

关于粤开证券股票定向发行申请的第一次反馈意见

粤开证券、华泰联合证券：

我部对粤开证券的股票定向发行申请文件进行了审查，并提出第一次反馈意见，主要问题如下：

1.申请材料显示，报告期内申请人应收账款变动幅度较大，2019年、2020年、2021年3月末余额分别为4,218.36万元、23,583.81万元、55,221.11万元。请申请人补充披露各期坏账准备计提的充分性，请主办券商及会计师核查并发表明确意见。

2.申请材料显示，申请人2021年3月末预付账款余额为2,204.73万元。请申请人补充披露预付账款余额较2020年末变动较大的原因，请主办券商及会计师核查并发表明确意见。

3.申请材料显示，本次发行价格区间为1.8元—2元。请申请人补充披露最终确定本次发行价格的方式方法，以及是否会采用公开路演询价确定发行价格。请主办券商及律师核查并发表明确意见。

4.申请材料显示，申请人控股股东为广州开发区控股集团有限公司，实际控制人为广州经济技术开发区管理委员会。请申请人补充披露本次发行是否需要履行国资进场交易程序。请主办券商及律师核查并发表明确意见。

5.申请材料显示，本次发行属于发行对象不确定的发行。请申请人补充披露本次发行认购对象需履行的审批备案程序。请主办券商及律师核查并发表明确意见。

6.申请材料显示，粤开资本投资有限公司为公司从事私募基金管理的全资子公司。请申请人补充披露私募基金子公司整改情况。请主办券商及律师核查并发表明确意见。

7.请申请人在股东大会决议中明确授权有效期。请主办券商及律师核查并发表明确意见。

8.请申请人补充提交签字盖章版本的 2021 年第一季度财务报告。

请主办券商组织挂牌公司、律师事务所等相关主体针对反馈问题及时进行落实，并在收到本反馈意见的 10 个交易日内，对上述问题进行书面回复；需要对已提交的申请文件进行修改的，应当及时修改并将更新后申请文件（含盖章扫描件及可编辑版本）通过发行电子化系统反馈提交。其中：

（1）反馈回复文件应当为**盖章扫描件**，应列明补充或更正的具体内容，并命名为“**关于粤开证券股票定向发行申请第一次反馈意见的回复**”；（2）对申请文件内容的补充更正应以**楷体加粗**的形式予以标明；（3）需更新原申请文件的，应**删除原申请文件后再行上传**更新后文件；（4）需另行出具补充申请文件的，应在原文件栏下**追加上传**补充文件。如不能按期

回复的，请及时向我司提交延期回复的申请。

我司收到反馈回复后，将视情况决定是否再次提出反馈意见。如发现中介机构未能勤勉尽责开展反馈工作，我司将对其行为纳入执业质量评价。

融资并购一部

2021 年 7 月 6 日