万达电影股份有限公司

前次募集资金使用情况审核

报告

大信专审字**[2020]**第 **35-00014** 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone： +86（10）82330558
传真 Fax： +86（10）82327668
网址 Internet： www.daxincpa.com.cn

前次募集资金使用情况审核报告

大信专审字[2020]第 35-00014 号

万达电影股份有限公司全体股东：

一、审核意见

我们对万达电影股份有限公司（以下简称“贵公司”）截至2019年12月31日止的前次募集资金使用情况进行了审核。

我们认为，贵公司前次募集资金使用情况专项报告的编制符合相关规定，在所有重大方面公允反映了截至2019年12月31日止前次募集资金的使用情况。

二、形成审核意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。审核报告的“注册会计师的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

三、董事会的责任

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》（证监发行字[2007]500号）的规定编制《前次募集资金使用情况专项报告》，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是贵公司董事会的责任。

四、注册会计师的责任

我们的目标是在实施审核工作的基础上对贵公司前次募集资金使用情况发表意见。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone： +86（10）82330558
传真 Fax： +86（10）82327668
网址 Internet： www.daxincpa.com.cn

在按照审计准则执行审核工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）计划和执行审核工作，以对前次募集资金使用情况报告是否不存在重大错报获取合理保证。

（二）在审核过程中，我们实施了检查有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。

五、其他说明事项

本报告是我们在实施必要审核程序的基础上作出的职业判断，并不构成对贵公司前次募集资金的投资项目前景及其效益实现作出的保证。本报告仅限于贵公司作为申请发行新股的必备文件，随同其他申报材料一同报送，不得用作其他目的。因使用不当造成的后果，与执行本审核业务的注册会计师及会计师事务所无关。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国 北京　　中国注册会计师：

二〇二〇年四月二十日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

万达电影股份有限公司
关于前次募集资金使用情况的专项报告

本公司及其董事、监事、高级管理人员保证公告内容真实、准确和完整，并对公告中的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担责任。

一、首次公开发行股票募集资金情况

（一）前次募集资金的募集情况

根据中国证券监督管理委员会《关于核准万达电影院线股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2015]24 号），本公司于 2015 年 1 月 14 日公开发行人民币普通股（A 股）6,000 万股，每股面值人民币 1 元，每股发行价 21.35 元，募集资金总额人民币 1,281,000,000.00 元，扣除发行费用人民币 40,674,698.00 元，实际募集资金净额为人民币 1,240,325,302.00 元。该项募集资金已于 2015 年 1 月 19 日全部到位，已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具瑞华验字[2015]第 62060001 号验资报告。截至 2018 年 12 月 31 日止，该项募集资金专户的余额为人民币 0.00 元，已全部使用完毕。

（二）前次募集资金的实际使用情况

根据本公司公开发行 A 股股票招股说明书披露的 A 股募集资金运用方案，本次 A 股发行募集资金扣除发行费用后，将用于影院建设项目。

截至 2019 年 12 月 31 日，首次公开发行股票募集资金实际使用情况对照情况见附件 1“首次公开发行股票募集资金使用情况对照表”。

通过对照，首次公开发行股票募集资金项目的实际投资总额与承诺投资总额差异为 56.83 万元，主要原因系募集资金账户产生的利息收入继续投入了该项目，导致实际投资募集资金总额超过承诺募集资金投资总额。

（三）募集资金变更情况

由于公司首次公开发行股票募集资金投资项目“影院建设项目”的可行性研究报告编制于 2011 年初，项目计划建设影院 50 家，放映设备全部通过购置取得。随着中国电影市场的发展，以及公司票房收入和市场地位的不断提高，公司通过谈判，以租赁方式取得部分放映设备，降

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

低了公司设备投入成本。另一方面，随着公司规模的不断扩大，公司通过总部统一与供应商进行谈判，议价能力有所提高，项目建筑工程成本、设备采购价格等均较可行性研究报告编制时的预测金额有所下降，因此原募集资金项目资金有结余。经 2015 年 4 月 8 日本公司第三届董事会第十七次会议审议通过，将原“影院建设项目”募集资金结余金额 34,134.90 万元变更用于“2015 年影院建设项目”，变更金额占募集资金总额的比例为 27.52%。

（四）募集资金投资项目先期投入及置换情况

无

（五）闲置募集资金的使用

无

（六）前次募集资金尚未使用资金结余情况

无

二、定向增发股票募集资金使用情况

（一）前次募集资金的募集情况

根据中国证券监督管理委员会《关于核准万达电影股份有限公司向张龙等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2438 号），本公司于 2015 年 12 月 21 日向北京万达文化产业集团有限公司非公开发行人民币普通股 A 股 29,443,544 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价格为人民币 74.04 元，募集资金总额人民币 2,179,999,997.76 元，扣除发行费用人民币 7,620,294.97 元，实际募集资金净额为人民币 2,172,379,702.79 元。该项募集资金已于 2015 年 12 月 23 日全部到位，已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具瑞华验字[2015]62060009 号验资报告。截至 2019 年 12 月 31 日止，该项募集资金专户的余额为人民币 79 万元，为募集资金专户历年形成的利息收入余额。截止 2019 年 12 月 31 日，定向增发股票募集资金项目已全部投资完毕。

（二）前次募集资金的实际使用情况

根据本公司《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》（修订稿）披露的募集资金运用方案，“本次募集配套资金扣除本次交易中介机构费用后，将用于支付本

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

次收购慕威时尚股权的现金对价部分、影院建设和补充流动资金，配套资金不足部分，公司将以自有现金或自筹资金支付”。

截至 2019 年 12 月 31 日，前次募集资金实际使用情况对照情况见附件 2“定向增发股票募集资金使用情况对照表”。

通过对照，定向增发股票募集资金项目的实际投资总额与承诺投资总额差异为 1,562.97 万元，主要原因系募集资金账户产生的利息收入继续投入了该项目，导致实际投资募集资金总额超过承诺募集资金投资总额。

（三）募集资金变更情况

由于公司定向增发股票募集资金投资项目“影院建设项目”中 4 个影城因项目原因未能实施，且公司部分放映设备由购买变更为租赁方式，以及由于集中采购导致建设成本降低，投资金额比预测金额有所下降，因此原募集资金项目资金有结余。经 2017 年 3 月 29 日本公司第四届董事会第十二次会议审议通过，将原“影院建设项目”募集资金结余金额 37,765.19 万元变更用于“2017 年影院建设项目”，变更金额占募集资金总额的比例为 17.38%。

（四）募集资金投资项目先期投入及置换情况

无

（五）闲置募集资金的使用

经 2016 年 7 月 27 日本公司第四届董事会第八次会议审议通过，同意公司使用不超过 6 亿元的闲置募集资金适时购买保本型银行理财产品，在上述额度内资金可以滚动使用，额度有效期为自董事会审议通过之日起一年，并授权公司经营管理层负责具体实施。在此期间内公司使用临时闲置募集资金购买银行理财产品，到期后已全部收回。

（六）前次募集资金尚未使用资金结余情况

截至 2019 年 12 月 31 日，公司尚未使用的募集资金余额为 79 万元，占前次募集资金总额的比例为 0.04%，主要系募集资金专户结余的利息收入金额，公司拟打算用于补充流动资金。

三、发行股份购买资产情况

（一）发行股份购买资产基本情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

根据本公司 2018 年第一次临时股东大会决议和中国证券监督管理委员会《关于核准万达电影股份有限公司向北京万达投资有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2019]817号）文件，本公司向北京万达投资有限公司、莘县融智兴业管理咨询中心（有限合伙）、互爱（北京）科技股份有限公司、泛海股权投资管理有限公司、北京弘创投资管理中心（有限合伙）、宿迁清远影视传媒合伙企业（有限合伙）、张铎、尹香今、林宁、梦元（天津）影视资产管理中心（有限合伙）、克拉玛依恒盈股权投资有限合伙企业、上海塔拜创业投资管理合伙企业（有限合伙）、天津鼎石一号资产管理合伙企业（有限合伙）、深圳市乐创东方投资企业（有限合伙）、上海蕙阳郡霆投资管理中心（有限合伙）、兴铁产业投资基金（有限合伙）、何海令、浙江华策影视股份有限公司、西藏华鑫股权投资管理合伙企业（有限合伙）、马宁等 20 名投资者发行股份 316,985,827 股，购买其所持有的万达影视传媒有限公司 95.7683%的股权。

本次发行未募集货币资金，不涉及募集资金到账、专户存放、实际使用等事项。

（二）发行股份购买的资产运行情况

1、资产权属变更

截至 2019 年 5 月 8 日止，北京万达投资有限公司、莘县融智兴业管理咨询中心（有限合伙）、互爱（北京）科技股份有限公司、泛海股权投资管理有限公司、北京弘创投资管理中心（有限合伙）、宿迁清远影视传媒合伙企业（有限合伙）、张铎、尹香今、林宁、梦元（天津）影视资产管理中心（有限合伙）、克拉玛依恒盈股权投资有限合伙企业、上海塔拜创业投资管理合伙企业（有限合伙）、天津鼎石一号资产管理合伙企业（有限合伙）、深圳市乐创东方投资企业（有限合伙）、上海蕙阳郡霆投资管理中心（有限合伙）、兴铁产业投资基金（有限合伙）、何海令、浙江华策影视股份有限公司、西藏华鑫股权投资管理合伙企业（有限合伙）、马宁等 20 名投资者所持有的万达影视传媒有限公司 95.7683%的股权已全部过户至本公司名下，用以认购本公司新增股本人民币 316,985,827.00 元。上述股本变更情况业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具瑞华验字[2019]62020001 号验资报告。

2、资产账面价值

根据大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大信审字[2020]第 35-00034 号审计报告，万达影视传媒有限公司截至 2019 年 12 月 31 日合并归属于母公司的净资产 674,984.80 万元。

3、生产经营情况

万达影视传媒有限公司处于正常经营状态。

4、效益贡献情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

根据大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大信审字[2020]第 35-00034 号审计报告，万达影视传媒有限公司 2019 年度合并归属于母公司股东的净利润为 31,609.58 万元。

5、承诺事项的履行情况

根据本公司与北京万达投资有限公司、莘县融智兴业管理咨询中心（有限合伙）、林宁签署的《盈利预测补偿协议》，北京万达投资有限公司、莘县融智兴业管理咨询中心（有限合伙）、林宁承诺万达影视传媒有限公司 2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年度合并报表中扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润数分别不低于 7.63 亿元、8.88 亿元、10.69 亿元、12.74 亿元。

根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华专审字[2019]62020002 号审计报告，万达影视传媒有限公司 2018 年度模拟合并归属于母公司所有者的净利润 8.43 亿元，扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润 7.99 亿元，实现了业绩承诺；根据大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大信审字[2020]第 35-00034 号审计报告，万达影视 2019 年度合并归属于母公司所有者的净利润为 3.16 亿元，扣除占用本公司的资金成本、非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为 3.01 亿元，未实现业绩承诺。

附件 1：首次公开发行股票募集资金使用情况对照表

附件 2：定向增发股票募集资金使用情况对照表

附件 3：前次资金投资项目实现效益情况对照表

万达电影股份有限公司董事会

2020 年 4 月 20 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

附件 1：

首次公开发行股票募集资金实际使用情况对照表

金额单位：人民币万元

募集资金总额：	124,032.53	已累计使用募集资金总额：	124,187.85
		各年度使用募集资金总额：	124,187.85
变更用途的募集资金总额：	34,134.90	2016 年：	3,213.62
变更用途的募集资金总额比例：	27.52%	2015 年：	120,974.23

投资项目			募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额			实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额	项目达到预定可使用状态日期（或截止日项目完工程度）
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		
1	影院建设项目	影院建设项目	124,000.00	89,996.12	90,052.95	124,000.00	89,996.12	90,052.95	56.83	2012 年-2014 年
2	2015 年影院建设项目	2015 年影院建设项目		34,134.90	34,134.90		34,134.90	34,134.90	-	2016 年
合计			124,000.00	124,131.02	124,187.85	124,000.00	124,131.02	124,187.85	56.83	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

附件 2：

定向增发股票募集资金实际使用情况对照表

金额单位：人民币万元

		已累计使用募集资金总额：	218,800.94
		各年度使用募集资金总额：	218,800.94
募集资金总额：	217,237.97	2019 年：	8,022.03
		2018 年：	26,508.76
		2017 年：	21,343.52
变更用途的募集资金总额：	37,765.19	2016 年：	148,161.02
变更用途的募集资金总额比例：	17.38%	2015 年：	14,765.61

投资项目			募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额			实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额	项目达到预定可使用状态日期（或截止日项目完工程度）
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		
1	收购慕威时尚股权的现金对价部分	收购慕威时尚股权的现金对价部分	36,000.00	36,000.00	36,000.00	36,000.00	36,000.00	36,000.00		2016 年度
2	影院建设	影院建设	100,000.00	61,472.78	63,193.07	100,000.00	61,472.78	63,193.07	1,720.29	2016 年度
3	补充流动资金	补充流动资金	82,000.00	82,000.00	82,000.02	82,000.00	82,000.00	82,000.02	0.02	2016 年度
4	2017 年影院建设项目	2017 年影院建设项目		37,765.19	37,607.85		37,765.19	37,607.85	-157.34	2017 年 -2019 年
合计			218,000.00	217,237.97	218,800.94	218,000.00	217,237.97	218,800.94	1,562.97	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

附件 3：

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

金额单位：人民币万元

实际投资项目		截止日投资项目累计产能利用率	承诺效益（年均利润总额）	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
序号	项目名称			2019 年度	2018 年度	2017 年度		
1	影院建设项目	不适用	45,788.00	9,271.47	9,781.32	16,587.75		否
2	2015 年影院建设项目	不适用	15,139.00	4,693.84	3,983.31	4,962.35		否
3	增发项目“影院建设项目”	不适用	14,659.00	1,799.59	738.10	1,360.19		否
4	2017 年影院建设项目	不适用	18,593.00	953.84	不适用	不适用		否
5	收购慕威时尚股权的现金对价部分	不适用	无		不适用	不适用		不适用
6	补充流动资金	不适用	无		不适用	不适用		不适用

募集资金投资项目实现的收益均低于承诺的收益，主要系部分影城尚在运营初期，未达到稳定收益期，同时，2016 年以来全国电影票房增速放缓，单银幕产出下降，导致影城利润下滑。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

统一社会信用代码

91110108590611484C

营业执照

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　吴卫星，胡咏华

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。（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。）

成立日期　2012年03月06日

合伙期限　2012年03月06日 至 2112年03月05日

主要经营场所　北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2020年 01月 17日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

会 计 师 事 务 所

执业证书

名　　称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡咏华

主任会计师：

经 营 场 所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组 织 形 式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0000119

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八年四月八日

中华人民共和国财政部制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书序号：000354

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

大信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡咏华

证书号：08 发证时间：二〇二〇年一 月十 日

证书有效期至：二〇二二年一月 九日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 韩旺

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1972年09月22日

工作单位 Working unit 瑞华会计师事务所甘肃分所

身份证号码 Identity card No. 620522720922331

以前年度已年检，换发证书

证书编号：
No. of Certificate 620100010040

批准注册协会：甘肃省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance 2016 年 11 月 23 日
/y /m /d

4

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.

中国注册会计师 2018年3月13日下午 (甘肃)

中国注册会计师 2018年3月14日 (甘肃)

甘肃省注册会计师协会 年检专用章 2017年3月1日
/y /m /d

5

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 Full name 焦永丽

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1983 年 03 月 26 日

工作单位 Working unit 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）甘肃分

身份证号码 Identity card No. 620402198303260042

证书编号：No. of Certificate 110101301395

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 甘肃省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2018 年 /y 04 月 /m 25 日 /d

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.

中国注册会计师协会专用章（甘肃）
2018.3.4

年 /y 月 /m 日 /d

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn