

北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司
专项鉴证报告
天职业字[2017]13584 号

北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司：

我们审核了后附的北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司（以下简称“蓝色光标”）编制的截至 2017 年 5 月 19 日的《以自筹资金预先投入募集资金投资项目的专项说明》（以下简称“专项说明”）。

一、管理层的责任

按照《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的有关规定编制专项说明是蓝色光标管理层的责任。这种责任包括提供真实、合法、完整的鉴证材料，设计、实施和维护与专项说明编制相关的内部控制，保证专项说明的内容真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、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专项说明发表鉴证意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、询问、检查以及我们认为必要的其他程序。选择的鉴证程序取决于我们的职业判断，包括对由于舞弊或错误导致的募集资金专项报告重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与募集资金专项报告编制相关的内部控制，以设计恰当的鉴证程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

三、鉴证结论

我们认为，蓝色光标编制的截至 2017 年 5 月 19 日的专项说明符合《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的有关规定，在所有重大方面公允反映了蓝色光标截至 2017 年 5 月 19 日以自筹资金预先投入募集资金投资项目的情况。

本鉴证报告仅供蓝色光标为以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金之目的使用，不得用作任何其他目的。因使用不当造成的后果，与执行本鉴证业务的注册会计师及会计师事务所无关。



[此页无正文]



中国注册会计师:



中国注册会计师:



北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司

以自筹资金预先投入募集资金投资项目的专项说明

根据《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》及相关规范性文件的规定，北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司（以下简称“蓝色光标”）以自筹资金预先投入募投项目的具体情况专项说明如下：（除特别注明外，均以人民币元列示）

一、非公开发行股份购买资产并募集配套资金基本情况

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2016]314号《关于核准北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司向北京京东世纪贸易有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，蓝色光标获准以非公开发行方式向刘鸿、建信基金管理有限责任公司发行股份募集本次重组的配套资金。此次非公开发行的人民币普通股股票每股面值为人民币1元，发行数量143,325,141股，发行价格为每股人民币12.21元，募集资金总额为人民币1,749,999,971.61元，扣除本次发行费用人民币18,000,000.00元，募集资金净额为人民币1,731,999,971.61元。上述募集资金业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）2017年02月20日出具的天职业字[2017]4973号验资报告予以验证。公司在银行开设了专户存储上述募集资金。

二、发行申请文件对募集资金投向的承诺情况

（一）蓝色光标拟将本次非公开发行募集的资金投资于以下项目

- （1）尚需增资蓝瀚科技的金额
- （2）支付本次交易现金对价
- （3）偿还银行贷款
- （4）移动媒体资源采购项目

（二）募投项目承诺投资情况如下

单位：万元

序号	项目名称	总投资	拟投入募集资金额
1	尚需增资蓝瀚科技的金额	36,700.00	36,700.00
2	支付本次交易现金对价	102,200.00	102,200.00
3	偿还银行贷款	18,000.00	11,300.00

序号	项目名称	总投资	拟投入募集资金额
4	移动媒体资源采购项目	30,633.09	30,000.00
4.1	工程及采购费用	996.37	363.28
4.2	人员费用	7,678.00	7,678.00
4.3	市场费用	500.00	500.00
4.4	资源购买费用	20,000.00	20,000.00
4.5	铺底流动资金及预备费	1,458.72	1,458.72
<u>合 计</u>		<u>187,533.09</u>	<u>180,200.00</u>

本次非公开发行实际募集资金净额低于拟投资项目的实际资金需求总量部分由公司自筹解决。

为避免错过拟投资项目的市场机会，在本次发行募集资金到位之前，蓝色光标根据拟投资项目的实际情况以自筹资金的方式先行投入，待募集资金到位后再予置换。

三、本次置换投资项目情况

截至 2017 年 05 月 19 日止，蓝色光标本次拟以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金，资金情况如下：

本次以自筹资金实际投入募集资金投资项目情况表

单位：元

募投项目名称	自筹资金实际投入金额
资源购买费用（注1）	233,073,967.34
<u>合 计</u>	<u>233,073,967.34</u>

注 1：

资源购买项目包括采购 Facebook 资源、移动互联 APP 资源。

采购 Facebook 资源自筹资金实际投入金额统计时间为 2016 年 11 月 11 日起至 2016 年 12 月 02 日止。

采购移动互联 APP 资源自筹资金实际投入金额统计时间为 2016 年 04 月 01 日起至 2016 年 10 月 26 日止。

四、本次置换募投资金的实施

蓝色光标本次拟以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金，资金情况如下：

募集资金投入项目置换对比情况表

单位：元		
募投项目名称	以自筹资金实际投入金额	本次置换金额
移动媒体资源采购项目	233,073,967.34	200,000,000.00
其中：资源购买费用	233,073,967.34	200,000,000.00
<u>合 计</u>	<u>233,073,967.34</u>	<u>200,000,000.00</u>

北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司

二〇一七年五月十九日



营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域
 执行事务合伙人 邱靖之
 成立日期 2012年03月05日
 合伙期限 2012年03月05日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2016年06月30日;企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016 年 06 月 22 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: NO. 019786

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所
执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(+)

名称: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
主任会计师: 邱靖之
办公场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1层A-5区域
组织形式: 特殊普通合伙
会计师事务所编号: 11010150
注册资本(出资额): 6130万元
批准设立文号: 京财会许可[2011]0105号
批准设立日期: 2011-11-14

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transferor association of CPAs
2012年7月3日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transferee association of CPAs
2012年7月3日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transferor association of CPAs
2012年7月3日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transferee association of CPAs
2012年7月3日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2010年3月2日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2011年2月23日

证书编号: 110002400189

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对 (1)

北京市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2007年8月1日
Date of issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 王明
Sex: 男

出生年月: 1981-7-28
Date of birth

工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司
Working unit

身份证号: 110106198107284513
Identity card No.





姓名 张球
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1981-07-28
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 130627198107280021
Identity card No.

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致

(1)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110002400303

No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010年06月

Date of Issuance

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs