

# **关于使用自有资金置换部分已投入募 集资金的鉴证报告**

---

**时代出版传媒股份有限公司**

**会专字[2016]2659 号**

**华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)**

**中国•北京**



# 华普天健会计师事务所

HuaPu TianJian Certified Public Accountants

会专字[2016]2659 号

## 关于使用自有资金置换部分已投入募集资金的 鉴证报告

时代出版传媒股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的时代出版传媒股份有限公司（以下简称“时代出版”）管理层编制的《关于使用自有资金置换部分已投入募集资金的专项说明》。

### 一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供时代出版为使用自有资金置换部分已投入募集资金之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为时代出版使用自有资金置换部分已投入募集资金必备的文件，随其他文件一起报送并对外披露。

### 二、管理层的责任

按照《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）》的规定编制《关于使用自有资金置换部分已投入募集资金的专项说明》是时代出版管理层的责任，这种责任包括保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### 三、注册会计师的责任

我们的责任是对时代出版管理层编制的上述专项说明独立地发表鉴证结论。

### 四、工作概述

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》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。



## 五、鉴证结论

我们认为，时代出版管理层编制的《关于使用自有资金置换部分已投入募集资金的专项说明》符合《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）》的规定，在所有重大方面如实反映了时代出版使用自有资金置换“时光流影 TIMEFACE”项目已投入募集资金的客观情况。

华普天健会计师事务所



中国注册会计师：

黄亚琼



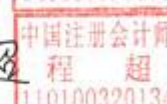
中国注册会计师：

胡乃鹏



中国注册会计师：

程超



二〇一六年四月十八日

## 时代出版传媒股份有限公司

### 关于使用自有资金置换部分已投入募集资金的专项说明

时代出版传媒股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)根据《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法(2013年修订)》的相关规定,将本公司使用自有资金置换“时光流影TIMEFACE”项目已投入募集资金的情况专项说明如下:

#### 一、募集资金及投资项目预案

经中国证券监督管理委员会《关于核准时代出版传媒股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2010]524号)核准,本公司于2010年4月23日向特定投资者非公开发行3,091.50万股A股股票,每股发行价为16.76元,应募集资金总额为51,813.54万元,根据有关规定扣除发行费用1,709.87万元后,实际募集资金金额为50,103.67万元。该募集资金已于2010年6月22日全部到位。上述资金到位情况业经华普天健会计师事务所(北京)有限公司(现已更名为“华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)”)会验字[2010]3915号《验资报告》验证。本公司对募集资金采取了专户存储制度。

公司非公开发行新增股份已于2010年6月25日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续。

根据《时代出版传媒股份有限公司非公开发行A股股票预案》(以下简称“发行预案”),本公司计划将募集资金分别用于出版策划、数字出版、印刷技术改造、出版物物流项目。

2011年10月10日召开的公司第四届董事会二十八次会议及2011年10月27日召开的2011年度公司第一次临时股东大会审议通过了《关于变更募集资金投资项目——出版物物流项目的议案》,为了提高募集资金使用效率,经过公司

对相关项目的具体实施以及对相关行业发展情况的认真考察和研究，拟对出版物物流项目的募集资金用途进行变更，变更该项目投资资金 12,407.54 万，用于投资北京出版基地项目。

经变更后募集资金承诺分别投资于出版策划项目 11,502.55 万元、数字出版项目 14,700.00 万元、印刷技术改造项目 11,493.58 万元、北京出版基地项目 12,407.54 万元。

## 二、数字出版项目募集资金使用情况

### 1、数字出版项目的资金投入

公司募集资金中的 14,700 万元用于建设数字出版项目。公司 2010 年 7 月 30 日第四届董事会第十六次会议和 2010 年 8 月 20 日 2010 年第一次临时股东大会分别审议通过了《关于变更募集资金投资项目——数字出版项目实施主体的议案》，将数字出版项目实施主体变更为安徽电子音像出版社。2010 年公司将数字出版项目募集资金 14,700 万元全部投入至安徽电子音像出版社，其中增加注册资本 4,550 万元，剩余 10,150 万元计入资本公积。同时安徽电子音像出版社更名为时代新媒体出版社有限责任公司（以下简称“时代新媒体”）。时代新媒体在杭州银行合肥分行营业部开立了账户为 3401098128100206689 的募集资金专户，并与杭州银行合肥分行营业部、平安证券签订了募集资金三方监管协议。

“时光流影 TIMEFACE”是时代新媒体投资的数字出版项目，该项目是基于移动互联网大数据为背景，依托自主研发的“一键成书”核心技术，集个人记录、知识共享、内容分发和原创版权交易等为一体的 O2O（线上线下）“互联网+”UGC（用户生成内容）平台。截至 2015 年 12 月 31 日，“时光流影 TIMEFACE”项目累计投资 3,154.44 万元。明细如下表：

| 项 目          | 2013 年度      | 2014 年度      | 2015 年度      | 合计            |
|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 职工薪酬         | 1,106,311.22 | 6,913,415.61 | 7,191,635.65 | 15,211,362.48 |
| 固定资产         | 162,833.29   | 1,332,136.77 | 772,050.34   | 2,267,020.40  |
| 无形资产         | -            | -            | 6,033,318.06 | 6,033,318.06  |
| 使用时代新媒体固定资产所 | 70,554.33    | 281,746.76   | 81,386.37    | 433,687.46    |

|             |              |               |               |               |
|-------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 分摊的折旧       |              |               |               |               |
| 办公费         | 44,699.66    | 524,378.94    | 511,927.46    | 1,081,006.06  |
| 差旅费         | 69,170.20    | 182,348.63    | 327,358.34    | 578,877.17    |
| 印制费、稿费      | -            | 101,959.59    | 210,366.86    | 312,326.45    |
| 房租、物业费      | 119,155.35   | 156,601.79    | 182,884.56    | 458,641.70    |
| 软件开发费       | 140,658.12   | 740,000.00    | -             | 880,658.12    |
| 技术服务费及宣传策划费 | 276,178.56   | 412,182.78    | -             | 688,361.34    |
| 其他          | 265,731.66   | 1,144,841.98  | 2,308,123.50  | 3,718,697.14  |
| 减：资本化的折旧    | -            | -             | 119,588.41    | 119,588.41    |
| 合计          | 2,255,292.39 | 11,789,612.85 | 17,499,462.73 | 31,544,367.97 |

## 2、时代新媒体数字出版专户资金使用及存放

公司 2015 年 4 月 2 日第五届董事会第三十八次会议，审议并通过了《关于变更募集资金投资项目——数字出版项目部分募集资金实施主体的议案》，以增加注册资本的方式，将数字出版项目募集资金其中 5,000 万元的实施主体变更为公司全资子公司安徽教育出版社所属全资子公司安徽教育网络出版有限公司，时代新媒体募集资金专户已转出 5,000 万元完成上述项目主体变更。

截至 2015 年 12 月 31 日，“时光流影 TIMEFACE”项目使用募集资金专户资金 3,154.44 万元。

截至 2015 年 12 月 31 日，时代新媒体数字出版募集资金专户共收到募集资金 14,700 万元，利息收入 1,922.31 万元，投入“时光流影 TIMEFACE”项目资金 3,154.44 万元，转出用于其他数字出版项目 5,454.20 万元，变更实施主体转出 5,000 万元，时代新媒体募集资金专户剩余 3,013.67 万元。

以上时代新媒体从募集资金专户转出用于其他数字出版项目 5,454.20 万元中有 1,496.12 万元系预先转出尚未实际使用。2016 年 4 月 6 日，时代新媒体将未使用的资金 1,496.12 万元转回募集资金专户。

综上，截至 2015 年 12 月 31 日，时代新媒体募集资金专户累计实际使用资金 7,112.52 万元。

### 三、本次置换情况

2016 年 4 月 18 日本公司第六届董事会第二次会议审议批准，同意“时光流影 TIMEFACE”由募投项目变更为以自有资金投资项目。该项目已经使用募集资金专户的资金 3,154.44 万元拟以公司自有资金置换。置换完成后“时光流影 TIMEFACE”项目继续由时代新媒体开发、投资和运营。本次募投项目变更事项尚需股东大会批准。

时代出版传媒股份有限公司董事会

二〇一六年四月十八日