

# 民生证券股份有限公司

## 关于全通教育集团（广东）股份有限公司

### 2017 年持续督导现场检查报告

保荐机构名称：民生证券股份有限公司	被保荐公司简称：全通教育（300359）		
保荐代表人姓名：王国仁	联系方式：010-85127860		
保荐代表人姓名：李娟	联系方式：010-85127724		
现场检查人员姓名：李娟、张扬			
现场检查对应期间：2017 年度			
现场检查时间：2017 年 12 月 12 日至 2017 年 12 月 15 日			
<b>一、现场检查事项</b>	<b>现场检查意见</b>		
<b>（一）公司治理</b>	是	否	不适用
现场检查手段：查阅有关文件，对相关人员进行访谈。			
1.公司章程和公司治理制度是否完备、合规	√		
2.公司章程和三会规则是否得到有效执行	√		
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	√		
4.三会会议决议是否由出席会议的相关人员签字确认	√		
5.公司董监高是否按照有关法律、法规、本门规章和本所相关业务规则履行职责	√		
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	√		
7.公司控股股东或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			√
8.公司人员、资产、财务、机构、业务等方面是否独立	√		
9.公司与控股股东及实际控制人是否不存在同业竞争	√		
<b>（二）内部控制</b>			
现场检查手段：查阅有关文件，对相关人员进行访谈。			
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			
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	√		
3.内部审计部门和审计委员会的人员构成是否合规	√		
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	√		
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	√		
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	√		
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	√		
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	√		
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	√		
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	√		
11.从事证券投资、委托理财、套期保值业务等高风险投资是否建立了完备、合规的内控制度	√		
<b>(三) 信息披露</b>			
现场检查手段: 查阅有关文件。			
1.公司已披露的公告与实际情况是否一致	√		
2.公司已披露的内容是否完整	√		
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	√		
4.是否不存在应予披露而未披露的重大事项	√		
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			
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	√		
<b>（四）保护公司利益不受侵害长效机制的建立和执行情况</b>			
现场检查手段：查阅有关文件，对相关人员进行访谈。			
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	√		
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	√		
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	√		
4.关联交易价格是否公允	√		
5.是否不存在关联交易非关联化的情形	√		
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			√
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			√
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			√
<b>（五）募集资金使用</b>			
现场检查手段：查阅有关文件，对相关人员进行访谈。			
1.是否在募集资金到位后一个月内签订三方监管协议	√		
2.募集资金三方监管协议是否有效执行	√		
3.募集资金是否不存在第三方占用、委托理财等情形	√		
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	√		
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			
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	√		
7.募集资金项目实施过程中是否不存在重大风险	√		
<b>(六) 业绩情况</b>			
现场检查手段：查阅有关文件，对相关人员进行访谈。			
1.业绩是否存在大幅波动的情况	√		
2.业绩大幅波动是否存在合理解释	√		
3.与同行业可比公司比较，公司业绩是否不存在明显异常		√	
<b>(七) 公司及股东承诺履行情况</b>			
现场检查手段：查阅有关文件，对相关人员进行访谈。			
1.公司是否完全履行了相关承诺	√		
2.公司股东是否履行了相应的信息披露义务	√		
<b>(八) 其他重要事项</b>			
现场检查手段：查阅有关文件，对相关人员进行访谈。			
1.是否完全执行了现金分红制度，并如实披露	√		
2.对外提供财务资助是否合法合规，并如实披露			√
3.大额资金往来是否具有真实的交易背景及合理原因	√		
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	√		
5.公司生产经营环境是否不存在重大变化或者风险	√		
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	√		
<b>二、现场检查发现的问题及说明</b>			
<p>1、2017年8月17日，全通教育集团（广东）股份有限公司（以下简称“公司”或“全通教育”）实际控制人陈炽昌先生及林小雅女士收到中国证券监督管理委员会广东监管局《行政处罚决定书》，经广东监管局调查认定，陈炽昌于2017年2月17日以大宗交易方式转让1,100万股给许某，许某账户实际由陈炽</p>			

昌、林小雅共同控制使用，资金主要由陈炽昌和林小雅提供，因此许某账户持有的 1,100 万股“全通教育”股票实质上是为陈炽昌、林小雅代持。2017 年 9 月 20 日，为落实整改要求，消除代持情形，经请示监管部门同意，许某账户持有的“全通教育”股票 35 万股已通过大宗交易方式转回至陈炽昌的账户，截至现场核查日许某账户未持有“全通教育”股票。

2、2017 年上半年，公司实现营业总收入 44,357.45 万元，较上年同期增长 9.09%。2017 年上半年公司实现归属于上市公司股东的净利润-1,785.80 万元，较上年同期下降，主要原因：一是近年来快速拓展、收入比重提升的 EdSaaS 业务经营效率较其他原有成熟业务仍有待提高，且该业务面临竞争加剧，导致本期业务利润率同比有所下降；二是市场拓展及加强研发导致相应的费用增加；三是本期财务费用同比增加及投资收益同比减少。2017 年前三季度归属于上市公司股东净利润为-307.19 万元，有所改善。（上述财务数据未经审计）

（以下无正文）

（本页无正文，为《民生证券股份有限公司关于全通教育集团（广东）股份有限公司 2017 年持续督导现场检查报告》之签章页）

保荐代表人： \_\_\_\_\_  
                                王国仁

\_\_\_\_\_   
                                李娟

保荐机构：民生证券股份有限公司

2017 年 12 月 27 日

