

关于广发证券在中南文化 2018 年度重组事项中提供 服务的相关说明

深圳证券交易所：

2018 年 6 月 13 日，因控股股东质押股票触及平仓线，中南红文化集团股份有限公司（以下简称“上市公司”、“中南文化”）申请股票停牌。2018 年 6 月 20 日，上市公司公告因筹划重大资产重组继续停牌，上市公司拟以发行股份及支付现金的方式收购华商智汇传媒股份有限公司（以下简称“标的公司”、“华商智汇”）100%股权，收购估值预计为 10.8 亿元；同日，上市公司告知了广发证券股份有限公司（以下简称“广发证券”）项目组上述计划，并邀请广发证券项目组参与对标的公司的尽职调查工作。出于争取本次业务机会的考虑，广发证券项目组接受上市公司邀请，对标的公司开展了初步尽职调查工作，以进一步判断上市公司本次重组收购的可行性。

在本次尽调工作期间，广发证券项目组主要开展了以下工作：

6 月 20 日	上市公司告知广发证券项目组拟进行重大资产重组收购
6 月 25 日-7 月 8 日	6 月 25 日，上市公司代表、标的公司代表及拟聘任的中介机构代表就后续工作计划进行探讨。同时，鉴于标的公司（三板挂牌公司）尚未披露其 2017 年年度报告，各方达成一致意见，待标的公司披露其年度报告后，展开现场工作。 6 月 26 日，各拟聘任的中介机构出具了本次尽职调查的资料清单。标的公司根据资料清单开始筹备相关资料。 6 月 30 日，标的公司公告了 2017 年年度报告，在标的公司的年度审计报告中，审计师出具了保留意见（出具保留意见的原因系标的公司对旗下的某子公司失去了控制）。在 7 月 2 日发现上述情况后，广发证券项目组将相关信息反馈给上市公司，同时为了进一步了解研究标的公司在年度报告中公开披露的信息，各方约定于 7 月 9 日开展现场工作。
7 月 9 日-7 月 13 日现场尽职调查 7 月 14 日-7 月 19 日后续底稿对接	7 月 9 日，广发证券项目组到达标的公司现场开展工作。尽调期间的主要工作内容如下：

	<ul style="list-style-type: none"> 1、了解标的公司的主营业务情况、经营情况及本次重组计划； 2、评估标的公司业绩预测的合理性和可实现性； 3、了解标的公司 2017 年年度审计报告被出具非标准意见的原因； 4、对标的公司过往业绩情况及资产状况进行调查。
7 月 20 日	广发证券项目组会同各中介机构就初步尽职调查情况与上市公司进行汇报沟通。
7 月 21 日-7 月 31 日	广发证券项目组撰写初步尽职调查报告并发送给企业。
8 月 15 日	因上市公司更换信息披露义务人，广发证券项目组与上市公司董事长（代行董秘职务）等召开电话会议，就前期标的公司尽调情况、后续停牌期间上市公司及董秘需要履行的职责等相关的问题进行了沟通，会后形成会议纪要发送企业。

受托对标的公司进行了上述尽调工作后，由于我公司及上市公司对本次重组推进预期未达成一致意见，经双方友好协商，广发证券决定不承接本次独立财务顾问业务。截至本说明出具日，双方并未签署过相关合同。

