

新时代证券股份有限公司关于河南黄河旋风股份有限公司 发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易 2017 年度募集资金存放与使用情况的专项核查意见

新时代证券股份有限公司（以下简称“新时代证券”）作为河南黄河旋风股份有限公司（以下简称“黄河旋风”、“公司”）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，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》、《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013年修订）》等文件的要求，采取审阅相关资料、现场检查、沟通访谈等方式对黄河旋风截至2017年12月31日发行股份购买资产并募集配套资金的募集资金存放与使用情况进行了核查，核查情况如下：

一、募集资金的基本情况

经中国证监会《关于核准河南黄河旋风股份有限公司向陈俊等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2307号）文件核准，公司非公开发行43,795,620股，每股面值人民币1.00元，每股发行认购价格为人民币9.59元，共募集资金419,999,995.80元，扣除发行费用人民币13,077,367.05元，公司实际募集资金净额为人民币406,922,628.75元，已于2015年12月11日到达公司指定的银行账户。上述募集资金到位情况已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年12月11日出具了瑞华验字【2015】02050011号《验资报告》。本次发行新增股份已于2015年12月16日在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理完毕登记托管手续。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司募集资金使用情况及余额如下：

金额单位：人民币万元

募集资金项目名称	项目募集资金金额	项目已使用金额	本年度使用金额	购买短期理财	理财收益及利息收入扣除银行手续费净额	银行承兑保证金余额	期末银行账户余额
----------	----------	---------	---------	--------	--------------------	-----------	----------

宝石级大单晶金刚石产业化项目	33,000.00	28,584.72	3,237.73	-	180.19	1,800.23	2,795.24
补充流动资金	7,692.26	7,718.51	-	-	26.25	-	-
合计	40,692.26	36,303.23	3,237.73		206.44	1,800.23	2,795.24

二、募集资金管理情况

（一）募集资金的管理情况

为规范募集资金管理和使用，保护投资者的权益，公司已按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、中国证监会《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（2013年修订）》等规定的要求制定和修订了《募集资金管理办法（2014年修订）》，对募集资金实行专户存储制度。

公司董事会为公司发行股份购买资产并募集配套资金之非公开发行募集配套资金批准开设了中国工商银行股份有限公司长葛支行专项账户，账号为1708026009045056903；中国民生银行股份有限公司长葛支行专项账户，账号为696097604。

公司于2016年1月7日与新时代证券、中国工商银行股份有限公司长葛支行、中国民生银行股份有限公司长葛支行分别签订了《募集资金三方监管协议》。三方监管协议与上海证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，三方监管协议的履行不存在问题。

（二）募集资金专户存储情况

截至2017年12月31日，募集资金专储账户中的余额如下：

单位：元

募集资金项目名称	银行	银行账号	资金余额
宝石级大单晶金刚石产业化项目	中国工商银行长葛市支行	1708026009045056903	27,952,383.89
补充流动资金	中国民生银行长葛市支行	696097604	--
合计	--	--	27,952,383.89

三、本年度募集资金的实际使用情况

（一）募集资金使用情况对照表

根据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报告书披露的配套募集资金运用方案,募集配套资金分别用于宝石级大单晶金刚石产业化项目、明匠智能补充流动资金、上市公司补充流动资金。截至 2017 年 12 月 31 日,募集资金使用情况对照表详见附件一。

（二）募集资金投资项目先期投入及置换情况。

公司于2015年12月31日召开了第六届董事会第九次会议、第六届监事会第九次会议,会议审议通过了《关于以募集资金置换预先投入的自筹资金的议案》,同意公司以募集资金置换预先投入的自筹资金172,452,417.13元。公司独立董事对公司上述以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自有资金事项发表了明确的同意意见。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司以自筹资金预先投入募集资金项目的具体情况进行了鉴证,出具了鉴证报告（瑞华核字[2015]48060026号）,认为公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告在所有重大方面按照上海证券交易所颁布的《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013年修订）》（上证公字[2013]13号）的有关要求编制。

截至2015年11月30日,公司以自有资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为人民币172,452,417.13元,具体如下:

单位: 元

序号	项目名称	募集资金承诺投资总额	截至 2015 年 11 月 30 日 以自筹资金预先投入金额
1	宝石级大单晶金刚石产业化项目	330,000,000.00	172,452,417.13
2	补充公司流动资金	60,000,000.00	-
3	补充公司全资子公司明匠智能流动资金	30,000,000.00	-
合计		420,000,000.00	172,452,417.13

（三）用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

2018年4月25日，公司召开第七届董事会第四次会议审议通过了《关于追认公司使用部分闲置募集资金购买保本型理财产品、进行定期存款及临时补充流动资金的议案》，对公司临时补充流动资金的情况进行追认，同时承诺：（1）若募集资金投资项目建设需要，公司则将资金及时归还至募集资金专户，不会影响募集资金投资项目正常进行；（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，暂时补充的流动资金仅限于与主营业务相关的生产经营使用，不会通过直接或间接的安排于其他交易。

截至2017年12月31日，公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金，已全部收回。

1、使用部分闲置非公开发行股票募集资金临时补充流动资金明细表（单位：元）

募集资金项目名称	银行	账号	补充日期	金额
宝石级大单晶金刚石产业化项目	中国工商银行长葛市支行	1708026009045056903	2017/6/28	15,000,000.00
宝石级大单晶金刚石产业化项目	中国工商银行长葛市支行	1708026009045056903	2017/8/24	45,000,000.00
宝石级大单晶金刚石产业化项目	中国工商银行长葛市支行	1708026009045056903	2017/9/6	20,000,000.00
宝石级大单晶金刚石产业化项目	中国工商银行长葛市支行	1708026009045056903	2017/9/6	20,000,000.00
合计	--	--	--	100,000,000.00

2、使用部分闲置募集资金临时补充流动资金回款明细表（单位：元）

募集资金项目名称	银行	账号	收回日期	金额
宝石级大单晶金刚石产业化项目	中国工商银行长葛市支行	1708026009045056903	2017/7/3	15,000,000.00
宝石级大单晶金刚石产业化项目	中国工商银行长葛市支行	1708026009045056903	2017/8/28	20,000,000.00
宝石级大单晶金刚石产业化项目	中国工商银行长葛市支行	1708026009045056903	2017/8/28	5,000,000.00
宝石级大单晶金刚石产业化项目	中国工商银行长葛市支行	1708026009045056903	2017/8/28	20,000,000.00
宝石级大单晶金刚石产业化项目	中国工商银行长葛市支行	1708026009045056903	2017/9/7	20,000,000.00
宝石级大单晶金刚石产业化项目	中国工商银行长葛市支行	1708026009045056903	2017/9/7	20,000,000.00
合计	--	--	--	100,000,000.00

（四）对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

2016年6月22日，公司董事会第六届董事会2016年第三次临时会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金购买保本型理财产品或者进行定期存款的议案》、《关于确认公司使用部分闲置募集资金进行定期存款的议案》及《关于追认公司使用部分闲置募集资金购买保本型理财产品的议案》，对公司超过制授权期限使用闲置募集资金购买保本型理财产品及公司使用闲置募集资金转存定期存款的情况进行确认，并授权公司使用最高额度不超过5亿元的部分闲置募集资金购买安全性高、流动性好、有保本约定的银行、证券公司等金融机构发行的理财产品或进行定期存款，有效期自该次董事会决议之日起一年。

2018年4月25日，公司召开第七届董事会第四次会议审议通过了《关于追认公司使用部分闲置募集资金购买保本型理财产品、进行定期存款及临时补充流动资金的议案》，对公司超过授权期限使用闲置募集资金购买保本型理财产品、进行定期存款及临时补充流动资金的情况进行追认。

截至2017年12月31日，公司使用闲置募集资金进行现金管理的余额为0元，报告期内公司使用闲置募集资金投资理财情况如下表（单位：元）：

受托人	产品类型	金额	起始日期	终止日期	已收回本金金额	已实际获得收益
中国工商银行	保本浮动收益性	50,000,000.00	2016/12/2	2017/2/3	50,000,000.00	220,068.49

（五）节余募集资金的使用情况

截至2017年12月31日，公司不存在节余募集资金的使用情况。

（六）超募资金的使用情况

公司不存在超募资金的使用情况。

（七）募集资金使用的其他情况

截至2017年12月31日，公司不存在募集资金的其他使用情况。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

截至 2017 年 12 月 31 日，公司不存在变更募集资金投资项目的资金使用情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

黄河旋风存在未严格履行上海证券交易所《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》等有关规定的程序，即对闲置募集资金进行临时补充流动资金的情形，截至2017年12月31日已经全部收回。公司利用闲置募集资金进行临时补充流动资金提高了资金使用效率，未对募集资金投资项目的实施造成不利影响，不存在变相改变募集资金投向和损害股东利益的情形。上述事项已经董事会、监事会审议通过进行补充确认；独立董事发表了明确同意的独立意见；黄河旋风补充履行了必要的法律程序。

六、会计师审核意见

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对黄河旋风编制的《河南黄河旋风股份有限公司关于2017年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》进行了审核，并出具大信专审字[2018]第16-00029号《河南黄河旋风股份有限公司2017年度募集资金存放与实际使用情况审核报告》。审核意见为：“我们认为，贵公司年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告编制符合相关规定，在所有重大方面公允反映了2017年度募集资金实际存放与使用的情况。”

七、独立财务顾问对募集资金存放与使用情况是否合规的结论性意见

经核查，独立财务顾问认为：

1、黄河旋风存在未严格履行上海证券交易所《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》等有关规定的程序，即对闲置募集资金进行临时补充流动资金的情形，截至2017年12月31日已经全部收回。公司利用闲置募集资金进行临时补充流动资金提高了资金使用效率，未对募集资金投资项目

的实施造成不利影响，不存在变相改变募集资金投向和损害股东利益的情形。上述事项已经董事会、监事会审议通过进行补充确认；独立董事发表了明确同意的独立意见；黄河旋风补充履行了必要的法律程序。

2、除上述事项外，黄河旋风2017年度募集资金的存放与使用符合中国证监会《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》以及上海证券交易所《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》、《河南黄河旋风股份有限公司募集资金管理制度》等相关规定，能够执行募集资金专户存储制度，有效执行三方监管协议，募集资金不存在被控股股东和实际控制人占用的情形；黄河旋风2017年度发行股份购买资产并募集配套资金的存放与使用情况的披露与实际情况相符。

（以下无正文）

（此页无正文，为《新时代证券股份有限公司关于河南黄河旋风股份有限公司
发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易 2017 年度募集资金存放与使用情况的
专项核查意见》之签章页）

独立财务顾问主办人：

徐永军
徐永军

陈大伟
陈大伟



附件一

募集资金使用情况对照表

单位:人民币万元

募集资金总额			40,692.26			本年度投入募集资金总额		3,237.73		
报告期内变更用途的募集资金总额			-			已累计投入募集资金总额		36,303.23		
累计变更用途的募集资金总额			-							
累计变更用途的募集资金总额比例			-							
承诺投资项目	是否已变更项目（含部分变更）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投入进度(%) (3) = (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
宝石级大单晶金刚石产业化项目	否	33,000.00	33,000.00	3,237.73	28,584.72	86.62%	2018年6月		不适用	无
补充流动资金	否	4,692.26	4,692.26	-	4,718.51	100.56%	不适用		不适用	无
补充子公司上海明匠智能系统有限公司流动资金	否	3,000.00	3,000.00	-	3,000.00	100.00%	不适用		不适用	无
小计		40,692.26	40,692.26	3,237.73	36,303.23	89.21%	——		——	——
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）			宝石级大单晶金刚石产业化项目未达到计划进度的原因： （1）此项目所需设备为重资产设备，该设备制造周期长，性能要求高，目前尚无全部采购完毕。 （2）宝石级大单晶属于轻奢品，公司正在与珠宝行业内的知名经销商进行合作，市场开拓正处于引导消费中，产品的推广还需要时间、人力的投入。 （3）大直径宝石级金刚石对于设备、工艺的要求苛刻，产品的尺寸、净度、颜色等技术指标也在不断提高，公司也正在根据市场要求积极提升级产品档次。							

项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	无
募集资金投资项目实施地点变更情况	无
募集资金投资项目实施方式调整情况	无
募集资金投资项目先期投入及置换情况	募集资金先期投入及置换情况：截至 2015 年 11 月 30 日，公司预先投入募集资金项目的自筹资金 172,452,417.13 元，已使用募集资金置换完毕。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	公司存在以闲置募集资金进行暂时补充流动资金的情况，截至 2017 年 12 月 31 日已全部收回。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无
尚未使用募集资金用途及去向	继续用于募集资金项目
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	黄河旋风存在未严格履行上海证券交易所《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》等有关规定的程序，即对闲置募集资金进行临时补充流动资金的情形，截至 2017 年 12 月 31 日已经全部收回。公司利用闲置募集资金进行临时补充流动资金提高了资金使用效率，未对募集资金投资项目的实施造成不利影响，不存在变相改变募集资金投向和损害股东利益的情形。上述事项已经董事会、监事会审议通过进行补充确认；独立董事发表了明确同意的独立意见；黄河旋风补充履行了必要的法律程序。