

关于北方联合出版传媒（集团）股份有限公司

募集资金年度存放与实际使用情况

的鉴证报告

瑞华核字[2017]21050005号

## 目 录

1、 鉴证报告 .....	1
2、 关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告 .....	3



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层  
Postal Address: 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen  
Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing  
邮政编码 (Post Code): 100077  
电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199



## 关于北方联合出版传媒(集团)股份有限公司 募集资金年度存放与实际使用情况的鉴证报告

瑞华核字【2017】21050005号

北方联合出版传媒(集团)股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的北方联合出版传媒(集团)股份有限公司（以下简称“北方联合出版传媒公司”）截至2016年12月31日止的《董事会关于公司募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》进行了鉴证工作。

按照中国证监会发布的《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》（证监会公告[2012]44号）和上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013年修订）》等有关规定，编制《董事会关于公司募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》，提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及我们认为必要的其他证据，是北方联合出版传媒公司董事会的责任。我们的责任是在执行鉴证工作的基础上，对《董事会关于公司募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》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》的规定执行了鉴证工作，该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行鉴证工作以对《董事会关于公司募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》是否不存在重大错报获取合理保证。在执行鉴证过程中，我们实施了检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表鉴证意见提供了合理的基础。

我们认为，北方联合出版传媒公司截至2016年12月31日止的《董事会关于公司募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》在所有重大方面按照中国证监会发布的《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》（证监会公告[2012]44号）和上海证券交易所发布的《上海证券交易所



上市公司募集资金管理办法（2013年修订）》等有关规定编制。

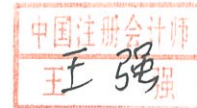
本鉴证报告仅供北方联合出版传媒(集团)股份有限公司 2016 年年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年三月二十四日

## 北方联合出版传媒（集团）股份有限公司 董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告

根据中国证监会发布的《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》（证监会公告[2012]44号）和上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013年修订）》等有关规定，北方联合出版传媒（集团）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）董事会编制了截至2016年12月31日止的《关于公司募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》。

### 一、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]452号文核准，北方联合出版传媒（集团）股份有限公司（以下简称“公司”）于2007年12月14日首次向社会公众发行人民币普通股14,000万股，实际募集资金61,790.55万元。上述资金已于2007年12月19日全部到位，经岳华会计师事务所有限责任公司验证并出具“岳总验字[2007]第051号”《验资报告》。

截至2016年12月31日，公司累计使用募集资金62,018.16万元，本报告期内使用募集资金41,491.69万元（其中包括使用募集资金利息3,000.00万元），尚未使用的募集资金余额为12,277.15万元，其中：募集资金本金9,772.39万元，利息收入2,504.76万元。

### 二、募集资金管理情况

为规范募集资金的管理和使用，保护投资者利益，公司第一届董事会第三次会议审议通过了《北方联合出版传媒（集团）股份有限公司募集资金管理办法》（以下简称“《募集资金管理办法》”）。根据中国证监会《进一步规范上市公司募集资金使用的通知》及《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》的要求，经公司第一届董事会第十二次、第四十六次会议审议批准，公司进一步修订了《募集资金管理办法》。

根据《募集资金管理办法》的规定，公司对募集资金采取专户存储制度。经公司董事会批准，公司分别在招商银行股份有限公司沈阳分行营业部、中国工商银行股份有限公司沈阳和平支行、中国农业银行股份有限公司沈阳南湖支行、盛京银行股份有限公司沈阳市松陵支行设立了募集资金专用账户，并与保荐机构平安证券股份有限公司及上述银行分别签订了《募集资金三方监管协议》，该协议

与《募集资金专户存储三方监管协议(范本)》不存在重大差异。经公司董事会批准,公司分别在招商银行股份有限公司、中国农业银行股份有限公司等银行开立了专用结算账户,用于公司使用部分暂时闲置募集资金购买短期银行理财产品。

公司一直严格按照《募集资金管理办法》的规定管理、使用募集资金,募集资金的存放、使用、管理均不存在违反《募集资金管理办法》及有关法律法规的情形。

截至2016年12月31日止,存放于专户银行的募集资金合计12,277.15万元。公司募集资金专户存储情况如下:

单位:元

序号	专户开户银行	活期账户		募集资金 余额合计
		银行账号	期末余额	
1	招行沈阳分行	124902835010801	27,880,231.10	27,880,231.10
		124902835010602	0.00	0.00
2	农行银行南湖分行	6150001040034957	5,262.25	5,262.25
		6150001040034965	30,221,208.54	30,221,208.54
3	工行银行和平支行	3301003729225005879	2,101,919.41	2,101,919.41
		3301003729225005906	0.00	0.00
4	盛京银行松陵支行	338310102000014897	1,183,300.68	1,183,300.68
		338310102000007602	61,379,542.16	61,379,542.16
合计			122,771,464.14	122,771,464.14

### 三、本年度募集资金的实际使用情况

募集资金使用具体情况详见“募集资金使用情况对照表”(附表)。

#### 1、募集资金投资项目(以下简称“募投项目”)的资金使用情况

募投项目的资金使用情况,参见“募集资金使用情况对照表”(附表1)。

公司募集资金投资项目具体情况如下:

##### (1) 出版策划项目

原“设立辽宁出版策划有限责任公司项目”,经公司2007年度股东大会批准,项目的实施主体变更为万卷出版公司。有关详细情况已于2008年4月16日和2008年5月7日在《中国证券报》、《上海证券报》上披露。

项目拟投入8,646万元,实际投入4,040.00万元。万卷出版公司实施“出版策划”项目,于2008年6月投资4,040.00万元,分别与国内出版策划人路

金波和李克合作,设立辽宁万榕书业发展有限公司和智品(北京)书业有限公司,从事图书选题策划和图书发行业务。

2012年6月,第一期合作期满,万卷出版公司与路金波签署了继续合作协议,期限为两年;与李克签署了《解除合作协议》,有关详细情况已于2012年6月2日在上海证券交易所网站披露。

2013年5月万卷公司与路金波签署协议,解除了合作。

#### (2) 辽宁北方出版物配送有限公司亚马逊-卓越网专区建设项目

项目拟投入5,368.00万元,实际尚未投入。北方配送公司从2006年12月正式与亚马逊-卓越网展开合作,成功开辟了网络图书销售市场。但随着亚马逊-卓越网逐渐完成了本土化进程,其调整了经营战略,进一步加大了其与出版社的直接合作,并自建库房,发展自身的物流仓储能力。虽然北方配送公司一直与亚马逊-卓越网保持业务合作,但亚马逊-卓越网经营战略的调整使北方配送公司由原来的主要供货单位变成为其众多供货单位之一。鉴于此种情况,北方配送公司现有的信息处理和物流配送能力基本能够满足该业务的需求,本着对广大投资者负责的态度,公司已停止该项目的资金投入。

#### (3) 辽宁北方出版物配送有限公司电子商务平台升级改造项目

北方配送公司电子商务平台升级改造项目是基于B2B电子商务模式建设的,电子商务节点处在整个出版发行产业链的中间环节,其销售增长速度以及盈利水平很大程度上受制于零售书业的销售情况。近年来数字出版对纸质图书市场的巨大冲击以及人们阅读、消费等习惯的改变,使得实体书店及批发零售商经营状况恶化,同时受经济危机影响,国内图书零售市场出现下滑,直接影响了公司电子商务项目。本着对广大投资者负责的态度,公司暂时缩减了该项目的资金投入规模,利用部分募集资金对原有电子商务系统进行升级改造,改造后的电子商务业务处理能力基本能够满足目前的需求。报告期,公司重新启动该项目,本期投资金额为2,283.95万元,累计投入金额为2,710.87万元。

#### (4) 辽宁北方出版物配送有限公司补充流动资金

该项目拟投入6,000.00万元,已完成预计投资计划,并实现预期收益。

#### (5) 北方图书城北方区域出版物连锁经营体系项目

项目拟投入26,246.00万元,实际尚未投入。北方图书城北方区域出版物连

锁经营体系项目，主要是以购买和租赁的方式在沈阳、大连、哈尔滨、长春、北京、天津等地区开设连锁书店。由于近年在公司推进图书连锁经营发展的过程中，一直存在房地产成本持续上涨的问题，导致该项目的成本测算出现了盈利瓶颈，按原定计划实现预期收益具有不确定性，本着对广大投资者负责的态度，公司暂缓了该项目的投入。

#### （6）补充中小学教材出版发行流动资金项目

该项目拟投入 10,059.55 万元，实际已完成预计投资计划，并实现预期收益。

#### （7）使用募集资金利息投资设立辽海出版社有限责任公司及向辽宁省出版发行有限责任公司增资项目

2016 年 4 月 7 日公司召开了 2016 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司使用募集资金利息投资设立全资子公司及为子公司增资的议案》，同意设立辽海出版社有限责任公司注册资金 2,000.00 万元，注销辽海出版社分公司和向辽宁省出版发行有限责任公司增资 5,000.00 万元，注册地从大连迁到沈阳。

在具体实施过程中，因辽海出版社分公司及辽宁省出版发行有限责任公司根据《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》（财税[2014]84 号）和辽宣发（2014）39 号《关于认定辽宁出版集团有限公司等享受转制文化企业税收政策的通知》，享受免征所得税政策。如注销辽海出版社分公司，并将辽宁省出版发行有限责任公司注册地迁移，在享受免征所得税政策方面存在不确定性。因此，公司结合自身经营实际，本着对股东利益负责的原则，预计投入项目的 7,000.00 万元尚未投入。

### 2、募投项目先期投入及置换情况

截止 2016 年 12 月 31 日止，本公司未发生募投项目先期投入及置换情况。

### 3、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

#### （1）用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

2016 年 1 月 25 日，经第二届董事会第二次会议审议批准，公司继续使用不超过 6,000.00 万元人民币的暂时闲置资金用于补充流动资金，使用时间不超过 12 个月，有关详细情况请见上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）公司临 2016-004 号公告。

公司已于 2016 年 12 月 5 日将上述募集资金全部归还至募集资金专用账户，有关详细情况请见上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）公司临 2016-058

号公告。

#### （2）用闲置募集资金投资相关产品情况

报告期，经公司董事会批准，公司累计使用 31,217.00 万元暂时闲置募集资金购买短期理财产品，累计实现收益 356.24 万元，其中尚未到期理财产品金额合计 3,022.00 万元、定期存单 6,000.00 万元。有关情况详见登载在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上的公司临 2016-025、033、051 号公告。

#### 4、结余募集资金使用情况

截止 2016 年 12 月 31 日止，本公司无将募投项目结余资金用于其他募投项目或非募投项目的情况。

#### 5、募集资金使用的其他情况

截止 2016 年 12 月 31 日止，本公司无募集资金使用的其他情况。

### 四、变更募投项目的资金使用情况

募投项目发生变更情况具体详见“变更募集资金投资项目情况表”（见附表 2）

原项目是在符合当时行业前景和市场需求下组织实施的，公司在募投项目的实施过程中，外部的宏观经济和市场环境发生改变。为了避免继续按计划实施募投项目而发生无法实现预期收益的风险，公司将原项目终止。为打造“编、印、发、供”一体化完整产业链条，充分发挥各环节之间的协同效应，实现集约统一管理，提升经营质量，增强经营实力，解决与出版集团的关联交易，增强上市公司规范运作水平，公司以募集资金用于投资新项目，具体为：以现金方式收购控股股东出版集团所属新华印务全部股权及出版集团拥有的产业园相关资产。

公司于 2016 年 11 月 18 日召开的第二届董事会第十二次会议及 2016 年 12 月 6 日召开的 2016 年第三次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目及拟收购控股股东相关资产的议案》。同意公司使用募集资金，以在评估价值基础上确认的转让价格 395,755,827.00 元及交易税费 12,381,600.00 元，合计 408,137,427.00 元人民币收购上述股权和资产并支付交易税费。

截止报告期，公司实际累计投入金额 362,077,427.00 元。

### 五、募集资金使用及披露中存在的问题

2016 年度，公司严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会《上市公司监管指引第 2 号—上市公司募集资金管理和使用的监管要求》及上海证券交易



所《上市公司募集资金管理规定》等相关规定管理使用募集资金，及时、真实、准确、完整地披露了相关信息。

北方联合出版传媒（集团）股份有限公司董事会

二〇一七年三月二十四日

附表1:

### 募集资金使用情况对照表

2016年度

编制单位: 北方联合出版传媒(集团)股份有限公司

金额单位: 人民币万元

承诺投资项目	募集资金总额		本年度投入募集资金总额		已累计投入募集资金总额		本年度投入募集资金总额		已累计投入募集资金总额		项目可行性是否发生重大变化	
	已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益		是否达到预计效益
一、出版策划项目	无	8,646.00		8,646.00		4,040.00	-4,606.00	已终止		-1,069.13	否	
二、辽宁北方出版物配送有限公司增资项目												
(1) 亚马逊-卓越网专区建设项目	无	5,368.00		5,368.00			-5,368.00	已终止		不适用	否	
(2) 电子商务平台升级改造项目	无	5,471.00		5,471.00	2,283.95	2,710.87	-2,760.13	49.55		不适用	否	
(3) 补充流动资金	无	6,000.00		6,000.00		6,000.00		100.00		不适用	是	
三、北方图书城北方区域出版物连锁经营体系项目	无	26,246.00		26,246.00			-26,246.00	已终止		不适用	否	
四、补充中小学教材出版发行流动资金项目	无	10,059.55		10,059.55		10,059.55		100.00		不适用	是	
合计	-	61,790.55	-	61,790.55	2,283.95	22,810.42	-38,980.13	-		-1,069.13	-	
未达到计划进度原因	详见专项报告第三项											
项目可行性发生重大变化的情况说明	无											
募集资金投资项目先期投入及置换情况	无											
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	详见专项报告第三项											
募集资金结余的金额及形成原因	详见专项报告第二项											
募集资金其他使用情况	无											
募集资金结余的金额及形成原因	详见专项报告第二项											
募集资金其他使用情况	无											

附表2:

## 变更募集资金投资项目情况表

2016年度

编制单位: 北方联合出版传媒(集团)股份有限公司

金额单位: 人民币万元

变更后的项目	对应的原项目	变更后项目拟投入募集资金总额	截至期末计划累计投资金额(1)	本年度实际投入金额	实际累计投入金额(2)	投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
收购控股股东相关资产(1.收购辽宁新华印务有限公司100%股权2.收购辽宁出版印刷物资配送产业园相关资产及交易税费)	一、出版策划项目; 二、辽宁北方出版物配送有限公司增资项目; 亚马逊-卓越网专区建设项目; 三、北方图书城北方区域出版物连锁经营体系项目; 四、投资设立辽海出版社有限责任公司及为辽宁省出版发行有限责任公司增资项目(使用募集资金利息)	40,813.74	40,813.74	36,207.74	36,207.74	88.71	2016年12月	不适用	是	否
合计	-	40,813.74	40,813.74	36,207.74	36,207.74	-	-	-	-	-
变更原因、决策程序及信息披露情况说明										
未达到计划进度的情况和原因										
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明										
【注:“本年度实现的效益”的计算口径、计算方法应与承诺效益的计算口径、计算方法一致。】										



姓名	王强
性别	男
出生日期	1965年10月11日
工作单位	中瑞岳华会计师事务所有限公司辽宁分公司
Working unit	有限公司辽宁分公司
身份证号码	2101066651011401
Identity card No.	



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

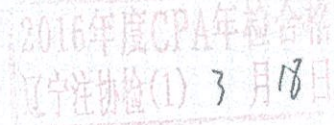
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 /y 月 /m 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.



年 /y 月 /m 日 /d

普  
通

通  
管



姓 Full name 马洋  
 性 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1981年08月27日  
 工作单位 Work:ing unit 瑞华会计师事务所 (特殊普通合伙) 辽宁分所  
 身份证号码 Identity card No. 210105198108275317



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.

2016年度CPA年检合格  
 辽宁注协检(1) 3月18日

证书编号: 110101300484  
 No. of Certificate

批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 03 月 02 日  
 Date of Issuance

年 月 日  
 /y /m /d

批准文件: 辽注师协[2015]7号

编号:No.101137011



# 营业执照

(副本) (5-1)

注册号 110000013615629

**名称** 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)  
**类型** 特殊普通合伙企业  
**主要经营场所** 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层  
**执行事务合伙人** 杨剑涛(委派杨剑涛为代表), 顾仁荣(委派顾仁荣为代表)  
**成立日期** 2011年02月22日  
**合伙期限** 2011年02月22日至 2061年02月21日  
**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。  
(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。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2015年04月17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。

企业信用信息公示系统网址: [qjxy.beic.gov.cn](http://qjxy.beic.gov.cn)

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号: NO. 019628

# 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》。



发证机关: 北京市财政局

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书



名称: 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 顾卫荣  
 办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

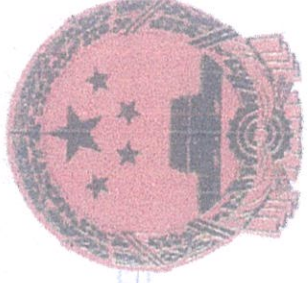
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010130

注册资本(出资额): 10140万元

批准设立文号: 京财会计许[2011]0022号

批准设立日期: 2011-02-14



证书序号: 000453

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

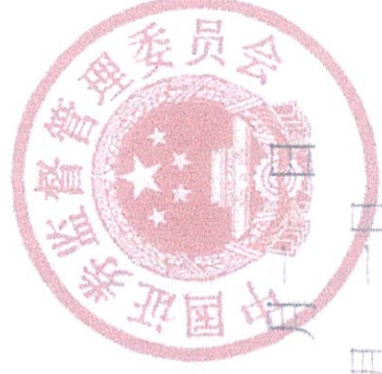
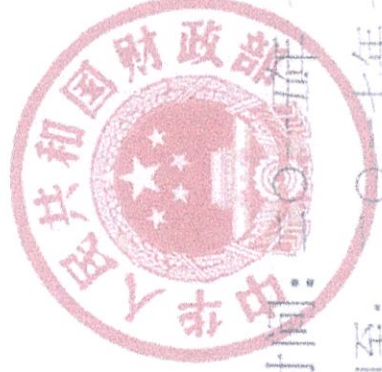
经财政部 中国证券监督管理委员会审查, 批准



瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 杨剑涛



证书号: 17 发证时间: 二〇一七年七月一日

证书有效期至: 二〇一七年七月一日