

股票代码：300058

股票简称：蓝色光标

上市地点：深圳证券交易所

华泰联合证券有限责任公司
关于
北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司
使用闲置募集资金购买理财产品
之
独立财务顾问核查意见

独立财务顾问



华泰联合证券
HUATAI UNITED SECURITIES

二〇一七年三月

华泰联合证券有限责任公司（以下简称“华泰联合证券”）受北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司（以下简称“蓝色光标”、“上市公司”或“公司”）委托，担任本次重大资产重组发行的独立财务顾问。

依据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司重大资产重组管理办法》、《上市公司并购重组财务顾问业务管理办法》、《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》、《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》等法律法规文件的有关规定和要求，对公司使用闲置自有资金和募集资金购买理财产品事项进行了认真、审慎的核查，具体核查情况如下：

一、公司募集资金基本情况

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2016]314号《关于核准北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司向北京京东世纪贸易有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，蓝色光标获准以非公开发行方式向刘鸿、建信基金管理有限责任公司发行股份募集本次重组的配套资金。募集资金总额为人民币1,749,999,971.61元，扣除本次发行费用人民币18,000,000.00元，募集资金净额为人民币1,731,999,971.61元。上述募集资金业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）2017年02月20日出具的天职业字[2017]4973号验资报告予以验证。公司在银行开设了专户存储上述募集资金。

二、本次投资情况

1、投资背景目的

根据蓝色光标《关于公司进行发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的议案》，本次非公开发行募集资金总额扣除发行费用后将投资以下项目：

序号	项目名称	总投资	拟投入募集资金额
1	尚需增资蓝瀚科技的金额	36,700.00	36,700.00
2	支付本次交易现金对价	102,200.00	102,200.00
3	偿还银行贷款	18,000.00	11,300.00
4	移动媒体资源采购项目	30,633.09	30,000.00
合 计		187,533.09	180,200.00

由于移动媒体资源采购项目预先资金投入的核查所需时间的限制，公司审计师在 2017 年 2 月 28 日公司第三届董事会第八十三次会议前无法完成使用募集资金置换预先投入该项目自筹资金事项的鉴证报告，故而拟用于移动媒体资源采购项目的募投资金存在闲置。为提高公司闲置募集资金使用效率，合理利用闲置募集资金，在确保不影响公司正常经营和募集资金正常使用计划的情况下，根据《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（2015 年修订）》、《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》等有关规定，结合公司实际经营情况，拟使用前述募集资金中的部分闲置募集资金购买保本型理财产品，增加公司收益，为公司及股东谋取较好的投资回报。

2、投资额度

公司拟在最高额度不超过 2.5 亿元人民币的范围内使用闲置募集资金购买短期保本型理财产品，在该额度内资金可以滚动使用。

3、投资品种

为控制风险，投资的品种为安全性高、流动性好、有保本约定、一年以内的短期保本型理财产品。上述资金不用于股票及其衍生产品、证券投资基金、以证券投资为目的的委托理财产品及其他与证券相关的投资行为。

4、投资期限

以闲置募集资金购买保本型理财产品自获董事会审议通过之日起不超过 12 个月，在该有效期内，公司使用闲置募集资金购买的单个理财产品的投资期限不超过 12 个月（含），在授权额度内滚动使用。

5、资金来源

此次投资资金为公司闲置募集资金。在保证公司募集资金使用计划正常实施和日常经营所需流动资金的前提下，预计阶段性闲置资金较多，资金来源合法合规。

6、决策程序

以闲置募集资金投资额度属于公司股东大会权限范围，需经董事会、监事会审议通过，由公司独立董事、独立财务顾问分别发表独立意见、核查意见，并经股东大会审议通过后实施。

7、公司与提供理财产品的金融机构不存在关联关系。

三、投资风险及控制措施

1、投资风险

（1）尽管理财产品属于低风险投资品种，但金融市场受宏观经济的影响较大，不排除该项投资受到市场波动的影响；

（2）公司将根据经济形势以及金融市场的变化适时适量介入，因此短期投资的实际收益不可预期；

（3）相关人员的操作风险。

2、针对以上投资风险，公司拟采取的措施如下：

（1）公司董事会及股东大会审议通过后，授权公司总经理和财务负责人负责组织实施，公司财务部将及时分析和跟踪理财产品投向、项目进展情况，如评估发现存在可能影响公司资金安全的风因素，将及时采取相应措施，控制投资风险；

（2）公司内审部门负责对理财产品的资金使用与保管情况进行审计与监督，定期对所有理财产品项目进行全面检查，并根据谨慎性原则，合理地预计各项投资可能发生的收益和损失；

（3）独立董事、监事会有权对资金使用情况进行监督与检查，必要时可以聘请专业机构进行审计；

（4）使用闲置募集资金购买理财产品时，公司将要求受托方在理财产品购买协议中明确做出保本承诺；

（5）公司将依据深圳证券交易所的有关规定，做好相关信息披露工作。

四、对公司的影响

1、公司本次基于规范运作、防范风险、谨慎投资、保值增值的原则，运用闲置募集资金购买低风险、流动性高的理财产品，是在保证公司募集资金使用计划正常实施和日常经营所需流动资金的前提下实施的，不会影响公司募投项目的正常开展和正常生产经营。

2、公司通过进行适度的保本理财产品投资，可以提高资金使用效率，增加投资效益，进一步提升公司整体业绩水平，为公司股东谋取更多的投资回报。

五、相关审核及批准程序

1、2017年2月28日，公司第三届董事会第八十三次会议审议通过了《关于使用发行股份购买资产配套募集资金闲置募集资金购买理财产品的议案》，同意使用不超过2.5亿元的闲置募集资金购买短期保本型理财产品，资金可以滚动使用。

2、2017年2月28日，公司第三届监事会第二十九次会议审议通过了《关于使用发行股份购买资产配套募集资金闲置募集资金购买理财产品的议案》。监事会认为：本次公司使用2.5亿元人民币范围内的发行股份购买资产募集配套资金闲置募集资金购买银行理财产品，符合《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《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》等有关规定，有利于提高闲置募集资金的现金管理收益，不影响募集资金项目建设和募集资金使用，不存在变相改变募集资金用途的行为，符合公司和全体股东的利益，不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东的利益的情形。公司第三届监事会第二十九次会议审议一致通过，同意公司使用最高额度不超过2.5亿元的闲置募集资金投资短期保本型银行理财产品。

3、公司独立董事就本次使用闲置募集资金购买理财产品的事项发表独立意见如下：独立董事一致同意公司在最高额度不超过2.5亿元人民币的范围内使用闲置的募集资金投资短期保本型理财产品。。

六、独立财务顾问核查意见

独立财务顾问通过查看公司公告、董事会决议、监事会决议和独立董事意见，

对该事项进行了核查。

根据核查，独立财务顾问认为：

（1）蓝色光标本次使用闲置募集资金购买银行保本理财产品已经董事会、监事会审议通过，全体独立董事发表了明确同意的独立意见，履行了必要的法律程序；

（2）独立财务顾问将持续关注公司募集资金的使用情况，督促公司在实际使用前履行相关决策程序和信息披露程序，确保该部分募集资金的使用及其决策程序及信息披露合法合规，以符合《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》、《上市公司重大资产重组管理办法》、《上市公司并购重组财务顾问业务管理办法》、《创业板信息披露业务备忘录第 1 号——超募资金及闲置募集资金使用（2014 年 12 月修订）》等有关规定，切实履行独立财务顾问职责和义务，保障公司全体股东利益，并对募集资金实际使用及时

（3）本次使用闲置募集资金购买理财产品尚需公司股东大会审议。

基于以上意见，独立财务顾问对蓝色光标本次使用闲置募集资金购买理财产品的计划无异议。

（以下无正文）

（本页无正文，为《华泰联合证券有限责任公司关于北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司使用闲置募集资金购买理财产品之独立财务顾问核查意见》之签章页）

项目主办人：

许楠

谢瑾

华泰联合证券有限责任公司

2017 年 月 日