
**关于凯撒（中国）文化股份有限公司
以自筹资金预先投入募集资金
投资项目情况鉴证报告**

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

一、鉴证报告	1-2
二、公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况的专项说明	1-2

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

中国北京朝阳区建国门外大街 22 号

赛特广场 5 层邮编 100004

电话 +86 10 8566 5588

传真 +86 10 8566 5120

www.grantthornton.cn

关于凯撒（中国）文化股份有限公司 以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况鉴证报告

致同专字（2021）第 442C001937 号

凯撒（中国）文化股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的凯撒（中国）文化股份有限公司（以下简称“凯撒文化”）截至 2021 年 1 月 28 日《以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况的专项说明》。按照《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》的要求编制《以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况的专项说明》，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凯撒文化董事会的责任，我们的责任是在实施审核的基础上对凯撒文化董事会编制的《以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况的专项说明》发表意见。

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》的规定计划和实施审核工作，以合理确信上述《以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况的专项说明》不存在重大错报。在审核工作中，我们结合凯撒文化实际情况，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表鉴证意见提供了合理的基础。

经审核，我们认为，凯撒文化董事会编制的截至 2021 年 1 月 28 日的《以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况的专项说明》中的披露与实际相符。

本报告仅供凯撒文化用于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，不适用与其他任何目的。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人)

中国注册会计师

中国·北京

二〇二一年三月十一日

凯撒（中国）文化股份有限公司
以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况的
专项说明

一、募集资金的数额和到位时间

经中国证券监督管理委员会《关于核准凯撒（中国）文化股份有限公司非公开发行股票批复》（[2020]3290号）核准，本公司向28名投资者发行142,920,634股普通股股票，每股发行价格6.30元，募集资金总额为900,399,994.20元，扣除保荐承销费用25,483,018.71元（不含增值税），实际到账的募集资金为人民币874,916,975.49元，扣除不含税其他发行费用4,245,969.63元（验资费、律师费等），募集资金净额为870,671,005.86元。上述募集资金已于2021年2月9日到位，经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了致同验字（2021）第442C000072号验资报告。

二、非公开发行股票方案（修订案）中对募集资金投向承诺情况

根据本公司有关2020年度非公开发行股票的相关决议，本次募集资金投向如下：

单位：万元

项目名称	募集资金计划投资总额
游戏研发及运营建设项目	59,318.00
代理游戏海外发行项目	6,697.00
补充流动资金	24,025.00
合计	90,040.00

若本次发行扣除发行费用后的实际募集资金低于拟投资项目的实际资金需求总量，不足部分由本公司自筹解决。为及时把握市场机遇，在募集资金到位前，本公司可以自筹资金先行用于上述项目的建设，待募集资金到位后，本公司将以募集资金对前期投入的资金进行置换。

三、以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况

截至2021年1月28日，本公司已以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为158,800,000.00元，具体投资情况如下：

单位：元

项目名称	自筹资金预先投入	实际投入时间
游戏研发及运营建设项目	158,800,000.00	2019年9月-2021年1月

四、以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况与投资承诺情况比较

单位：万元

项目名称	承诺投资情况	自筹资金预先投入	差异说明
游戏研发及运营建设项目	59,318.00	15,880.00	项目投建中

五、其他事项

除自筹资金预先投入募集资金投资项目以外，本次募集资金置换预先投入的自筹资金还包括本公司已用自筹资金支付的其他发行费用，截至 2021 年 3 月 11 日止，本公司已用自筹资金支付其他发行费用人民币 254.72 万元（不含增值税），本次拟一并置换。

凯撒（中国）文化股份有限公司董事会
二〇二一年三月十一日