

国信证券股份有限公司
关于精英数智科技股份有限公司
首次公开发行股票并上市
辅导工作进展情况报告
(第三期)



国信证券股份有限公司
GUOSEN SECURITIES CO.,LTD.

二〇二三年一月

中国证券监督管理委员会山西监管局：

根据中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《证券发行上市保荐业务管理办法》的规定，以及国信证券股份有限公司（以下简称“国信证券”或“辅导机构”）与精英数智科技股份有限公司（以下简称“精英数智”）于 2022 年 4 月 18 日签订的《精英数智科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市之辅导协议》（以下简称“辅导协议”），国信证券作为精英数智首次公开发行股票并上市的辅导机构，已于 2022 年 4 月 18 日向贵局报送了精英数智的辅导备案申请材料，并于 2022 年 4 月 20 日获贵局受理并同意备案。后于 2022 年 7 月 11 日、2022 年 10 月 12 日向贵局报送了精英数智的第一期、第二期辅导工作进展情况报告，现就本期（2022 年 10 月 1 日至 12 月 31 日）辅导工作情况汇报如下：

一、辅导工作开展情况

（一）辅导人员及接受辅导的人员

国信证券辅导工作小组由陈金飞、吴风来、王磊、刘永奇、范羽、凌骏航、李越、周宇轩、彭超等 9 人组成，由陈金飞担任工作小组组长。

上述人员均具备有关法律、会计等必备的专业知识和技能，且同时担任辅导工作的企业均未超过四家，并拥有一定的股票上市辅导、发行承销及上市保荐的工作经历，具备从事辅导工作的能力和资格。上述辅导人员在辅导期间均未发生任何变动。

接受辅导的人员包括精英数智的全体董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上（含 5%）股份的股东（或其法定代表人）和实际控制人，上述人员在辅导期间未发生变动。

（二）辅导时间及方式

1、辅导时间

本辅导期的辅导工作时间 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

2、辅导方式

本辅导期内，国信证券辅导工作小组严格按照辅导协议及辅导计划的时间安排及中国证监会对拟上市公司的有关要求，联合大华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“会计师”或“大华”）及北京植德律师事务所（以下简称“律师”或“植德”）对精英数智进行了全方位的尽职调查，在此基础上对辅导对象进行了辅导工作。

辅导工作小组在会计师及律师的协助下，以跟踪和落实前期辅导重点事项为主线，通过现场集中办公、召开中介机构协调会、实地走访、当面访谈等多种方式开展辅导及尽职调查工作，全面深入了解辅导对象经营管理、公司治理、财务规范、业务运行等方面状况；进一步讨论公司须改进事项；进一步讨论确定公司未来募集资金使用事项；进一步完善工作底稿；帮助辅导对象及时了解证券监管部门有关政策动向。

（三）辅导的主要内容

1、持续开展尽职调查工作

辅导机构对精英数智持续进行全面、深入的尽职调查工作，进一步了解公司的业务发展情况，持续收集整理公司历史沿革、业务技术、行业发展、同业竞争与关联交易、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员、财务会计、组织机构及内部控制、募集资金及运用等方面的资料。辅导机构在上述全面尽职调查工作的基础上，结合尽职调查发现的问题，有针对性地提出完善公司治理和内部控制、加强财务规范等方面的相关建议，督促公司解决相关问题。

2、执行财务核查

本辅导期内，辅导工作小组通过查阅财务报告、会计凭证以及公司财务信息系统等方式开展财务核查工作，重点核查公司销售和采购的真实、准确、完整性、期间费用的归集等事项，同时与公司业务发展情况相互印证，并对相关财务数据变动的合理性展开分析。

3、执行股东核查

辅导机构会同其他中介机构，通过访谈、调查问卷等方式，继续对包括但不限于股东基本情况、入股背景、股东入股协议、交易对价、资金来源、支付方式等进行尽

职调查，对公司历史沿革中的股权转让及完税情况进行梳理核实，对机构股东增资价格的原因及合理性进行论证、确认。

4、执行资金流水核查

本辅导期内，辅导工作小组根据中国证监会《首发业务若干问题解答（2020年6月修订）》问题54的要求对公司董事、监事、高级管理人员、关键岗位人员等的资金流水继续展开核查，梳理摘录其中5万元以上的大额流水，并向相关人员核实资金往来的对象、原因、背景等情况。

5、沟通募集资金投资项目

本辅导期内，辅导工作小组结合公司目前经营状况及未来发展目标、战略定位，为公司的募集资金投资方向提供了指导及建议，协助公司确定募集资金投资项目类型、规模及具体内容。

6、加强政策及案例分享学习

辅导小组及时向辅导对象传阅最新政策文件、典型案例、同行业公司审核进展情况，分享解读和分析资料，提醒相关人员加强学习和规范公司运作。

（四）证券服务机构配合开展辅导工作情况

本辅导期内，大华会计师、植德律师共同配合辅导机构对精英数智开展辅导工作，较好地完成了本期辅导工作。

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

1、合作开发商业务模式

本辅导期内，辅导工作小组继续通过查阅同行业公司业务模式、走访客户了解行业惯例、访谈公司业务人员、核查公司内控资料等方式，分析论证公司业务模式的商业合理性和合规性，同时继续督促辅导对象提高全业务流程内控资料留存要求并对相关落实情况进行了监督检查。

2、应收账款余额较高、逾期金额较大

本辅导期内，辅导工作小组继续督促辅导对象加强对应收账款的管理，加强对款项的催收工作。

3、受行业特点影响，公司第四季度收入占比较高

本辅导期内，辅导工作小组持续督促辅导对象严格执行收入确认标准，确保不存在人为提前、延后确认收入的情况。

（二）目前仍存在的主要问题及解决方案

1、继续规范公司内部控制运营情况

公司已建立相对规范的公司治理结构和内部控制体系，并能够严格遵照执行，但仍需不断规范和完善。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落实相关制度执行，协助公司完善治理结构和内部控制制度，及时发现问题并提出预防性解决方案。

2、继续推进募投项目确定各项工作

辅导工作小组将在后续辅导工作中分析可比公司的募集资金投资项目设置和后续开展情况，结合公司业务发展需求进一步组织公司高级管理人员以及技术骨干力量对募投项目进行研讨和审慎论证，积极推进募投项目确定的各项工作。同时，协助辅导对象聘请的外部咨询机构对募投项目收益、可行性、必要性等进行测算和分析。

三、下一阶段的辅导工作安排

（一）辅导人员

国信证券将继续委派陈金飞、吴风来、王磊、刘永奇、范羽、凌骏航、李越、周宇轩、彭超等 9 人执行下一阶段的辅导工作。

（二）辅导内容

下一阶段的辅导工作主要包括以下内容：

1、集中学习和培训

辅导机构拟继续通过多种方式，进一步加强对接受辅导人员的培训、考试，使其树立进入证券市场的诚信意识、法制意识，加强对上市相关法律法规的认识和理解。

2、继续完善尽职调查

辅导机构将继续通过现场尽职调查并结合客户、供应商函证、实地走访、关键人员资金流水核查等形式，对发行人的公司治理、规范运作、财务信息及经营模式等方面进行更为深入的全面梳理和核查。

3、持续关注公司经营情况，协助公司明确发展目标及规划

辅导工作小组将持续跟进公司经营情况，围绕公司未来业务发展规划，与核心高管人员进行持续沟通，并结合行业发展情况、公司发展阶段，分析公司的战略定位及发展思路，协助公司进一步明确业务发展战略、目标，制定具体计划及实施方案并讨论确定募投项目。

（以下无正文）

(本页无正文,为《国信证券股份有限公司关于精英数智科技股份有限公司首次公开发行股票并上市辅导工作进展情况报告(第三期)》之辅导机构签章页)



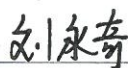
陈金飞



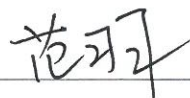
吴风来



王 磊



刘永奇



范 羽



凌骏航



李 越



周宇轩



彭 超

国信证券股份有限公司

2023年 1 月 12 日