

中泰证券股份有限公司

关于利欧集团股份有限公司

2018 年定期现场检查报告

保荐机构名称：中泰证券股份有限公司	被保荐公司简称：利欧股份		
保荐代表人姓名：于新华	联系电话：021-20315003		
保荐代表人姓名：林宏金	联系电话：010-59013963		
现场检查人员姓名：林宏金、王震、代锐			
现场检查对应期间：2018 年 1-9 月			
现场检查时间：2018 年 11 月 26-30 日			
一、现场检查事项	现场检查意见		
（一）公司治理	是	否	不适用
现场检查手段：对上市公司董事及高级管理人员进行访谈；查看上市公司三会文件和公司治理制度；现场查看公司主要管理场所；对有关文件、原始凭证及其他资料进行查阅、复制、记录。			
1.公司章程和公司治理制度是否完备、合规	是		
2.公司章程和三会规则是否得到有效执行	是		
3.三会会议记录是否完整，时间、地点、出席人员及会议内容等要件是否齐备，会议资料是否保存完整	是		
4.三会会议决议是否由出席会议的相关人员签名确认	是		
5.公司董监高是否按照有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和所相关业务规则履行职责	是		
6.公司董监高如发生重大变化，是否履行了相应程序和信息披露义务	是		
7.公司控股股东或者实际控制人如发生变化，是否履行了相应程序和信息披露义务			不适用
8.公司人员、资产、财务、机构、业务等方面是否独立	是		
9.公司与控股股东及实际控制人是否不存在同业竞争	是		
（二）内部控制			
现场检查手段：查阅内部审计部门资料，包括任职人员名单、内部审计制度、历次内部审计报告及专项报告；查阅审计委员会资料，包括审计委员会工作细则、人员构成、会议记录等。			
1.是否按照相关规定建立内部审计制度并设立内部审计部门（如适用）	是		

2. 是否在股票上市后 6 个月内建立内部审计制度并设立内部审计部门（如适用）	是		
3. 内部审计部门和审计委员会的人员构成是否合规（如适用）	是		
4. 审计委员会是否至少每季度召开一次会议，审议内部审计部门提交的工作计划和报告等（如适用）	是		
5. 审计委员会是否至少每季度向董事会报告一次内部审计工作进度、质量及发现的重大问题等（如适用）	是		
6. 内部审计部门是否至少每季度向审计委员会报告一次内部审计工作计划的执行情况以及内部审计工作中发现的问题等（如适用）	是		
7. 内部审计部门是否至少每季度对募集资金的存放与使用情况进行一次审计（如适用）	是		
8. 内部审计部门是否在每个会计年度结束前二个月内向审计委员会提交次一年度内部审计工作计划（如适用）	是		
9. 内部审计部门是否在每个会计年度结束后二个月内向审计委员会提交年度内部审计工作报告（如适用）	是		
10. 内部审计部门是否至少每年向审计委员会提交一次内部控制评价报告（如适用）	是		
11. 从事风险投资、委托理财、套期保值业务等事项是否建立了完备、合规的内控制度	是		
（三）信息披露			
现场检查手段：查阅公司信息披露管理制度、信息披露文件及信息披露审批流程；查阅公司三会文件。			
1. 公司已披露的公告与实际情况是否一致	是		
2. 公司已披露的内容是否完整	是		
3. 公司已披露事项是否未发生重大变化或者取得重要进展	是		
4. 是否不存在应予披露而未披露的重大事项	是		
5. 重大信息的传递、披露流程、保密情况等是否符合公司信息披露管理制度的相关规定	是		
6. 投资者关系活动记录表是否及时在本所互动易网站刊载	是		
（四）保护公司利益不受侵害长效机制的建立和执行情况			
现场检查手段：对上市公司董事、高级管理人员及有关人员进行访谈；查看上市公司的主要管理场所；查阅、复制并记录公司定期报告、关联交易明细，查阅审议关联交易、对外担保的董事会、监事会、股东大会资料和信息披露文件。			
1. 是否建立了防止控股股东、实际控制人及其关联人直接或者间接占用上市公司资金或者其他资源的制度	是		
2. 控股股东、实际控制人及其关联人是否不存在直接或者间接占用上市公司资金或者其他资源的情形	是		

3.关联交易的审议程序是否合规且履行了相应的信息披露义务	是		
4.关联交易价格是否公允	是		
5.是否不存在关联交易非关联化的情形	是		
6.对外担保审议程序是否合规且履行了相应的信息披露义务			不适用
7.被担保方是否不存在财务状况恶化、到期不清偿被担保债务等情形			不适用
8.被担保债务到期后如继续提供担保,是否重新履行了相应的审批程序和披露义务			不适用
(五) 募集资金使用			
现场检查手段: 对公司董事、监事、高级管理人员及有关人员进行访谈; 查阅公司募集资金验资、银行对账单、三方监管协议、募集资金台账等资料。			
1.是否在募集资金到位后一个月内签订三方监管协议	是		
2.募集资金三方监管协议是否有效执行	是		
3.募集资金是否不存在第三方占用或违规进行委托理财等情形	是		
4.是否不存在未履行审议程序擅自变更募集资金用途、暂时补充流动资金、置换预先投入、改变实施地点等情形	是		
5.使用闲置募集资金暂时补充流动资金、将募集资金投向变更为永久性补充流动资金或者使用超募资金补充流动资金或者偿还银行贷款的, 公司是否未在承诺期间进行风险投资	是		
6.募集资金使用与已披露情况是否一致, 项目进度、投资效益是否与招股说明书等相符	是		
7.募集资金项目实施过程中是否不存在重大风险	是		
(六) 业绩情况			
现场检查手段: 查阅公司披露的定期报告, 了解业绩波动情况; 查阅同行业上市公司的定期报告, 与公司进行对比分析, 了解业绩波动原因; 对公司高级管理人员、各收购子公司负责人访谈, 了解业绩波动的原因、公司所可能面临的风险及公司的应对措施。			
1.业绩是否存在大幅波动的情况	是		
2.业绩大幅波动是否存在合理解释	是		
3.与同行业可比公司比较, 公司业绩是否不存在明显异常	是		
(七) 公司及股东承诺履行情况			
现场检查手段: 查阅公司、股东等相关人员所作出的承诺函; 查阅公司定期报告、临时报告等信息披露文件。			
1.公司是否完全履行了相关承诺	是		
2.公司股东是否完全履行了相关承诺	是		

(八) 其他重要事项			
现场检查手段：查阅公司章程、分红规划、相关决议及信息披露文件；查阅公司重大合同、大额资金支付记录及相关凭证；与高级管理人员进行访谈。			
1.是否完全执行了现金分红制度，并如实披露	是		
2.对外提供财务资助是否合法合规，并如实披露			不适用
3.大额资金往来是否具有真实的交易背景及合理原因	是		
4.重大投资或者重大合同履行过程中是否不存在重大变化或者风险	是		
5.公司生产经营环境是否不存在重大变化或者风险	是		
6.前期监管机构和保荐机构发现公司存在的问题是否已按相关要求予以整改	是		
二、现场检查发现的问题及说明			
<p>经核查，本次现场检查发现企业存在以下问题：</p> <p>1、互联网募集资金投资项目投资进度放缓 因 2018 年经济下行，且因为数字货币不景气，公司预计未来相关云服务基础设施的供给会增加，公司暂时放缓了“数字营销云平台建设项目”、“大数据加工和应用中心建设项目”及“数字化广告交易平台建设项目”的投资进度。2019 年，公司将根据项目情况继续推进募集资金投资项目。 建议公司根据业务发展的客观情况，认真规划并实施募集资金投资项目，及时做好相应的信息披露工作。</p> <p>2、公司业绩下降幅度较大 2018 年前三季度，公司实现营业收入 986,288.36 万元，同比增加 27.37%；实现归属于上市公司股东的净利润 25,087.27 万元，同比下降 43.67%。 根据公司在 2018 年三季度报告中披露的对 2018 年度经营业绩的预计，公司 2018 年度预计归属于上市公司股东的净利润为 21,059.14 万元至 29,482.8 万元，较公司 2017 年度归属于上市公司股东的净利润 42,118.28 万元下降幅度较大。 建议公司认真做好业务规划，结合行业发展情况及时调整，积极提升各子公司未来业绩。同时考虑公司商誉账面值较高，应关注业绩下滑可能导致的商誉减值对公司业绩的影响，并做好相关资产处置工作，努力提升上市公司业绩。此外，根据公司业绩情况，做好相应的信息披露、风险提示以及投资者沟通工作。</p> <p>3、智趣广告业绩补偿 公司 2016 年收购上海智趣广告有限公司（以下简称“智趣广告”）100% 股权，其股东迹象信息技术（上海）有限公司、徐佳亮、徐晓峰承诺智趣广告于 2017 年度应实现的年度经审核税后净利润不低于 7,540 万元，否则前述股东将按照《智趣广告业绩补偿协议》及其补充协议的约定对公司进行补偿。 根据天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《上海智趣广告有限公司 2017 年度承诺业绩实现情况专项审核报告》（天健审[2018]【8225】号），智趣广告 2017 年度经审核税后净利润为 3,668.95 万元，未达到业绩承诺数，交易对方需要向公司就 2017 年业绩未达标的情况进行补偿。 建议公司尽快实施股份补偿方案，确保上市公司利益。同时亦需关注 2018 年业绩实现情况以及未来的补偿情况。若在此过程中存在相应的补偿风险，公司应积极沟通，采取相应的法</p>			

律措施，并做好信息披露工作。

（本页无正文，为《中泰证券股份有限公司关于利欧集团股份有限公司 2018 年定期现场检查报告》之签章页）

保荐代表人：

于新华

林宏金

中泰证券股份有限公司

年 月 日