

# 中信证券股份有限公司文件

资证投字[2022]第 385 号

---

## 中信证券股份有限公司关于广州腾龙健康实业股份有限公司 辅导工作进展报告（第五期）

中国证券监督管理委员会广东监管局：

中信证券股份有限公司（以下简称“中信证券”、“辅导机构”）于 2021 年 1 月 19 日与广州腾龙健康实业股份有限公司（以下简称“腾龙健康”、“股份公司”、“公司”、“发行人”）签订了《广州腾龙健康实业股份有限公司与中信证券股份有限公司关于首次公开发行 A 股股票之辅导协议》（以下简称“《辅导协议》”），并从 2021 年 1 月开始遵照《证券发行上市保荐业务管理办法》（以下简称“《管理办法》”）的要求对腾龙健康开展全面详尽的辅导工作。中信证券辅导人员按照双方签订的《辅导协议》的要求，本着勤勉尽责、诚实守信的原则，围绕辅导的总体目标在各个具体方面展开辅导工作。中信证券于 2021 年 4 月 16 日向贵局报送了《中信证券股份有限公司关于广州腾龙健康实业股份有限公司辅导工作进展报告（第一期）》；于 2021 年 7 月 14 日向贵局报送了《中信证券股份有限公司关于广州腾龙健康实业股份有限公司辅导工作进展报告（第二期）》；于 2021 年 10 月 13 日向贵局报送了《中信证券股份有限公司关于广州腾龙健康实业股份有限公司辅导工作进展报告（第三期）》；于 2022 年 1 月 11 日向贵局报送了《中信证券股份有限公司关于广州腾龙健康实

业股份有限公司辅导工作进展报告（第四期）》；现就2022年1月11日至本报告签署日的辅导工作情况，向贵局报告如下：

## 一、第五期辅导工作开展情况

### （一）辅导机构和辅导人员

担任本期辅导工作的辅导机构包括中信证券股份有限公司、天健会计师事务所（特殊普通合伙）及北京市中伦律师事务所。

中信证券成立了由凌鹏、张锦胜、吴斌、张远源、徐湘芸5人组成的辅导工作小组，凌鹏为辅导工作小组组长。2021年8月，徐湘芸从中信证券离职，同时退出辅导小组。2021年9月，增派胡彦威、吴国泰、张琚望加入辅导小组。2021年12月，增派黄子真、全俊燊加入辅导小组，现辅导工作小组人员为凌鹏、张锦胜、吴斌、张远源、胡彦威、吴国泰、张琚望、黄子真、全俊燊，上述9人均为中信证券正式员工，具有证券从业资格。

### （二）辅导时间及方式

本期辅导时间为2022年1月11日至本报告签署日。根据辅导计划及实施方案，中信证券辅导工作小组通过文件核查、个别答疑、与各部门对接辅导工作、召开中介机构协调会或内部沟通会、实地走访或当面访谈等多种方式，有序开展辅导工作，对发现的问题进行督促整改。

### （三）辅导的主要内容

本期辅导的主要内容如下：

本辅导期内，中信证券辅导工作小组对广州腾龙健康实业股份有限公司及上述接受辅导人员辅导的主要内容如下：

1、针对具体情况和实际需要，为公司制定详细的辅导工作计划和辅导授课材料，督促接受辅导人员进行全面的法规知识学习或培训，通过现场授课、专题讨论、个别答疑的方式，促进其理解发行上市有关法律、法规和规则，理解作为公众公司规范运作、信息披露和履行承诺等方面的责任和义务；

2、核查公司在股权转让、股份制改造、资产评估等方面是否合法、有效，产权关系是否明晰，股权结构是否符合有关规定；

3、督促公司做到业务、资产、人员、财务、机构独立完整，协助公司梳理和规范关联关系和关联交易；

4、督促公司按照有关规定初步建立符合现代企业制度要求的公司治理基础，促进接受辅导人员增强法制观念和诚信意识；

5、与会计师共同协助公司依照企业会计准则要求建立健全公司会计管理体系，协助公司建立和完善规范的内部决策制度和内部控制制度，形成有效的财务、投资以及内部约束制度等；

6、辅导工作小组在对公司全面尽职调查的基础上，每周不定期召开内部会议讨论尽职调查过程中发现的整改问题，并要求公司管理层人员列席会议并发表个人意见，公司也配合辅导人员积极实施整改工作；

7、辅导工作小组基于全面尽职调查的工作成果，协助发行人开展申报材料撰写、申报底稿整理等首次公开发行股票的准备工作的准备工作；

8、基于辅导对象当下产品结构及未来发展战略，经重新审视业务定位，且考虑到目前已有同行业公司已在主板上市，经综合审慎考虑后，公司决定将拟申报板块由深圳证券交易所创业板变更为深圳证券交易所主板。中信证券已组织公司对深圳证券交易所主板上市相关内

容进行了辅导培训,组织学习主板相关法律法规,完善公司内部控制、公司治理等制度。

#### **(四) 证券服务机构配合开展辅导工作情况**

本期证券服务机构配合开展辅导工作情况如下:

1、中信证券对腾龙健康的业务与技术、财务与会计、内部控制等情况进行了尽职调查和相应分析;

2、根据《证券发行上市保荐业务管理办法》《首次公开发行股票并上市辅导监管规定》的要求,中信证券对腾龙健康进行了相应的规范辅导,召开了相关的中介机构协调会。发行人申报会计师和律师及腾龙健康的实际控制人、高级管理人员、财务负责人等参加了中介机构协调会,并对主要整改事项进行了充分的讨论;

3、中信证券按照财务专项核查的要求,会同发行人会计师和律师搜集了有关资料。

## **二、对辅导对象的主要问题及解决情况**

### **(一) 前期辅导工作中发现问题及解决情况**

1、前期辅导工作中发现问题:

内控制度需进一步完善。

2、解决情况:

辅导机构及会计师持续指导和跟进发行人管理层及各关键部门人员落实内控制度执行规范。

### **(二) 目前仍存在的主要问题及解决方案**

1、目前仍存在的主要问题:

发行人境外销售规模较大,核查难度较高。

2、解决方案:



辅导机构已会同律师、会计师制定针对境外销售的核查方案，拟采取包括但不限于函证、访谈、核对海关数据和出口退税数据、查阅中信保资信资料、执行穿行测试等方式进行核查。

### 三、下一阶段的辅导工作安排

下一阶段辅导工作小组人员为凌鹏、张锦胜、吴斌、张远源、胡彦威、吴国泰、张琺望、黄子真、全俊燊。主要辅导内容如下：

1、督促接受辅导人员进行全面的法规知识学习，通过专题讨论、个别答疑的方式，促进其理解发行上市有关法律、法规和规则，理解作为公众公司规范运作、信息披露和履行承诺等方面的责任和义务；

2、督促公司做到业务、资产、人员、财务、机构独立完整，协助梳理和规范关联关系和关联交易；

3、督促公司按照有关规定建立符合现代企业制度要求的公司治理基础，促进接受辅导人员增强法制观念和诚信意识；

4、辅导工作小组基于全面尽职调查的工作成果，协助发行人开展申报材料撰写、申报底稿整理等首次公开发行股票的准备工作的准备工作；

5、针对公司存在的问题，讨论确定公司整改方案，并推进整改工作。

附件：《广州腾龙健康实业股份有限公司对中信证券股份有限公司辅导工作的评价意见（第五期）》

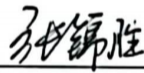
（以下无正文）

(此页无正文，为《中信证券股份有限公司关于广州腾龙健康实业股份有限公司辅导工作进展报告（第五期）》之签字页)

辅导小组成员签名：



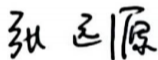
凌 鹏



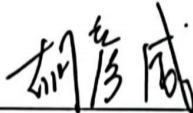
张锦胜



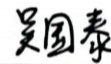
吴 斌



张远源



胡彦威



吴国泰




张珺望

（此页无正文，为《中信证券股份有限公司关于广州腾龙健康实业股份有限公司辅导工作进展报告（第五期）》之签字页）

辅导小组成员签名：

  
黄子真

  
全俊燊

（此页无正文，为《中信证券股份有限公司关于广州腾龙健康实业股份有限公司辅导工作进展报告（第五期）》之盖章页）

