
北京中文在线数字出版股份有限公司
截至 2015 年 7 月 31 日止
前次募集资金使用情况鉴证报告

| 索引 | 页码 |
|---------------------------------|-----|
| 鉴证报告 | 1-2 |
| 截至 2015 年 7 月 31 日止前次募集资金使用情况报告 | 3-8 |



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua
Mansion, No.8, Chaoyangmen
Beidajie, Dongcheng District,
Beijing, 100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimil: +86(010)6554 7190

前次募集资金使用情况鉴证报告

XYZH/2015BJA10078

北京中文在线数字出版股份有限公司全体股东：

我们对后附的北京中文在线数字出版股份有限公司（以下简称中文在线）于2015年1月募集的人民币普通股资金（以下简称前次募集资金）截至2015年7月31日止的使用情况报告（以下简称前次募集资金使用情况报告）执行了鉴证工作。

中文在线管理层的责任是按照中国证券监督管理委员会颁布的《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）编制前次募集资金使用情况报告。这种责任包括设计、实施和维护与前次募集资金使用情况报告编制相关的内部控制，保证前次募集资金使用情况报告的真实、准确和完整，以及不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。我们的责任是在实施鉴证工作的基础上，对前次募集资金使用情况报告发表鉴证意见。

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，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。在执行鉴证工作过程中，我们实施了询问、检查、重新计算等我们认为必要的鉴证程序，选择的程序取决于我们的职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，中文在线上述前次募集资金使用情况报告已经按照中国证券监督管理委员会颁布的《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）编制，在所有重大方面如实反映了中文在线截至2015年7月31日止前次募集资金的使用情况。

本鉴证报告仅供中文在线向中国证券监督管理委员会申请发行新股之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：唐炫

中国注册会计师：郑小川

中国 北京

二〇一五年八月十日

北京中文在线数字出版股份有限公司

截至 2015 年 7 月 31 日止

前次募集资金使用情况报告

北京中文在线数字出版股份有限公司(以下简称本公司)董事会根据中国证券监督管理委员会颁布的《创业板上市公司证券发行管理暂行办法》(中国证券监督管理委员会令100号)及《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),编制了本公司于2015年1月募集的人民币普通股资金截至2015年7月31日止的使用情况报告(以下简称前次募集资金使用情况报告)。本公司董事会保证前次募集资金使用情况报告的内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、前次募集资金情况

根据本公司 2012 年 1 月 18 日第一次临时股东大会审议, 2014 年 4 月 9 日第三次临时股东大会审议和 2014 年 12 月 23 日第七次临时股东大会审议, 经中国证券监督管理委员会《关于核准北京中文在线数字出版股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2015]23号)核准, 本公司获准公开发行人民币普通股(A股)30,000,000股, 每股面值1元, 发行价为人民币6.81元, 募集资金总额为人民币204,300,000.00元, 减除发行费用人民币36,831,718.60元后, 募集资金净额为167,468,281.40元。上述资金于2015年1月19日全部到位, 已经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并出具XYZH/2013A1058-12号验资报告。

截至 2015 年 1 月 31 日, 公司自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为 99,814,670.63 元, 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)对上述公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的情况进行了验证, 于 2015 年 4 月 22 日出具了 XYZH/2013A1058-13 号《北京中文在线数字出版股份有限公司募集资金置换专项鉴证报告》。2015 年 4 月 22 日, 公司第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案》。截至 2015

北京中文在线数字出版股份有限公司
截至 2015 年 7 月 31 日止前次募集资金使用情况报告

(本报告除特别注明外，均以人民币元列示)

年 7 月 31 日，募集资金存款利息收入 489,185.61 元，已使用募集资金 131,591,975.98 元，支付银行手续费 520.72 元，募集资金余额 36,364,970.31 元。

截至 2015 年 7 月 31 日，上述募集资金结余存放于公司下列账户：

单位：元

| 户名 | 专户银行 | 银行账号 | 募集资金余额 | 存款方式 |
|----------------------|-------------|-------------------|---------------|------|
| 北京中文在线数字出版股份有限公司 | 江苏银行北京中关村支行 | 32300188000025737 | 6,364,970.31 | 活期存款 |
| 北京中文在线数字出版股份有限公司(注1) | 江苏银行北京中关村支行 | 32300188000022747 | 30,000,000.00 | 现金宝 |
| 小计 | | | 36,364,970.31 | |

注 1：2015 年 2 月 12 日公司第二届董事会第十次会议，审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意自公司本次董事会审议通过之日起 12 个月内，使用不超过 5,000 万元闲置募集资金进行现金管理，投资安全性高、流动性好、有保本约定的投资产品。公司于 2015 年 2 月 13 日与江苏银行北京中关村支行签订了《江苏银行“现金宝”产品协议》，并于 5 月 14 日使用闲置募集资金 4,000 万元购买该行的现金宝产品进行现金管理，于 7 月 2 日取出现金宝产品 1,000 万元，截至 2015 年 7 月 31 日现金宝产品余额 3,000 万元。

注 2：除上述账户外，其他账户无募集资金余额。

北京中文在线数字出版股份有限公司
截至 2015 年 7 月 31 日止前次募集资金使用情况报告
(本报告除特别注明外, 均以人民币元列示)

二、前次募集资金实际使用情况

前次募集资金使用情况对照表

单位: 元

| 募集资金总额: 167,468,281.40 | | | | | | 已累计使用募集资金总额: 131,591,975.98 | | | | |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------------------|----------------|----------------|-----------------------------|----------------------------------|
| | | | | | | 各年度使用募集资金总额: 131,591,975.98 | | | | |
| 变更用途的募集资金总额: 无 | | | | | | 其中, 2012 年: | | | | |
| 变更用途的募集资金总额比例: 无 | | | | | | 2013 年: | | | | |
| | | | | | | 2014 年: | | | | |
| | | | | | | 2015 年 1-7 月 (注): | | 131,591,975.98 | | |
| 投资项目 | | | 募集资金投资总额 | | | 截止日募集资金累计投资额 | | | | 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 | 实际投资金额与 募集后承诺投资 金额的差额 | |
| 1 | 数字内容资源平台升级改造项目 | 数字内容资源平台升级改造项目 | 167,468,281.40 | 167,468,281.40 | 131,591,975.98 | 167,468,281.40 | 167,468,281.40 | 131,591,975.98 | 35,876,305.42 | 2015 年 12 月 31 日 |

注: 公司自 2012 年起以自筹资金预先投入募集资金投资项目建设, 截止 2015 年 1 月 31 日累计投入人民币 99,814,670.63 元, 经公司第二届董事会第十一次会议审议, 于 2015 年 4 月以募集资金置换上述预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。

北京中文在线数字出版股份有限公司
截至 2015 年 7 月 31 日止前次募集资金使用情况报告
(本报告除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 募集资金项目的实际投资总额与承诺之差异

截至 2015 年 7 月 31 日,本公司数字内容资源平台升级改造项项目尚未建设完成,预计于 2015 年 12 月 31 日达到预定可使用状态;截至 2015 年 7 月 31 日,本公司募集资金项目的实际投资总额与承诺无差异。

2. 前次募集资金实际投资项目变更情况

截至 2015 年 7 月 31 日,本公司无变更前次募集资金投资项目的情况。

3. 前次募集资金投资项目对外转让或置换情况

截至 2015 年 7 月 31 日,本公司无前次募集资金投资项目已对外转让或置换的情况。

4. 闲置募集资金临时用于其他用途

截至 2015 年 7 月 31 日,本公司未使用闲置募集资金补充流动资金或临时用于其他用途。

5. 使用闲置募集资金购买理财产品

2015 年 2 月 12 日公司第二届董事会第十次会议,审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》,同意自公司本次董事会审议通过之日起 12 个月内,使用不超过 5,000 万元闲置募集资金进行现金管理,投资安全性高、流动性好、有保本约定的投资产品。公司于 2015 年 2 月 13 日与江苏银行北京中关村支行签订了《江苏银行“现金宝”产品协议》,并于 5 月 14 日使用闲置募集资金 4,000 万元购买该行的现金宝产品进行现金管理,于 7 月 2 日取出现金宝产品 1,000 万元,截至 2015 年 7 月 31 日现金宝产品余额 3,000 万元。

6. 未使用完毕的前次募集资金

截至 2015 年 7 月 31 日,未使用完毕的募集资金为人民币 36,364,970.31 元(包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费后的净额),占募集资金净额的比重为 21.71%,剩余募集资金将继续用于募投项目支出。

三、前次募集资金投资项目实现效益情况

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

单位: 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 | 最近三年及一期实际效益 | | | | 截止日累计实 现效益 | 是否达 到预计 效益 |
|--------|--------------------|--------------------|------|--------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|------------------|
| 序号 | 项目名称 | | | 2012 年度 | 2013 年度 | 2014 年度 | 2015 年 1-7 月(注 3) | | |
| 1 | 数字内容资源平台升级改造 项目 | 注 1 | 注 2 | 9,912,738.73 | 31,248,073.48 | 24,840,124.42 | 5,444,450.07 | 71,445,386.70 | 注 4 |

注 1: 公司募投项目主要从事数字出版业务, 不存在产能利用率指标计算, 因此该指标不适用。

注 2: 按计算期 6 年测算(包括 3 年的建设期), 本项目合计实现净利润 19,586.78 万元。

注 3: 本公司募集资金投资项目 2015 年 1-7 月的实际效益未经审计。

注 4: 由于公司首次公开发行股票募集资金于 2015 年 1 月到位, 使得本项目建设期较预期延迟, 截至本报告出具日, 项目尚处于建设期, 预计于 2015 年 12 月 31 日达到预定可使用状态。

注 5: 前次募集资金投资项目不存在无法单独核算效益的情况, 项目实际实现效益的计算口径、计算方法与承诺效益的计算口径、计算方法一致。

四、前次募集资金实际使用情况与公司信息披露文件中有关内容比较

本公司在 2015 年第一季度报告中披露前次募集资金投资项目“本报告期实现的效益”和“截止报告期末累计实现的效益”均为 3,083.38 万元,该数据披露有误。

截至 2015 年 7 月 31 日,前次募集资金投资项目效益情况请参见上文《前次募集资金投资项目实现效益情况对照表》。

除上述情况外,本公司前次募集资金实际使用情况与公司定期报告和其他信息披露文件中披露的内容一致。

北京中文在线数字出版股份有限公司

法定代表人: 童之磊

主管会计工作的负责人: 原森民

会计机构负责人: 李凤梅

二〇一五年八月十日