

第一创业证券承销保荐有限责任公司

一创投行 [2018]45 号

第一创业证券承销保荐有限责任公司 关于襄阳长源东谷实业股份有限公司 辅导工作总结报告

中国证券监督管理委员会湖北监管局：

根据中国证券监督管理委员会《证券发行上市保荐业务管理办法》、贵局《湖北证监局拟上市公司辅导工作监管指引（试行）》等有关法律法规的规定，第一创业证券承销保荐有限责任公司（以下简称“一创投行”或“辅导机构”）担任襄阳长源东谷实业股份有限公司（以下简称“长源东谷”、“公司”或“发行人”）的辅导机构，于 2016 年 1 月 6 日向贵局提交了辅导备案申请材料并于当日获得贵局受理。按照辅导机构为长源东谷制定的《辅导计划及实施方案》，一创投行及其他中介机构对公司实施了辅导。

辅导期间，在其他中介机构的配合下，结合长源东谷的实际情况，辅导机构通过集中授课、高管座谈、接受辅导对象有关人员咨询并指导其自学等形式对长源东谷开展了细致的辅导工作。辅导机构协同其他中介机构针对发现的问题共同提出了切实可行的整改意见，并积极协助、配合、督促公司开展相关规范工作，达到了良好的辅导效果。

根据中国证监会的相关法律法规以及贵局有关要求，一创投行按照《辅导计划和实施方案》的相关要求，对长源东谷的辅导工作进行了认真评估，认为已完



成辅导计划并达到预定目标，向贵局总结报告如下：

一、长源东谷的基本情况

注册名称：	襄阳长源东谷实业股份有限公司
注册资本：	17,364.15万元
法定代表人：	李佐元
成立日期：	2001 年 12 月 19 日
整体变更为股份公司日期：	2011 年 10 月 25 日
住 所：	襄阳市襄州区人民路东侧
经营范围：	机电设备（不含特种设备）安装；建筑工程施工（凭有效资质证书经营）；金属结构件、工位器具、汽车零部件（不含发动机）加工、销售；五金交电、五金工具、建材、通用设备及备件、仪器仪表、计量衡具的批零兼营；电线电缆（需办许可证的产品除外）生产储藏；普通货运（道路运输经营许可证有效期至 2018 年 7 月 31 日）；货物进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物，不含分销）；有色金属、黑色金属材料的铸造及销售。

二、辅导工作基本情况

（一）辅导经过描述

1、辅导协议签订与辅导备案登记

按照《证券发行上市保荐业务管理办法》等法律法规的要求，辅导机构与长源东谷于 2016 年 1 月 5 日签署了《辅导协议》，同时制定了《辅导计划和实施方案》，对辅导双方的权利、义务、辅导内容、目标以及辅导工作具体开展计划、方案等进行了约定。2016 年 1 月 6 日，本辅导机构在贵局就长源东谷辅导工作进行了备案登记。

2、辅导工作的实施

辅导期间，辅导机构辅导人员长时间进驻长源东谷现场，本着“诚实信用、勤勉尽责”原则，按照有关法律法规要求对长源东谷进行全面尽职调查，并在此基础上组织其他中介机构通过问题诊断、专业咨询、授课、专题讨论等多种方式对长源东谷开展辅导工作，对发现的问题及时告知长源东谷并督促其限期整改，确保规范运作；根据证券市场动态运行状况、监管政策动向变化随时与辅导对象沟通交流，加强双方互动，以期不断提高辅导质量。整个辅导过程中，长源东谷

对辅导工作给予了积极的配合，保证了本次辅导工作的顺利开展，达到了预期的效果。

3、辅导公告

辅导期间，公司已按照相关要求就辅导情况在《长江商报》和《楚天快报》上刊登了《襄阳长源东谷实业股份有限公司拟首次公开发行股票并上市接受辅导公告》。

5、辅导内容

本辅导机构联同其他中介机构就辅导期发现的公司规范运作方面存在的问题提出整改要求并跟踪督促其落实，完善治理机制，提升规范运作水平；通过集中授课、组织自学等方式督导辅导对象学习《证券法》、《公司法》、《首次公开发行股票并上市管理办法》、《证券发行上市保荐业务管理办法》、上海证券交易所有关法律法规，使其能够全面及时了解和领会上市公司相关的法律规定和规范要求，树立法制观念和诚信意识。

（二）辅导机构和辅导人员情况

1、辅导机构的名称变更情况

本辅导机构原名为第一创业摩根大通证券有限责任公司（以下简称“一创摩根”），经中国证券监督管理委员会北京监管局和北京市工商行政管理局核准，本公司更名为“第一创业证券承销保荐有限责任公司”，目前本公司已领取了北京市工商行政管理局就此换发的新营业执照和中国证券监督管理委员会换发的新经营证券业务许可证。

本辅导机构确认，本次名称变更不影响辅导机构的主体资格，仍然合法有效存续，本次更名事项不会对襄阳长源东谷实业股份有限公司的首次公开发行股票并上市辅导工作构成影响。

2、辅导人员情况

根据一创摩根与长源东谷签订的辅导协议，一创摩根派出王珏、李庆文、苏煜、许允成、刘斌共五位辅导人员组成辅导工作小组对公司进行辅导，其中王珏

为辅导工作小组组长。

2017年11月，一创投行向贵局报送了《第一创业证券承销保荐有限责任公司关于襄阳长源东谷实业股份有限公司首次公开发行股票（A股）辅导人员变更情况说明》，辅导小组成员变更为喻东（保荐代表人）、范本源（保荐代表人）、邹建南、谢玉婷和杜榕林，喻东担任辅导小组组长。

上述人员均符合中国证监会关于辅导人员资格的有关规定。

（三）接受辅导的人员

长源东谷接受辅导的人员包括：公司全体董事、监事、高级管理人员、持股5%以上股份的股东。

（四）辅导协议履行情况

辅导机构与长源东谷均能严格按照双方共同签订的《辅导协议》，履行各自权利、义务和责任。

（五）辅导进展报告情况

在上市辅导过程中，辅导机构严格按照贵局的相关要求，报送辅导备案登记材料、新辅导小组成员按照贵局《湖北证监局拟上市公司辅导工作监管指引（试行）》有关要求，于2018年2月和2018年4月分别报送了辅导工作进展报告。在辅导工作进展报告中，辅导机构对该辅导期内长源东谷的辅导工作等做出了详细说明。

三、辅导的主要内容及其效果

（一）辅导的主要内容

1、督促辅导对象进行全面的法规知识学习和培训，聘请机构内部或外部的专业人员进行必要的授课，确信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、督促辅导对象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，促进辅导对象增强法制观念和诚信意识。

3、核查辅导对象在公司设立、改制重组、股权设置和转让、增资扩股、资产评估、资本验证等方面是否合法、有效，产权关系是否明晰，股权结构是否符合有关规定。

4、督促辅导对象实现独立运营，做到业务、资产、人员、财务、机构独立完整，主营业务突出，形成核心竞争力。

5、核查辅导对象是否按规定妥善处置了商标、专利、土地、房屋等的法律权属问题。

6、督促规范辅导对象与控股股东及其他关联方的关系。

7、督促辅导对象建立和完善规范的内部决策和控制制度，形成有效的财务、投资以及内部约束和激励制度。

8、督促辅导对象建立健全公司财务会计管理体系，杜绝会计虚假。

9、督促辅导对象形成明确的业务发展目标和未来发展计划，并制定可行的募集资金投向及其他投资项目的规划。

（二）辅导计划、辅导实施方案的落实和执行情况

在辅导期间，本辅导机构采取由浅入深、循序渐进的方式对长源东谷进行了辅导，在不同阶段确定不同的辅导重点及实施方案：

1、辅导前期

辅导前期重点着力于尽职调查。辅导机构根据《保荐人尽职调查工作准则》及问核的要求，对长源东谷下述问题进行了系统、深入的调查：公司设立、股本演变、业务资产调整；人事、财务、资产及供、产、销系统的独立完整性；商标、专利、土地、房屋等资产的法律权属；税收、环保、土地、工商等方面的合法合规情况；生产、销售情况；重大投资情况；关联交易情况；研发及科技投入情况；环保和质量控制情况等。

2、辅导中期

辅导中期一方面通过现场督导、专业咨询、集中授课、专题讨论会、中介协调会、组织自学等多种方式使公司逐步全面了解掌握上市相关制度及规范性要求；

另一方面深入调查、诊断公司尚存在的问题并逐个制订整改方案予以解决，从而使公司治理及经营等方面规范运作水平不断增强。

3、辅导后期

辅导后期重点着力于督促辅导对象落实辅导过程中提出的整改意见，巩固并加强辅导效果；准备辅导验收材料，制定公司下一步发行上市工作的详细时间表，制作全套申报文件。

（三）辅导效果

经过辅导期认真细致的工作，本次辅导工作取得了预期的目的，辅导效果好，具体说明如下：

1、经过多种方式的辅导培训，辅导对象已基本掌握了证券市场相关法规知识，增强了法制观念和诚信意识，能够正确理解上市有关的法律、法规和规则，理解作为公众公司在规范运作、信息披露和履行承诺等方面的责任和义务；

2、公司制定了符合《公司法》和《上市公司章程指引》要求的公司章程，初步建立了符合现代企业制度要求的公司治理结构；

3、通过查阅工商档案、财务会计文件、访谈、现场考察、随即交流等方式，对公司在设立、改制重组、股权转让、增资扩股、资产评估、资本验证等方面是否合法、有效进行了全面核查，本辅导机构认为公司在上述各方面均合法有效，产权关系明确，股权结构符合相关规定；

4、公司进一步完善和提高了独立运营能力，在资产、人事、财务、机构及业务系统等方面能够做到独立完整，主营业务突出；

5、公司进一步规范了与控股股东、实际控制人及其关联方的关系和关联交易行为；

6、公司能够合法拥有和使用与生产经营相关的专利、商标、土地使用权、房屋等资产，在上述资产的权属上不存在瑕疵；

7、公司进一步完善了各项具体管理制度，建立了规范的内部决策和控制制度，各项制度能够有效运行；

8、公司已形成了明确的业务发展目标和未来发展规划，并根据业务发展目标制定了合理、可行的募集资金投资项目实施计划。

四、辅导过程中提出的主要问题、建议及处理情况

（一）历史沿革问题

经查阅长源东谷自 2001 年 12 月 19 日成立襄樊市长源东谷实业有限公司至今的工商登记信息，及公司改制新设、历次增资扩股过程中的资产评估报告、审计报告等材料，发现针对公司 2014 年股权回购并减资事宜出具《验资报告》的会计师事务所不具备证券期货业务资格。具体情况及处理措施如下：

2014 年 1 月 4 日，公司召开股东大会同意公司对股东罗会斌、张宇、黄菲、黄越、高永春、上海安益创业投资中心（有限合伙）所拥有的公司股权进行回购，回购对价分别为 1,658.24 万元、1,760.80 万元、542.12 万元、324.93 万元、172.37 万元和 473.66 万元。2014 年 4 月 21 日，襄阳财富苑会计师事务所有限公司对长源东谷本次股权回购并减资事宜进行审验，并出具了《验资报告》（襄财验字[2014]064 号）。

由于襄阳财富苑会计师事务所有限公司不具备证券期货业务资格，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对上述事项进行复核，并出具验资复核报告。

（二）资产独立性问题

经过尽调发现，由于历史原因，本公司实际控制人李佐元控制的企业襄阳朗弘机电集团有限公司、湖北朗通动力科技有限公司、襄阳开运机电有限公司、襄阳康豪机电工程有限公司、襄阳兴源康豪机电有限公司、襄阳倍沃得换热设备有限公司与长源东谷注册地址一致。

通过辅导沟通，公司已协调襄阳朗弘机电集团有限公司、湖北朗通动力科技有限公司、襄阳开运机电有限公司、襄阳康豪机电工程有限公司、襄阳兴源康豪机电有限公司、襄阳倍沃得换热设备有限公司进行工商变更。

（三）环保问题

2015 年 4 月 16 日，北京市通州区环境保护局下达《行政处罚决定书》（编

号：通环监罚字[2015]第 51 号)，北京长源朗弘科技有限公司（以下简称“北京长源”）车间使用过的废旧擦拭布，含油手套，含油包装袋与生活垃圾混合堆放，对周边环境造成严重影响，依据《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》第七十五条第一款第七项，第二款的规定，责令北京长源限期改正并处以罚款 10 万元。2015 年 4 月 16 日，北京市通州区环境保护局下达《行政处罚决定书》（编号：通环监罚字[2015]第 52 号），北京长源车间使用过的废旧擦拭布，含油手套，含油包装袋委托给无经营许可证的单位进行处理，依据《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》第七十五条第一款第五项，第二款的规定，责令北京长源限期改正并处以罚款 10 万元。

针对上述问题，辅导机构及其他中介机构走访了北京市通州区环境保护局，有关负责人表示：上述处罚作出后，北京长源高度重视、态度端正积极，多次与北京市通州区环境保护局沟通，积极缴纳罚款并完成整改，经现场检查整改情况良好，目前不存在不合规情况。上述处罚所涉及事项不属于重大违法违规行为。

（四）股权代持问题

本辅导机构通过核查报告期内公司董事、监事、高管人员及持股 5%以上股东银行账户流水以及对相关人员的访谈，确认公司股权存在代持情况，具体情况如下：

报告期内，郑刚分别代冯胜忠、柯小松、徐能力及陈绪周持有长源东谷 246,960 股、40,000 股、70,000 股和 20,000 股股份。郑刚代冯胜忠、柯小松持有的上述股权系因 2016 年 3 月高和创投转让其持有的长源东谷股权时形成，郑刚代徐能力和陈绪周持有的上述股权系因 2015 年 5 月朱双全转让其持有的长源东谷股权时形成。2015 年 5 月，冯胜忠在受让朱双全持有长源东谷股权时分别代黄诚、陈绪周持有长源东谷 70,000 股和 40,000 股。

针对上述情况，辅导机构要求相关人员解除代持行为，2018 年 4 月 10 日，郑刚分别与冯胜忠、柯小松、徐能力和陈绪周签署《股份转让协议》（暨股份代持解除协议），郑刚将持有的长源东谷 246,960 股、40,000 股、70,000 股和 20,000 股股份分别无偿转让给上述四人，解除了郑刚与各方的股权代持关系。2018 年 4 月 10 日，冯胜忠与黄诚、陈绪周签署《股份转让协议》（暨股份代持解除协议），

冯胜忠将持有的长源东谷 70,000 股和 40,000 股分别无偿转让给黄诚和陈绪周，解除了冯胜忠与各方的股权代持关系。

五、辅导对象尚存在的问题及是否影响发行上市的评价意见

辅导对象各项整改工作已基本完成，按照《公司法》、《证券法》、《首次公开发行股票并上市管理办法》等有关法律法规的要求，长源东谷不存在对首次公开发行 A 股并上市构成重大障碍的问题。

六、辅导机构的自我评价

辅导过程中，辅导工作小组通过制定具体的辅导实施方案、尽职调查、集中授课、专题会议、专业咨询等方式，完成了既定的辅导任务，向辅导对象提出了整改建议，并对提出的整改建议实施了跟踪辅导，及时报送了辅导工作备案报告和辅导工作进展报告。辅导机构认为，在整个辅导工作中，辅导机构做到了勤勉尽责，达到了预期的辅导效果。

七、辅导对象参与、配合辅导工作的评价

辅导过程中，长源东谷有关人员与辅导机构配合密切，较好地完成了预定的辅导任务。辅导期间，长源东谷指定公司刘网成先生为辅导工作的负责人，并由刘网成负责与辅导机构的联络和辅导过程中具体事宜的安排；辅导期间，长源东谷能及时、准确、完整地向辅导机构提供真实的资料，就公司规范经营方面存在的问题主动向辅导机构提出咨询；对辅导机构提出的整改意见和建议，长源东谷也能积极采纳，并配合落实整改措施，保证辅导工作的顺利进行，达到了预期的辅导目的。

八、辅导结论

经过辅导，一创投行认为：长源东谷建立了良好的法人治理结构；具有独立运营和持续发展的能力；公司的董事、监事、高级管理人员和持有 5%以上股份的股东熟悉并掌握了有关上市法律法规、证券市场监管运作和信息披露的要求，并树立了进入证券市场的诚信意识和法制意识；具备了进入证券市场的条件，基本达到了辅导工作的总体目标和要求。一创投行将在今后的工作中对长源东谷持续开展辅导工作，继续调查、发现问题并提出规范意见。

特此报告。

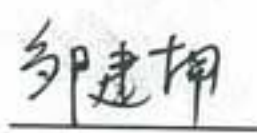
（以下无正文）

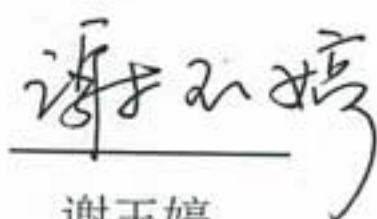
(此页无正文，为《第一创业证券承销保荐有限责任公司关于襄阳长源东谷实业股份有限公司辅导工作总结报告》之签字盖章页)

辅导小组成员 (签字):


喻 东


范本源


邹建南


谢玉婷


杜榕林



第一创业证券承销保荐有限责任公司

(公章)

2018年 5 月 14日