

第一创业证券承销保荐有限责任公司

一创投行 [2024] 20 号

关于石家庄银河微波技术股份有限公司 向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易 所上市辅导工作进展报告 (第二期)

石家庄银河微波技术股份有限公司(以下简称“辅导对象”、“银河股份”或“公司”)拟申请在中华人民共和国境内向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市。第一创业证券承销保荐有限责任公司(以下简称“辅导机构”、“一创投行”)作为辅导机构,根据《证券发行上市保荐业务管理办法(2023年修订)》《首次公开发行股票并上市辅导监管规定》等有关规定,以及双方于2023年9月28日签署的《辅导协议》相关约定开展辅导工作。现就本期辅导工作进展报告如下:

一、辅导工作开展情况

(一) 辅导人员

承担本期辅导工作的辅导小组成员包括范本源、尹航、史骏、闫瑾、徐金菊。上述人员均为一创投行正式员工,具备相关法律、

会计等必备的专业知识和技能，具备从事相关证券业务的资格，执业记录良好。

（二）辅导时间及方式

本期辅导时间自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日。

本期辅导期内，一创投行主要通过组织现场调研、高管访谈、提供专业咨询、召开电话会议等方式对银河股份进行辅导。辅导对象接受辅导的人员为银河股份全体董事、监事、高级管理人员和持股 5%以上的股东和实际控制人（或其法定代表人/执行事务合伙人/委派代表人）。

（三）辅导的主要内容

1、一创投行对银河股份的合法合规经营和公司治理情况开展进一步的调查及梳理，通过实地走访、查阅工商登记档案文件、查阅历次“三会”文件等方式，提出具有针对性的建议和指导。

2、一创投行对银河股份的财务核算制度规范性、内部控制制度建设开展进一步的调查及梳理，通过数据分析、抽样检查、穿行测试、与会计师交换意见、组织专题会议等方式，提出具有针对性的建议和指导。

3、一创投行组织其他中介机构和银河股份召开专项沟通会议，对重点问题进行讨论，为公司解决相关问题提供专业咨询，提示公司关注并督促公司落实。

4、一创投行及时向银河股份传递资本市场发行与审核动态信息，督促银河股份对于证券市场基础知识、公司规范治理、内

部控制制度等内容进行学习，以使接受辅导的人员及时了解资本市场新变化和国内监管要求。

5、一创投行积极配合中国证券监督管理委员会河北证监局对辅导对象的辅导活动，安排接受辅导人员参加河北省上市公司协会相关培训会，并协调接受辅导人员参加证券市场知识测试，截至目前，银河股份接受辅导人员已全部通过证券市场知识测试。

本期辅导期内，一创投行制定的辅导工作计划得到了较好的执行，各项工作均顺利完成。

（四）证券服务机构配合开展辅导工作情况

本期辅导期内，北京海润天睿律师事务所和立信会计师事务所（特殊普通合伙）亦为本次辅导的专业服务机构，配合一创投行为银河股份开展辅导工作。

其中北京海润天睿律师事务所对于辅导对象历史沿革、生产经营合法合规等方面开展了持续尽职调查，协助辅导对象严格落实于全国中小企业股权转让系统创新层挂牌阶段制定的各项治理制度的规范运作、对辅导对象及接受辅导的人员的口碑声誉进行尽职调查；立信会计师事务所（特殊普通合伙）全面展开 2023 年度审计工作、关注公司内部控制制度执行情况，进一步形成财务内控整改意见并指导辅导对象进行持续整改。

二、辅导对象的有关情况

（一）业务、资产、人员、机构、财务独立完整的情况

银河股份自设立以来，严格按照《公司法》《证券法》等有关法律、法规和《石家庄银河微波技术股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构和财务等方面均独立于公司各股东，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

（二）股东大会、董事会、监事会规范运作

本期辅导期内，银河股份股东大会、董事会、监事会规范运作，符合《公司法》与《公司章程》的规定。

（三）董事、监事、高级管理人员情况

本期辅导期内，公司董事、监事、高级管理人员未发生变化。

（四）董事、监事、高级管理人员勤勉尽责的情况

银河股份现任董事、监事、高级管理人员均严格遵守法律法规的有关规定，充分运用《公司章程》和股东大会赋予的权利，积极进取，勤勉尽责。

（五）内控制度有效性评价

本期辅导期内，银河股份进一步健全了公司内控制度和约束机制，公司将在辅导期内继续完善有关制度，并强化执行。

三、辅导对象目前仍存在的主要问题及解决方案

（一）目前仍存在的主要问题及解决方案

1、军方审价事项对 2023 年经营业绩的影响

根据《军品定价议价规则（试行）》的规定，军方审价一般针对总体单位或系统类军品进行，并对部分重要配套产品延伸审价。公司主要客户为军工集团及其下属科研院所，存在部分产品可能需接受延伸审价的情形。

军工电子产业链从上至下分别为原材料、元器件、零部件、系统和整机，公司在产业链中主要承担零部件的生产和销售，系军工产品供应体系的三、四配套供应商，层级较低。军方一般不会对公司进行直接审价，但部分产品可能需接受延伸审价。实务中，军工企业对需要审价的军品一般按照以下方式进行会计处理：针对尚未完成审价的产品，供销双方在合同中按暂定价格进行结算，确认销售收入和应收账款。军方审价批复文件下发后，供销双方根据已销售产品数量、暂定价格与审定价格差异情况确定调价金额，以此为依据确定调整金额以及收取补价款的权力或承担退还价差的义务，并将调整金额确认或冲减当期销售收入及应收账款余额。

2023 年末，公司收到中国电子科技集团公司某研究所就公司某型号产品的审价通知单，因以公司该型号产品为重要配套产品的军品项目完成审价程序，确定调整公司该型号产品单价，这将对公司 2023 年度经营业绩造成一定不利影响。

一创投行辅导小组将持续关注公司相关军品项目的审价进

展，关注军品审价事项对公司经营成果的影响。

（二）辅导对象的配合情况

辅导对象能够积极配合辅导机构开展辅导工作，对需要改进的问题正在积极进行整改和完善。

四、下一阶段的辅导工作安排

为进一步推进辅导工作进程，一创投行的辅导人员将对辅导对象进行持续辅导。下一阶段的辅导人员包括：范本源、尹航、史骏、闫瑾、徐金菊。后续辅导工作安排如下：

（一）持续对辅导对象的财务、业务和合规经营方面开展尽职调查，并协助辅导对象规范解决尽职调查中发现的问题；

（二）继续督促辅导对象完善公司治理及制度建设，健全风险管理及内部控制体系；

（三）根据监管要求、辅导计划及辅导对象的需求，并结合行业发展环境及趋势，适时安排对辅导对象接受辅导的人员进行集中辅导授课；

（四）协助辅导对象进一步深入了解资本市场的法律法规以及董监高的责任义务，督促辅导对象及其实际控制人、董事、监事、高级管理人员注重自身口碑声誉情况，进一步明确向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市方案、募集资金的运用规划等。

（以下无正文）

(此页无正文,为《关于石家庄银河微波技术股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市辅导工作进展报告(第二期)》之签章页)

辅导人员签字:



范本源



尹航



史骏



闫瑾



徐金菊



第一创业证券承销保荐有限责任公司

2024年4月10日