

西南证券股份有限公司

西南证券文〔2024〕101号

签发人：杨雨松

关于江苏牛牌机械电子股份有限公司 首次公开发行股票并上市辅导工作 第三期进展情况报告

中国证券监督管理委员会江苏监管局：

江苏牛牌机械电子股份有限公司（以下简称“牛牌机电”、“辅导对象”或“公司”）拟申请在中华人民共和国境内首次公开发行股票并上市。西南证券股份有限公司（以下简称“西南证券”）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（2024年修订）》等有关规定，以及《江苏牛牌机械电子股份有限公司与西

南证券股份有限公司之首次公开发行股票并上市辅导协议》（以下简称《辅导协议》）相关约定开展辅导工作。现就本期辅导工作进展情况报告如下：

一、辅导工作开展情况

（一）辅导人员

根据《辅导协议》，西南证券委派艾玮、刘东、孔辉焕、唐露、徐忠镜、张钊组成辅导工作小组开展牛牌机电的辅导工作，其中艾玮担任组长。

本辅导期间，辅导工作小组成员未发生变化。截至本报告出具日，上述辅导人员均为西南证券正式员工，均已取得证券从业资格，具备会计、法律等必备的专业知识和技能，拥有从事投资银行业务的工作经验，有较强的敬业精神，符合中国证监会的有关规定。

（二）辅导时间及方式

1.辅导时间

本辅导期（第三期）为 2024 年 4 月至 2024 年 6 月。

2.辅导方式

本辅导期内，西南证券辅导工作小组以跟踪和落实前期辅导重点事项为主线，按照辅导计划进行深入的尽职调查，并采用访谈、查阅文件、组织自学、个别答疑、召开中介机构协调会或内部沟通会等方式有序开展辅导工作，并就辅导对象在辅导过程中所遇到的问题进行分析和论证，协助提出解决方案。

（三）辅导的主要内容

本辅导期内，辅导工作小组按照辅导计划，勤勉、尽责地完成以下工作：

1.持续开展财务相关事项的全面核查。辅导工作小组核查公司内部控制建立及运行情况，结合函证、穿行测试、截止性测试等多种方式核查公司财务基础及财务规范情况；核查公司主要会计政策并与同行业公司情况进行对比，分析其合理性；结合报告期内公司业务发展情况及同行业公司公开披露的数据，对公司主要财务指标进行分析与对比。

2.关联交易和同业竞争核查。辅导工作小组针对公司关联方及关联交易进行深入核查，分析 2022 年和 2023 年关联交易的种类、比例、金额，以及关联交易的发生原因、合理性与公允性，并对公司未来关联交易预计情况进行讨论分析；持续关注并核查公司控股股东、实际控制人控制的其他企业所从事的业务情况，分析是否存在对公司构成重大不利影响的同业竞争。

3.客户和供应商走访。辅导工作小组对公司 2022 年和 2023 年主要客户、供应商开展实地走访工作，了解双方合作及受访对象业务经营情况，获取其与辅导对象相关的业务流程、交易内容、利益安排及行业观点等信息。

4.召开中介机构协调会对相关事项进行专题讨论。辅导工作小组组织其他中介机构与公司不定期召开中介机构协调会，就公司上市相关事项进行沟通、讨论，提出解决方案并指导落实，协助公司持续完善内部控制制度，规范公司治理，使辅导对象符合上市公司的规范运作要求。

5.最新监管动态与政策沟通学习。辅导工作小组持续向公司传达资本市场的最新监管动态，从而更好地帮助辅导对象掌握发行上市有关法律法规，理解作为公众公司在规范运作、信息披露和发行承诺等方面的责任和义务，增强诚信意识和法治观念。

（四）证券服务机构配合开展辅导工作情况

本辅导期内，辅导对象聘请的上会会计师事务所（特殊普通合伙）、北京市康达律师事务所积极参与辅导工作，就辅导对象存在的主要问题进行分析并协商确定解决方案。上述证券服务机构工作人员勤勉尽责，积极配合辅导工作小组开展辅导工作，使辅导工作达到了预期效果。

二、辅导对象目前仍存在的主要问题及解决方案

（一）前期辅导工作中发现的问题及解决情况

1.辅导对象存在个别高级管理人员在实际控制人控制的其他企业担任除董事、监事以外职务的情况。在辅导工作小组的指导下，辅导对象及相关接受辅导人员已了解上市关于人员独立性的相关要求，已在本辅导期内完成整改工作。

2.本辅导期内，基于市场发展情况和同行业竞争对手情况，辅导工作小组协同其他证券服务机构与公司管理层展开讨论，沟通交流公司未来的经营发展目标和战略规划。辅导工作小组与公司结合目前市场形势、监管政策与未来发展方向，对上市的板块选择、时间计划和审核周期等重点事项作进一步研讨。

（二）目前仍存在的主要问题及解决方案

公司已经建立较为规范的公司治理结构、财务管理体系和内部决策与控制体系，能够较为规范地运作，但与上市公司的标准相比尚需不断规范和完善。辅导工作小组将在下一阶段辅导工作中继续督促辅导对象严格执行相关制度，完善公司治理结构和内部控制制度，进一步提升规范运作水平。

三、下一阶段的辅导工作安排

西南证券对辅导对象的第四期辅导工作计划自 2024 年 7 月

开始，下一阶段的辅导工作主要包括以下内容：

1.继续通过中介机构协调会、组织辅导对象自学和讨论等多种形式开展辅导培训工作，会同其他中介机构对辅导对象可能存在的不规范问题提出整改意见并督促辅导对象予以落实，持续提高辅导对象的规范运作水平。

2.进一步协助辅导对象完善内部控制制度，形成有效的财务、投资以及内部约束和激励制度，持续提升拟上市公司财务报告内部控制有效性和会计信息质量。

特此报告



（联系人：刘东；联系方式：18910898845；联系邮箱：
liudong@swsc.com.cn）

本页无正文，为《关于江苏牛牌机械电子股份有限公司首次公开发行股票并上市辅导工作第三期进展情况报告》（西南证券文〔2024〕101号）之辅导机构签章页

本期辅导人员签名：

艾玮

艾 玮

刘东

刘 东

孔辉焕

孔辉焕

唐露

唐 露

徐忠镜

徐忠镜

张钊

张 钊

