

中国国际金融股份有限公司关于
惠科股份有限公司的首次公开发行股票
并上市辅导工作进展报告
(第五期)



2022年1月

中国国际金融股份有限公司关于 惠科股份有限公司的首次公开发行股票 并上市辅导工作进展报告 (第五期)

中国证券监督管理委员会深圳监管局：

根据《证券发行上市保荐业务管理办法（2020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，中国国际金融股份有限公司（以下简称“中金公司”）作为惠科股份有限公司（以下简称“辅导对象”、“惠科股份”、“公司”）首次公开发行股票并上市的辅导机构，按照国家有关法律法規的规定及中金公司与惠科股份于2020年11月20日签订的《惠科股份有限公司（作为辅导对象）与中国国际金融股份有限公司（作为辅导机构）关于首次公开发行人民币普通股（A股）股票与上市之辅导协议》（以下简称“辅导协议”）的相关要求，制定了辅导计划及实施方案。中金公司于2020年11月20日向贵局提交了辅导备案登记材料，于2021年2月5日向贵局报送了《中国国际金融股份有限公司关于惠科股份有限公司的首次公开发行股票并上市辅导工作进展报告（第一期）》，于2021年5月12日向贵局报送了《中国国际金融股份有限公司关于惠科股份有限公司的首次公开发行股票并上市辅导工作进展报告（第二期）》，于2021年8月20日向贵局报送了《中国国际金融股份有限公司关于惠科股份有限公司的首次公开发行股票并上市辅导工作进展报告（第三期）》，并于2021年10月20日向贵局报送了《中国国际金融股份有限公司关于惠科股份有限公司的首次公开发行股票并上市辅导工作进展报告（第四期）》，现将自2021年10月21日至12月31日（以下简称“本辅导期”）的辅导工作情况，向贵局报告如下：

一、辅导工作开展情况

（一）辅导工作的辅导机构、辅导人员组成

1、辅导机构

承担辅导工作的辅导机构为中金公司。此外，公司律师北京市君合律师事务所、公司审计机构天健会计师事务所（特殊普通合伙）亦参与辅导工作。

2、辅导工作小组的组成及变动情况

本辅导期内，辅导工作小组成员新增唐雨薇、段琦，辅导工作小组由中金公司王建阳、贾义真、高书、周锴、于乐、秦晴、郭奇林、庞陈娟、苏子健、谭亲广、谢玉婷、韩亚鑫、刘允鹏、彭臻、李迪、唐雨薇、段琦共十七人组成。上述十七人均为本公司投资银行部正式员工，具备较丰富的投资银行从业经验和较强的敬业精神。

3、辅导人员情况

中金公司辅导工作小组全体成员均已取得证券从业资格，且该等人员截至本报告出具之日均未有同时担任四家以上企业辅导工作的情形。

（二）辅导期间

本辅导期间为 2021 年 10 月 21 日至 12 月 31 日。

（三）接受辅导人员

接受辅导的人员包括公司全体董事（包括独立董事）、监事和高级管理人员、持有 5%（含 5%）以上股份的股东和实际控制人（或其法定代表人）。

（四）辅导工作的主要内容

1、持续开展尽职调查工作。本辅导期内，中金公司辅导工作小组持续开展尽职调查工作，深入了解公司基本情况和业务发展情况，收集、整理历史沿革、业务技术、董监高情况、组织机构及内部控制、财务会计等材料。

2、通过对公司核心人员访谈对公司进行深入了解。通过对公司高级管理人员、核心技术人员进行访谈等方式，加强了解公司发展历史及实时情况、所处市场、行业发展现状及前景、现阶段公司的业务发展情况以及规范运营情况。

3、组织召开中介机构专题协调会。辅导机构就重要问题召开中介机构专题协调会，商讨和解决公司尚存在的主要问题，敦促公司从各方面改善并进行规范

运作。

4、进行相关法律法规培训。督促接受辅导人员进行全面的法规知识学习和培训，通过专题讲解、模拟考试及组织参加正式辅导考试等形式使其理解及掌握发行上市有关法律、法规和规则，理解作为上市公司规范运作、信息披露和履行承诺等方面的责任和义务，增强其法制观念和诚信意识。

（五）辅导方式

本辅导期内，中金公司辅导小组采用了多种方式开展辅导工作，包括但不限于：

- 1、持续跟进公司规范运作及内控执行情况，查阅并搜集公司内控、法律、财务、业务等方面资料；
- 2、采用一对一访谈、多人座谈以及电话会议等形式，直接与公司相关人员进行沟通，解答疑问；
- 3、对于辅导中发现的疑难问题，辅导人员通过向律师、会计师等专业机构进行咨询或通过召开中介机构专题协调会的形式予以解决；
- 4、对公司截至目前的业务发展情况、财务情况及规范运营情况进行跟踪调查，并访谈公司高级管理人员，加强对公司各方面情况的了解，持续督促公司进行规范运作；
- 5、组织接受辅导人员参与辅导机构开展的专题辅导培训，并通过组织参加辅导考试的方式强化接受辅导人员对相关法律法规的理解。

（六）辅导计划的执行情况

本辅导期内，接受辅导的公司董事、监事、高级管理人员和持有 5%及以上股份的股东及公司实际控制人按辅导机构制定的辅导工作计划有序进行学习。截至本辅导期，接受辅导人员均已通过辅导法规考试，中金公司辅导工作小组制定的辅导计划得到了较好的执行，各项工作按计划有序推进。

（七）辅导协议履行情况

本辅导期内，辅导机构中金公司与辅导对象惠科股份认真履行了《辅导协议》的相关约定，认真开展了辅导工作，无违反《辅导协议》的情形发生。

（八）辅导对象参与、配合辅导机构工作的情况

本辅导期内，辅导对象严格遵守《辅导协议》的相关规定，高度重视辅导工作，保证了辅导机构与公司各相关部门的沟通联系、资料收集整理等事宜，使得各项辅导工作能按计划顺利开展。

二、辅导对象目前仍存在的主要问题及解决方案

（一）辅导对象规范运作情况

本期辅导期内，辅导对象的规范运作情况如下：

1、公司独立运营，做到业务、资产、人员、财务、机构独立完整，主营业务突出，具备核心竞争力；

2、公司股东大会决议、董事会决议得到了较好的执行，董事、监事、高级管理人员勤勉尽责；

3、公司建立了重大投资管理、关联交易决策等制度，并规范执行；

4、公司建立了较为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；

5、公司建立了较健全的内部审计制度；

6、公司建立了较健全的公司财务会计管理体系，并规范运作；

7、尚未发现公司存在对生产经营产生重大影响的诉讼和纠纷。

（二）前期辅导工作中发现问题及解决情况

在前期辅导工作中，中金公司辅导工作小组对惠科股份进行了持续的尽职调查，并就发现的具体问题与惠科股份、相关中介机构进行沟通，提出了相应的建议，公司积极配合解决存在的问题。前期辅导工作中主要问题及解决情况如下：

1、公司治理及内控制度完善

针对公司治理及内控制度事项，辅导工作小组协同会计师、律师持续为公司治理及内控制度的进一步完善提供建设性意见，并持续跟进问题解决进度。

截至本报告出具日，公司已根据各监管部门的要求建立了较为健全的公司治

理结构与内控制度，辅导工作小组将继续积极督促公司严格执行相关制度，持续完善公司的治理结构和内控制度。

2、募集资金投资项目落实

针对公司的募集资金投资项目落实事项，辅导工作小组协助公司结合经营状况及发展目标、战略定位，为公司的募集资金投资方向提供指导及建议，协助企业确定募集资金投资项目具体类型、规模及具体内容。

截至本报告出具日，辅导工作小组督促公司落实募投项目可行性研究、发改备案、环评等各项工作，积极推进募集资金投资项目实施方案。

3、项目子公司出资存在名股实债情况

公司所处的半导体显示行业具有重资产、资金投入巨大、建设周期长的特点，行业内的公司通常采用自有资金和地方政府资金相结合以及分期出资建设的方式建厂。公司已分别与滁州、绵阳、浏阳、北海等地方政府合作成立项目子公司。其中，政府投资中存在名股实债的情况。

针对该事项，辅导工作小组协同律师、会计师持续对公司的名股实债事项进行分析与核查，工作内容包括但不限于政府投资协议的梳理、会计处理及分析等，并持续完善工作底稿及相关核查记录。

(三) 目前仍存在的主要问题及解决方案

在本期辅导工作中，中金公司对惠科股份进行了深入的尽职调查，并就发现的具体问题与惠科股份、相关中介机构进行沟通，提出了相应的建议，公司积极配合解决存在的问题。

1、持续完善公司治理及内控制度

公司已根据各监管部门的要求建立了较为健全的公司治理结构与内控制度，辅导工作小组将继续积极督促惠科股份严格执行相关制度，持续完善公司的治理结构和内控制度。

2、进一步明确公司的业务发展战略规划

辅导工作小组针对惠科股份的业务发展和规划事项，查阅公司提供的有关文件，与公司核心高管人员以及行业顾问进行深度沟通，结合行业发展情况、

公司发展阶段，分析公司的战略定位及发展思路是否符合行业情况。

在尽职调查的基础上，结合公司的实际情况，辅导工作小组协助公司进一步完善公司未来业务发展规划，明确公司的业务发展战略、目标，制定具体计划及实施方案。

（四）辅导对象的配合情况

本辅导期内，辅导对象及其接受辅导人员积极配合辅导机构工作，为辅导小组提供所需的资料，参与访谈、协调会，就上市准备过程中存在的问题与辅导机构主动沟通，积极寻求解决方案及完善措施。

三、下一阶段辅导工作安排

（一）下阶段辅导人员构成

下阶段辅导期，辅导工作小组拟由中金公司王建阳、贾义真、高书、周锴、于乐、秦晴、郭奇林、庞陈娟、苏子健、谭亲广、谢玉婷、韩亚鑫、刘允鹏、彭臻、李迪、唐雨薇、段琦共十七人组成。如有人员增减变动，辅导小组将出具关于辅导工作小组人员变动的说明。

（二）下阶段主要辅导内容

1、持续开展尽职调查工作。中金公司辅导工作小组将在下阶段辅导期持续开展尽职调查工作，继续深入了解公司基本情况和业务发展情况，收集、整理历史沿革、业务技术、董监高情况、组织机构及内部控制、财务会计等材料。

2、通过对公司核心人员访谈对公司进行深入了解。中金公司辅导工作小组将在下阶段辅导期继续通过对公司高级管理人员、核心技术人员进行访谈等方式，加强了解公司发展历史及实时情况、所处市场、行业发展现状及前景、现阶段公司的业务发展情况以及规范运营情况。

3、组织召开中介机构专题协调会。中金公司辅导工作小组将就辅导工作中发现的重要问题召开中介机构专题协调会，商讨并对存在问题提出解决方案，敦促公司从各方面改善并进行规范运作。

4、进行相关法律法规培训。中金公司辅导工作小组将督促接受辅导人员进行全面的法规知识学习和培训，通过专题讲解、案例分析等方式使其理解及掌握

发行上市有关法律、法规和规则，理解作为上市公司规范运作、信息披露和履行承诺等方面的责任和义务，增强其法制观念和诚信意识。

四、对辅导人员勤勉尽责及辅导效果的自我评估结论

本辅导期内，辅导机构指派的辅导人员在从事具体辅导工作中能做到勤勉尽责，同时针对辅导对象的具体情况制定了可行的辅导计划并按计划积极推进各项工作。

通过辅导，辅导机构按照相关法律法规对上市公司的要求进一步规范了辅导对象的公司治理及规范运作，有效地促进了辅导对象的董事、监事、高级管理人员对发行上市有关法律法规的了解，并督促辅导对象对前期存在的一些尚待规范或完善的问题加以解决。辅导人员将在下一阶段的辅导工作中继续有针对性地开展辅导工作，协助辅导对象尽快实现完全符合上市公司要求的目标。

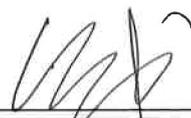
（全文结束）

（此页无正文，为《中国国际金融股份有限公司关于惠科股份有限公司的首次公开发行股票并上市辅导工作进展报告（第五期）》之盖章页）

辅导工作小组成员


王建阳

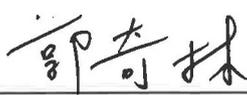

贾义真

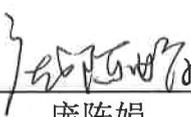

高书

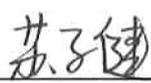

周 锴

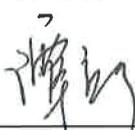

于 乐

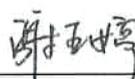

秦 晴


郭奇林


庞陈娟


苏子健


谭亲广

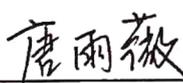

谢玉婷

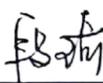

韩亚鑫


刘允鹏


彭 臻


李 迪


唐雨薇


段 琦

中国国际金融股份有限公司

