广东星徽精密制造股份有限公司

2016 年度非公开发行 A 股股票方案论证分析报告

一、本次发行证券及其品种选择的必要性

（一）发行股票的类型和面值

（二）本次非公开发行的必要性

（三）本次发行证券品种选择的必要性

二、本次发行对象的选择范围、数量和标准的适当性

（一）本次发行对象的选择范围的适当性

（二）本次发行对象的数量的适当性

（三）本次发行对象的标准的适当性

（二）本次发行定价的方法及程序

四、本次发行方式的可行性

（一）本次发行方式合法合规

（二）确定发行方式的程序合法合规

五、本次发行方案的公平性、合理性

（二）本次非公开发行股票摊薄即期回报的风险提示

（三）本次非公开发行的合理性

（四）本次募集资金投资项目与公司现有业务的关系、公司从事募投项目在人员、市场等方面的储备情况

（五）公司应对本次发行摊薄即期回报采取的措施

（六）公司董事、高级管理人员关于保证公司填补即期回报措施切实履行的承诺

（七）公司的控股股东及实际控制人对公司填补回报措施能够得到切实履行所做出的承诺