

湘财证券股份有限公司

关于广东风华高新科技股份有限公司

以募集资金置换已预先投入募投项目自筹资金的核查意见

湘财证券股份有限公司（以下简称“湘财证券”或“保荐机构”）作为广东风华高新科技股份有限公司（以下简称“风华高科”或“公司”）2014 年度非公开发行股票持续督导的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司保荐工作指引》、《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》等有关规定，对风华高科本次使用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目自筹资金进行了核查，情况如下：

一、募集资金概述

经中国证券监督管理委员会《关于核准广东风华高新科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2014]1198 号）核准，公司向特定对象非公开发行普通股（A 股）股票 136,363,636.00 股（每股面值 1 元），发行价格为每股人民币 8.80 元。此次非公开发行股份募集资金总额为 1,199,999,996.80 元，扣除各项发行费用人民币 20,782,551.69 元后，募集资金净额为人民币 1,179,217,445.11 元。

上述资金于 2014 年 12 月 4 日全部到位，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具信会师报字[2014]第 310653 号《验资报告》。公司对募集资金采取了专户存储制度。

二、募集资金投资项目概况

根据公司本次非公开发行股票预案，本次募集资金在扣除发行费用后将投向以下项目：

单位：万元

序号	项目名称	项目投资总额	拟使用募集资金金额
1	小型片式多层陶瓷电容器产能升级及技术改造项目	13,800.00	13,800.00
2	薄介质高容片式多层陶瓷电容器产能升级及技术改造项目	43,450.00	32,651.00
3	片式电阻器产能升级及技术改造项目	48,470.00	48,470.00
4	片式电感器产能升级及技术改造项目	25,079.00	25,079.00
合计		130,799.00	120,000.00

为了保证募集资金投资项目的顺利进行，并保障公司全体股东的利益，如本次募集资金不足或募集资金到位时间与项目审批、核准、备案或实施进度不一致，公司可根据项目实际进展情况，以自筹资金先行投入，待募集资金到位后再予以置换。在不改变本次募投项目的前提下，公司董事会可根据项目的实际需求，对上述项目的募集资金投入顺序和金额进行适当调整。

三、募集资金投资项目以自筹资金预先投入情况

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司截至 2014 年 12 月 31 日以自筹资金预先投入募集资金投资项目的情况进行了专项审核，并出具了《广东风华高新科技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》（信会师报字[2015]第 310029 号）。根据该鉴证报告，截至 2014 年 12 月 31 日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为 80,497,682.85 元。具体如下：

单位：元

序号	项目名称	募集资金拟投资金额	自筹资金预先投入金额
1	小型片式多层陶瓷电容器产能升级及技术改造项目	138,000,000.00	12,323,632.80
2	薄介质高容片式多层陶瓷电容器产能升级及技术改造项目	326,510,000.00	48,699,420.75
3	片式电阻器产能升级及技术改造项目	484,700,000.00	18,848,217.30
4	片式电感器产能升级及技术改造项目	250,790,000.00	626,412.00

	合计	1,200,000,000.00	80,497,682.85
--	----	------------------	---------------

四、保荐机构核查意见

经核查，保荐机构认为：风华高科本次以募集资金置换预先投入的自筹资金事项已经公司董事会审议通过，公司监事会及独立董事发表了明确同意意见，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了鉴证报告，履行了相关的审批程序；本次募集资金的使用没有与募集资金投资项目的实施计划相抵触，未影响募投项目的正常实施，不存在变相改变募集资金投向和损害股东利益的情形。该事项符合深圳证券交易所《深圳交易所主板上市公司规范运作指引》等法律法规的相关规定。

保荐机构对风华高科以募集资金置换预先投入的自筹资金无异议。

（以下无正文）

（本页无正文，为《湘财证券股份有限公司关于广东风华高新科技股份有限公司以募集资金置换已预先投入募投项目自筹资金的核查意见》的签字盖章页）

保荐代表人：_____

马清锐

保荐代表人：_____

刘达宗

湘财证券股份有限公司

二〇一五年一月二十九日