

广发证券股份有限公司
关于星辉互动娱乐股份有限公司
使用募集资金置换先期投入自有资金的
独立财务顾问核查意见

广发证券股份有限公司（以下简称“广发证券”或“本独立财务顾问”）作为星辉互动娱乐股份有限公司（以下简称“互动娱乐”）重大资产重组非公开发行股票募集配套资金的独立财务顾问暨主承销商，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》等有关法律法规的要求，对互动娱乐使用募集资金置换先期投入自有资金进行了审慎核查，并发表如下核查意见：

一、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会“证监许可【2014】223号”文核准，互动娱乐以非公开发行方式发行 9,398,148 股人民币普通股，募集资金总额为人民币 270,666,662.40 元，扣除与发行有关的费用 17,000,000.00 元后募集资金净额为 253,666,662.40 元。2014 年 3 月 18 日，广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）对本次非公开发行募集资金到账情况进行审验，并出具了（广会验字[2014]G14000010033 号）《验资报告》。互动娱乐已将全部募集资金存放于募集资金专户。

二、本次使用募集资金置换先期投入自有资金的情况

本次收购标的资产广东星辉天拓互动娱乐有限公司（以下简称“天拓互娱”）100%股权的过户手续已于 2014 年 3 月 3 日办理完毕。在本次配套募集资金到位前，互动娱乐已以自有资金预先支付了部分收购天拓互娱 100%股权之收购价款。广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）于 2014 年 3 月 27 日出具了广会专字[2014]G14000010045 号《关于星辉互动娱乐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》，对上述募集资金投资项目的预先投入情况进行了鉴证。

2014 年 4 月 10 日，互动娱乐董事会、监事会审议通过《关于使用募集资金置换先期投入自有资金的议案》，同意上市公司以本次募集资金 82,218,432.00 元置换上述先期投入自有资金。独立董事就上述事项发表了明确同意意见。

三、独立财务顾问核查意见

经核查，广发证券认为，互动娱乐本次使用募集资金置换先期投入自有资金事项已经互动娱乐董事会、监事会审议通过，独立董事发表了明确表示同意的意见。上述预先投入资金事项经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）进行了专项审核，履行了必要的法律程序，符合《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》以及互动娱乐募集资金管理制度的相关规定。

综上，广发证券对互动娱乐本次使用募集资金置换先期投入自有资金事项无异议。

（本页以下无正文）

（本页无正文，为《广发证券股份有限公司关于星辉互动娱乐股份有限公司使用募集资金置换先期投入自有资金的独立财务顾问核查意见》之签章页）

财务顾问主办人： _____
吕绍昱 胡衍军 江 晓

广发证券股份有限公司

2014 年 4 月 10 日