

申万宏源证券承销保荐有限责任公司关于 山西成功通用航空股份有限公司 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情况报告（第七期）

山西成功通用航空股份有限公司（以下简称“成功通航”、“公司”、“辅导对象”）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。申万宏源证券承销保荐有限责任公司（以下简称“申万宏源承销保荐”）作为辅导机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》《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》《北京证券交易所证券发行上市保荐业务管理细则》等有关规定，以及《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

辅导机构：申万宏源证券承销保荐有限责任公司

本期辅导工作小组成员为：徐鸿宇、赵辉、毛雨、方刚、樊素秋、叶芳军和韩雨萌。上述人员均具备法律、会计等必备的专业知识和技能，符合中国证券监督管理委员会的有关规定。本阶段辅导中上述辅导人员未发生变动。除申万宏源承销保荐外，参与本期辅导工作的其他中介机构包括中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）、北京德恒律师事务所。

（二）辅导时间及方式

本期辅导期间为 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 3 月 31 日。

本辅导期内，申万宏源承销保荐辅导工作小组与公司上市工作小组成员之间保持顺畅沟通，在公司遇到问题时能够尽快提供意见和建议。同时，辅导工作小组工作人员和其他中介机构亦保持紧密配合，采用多种方式开展本期辅导工作，包括但不限于：

1、持续跟进公司规范运作情况，查阅并收集公司法律、财务、业务等方面资料，与公司管理层开展访谈；

2、对于辅导中发现的疑难问题，辅导机构协同律师、会计师加以论证并提出建议，督促公司改进；

3、就内控规范、公司治理和规范运作等内容整理了辅导资料并发送辅导对象学习。

（三）辅导的主要内容

本期辅导工作的主要内容包括对公司进行尽职调查，对公司存在的法律、财务、业务等问题进行讨论解决，并就资本市场动态进行交流。具体内容包括：

1、持续开展尽职调查工作

持续开展全面尽职调查工作，通过查阅财务、三会等有关资料、对公司相关人员进行拜访、收集相关信息资料等方式，继续深入调查公司的业务发展情况、经营及财务情况等。对辅导对象开展财务尽职调查工作，重点围绕收入、成本、期间费用等重点科目开展核查，督促辅导对象按照《企业会计准则》持续规范财务会计管理体系。对于尽调过程中发现的问题及时与有关人员沟通，商讨解决方案，落实具体责任人及整改时间。

2、督促公司完善内部控制

督促辅导对象按照有关规定建立符合现代企业制度要求的公司治理架构，建立和完善规范的内部决策和控制制度，形成有效的财务、投资以及内部约束和激励制度。

3、传达资本市场监管动态

了解辅导期内公司合规经营情况，传达与资本市场相关的改革及动态，引导辅导对象持续关注最新的监管政策和规范运作要求，加深辅导对象对公司规范运作、信息披露等相关政策的理解。

（四）证券服务机构配合开展辅导工作情况

本次辅导期间，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）、北京德恒律师事务所作为证券服务机构参与了尽职调查等工作，督促辅导对象规范运作，有效配合了辅导机构的辅导工作开展。

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问题及解决情况

前期辅导工作中，辅导工作小组发现公司已建立了相对规范的内部控制体系，但与上市公司标准相比仍需进一步完善补充，包括完善财务管理制度、内部审计制度等，加强内控体系的完备性和有效性。本辅导期，辅导机构结合持续尽职调查过程中对公司财务和业务内部控制制度执行过程中存在的问题提出相应的完善方案和建议，保持与管理层的沟通，督促公司根据业务模式和行业特点，优化相应内部控制制度并加强对内部控制执行情况的监督，提升公司内部控制制度执行的有效性。

（二）目前仍存在的主要问题及解决方案

1、公司于2024年6月27日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《关于股权代持及股票交易风险相关事项的风险提示公告》，挂牌时公司存在股权代持未披露、未规范且延续至挂牌后的情形。本辅导期间，辅导机构和北京德恒律师事务所以及公司挂牌时的主办券商山西证券股份有限公司在前期开展的流水核查、股东访谈等有关股份代持的专项核查工作的基础上进行相关补充核查，目前核查工作尚在进行中，辅导小组将持续跟进代持确权及还原进展。

2、辅导期内，辅导对象在规范运作、内控制度、公司治理等方面有了一定改善，但随着公司业务规模不断扩大和发展，公司内控制度执行尚待加强，公司仍需进一步保证内部控制制度能够有效得到执行，同时需要进一步提升公司治理水平，形成有效的财务、投资以及内部约束和激励制度，保证公司实行规范化运作。

三、下一阶段的辅导工作安排

下一阶段辅导工作将在本辅导期工作的基础上继续推进，主要围绕集中学习

与培训，继续推进尽职调查以及完善公司治理与内控规范。

1、辅导工作小组将通过集中授课、座谈、组织辅导对象自学和专题讨论等多种方式开展辅导培训工作，促使接受辅导人员理解发行上市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。

2、辅导工作小组将继续通过资料收集查阅、走访、访谈、分析复核等尽职调查手段，对辅导对象的法律、业务、财务等方面进行更为深入的全面梳理。

3、协助公司及时、准确完成年度报告相关工作。

4、辅导工作小组将进一步协助公司规范法人治理结构，保证公司管理体系的规范运转。

（以下无正文）

（本页无正文，为《申万宏源证券承销保荐有限责任公司关于山西成功通用航空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情况报告（第七期）》之辅导机构签章页）

申万宏源承销保荐成功通航辅导工作小组：（成员签名）

徐鸿宇

徐鸿宇

赵辉

赵辉

毛雨

毛雨

樊素秋

樊素秋

方刚

方刚

叶芳军

叶芳军

韩雨萌

韩雨萌

申万宏源证券承销保荐有限责任公司



2026年4月3日