

**国信证券股份有限公司**  
**关于北京汇冠新技术股份有限公司**  
**继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金及**  
**使用部分闲置募集资金进行结构性存款的专项核查意见**

国信证券股份有限公司（以下简称“国信证券”或“独立财务顾问”）作为北京汇冠新技术股份有限公司（以下简称“汇冠股份”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（以下简称“本次重组”）的独立财务顾问，根据中国证监会《上市公司重大资产重组管理办法》、《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》和《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》等监管规则的要求，对汇冠股份拟继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金及使用部分闲置募集资金进行结构性存款的情况进行审慎核查，核查情况如下：

**一、募集资金的基本情况**

**（一）募集资金到位情况**

经中国证券监督管理委员会《关于核准北京汇冠新技术股份有限公司向刘胜坤等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2016〕3077 号）核准，汇冠股份向特定投资者非公开发行 18,268,551 股，发行价格为 28.30 元/股，募集资金总额为人民币 516,999,993.30 元，扣除发行费用后，募集资金净额为人民币 499,295,724.75 元。上述募集资金到位情况已经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了“中兴财光华审验字（2017）第 202011 号”《验资报告》。

**（二）募集资金账户管理情况**

为规范上市公司募集资金管理，保护投资者权益，汇冠股份根据《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》和《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》以及《北京汇冠新技术股份有限公司募集资金管理及使用制度》的规定，对本次募集资金实行专户存储。汇冠股份在中国民生银行股份有限公司北京奥运村支行开设募集资金专项账户，账号为 699421971，并与中国民生银行股份有限公司北京分行、国信证券签订《募集

资金专户存储三方监管协议》；汇冠股份在宁波银行股份有限公司北京分行开设募集资金专项账户，账号为 77010122000714160，并与宁波银行股份有限公司北京分行、国信证券签订《募集资金专户存储三方监管协议》；广东智慧课堂云计算有限公司（汇冠股份通过全资子公司恒峰信息技术有限公司设立的全资子公司）在中国民生银行股份有限公司广州分行开设募集资金专项账户，账号为 699852500，并与汇冠股份、中国民生银行股份有限公司广州分行、国信证券签订《募集资金专户存储四方监管协议》。上述募集资金专户监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，汇冠股份对募集资金的使用严格履行内部审批程序，募集资金专户监管协议的履行不存在问题。

截止 2018 年 3 月 31 日，本次重组募集配套资金余额为 213,882,715.54 元，具体情况如下：

开户银行	账号	账户类别	期末余额（元）
中国民生银行股份有限公司北京奥运村支行	699421971	专用账户	60,745,200.65
宁波银行股份有限公司北京分行	77010122000714160	专用账户	47,721,415.46
中国民生银行股份有限公司广州分行	699852500	专用账户	105,416,099.43
<b>合计</b>			<b>213,882,715.54</b>

## 二、募集资金投资项目情况

根据《北京汇冠新技术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报告书》，汇冠股份本次重组募集配套资金主要用于支付现金对价及相关费用、智慧教育云计算数据中心建设与运营项目。截止 2017 年 12 月 31 日，本次重组募集资金使用情况如下：

单位：万元

项目名称	募集资金承诺投资	累计投资	累计投入比例
支付现金对价	24,180.00	24,180.00	100.00%
智慧教育云计算数据中心建设与运营项目	25,000.00	2,318.95	9.30%
<b>合计</b>	<b>49,180.00</b>	<b>26,498.95</b>	<b>53.88%</b>

## 三、本次继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的情况

(一) 上市公司前次使用闲置募集资金暂时补充流动资金及归还情况

汇冠股份于 2017 年 7 月 20 日召开第三届董事会第二十七次会议、第三届监事会第十二次会议，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》，同意汇冠股份使用不超过 8,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。

上市公司使用闲置募集资金 5,500 万元补充流动资金已归还至募集资金账户。截至目前，上市公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金余额为零。

(二) 本次使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的计划

为满足汇冠股份子公司恒峰信息技术有限公司经营需要，充实日常流动资金，降低财务成本，促进汇冠股份业务的发展，拟继续使用不超过 8,000 万元闲置的募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。

(三) 本次使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的合理性

汇冠股份使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金，按人民币 8,000 万元的同期银行贷款利率计算，预期 12 个月最多可为汇冠股份减少潜在利息支出 348 万元（按一年期贷款基准利率 4.35% 测算），因此，有利于解决暂时的流动资金需求，充分发挥募集资金使用效益的同时降低财务费用，维护汇冠股份及全体股东的利益。

(四) 本次使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的承诺事项

1、在本次补充流动资金期限届满之前，汇冠股份将及时将资金归还至募集资金专户；

2、本次使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金不会改变或变相改变募集资金用途；

3、本次使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金不影响募集资金投资项目正常进行；若原募集资金投资项目因实施进度需要使用，汇冠股份将及时归还资金至募集资金专户，以确保募集资金投资项目的正常进行；

4、本次使用闲置募集资金暂时补充流动资金前 12 个月内汇冠股份不存在从事高风险投资的情况；本次暂时使用部分闲置募集资金补充流动资金后 12 个月内不进行高

风险投资、不对控股子公司以外的对象提供财务资助；

5、本次继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金，仅限于与主营业务相关的生产经营使用，不通过直接或者间接安排用于新股配售、申购，或用于股票及其衍生品种、可转换公司债券等的交易。

#### 四、本次使用部分闲置募集资金进行结构性存款的情况

##### （一）使用目的

为提高汇冠股份募集资金使用效率，在不影响汇冠股份募投项目正常进行且保证资金安全的情况下，利用闲置募集资金进行结构性存款，增加上市公司收益，为上市公司和股东谋取较好的投资回报。

##### （二）使用额度、资金来源及投资品种

在不超过 2 亿元（含）人民币的闲置募集资金的额度范围内，进行结构性存款（包括但不限于协定存款、结构性存款、智能存款等），在上述额度内，资金可以滚动使用。

##### （三）使用期限

自上市公司董事会审议通过之日起不超过 12 个月（含）

##### （四）实施方式

本次使用闲置募集资金进行结构性存款事项已经上市公司第三届董事会第三十九次会议、第三届监事会第二十三次会议审议通过。上市公司本次使用闲置募集资金进行结构性存款事项在董事会的审批权限内，无需提交上市公司股东大会审议。董事会授权总经理行使该项投资决策权并签署相关合同文件，上市公司财务部门负责组织实施。

##### （五）投资风险分析及风险控制措施

上市公司进行结构性存款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。上市公司将根据经济形势以及金融市场的变化适时适量的介入，因此投资的实际收益不可准确预期。

上市公司将严格按照《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》等相关规定，开展相关业务，并按照决策、执行、监督职能相分离的原则建立健全相关理财的审批和执行程序，确保投资事宜的有效开展和规范运行，确保资金安全。采取的具体措施如下：

1、上市公司根据募投项目进度安排，选择结构性存款的期限，确保不影响募集资金投资项目的正常进行。

2、上市公司财务部门需进行事前审核与评估风险，事前评估结构性存款的种类，谨慎选择流动性好、有保本约定的结构性存款，不影响上市公司的资金安全，控制风险。

3、上市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上市公司资金安全的风险因素，将及时采取相应措施，控制风险。

4、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。

#### （六）对上市公司的影响

1、上市公司使用闲置募集资金进行结构性存款是在确保上市公司募投项目正常进行和资金安全的前提下实施的，不会影响上市公司募投项目资金正常需要；

2、上市公司进行结构性存款，可以提高资金使用效率，增加投资效益，进一步提升上市公司整体业绩水平，为上市公司股东谋取更多的投资回报。

### 五、相关审核与批准程序

2018年4月13日，上市公司第三届董事会第三十九次会议及第三届监事会第二十三次会议审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》和《关于使用部分闲置募集资金进行结构性存款的议案》，同意上市公司使用不超过8,000万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过12个月；同意上市公司在不超过2亿元（含）人民币的闲置募集资金额度范围内，进行结构性存款，并授权总经理行使该项投资决策权并签署相关合同文件，上市公司财务部门负责组织实施。

2018年4月13日，上市公司独立董事对汇冠股份第三届董事会第三十九次会议审议事项发表独立意见。关于上市公司继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金，独立董事认为：公司继续以部分闲置募集资金暂时用于补充流动资金，能够提高募集资金的使用效率，减少财务费用，降低运营成本，提高公司经营效益；公司以部分闲置募集资金暂时用于补充流动资金事项履行了必要的程序，符合相关法律法规和公司章程的规定，不存在变相改变募集资金用途的情形；公司以部分闲置募集资金暂时用于补充流动资金的期限为自董事会审议通过之日起不超过12个月，到期后将归还至募集资金专户。我们同意公司继续以不超过8,000万元的闲置募集资金暂时补充流动资金。关于上市公司使用部分闲置募集资金进行结构性存款，独立董事认为：公司本次使用部分闲置募集资金进行结构性存款，风险可控，可以提高公司闲置募集资金使用效率，有利于保护公司及全体股东利益，不存在损害股东利益的情形，不存在违反《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《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》等相关法律法规、规范性文件等有关规定的情形。因此，我们同意公司使用不超过2亿元闲置募集资金进行结构性存款。

## 六、独立财务顾问的核查意见

经核查，国信证券认为：汇冠股份拟继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金及使用部分闲置募集资金进行结构性存款事项，已经上市公司第三届董事会第三十九次会议及第三届监事会第二十三次会议审议通过，全体独立董事发表了明确同意的独立意见，相关程序符合《公司法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律、法规以及规范性文件的要求和公司章程的规定；汇冠股份拟继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金及使用部分闲置募集资金进行结构性存款符合《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和《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，不影响募集资金投资计划的正常运行，不存在变相改变募集资金用途的情形和损害股东利益的情况。独立财务顾问对汇冠股份拟继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金及使用部分闲置募集资金进行结构性存款无异议。

（以下无正文）

【本页无正文，为《国信证券股份有限公司关于北京汇冠新技术股份有限公司继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金及使用部分闲置募集资金进行结构性存款的专项核查意见》之签章页】

独立财务顾问主办人：

\_\_\_\_\_

刘 杰

\_\_\_\_\_

谭杰伦

国信证券股份有限公司

年 月 日