

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101562022874014941
报告名称:	北京元隆雅图文化传播股份有限公司前次 募集资金使用情况鉴证报告
报告文号:	致同专字(2022)第110A008316号
被审(验)单位名称:	北京元隆雅图文化传播股份有限公司
会计师事务所名称:	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	其他鉴证业务
报告日期:	2022年05月06日
报备日期:	2022年05月05日
签字人员:	韩瑞红(140100010022), 刘淑云(110001680062)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

北京元隆雅图文化传播股份有限公司
前次募集资金使用情况
鉴证报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

前次募集资金使用情况鉴证报告

公司前次募集资金使用情况报告 1-5

前次募集资金使用情况对照表 6

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表 7

前次募集资金使用情况鉴证报告

致同专字（2022）第 110A008316 号

北京元隆雅图文化传播股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的北京元隆雅图文化传播股份有限公司（以下简称“元隆雅图公司”）截至 2022 年 3 月 31 日的前次募集资金使用情况报告、前次募集资金使用情况对照表和前次募集资金投资项目实现效益情况对照表（以下简称“对照表”）。按照中国证监会《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）的规定编制上述前次募集资金使用情况报告及对照表是元隆雅图公司董事会的责任，我们的责任是在实施审核的基础上对元隆雅图公司董事会编制的上述前次募集资金使用情况报告及对照表发表鉴证意见。

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》的规定计划和实施审核工作，以合理确信上述前次募集资金使用情况报告及对照表不存在重大错报。在审核工作中，我们结合元隆雅图公司实际情况，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意见提供了合理的基础。

我们认为，元隆雅图公司董事会编制的截至 2022 年 3 月 31 日的前次募集资金使用情况报告、前次募集资金使用情况对照表和前次募集资金投资项目实现效益情况对照表符合中国证监会《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，如实反映了元隆雅图公司前次募集资金使用情况。



本报告仅供元隆雅图公司本次向中国证券监督管理委员会申请发行新股时使用，不得用作任何其他用途。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇二二年五月六日

北京元隆雅图文化传播股份有限公司

前次募集资金使用情况报告

一、前次募集资金的数额、资金到账时间及资金在专项账户的存放情况

北京元隆雅图文化传播股份有限公司（以下简称“本公司”）经中国证券监督管理委员会《关于核准北京元隆雅图文化传播股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2017〕688号）文核准，并经深圳证券交易所同意，由主承销商国泰君安证券股份有限公司通过深圳证券交易所系统于2017年5月25日采用全部向二级市场投资者定价配售方式，向社会公众公开发行人民币普通股（A股）1,884万股，每股发行价14.48元，募集资金总额为人民币27,280.32万元，扣除发行费用4,525.74万元后，募集资金净额为22,754.58万元。

截至2017年5月25日止，募集资金22,754.58万元已全部存入本公司在北京银行磁器口支行和招商银行北京宣武门支行开立的账户。上述资金到位情况业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同验字（2017）第110ZC0184号《验资报告》验证。

二、前次募集资金的实际使用情况

1. 见附件一

2. 前次募集资金项目的实际投资总额与承诺存在差异的说明

（1）创意研发中心建设项目：募集资金实际投资总额976.84万元，承诺投资总额934.51万元，两者差异为募集资金利息净额累计投入42.33万元；

（2）补充流动资金及偿还银行借款项目：募集资金实际投资总额6,510.45万元，承诺投资总额6,500.00万元，两者差异为募集资金利息净额累计投入10.45万元；

综上，截至2022年3月31日，本公司前次募集资金累计投入23,305.75万元，承诺投资总额23,252.97万元，两者差异为募集资金利息净额累计投入52.78万元。

三、前次募集资金实际投资项目变更情况

1、项目变更情况

为了提高募集资金使用效率和募集资金投资回报，2018年度公司根据募集资金投资项目的实际情况及公司投资进展等因素，将“运营中心扩建项目”尚未投入的募集资金余额8,082.94万元以及“促销品电商平台建设项目”尚未投入的募集资金余额3,241.09万元（截至2018年11月4日，含存放期间产生的利息），合计募集资金余额11,324.03万元变更用于支付收购上海谦玛网络科技有限公司60%股权的部分现金对价。

该次募集资金用途变更已经2018年9月3日公司召开的第二届董事会第十八次会议及第二届监事会第十二次会议审议通过，独立董事、监事会及保荐机构均发表了明确的同意意见，并于2018年9月19日经本公司2018年第一次临时股东大会决议通过。

2、项目延期情况

创意研发中心建设项目主要投入是新增设计研发人员的薪酬，因招募符合公司业务要求的研发设计人才和设计师对客户所属行业特性、偏好和市场流行趋势的熟悉均需要一定时间条件，故而延期至2021年6月30日，该项目已于2021年2月完成。

该次延期变更已经2019年8月26日公司召开的2019年第三届董事会第九次会议及第三届监事会第七次会议审议通过，独立董事及保荐机构均发表了明确的同意意见。

四、前次募集资金投资项目已对外转让或置换情况

本公司前次募集资金投资项目不存在已对外转让或置换的情况。

五、前次募集资金投资项目先期投入及置换情况

本公司前次募集资金投资项目不存在先期投入及置换情况。

六、临时闲置募集资金情况

2017年8月22日本公司召开第二届董事会第九次会议，审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》同意使用额度不超过人民币12,000.00万元暂时闲置资金进行现金管理，使用期限不超过12个月，进行现金管理的实施期限自董事会审议通过之日起的12个月内有效。在上述额度及决议有效期内，可循环使用。

2018年8月21日本公司召开第二届董事会第十七次会议，审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》同意使用额度不超过人民币10,000.00万元暂时闲置资金进行现金管理，使用期限不超过12个月，进行现金管理的实施期限自董事会审议通过之日起的12个月内有效。在上述额度及决议有效期内，可循环使用。

截至2022年3月31日，本公司使用部分闲置募集资金进行现金管理的具体情况如下：

序号	受托方	产品品种	产品类型	理财金额 (万元)	日期	年化率	履约情况
1	招商银行宣武门支行	结构性存款	保本保收益	3,000.00	2017.08.28-2017.11.28	1.35%-4.00%	完成
2	北京银行磁器口支行	结构性存款	保本保收益	7,000.00	2017.08.30-2017.11.28	3.00%	完成
3	北京银行磁器口支行	七天通知存款	保本保收益	2,000.00	2017.09.01-2018.08.14	1.755%	完成
4	北京银行磁器口支行	银行理财产品	保本保收益	5,000.00	2017.12.04-2018.03.05	3.60%	完成
5	招商银行宣武门支行	结构性存款	保本保收益	5,000.00	2017.12.07-2018.03.07	1.35%-4.15%	完成
6	北京银行磁器口支行	银行理财产品	保本保收益	5,000.00	2018.03.08-2018.06.07	3.60%	完成
7	招商银行宣武门支行	结构性存款	保本保收益	5,000.00	2018.03.09-2018.06.11	1.35%-4.00%	完成
8	北京银行磁器口支行	结构性存款	保本保收益	5,000.00	2018.06.19-2018.08.17	2%或 3.5%	完成
9	招商银行宣武门支行	结构性存款	保本保收益	5,000.00	2018.06.21-2018.08.20	1.25%-4.0%	完成

10	北京银行磁器口支行	结构性存款	保本保收益	5,000.00	2018.08.22-2018.09.26	2%或 3.5%	完成
11	北京银行磁器口支行	结构性存款	保本保收益	5,000.00	2018.08.29-2018.10.09	2%或 3.5%	完成
12	北京银行磁器口支行	7天通知存款	保本保收益	5,000.00	2018.09.29-2018.11.02	1.755%	完成
13	北京银行磁器口支行	7天通知存款	保本保收益	5,000.00	2018.10.10-2018.11.02	1.755%	完成

如上所述，截至2022年3月31日，本公司闲置资金进行现金管理均已按期赎回，前次募集资金闲置资金使用未超出股东大会授权期限及额度。

七、尚未使用募集资金情况

截至2022年3月31日，募集资金22,754.58万元已全部使用完毕，公司不存在尚未使用募集资金情况。

募集资金专户北京银行磁器口支行已于2020年4月注销，募集资金专户招商银行北京宣武门支行剩余利息53.09元结转至公司基本户后无余额，已于2021年8月注销。

八、前次募集资金投资项目实现效益情况

见附件二。

九、前次募集资金中以资产认购股份的，该资产运行情况

本公司不存在前次发行涉及以资产认购股份的资产运行情况。

十、前次募集资金实际使用情况与定期报告和其他信息披露的有关内容对照

项目	投入时间	信息披露累计投资金额	实际累计投资金额
运营中心扩建项目	2017 年度	488.35	488.35
	2018 年度	3,245.62	3,245.62
	2019 年度	3,245.62	3,245.62
	2020 年度	3,245.62	3,245.62
	2021 年度	3,245.62	3,245.62
促销品电商	2017 年度	225.36	225.36

平台建设项目	2018 年度	1,248.81	1,248.81
	2019 年度	1,248.81	1,248.81
	2020 年度	1,248.81	1,248.81
	2021 年度	1,248.81	1,248.81
创意研发中心建设项目	2017 年度	9.72	9.72
	2018 年度	175.14	175.14
	2019 年度	590.51	590.51
	2020 年度	931.30	931.30
	2021 年度	976.84	976.84
补充流动资金及偿还银行借款	2017 年度	6,382.80	6,382.80
	2018 年度	6,399.30	6,399.30
	2019 年度	6,510.45	6,510.45
	2020 年度	6,510.45	6,510.45
谦玛网络股权收购项目	2017 年度	--	--
	2018 年度	11,324.03	11,324.03
	2019 年度	11,324.03	11,324.03
	2020 年度	11,324.03	11,324.03
	2021 年度	11,324.03	11,324.03
合计	2017 年度	7,106.23	7,106.23
	2018 年度	22,392.90	22,392.90
	2019 年度	22,919.42	22,919.42
	2020 年度	23,260.21	23,260.21
	2021 年度	23,305.75	23,305.75

本公司前次募集资金实际使用情况与本公司定期报告和其他信息披露文件中披露的相关内容一致，实际使用情况与披露内容不存在差异。

北京元隆雅图文化传播股份有限公司董事会

2022 年 5 月 6 日



附件 1:

前次募集资金使用情况对照表

编制单位: 北京元隆传播股份有限公司

单位: 人民币万元

募集资金总额：		22,754.58	已累计使用募集资金总额：				23,305.75	
变更用途的募集资金总额：			11,324.03	各年度使用募集资金总额：				
变更用途的募集资金总额比例：			49.77%	2017年：	7,106.23			
				2018年：	15,286.67			
				2019年：	526.52			
				2020年：	340.79			
				2021年：	45.54			
投资项目			截止日募集资金累计投资额				截止日项目完工程度	
序号	承诺投资项目	实际投资项目	募集资金投资总额		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	运营中心扩建项目	运营中心扩建项目	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	已变更
2	促销品电商平台建设项目	促销品电商平台建设项目	11,002.79	3,245.62	3,245.62	11,002.79	3,245.62	已变更
3	创意研发中心建设项目	创意研发中心建设项目	4,317.28	1,248.81	1,248.81	4,317.28	1,248.81	已变更
4	补充流动资金及偿还银行贷款	补充流动资金及偿还银行贷款	934.51	976.84	976.84	934.51	976.84	已完成
5	运营中心扩建项目及促销品电商平台建设项目	谦玛网络股权收购项目	6,500.00	6,510.45	6,510.45	6,500.00	6,510.45	不适用
				11,324.03	11,324.03		11,324.03	已完成
	合计		22,754.58	23,252.97	23,305.75	22,754.58	23,252.97	

注1: 实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额原因见“前次募集资金使用情况报告”二、2。

注2: 实际投资项目变更情况见“前次募集资金使用情况报告”三。

注3: 募集前承诺投资总额和募集后承诺投资总额差异系谦玛网络股权收购项目中包含利息收入498.39万元。



附件2:

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

编制单位: 北京元隆雅图文化传播股份有限公司

单位: 人民币万元

序号	实际投资项目 项目名称	截止日投资项目 累计产能利用率	承诺效益	最近三年一期实际效益				截止日累计实 现效益	是否达到预 计效益
				2019年度	2020年度	2021年度	2022年1-3月		
1	运营中心扩建项目	不适用	预计5年累计净利润10,067.78万元。	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
2	促销品电商平台建设项目	不适用	预计5年累计净利润3,634.63万元。	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
3	创意研发中心建设项目	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
4	补充流动资金及偿还银行借款	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
5	谦玛网络股权收购项目	不适用	谦玛网络于2018年、2019年、2020年实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润应分别不低于人民币3,200万元、4,000万元、5,000万元。	4,313.42	6,019.50	6,594.70	962.34	21,386.98	是

注1: 2022年1-3月数据未经审计。

注2: 项目1-2于2018年变更为项目5, 不涉及效益测算。

注3: 2017年首次公开发行股票并上市之招股说明书中未对项目3-4承诺效益, 不涉及效益测算。

注4: 项目5累计承诺效益为12,200万元, 承诺期累计实现效益13,829.94万元, 达到预计效益。2021年和2022年1-3月不属于业绩承诺期。



姓名
Full name 韩瑞红
性别
Sex 女
出生日期
Date of birth 1970-03-07
工作单位
Working unit 京都天华会计师事务所有限公司
身份证号
Identity card No. 140104700307086

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.



年 月 日
y m d

证书编号:
No. of Certificate 140100010022

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 年 月 日
y m d

4

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

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
年 月 日
y m d

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
年 月 日
y m d

11

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.



年 月 日
y m 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.



2012年 3月 1日
y m d

年度检验登记
Annual Renewal Reg.

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



年 月 日
y m d

姓名: 韩瑞红
证书编号: 140100010022



8



年 月 日
y m d

9



姓名 刘淑云
Full name
性别 别女
Sex
出生日期 1974-02-21
Date of birth
工作单位 北京天华会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 142730740221152
Identity card No.

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.

证书编号: 110001680062
No. of Certificate

批准注册协会: 山西省
Authorized Institute of CPAs: Shanxi Province

发证日期: 2005 年 07 月 08 日
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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名: 刘淑云
证书编号: 110001680062

this renewal.



6



年 月 日

7

证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



会计师事务所
执业证书



名称: 普同会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日

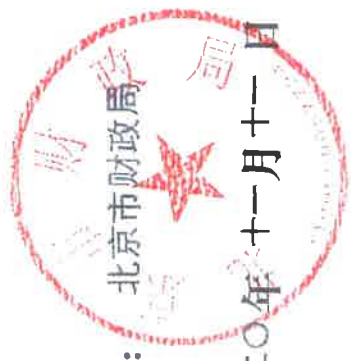
说明

- 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

二〇二〇年十一月十一日



中华人民共和国财政部制



此件仅供业务报告使用，复印无效。

营业执照

统一社会信用代码

9111010105592343655N



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

(副本)(20-1)



名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

投资人 李惠琦

经营范围 审计企业会计报表；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、清算等事务；代理记账；出具有关报告；基本建设管理咨询；会计培训；法律、法规规定的其他业务。(市场主体自主选择经营项

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

登记机关



2021年11月04日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

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