

# 西部证券股份有限公司文件

西证总字 [2024] 404 号

签发人：齐冰

## 西部证券股份有限公司 关于湖南顶立科技股份有限公司 向不特定合格投资者公开发行股票并 在北交所上市辅导工作完成报告

中国证券监督管理委员会湖南监管局：

湖南顶立科技股份有限公司（以下简称“辅导对象”）拟申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市。西部证券股份有限公司（以下简称“本公司”或“辅导机构”）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《关于湖南顶立科技股份有限公司拟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之辅导协议》相关约定开展辅导工作。现就辅导期内开展辅导工作情况报告如下：

## 一、辅导期内工作开展情况

2023年7月11日，本公司与辅导对象签署了辅导协议，并按照《首次公开发行股票并上市辅导监管规定》等相关规定及双方约定开展辅导工作。自2023年7月11日至2024年10月31日，本公司共开展了5期辅导工作。

### （一）辅导的主要内容

1、督促接受辅导人员进行系统的法律法规知识学习，对辅导对象进行了辅导培训，使其全面掌握发行上市、规范运作等方面的有关法律法规和规则，理解作为公众公司规范运作、信息披露和履行承诺等方面的责任和义务，树立进入证券市场的诚信意识、自律意识和法制意识；

2、对公司产品特性功能进行全面深入的了解提炼，就主要财务数据进行抽凭测试和分析性复核；

3、协调其他中介机构对公司重要的客户、供应商进行了函证、实地走访；

4、协调其他中介机构对主要股东、持股平台员工进行了访谈；

5、协调其他中介机构对主要主管政府部门进行实地访谈，并获取了主管政府部门的合法合规证明；获取了董事、监事、高级管理人员的无犯罪证明；

6、辅导机构根据《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定，协同其他中介机构对顶立科技进行尽职调查，于2023年10月22日向全国股转公司提交新三板挂牌申请文件，并协同公司及其他中介机构对《审核问询函》所列问题进行了逐项核查和落实，并予以回复；协同公司办理股份初始登记等挂牌手续，公司股票于2023年12月20日起在全国股转系



统挂牌公开转让；辅导机构按照《全国中小企业股份转让系统主办券商持续督导工作指引（试行）》对公司进行持续督导工作，指导、督促挂牌公司规范履行信息披露义务，事前审查挂牌公司信息披露文件，指导、督促挂牌公司完善公司治理机制，提高挂牌公司规范运作水平；

7、督促辅导对象在业务、资产、财务、人员、机构等方面实现独立运行，协助其持续健全和完善公司治理制度，督促公司规范运作，并就证券监管部门最新颁布的《关于严把发行上市准入关从源头上提高上市公司质量的意见（试行）》《首次公开发行股票并上市辅导监管规定（2024年修订）》《监管规则适用指引——北京证券交易所类第1号：全国股转系统挂牌公司申请在北京证券交易所发行上市辅导监管指引》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》《北京证券交易所向不特定合格投资者公开发行股票并上市审核规则》等政策法规，与公司进行了交流和学习；

8、组织召开中介协调会，就重点问题及时召开专题会议，积极商讨和解决目前尚存在的问题，进一步梳理并讨论北交所上市重点工作安排，积极推进相关工作进展，并督促相关主体就相关问题认真整改、规范运作；

9、对辅导对象是否达到发行上市条件进行综合评估，协助辅导对象开展向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市的准备工作。

## （二）证券服务机构配合开展辅导工作情况

本公司辅导期间，辅导机构会同湖南启元律师事务所、众华会计师事务所（特殊普通合伙）不定期召开中介协调会，共同讨论并解决辅导过程中发现的问题，针对发现的问题跟

进并整改。辅导工作小组及其他证券服务机构通过多种途径督促辅导对象学习境内发行上市的有关法律、法规和规则，重视并遵守作为公众公司的规范运作、信息披露和履行承诺等方面的责任和义务。对辅导对象健全法人治理结构、规范关联交易、加强公司内控管理、募集资金投资项目等方面问题提出了专业的意见和建议，有效地推进了上市工作进展，顺利完成了既定的辅导任务并达到了预期的辅导效果。

## **二、辅导过程中发现的问题及改进情况**

### **（一）内部控制完善及规范情况**

辅导对象建立了由股东大会、董事会、监事会和管理层组成的公司治理架构。辅导期内，辅导机构联合辅导对象聘请的会计师、律师，按照相关法律法规的要求持续对辅导对象的规范运行情况进行核查，督促辅导对象参照公众公司相关规则制度进一步完善内部控制机制，并进一步践行独立董事制度，在董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会等专门委员会，形成了较为完善的内部管理制度和运行机制。

### **（二）股东对赌问题及规范情况**

辅导对象股东国家军民融合产业投资基金有限责任公司、航证科创投资有限公司、长沙工善二号投资合伙企业（有限合伙）曾与辅导对象、辅导对象控股股东、管理层股东、员工持股平台签署了附有包括收购或回购等股东特殊权利安排的投资协议。截至本报告出具日，上述股东均已与辅导对象、辅导对象控股股东、管理层股东、员工持股平台签署了相关补充协议，约定相关股东特殊权利安排自辅导对象向北交所



申请发行上市并受理后自动中止并在辅导对象成功在北交所发行上市后彻底终止且不再恢复。

### **（三）募投项目备案及环评情况**

辅导机构协助辅导对象确定了北交所发行股份募集资金运用的方案，并对募集资金投资项目的可行性、市场前景等情况进行论证。同时，辅导机构督促辅导对象在申报前完成必要的内部审议程序及环评等相关工作，确保募集资金投向符合国家产业政策、相关法律法规和公司发展战略的要求。截至本报告出具日，辅导对象已完成募集资金投资项目的备案、环评手续以及涉及的土地产权证书办理。

### **（四）安全生产相关事项**

2022年3月20日，公司发生一起窒息事故，造成2人死亡。事故发生后，长沙县人民政府组成调查组对该起事故进行调查。针对上述安全生产事件，长沙县行政执法局对公司及相关责任人出具了行政处罚决定书。辅导期内，辅导机构联合辅导对象聘请的律师督促公司严格执行各项生产管理制度，检查相关制度执行情况，并取得了安全主管部门出具的无重大违法违规证明。

### **（五）可能产生重大影响的诉讼事项**

五矿二十三冶建设集团有限公司（以下简称“二十三冶”）以辅导对象欠付其工程结算款63,634,063.35为由，于2021年11月将公司起诉至长沙县人民法院。2023年6月19日长沙县人民法院出具（2023）湘0121民初666号判决书，判决公司于判决生效之日起十日内向原告二十三冶支付工程款8,480,141.22元及利息。二十三冶不服长沙县人民法院出具的上述判决，于2023年9月8日向长沙市中级人民法院提出

上诉，请求撤销长沙县人民法院出具的上述判决，改判支持二十三冶一审主张的全部诉讼请求。辅导期内，辅导机构联合辅导对象聘请的律师督促辅导对象积极进行应诉，相应完善内外部控制流程，充分做好相关诉讼的披露及风险提示。截至本报告出具日，此案二审已开庭尚未判决。

### **三、辅导工作效果**

#### **（一）辅导机构辅导计划和实施方案的执行情况**

西部证券委派邹扬、贺磊、周汐、彭鹏、奉林松、潘俊成、郭唱、张睿婷、曾晋、欧庭基、刘丞宇组成辅导工作小组对公司进行辅导，上述人员均为西部证券正式员工，均已取得证券从业资格，其中邹扬、彭鹏、贺磊、奉林松、潘俊成具备保荐代表人执业资格，具备相关法律、会计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，不存在同时担任四家以上拟上市企业的辅导工作的情形。

在辅导期内，辅导小组履行辅导协议，通过全面的法规知识学习和培训，使接受辅导的辅导对象的董事、监事、高级管理人员、持有百分之五以上股份的股东及其实际控制人（或法定代表人）和其他相关人士了解了与发行上市、规范运作有关法律、法规和规则；明确了公众公司在法人治理结构的权利和义务及规范运作、信息披露和履行承诺等方面的责任和义务。初步建立起了符合现代企业制度要求的公司治理基础。

#### **（二）规范公司治理结构、会计基础工作、内部控制制度情况**

公司治理结构方面：辅导对象建立健全了符合上市公司要求的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会能够按照



相关法律、行政法规、规章、规范性文件以及《公司章程》等法律规则及制度赋予的职权独立规范运作、履行各自的权利并承担相关义务。公司的管理层遵守《公司法》《公司章程》等相关制度的要求行使职权。

会计基础工作方面：辅导对象设置了专门会计机构、配备专业的会计人员、制定了各项会计制度。辅导对象的会计师就其近三年的财务会计报告出具了无保留意见的审计报告。

内部控制制度方面：为保证日常业务有序进行和持续发展，结合行业特性、自身特点及以往的运营管理经验，制定涵盖人事与财务、销售与售后、生产与研发、采购等各个具体方面的管理制度，确保公司各项工作都有章可循，风险可控，规范运行。辅导对象的会计师出具了无保留结论的内部控制鉴证报告。

### **（三）辅导对象的相关人员掌握证券市场制度规则情况**

在辅导期内，辅导对象及其董事、监事、高级管理人员、持有百分之五以上股份的股东和实际控制人（或其法定代表人）及其他相关人员已全面理解发行上市、规范运作有关法律、法规，知悉信息披露和履行承诺等方面的责任、义务和法律后果，树立进入证券市场的诚信意识、自律意识和法制意识。

### **（四）辅导对象及其相关人员了解证券市场概况情况**

在辅导期内，辅导对象及其董事、监事、高级管理人员、持有百分之五以上股份的股东和实际控制人（或其法定代表人）及其他相关人员充分了解了多层次资本市场各板块的特点、属性，掌握拟上市板块的定位和相关监管要求情况。

#### 四、结论

经辅导，本公司认为，辅导对象具备成为上市公司应有的公司治理结构、会计基础工作、内部控制制度，充分了解多层次资本市场各板块的特点和属性；辅导对象及其董事、监事、高级管理人员、持有百分之五以上股份的股东和实际控制人（或其法定代表人）已全面掌握发行上市、规范运作等方面的法律法规和规则、知悉信息披露和履行承诺等方面的责任和义务，树立了进入证券市场的诚信意识、自律意识和法治意识。

特此报告。



(联系人：贺磊

联系方式：13397611285)

---

西部证券股份有限公司

2024年11月28日印发



(本页无正文，为《西部证券股份有限公司关于湖南顶立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工作完成报告》之签字盖章页)

全部辅导人员签名：

邹扬

邹扬

贺磊

贺磊

彭鹏

彭鹏

奉林松

奉林松

潘俊成

潘俊成

郭唱

郭唱

张睿婷

张睿婷

曾晋

曾晋

欧庭基

欧庭基

刘丞宇

刘丞宇

周汐

周汐

