

中信建投证券股份有限公司

关于恒信东方文化股份有限公司调整闲置募集资金购买保本型 理财产品额度的核查意见

中信建投证券股份有限公司（以下简称“中信建投证券”、“独立财务顾问”）作为恒信东方文化股份有限公司（以下简称“恒信东方”、“上市公司”或“公司”）2016 年度发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易的独立财务顾问及主承销商，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》、《深圳证券交易所上市公司保荐工作指引》、《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》、《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》和《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等有关规定对上市公司调整闲置募集资金购买保本型理财产品额度的事项进行了专项核查。现发表专项核查意见如下：

一、本次发行募集资金情况

（一）募集资金到位及募投项目基本情况

经中国证券监督管理委员会以证监许可[2016]2845号《关于核准恒信移动商务股份有限公司向孟宪民等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》的核准，公司通过询价方式向不超过5名符合条件的特定投资者非公开发行股份募集配套资金，募集配套资金总额不超过99,000万元。本次募集配套资金最终发行价格由上市公司与主承销商根据市场化询价情况遵循价格优先的原则协商确定为14.03元/股，共计募集人民币989,999,998.37元，扣除承销费等与发行有关的费用后，实际募集金额净额为人民币977,679,998.37元。上述事项业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2017]第ZG10731号《验资报告》审验确认。

本次发行募集资金在扣除发行相关费用后依次用于以下项目：

单位：万元

序号	项目类型	募集资金拟投入额
1	版权影视作品制作	45,000
2	圆明园及史前海洋的主题数据资产建设	20,000

3	全息动漫探索乐园建设及运营	15,000
4	上市公司补充流动资金	17,768
合计		97,768

注：原报告书上市公司补充流动资金为19,000万元，根据实际募集资金情况调整为17,768万元。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司以自筹资金预先投入募投项目情况进行了专项审核，并出具了《关于恒信移动商务股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》（大华核字[2017]002491 号）（以下简称《鉴证报告》）。

为了提高募集资金使用效率和募集资金投资回报，根据公司自身业务发展需要，公司将原计划用于圆明园及史前海洋的主题数据资产建设项目的 20,000 万元（还包括截至价款支付日募集资金存放期间产生的利息，下同）资金用途进行变更，变更募集资金占配套募集资金总金额的比例为 20.46%，变更的 20,000 万元募集资金拟用于 VR 影视宣发平台、合家欢互动娱乐平台、虚拟数字影视摄制培训基地项目以及博物中国——中国博物馆 VR 体验及数字化产品开发工程项目。本次变更已经公司第六届董事会第三次会议、2017 年第一次临时股东大会审议通过。

变更后的募集资金使用情况如下：

单位：万元

序号	项目类型	募集资金拟投入额
1	版权影视作品制作	45,000
2	全息动漫探索乐园建设及运营	15,000
3	VR 影视宣发平台	4,000
4	合家欢互动娱乐平台	3,000
5	虚拟数字影视摄制培训基地项目	3,000
6	博物中国——中国博物馆 VR 体验及数字化产品开发工程项目	10,000
7	上市公司补充流动资金	17,768
合计		97,768

（二）募集资金专户存储情况

为规范公司募集资金管理，上市公司在北京银行股份有限公司景山支行、中国光大银行股份有限公司厦门分行、上海浦东发展银行股份有限公司深圳横岗支行、兴业银行股份有限公司深圳分行等4家银行开立了募集资金管理专户，并会

同独立财务顾问分别与相关开户行按照各银行管理权限签署了《募集资金三方监管协议》。

（三）募集资金使用情况

截止本核查意见出具日，上市公司实际使用募集资金情况如下：

单位：万元

序号	项目类型	募集资金拟投入额	募集资金实际使用金额
1	版权影视作品制作	45,000	888.43
2	全息动漫探索乐园建设及运营	15,000	2,946.92
3	VR 影视宣发平台	4,000	93.83
4	合家欢互动娱乐平台	3,000	390.58
5	虚拟数字影视摄制培训基地项目	3,000	0
6	博物中国——中国博物馆 VR 体验及数字化产品开发工程项目	10,000	217.86
7	上市公司补充流动资金	17,768	17,000
合计		97,768	21,537.62

注：以上数据未经审计。

根据公司募投项目实施计划，募集资金投资项目建设需要一定周期，故现阶段会有部分资金在短期内处于暂时闲置状态。为提高资金使用效益，拟将暂时闲置的部分募集资金用于购买保本的理财产品。

二、本次使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的基本情况

1、投资目的

在不影响公司正常经营和保证资金安全的情况下，为提高资金使用效率，利用公司闲置募集资金购买保本型低风险的短期理财产品，以更好地实现公司现金的保值增值，保障公司股东的利益。

2、投资额度

公司计划使用闲置募集资金不超过人民币6亿元的闲置募集资金进行现金管理，购买保本型理财产品，理财产品收益应归回募集资金专户，在上述额度范围内，本额度可以循环使用，具体购买签订协议可以由董事会授权总经理执行相关签批事项，授权期限为自董事会决议通过之日起一年内有效。

3、投资品种

闲置募集资金拟购买保本型理财产品，公司进行严格评估、筛选，拟购买安全性高、流动性好、有保本约定、单项产品投资期限最长不超过12个月的理财产品，不购买以股票及其衍生品、无担保债券为投资标的的产品。

上述投资产品不得质押，产品专用结算账户不得存放非募集资金或者用作其他用途，开立或者注销产品专用结算账户的，公司应当及时报深圳证券交易所备案并公告。

4、投资期限

自董事会审议通过之日起通过之日起12个月内有效。

5、决策程序

本次拟用部分暂时闲置募集资金购买结构性存款或保本理财产品事项已经公司董事会、监事会审议通过，独立董事已发表了明确的同意意见，符合相关的法律法规并履行了必要的法律程序。

6、实施方式

公司董事会授权总经理行使该项投资决策权，财务负责人负责具体办理相关事宜。

7、信息披露

上市公司将按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所主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》等相关要求及时履行信息披露义务。

8、关联关系

公司与提供现金管理产品的金融机构不存在关联关系。

三、风险控制措施

公司选择的理财产品属于保本型低风险的投资品种，并将根据经济形势及金融市场的变化适时适量介入，科学组合投资品种，但金融市场受宏观经济的影响较大，该项投资收益可能受市场波动的影响，具有一定的不确定性。

为控制投资风险，公司闲置募集资金理财将严格执行中国证监会及深圳证券交易所的相关规定，同时加强跟踪，严控投资风险，拟采取以下措施：

1、严格筛选投资对象，选择信誉好、规模大、有能力保障资金安全，经营

效益好、资金运作能力强的单位所发行的产品。

2、公司将实时分析和跟踪产品的净值变动情况，如评估发现存在可能影响公司资金安全的风险因素，将及时采取相应措施，控制投资风险。

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、公司审计部负责对产品进行全面检查，并根据谨慎性原则，合理地预计各项投资可能的风险与收益，向董事会审计委员会定期报告。

四、对上市公司的影响

公司坚持规范运作，保值增值、防范风险，在保证募集资金项目建设和公司正常经营的情况下，使用闲置资金进行现金管理，不会影响公司募集资金项目建设和主营业务的正常开展，同时可以提高资金使用效率，获得一定的投资收益，为公司及股东获取更多的投资回报。

五、最近十二个月内购买理财产品的情况

序号	理财产品名称	产品类型	投资金额 (万元)	资金来源	到期日
1	中国工商银行保本型法人35天稳利人民币理财产品	保本浮动收益型	1200	闲置自有资金	2017年2月9日
2	上海浦东发展银行公司利多多惠至28天	保证收益型	1000	闲置自有资金	2017年2月7日
3	稳健系列人民币“机构天天金1000”保本浮动收益理财产品	保本浮动收益型	1500	闲置自有资金	2017年4月19日
4	中国光大银行股份有限公司结构性存款产品	保本浮动收益型	20000	闲置募集资金	2017年7月26日
5	北京银行股份有限公司结构性存款产品	保本浮动收益型	10000	闲置募集资金	2017年7月18日
6	兴业银行股份有限公司结构性存款产品	保本浮动收益型	10000	闲置募集资金	2017年7月31日
7	中国光大银行股份有限公司结构性存款产品	保本浮动收益型	20000	闲置募集资金	2017年10月26日
8	北京银行股份有限公司结构性存款产品	保本浮动收益型	10000	闲置募集资金	2017年10月20日

9	兴业银行股份有限公司深圳分行结构性存款产品	保本浮动收益型	10000	闲置募集资金	2017年9月30日
10	中国工商银行保本型法人35天稳利人民币理财产品	保本浮动收益型	2800	闲置自有资金	2017年10月24日起每35天一个投资周期
11	非凡资产管理95天安赢第175期对公款（区域定制）	保证收益型	3000	闲置自有资金	2018年1月29日
12	北京银行结构性存款产品	保本浮动收益型	10000	闲置募集资金	2017年12月28日
13	兴业银行结构性存款产品	保本浮动收益型	10000	闲置募集资金	2017年12月29日
14	中国光大银行结构性存款产品	保本型	20000	闲置募集资金	2018年1月30日

六、履行的决策程序

本次使用部分闲置募集资金投资保本型理财产品事项已经公司第六届董事会第九次会议、第六届监事会第七次会议审议通过，独立董事发表了独立意见。

七、独立财务顾问核查意见

经核查，独立财务顾问认为：

1、上市公司本次调整闲置募集资金购买保本理财产品额度事项已经公司董事会、监事会审议通过，独立董事已发表了明确的同意意见，符合相关的法律法规并履行了必要的法律程序。

2、该等事项符合《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》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等相关法律法规的要求，不存在改变募集资金使用用途的情形，不影响募集资金项目投资计划的正常进行。

3、在不影响募集资金投资计划正常进行的前提下，上市公司通过进行现金管理，可以提高资金使用效率，获得一定的收益，符合公司和全体股东的利益。

独立财务顾问对该等事项无异议。

(以下无正文)

（此页无正文，为《中信建投证券股份有限公司关于恒信东方文化股份有限公司调整闲置募集资金购买保本型理财产品额度的核查意见》之签署页）

中信建投证券股份有限公司

年 月 日