

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

重大资产重组继续停牌相关事项的核查意见

广东风华高新科技股份有限公司（以下简称“公司”或“风华高科”）因筹划重大事项，公司股票于 2016 年 3 月 15 日开市起停牌，并于 2016 年 3 月 16 日披露了《关于筹划重大事项的停牌公告》（公告编号：2016-10），根据《上市公司重大资产重组管理办法》，本次筹划的重大事项，预计达到重大资产重组的标准，经公司向深圳证券交易所申请，公司于 2016 年 3 月 22 日披露了《重大资产重组停牌公告》（公告编号：2016-12），公司股票自 2016 年 3 月 22 日开市起按重大资产重组继续停牌。公司原预计在累计不超过 3 个月的时间内披露本次重大资产重组事项相关信息，即在 2016 年 6 月 15 日前按照《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则 26 号—上市公司重大资产重组》的要求披露本次重大资产重组事项相关信息。现公司预计在上述期限内无法披露重组方案，经公司第七届董事会 2016 年第五次会议审议，公司将在 2016 年 6 月 13 日召开 2016 年第一次临时股东大会审议《关于申请公司股票继续停牌的议案》，停牌时间自停牌首日起累计不超过 6 个月。

湘财证券股份有限公司（以下简称“湘财证券”）担任本次重组的独立财务顾问，根据《上市公司重大资产重组管理办法》及有关规定，湘财证券对风华高科重大资产重组继续停牌相关事项进行了核查，相关情况如下：

一、本次筹划的重大资产重组基本情况

风华高科股票停牌至今，积极推进重大资产重组的相关工作，风华高科与重组交易各方和中介机构就重组方案进行了大量的论证和沟通，目前初步的重组方案为风华高科拟以发行股份及支付现金相结合的方式购买一家生产手机零部件企业的股权。目前风华高科正在与相关各方积极沟通并讨论重组方案，以上事项尚存在不确定性。

二、公司在停牌期间所做的工作

风华高科股票停牌至今与相关各方积极推动本次重组的各项工作，包括对标的公司进行尽职调查，对重组方案进行论证、协商等工作。同时，风华高科按照监管部门的要求，对本次重组涉及的内幕信息知情人进行了登记，并且每五个交易日发布一次重大资产重组进展公告。截至目前，本次重组的相关工作正在有序进行。

三、延期复牌的原因

本次重组方案较为复杂，与相关各方的沟通工作还在持续进行中，为确保本次重组工作的有序进行，避免内幕信息泄露及公司股价异常波动，风华高科已于2016年5月27日召开第七届董事会2016年第五次会议，审议通过了《关于申请公司股票继续停牌的议案》，同意继续筹划重大资产重组及停牌期满申请继续停牌事项，并提交股东大会审议。

四、下一步工作计划及预计复牌时间

风华高科拟于2016年6月13日召开2016年第一次临时股东大会审议《关于申请公司股票继续停牌的议案》。该议案如获得通过，由公司向深圳证券交易所申请公司股票自2016年6月16日起继续停牌，累计停牌时间不超过6个月，即最晚将在2016年9月15日前按照《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则26号—上市公司重大资产重组》的要求披露重大资产重组信息。

五、承诺

1、继续停牌期间，风华高科承诺将全力推进本次重组的各项工作，包括但不限于本次重组的尽职调查、审计、评估等工作，争取快速确定本次重组的具体方案。

2、如风华高科申请延期复牌期满后仍未能披露重大资产重组预案（或报告书），公司将发布终止重大资产重组公告并且将公司股票复牌，同时承诺自公告之日起至少六个月内不再筹划重大资产重组。

3、继续停牌期间，风华高科将按照相关规定，结合停牌期间重组事项的进展情况，及时履行信息披露义务，每五个交易日发布一次重大资产重组事项的进展公告。

六、湘财证券关于公司延期复牌的核查意见

经核查，本次重组方案较为复杂，与相关各方的沟通工作还在持续进行中，为确保本次重组工作的有序进行，避免内幕信息泄露及公司股价异常波动，风华高科已于 2016 年 5 月 27 日召开第七届董事会 2016 年第五次会议，审议通过了《关于申请公司股票继续停牌的议案》，同意筹划重大资产重组继续停牌事项，并提交股东大会审议。本次延期复牌有利于风华高科进一步细化本次重组相关工作，并防止公司股价异常波动，避免损害公司及中小股东利益。经核查，为保证公平信息披露，维护投资者利益，避免因信息的不确定性造成公司股价异常波动，在停牌期间，风华高科严格按照《上市公司重大资产重组管理办法》及其他有关规定，根据重大资产重组的进展情况，及时履行信息披露义务。鉴于上述情况，湘财证券认为风华高科正积极推进相关重组事宜，但考虑到本次重组方案较为复杂，与相关各方的沟通工作还在持续进行中，公司延期复牌具有合理性，因此，风华高科申请延期复牌符合《上市公司重大资产重组管理办法》及有关规定，不存在损害中小投资者利益的情形。湘财证券将督促风华高科履行相关信息披露义务，遵守相关规定及承诺，待相关工作完成后，召开董事会审议重大资产重组预案或草案，及时公告并复牌。

（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重大资产重组继续停牌相关事项的核查意见》之盖章页）

