

关于怀化亚信科技股份有限公司 向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市辅 导备案报告

一、公司基本情况

辅导对象	怀化亚信科技股份有限公司		
成立日期	2009年11月11日		
注册资本	5,000万元	法定代表人	张青山
注册地址	湖南省怀化市经开区舞阳大道1828号		
控股股东及持股比例	张青山、邓磊分别直接持有公司股份数量为24,038,462股，合计持有公司96.1538%的股份，为公司控股股东		
行业分类	C39计算机、通信和其他电子设备制造业	在其他交易所（申请）挂牌或上市的情况	已申请新三板挂牌
备注	不适用		

二、辅导相关信息

辅导协议签署时间	2024年2月27日
辅导机构	海通证券股份有限公司
律师事务所	上海市锦天城（深圳）律师事务所
会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）

三、辅导工作安排

时间	辅导内容	实施方案	辅导人员
2024年2月	1、制定公司辅导的总体计划及任务安排； 2、督促辅导对象系统学习法律法规知识、证券市场知识和内控规范管理，促使其全面理解公开发行股票并	（一）制定尽调计划和辅导工作安排，明确主要辅导内容和规范方向； （二）指导公司有关人员制定学习计划，要求公司董事、监事、高级管理人员自主学习《公司法》《证券法》及北交所上市相	辅导机构人员、律师、会计师

时间	辅导内容	实施方案	辅导人员
	<p>上市审核理念、规范运作和发行上市等方面的有关法律法规要求、履行信息披露和相关承诺的责任义务，树立证券市场诚信、自律、法制意识。</p> <p>3、梳理公司及相关公司设立和历次股权演变的合法性；</p> <p>4、核查公司人事、财务、资产、业务和组织结构的独立完整性；</p> <p>5、公司关联关系调查和督促规范关联交易；</p> <p>6、督促公司建立健全财务会计管理体系，确保财务报表真实准确和完整；</p> <p>7、辅导企业明确业务发展和未来规则，制定可行的募集资金投向安排；</p> <p>8、根据尽职调查的情况，讨论公司辅导规范方案</p>	<p>关法律法规和上市审核理念、公司治理规范等文件，要求主要财务人员学习《企业会计准则》和内控核算、财务规范等相关文件；</p> <p>（三）公司设立及历次股权演变辅导要点：1、公司历次增资和股权转让的合理性和定价公允性；2、复核股份公司改制过程及程序的完善性；3、持股平台和子公司设立的合法合规性；</p> <p>（四）梳理和访谈公司经营模式、内部运作流程，全面了解和评价发行人经营独立性；</p> <p>（五）关联方、关联关系及关联交易的定义和界定标准：1、减少和规范关联交易；2、明确关联关系的披露及关联交易的披露内容；</p> <p>（六）会计实务重点及难点的辅导，具体内容有：1、现金流量表；2、资产负债表大额科目变化；3、收入确认；4、合并会计报表；5、股份支付确认等；</p> <p>（七）分析和总结发行人所处行业发展、技术实力和产品规划，督促公司制定合理的发展规划；</p> <p>（八）根据辅导计划安排，实施跟踪和重点辅导。</p>	
2024年3月-4月	<p>1、对辅导对象进行法律法规、内控规范、信息披露和三会治理等方面培训；</p> <p>2、梳理公司章程、股东权利及义务方面的规定，督促大股东及公司董事、监事、高管人员规范持股；</p> <p>3、建立健全公司决策制度，股东大会、董事会和监事会等三会运行及治理规范；</p> <p>4、辅导规范各个部门</p>	<p>（一）讲解《证券发行上市保荐业务管理办法》《公司法》《证券法》《企业会计准则》《上市公司章程指引》及内控规范治理等相关法律法规；</p> <p>（二）组织辅导对象学习《首次公开发行股票注册管理办法》《北京证券交易所向不特定合格投资者公开发行股票注册管理办法》和《上市公司章程指引》等规范性文件；</p> <p>（三）股东大会制度及其运行，重点关注股东的权利，特别是中小股东的权利；董事会制度及其</p>	辅导机构人员、律师、会计师

时间	辅导内容	实施方案	辅导人员
	<p>主要工作内容及规范制度、审批权限等；</p> <p>5、梳理和规范资金流水核查，督促各关联方银行账户规范使用；</p> <p>6、梳理销售收入实现方式和确认依据，明确收入确认的合法合规性，履行销售模式核查；</p> <p>7、完成上下游客户和供应商的外部核查，明确发行人市场竞争能力和可持续发展能力；</p> <p>8、核查和规范股东持股情况。</p>	<p>运行，重点关注董事的资格和董事的忠实、勤勉义务；监事会制度及其运行，重点关注监事会的人员组成和职权，明确监事会的议事方式、表决程序和监督程序；明确《公司章程》应包含《公司法》所要求全部内容，不得与现行的法律、法规和政策相抵触；</p> <p>（四）公司高级管理人员的工作制度，重点关注经营管理机构的组成、职权和工作细则；通过访谈及查阅相关制度，了解发行人的业务模式及内控管理，完善内控管理制度；</p> <p>（五）获取各相关核查方资金流水，关注相关核查的资金流水发生的合理性；督促相关核查方审慎使用和管理银行账户；</p> <p>（六）对发行人销售收入进行循环测试和抽凭，明确销售收入确认的具体依据，从审计准则和商业合理性上督促公司持续规范销售收入确认；</p> <p>（七）梳理发行人主要客户和供应商情况，进行现场访谈及确认过往业务合作情况，督促发行人持续规范上下游合作；</p> <p>（八）全面梳理发行人股东情况，明确上层股东适格性和持股合法合规性。</p>	
2024年4-5月	<p>1、辅导对象进行辅导考试、接受湖南证监局的监督；</p> <p>2、对辅导过程中的情况进行总结，形成问题清单及规范报告；</p> <p>3、对公司是否达到发行上市条件进行综合评估，协助公司开展向不特定合格投资者公开发行人股票并在北交所的准备工作；</p>	<p>（一）通过答疑、测试、培训等方式对辅导对象进行考核，评估辅导效果；</p> <p>（二）对辅导情况进行总结，针对相关规范事项进行说明和确认，分析和评价发行人是否发行上市条件；</p> <p>（三）完善辅导工作底稿；</p> <p>（四）总结和评估发行人辅导情况，讨论和确定持续规范方案，并实施跟踪和重点辅导。在完成上述三个阶段的辅导之后，海通</p>	辅导机构人员、律师、会计师

时间	辅导内容	实施方案	辅导人员
	4、完善辅导工作底稿； 5、申请辅导验收。	证券将在辅导期满后十五个工作日内向湖南证监局报送辅导总结报告，并向湖南证监局提交申请辅导验收申请； （五）妥善做好向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所申请文件的各项准备工作。	

1
2
3
4
5
6
7
8
9
10
11
12
13
14
15
16
17
18
19
20
21
22
23
24
25
26
27
28
29
30
31
32
33
34
35
36
37
38
39
40
41
42
43
44
45
46
47
48
49
50
51
52
53
54
55
56
57
58
59
60
61
62
63
64
65
66
67
68
69
70
71
72
73
74
75
76
77
78
79
80
81
82
83
84
85
86
87
88
89
90
91
92
93
94
95
96
97
98
99
100

(本页无正文，为关于怀化亚信科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市辅导备案报告之辅导机构签章页)

海通证券股份有限公司 (签章)

2024年 2月 27日

