

三维通信股份有限公司

前次募集资金使用情况鉴证报告

目 录

一、前次募集资金使用情况鉴证报告·····	第 1—2 页
二、前次募集资金使用情况报告·····	第 3—9 页

前次募集资金使用情况鉴证报告

天健审〔2020〕4282号

三维通信股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的三维通信股份有限公司（以下简称三维通信公司）董事会编制的截至2019年12月31日的《前次募集资金使用情况报告》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供三维通信公司增发股票时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为三维通信公司增发股票的必备文件，随同其他申报材料一起上报。

二、董事会的责任

三维通信公司董事会的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》编制《前次募集资金使用情况报告》，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对三维通信公司董事会编制的上述报告独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报

获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，三维通信公司董事会编制的《前次募集资金使用情况报告》符合中国证券监督管理委员会发布的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的规定，如实反映了三维通信公司截至 2019 年 12 月 31 日的前次募集资金使用情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

金希



中国注册会计师：

卜军



二〇二〇年四月二十八日

前次募集资金使用情况对照表

截至 2019 年 12 月 31 日

编制单位：三维通信股份有限公司

单位：人民币万元

募集资金总额：29,815.08				已累计使用募集资金总额：21,893.05				项目达到预定可使用状态日期 (或截止日项目完工程度)	
变更用途的募集资金总额：				各年度使用募集资金总额：21,893.05					
变更用途的募集资金总额比例：				2018 年：21,492.07					
				2019 年：400.98					
投资项目				募集资金投资总额				截止日募集资金累计投资额	
序 号	承诺投资 项目	实际投资 项目	募集前承诺 投资金额	募集后承诺 投资金额	实际投 资金额	募集前承诺 投资金额	募集后承诺 投资金额	实际投 资金额	实际投资金额与 募集后承诺投资 金额的差额
1	收购股权对 价款	收购股权对 价款	20,897.23	20,897.23	20,897.23	20,897.23	20,897.23	20,897.23	
2	移动智能广 告投放平台 项目建设	移动智能广 告投放平台 项目建设	8,640.00	8,640.00	717.97	8,640.00	8,640.00	717.97	7,922.03
3	重组费用	重组费用	277.85	277.85	277.85	277.85	277.85	277.85	
	合计		29,815.08	29,815.08	21,893.05	29,815.08	29,815.08	21,893.05	7,922.03

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

截至 2019 年 12 月 31 日

编制单位：三维通信股份有限公司

单位：人民币万元

序号	实际投资项目		截止日投资项目 累计产能利用率	承诺效益	最近三年实际效益			截止日 累计实现效益	是否达到 预计效益
	项目名称				2017 年	2018 年	2019 年		
1	收购股权对价款		[注]	[注]	[注]	[注]	[注]	[注]	是

注：根据本公司与巨网科技公司原股东签订的《三维通信股份有限公司与郑剑波、王瑕及江西奇思投资管理有限公司之业绩承诺与补偿协议》，2017 年、2018 年和 2019 年的利润承诺和实际利润情况，详见本报告六之说明。

三维通信股份有限公司

前次募集资金使用情况报告

中国证券监督管理委员会：

现根据贵会印发的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的规定，将本公司截至2019年12月31日的前次募集资金使用情况报告如下。

一、前次募集资金的募集及存放情况

（一）前次募集资金的数额、资金到账时间

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2017〕1996号文核准，并经深交所同意，本公司由主承销商华西证券股份有限公司采用非公开发行方式，向特定对象非公开发行人民币普通股（A股）股票39,013,467股，发行价为每股人民币8.34元，共计募集资金325,372,314.78元，坐扣发行费用9,000,000.00元后的募集资金为316,372,314.78元，已由主承销商华西证券股份有限公司于2018年2月1日汇入本公司募集资金监管账户。另减除已支付的券商发行费用、律师费、审计验资费、法定信息披露等其他发行费用18,221,507.10元后，公司本次募集资金净额为298,150,807.68元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2018〕26号）。

（二）前次募集资金在专项账户中的存放情况

截至2019年12月31日，本公司前次募集资金在银行账户的存放情况如下：

单位：人民币万元

开户银行	银行账号	初始存放金额	2019年12月31日余额	备注
浦发银行杭州分行	95200078801200000535	8,000.00		已于2019年4月19日销户
工商银行杭州钱江支行	1202021429900480975	13,815.08		已于2019年4月9日销户
招商银行杭州钱塘支行	571900013110333	8,000.00		已于2019年4月12日销户

光大银行杭州滨江支行	79660188000078577		2,304.42	注 1
招商银行上饶分行	793900229110707			已于 2019 年 2 月 26 日销户
合 计		29,815.08	2,304.42	

注 1：截至 2019 年 12 月 31 日，光大银行杭州滨江支行募集资金专户余额为 2,304.42 万元（其中募集资金余额为 2,104.42 万元），差异为公司存入的自有资金 200 万元。

二、前次募集资金使用情况

（一）前次募集资金使用情况详见本报告附件 1。

（二）前次募集资金存放存在的问题和整改措施

由于公司相关人员对募集资金专项账户错误的操作，2019 年 12 月 31 日，公司将自有资金 200 万元汇入募集资金专户，上述事项违反了《募集资金四方监管协议》、《深圳证券交易所股票上市规则》和《公司募集资金使用管理办法》募集资金专户不能存放非募集资金的规定。

公司发现上述问题后，立即进行整改，采取纠正措施，咨询财务顾问专业意见，同时主动向监管部门汇报，组织员工学习募集资金使用相关法律法规和公司制度，特别是《公司募集资金使用管理办法》，加强募集资金专户的管理，后续已严格按照要求募集资金专户专用。截至 2020 年 1 月 3 日，公司已将转入的自有资金转出，募集资金专户资金余额为 2,104.42 万元。

三、前次募集资金变更情况

公司于 2020 年 3 月 23 日召开的第六届董事会第四次会议和第六届监事会第四次会议审议通过了《关于变更募集资金用途并永久补充流动资金的议案》，并于 2020 年 4 月 8 日召开 2020 年第三次临时股东大会，同意终止“移动智能广告投放平台项目建设项目”，并将剩余募集资金及相关利息等收入（实际金额以资金转出当日专户余额为准）用于永久补充流动资金，用于公司日常经营业务所需。

前次募集资金变更的原因如下：

公司广告投放业务主要为腾讯及字节跳动旗下的广告业务代理，广告主在其平台的广告投放需使用该媒体自有的广告交易平台。随着流量向该类媒体的集中，在公司自有移动智能广告投放平台上直接广告投放的需求减少，公司现有的技术及平台已基本满足目前程序化广

告交易的需求。公司基于行业发展的趋势及自身业务的规划，积极进行业务调整，原项目可行性已发生巨大变化。为有效降低募集资金投资风险，提高募集资金使用效率，降低财务费用，为公司和股东创造更大价值，公司决定终止“移动智能广告投放平台项目建设项目”，并将剩余的募集资金（含利息）全部收回，用于永久补充流动资金。

四、前次募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

本公司前次募集资金投资项目不存在对外转让或置换情况。

五、前次募集资金投资项目实现效益情况说明

（一）前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

前次募集资金投资项目实现效益情况详见本报告附件 2。对照表中实现效益的计算口径、计算方法与承诺效益的计算口径、计算方法一致。

（二）前次募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

前次募集资金投资项目不存在无法单独核算效益的情况。

（三）前次募集资金投资项目累计实现收益低于承诺 20%（含 20%）以上的情况说明

本公司不存在前次募集投资项目累计实现收益低于承诺 20%（含 20%）以上的情况。

六、前次募集资金中用于认购股份的资产运行情况说明

（一）资产权属变更情况

本公司于 2018 年 2 月 1 日采用非公开发行方式，向特定对象非公开发行人民币普通股（A 股）股票 39,013,467 股，发行价为每股人民币 8.34 元，共计募集资金 325,372,314.78 元，扣除发行费用后募集资金净额为 298,150,807.68 元，同时结合定向增发股份及现金支付的方式购买巨网科技 81.48% 股权（其中公司向交易对方发行股份支付对价 890,999,158.00 元，支付现金对价 208,972,322.00 元），并于 2017 年 11 月 24 日在上饶市市场和质量监督管理局办妥相关变更登记手续。公司已于 2017 年 12 月 1 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办妥登记手续，并由其出具了《股份登记申请受理确认书》。

（二）资产账面价值变化情况

单位：人民币万元

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------	------------------

资产总额	37,627.07	107,382.32	110,024.85
负债总额	12,596.41	65,528.89	56,974.89
归属于母公司所有者权益	24,780.24	39,901.11	49,752.21

（三）业绩承诺及业绩承诺完成情况

根据本公司与巨网科技公司原股东签订的《三维通信股份有限公司与郑剑波、王瑕及江西奇思投资管理有限公司之业绩承诺与补偿协议》，巨网科技公司原股东郑剑波、王瑕及江西奇思投资管理有限公司承诺巨网科技公司 2017 年、2018 年、2019 年经审计扣除非经常性损益后归属于母公司的税后净利润分别为 9,300 万元、13,000 万元和 17,000 万元。如巨网科技业绩补偿期间内截至当期期末累计实际净利润未达到截至当期期末累计承诺净利润，视为巨网科技该年度未实现利润承诺。如出现上述情形的，就累计实际净利润与累计承诺净利润的差额部分，业绩补偿义务人将根据协议约定的补偿方式对本公司进行补偿。

巨网科技公司 2017-2019 年度业绩承诺实现情况如下：

单位：万元

项目	2017 年度	2018 年度	2019 年度	合计
业绩承诺金额	9,300.00	13,000.00	17,000.00	39,300.00
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	10,226.34	15,407.26	15,686.80	41,320.40
净利润差额	926.34	2,407.26	-1,313.20	2,020.40
业绩承诺完成率	109.96%	118.52%	92.28%	105.14%

巨网科技 2017-2019 年度累积扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润超过累计业绩承诺金额 39,300 万元，已完成业绩承诺。

七、闲置募集资金的使用

公司于 2019 年 8 月 13 日召开上市公司第五届董事会第三十五次会议和第五届监事会第二十三次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，独立董事和独立财务顾问均已发表了明确的同意意见，同意公司使用不超过人民币 6,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议批准之日起不超过 12 个月。2020 年 3 月 20 日，巨网科技已将 6,000 万元用于暂时补充流动资金的募集资金全部归还至公司募集资金专用账户。

八、前次募集资金结余及节余募集资金使用情况

截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司前次募集资金存放专户存款余额为 2,104.42 万元(包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 182.39 万元), 加上暂时补充流动资金 6,000 万元, 尚未使用的募集资金余额为 8,104.42 万元, 占募集资金净额的 27.18%。2020 年 4 月 8 日将剩余募集资金及相关利息等收入(实际金额以资金转出当日专户余额为准)用于永久补充流动资金。

九、其他差异说明

本公司前次募集资金实际使用情况与本公司各年度定期报告和其他信息披露文件中披露的内容不存在差异。

- 附件: 1. 前次募集资金使用情况对照表
2. 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

三维通信股份有限公司
二〇二〇年四月二十八日