

第一创业证券承销保荐有限责任公司

一创投行 [2022] 6 号

关于西安鹰之航航空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（第一期）

西安鹰之航航空科技股份有限公司（以下简称“辅导对象”、“鹰之航”、“公司”）拟申请在中华人民共和国境内首次公开发行股票并上市。第一创业证券承销保荐有限责任公司作为辅导机构（以下简称“一创投行”或“辅导机构”），根据《证券发行上市保荐业务管理办法（2020 年修订）》和《首次公开发行股票并上市辅导监管规定》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

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，一创投行成立了辅导工作小组，并联合鹰之航聘请的大华会计师事务所（特殊普通合伙）和北京国枫律师事务所，对鹰之航进行辅导。

目前，一创投行的辅导工作小组成员包括：李军伟、李志杰、张新炜、龙姿羽、何一剑、陈斯仰、黄玉玲、唐羚譞、韩文韬。其中，本辅导期内，辅导小组人员增加何一剑，其余人员未发生变化。所增加的小组成员简历如下：

何一剑，第一创业证券承销保荐有限责任公司投资银行部分分析员，曾参与联创电子、佳云科技再融资项目。

辅导成员中李军伟、龙姿羽为保荐代表人。李志杰、李军伟、唐羚譞为鹰之航前次申报辅导人员，李志杰、张新炜、李军伟、龙姿羽、黄玉玲、唐羚譞、陈斯仰均有相关军工 IPO 项目执行经验。辅导工作小组全体成员已取得证券从业资格，均具备辅导工作必需的法律、会计等专业知识，具有丰富的投行业务经验，执业记录良好。

新增辅导小组成员的证券业执业证书、保荐代表人备案登记表、保荐机构辅导工作项目组成员登记表请见附件。

(二) 辅导时间及方式

1、辅导时间

本辅导期的时间由 2021 年 9 月至 2021 年 12 月，一创投行辅导工作小组按照中国证监会《证券发行上市保荐业务管理办法》等有关要求对鹰之航进行了全面的尽职调查与辅导工作，包括对其基本情况、业务与技术、同业竞争及关联交易、组织结构与内部控制、财务与会计、募集资金运用、公司或有风险等方面进行了深入调查分析，以及对辅导对象进行公司治理、财务内控等辅导。

2、辅导方式

一创投行与大华会计师事务所（特殊普通合伙）、北京国枫律师事务所共同对辅导对象进行辅导，本期辅导主要采取组织自学、个别答疑、中介机构协调会、问题诊断与专业咨询、督促整改等方式，协调整个辅导期间的工作计划，分析和讨论了鹰之航存在的主要问题，解决这些问题的方案及时间安排。此外，督促辅导对象全面理解首次公开发行股票并上市的有关法律法规、证券市场规范运作的要求，并协助公司按照上市公司治理要求，进一步完善并健全相关制度。

(三) 辅导的主要内容

本期辅导工作中，一创投行对公司进行了现场尽职调查，通过实地考察、现场访谈、搜集资料、对管理层进行访谈等方式了解公司情况和存在的问题，并在

上述基础上对公司规范运作情况进行了调查和指导。

在辅导过程中，一创投行及时传递资本市场发行与审核动态的信息，以使接受辅导人员及时了解资本市场新变化和国内监管要求；同时组织编写了辅导授课材料，对辅导对象进行了《发行上市条件及监管要求》、《上市公司规范运作与公司治理》、《内部控制与会计实务》、《企业会计准则关键事项解析》等内容的辅导。

辅导工作开展情况如下：

实施时间	尽职调查及辅导内容
2021年 9-10月	调查行业最新发展情况、竞争状况、同行业可比上市公司情况；收集行业主管部门制定的发展规划、行业管理方面的法律法规及规范性文件，了解行业监管体制和政策趋势；调查公司所处行业的技术水平及技术特点，了解公司所属行业特有的经营模式等，并完善相关保荐业务工作底稿。
	现场调查公司的采购、销售、技术与研发情况，了解公司主要原材料、重要辅助材料、所需能源动力的市场供求状况；公司的生产工艺和流程；公司的销售模式、客户经营状况；公司的研发能力和激励措施等。
	重点关注海航破产重整进展情况，公司与其业务开展及应收账款回收情况，并完善相关保荐业务工作底稿。
	调查和了解公司的设立、历史沿革、发起人、股权变动等情况；了解公司在设立、股权变更中的规范运作等情况；调查和了解公司主要股东的基本情况、股东历次出资情况、与公司相关协议，并完善相关保荐业务工作底稿。
	调查和了解公司主要股东的基本情况、股东历次出资情况、与公司相关协议；对公司及公司前身历次股权转让通过查阅股权转让协议、工商登记资料、查阅股权转让支付凭证、访谈股权转让当事人、股权转让双方书面确认等方式进行核查；主要股东所持公司股份的质押、冻结和其它限制权利的情况；主要股东和实际控制人最近两年内变化情况或未来潜在变动等情况，并完善相关保荐业务工作底稿。
	取得并核查董事、监事、高级管理人员及核心技术人员简历、公司的说明等文件，对上述人员访谈，了解上述人员的任职资格、执业操守、兼职情况、对外投资情况等；查阅公司历次“三会”会议记录，了解报告期内公司董事、高级管理人员的变化情况，并完善相关保荐业务工作底稿。
2021年 11-12月	对经注册会计师审计的财务报告及相关财务资料、税务资料、评估报告进行审慎核查，结合公司实际业务情况进行财务分析，并对重要的财务事项例如收入真实性、截止性，成本费用完整性、真实性，存货、应收账款等资产情况，报告期内的纳税情况进行重点核查，并完善相关保荐业务工作底稿。
	重点关注海航破产重整进展情况，海航控股等 11 家公司破产重整计划草案审批情况，公司与其业务开展及应收账款回收情况，并完善相关保荐业务工作底稿。
	函证公司主要客户、供应商交易金额、往来款项余额等情况，确认公司销售及采

购金额的准确性，并完善相关保荐业务工作底稿。
调查公司的关联方基本情况、关联方关系、同业竞争情况，对关联方范围、关联交易具体情况、同业竞争对公司的影响及解决措施等进行充分核查；核查鹰之航是否独立运营，做到业务、资产、人员、财务、机构独立完整，主营业务突出，形成核心竞争力，并完善相关保荐业务工作底稿。
中介机构陪同公司实际控制人、董事、监事、高管、核心技术人员、主要销售人员、出纳、财务等人员现场打印主要银行流水，并对流水事项进行核查，关注是否存在与公司的异常大额资金往来；是否存在大额或频繁取现的情形；是否从公司获得大额现金分红款、薪酬或资产转让款、转让公司股权获得大额股权转让款，主要资金流向或用途存在重大异常；与公司关联方、客户、供应商是否存在异常大额资金往来，并完善相关保荐业务工作底稿。
调查公司经营风险、重大合同执行情况、诉讼和担保等情况，分析可能对公司业绩和持续经营能力产生不利影响的主要因素以及这些因素可能带来的主要影响，并完善相关保荐业务工作底稿。
核查公司员工名册、劳动合同、工资表和社保费用明细表等资料，向相关主管部门进行调查，了解公司在国家用工制度、劳动保护制度、社会保障制度和医疗保障制度等方面的执行情况等；核查商标、专利、土地、房屋等的法律权属问题，并完善相关保荐业务工作底稿。
对辅导对象进行《内部控制与会计实务》、《企业会计准则关键事项解析》的培训。

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

公司部分董事、监事、高级管理人员对企业发行上市相关法律法规及上市公司规范运行相关法规等知识的掌握尚不够深入。辅导机构协调其他中介机构对鹰之航的董事、监事、高级管理人员开展了证券相关法律法规的集中培训，整理汇总了企业发行上市及上市公司规范运行相关法律法规并要求董事、监事、高级管理人员加强学习理解。经过培训和学习，鹰之航的董事、监事、高级管理人员对上市相关法律法规的理解与掌握程度已有了较大的提升。后续辅导机构将继续对鹰之航的董事、监事、高级管理人员进行辅导培训，及时传递资本市场发行与审核动态的信息，以使接受辅导人员及时了解资本市场新变化和国内监管要求

（二）目前仍存在的主要问题及解决方案

截至本报告出具日，鹰之航新增募投项目“昆明易安飞科技服务产业园”，该募投项目已经提交“云南省投资项目、工程建设项目信息登记表”，预计于1月中下旬可以取得募投项目的立项批复文件。

目前，公司部分募投项目所涉及的立项批复、环评批复事项尚未完成，公司已成立专项小组，积极开展与政府相关部门的有效沟通并尽快落实所需的政府批复，辅导机构也将持续跟进相关工作的进展情况。

三、下一阶段的辅导工作安排

(一) 辅导人员

一创投行的辅导工作小组成员包括：李军伟、李志杰、张新炜、龙姿羽、何一剑、陈斯仰、黄玉玲、唐羚譞、韩文韬。

(二) 辅导内容

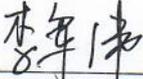
1、辅导小组将通过授课、协调会等方式，充分、及时地向公司需接受辅导人员传达最新监管政策与动态，不断加深相关人员对于我国资本市场与监管政策的认识与理解，帮助其全面学习并理解相关法律、法规及规则，树立规范与责任意识。

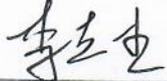
2、辅导机构与公司聘请的会计师将继续开展财务核查工作，基于公司的财务报表继续完成各项财务核查工作，协助公司进一步提高财务和内控水平。

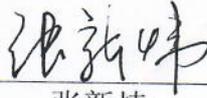
3、辅导机构与公司聘请的律师将继续完善法律核查工作，督促公司股东大会、董事会、监事会等组织机构规范运行，协助公司进一步规范三会议事规则，提升治理水平。

(本页无正文，为第一创业证券承销保荐有限责任公司《关于西安鹰之航航空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（第一期）》之签章页)

本期辅导人员签名：

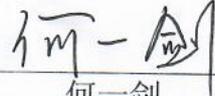

李军伟

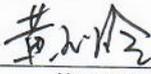

李志杰

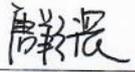

张新炜

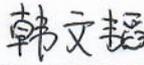

龙姿羽


陈斯仰


何一剑


黄玉玲


唐羚譞


韩文韬



第一创业证券承销保荐有限责任公司（盖章）

2022年1月12日