

中文在线集团股份有限公司
2016年度非公开发行股票募集资金使用情况
鉴证报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

一、鉴证报告

二、2016年度非公开发行股票募集资金使用情况专项报告



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层

20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China

电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

关于中文在线集团股份有限公司 2016 年度非公开发行股票募集资金使用情况的 鉴证报告

中兴华核字（2023）第 010215 号

中文在线集团股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的中文在线集团股份有限公司（以下简称中文在线公司）编制的截至 2023 年 3 月 31 日的《2016 年度非公开发行股票募集资金使用情况专项报告》。

一、董事会的责任

中文在线公司董事会的责任是按照中国证券监督管理委员会《监管规则适用指引——发行类第 7 号》的规定编制《2016 年度非公开发行股票募集资金使用情况专项报告》，并保证其内容真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

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中文在线公司《2016 年度非公开发行股票募集资金使用情况专项报告》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》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对中文在线公司 2016 年度非公开发行股票募集资金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，我们实施了包括了解、询问、检查、重新计算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。

三、鉴证结论

我们认为，中文在线公司董事会编制的《2016 年度非公开发行股票募集资金使用情况专项报告》符合中国证券监督管理委员会《监管规则适用指引——发行类第 7 号》的规定，在所有重大方面公允反映了中文在线公司截至 2023 年 3 月 31 日 2016 年度非公开发行股票募集资金的使用情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

需要说明的是，本鉴证报告仅供中文在线公司本次向特定对象发行 A 股股票之用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为中文在线公司本次向特定对象发行 A 股股票申请文件的必备内容，随其他申报材料一起上报。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

2023 年 06 月 08 日

中文在线集团股份有限公司 2016 年度非公开发行股票募集资金使用情况专项报告

本公司及其董事、监事、高级管理人员保证公告内容真实、准确和完整，并对公告中的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担责任。

一、募集资金的募集情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准中文在线数字出版集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]874号）的核准，中文在线集团股份有限公司非公开发行股票 4,273.5042 万股新股，每股发行价格为人民币 46.80 元。本次发行募集资金共计 1,999,999,965.60 元，扣除相关的发行费用 47,306,885.98 元，实际募集资金 1,952,693,079.62 元。

截止 2016 年 7 月 28 日，本公司上述发行募集的资金已全部到位，业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）以“XYZH/2016BJA10658”号验资报告验证确认。

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》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等规定，本公司制订《募集资金管理制度》，对募集资金实行专户管理，专款专用。截至 2023 年 3 月 31 日止，募集资金的存储情况列示如下：

金额单位：人民币元

银行名称	账号	初时存放金额	截止日余额	存储方式
江苏银行	32300188000047774	946,346,539.81	139.45	活期存款
江苏银行	32300188000044585	946,346,539.81	4,984.06	活期存款
江苏银行	32300188000044324	60,000,000.00	0.00	活期存款
江苏银行	32300188000054661	—	2,925.21	活期存款
江苏银行	32300188000054825	—	4.50	活期存款
招商银行	010900309510806	—	724,083.91	活期存款
招商银行	010900309710905	—	14.80	活期存款
招商银行	110907904310704	—	434.02	活期存款
农业银行	03429500040009760	—	0.00	活期存款
民生银行	606755862	—	3,016,592.73	活期存款
合计		1,952,693,079.62	3,749,178.68	

截至 2023 年 3 月 31 日，本公司对闲置募集资金进行现金管理开立的证券账户情况如下：

金额单位：人民币万元

开户单位	证券账号	募集资金余额	备注
华安证券股份有限公司	6010000006	1,200.00	财智尊享香草 1 号
华安证券股份有限公司	6010000006	1,200.00	财智尊享香草 2 号
华安证券股份有限公司	6010000006	1,000.00	财智尊享金鳍 62 号保本浮动收益凭证
华泰证券股份有限公司	666810023161	1,882.00	聚益第 23503 号（中证 500）收益凭证 SPY503
合 计		5,282.00	

二、募集资金的实际使用情况

（一）募集资金使用情况

详见附表《2016 年度非公开发行股票募集资金使用情况对照表》。

（二）募集资金实际投资项目变更情况

1、募集资金实际投资项目变更情况说明

（1）2016 年 8 月 23 日，公司第二届董事会第三十四次会议审议通过了《关于增加募投项目实施主体的议案》，同意公司将全资子公司中文在线（天津）文化发展有限公司增加为“基于 IP 的泛娱乐数字内容生态系统建设项目”、“在线教育平台及资源建设项目”的实施主体，同时增加天津市作为募投项目的实施地点。2016 年 8 月 24 日，公司于巨潮资讯网披露《关于增加募投项目实施主体及部分变更募投项目实施地点的公告》（公告编号：2016-078）。2016 年 9 月 9 日，公司召开 2016 年第三次临时股东大会审议通过该议案。

（2）2017 年 8 月 9 日，公司第三届董事会第三次会议审议通过了《关于增加募投项目实施主体及实施地点的议案》，同意公司将霍尔果斯中文光之影文化科技有限公司、浙江东阳光之影文化传媒有限公司增加为“基于 IP 的泛娱乐数字内容生态系统建设项目”的实施主体，同时增加霍尔果斯市、浙江东阳市作为募投项目的实施地点。2017 年 8 月 10 日，公司于巨潮资讯网披露《关于增加募投项目实施主体及部分变更募投项目实施地点的公告》（公告编号：2017-096）。2017 年 9 月 20 日，公司召开 2017 年第三次临时股东大会审议通过该议案。

（3）2017 年 10 月 25 日，公司第三届董事会第七次会议审议通过了《关于增加募投项目实施主体及部分变更募投项目实施地点的议案》，同意公司将全资

孙公司邯郸中文在线增加为“基于 IP 的泛娱乐数字内容生态系统建设项目”、“在线教育平台及资源建设项目”的实施主体，同时增加邯郸市作为募投项目的实施地点。2017 年 10 月 26 日，公司于巨潮资讯网披露《关于增加募投项目实施主体及部分变更募投项目实施地点的公告》（公告编号：2017-145）。2017 年 11 月 9 日，公司召开 2017 年第四次临时股东大会审议通过该议案。

（4）2018 年 2 月 27 日，公司召开第三届董事会第十二次会议审议通过《关于变更部分募集资金用途的议案》，鉴于公司募集资金投资项目“在线教育平台及资源建设项目”投资进度滞后于原计划进度，虽仍符合公司目前的战略发展方向，但由于教育行业具有其自身的特殊性以及市场环境及政策的变化影响，投入需要更为审慎，为提高募集资金使用效率，提高收益率，公司结合当前的市场环境以及公司最新的发展规划，拟将该项目部分尚未使用的募集资金共计 44,956.03 万元人民币，用途变更为支付收购晨之科 80% 股权中的全部现金对价，该部分现金对价对应收购晨之科股份比例为 24.42%。2018 年 2 月 28 日，公司于巨潮资讯网披露《关于变更部分募集资金用途的公告》（公告编号：2018-017）。2018 年 3 月 15 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会审议通过该议案。

（5）2020 年 5 月 14 日，公司召开第三届董事会第四十二次会议审议通过《关于变更部分募集资金用途的议案》，为提高募集资金的使用效率，同意将原募集资金投资项目“在线教育平台及资源建设项目”的部分募集资金 23,383.71 万元以及“收购晨之科 24.42% 股权”剩余未支付的募集资金 6,616.29 万元共计 30,000.00 万元，变更用于补充投入原募集资金投资项目“基于 IP 的泛娱乐数字内容生态系统建设项目”。同日，公司于巨潮资讯网披露《关于变更部分募集资金用途的公告》（公告编号：2020-060）。2020 年 6 月 3 日，公司召开 2019 年度股东大会审议通过该议案。

（6）2021 年 9 月 1 日，公司第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于变更部分募集资金实施主体暨原实施主体减资的议案》，同意将募投项目“基于 IP 的泛娱乐数字内容生态系统建设项目”中 17,200.00 万元募集资金的实施主体由中文在线（天津）文化发展有限公司变更为公司。2021 年 9 月 2 日，公司于巨潮资讯网披露《关于变更部分募集资金实施主体暨原实施主体减资的公告》（公告编号：2021-068）。

2、募集资金项目的实际投资总额与承诺差异内容和原因说明

截至 2023 年 3 月 31 日，募集资金承诺投额为 195,269.31 万元，实际投资金额 193,585.17 万元，差异情况如下：

金额单位：人民币万元

承诺投资项目	承诺投资金额	实际投资金额	差异金额	差异原因
基于 IP 的泛娱乐数字内容生态系统建设项目	124,634.65	123,478.92	1,155.73	截至 2023 年 3 月 31 日，项目进行中，资金尚未使用完毕
在线教育平台及资源建设项目（注 1）	26,294.92	25,766.51	528.41	节余募集资金
补充流动资金	6,000.00	6,000.00	—	—
支付收购晨之科 80% 股权中的现金对价	38,339.74	38,339.74	—	—
合 计	195,269.31	193,585.17	1,684.14	

注 1：2023 年 4 月 25 日，公司第四届董事会第二十二次会议审议通过了《关于部分募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意将公司募集资金投资项目“在线教育平台及资源建设项目”结项，并将节余募集资金 2,184.16 万元（含募集资金现金管理收益及扣除手续费后的利息收入 1,655.75 万元）永久补充流动资金。

（三）募集资金投资项目对外转让或置换情况

1、募集资金投资项目对外转让情况

2020 年 7 月 30 日，公司召开第三届董事会第四十四次会议并审议通过《关于拟出售上海晨之科信息技术有限公司 100% 股权的议案》，决定将所持有的上海晨之科信息技术有限公司 100% 股权出售给上海舜非企业发展有限公司，2020 年 8 月 4 日，交易双方完成本次股权交割。2020 年 7 月 31 日，公司于巨潮资讯网披露《关于拟出售上海晨之科信息技术有限公司 100% 股权的公告》（公告编号：2020-081）。

2、募集资金投资项目置换情况

2016 年 8 月 23 日，公司召开第二届董事会第三十四次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意使用募集资金 8,867.56 万元置换预先已投入募投项目“基于 IP 的泛娱乐数字内容生态系统建设项目”的同等金额的自筹资金。信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的情况作了专项鉴证，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/2016BJA10676 号），对募投项目预先投入自筹资金的情况进行了核验和确认。2016 年 8 月 24 日，公

公司于巨潮资讯网披露《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的公告》（公告编号：2016-081）。

2016 年 12 月 30 日，公司召开第二届董事会第四十一次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意使用募集资金 8,053.46 万元置换预先已投入募投项目“基于 IP 的泛娱乐数字内容生态系统建设项目”自筹资金 6,935.11 万元以及“在线教育平台及资源建设项目”自筹资金 1,118.35 万元。信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的情况作了专项鉴证，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/2016BJA10724 号），对募投项目预先投入自筹资金的情况进行了核验和确认。2016 年 12 月 30 日，公司于巨潮资讯网披露《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的公告》（公告编号：2016-135）。

2017 年 12 月 29 日，公司召开第三届董事会第十次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意使用募集资金 2,973.27 万元置换预先已投入募投项目“在线教育平台及资源建设项目”的同等金额的自筹资金。信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的情况作了专项鉴证，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/2017BJA10662 号），对募投项目预先投入自筹资金的情况进行了核验和确认。2017 年 12 月 29 日，公司于巨潮资讯网披露《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的公告》（公告编号：2017-179）。

2018 年 10 月 14 日，公司召开第三届董事会第十九次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意使用募集资金 8,700.89 万置换预先已投入募投项目“在线教育平台及资源建设项目”的同等金额的自筹资金。信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的情况作了专项鉴证，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/2018BJA10589 号），对募投项目预先投入自筹资金的情况进行了核验和确认。2018 年 10 月 15 日，公司于巨潮资讯网披露《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的公告》（公告编号：2018-095）。

（四）闲置募集资金使用情况

本公司募集资金存在闲置募集资金暂时补充流动资金、对闲置募集资金进行现金管理情况，说明如下：

1、使用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

2016 年 8 月 23 日，公司召开了第二届董事会第三十四次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。公司拟使用部分暂时闲置募集资金 50,000 万元暂时补充流动资金。使用期限不超过董事会批准之日起 12 个月，到期将归还至募集资金专户。内容详见公司于 2016 年 8 月 24 日在巨潮资讯网上披露的《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告》（公告编号：2016-080）。

2016 年 10 月 10 日，公司召开第二届董事会第三十七次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。公司拟使用部分闲置募集资金 115,000 万元暂时补充流动资金，使用期限不超过董事会批准之日起 12 个月，到期将归还至募集资金专户。内容详见公司于 2016 年 10 月 10 日在巨潮资讯网上披露的《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告》（公告编号：2016-109）。

2017 年 9 月 28 日，公司召开第三届董事会第五次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。公司拟使用部分闲置募集资金 84,000 万元暂时补充流动资金，使用期限不超过董事会批准之日起 12 个月，到期将归还至募集资金专户。内容详见公司于 2017 年 9 月 28 日在巨潮资讯网上披露的《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告》（公告编号：2017-126）。

2018 年 7 月 4 日，公司召开第三届董事会第十七次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。公司拟使用部分闲置募集资金 51,600 万元暂时补充流动资金，使用期限不超过董事会批准之日起 12 个月，到期将归还至募集资金专户。内容详见公司于 2018 年 7 月 5 日在巨潮资讯网上披露的《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告》（公告编号：2018-069）。

2019 年 6 月 25 日，公司召开第三届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。公司拟使用部分闲置募集

资 34,900 万元暂时补充流动资金，使用期限不超过董事会批准之日起 12 个月，到期将归还至募集资金专户。内容详见公司于 2019 年 6 月 26 日在巨潮资讯网上披露的《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告》（公告编号：2019-059）。

截至 2023 年 3 月 31 日止，公司用于暂时补充流动资金的闲置募集资金均已收回。

2、对闲置募集资金进行现金管理情况

2016 年 8 月 23 日，公司召开了第二届董事会第三十四次会议，审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，在确保不影响募集资金项目建设和募集资金使用的情况下，使用不超过 25,000 万元闲置募集资金以及拟增资到实施主体中文在线（天津）文化发展有限公司的 100,000 万元募集资金进行现金管理，购买安全性高、流动性好、有保本约定的理财产品。其中：使用部分闲置募集资金 25,000 万元进行现金管理的期限为本次董事会审议通过之日起 12 个月内，在上述额度内，用于现金管理的资金可循环滚动使用；使用拟增资到实施主体中文在线（天津）文化发展有限公司的 100,000 万元募集资金进行现金管理的期限为本次董事会审议通过之日起 2 个月内，在上述额度内，用于现金管理的资金可循环滚动使用。内容详见公司于 2016 年 8 月 24 日在巨潮资讯网上披露的《关于使用闲置募集资金进行现金管理的公告》（公告编号：2016-082）。

2016 年 10 月 10 日，公司召开了第二届董事会第三十七次会议，审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，在确保不影响募集资金项目建设和募集资金使用的情况下，拟使用不超过 35,000 万元募集资金进行现金管理，购买安全性高、流动性好、有保本约定的理财产品，期限为本次董事会审议通过之日起 12 个月内，在上述额度内，用于现金管理的资金可循环滚动使用。内容详见公司于 2016 年 10 月 10 日在巨潮资讯网上披露的《关于使用闲置募集资金进行现金管理的公告》（公告编号：2016-108）。

2017 年 9 月 28 日，公司召开了第三届董事会第五次会议，审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，在确保不影响募集资金项目建设和募集资金使用的情况下，拟使用不超过 22,000 万元募集资金进行现金管理，购买安全性高、流动性好、有保本约定的理财产品，期限为本次董事会审议通过之日起 12 个月内，在上述额度内，用于现金管理的资金可循环滚动使用。内容详

见公司于 2017 年 9 月 28 日在巨潮资讯网上披露的《关于使用闲置募集资金进行现金管理的公告》（公告编号：2017-127）。

2017 年 12 月 29 日，公司召开了第三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》，在确保不影响募集资金项目建设和募集资金使用的情况下，拟使用不超过 20,000 万元募集资金进行现金管理，购买安全性高、流动性好、有保本约定的理财产品，期限为本次董事会审议通过之日起 12 个月内，在上述额度内，用于现金管理的资金可循环滚动使用。内容详见公司于 2017 年 12 月 29 日在巨潮资讯网上披露的《关于使用闲置募集资金进行现金管理的公告》（公告编号：2017-180）。

2019 年 1 月 2 日，公司召开第三届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，在确保不影响募集资金项目建设和募集资金使用的情况下，拟使用不超过 20,000 万元募集资金进行现金管理，购买安全性高、流动性好、有保本约定的理财产品，期限为本次董事会审议通过之日起 12 个月内，在上述额度内，用于现金管理的资金可循环滚动使用。内容详见公司于 2019 年 1 月 4 日在巨潮资讯网上披露的《关于使用闲置募集资金进行现金管理的公告》（公告编号：2019-003）。

2020 年 2 月 2 日，公司召开第三届董事会第三十六次会议，审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，在确保不影响募集资金项目建设和募集资金使用的情况下，拟使用不超过 10,000 万元募集资金进行现金管理，购买安全性高、流动性好、有保本约定的理财产品，期限为本次董事会审议通过之日起 12 个月内，在上述额度内，用于现金管理的资金可循环滚动使用。内容详见公司于 2020 年 2 月 3 日在巨潮资讯网上披露的《关于使用闲置募集资金进行现金管理的公告》（公告编号：2020-014）。

2020 年 5 月 14 日，公司召开第三届董事会第四十二次会议，审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，在确保不影响募集资金项目建设和募集资金使用的情况下，拟使用不超过 34,000 万元募集资金进行现金管理，购买安全性高、流动性好、有保本约定的理财产品，期限为本次董事会审议通过之日起 12 个月内，在上述额度内，用于现金管理的资金可循环滚动使用。内容详见公司于 2020 年 5 月 14 日在巨潮资讯网上披露的《关于使用闲置募集资金进行现金管理的公告》（公告编号：2020-061）。

2021 年 4 月 22 日，公司召开第四届董事会第五次会议，审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，在确保不影响募集资金项目建设和募集资金使用的情况下，拟使用不超过 25,000 万元募集资金进行现金管理，购买安全性高、流动性好、有保本约定的理财产品，期限为本次董事会审议通过之日起 12 个月内，在上述额度内，用于现金管理的资金可循环滚动使用。内容详见公司于 2021 年 4 月 23 日在巨潮资讯网上披露的《关于使用闲置募集资金进行现金管理的公告》（公告编号：2021-028）。

2022 年 4 月 22 日，公司召开第四届董事会第十五次会议，审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，在确保不影响募集资金项目建设和募集资金使用的情况下，拟使用不超过 14,800 万元募集资金进行现金管理，购买安全性高、流动性好、有保本约定的理财产品，期限为本次董事会审议通过之日起 12 个月内，在上述额度内，用于现金管理的资金可循环滚动使用。内容详见公司于 2022 年 4 月 25 日在巨潮资讯网上披露的《关于使用闲置募集资金进行现金管理的公告》（公告编号：2022-019）。

截至 2023 年 3 月 31 日止，公司用于现金管理的闲置募集资金为 5,282.00 万元。

（五）募集资金使用情况与公司定期报告的对照

1、如“二、（二）1、募集资金实际投资项目变更情况说明”所述，“将霍尔果斯中文光之影文化科技有限公司、浙江东阳光之影文化传媒有限公司增加为‘基于 IP 的泛娱乐数字内容生态系统建设项目’的实施主体，同时增加霍尔果斯市、浙江东阳市作为募投项目的实施地点”，本公司因未在霍尔果斯市、浙江东阳市实际实施而未在截至 2023 年 3 月 31 日止各定期报告中披露。

2、如附表 2《2016 年度非公开发行股票募集资金投资项目实现效益情况对照表》列示，“支付收购晨之科 80%股权中的现金对价”2020 年度实际效益为 -1,448.47 万元，与本公司 2020 年年度报告披露数据存在差异主要系披露口径影响，差异原因详见“附表 2、注 3”。

除上述事项外，本公司募集资金的实际使用情况与截至 2023 年 3 月 31 日止各定期报告中披露的相关内容一致。

三、募集资金投资项目产生的经济效益情况

（一）募集资金投资项目实现效益情况

详见附表《2016 年度非公开发行股票募集资金投资项目实现效益情况对照表》。

（二）募集资金投资项目无法单独核算效益的说明

募集资金投资项目不存在无法单独核算效益的情况。

（三）未能实现承诺收益的说明

1、截至 2023 年 3 月 31 日止，本公司未对“基于 IP 的泛娱乐数字内容生态系统建设项目”以及“在线教育平台及资源建设项目”涉及的募集资金的使用效益做出任何承诺，上述募投项目不涉及累计实现收益与承诺累计收益的差异情况。

2、截至 2023 年 3 月 31 日止，本公司“支付收购晨之科 80%股权中的现金对价”对应的募集资金使用效益未能实现承诺收益。

根据本公司与朱明签署的《发行股份及支付现金购买资产协议》及《业绩承诺补偿协议》，朱明作为利润补偿义务人承诺晨之科 2017 年度、2018 年度和 2019 年度实现的扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润分别不低于 15,000.00 万元、22,000.00 万元和 26,400.00 万元，合计不低于 63,400.00 万元。

晨之科 2018 年度实现的扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润 -8,903.93 万元，业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具 XYZH/2019SHA20183 号验资报告，较原股东业绩承诺数 22,000 万元相差 -30,903.93 万元，主要原因系 2018 年游戏行业宏观环境较为严峻，受游戏版号冻结、总量调控等因素影响，在游戏版号停发之后晨之科的游戏版权资源储备未能如期上线运营导致游戏收入未如预期带来较大的增长，2018 年主要收入贡献仍源于前期发行的游戏项目，经营业绩远低于预期。

晨之科 2019 年度实现的扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润 -27,575.44 万元，业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具 XYZH/2020SHA20248 号验资报告，较原股东业绩承诺数 26,400 万元相差 -53,975.44 万元，主要原因系受行业大环境不利影响，晨之科经营状况持续恶化，本公司拟终止经营其现有业务且无计划开展基于其目前资产的新业务，从而对其预付账款、长期待摊费用、其他非流动资产等计提减值准备所致。

四、发行涉及以资产认购股份的相关资产运行情况

本公司募集资金过程中，不存在以资产认购股份的情况。

五、闲置募集资金的使用

闲置募集资金的使用详见上述“二、（四）闲置募集资金使用情况”。

六、募集资金结余及节余募集资金使用情况

本公司募集资金净额为 1,952,693,079.62 元，截至 2023 年 3 月 31 日，募集资金因投资收益、利息收入扣除手续费产生的收益净额为 39,746,538.92 元，累计使用募集资金为 1,935,851,748.46 元，募集资金尚未使用资金余额为 56,569,178.68 元（含进行现金管理的募集资金 52,820,000.00 元），占募集资金净额的 2.90%。

截至 2023 年 3 月 31 日，本公司募集资金未使用完毕的原因系部分募集资金投资项目尚未结项；除经批准用于进行现金管理的募集资金外，尚未使用的募集资金均存放于开立的募集资金专用账户，后续将用于尚未结项募投项目资金支付。

七、募集资金使用的其他情况

无其他需要说明的募集资金使用情况。

中文在线集团股份有限公司董事会（盖章）

2023 年 07 月 14 日

2016年度非公开发行股票募集资金使用情况对照表

编制单位：中文在线集团股份有限公司

金额单位：人民币元

募集资金总额：1,952,693,079.62						已累计使用募集资金总额：1,935,851,748.46				
变更用途的募集资金总额：749,560,336.08						各年度使用募集资金总额：				
变更用途的募集资金总额比例：38.39%						2016年：328,104,565.67				
						2017年：656,940,532.62				
						2018年：588,252,916.43				
						2019年：52,363,715.04				
						2020年：74,637,827.61				
						2021年：118,794,283.63				
						2022年：87,114,963.55				
						2023年1-3月：29,642,943.91				
序号	投资项目		募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额				项目达到预定可使用状态日期（或截止日项目完工程度）
	承诺投资项目	实际投资项目	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额	
1	基于IP的泛娱乐数字内容生态系统建设项目	基于IP的泛娱乐数字内容生态系统建设项目	946,346,539.81	1,246,346,539.81	1,234,789,170.88	946,346,539.81	1,246,346,539.81	1,234,789,170.88	-11,557,368.93	2018-12-31
2	在线教育平台及资源建设项目	在线教育平台及资源建设项目	946,346,539.81	262,949,104.35	257,665,142.12	946,346,539.81	262,949,104.35	257,665,142.12	-5,283,962.23	2018-12-31
3	补充流动资金	补充流动资金	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00		—
4		支付收购晨之科80%股权中的现金对价		383,397,435.46	383,397,435.46		383,397,435.46	383,397,435.46		2018-4-1
合计			1,952,693,079.62	1,952,693,079.62	1,935,851,748.46	1,952,693,079.62	1,952,693,079.62	1,935,851,748.46	-16,841,331.16	—

附件 2:

2016 年度非公开发行股票募集资金投资项目实现效益情况对照表

金额单位：人民币万元

序号	实际投资项目 项目名称	截止日投资项目累计产能利用率	承诺效益	最近三年一期实际效益				截止日累计实现效益	是否达到预计效益
				2020 年度	2021 年度	2022 年度	2023 年 1-3 月		
1	基于 IP 的泛娱乐数字内容生态系统建设项目（注 1）	—	不适用	2,135.62	12,184.36	4,223.32	542.24	17,153.27	否
2	在线教育平台及资源建设项目（注 2）	—	不适用	36.58	-1,790.05	-12,165.57	55.31	-18,715.32	否
3	补充流动资金	—	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
4	支付收购晨之科 80% 股权中的现金对价	—	2017 年度：15,000.00 2018 年度：22,000.00 2019 年度：26,400.00	-1,448.47（注 3）	不适用	不适用	不适用	-22,779.02（注 3）	注 4、5、6

注 1：截至 2023 年 3 月 31 日，公司募投项目基于 IP 的泛娱乐数字内容生态系统建设项目目前仍在投入过程中，项目建设期较原计划延长，受市场环境因素影响目前该项目实际效益略低于预计效益。

注 2：2022 年国家教育部启动新版国家智慧教育平台免费资源上线，国家教育部、上海市及全国其他省市宏观政策环境，与公司募投项目在线教育平台及资源建设项目研发立项可行性研究报告相比均发生重大变化，项目商业化条件不再具备，项目经济效益及社会效益模型基础不再成立，平台预期不会给企业带来经济效益。

注 3：“支付收购晨之科 80% 股权中的现金对价” 2020 年度实际效益及截止日累计实现效益与定期报告中披露数据存在差异原因为披露口径不一致。定期报告中按照现金对价占总收购对价的比例计算其对应的实际效益金额，计算公式为：晨之科年度扣非净利润*（收购晨之科 80% 股权现金对价/收购晨之科 80% 股份现金及股权对价之和），本次为与承诺收益及《前次募集资金投资项目实现效益情况对照表》披露口径保持一致，因而未进行匹配分摊，按照晨之科年度扣非净利润总额列示，不存在对以前年度定期报告数据更正的情形。

注 4: 晨之科 2017 年度扣除非经常性损益后净利润为 15,148.82 万元, 较原股东业绩承诺数 15,000 万元多 148.82 万元; 2018 年度扣除非经常性损益后净利润为-8,903.93 万元, 较原股东业绩承诺数 22,000 万元相差-30,903.93 万元。根据《业绩承诺补偿协议》约定, 补偿义务人朱明应向本公司支付 2018 年度业绩补偿金额为 71,435.30 万元, 折算补偿股份数合计为 4,470.2940 万股。另, 根据公司 2018 年 6 月 15 日发出的《2017 年年度权益分派实施公告》中的权益分派方案, 以本公司当时股本 775,764,085 股为基数, 向全体股东每 10 股派发 0.140 元现金股利, 补偿义务人朱明应将在业绩承诺期内获得的现金股利进行相应返还, 预计返还金额=截至补偿前每股已获得的现金股利(以税前金额为准)×当年应补偿股份数量=0.014 元/股×4,470.2940 万股=625,841.16 元。上述补偿股份 4,470.2940 万股本公司以 1 元回购并于 2019 年 11 月 21 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成注销; 上述现金股利 625,841.16 元本公司已于 2020 年 1 月收回。

注 5: 晨之科 2019 年度扣除非经常性损益后净利润为-27,575.44 万元, 较原股东业绩承诺数 26,400 万元相差-53,975.44 万元。根据《业绩承诺补偿协议》约定, 补偿义务人朱明应向本公司支付 2019 年度业绩承诺补偿金额为 26,976.41 万元, 其中: 9,279.41 万元以其持有本公司剩余股份 580.69 万股作价支付(按每股 15.98 元折算), 17,697 万元由其以现金方式支付。另, 根据公司 2018 年 6 月 15 日发出的《2017 年年度权益分派实施公告》中的权益分派方案, 以本公司当时股本 775,764,085 股为基数, 向全体股东每 10 股派发 0.140 元现金股利, 补偿义务人朱明应将在业绩承诺期内获得的现金股利进行相应返还, 预计返还金额=截至补偿前每股已获得的现金股利(以税前金额为准)×当年应补偿股份数量=0.014 元/股×580.69 万股=8.13 万元。上述补偿股份 580.69 万股本公司以 1 元回购并于 2023 年 1 月 11 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成注销手续; 上述现金补偿 17,697 万元以及上述现金股利 8.13 万元截至 2023 年 3 月 31 日本公司尚未收回。

注 6: 根据《业绩承诺补偿协议》的约定, 补偿测算期届满时如晨之科 80%股权发生减值, 则补偿义务人朱明需对本公司另行进行补偿。以 2019 年 12 月 31 日为基准日, 晨之科股东全部权益价值估值金额为 4,566.73 万元, 对应其 80%股权的价值为 3,653.38 万元, 业经北京卓信大华资产评估有限公司评估并出具《中文在线数字出版集团股份有限公司业绩补偿事项所涉及上海晨之科信息技术有限公司股东全部权益价值估值项目估值报告》(卓信大华估报字(2020)第 8519 号), 较其收购时公允价值 147,260.00 万元相差 143,606.62 万元, 对该款项朱明负有偿付责任, 截至 2023 年 3 月 31 日本公司尚未收回。