

中信证券股份有限公司

关于中文在线数字出版集团股份有限公司

2015年度募集资金存放与使用情况的专项核查报告

根据《证券发行上市保荐业务管理办法》、《深圳证券交易所上市公司保荐工作指引》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关规定，中信证券股份有限公司（以下简称“中信证券”、“保荐机构”）作为中文在线数字出版集团股份有限公司（以下简称“中文在线”、“公司”）首次公开发行股票项目的持续督导机构，对公司 2015 年度募集资金存放与使用情况进行了核查。具体情况如下：

一、募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额及资金到位情况

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，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6.81元，募集资金总额为204,300,000.00元，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。公司对募集资金采取了专户存储管理。

（二）募集资金本年度使用金额及年末余额

根据公司首次公开发行股票的招股说明书中披露，募集资金到位后，公司前期投入到募集资金投资项目中的自有资金，可进行置换。2015年4月信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了XYZH/2013A1058-13募集资金置换专项鉴证报告，此次置换金额为99,814,670.63元。

公司于募集资金到位后，开立了募集资金专用账户对募集资金进行专款专用，全部用于募集资金投资项目，截至本报告期末，公司累计使用募集资金153,649,826.54元，募集资金账户余额14,527,902.34元（含利息收入709,447.48元）。

二、募集资金存放和管理情况

（一）募集资金的管理情况

为规范募集资金管理，保护投资者权益，公司根据《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》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范动作指引》等规定，结合公司实际情况，制订了《募集资金管理制度》，根据此规定，公司对募集资金实行专户管理，专款专用。

2015年2月，公司与首次公开发行股票项目保荐机构西南证券股份有限公司（以下简称“西南证券”）、江苏银行股份有限公司北京中关村支行（以下简称“江苏银行”）签订了《募集资金三方监管协议》，在江苏银行开设募集资金专项账户（以下简称“专户”），账号为32300188000025737；

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。

经2015年8月10日召开的第二届董事会二十次会议，以及2015年8月26日召开的2015年第四次临时股东大会审议通过，公司决定聘请中信证券担任本次非公开发行股票工作的保荐机构，并与中信证券签订了《中文在线数字出版集团股份有限公司（作为发行人）与中信证券股份有限公司（作为保荐人）关于非公开发行人民币普通股（A股）并上市之保荐协议》。中信证券从2015年9月30日起承接公司首次公开发行股票项目的持续督导工作，持续督导期间为从2015年9月30日至2018年12月31日。

2015年10月，公司及中信证券与江苏银行股份有限公司北京中关村支行（以下简称“江苏银行中关村支行”）重新签订了《募集资金专户存储三方监管协议》。

三方监管协议与深圳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。

（二）募集资金专户存储情况

截至 2015 年 12 月 31 日止，募集资金具体存放情况如下：

金额单位：人民币元

开户银行	银行账号	余额	利息收入	合计
		募集资金		
江苏银行中关村支行	32300188000025737	13,818,454.86	709,447.48	14,527,902.34
合计		13,818,454.86	709,447.48	14,527,902.34

三、2015 年度募集资金的实际使用情况

（一）募集资金投资项目进展情况

公司募集资金实际使用情况详见《附表 1：募集资金使用情况对照表》。

（二）使用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的情况

2015 年 4 月，公司于第二届第十一次董事会会议审议通过了《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》，公司以募集资金置换前期已投入募投项目的自筹资金 99,814,670.63 元。

经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了 XYZH/2013A1058-13 募集资金置换专项鉴证报告，公司于 2015 年 5 月使用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金，金额为 99,814,670.63 元。

（三）使用闲置募集资金补充流动资金的情况

2015 年度，公司不存在使用闲置募集资金补充流动资金的情况。

（四）募集资金投向变更的情况

2015 年度，公司不存在募集资金投向变更的情况。

（五）募集资金投资项目结余募集资金使用情况

2015 年度，公司不存在募集资金投资项目结余募集资金的情况。

（六）募集资金投资项目无法单独核算效益的情况

募集资金投资项目不存在无法单独核算效益的情况。

(七) 募集资金投资项目对外转让或置换情况

2015 年度，公司不存在募集资金投资项目对外转让或置换情况。

(八) 使用闲置募集资金投资产品情况

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。

四、募集资金使用及披露中存在的问题

公司已披露的募集资金使用相关信息不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况。募集资金存放、使用、管理及披露不存在违规情形。

五、会计师对募集资金年度存放和使用情况专项核查意见

根据 XYZH/2016BJA1031 号《募集资金年度存放与使用情况鉴证报告》，信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)认为：“中文在线公司上述募集资金年度存放与使用情况专项报告已经按照深圳证券交易所颁布的《创业板上市公司规范运作指引》及相关格式指引的规定编制，在所有重大方面如实反映了中文在线公司 2015 年度募集资金的实际存放与使用情况。”

六、保荐机构的核查工作

保荐机构通过资料审阅、现场检查、访谈沟通等多种方式，对中文在线募集资金的存放、使用及募集资金投资项目实施情况进行了核查。主要包括：查阅公司募集资金存放银行对账单、募集资金支付凭证、中介机构相关报告、募集资金使用情况的相关公告、项目可行性报告等资料，在公司办公地现场核查了解其募集资金项目实施情况，并与公司高管、中层管理人员等相关人员沟通交流等。

七、保荐机构的核查意见

经核查，保荐机构认为：中文在线严格执行募集资金专户存储制度，有效执行募集资金监管协议。截至 2015 年 12 月 31 日，中文在线募集资金具体使用情况与已披露情况一致，未发现募集资金使用违反相关法律法规的情形。

（此页无正文，为《中信证券股份有限公司关于中文在线数字出版集团股份有限公司 2015 年度募集资金存放与使用情况的专项核查报告》之签署页）

保荐代表人：

璩 潞

方 浩

中信证券股份有限公司

年 月 日

附表 1:

募集资金使用情况对照表

单位: 人民币元

募集资金总额		167,468,281.40		本年度投入募集资金总额			167,468,281.40			
报告期内变更用途的募集资金总额		无		已累计投入募集资金总额			153,649,826.54			
累计变更用途的募集资金总额		无								
累计变更用途的募集资金总额比例		无								
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (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	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
数字内容资源平台升级改造项目	否	167,468,281.40	167,468,281.40	153,649,826.54	153,649,826.54	91.75%		31,540,659.54	不适用	否
承诺投资项目小计		167,468,281.40	167,468,281.40	153,649,826.54	153,649,826.54	91.75%		31,540,659.54	不适用	否
合计		167,468,281.40	167,468,281.40	153,649,826.54	153,649,826.54	91.75%		31,540,659.54		
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)										
项目可行性发生重大变化的情况说明			不适用							
超募资金的金额、用途及使用进展情况			不适用							
募集资金投资项目实施地点变更情况			不适用							
募集资金投资项目实施方式调整情况			不适用							

募集资金投资项目先期投入及置换情况	2015年4月经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了XYZH/2013A1058-13募集资金置换专项鉴证报告，公司于2015年5月进行置换，金额为99,814,670.63元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截止本报告期末，公司募集资金账户余额为14,527,902.34元（含利息收入709,447.48元），公司以自有资金投入募投项目待置换的金额为14,708,621.64元，截止本报告期末募集资金实际已使用完毕。 公司拟以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金14,708,621.64元，信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司截至2015年12月31日以自筹资金预先投入募集资金投资项目的情况进行了审核，并出具了《中文在线数字出版集团股份有限公司募集资金专项鉴证报告》（XYZH/2016BJA10533），该事项已经公司第二届第二十八次董事会审议通过。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

注：截止2015年12月31日，募投资金投入总额达167,468,281.40元，其中14,708,621.64元为公司自筹资金先垫付，后续将由募集资金进行置换。故目前募集资金账户尚有余额，而募集资金已经使用完毕。