

# 中信证券股份有限公司

## 关于河南省力量钻石股份有限公司

### 2023年度定期跟踪报告

保荐人名称：中信证券股份有限公司	被保荐公司简称：河南省力量钻石股份有限公司
保荐代表人姓名：史松祥	联系电话：13823115786
保荐代表人姓名：胡璇	联系电话：13823115786

#### 一、保荐工作概述

项目	工作内容
1. 公司信息披露审阅情况	
(1) 是否及时审阅公司信息披露文件	是
(2) 未及时审阅公司信息披露文件的次数	无
2. 督导公司建立健全并有效执行规章制度的情况	
(1) 是否督导公司建立健全规章制度（包括但不限于防止关联方占用公司资源的制度、募集资金管理制度、内控制度、内部审计制度、关联交易制度）	是
(2) 公司是否有效执行相关规章制度	是，根据2023年度内控自我评价报告、2023年度内部控制鉴证报告，发行人有效执行了相关规章制度。
3. 募集资金监督情况	
(1) 查询公司募集资金专户次数	12次
(2) 公司募集资金项目进展是否与信息披露文件一致	是
4. 公司治理督导情况	

(1) 列席公司股东大会次数	0次
(2) 列席公司董事会次数	0次
(3) 列席公司监事会次数	0次
5. 现场检查情况	
(1) 现场检查次数	2次
(2) 现场检查报告是否按照深圳证券交易所规定报送	是
(3) 现场检查发现的主要问题及整改情况	<p>公司存在关联交易未履行信息披露义务和审议程序、部分募集资金未通过募集资金专户集中管理、使用闲置募集资金进行现金管理未及时履行审议程序的情形。保荐人在获悉上述事项后，于2023年12月27日至2023年12月29日就该事项对公司进行了专项现场检查。</p> <p>在现场检查前，保荐人制定了详细的工作计划，向上市公司发出尽职调查提供材料清单。现场检查过程中，保荐人通过如下核查手段进行现场检查：获取发行人与关联方商丘铭盛精密工具制造有限公司交易合同、支付凭证、发票、入库签收单据、董事会及监事会关于关联交易的审议情况、发行人向非关联采购同类设备的交易合同，实地查看向关联方采购的设备；获取三方监管协议、发行人募集资金监管账户对账单、非监管账户中信银行账户的对账单、募集资金台账、发行人关于募集资金进行现金管理的相关三会审议情况。</p> <p>保荐人要求公司加强对相关法律法规、规范性文件的内部培训，深入学习上市公司规范运作规则和治理制度，增强自我规范、自我提高、自我完善的意识；进一步加强公司治理和规范运作，杜绝出现任何形式的关联交易违规及不当使用募集资金的情况；提高信息披露工作水</p>

	平，保证披露信息的真实性、准确性、完整性、及时性。
6. 发表专项意见情况	
（1）发表专项意见次数	11次
（2）发表非同意意见所涉问题及结论意见	无
7. 向深圳证券交易所报告情况（现场检查报告除外）	
（1）向深圳证券交易所报告的次数	1次
（2）报告事项的主要内容	公司于2023年12月收到深圳证券交易所出具的《警示函》，保荐机构就该事项整改情况向交易所进行了汇报
（3）报告事项的进展或者整改情况	已完成整改
8. 关注职责的履行情况	
（1）是否存在需要关注的事项	存在需关注事项
（2）关注事项的主要内容	公司前次收到的《警示函》所提及的2022年度关联交易信息披露不及时、2022年部分募集资金存放于非监管户以及2022年募集资金理财相关审议程序不全等事项后续整改情况，以及相应的公司信息披露水平及内部治理水平后续提高情况
（3）关注事项的进展或者整改情况	公司经过培训及整改，已进一步提高了治理水平，避免了前述事项的再次发生
9. 保荐业务工作底稿记录、保管是否合规	是
10. 对上市公司培训情况	
（1）培训次数	2次
（2）培训日期	2023年12月28日、2024年4月25日
（3）培训的主要内容	2023年12月28日培训主要内容：关联交易、募集资金使用、大股东及董监高股份买卖、信息

	披露等；  2024年4月25日培训主要内容：上市公司信息披露、公司治理、实际控制人及董事、监事、高级管理人员行为规范等。
11. 其他需要说明的保荐工作情况	无

## 二、保荐人发现公司存在的问题及采取的措施

事项	存在的问题	采取的措施
1. 信息披露	2022年度内，公司曾存在关联交易事项的信息披露不及时并于2023年初追认的情形，并因此收到深圳证券交易所出具的监管函和河南证监局出具的警示函。	保荐人在获悉上述事项后，于2023年12月27日至2023年12月29日就该事项对公司进行了专项现场检查。保荐机构采取了对公司董事、监事、高级管理人员、中层以上管理人员及控股股东、实际控制人相关人员进行关联交易的相关法规的现场培训。并获取了公司与关联方商丘铭盛交易合同、支付凭证、发票、入库签收单据、董事会及监事会关于关联交易的审议情况，公司向非关联方采购同类设备的交易合同，同时保荐人对关联方商丘铭盛进行了实地走访，查看了商丘铭盛的工厂及生产设备，对交易情况进行了访谈。  保荐人要求公司加强对相关法律法规、规范性文件的内部培训，深入学习上市公司规范运作规则和治理制度，增强自我规范、自我提高、自我完善的意识；进一步加强公司治理和规范运作，杜绝出现任何形式的关联交易违规的情况；提高信息披露工作水平，保证披露信息的真实性、准确性、完整性、及时性。
2. 公司内部制度的	保荐人查阅了公司章程及内部制度文件，查阅了公司2023年度内部控制自我评价报告、	不适用

建立和执行	2023年度内部控制鉴证报告等文件，对公司高级管理人员进行访谈，未发现公司在公司内部制度的建立和执行方面存在重大问题。	
3. “三会”运作	<p>(1) 关联交易未履行信息披露义务和审议程序，具体情况：2022年，公司与关联方丘铭盛精密工具制造有限公司发生采购业务，相关交易未履行信息披露义务和董事会审议程序。</p> <p>(2) 使用闲置募集资金进行现金管理未及时履行审议程序，具体情况：2022年9月至2023年4月，公司使用闲置募集资金进行现金管理，未及时履行股东大会审议程序。</p>	<p>事项（1）整改措施：公司董事、监事、高级管理人员、中层以上管理人员及控股股东、实际控制人相关人员进行了关联交易相关法规的现场培训，并进一步完善关联交易管控机制，加强关联交易审批管控，提高对关联交易超限的预警能力。</p> <p>事项（2）整改措施：对公司董事、监事、高级管理人员、中层以上管理人员及控股股东、实际控制人相关人员进行了募集资金相关法规的现场培训，公司严格按照募集资金相关法律法规要求进行募集资金的现金管理。</p>
4. 控股股东及实际控制人变动	保荐人查阅了公司股东名册、持股比例、最新公司章程、三会文件、信息披露文件，未发现公司控股股东及实际控制人发生变动。	不适用
5. 募集资金存放及使用	<p>(1) 部分募集资金未通过募集资金专户集中管理，具体情况：2022年8月26日至8月29日，公司有8亿元非公开发行募集资金存放在非募集资金专项账户。</p> <p>(2) 使用闲置募集资金进行现金管理未及时履行审议程序，具体情况：2022年9月至2023年4月，公司使用闲置募集资金进行现金管理，未及时履行股东大会审议程序。</p>	<p>事项（1）整改措施：公司对相关责任人予以批评、追责，加强业务部门办理业务时合规方面的管控，如再办理此类重要业务时指派更熟知规范要求的人员全程陪同，实时查证办理过程中的规范性、合规性。</p> <p>事项（2）整改措施：对公司董事、监事、高级管理人员、中层以上管理人员及控股股东、实际控制人相关人员进行了募集资金相关法规的现场培训，公司严格按照募集资金相关法律法规要求进行募集资金的现金管理。</p>
6. 关联交易	关联交易未履行信息披露义务和审议程序，	对公司董事、监事、高级管理人员、中层

易	具体情况：2022年，公司与关联方商丘铭盛精密工具制造有限公司发生采购业务，相关交易未履行信息披露义务和董事会审议程序。	以上管理人员及控股股东、实际控制人相关人员进行了关联交易相关法规的现场培训，并进一步完善关联交易管控机制，加强关联交易审批管控，提高对关联交易超限的预警能力。
7. 对外担保	保荐人查阅了公司章程及关于对外担保的内部制度，取得了对外担保明细，查阅了决策程序和信息披露材料，对高级管理人员进行访谈，未发现公司在对外担保方面存在重大问题。	不适用
8. 购买、出售资产	保荐人查阅了公司资产购买、出售的内部制度，取得了资产购买、出售明细，查阅了决策程序和信息披露材料，对资产购买、出售的定价公允性进行分析，对高级管理人员进行访谈，未发现公司在购买、出售资产方面存在重大问题。	不适用
9. 其他业务类别重要事项（包括对外投资、风险投资、委托理财、财务资助、套期保值等）	保荐人查阅了公司对外投资、风险投资、委托理财、财务资助、套期保值等相关制度，取得了相关业务协议、交易明细，查阅了决策程序和信息披露材料，对高级管理人员进行访谈，未发现公司在上述业务方面存在重大问题。	不适用
10. 发行人或	发行人和会计师配合了保荐人关于募集资金存放及使用、公司内部控制运行等事项的访	不适用

者其聘 请的证 券服务 机构配 合保荐 工作的 情况	谈，配合提供了募集资金使用明细和鉴证报告、内部控制鉴证报告等资料。	
11. 其他 (包括经 营环境、 业务发 展、财务 状况、管 理状况、 核心技术 等方面的 重大变化 情况)	保荐人查阅了公司定期报告及其他信息披露文件、财务报表，查阅了公司董事、监事、高级管理人员名单及其变化情况，实地查看公司生产经营环境，查阅同行业上市公司的定期报告及市场信息，对公司高级管理人员进行访谈，未发现公司在经营环境、业务发展、财务状况、管理状况、核心技术等方面存在重大问题。	不适用

### 三、公司及股东承诺事项履行情况

公司及股东承诺事项	是否履行 承诺	未履行承诺的原 因及解决措施
1. 股份流通限制 及自愿锁定的承诺	是	不适用
2. 主要股东持股意向及减持意向的承诺	是	不适用
3. 主要股东持股意向及减持意向的承诺	是	不适用
4. 关于对欺诈发行上市的股份买回的承诺	是	不适用
5. 关于首次公开发行股票摊薄即期回报采取填补措施的承诺	是	不适用
6. 关于利润分配政策的承诺	是	不适用
7. 关于依法承担赔偿责任或赔偿责任的承诺	是	不适用
8. 关于依法承担赔偿责任或赔偿责任的承诺	是	不适用

9. 关于避免同业竞争的承诺	是	不适用
10. 关于回购公司股份的承诺	是	不适用
11. 关于维护公司价值及股东权益的回购公司股份的承诺	是	不适用

#### 四、其他事项

报告事项	说明
1. 保荐代表人变更及其理由	不适用
2. 报告期内中国证监会和深圳证券交易所对保荐人或者其保荐的公司采取监管措施的事项及整改情况	<p>1、2023年3月28日，中国证监会四川监管局对我公司保荐的创意信息技术股份有限公司（以下简称“创意信息”）出具《关于对创意信息技术股份有限公司及陆文斌、何文江、刘杰采取出具警示函措施的决定》。监管措施认定：创意信息披露的2021年度业绩预告与公司2021年年度报告存在较大差异且盈亏性质发生变化。上述行为违反了《上市公司信息披露管理办法》第三条第一款的规定。</p> <p>我公司在上市公司收到监管函件后，与上市公司一起仔细分析问题原因，并落实整改，督促上市公司及相关人员吸取教训，切实加强证券法律法规的学习，强化信息披露事务管理，严格履行信息披露义务。</p> <p>2、2023年4月4日，中国证监会西藏监管局对我公司出具《关于对中信证券股份有限公司、徐欣、宋永新采取出具警示函措施的决定》，上述监管措施认定：我公司作为西藏华钰矿业股份有限公司（以下简称“华钰矿业”）首次公开发行并上市项目保荐机构，在2017年至2018年6月持续督导工作中存在对关联方及关联交易现场检查不到位，未保持应有的职业审慎并审慎核查，未能督导发行人有效防止关联方违规占用发行人资金；对销售收入及主要客户异常变化核查不充分，未采取充分的核查程序。我公司上述行为违反了《证券发行上市保荐业务管理办法》（证监会令第58号）第四条、《证券发行上市保荐业务管理办法》（证监会令第137号）第四条的规定。徐欣、宋永新作为华钰矿业首次公开发行并上市项目的签字保荐代表人对相关违规行为负有主要责任。</p> <p>我公司在收到上述监管函件后高度重视，认真查找和整改问</p>



题，检查我公司投行业务内控制度、工作流程和操作规范，并引以为戒，要求相关人员勤勉尽责，切实提升投行业务质量。

3、2023年4月11日，深圳证券交易所对我公司出具《关于对中信证券股份有限公司的监管函》，上述监管措施认定：我公司在担任陕西嘉禾生物科技股份有限公司（以下简称“发行人”）首次公开发行股票并在创业板上市项目的保荐人过程中，作为项目保荐人，承担了对发行人经营状况的尽职调查、申请文件的核查验证等职责，但未按照《保荐人尽职调查工作准则》等执业规范的要求，对发行人境外存货、境外销售、内部控制等异常情形保持充分关注并进行审慎核查，发表的核查意见不准确。上述行为违反了《深圳证券交易所创业板股票发行上市审核规则》第三十条、第四十二条的规定。

我公司在收到上述监管函件后高度重视，采取切实措施进行整改，出具了书面整改报告，并对相关人员进行了内部追责。我公司将在从事保荐业务过程中，严格遵守法律法规、保荐业务执业规范和深交所业务规则等规定，遵循诚实守信、勤勉尽责的原则，认真履行保荐人职责，督促保荐代表人提高执业质量，保证招股说明书及出具文件的真实、准确、完整。

4、2023年9月22日，中国证监会对我公司出具《关于对中信证券股份有限公司采取监管谈话措施的决定》。监管措施认定：我公司在担任航天通信控股集团股份有限公司收购智慧海派科技有限公司重大资产重组财务顾问过程中，存在以下违规情形：一是重组阶段未对标的公司的主要供应商、主要客户和关联关系等进行审慎核查；二是持续督导阶段未对上市公司销售真实性等进行审慎核查；三是重大资产重组实施完毕后，上市公司所购买资产真实实现的利润未达到预测金额的50%；四是内部控制制度执行不严格。上述行为违反《上市公司重大资产重组管理办法》（证监会令第127号，以下简称《重组办法》）第六条和《上市公司并购重组财务顾问业务管理办法》（以下简称《财务顾问办法》）第二十

	<p>一条、第三十一条的规定，按照《重组办法》第五十八条、第五十九条和《财务顾问办法》第三十九条、第四十条的规定。</p> <p>我公司在收到上述监管函件后高度重视，采取切实措施进行整改。公司将引以为戒，认真查找和整改问题，建立健全和严格执行投行业务内控制度、工作流程和操作规范，诚实守信、勤勉尽责，切实提升投行业务质量。公司已严格按照内部问责制度对负有责任的相关人员进行内部问责，并向证监会提交书面问责报告。</p> <p>5、2023年10月7日，中国证监会广东监管局对雄塑科技出具《关于对广东雄塑科技集团股份有限公司、黄淦雄、彭晓伟、吴端明采取出具警示函措施的决定》。监管措施认定：雄塑科技2022年度业绩预告与年度报告中披露的相关数据相比差异较大，且涉及盈亏变化，信息披露不准确。上述行为违反了《上市公司信息披露管理办法》第三条等相关规定。雄塑科技董事长黄淦雄、时任总经理兼代理董事会秘书彭晓伟、财务总监吴端明未按照《上市公司信息披露管理办法》第四条的规定履行勤勉尽责义务，对雄塑科技上述违规行为负有主要责任。</p> <p>我公司在上市公司收到前述监管函件后，与上市公司一起仔细分析问题原因，并落实整改，督促上市公司及相关人员吸取教训，切实加强对证券法律法规的学习，强化信息披露事务管理，严格履行信息披露义务。</p> <p>6、2023年11月16日，中国证监会深圳监管局对我公司保荐的深圳市智动力精密技术股份有限公司（以下简称“智动力”）出具《关于对深圳市智动力精密技术股份有限公司采取责令改正措施的决定》（以下简称“《决定书》”）。《决定书》认定：智动力在财务会计核算方面存在不良品有关核算不准确、相关年度商誉减值测试参数设置不合理、委托加工业务未按照净额法核算、模具收入与相关产品成本核算不匹配、存货跌价准备计提不足、报废品会计处理缺乏依据等问题，在制度建设、内部控制、募集资金管理等方面也存在不规范情况。深圳证监局根据《上市公司信息披露管理办</p>
--	---

法》第五十二条第（一）项和《上市公司现场检查规则》（证监会公告〔2022〕21号）第二十一条的规定，采取责令改正的行政监管措施。

我公司在上市公司收到《决定书》后，与上市公司一起仔细分析问题原因，并落实整改，要求公司全体董监高应加强对证券法律法规的学习和培训，忠实、勤勉地履行职责，切实完善公司治理，健全内部控制制度，严格履行信息披露义务。要求公司加强财务核算基础，提升会计核算水平，增强财务人员的专业水平，确保会计核算和财务管理的规范性，从源头保证财务报告信息质量。应高度重视整改工作，对公司治理、内部控制、募集资金管理、财务会计核算等方面存在的薄弱环节或不规范情形进行全面梳理和改进，切实提高公司规范运作水平。应对相关年度商誉减值测试参数设定的合理性进行审慎评估，确保商誉减值计提的准确性。

7、2023年12月12日，中国证监会江西监管局对我公司保荐的中国稀土集团资源科技股份有限公司出具《关于对中国稀土集团资源科技股份有限公司及王宏源采取出具警示函措施的决定》。监管措施认定：公司第八届董事会仅有2名独立董事，下设的审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会在此期间长期存在独立董事未占多数的情况，不符合《上市公司治理准则》（证监会公告〔2018〕29号）第三十八条第二款、《上市公司独立董事规则》（证监会公告〔2022〕14号）第四条第二款的规定，导致公司第八届董事会审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会人员构成和运行不合规。公司未及时、准确、完整地披露上述违规信息，未向投资者提示相关风险，违反了《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第182号）第四条、第二十二条第二款第十八项的相关规定，构成信息披露违规行为。王宏源作为公司董事会秘书，是上述信息披露违规行为的直接责任人员。

我公司在上市公司收到监管函件后，与上市公司一起认真落实整改，切实加强证券法律法规学习，勤勉尽责，严格按照法规要求提升公司治理水平，认真履行信息披露义务，规范运作，避免此类违规行为再次发生。

8、2023年12月14日，中国证券监督管理委员会河南监管局对我司保荐的河南省力量钻石股份有限公司（以下简称“力量钻石”）及相关人员出具《关于对河南省力量钻石股份有限公司及有关责任人员采取出具警示函措施的决定》。监管措施认定：力量钻石关联交易未履行信息披露义务和审议程序，违反《上市公司信息披露管理办法》(证监会令第182号)第三条第一款、第四十一条规定；部分募集资金未通过募集资金专户集中管理，违反《上市公司监管指引第2——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》(证监会公告〔2022〕15号)第五条规定；使用闲置募集资金进行现金管理未及时履行审议程序，违反《上市公司股东大会规则》(证监会公告〔2022〕13号)第二条规定。

我公司在上市公司收到监管函件后，与上市公司一起仔细分析问题原因，并落实整改，督促上市公司及相关人员吸取教训，加强证券法律法规学习，切实提高公司规范运作水平和信息披露质量。

9、2023年12月22日，中国证监会深圳监管局对我公司保荐的深圳市得润电子股份有限公司出具《关于对深圳市得润电子股份有限公司采取责令改正措施的决定》。监管措施认定：公司2020年半年度至2022年半年度定期报告披露的应收款项收回情况与实际不符，相关年度财务报告数据不准确，违反了《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第182号，下同）第三条第一款的规定。此外，还存在《公司章程》关于对外担保审批权限、审议程序的责任追究制度不健全，以及内幕信息知情人登记不完整等问题。

我公司在上市公司收到监管函件后，与上市公司一起仔细分析问题原因，并推进落实整改。要求公司全体董监高应加强对证券法律法规的学习和培训，忠实、勤勉地履行职责，切实完善公司治理，健全内部控制制度，严格履行信息披露义务；应加强财务核算基础，提升会计核算水平，增强财务人员的专业水平，确保会计核算和财务管理的规范性，从源头保证财务报告信息质量；应高度重视整改工作，对公司治理、内部控制、财务会计核算等方面存在的薄弱环节或不规

	<p>范情形进行全面梳理和改进，切实提高公司规范运作水平；应全面梳理相关应收款项收回涉及业务的具体情况，按照企业会计准则的相关规定依法合规处理。</p>
<p>3. 其他需要报告的重大事项</p>	<p>1、2023年2月14日，深圳证券交易所对我公司保荐的北京义翘神州科技股份有限公司（以下简称“义翘神州”）出具《关于对北京义翘神州科技股份有限公司及相关当事人给予通报批评处分的决定》。纪律处分认定：义翘神州于2022年8月29日披露的《关于使用部分闲置自有资金进行现金管理的公告》显示，自上市以来，义翘神州使用闲置自有资金进行现金管理，义翘神州未就上述交易及时履行审议程序及信息披露义务。上述行为违反了《创业板股票上市规则（2020年12月修订）》第1.4条、第5.1.1条、第7.1.2条、第7.1.3条相关条款的规定。义翘神州董事会秘书冯涛，未能恪尽职守、履行诚信勤勉义务，违反了《创业板股票上市规则（2020年12月修订）》第1.4条、第4.2.2条、第5.1.2条和《上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》第3.3.34条相关规定，对义翘神州上述违规行为负有重要责任。</p> <p>我公司在上市公司收到监管函件后，与上市公司一起仔细分析问题原因，并落实整改，督促上市认真吸取教训，履行勤勉尽责义务，组织公司完善内部控制，建立健全财务会计管理制度及信息披露制度并严格执行，切实维护全体股东利益。</p> <p>2、2023年4月11日，深圳证券交易所向我公司出具《关于对保荐代表人韩昆仑、段晔给予通报批评处分的决定》，纪律处分认定：韩昆仑、段晔作为我公司推荐的陕西嘉禾生物科技股份有限公司（以下简称“发行人”）首次公开发行股票并在创业板上市项目的保荐代表人，直接承担了对发行人经营状况的尽职调查、申请文件的核查验证等职责，但未按照《保荐人尽职调查工作准则》等执业规范的要求，对发行人境外存货、境外销售、内部控制等方面存在的异常情形保持充分关注并审慎核查，发表的核查意见不准确。上述行为违反了《深圳证券交易所创业板股票发行上市审核规则》（以</p>

	<p>下简称《审核规则》)第三十条、第四十二条的规定。</p> <p>我公司在知悉对保荐代表人的纪律处分后高度重视,对相关人员进行了内部问责,并要求相关人员应当引以为戒,严格遵守法律法规、保荐业务执业规范和深交所业务规则等规定,遵循诚实守信、勤勉尽责的原则,认真履行保荐代表人职责,切实提高执业质量,保证招股说明书和出具文件的真实、准确、完整。</p> <p>3、2023年9月22日,中国证监会对我公司出具《关于对焦延延采取监管谈话措施的决定》。监管措施认定:焦延延在履行航天通信控股集团股份有限公司收购智慧海派科技有限公司重大资产重组财务顾问过程中,未对上市公司销售真实性等进行审慎核查。上述行为违反《上市公司并购重组财务顾问业务管理办法》第三十一条的规定。</p> <p>我公司在知悉对保荐代表人的监管措施后高度重视,对相关人员进行了内部问责,并要求相关人员应当引以为戒,严格遵守法律法规、保荐业务执业规范和深交所业务规则等规定,遵循诚实守信、勤勉尽责的原则,认真履行保荐代表人职责,切实提高执业质量,保证出具文件的真实、准确、完整。</p>
--	--

（此页无正文，为《中信证券股份有限公司关于河南省力量钻石股份有限公司2023年度定期跟踪报告》之签字盖章页）

保荐代表人签名：

年 月 日

\_\_\_\_\_  
史松祥

年 月 日

\_\_\_\_\_  
胡 璇

保荐人：中信证券股份有限公司

年 月 日

（加盖公章）