

**平安证券股份有限公司关于  
北方联合出版传媒（集团）股份有限公司  
2017年度募集资金存放与使用情况的核查意见**

平安证券股份有限公司（以下简称“平安证券”）作为北方联合出版传媒（集团）股份有限公司（以下简称“出版传媒”或“公司”）首次公开发行股票持续督导的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》等文件的要求，对出版传媒 2017 年募集资金存放与实际使用的情况进行了核查，情况如下：

**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（曾用名“辽宁出版传媒股份有限公司”，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，每股面值为人民币1元，发行价格为人民币4.64元，募集资金总额为人民币64,960.0万元，扣除有关发行费用后，实际募集资金为人民币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股份有限公司验证并出具“岳总验字[2007]第051号”《验资报告》。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司上述募集资金本金已使用完毕，并已使用募集资金利息 8,307.23 万元，尚未使用的募集资金余额为 1,351.85 万元，均为募集资金利息。

根据公司 2016 年第三次临时股东大会决议，2018 年 2 月 8 日公司使用募集资金利息 1,170.11 万元，用于支付所收购的辽宁出版印刷物资配送产业园资产过户有关税金，剩余募集资金利息 181.74 万元转入公司基本账户用于补充流动资金。

**二、募集资金存放和管理情况**

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2017年12月31日止,存放于专户银行的募集资金合计1,351.85万元。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	期末余额	募集资金 余额合计
		银行账号		
1	招行沈阳分行	124902835010801	12,606,191.87	12,606,191.87
		124902835010602	3,910.05	3,910.05
2	农行银行南湖分行	6150001040034957	752,966.30	752,966.30
		6150001040034965	0.00	0.00
3	盛京银行松陵支行	338310102000014897	46,210.57	46,210.57
		338310102000007602	109,190.72	109,190.72
合计			13,518,469.51	13,518,469.51

### 三、本年度募集资金的实际使用情况

报告期,公司实际投入募集资金及利息共计11,079.62万元,分别用于以下投资项目:

1. 公司募集资金投资项目--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，报告期累计投入募集资金2,760.13万元。

2. 经2016年12月6日召开的公司2016年第三次临时股东大会审议批准，公司变更募集资金投资项目：出版策划项目、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、北方图书城北方区域出版物连锁经营体系项目（部分），使用该募集资金用于收购辽宁出版集团有限公司（以下简称“出版集团”）所属辽宁新华印务有限公司全部股权及辽宁出版印刷物资配送产业园相关资产。报告期，投入募集资金3,367.84万元。有关详细情况请见公司于上交所网站披露的临2016-056号公告。

3. 经2017年5月18日召开的公司2016年年度股东大会审议批准，公司变更北方图书城北方区域出版物连锁经营体系项目（部分），使用募集资金及利息以及自有资金总计6,040万元，整体收购出版集团所属辽宁人民出版社有限公司、辽宁教育出版社有限责任公司和辽宁民族出版社有限公司的全部股权。报告期，投入募集资金及利息4,951.65万元。

募集资金具体情况详见“募集资金使用情况对照表”（附表1）。

#### **四、变更募集资金投资项目的资金使用情况**

报告期，公司变更募集资金投资项目北方图书城北方区域出版物连锁经营体系项目（部分），使用该募集资金及利息4,951.65万元，用于整体收购出版集团所属三家出版社。变更募投项目的资金具体情况详见“变更募集资金投资项目情况表”（附表2）。

#### **五、募集资金使用及披露中存在的问题**

募集资金使用及披露无重大问题。

#### **六、保荐机构核查意见**

经核查，2017年度，出版传媒严格执行了募集资金专户存储制度，有效地执行了三方监管协议，募集资金不存在被控股股东和实际控制人占用的情况。截至2017年12月31日，出版传媒对募集资金的管理、使用均履行了必要的决策程序及信息披露义务，符合相关法律法规及规范性文件关于上市公司募集资金使用的有关规定。保荐机构对出版传媒2017年度募集资金存放与使用情况无异议。

【此页无正文，为《平安证券股份有限公司关于北方联合出版传媒（集团）股份有限公司 2017 年度募集资金存放与使用情况的核查意见》之签字盖章页】

保荐代表人：

孙洪臣

孙洪臣

盛金龙

盛金龙

平安证券股份有限公司

2018年4月19日



附表 1:

北方联合出版传媒（集团）股份有限公司 2017 年度募集资金使用情况对照表

单位：人民币万元

募集资金总额				61,790.55		本报告期投入募集资金总额					5,774.10	
变更用途的募集资金总额				2,406.26		已累计投入募集资金总额					61,790.55	
变更用途的募集资金总额比例				3.89%								
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)	本报告 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	本报告期 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
一、出版策划项目	出版策划项目	8,646		8,646		4,040	4,606	已终止		不适用	否	是
二、辽宁北方出版物配送有限公司增资项目	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	亚马逊-卓越网专区建设项目	5,368		5,368		0	5,368	已终止		不适用	否	是
(2) 电子商务平台升级改造项目		5,471		5,471	2,760.13	5,471	0	100%			否	否
(3) 补充流动资金		6,000		6,000		6,000	0	100%			是	
三、北方图书城北方区域出版物连锁经营体系项目	北方图书城北方区域出版物连锁经营体系项目	26,246		26,246		0	26,246	已变更		不适用	否	是

四、补充中小学教材出版发行流动资金项目		10,059.55		10,059.55		10,059.55	0	100%			是	
合计	—	61,790.55		61,790.55	2,760.13	25,570.55	36,220.00	—		—	—	—
未达到计划进度原因 (分具体募投项目)	<p>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</p> <p>该项目是基于 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冲击以及人们阅读、消费等习惯的改变，国内图书零售市场出现下滑，影响了公司电子商务项目。近年来公司根据业务发展的实际情况，调整该项目的投入进度，利用募集资金逐步实施对原有电子商务系统进行升级改造，本报告期，该项目投入募集资金为 2,760.13 万元。公司已完成该项目所有投资。</p>											
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>公司变更募集资金项目--北方图书城北方区域出版物连锁经营体系项目</p> <p>该项目主要是计划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，按原定计划投入无法实现预期收益，本着对广大投资者负责的态度，经 2017 年 5 月 18 日召开公司 2016 年年度股东大会审议批准，公司终止了该项目。详细情况请见公司于上交所网站披露的临 2016-056 号公告、临 2017-019 号公告。</p>											
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用											
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用											
对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况	不适用											
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	不适用											
募集资金其他使用情况	不适用											

附表 2:

北方联合出版传媒（集团）股份有限公司 2017 年度变更募集资金投资项目情况表

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
收购出版集团所属辽宁新华印务有限公司全部股权及辽宁出版印刷物资配送产业园相关资产	1. 出版策划项目 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 3. 北方图书城北方区域出版物连锁经营体系项目（部分）	33,813.74	33,813.74	3,367.84	33,813.74	100%	2016年12月	658.35	是	否
收购控股股东所属三家出版社全部股权	北方图书城北方区域出版物连锁经营体系项目（部分）	2,406.26	2,406.26	2,406.26	2,406.26	100%	2017年5月	2066.10	是	否
合计	—	36,220.00	36,220.00	5,774.10	36,220.00	—	—	2724.44	—	—
变更原因、决策程序及信息披露情况说明（分具体募投项目）	<p>一、经 2016 年 12 月 6 日召开的公司 2016 年第三次临时股东大会审议批准，公司变更原募集资金投资项目，用于收购出版集团所属辽宁新华印务有限公司全部股权及辽宁出版印刷物资配送产业园相关资产，有关具体情况详见公司 2016 年 11 月 19 日披露的临 2016-056 号公告。原项目的具体情况如下：</p> <p>1. 出版策划项目</p> <p>原“设立辽宁出版策划有限责任公司项目（暂定名）”，经公司 2007 年度股东大会批准，该项目的实施主体变更为公司所属万卷出版有限责任公司（以下简称“万卷公司”）。万卷公司实施“出版策划”项目，于 2008 年 6 月投资 4,040 万元，分别与国内知名出版策划人路金波和李克合作，在北</p>									

	<p>京、上海等地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。因实际经营效果不及预期，2012年6月万卷公司与李克签署了《解除合作协议》，2013年5月万卷公司与路金波签署协议解除了合作。有关详细情况请见公司在上交所网站披露的临2008-06、10、11号公告及临2012-14号公告。该项目累计投资4,040万元，剩余募集资金4,606万元全部变更。</p> <p>2. 辽宁北方出版物配送有限公司（以下简称“北方配送公司”）亚马逊-卓越网专区建设项目 北方配送公司从2006年12月正式与亚马逊—卓越网展开合作，由北方配送公司作为主要供货商，共同开辟网络图书销售市场。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，自建库房，发展自身的物流仓储能力，这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，北方配送公司原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，公司终止了该项目的资金投入，该项目募集资金5,368万元全部变更。</p> <p>3. 北方图书城北方区域出版物连锁经营体系项目 该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。由于后来在公司推进图书连锁经营发展的过程中，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，按原定计划投入无法实现预期收益，本着对广大投资者负责的态度，公司终止了该项目的资金投入。该项目部分变更募集资金23,839.74万元。</p> <p>二、经2017年5月18日召开公司2016年年度股东大会审议批准，公司变更原募集资金投资项目——北方图书城北方区域出版物连锁经营体系项目（部分），以剩余募集资金及利息4,951.65万元用于收购出版集团所属三家出版社全部股权，有关详细情况请见公司于2017年4月26日披露的临2017-019号公告。</p> <p>原项目的具体情况为：北方图书城北方区域出版物连锁经营体系项目主要是计划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，按原定计划投入无法实现预期收益，本着对广大投资者负责的态度，公司终止了该项目。</p>
未达到计划进度的情况和原因（分具体募投项目）	不适用



变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	否
----------------------	---