

民生证券股份有限公司文件

民生证字〔2022〕723号

民生证券股份有限公司 关于双登电缆股份有限公司 首次公开发行股票并上市辅导工作进展情况报 告（第六期）

中国证券监督管理委员会江苏监管局：

双登电缆股份有限公司（以下简称双登电缆、公司或辅导对象）拟申请在中华人民共和国境内首次公开发行股票并上市。民生证券股份有限公司（以下简称民生证券、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（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，以及《双登电缆股份有限公司与民生证券股份有限公司首次公开发行股票辅导协议》（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

民生证券辅导小组由颜巍、陈栋、李定洪、谈睿组成，为更好地

保证辅导工作有序开展，辅导工作小组增补1名辅导人员马源。其中：颜巍、陈栋为保荐代表人，颜巍担任辅导小组组长，陈栋担任现场负责人。

增补辅导人员简历如下：

马源，2018年开始从事资本市场审计业务，2021年开始从事投资银行工作。作为项目组成员，参与了金世缘IPO项目、南岳电控IPO项目、欧科亿再融资项目、碧盾环保新三板挂牌项目及多家公司的资本市场审计工作，具有丰富的财务尽职调查经验。

担任本期辅导工作的其他中介机构还有：

江苏泰和律师事务所，主要辅导成员有阎登洪、许郭晋、唐勇等；

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙），主要辅导成员有王俊、杨霖、张静等。

（二）辅导时间及方式

2021年5月20日，民生证券与双登电缆签订了《辅导协议》后，成立了辅导小组，确定了辅导内容、制定了辅导计划，并于2021年6月25日在贵局完成辅导备案。2021年8月30日，民生证券向贵局报送了第一期辅导工作进展报告，贵局于2021年9月9日进行了公示，2021年10月15日，民生证券向贵局报送了第二期辅导工作进展报告，2022年1月13日，民生证券向贵局报送了第三期辅导工作进展报告，2022年4月14日，民生证券向贵局报送了第四期辅导工作进展报告，2022年7月14日，民生证券向贵局报送了第五期辅导工作进展报告。本辅导期（第六期）辅导时间为2022年7月1日至2022年9月30日。

本辅导期内，辅导机构采用多种方式对辅导对象进行辅导，主要包括尽职调查、辅导培训、组织自学、专题讨论会等形式，中介机构就各自核查情况进行充分沟通讨论，对辅导过程中发现的问题进行督

促改正。

（三）辅导的主要内容

1. 接受辅导人员

接受辅导的人员包括公司实际控制人、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）。

2. 辅导主要内容

（1）公司历史沿革

核查双登电缆在公司设立、改制重组、股权转让、增资扩股、资产评估、资本验证等方面是否合法、有效，产权关系是否明晰，股权结构是否符合有关规定。

（2）公司的内部控制

督促双登电缆根据国家最新法律法规要求，结合自身业务特点，修订和完善公司各项业务流程及相应内控制度，督促双登电缆建立并完善内部决策机制及控制制度，并有效执行。

（3）公司独立性

规范双登电缆在资产、业务、人员、机构、财务方面的独立性；避免同业竞争、关联方资金占用、违规担保等情形，尽量减少关联交易，确保不存在影响独立性的其他情形。

（4）发行上市法律法规

组织公司接受辅导的人员学习《公司法》《证券法》等法律法规，增强其合规观念和诚信意识。

（5）财务会计核算

向公司相关财务人员介绍近期修订的《会计准则》，要求其根据最新《会计准则》的要求规范财务处理。

（6）公司治理

督促公司股东大会、董事会、监事会、管理层的规范运作。

(7) 公司资产权属

核查公司拥有的商标、专利、土地、房屋等是否存在权属纠纷。

3. 辅导计划的执行情况

本辅导期内，辅导机构按照辅导计划及方案的要求积极开展并有序推进辅导工作，并达到了预期效果，辅导机构及辅导对象均按辅导计划及实施方案的规定履行各自的责任和义务。

(四) 证券服务机构配合开展辅导工作情况

本辅导期内，辅导机构根据《辅导协议》的要求积极开展并推进辅导工作，辅导机构及辅导对象均按辅导计划及方案的规定履行各自责任和义务，协议履行情况良好。

本辅导期内，辅导对象高度重视辅导机构及其他中介机构提出的意见和建议，采取积极的态度参与、配合辅导机构的工作，能够督促实际控制人、所有董事、监事和高级管理人员、持有5%以上（含5%）股份的股东（或其法定代表人）参加辅导，根据要求为辅导工作小组提供有关公司治理、财务、法律、业务的材料，积极针对有关问题进行改进和完善。

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. 三方回款问题

民生证券对公司进行尽职调查发现，公司存在销售三方回款问题，主要系同一控制下的集团统一支付、三方合同约定以及客户委托付款。针对三方回款的情形，在民生证券的督促和指导下，公司建立健全了三方回款内控制度，杜绝不规范三方回款，提高了财务核算水平。

(二) 目前仍存在的主要问题及解决方案

1. 历史沿革合规确认问题

民生证券对公司进行尽职调查发现，公司由集体企业改制而来，公司历史沿革的合规性需取得政府部门的确认。公司尚未取得上述确认文件。在民生证券和江苏泰和律师事务所的辅导下，公司正积极与政府部门协调历史沿革相关事宜。

三、下一阶段的辅导工作安排

（一）下一阶段辅导人员

下一阶段辅导人员由颜巍、陈栋、马源、李定洪、谈睿组成，颜巍、陈栋为保荐代表人，颜巍担任辅导小组组长，陈栋担任现场负责人。

（二）下一阶段主要辅导内容

1. 公司历史沿革

进一步核查公司集体企业改制过程中的合法合规性，历次股权转让、增资过程中是否履行了相关内外部程序，相关税费缴纳情况。

2. 公司独立性

进一步规范双登电缆在资产、业务、人员、机构、财务方面的独立性；避免同业竞争、关联方资金占用、违规担保等情形，尽量减少关联交易，确保不存在影响独立性的其他情形。

3. 发行上市法律法规

组织公司接受辅导的人员学习《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规，增强其合规观念和诚信意识。

4. 财务会计核算

进一步规范公司根据《会计准则》完善财务内控制度和会计处理方式。

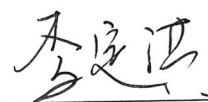
特此报告。

(本页无正文，为《民生证券股份有限公司关于双登电缆股份有限公司首次公开发行股票并上市辅导工作备案报告（第六期）》之签章页)

辅导人员签字：



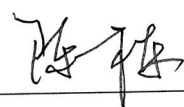
颜 巍



李定洪



马 源



陈 栋



谈 睿



民生证券股份有限公司
2022年10月14日



民生证券股份有限公司办公室

2022年10月14日印