

关于读者出版传媒股份有限公司截至**2017年12月31日**止
募集资金年度使用情况专项鉴证报告

中喜专审字【2018】第 0354 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi @zhongxicpa.net



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

关于读者出版传媒股份有限公司 募集资金年度使用情况专项鉴证报告



中喜专审字【2018】第 0354 号

读者出版传媒股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的读者出版传媒股份有限公司（以下简称“读者传媒”）董事会编制的《2017年募集资金年度存放与使用情况的专项报告》进行了鉴证。

一、管理层的责任

按照中国证券监督管理委员会公告 [2012]44号《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》、上海证券交易所颁布的《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）》及《上市公司日常信息披露工作备忘录 第一号 临时公告格式指引-第十六号 上市公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告（2015 年修订）》编制募集资金存放与实际使用情况专项报告，并保证募集资金存放与实际使用情况专项报告的真实、准确和完整，以及不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是读者传媒董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对该报告发表鉴证意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审计与审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，已对募集资金存放与实际使用情况专项报告是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们结合读者传媒的实际情况，实施了审慎调查以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

三、鉴证结论

我们认为，读者传媒的《2017年募集资金年度存放与使用情况专项报告》已经按照《上海证券交易所上市公司募资资金管理办法》的要求编制，在所有重大方面公允反映了读者传媒2017年度募集资金的存放和使用情况。

四、报告使用范围说明

本报告仅供读者传媒年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为读者传媒年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



2018 年4月18日

读者出版传媒股份有限公司

2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告

一、募集资金基本情况

1. 实际到账募集资金金额及到账时间

经中国证券监督管理委员会证监许可【2015】1377 号《关于核准读者出版传媒股份有限公司首次公开发行股票批复》文件核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）6000 万股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价人民币 9.77 元，募集资金总额为 58,620.00 万元。其中，保荐及承销费等相关发行费用总额 8,225.50 万元，募集资金净额为 50,394.50 万元。经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中喜验字（2015）第 0563 号《验资报告》审验，前述资金已于 2015 年 12 月 4 日全部到账。

2. 本年度使用金额及当前余额

公司募集资金总额 58620.00 万元，2015 年度利息收入扣除手续费后净额 7.29 万元，支付 IPO 发行有关费用 8,009.45 万元，项目支出 213.00 万元，2015 年 12 月 31 日尚未使用的募集资金余额为 50,404.84 万元。

2016 年度公司募集资金使用 303.73 万元，支付 IPO 发行有关费用 195.10 万元。购买理财产品金额 25,000.00 万元，理财收益 333.41 万元，利息收入扣除手续费净额 186.62 万元，募集资金专户账户实际余额为 25,426.04 万元。

2017 年度公司募集资金使用 1,908.68 万元。购买理财产品金额 30,000.00 万元，理财收益 819.85 万元，利息收入扣除手续费净额 308.12 万元。截至 2017 年 12 月 31 日，尚未使用的募集资金余额

19,645.33 万元，其中：存放于募集资金专户余额 19,575.31 万元；募集资金专户转入读者（上海）文化创意有限公司且存放于基本户余额 70.02 万元，用于支付“营销与发行服务体系建设项目”中的上海营销中心场地建设费用。

二、募集资金管理及存放情况

1. 募集资金的管理情况

为规范公司募集资金管理，保护投资者的权益，根据有关法律、法规及《上海证券交易所上市公司募集资金管理规定》，公司于 2013 年 1 月 8 日第二届董事会第二次会议审议通过了《读者出版传媒股份有限公司募集资金管理制度》，以确保用于募集资金投资项目的建设。募集资金到位后，公司于 2015 年 12 月 4 日与保荐机构华龙证券、存放募集资金的商业银行中国农业银行股份有限公司兰州金昌路支行、中国工商银行股份有限公司兰州城关支行、中国建设银行股份有限公司甘肃省分行营业部、中国银行股份有限公司兰州市城关中心支行分别签订了《募集资金专户存储三方监管协议》，由公司分别在上述银行开设募集资金专用账户以保证募集资金的专款专用。

2017 年 4 月 24 日，公司召开了第三届董事会第七次会议，审议通过了《关于设立上海读者文化创意有限公司的议案》《关于对全资子公司甘肃人民出版社有限责任公司增资的议案》《关于对控股子公司读者甘肃数码科技有限公司增资的议案》等多项议案，决定使用募集资金投资设立上海读者文化创意有限公司，并对甘肃人民出版社有限责任公司等 6 家全资子公司和读者甘肃数码科技有限公司进行增资（详见公司于 2017 年 4 月 26 日发布的《关于出资设立上海读者文化创意有限公司的公告》（临 2017-021）、《关于对六家全资子公司实施增资的公告》（临 2017-022）、《关于对控股子公司读

者甘肃数码科技有限公司实施增资的公告》（临 2017-023）。

2017 年 6 月 14 日，公司、中国建设银行股份有限公司兰州金城支行、华龙证券股份有限公司分别与人民社等 6 家子公司签署了《募集资金专户存储四方监管协议》。人民社、读者甘肃数码公司等 6 家子公司分别在中国建设银行股份有限公司兰州金城支行辖区下属的中国建设银行股份有限公司兰州大教梁支行开立了募集资金专项账户。

2017 年 9 月 15 日，公司、北京读者天元文化传播有限公司、华龙证券股份有限公司与中国建设银行股份有限公司北京宣武支行签署了《募集资金专户存储四方监管协议》；同时，公司、读者（上海）文化创意有限公司、华龙证券股份有限公司与招商银行股份有限公司上海外滩支行签署了《募集资金专户存储四方监管协议》；并分别开立了募集资金专项账户。

报告期内，公司严格执行《上海证券交易所上市公司募集资金管理规定》等相关证券监管法规、《公司募集资金管理制度》以及公司与开户银行、保荐机构签订的《募集资金三方监管协议》《募集资金专户存储四方监管协议》，公司对募集资金的存放和使用进行了有效的监督和管理，以确保用于募集资金投资项目的建设。在使用募集资金的时候，公司严格履行相应的申请和审批手续，同时及时通知保荐机构，随时接受保荐代表人的监督，未发生违反相关规定及协议的情况。

2. 募集资金专户存储情况

截至 2017 年 12 月 31 日，公司募集资金银行专户存储情况如下：

资金专户	账号	2017 年 12 月 31 日专户余额（人民币元）
中国农业银行股份有限公司兰州金昌路支行	27420001040021867	14,943,276.35

中国工商银行股份有限公司兰州广武门支行	2703002129200053350	40,727,684.98
中国建设银行股份有限公司甘肃省分行营业部	62001400001051529552	20,560,131.93
中国银行股份有限公司兰州市大教梁支行	104047550532	1,862,824.32
中国建设银行股份有限公司兰州大教梁支行	62050176001009111111	17,517,473.24
中国建设银行股份有限公司兰州大教梁支行	62050176001009222222	28,524,021.15
中国建设银行股份有限公司兰州大教梁支行	62050176001009333333	38,227,505.42
中国建设银行股份有限公司兰州大教梁支行	62050176001009666666	4,290,493.09
中国建设银行股份有限公司兰州大教梁支行	62050176001009999999	1,705,477.87
中国建设银行股份有限公司兰州大教梁支行	62050176001009555555	5,039,766.25
中国建设银行股份有限公司北京陶然亭支行	11001189500059888888-0002	13,607,649.65
招商银行股份有限公司上海外滩支行	121926133710102	8,746,841.67
合计		195,753,145.92

注：截至本报告出具日，公司已建立并持续完善募集资金专户资金监督审批机制，即从募集资金专户转入基本户或一般户使用的资金严格按照事前审批的支付明细要求，于一个月内使用完毕，并通知保荐机构、接受其监管。

三、报告期内募集资金的实际使用情况

（一）募集资金投资项目（以下简称“募投项目”）的资金使用情况

公司严格按照《募集资金管理制度》使用募集资金，截至 2017 年 12 月 31 日，公司募集资金累计投入募投项目 2,425.41 万元，下表为募集资金使用情况对照表：

单位：万元

募集资金净额	50,394.50	本年度投入募集资金总额	1,891.54
变更用途的募集资金总额		已累计投入募集资金总额	2,425.41
变更用途的募集资金总额比例			

[illegible]

型升级和融合发展。该事项已经公司第三届董事会第十二次会议审议通过，尚需提交公司股东大会审议通过。

2. 数字出版项目

(1) “读者”数字资源多终端服务平台

近年来，国内移动阅读应用的市场竞争格局发生较大变化，一些阅读终端在资本实力、用户规模、内容规模、品牌与声望等方面均形成一定积累，微信等新的移动阅读载体崛起，市场集中度提升，竞争难度加大，项目未来前景的不确定性不断增加。同时，公司通过微信公众号、微博和网站等移动阅读应用以外的新媒体形式对公司的优质内容资源进行了开拓，但也同时挤压了该子项目转而采取其它新媒体形式的备选空间，难以实现预期目标。

公司拟终止该子项目并将剩余募集资金永久性补充流动资金。

(2) 专题资讯手机报

近年来，手机报产品形态逐渐被其它新媒体产品形态所替代，通过“手机报”这一产品形态向用户提供专题资讯，产品形态淡出市场，使得该子项目难以继续以“手机报”形式提供专题资讯，经营风险显著加大，盈利可能性显著降低。

同时，公司利用自有资金和专项资金对其它新媒体产品形态的专题资讯内容进行建设，陆续开办、运营了“老年博览”微信公众号和微博（内容涉及医药资讯、保健养生、居家生活等），“果友网”微信公众号和网站（为果农提供精准信息服务），女友力微信公众号（内容以居家生活为主），创凡物微信公众号（内容以居家生活为主）。公司在以其它新媒体形式转化医药资讯、保健养生、居家生活等专题资讯内容方面，已取得一定进展。

公司拟终止该子项目并将剩余募集资金永久性补充流动资金。

(3) 数据加工外包服务

公司获得的中央文化产业专项资金项目“文溯阁《四库全书》复制保护及数字研发工程”（1200万元）当前已具备启动条件；公司又获得中央文化产业专项资金项目“‘一带一路’背景下的敦煌学和丝绸之路研究数据库与知识服务平台”支持资金500万元。上述两个项目的建设内容与该子项目在硬件设备购置和场地装修等方面有重叠之处。同时，随着数据加工存量资源的减少、内容获取难度增加、市场拓展遭遇困难等因素，该项目实施的风险增大。本着“专项资金优先、避免重复建设”的原则，为保证资金来源清晰、统一及便于管理的原则，提高资金使用效率，降低投资风险，经过统筹考虑，公司拟终止该子项目并将剩余募集资金永久性补充流动资金。

(4) 中小学语文阅读与作文教育平台

目前，我国的在线教育行业蓬勃发展，线上教育与线下服务的融合性、互动性增强，针对中小学阅读与写作的教育服务正在成为市场热点。同时，碎片化阅读在移动互联网时代的大众阅读中已日趋流行，这使得用户对内容的需求也趋于碎片化、多样化，收听、收看音视频内容迅速兴起，网络视频、手机视频、播客、有声书、网络音乐等各类网络音视频服务迅猛发展。原项目“中小学语文阅读与作文教育平台”以数字化平台为主要载体与依托，线上教育与线下服务的结合性、互动性不强，与当前在线教育发展的新趋势已出现一定程度的不适应。

同时，国家和社会对语文教育重视程度的提升，将使语文教育和培训的市场前景更为广阔。随着相关政策进一步落实到位，语文能力和素养的提升对民族素质和个人发展的重要性将更加显现，对语文教育和培训的需求将会日趋加强，相关的市场规模也将进一步扩大。原项目以“读者”品牌资源和相关优质资源为依托，以阅读与作文两大语文核心能力为关注点，所面对的潜在市场也将更加广阔。

基于以上考虑，公司抱着谨慎负责的态度，反复研究，委托中国新闻出版研究院对上述子项目继续实施的可行性进行了专项研究分析，并出具了《读者出版传媒股份有限公司上市募集资金投资项目数字出版建设项目情况分析》，认为该子项目已不能完全适应在线教育市场的发展趋势，充分满足用户对内容资源的新需求，在原项目基础上优化升级项目建设内容。

公司拟将原数字出版项目子项目“中小学语文阅读与作文教育平台”变更为“读者·新语文中小学阅读与写作教育平台”。公司已委托北京印刷学院对变更后的项目进行了充分论证，并编制了《读者·新语文中小学阅读与写作教育平台项目可行性研究报告》。

上述终止或变更募投项目事项已经公司第三届董事会第十二次会议审议通过，尚需提交公司股东大会审议通过。

3. 营销与发行服务体系建设项目

	在公司上市募集资金项目中，刊群出版建设项目、数字出版项目与本项目相互依托，关系密切。受阅读方式转变的影响，期刊市场发生重大变化，期刊总印数、营业收入和广告收入整体下滑，纸质期刊的生存与发展遇到严峻挑战。原项目设定的通过宣传推广和营销活动提高公司期刊发行量目标已很难实现，分印业务的下降及管理手段提升也使得原项目计划实现的分印、分发管理职能的必要性大幅降低。围绕扩大以《读者》为核心的书刊发行市场所构建并承担的宣传推广中心、销售业务中心、分印分销管理中心和区域性广告中心等核心职能受到较大冲击。同时，公司募投项目的“刊群出版建设项目”及“数字出版项目”也面临终止或变更，进一步削弱了该项目的推广销售业务和区域广告中心职能，并因此失去来自数字出版产品部分发行收入。 同时，公司为适应市场竞争新形势，进一步挖掘自身资源潜力，品牌建设被提升至新的战略高度。“读者”品牌知名度和影响力还需进一步提升，需要将“读者”品牌形象及内容等具象化、氛围化、场景化，通过强有力的营销手段和推广活动为“读者”品牌价值挖掘和延伸提供支持。原项目虽承担宣传推广职能，但存在一定的局限性，无法满足公司战略规划的要求。 鉴于以上情况，公司抱着谨慎负责的态度，反复研究，委托中国新闻出版研究院对该项目继续实施的可行性进行了专项研究分析，并出具了《读者出版传媒股份有限公司上市募集资金投资项目营销与发行服务体系建设项目情况分析》。该项目由于职能和定位调整，按原计划投资的可行性显著降低。因此，公司拟将“营销与发行服务体系建设项目”变更为“读者品牌推广中心项目”。变更后的项目也已经中国新闻出版研究院进行了充分论证并出具了《读者出版传媒股份有限公司上市募集资金投资项目读者品牌推广中心建设项目可行性研究报告》。该事项已经公司第三届董事会第十二次会议审议通过，尚需提交公司股东大会审议通过。 4. 出版资源信息化管理平台建设项目 公司在进行项目设计与论证时，依据当时业内信息化平台的建设实践和自身信息化建设的实际情况，选择了当时技术成熟、在业内得到普遍应用且符合公司实际情况的数据交换中心架构作为项目平台整体架构方案。随着信息技术的迅速发展，信息化管理平台技术不断进步，产品不断升级，实际应用不断完善与成熟，现已出现较原平台整体架构设计更为可取的选择方案。同时，公司近年来软件和硬件设备条件进一步改善，软硬件产品不断升级换代，项目原拟购置的软件和硬件设备也存在着冗余重复或落后过时的情况。 鉴于以上情况，公司抱着谨慎负责的态度，反复研究，委托中国新闻出版研究院对该项目具体情况进行了专项研究分析，并出具了《读者出版传媒股份有限公司上市募集资金投资项目出版资源信息化管理平台建设项目情况分析》。根据综合考虑，公司拟优化、调整项目原整体架构方案，在维持原项目建设目标与核心功能的前提下，对项目的系统开发与软件购置、硬件设备购置等建设内容及建设进度进行优化调整并缩减项目投资规模。公司已委托中国新闻出版研究院对原项目的优化调整进行了充分论证，并出具了《读者出版传媒股份有限公司上市募集资金投资项目出版资源信息化管理平台建设项目优化调整可行性研究报告》。该事项已经公司第三届董事会第十二次会议审议通过，尚需提交公司股东大会审议通过。
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
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	2017年4月24日，公司第三届董事会第七次会议及2017年06月16日2016年度股东大会审议通过《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》（详见公司公告临2017-018号及2017-028号）。截至2017年12月31日，公司利用部分暂时闲置募集资金购买银行理财产品累计总额为7亿元人民币。

（二）募投项目先期投入及置换情况

不适用。

（三）用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

截至 2017 年 12 月 31 日，公司未发生使用闲置募集资金暂时补充流动资金的情况。

（四）对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

经公司第三届董事会第七次会议及 2016 年度股东大会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在保障正常运营、不影响公司日常资金和项目投资正常周转需要的前提下，使用不超过 3 亿元（含 3 亿元）闲置募集资金进行现金管理。现金管理仅限于购买短期低风险保本型银行理财产品，单个短期理财产品的期限不超过 12 个月。2017 年度使用闲置募集资金购买理财产品详细情况见下表：

受托人	委托理财产品类型	委托理财金额 (万元)	委托理财起 始日期	委托理财终 止日期	报酬确定方式	实际收回本 金金额(万 元)	实际获得 收益(万 元)	是否经过 法定程序
交通银行兰州第二支行	蕴通财富·日增利	10,000.00	2017-06-23	2017-10-13	合同约定预期年化收益率4.2%	10,000.00	128.88	是
浦发银行兰州分行	利多多对公结构性存款固定持有期JG902期	10,000.00	2017-06-22	2017-09-22	合同约定预期年化收益率4.25%	10,000.00	105.07	是
中信银行兰州分行	17526期产品结构性理财	10,000.00	2017-06-26	2017-10-14	如果在联系标的观察日(2017年10月12日)伦敦时间上午11点,挂钩标的“美元3个月LIBOR利率”小于或等于6.00%,产品年化收益率为4.35%;若大于6.00%,产品年化收益率为4.75%。	10,000.00	131.10	是
浦发银行兰州中山支行	利多多对公结构性存款固定持有期JG902期	10,000.00	2017-09-29	2017-12-27	合同约定预期年化收益率4.2%	10,000.00	103.83	是
中信银行兰州分行	18135期产品结构性理财	10,000.00	2017-10-18	2018-01-31	如果在联系标的观察日(2018年01月29日)伦敦时间上午11点,挂钩标的“美元3个月LIBOR利率”小于或等于6.00%,产品年化收益率为4.30%;若大于6.00%,产品年化收益率为4.70%。	10,000.00	123.70	是
交通银行甘肃省分行	蕴通财富·日增利	10,000.00	2017-10-18	2018-01-23	合同约定预期年化收益率3.9%	10,000.00	98.30	是
交通银行甘肃省分行	蕴通财富·日增利	10,000.00	2017-12-29	2018-04-28	合同约定预期年化收益率4.95%	10,000.00	-	是

（五）用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况。

无。

（六）超募资金用于在建项目及新项目（包括收购资产等）的情况

无。

（七）节余募集资金使用情况

报告期内，公司未发生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。

四、变更募投项目的资金使用情况

截至 2017 年 12 月 31 日，公司不存在变更募集资金投资项目的情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

报告期内，公司已按《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）》和公司募集资金管理办法的相关规定及时、真实、准确、完整披露了应披露的相关信息，不存在募集资金管理违规情形。

读者出版传媒股份有限公司董事会

2018 年 4 月 18 日

