

浙商证券股份有限公司

关于中昌大数据股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之募集资金存放与使用情况的核查意见

浙商证券股份有限公司（以下简称“浙商证券”或“独立财务顾问”）作为中昌大数据股份有限公司（以下简称“中昌数据”或“上市公司”）发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易的独立财务顾问，根据《上市公司重大资产重组管理办法》、《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》、《上海证券交易所股票上市规则》和《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》等文件的相关要求，对中昌数据募集资金存放与使用情况进行审慎核查，具体核查情况如下：

一、募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额及验资

经中国证券监督管理委员会《关于核准中昌海运股份有限公司向北京科博德奥投资合伙企业（有限合伙）等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]1343号）核准，上市公司本次募集配套资金发行的股份总数为69,444,443股，发行价格为每股8.64元，募集资金总额为人民币599,999,987.52元，扣除承销发行费用人民币23,144,675.92元后，上市公司本次募集资金净额为人民币576,855,311.60元。本次发行募集资金已于2016年8月3日全部到账，并经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）验证，出具了《中昌海运股份有限公司验资报告》（众环验字（2016）010079号）。

（二）募集资金的管理

为规范上市公司募集资金管理和使用，提高募集资金使用效率和效益，切实

保护投资者的利益，中昌数据根据《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》等相关法律法规的规定和要求，并结合公司实际情况，制定了公司募集资金使用管理办法，对募集资金的存储、使用、用途变更及监督等作出具体明确的规定。

中昌数据对募集资金实行专户储存制度，已在上海浦东发展银行股份有限公司青浦支行开立了募集资金专项账户，用于存放募集资金，并已与上海浦东发展银行股份有限公司青浦支行、浙商证券于2016年8月15日签订了《募集资金三方监管协议》。上述协议与上海证券交易所发布的《募集资金专户存储三方监管协议（范本）》不存在重大差异。

（三）募集资金的存放及余额

1、截至 2017 年 12 月 31 日，中昌数据本次募集资金存管情况及余额如下：

单位：元

募集资金存放银行	银行账号	初始存放金额	截止日余额
上海浦东发展银行股份有限公司青浦支行	97550155260000120	576,999,987.52	1,284,112.29

2、2016 年 12 月 28 日，公司第八届董事会第三十三次会议审议通过了《关于以募集资金向全资子公司增资用于募投项目的议案》，公司以增资的形式将 5,000 万元募集资金投入博雅科技。2017 年 4 月 7 日，公司第八届董事会第三十七次会议审议通过了《关于同意子公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，博雅科技可以使用不超过 5,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金。截至 2017 年 12 月 31 日，博雅科技募集资金存放账户余额为 41,432,024.05 元。

二、募集资金的实际使用情况

报告期内，募集资金实际使用情况如下：

（一）募集资金投资项目的资金使用情况

截至 2017 年 12 月 31 日，募集资金实际使用情况见“募资资金使用情况对照表”（附后）。

（二）募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况

报告期内，本次募集资金不存在投资项目的实施地点、实施主体、实施方式变更的情况。

（三）募集资金投资项目先期投入及置换情况

报告期内，募集配套资金投资项目无先期投入及置换情况。

（四）用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

2016 年 12 月 28 日，上市公司召开第八届董事会第三十三次会议审议并通过了《关于以募集资金向全资子公司增资用于募投项目的议案》，同意上市公司以募集资金 5,000 万元对博雅科技进行增资，增资完成后博雅科技按照募集资金使用计划用于大数据营销软件服务网络扩建项目。

2016 年 12 月 28 日，博雅科技董事会通过决议，同意博雅科技使用不超过 5,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限不超过 12 个月。截至 2016 年 12 月 31 日，博雅科技募集资金账户余额合计为 31,999,840 元。

2017 年 4 月 7 日，上市公司第八届董事会第三十七次会议审议通过了《关于同意子公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，全体董事均对上述议案表示同意。截至 2017 年 12 月 31 日，博雅科技募集资金存放账户余额为 41,432,024.05 元。

（五）节余募集资金使用情况

报告期内，募集配套资金本期无节余募集资金使用情况。

（六）尚未使用的募集资金用途及去向

报告期内，上市公司尚未使用的募集资金均存放于专户中。

（七）募集资金使用的其他情况

报告期内，上市公司本期不存在募集资金使用的其他情况。

三、拟变更募集资金投资项目的资金使用情况

（一）永久补充流动资金的计划安排

为了提高资金使用效率，实现股东价值最大化，根据上市公司实际生产经营情况，上市公司拟将用于“大数据营销软件服务网络扩建项目”剩余的41,431,889.63元永久的补充流动资金，用于博雅科技生产经营活动，改善博雅科技流动资金状况，降低财务成本，提高经营效益。

（二）取消募集资金投资项目的原因

上市公司实施“大数据营销软件服务网络扩建项目”的原因为希望利用数据挖掘和数据分析决策技术，研发出集数据全样本采集、多源异构数据预处理、数据智能存储三大功能的数据管理系统，依托功能模块的高性能数据分析平台，实现为跨行业用户提供具有行业特性的定制化分析报告及用户交互式服务平台，进而能为上市公司带来更多的客户和收入。

但在实施过程中市场环境发生变化，网络广告市场快速增长，核心网络媒体强者恒强，广告主需求多样化。根据艾瑞咨询调研报告，2016年中国网络广告收入规模达到2,902.7亿元，占五大媒体广告收入比例达到68%，并且2017年-2019年每年保持20%以上的复合增长率，仍处于快速发展阶段。主要网络广告媒体呈现强者恒强趋势，百度网络广告收入继续稳步增长，360、神马和搜狗等媒体大力发展、上市推动行业快速增长。移动广告市场规模发展势头强劲，用户向移动端转移。同时，信息流广告、视频和短视频广告高速发展，数字化社交营销服务、搜索引擎营销服务和整合营销服务也呈现爆发趋势。

“大数据营销软件服务网络扩建项目”在项目用途方面存在局限，不能适应网络媒体多变的趋势和快速增长的形势，而改变产品结构实现更多功能，研发时间周期过长，费用开支偏高，而收益短期无法合理评估。因此，为进一步有效利用本次募集资金，实现资金的利益最大化，优化资产结构，决定将原募集用途变更为补充流动资金，上市公司拟将资金补充用于百度、360和神马等主要媒体开展网络广告业务。

（三）永久补充流动资金的必要性及合理性

本次募集资金永久性补充流动资金后，上市公司可自主调配流动资金规模得到提升，有利于提高资金的使用效率，进一步改善经营业绩。其次，本次募集资金永久性补充流动资金还有利于节约融资成本。

本次募集资金永久性补充流动资金有利于上市公司改善流动资金状况、降低财务成本、进一步提升经营效益，是合理和必要的。

（四）永久补充流动资金所履行的程序

1、本次变更募集资金投资项目并用于永久补充流动资金的事项已经上市公司第九届董事会第六次会议审议通过；

2、上市公司独立董事对本次变更募集资金投资项目并用于永久补充流动资金的事项发表了明确同意的独立意见；

3、本次变更募集资金投资项目并用于永久补充流动资金的事项已经上市公司第九届监事会第五次会议审议通过；

4、本次变更募集资金投资项目并用于永久补充流动资金的事项已经上市公司2018年第一次临时股东大会审议通过。

四、会计师对上市公司募集资金年度存放与使用情况专项报告的鉴证意见

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)出具了《募集资金存放与实际使用情况的鉴证报告》(众环专字(2018)第010757号)，鉴证意见为：我们认为，中昌数据董事会编制的截至2017年12月31日止的《关于2017年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》在所有重大方面已经按照中国证券监督管理委员会《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》、《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》和上海证券交易所《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》等有关规定编制，反映了中昌数据2017年度募集资金存放与实际使用情况。

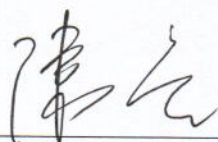
五、独立财务顾问的核查意见

经审慎核查，独立财务顾问认为：

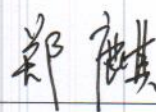
浙商证券对公司募集资金的存放、使用及募集资金投资项目实施情况进行了核查，认为：上市公司根据《上市公司监管指引第2号—上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013修订）》的要求对募集资金进行了专户存储和专项使用，并准确、完整地履行了信息披露义务，募集资金具体使用情况与公司披露情况一致，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情况，不存在违规使用募集资金的情形。

（本页无正文，为《浙商证券股份有限公司关于中昌大数据股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之募集资金存放与使用情况的核查意见》之签章页）

项目主办人：



陈 亮



郑 麒

浙商证券股份有限公司

2018年6月11日

附表 1:

中昌大数据股份有限公司募集资金使用情况对照表

2017 年度

编制单位：中昌大数据股份有限公司

单位：人民币万元

募集资金总额				60,000.00		本年度投入募集资金总额					858.63	
变更用途的募集资金总额				0.00[注 1]		已累计投入募集资金总额					55,752.37	
变更用途的募集资金总额比例				0%								
承诺投资项目	已变更项目，含部分变更（如有）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额 (1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额 (2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额 (3)=(2)-(1)	截至期末投入进度（%） (4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
支付重大资产重组标的公司对价	/	22,000.00	/	22,000.00	0.00	22,000.00	0.00	100.00	不适用	不适用	不适用	否
大数据营销软件服务网络扩建项目	/	5,000.00	/	5,000.00	858.63	858.63	-4,141.37	17.17	不适用	不适用	不适用	是
偿还公司借款	/	30,000.00	/	30,000.00	0.00	29,999.27	-0.73	100.00	不适用	不适用	不适用	否
支付中介机构费用	/	3,000.00	/	3,000.00	0.00	2,894.47	-105.53[注 2]	96.48	不适用	不适用	不适用	否
合计	/	60,000.00	/	60,000.00	858.63	55,572.37	-4,247.63	92.92				
未达到计划进度原因（分具体募投项目）					不适用。							

项目可行性发生重大变化的情况说明	详见本核查意见之“三、拟变更募集资金投资项目的资金使用情况”。
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	2017 年 4 月 7 日，公司第八届董事会第三十七次会议审议通过了《关于同意子公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意子公司博雅科技使用不超过 5000 万元闲置募集资金临时补充流动资金，期限自博雅科技收到上述募集资金之日起不超过 12 个月，到期归还募集资金。截至 2017 年 12 月 31 日，博雅科技募集资金存放账户余额为 41,432,024.05 元。
对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况	不适用。
用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况	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	不适用。

注 1：公司《关于变更部分募集资金用途并永久补充流动资金的议案》于 2018 年 1 月 3 日经 2018 年第一次临时股东大会通过，变更募投项目事项在 2018 年实施。

注 2：本次重组公司实际发生中介机构费用为 2,894.47 万元，已全部支付完毕。与该项投资项目所募集资金 3,000 万元的差额 105.53 万元尚留存在公司募集资金专户。