

**关于南方出版传媒股份有限公司
募集资金年度存放与实际使用情况
的鉴证报告**

瑞华核字[2020] 13040001 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10层
Postal Address: 10/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

关于南方出版传媒股份有限公司 募集资金年度存放与实际使用情况的鉴证报告

瑞华核字[2020]13040001 号

南方出版传媒股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的南方出版传媒股份有限公司（以下简称“南方传媒”）截至2019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，是南方出版传媒股份有限公司董事会的责任。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，南方出版传媒股份有限公司截至2019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。

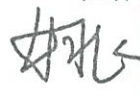
本鉴证报告仅供南方出版传媒股份有限公司 2019 年年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：


霍春玉


中国注册会计师：


姚欣


2020 年 4 月 28 日

南方出版传媒股份有限公司

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

根据中国证券监督管理委员会（以下简称“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》、上海证券交易所《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，现将南方出版传媒股份有限公司（以下简称“本公司”）2019 年年度募集资金存放与实际使用情况专项说明如下：

一、募集资金基本情况

本公司经中国证券监督管理委员会《关于核准南方出版传媒股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2016〕87 号）的核准，向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 16,910 万股，每股面值 1.00 元人民币，发行价格 6.13 元/股，募集资金总额为 103,658.30 万元。其中，保荐及承销费等相关发行费用总额 4,763.17 万元，募集资金净额为 98,895.13 万元。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）已于 2016 年 2 月 3 日对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，已出具了瑞华验字〔2016〕01460002 号验资报告。

本公司以前年度实际使用募集资金 53,068.83 万元（含未计入募投项目金额的永久性补充流动资金 9,921.13 万元、2018 年永久性补充流动资金 11,750.18 万元、置换募投项目前期投入自有资金 21,537.64 万元），累计收到的银行存款利息及理财收益扣除银行手续费等的净额为 2,214.33 万元。

截止 2019 年 12 月 31 日，公司累计已使用募集资金 69,810.48 万元，其中 2019 年实际使用募集资金 16,741.66 万元（包含财务报表日后已支付 1,768.76 万元）。截止 2019 年 12 月 31 日，公司累计收到的银行存款利息及理财收益扣除银行手续费等的净额为 2,255.60 万元。募集资金账户余额为 1,109.01 万元（包括累计收到的银行存款利息及理财收益扣除银行手续费等的净额 2,255.60 万元）。

表 1 本年度募集资金账户变动情况

使用性质名称	金额（元）
募投项目金额	889,740,000.00
临时补充流动资金	-320,000,000.00
永久补充流动资金	-117,501,848.76
置换募投项目前期投入自有资金	-215,376,363.20
以前年度使用金额	-98,598,748.54
以前年度存款利息与理财收益	22,143,257.14
本年度使用金额	-167,416,573.81
其中：本年度使用财务报表日后已支付金额	-17,687,598.59
本年度存款利息与理财收益	412,753.47
期末募集资金户余额	11,090,074.89

注：本年度使用财务报表日后已支付金额-17,687,598.59 元为 2020 年支付的 2019 年度连锁门店升级改造项目、信息化系统项目发生的部分费用。

二、募集资金管理情况

为规范公司募集资金的管理及使用，保护中小投资者权益，根据证监会《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》、《上海证券交易所上市公司募集资金管理规定（2013 年修订）》等法律法规要求及本公司《募集资金专项存储及使用管理制度》相关规定，公司开立了募集资金专项账户（以下简称“专户”），并与保荐机构长城证券、存放募集资金的五家商业银行签订了募集资金三方监管协议（以下简称“三方监管协议”），三方监管协议与上海证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，三方监管协议的履行不存在问题（详细内容请见公司于 2016 年 3 月 9 日发布的《关于签订募集资金专户存储三方监管协议的公告》，公告编号：临 2016-010）。

2018 年度，公司对已结项的两个募集资金投资项目的账号进行了注销（以下存储情况余额为零的账户），详见 2018 年 9 月 15 公司《南方传媒关于注销部分募集资金专用账户的公告》（公告编号：临 2018-035）。

截至 2019 年 12 月 31 日止，募集资金存储情况如下：

序号	开户银行	专户用途	银行账号	余额（万元）
1	招商银行股份有限公司广州淘金支行	连锁门店升级改造项 目	120907339310102	161.82
2	平安银行股份有限公司广州天河城支行	跨网络教育内容聚合 服务平台项目（变更为 收购珠海市新华书店 51%股权）	11014992110008	618.50
3	华夏银行股份有限公司广州广州大道支行	信息化系统项目	10961000000236729	328.67
4	中国银行广州水荫路支行	数字化印刷系统项目	710766775640	已注销
5	广发银行股份有限公司广州分行	品牌教育图书出版项 目及补充流动资金	9550880061958500148	已注销

三、本年度募集资金的实际使用情况

1、募投项目的资金使用情况

本公司报告期募投项目的资金使用情况，参见“募集资金使用情况对照表”（见附表）。

2、募投项目先期投入及置换情况

2016年6月6日，公司第三届董事会第二次会议、第三届监事会第二次会议审议通过《关于使用募集资金置换预先投入自筹资金的议案》，同意本公司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款项，共计人民币21,537.64万元。置换金额已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）专项审核并出具了“瑞华核字[2016]01460045号”《南方出版传媒股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》。本公司独立董事和保荐机构长城证券分别就本次置换发表了独立意见和核查意见。（详细内容见公司于2016年6月7日的发布的《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公告》，

公告编号：临 2016-027)。

3、使用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

2019 年，公司第四届董事会第二次会议、2019 年第一次临时董事会会议审议通过共使用 3 亿元、1.1 亿元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限为股东大会、董事会审议批准该议案之日起不超过 12 个月。公司监事会、独立董事、保荐机构均发表了明确同意的意见，本次募集资金暂时补充流动资金审批决策程序符合相关监管要求。

截止 2019 年 12 月 31 日暂时补充流动资金的闲置募集资金来源项目专户如下：

序号	项目	暂时补充流动资金金额（万元）
1	连锁门店升级改造项目	18,000
2	跨网络教育内容聚合服务平台项目（变更为收购珠海市新华书店 51%股权）	6,000
3	信息化系统建设项目	8,000
	总计	32,000

公司将严格按照中国证券监督管理委员会《关于进一步规范上市公司募集资金使用的通知》、上海证券交易所《上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）》规定和公司《募集资金专项存储及使用管理制度》的要求，规范使用该部分资金。本次暂时补充流动资金用于与主营业务相关的经营活动，不通过直接或间接的安排用于新股配售、申购，或用于股票及其衍生品种、可转换公司债券等交易，不改变募集资金用途，不影响募集资金计划的正常进行。如募集资金投资项目因建设需要使用本次暂时补充流动资金的募集资金，公司将及时归还暂时用于补充流动资金的该部分募集资金，以确保项目实施进度。

4、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

本公司 2019 年度无对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

5、结余募集资金使用情况

本公司 2019 年度无结余募集资金使用情况

四、变更募投项目的资金使用情况

1. 原募投项目基本情况

原募投项目“跨网络教育资源聚合服务平台”，聚焦于跨网络、全媒体、多终端的教育内容资源聚合服务。原计划通过数字技术大大降低教育出版的印刷、发行成本，拓展出版推广的渠道，加快传统出版业的转型与升级。

原项目计划投资和实际投资情况 原项目计划投资总额为 20,680.00 万元，截止目前，尚未投入募集资金。

原项目经济效益预估 项目正常年平均新增销售收入 21,201.29 万元，年平均新增利润总额 7,981.78 万元，财务内部收益率 24.04%（税后），动态投资回收期为 6.95 年（含建设期）。

2、本次变更募集资金投资项目的具体原因

原募投项目“跨网络教育内容聚合服务平台项目”因为基础教育市场受政策影响，同时项目产品的受众（教师、学生）在其教与学过程中呈现不同的活动习惯，为确保产品研发符合用户使用需求，确保项目后续运营的顺利开展，项目前期的大量工作围绕争取政策、用户需求调研和入校试点方面，以更负责任的方式进行资金投入。目前，相关环境已经发生变化，原募投项目难以实现预期目标。公司已以自有资金投入，开始建立覆盖全省的数字化教材平台，故原项目未投入募集资金。珠海市新华书店有限公司（以下简称“珠海书店”）将直接为公司的营收、利润带来贡献。且珠海书店具有“一司多店”和大型综合书城高质量运营的丰富经验，重组后可为发行集团下属单位的文化综合体运营及门店经营提供深度参考借鉴意义。

3、新项目的具体内容

（1）收购标的概述

珠海书店是经珠海市人民政府批准成立，由珠海市委宣传部投资设立的全民所有制企业。注册资本 25,500.504122 万元。2019 年 3 月 20 日，股东珠海报业传媒控股有限公司与珠海广播影视传媒控股有限公司合并，新设合并成立珠海传媒集团有限责任公司，原珠海报业传媒控股有限公司的债权债务均由珠海传媒集团有限责任公司继承。该公司以经营一般图书、中小学教材为主，兼营文化用品、音像制品、电子出版物、进口报刊、图书出口、文化培训等业务。本次通过对“跨网络教育资源聚合服务平台”项目的变更，使用现金收购珠海市新华书店有限公司 51% 股权，不存在资金缺口。本次收购计划于 2019 年 10 月 30 日前完成。

（2）投资及效益估算

采用现金收购方式购买珠海书店 51% 股权，公司预计投资 15,000 万元。假设测算期 10 年，其中 2019-2023 年逐年增长，2024 年开始保持稳定（和评估报告使用相同假设）。经计算得出 10 年期投资回报率为 5.6%，高于银行同期贷款基准利率 4.75%，项目经济可行。

五、变更募集资金投资项目的资金使用情况

公司按照相关法律、法规、规范性文件的规定和要求使用募集资金，并对募集资金使用情况及时地进行了披露，不存在募集资金使用及管理的违规情形。

请各位董事审议。

附表： 募集资金使用情况对照表

南方出版传媒股份有限公司董事会

二〇二〇年 四月 二十八日

附表1:

募集资金使用情况对照表

2019年度

编制单位：南方出版传媒股份有限公司						金额单位：人民币万元						
募集资金总额				98,895.13		本年度投入募集资金总额				16,741.66		
变更用途的募集资金总额				15,000.00		已累计投入募集资金总额				69,810.48		
变更用途的募集资金总额比例				15%								
承诺投资项目	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	项目可行性是否发生重大变化
品牌教育图书出版项目		26,000.00	—	26,000.00	-	18,481.20	-7,518.80	100%	2016年度			
连锁门店升级改造项目		20,750.00	—	20,750.00	1,549.40	4,671.91	-16,078.09	23%		3,524.51		
跨网络教育内容聚合服务平台项目	珠海市新华书店有限公司51%股权	20,680.00	15,000.00	15,000.00	14,538.94	14,538.94	-461.06	97%	2019年9月30日	-166.47		
信息化系统项目		10,894.00	—	10,894.00	653.31	3,194.10	-7,699.90	29%		不适用		
数字化印刷系统项目		10,650.00	—	10,650.00	-	7,253.02	-3,396.98	100%	2017年度			
补充流动资金		9,921.13		9,921.13		21,671.31	11,750.18		不适用	不适用		
合计	-	98,895.13	15,000.00	93,215.13	16,741.66	69,810.48	-23,404.65	-	-	3,358.04	-	-
未达到计划进度原因						1.连锁门店项目未达到计划进度是因为南方传媒对发行集团进行收购重组，股权结构发生变动，同时发行集团正在使用政府专项资金进行门店改造导致募投项目投入有所延后； 2.跨网络教育内容聚合服务平台项目未达到计划进度是因为基础教育市场受政策影响，同时项目产品的受众（教师、学生）在其教与学过程中呈现不同的活动习惯，故为确保产品研发符合用户使用需求，确保项目后续运营的顺利开展，故项目前期的大量的工作围绕争取政策、用户需求调研和入校试点方面，主要以自有资金投入。后该项目变更为收购珠海市新华书店51%股权和永久补充流动资金。 3.信息化系统项目未达计划进度是因为募集资金到账前公司已经使用自有资金进行投入，未来公司将根据项目资金需求情况使用募集资金，项目结项后节余募集资金公司将在履行相应程序后使用。						
项目可行性发生重大变化的情况说明						见上述“未达到计划进度原因（分具体募投项目）”之2.						
募集资金投资项目先期投入及置换情况						详见本报告“三、本报告期募集资金实际使用情况之2、募投项目先期投入及置换情况”						
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况						详见本报告“三、本报告期募集资金实际使用情况之3、使用闲置募集资金暂时补充流动资金情况”						
对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况						详见本报告“三、本报告期募集资金实际使用情况之4、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况”						
用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况						不适用						
募集资金结余的金额及形成原因						截至2019年12月31日，募集资金未投入资金 万元。结余原因为部分募集资金项目尚未实施，相关资金尚未使用。						
募集资金其他使用情况						无						

附表2:

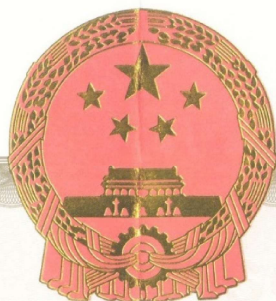
变更募集资金投资项目情况表

2019年度

编制单位: 南方出版传媒股份有限公司

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
珠海市新华书店有限公司51%股权	跨网络教育内容聚合服务平台项目	15,000.00	14,538.94	14,538.94	14,538.94	96.93%	2019年9月30日	-166.47		
合计	-	15,000.00	14,538.94	14,538.94	14,538.94	-	-	-166.47	-	-
变更原因、决策程序及信息披露情况说明				原募投项目“跨网络教育内容聚合服务平台项目”因为基础教育市场受政策影响,同时项目产品的受众(教师、学生)在其教与学过程中呈现不同的活动习惯,为确保产品研发符合用户使用需求,确保项目后续运营的顺利开展,项目前期的大量工作围绕争取政策、用户需求调研和入校试点方面,以更负责任的方式进行资金投入。目前,相关环境已经发生变化,原募投项目难以实现预期目标。公司已以自有资金投入,开始建立覆盖全省的数字化教材平台,故原项目未投入募集资金。珠海市新华书店有限公司(以下简称“珠海书店”)将直接为公司的营收、利润带来贡献。且珠海书店具有“一司多店”和大型综合书城高质量运营的丰富经验,重组后可为发行集团下属单位的文化综合体运营及门店经营提供深度参考借鉴意义。 2019年6月25日召开2018年年度股东大会决议通过;公告编号:临2019-026						
未达到计划进度的情况和原因				不适用						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明				无						



营业执照

统一社会信用代码

9111010856949923XD



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 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 刘贵彬,冯忠

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。（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 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日至 2061年02月21日

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

登记机关

2019 年 11 月 29 日



会计师事务所 执业证书

名称 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：刘贵彬

主任会计师：

经营场所：

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

执业证书编号：11010130

批准执业文号：京财会许可[2011]0022号

批准执业日期：2011年02月14日

证书序号：0000146

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

二〇一八年六月十三日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000417

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：刘贵彬

证书号：17

发证时间：二〇一八年七月五日

证书有效期至：二〇二〇年七月五日





姓名 霍春玉
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1974-04-14
Date of birth
工作单位 瑞华会计师事务所（普通合伙）河北分所
Working unit
身份证号码 130104740414242
Identity card No.



年度检验登记



，继续有效一年。
and for another year after



证书编号:
No. of Certificate 0001590160

批准注册协会:
Authorized Institute of 河北省注册会计师协会

发证日期: 2008 年 04 月 07 日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d



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

姓名 姚欣
 Full name 姚欣
 性别 女
 Sex 女
 出生日期 1985-01-27
 Date of birth 1985-01-27
 工作单位 中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit 中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 220103198501274563
 Identity card No. 220103198501274563

11

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

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

12



 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 BICPA
 17CPA009965
 56568250 58126059
 北京注册会计师协会

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2017

年 月 日

6



 1101080310885

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.



 姓名: 姚欣
 证书编号: 110101310103

年 月 日

7