

# 关于华夏碧水环保科技股份有限公司首次公开发行股票并 上市辅导备案报告

## 一、公司基本情况

辅导对象	华夏碧水环保科技股份有限公司		
成立日期	2007年5月18日		
注册资本	6,264.2648万元	法定代表人	张传兵
注册地址	河南自贸试验区郑州片区（经开）第二大街西、经南一路南、兴华科技产业园2号楼9层906号		
控股股东及持股比例	截至2024年3月31日，张传兵为公司第一大股东，直接持股2,911.58万股，直接持股比例为46.48%；同时，张传兵通过共青城铨锐投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司2.53%的股份，通过共青城晟华投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司0.40%的股份。因此，张传兵直接和间接合计持有公司49.41%的股份，为公司控股股东		
行业分类	生态保护和环境治理业（N77）	在其他交易场所（申请）挂牌或上市的情况	无
备注	无		

## 二、辅导相关信息

辅导协议签署时间	2024年4月2日
辅导机构	中德证券有限责任公司
律师事务所	上海市锦天城律师事务所
会计师事务所	和信会计师事务所（特殊普通合伙）

## 三、辅导工作安排

时间	辅导内容	实施方案	辅导人员
辅导前期阶段	1.对辅导对象进行法律、业务和财务全方位的尽职调查，形成全面具体的整改与辅导方案； 2.督促辅导对象规范公司治理、会计基础规则、内部控	1.辅导小组通过尽职调查及集中访谈的辅导方式对辅导对象进行摸底调查，并提出相应的整改意见及方案，帮助辅导对象实现独立运营，做到业务、资产、机构等独立完整，合规	中德证券有限责任公司、上海市锦天城律师事务所、和

时间	辅导内容	实施方案	辅导人员
	<p>制制度，指导辅导对象对存在的问题进行规范，促进辅导对象具备上市公司应有的公司治理结构、会计基础工作、内部控制制度；</p> <p>3.对辅导对象进行财务培训，协助辅导对象建立完善内部控制制度；</p> <p>4.探讨公司业务发展目标 and 未来发展计划、募集资金投向及其他投资项目的规划。</p> <p>5.对公司 EPC 水环境综合治理解决方案业务收入确认方式、相关内部控制制度及财务核算制度的设计和执行情况重点核查，指导辅导对象提升相关内部控制的有效性，具备可靠计量履约进度并按照履约进度确认收入和成本的会计基础。</p> <p>6.对公司应收账款、合同资产的确认和分类、相关减值准备的计提及应收账款逾期情况进行重点核查，指导辅导对象准确核算应收账款、合同资产，清楚区分和列报合同资产和应收账款，充分计提坏账准备；督促辅导对象加强销售收款管理和逾期应收账款催收。</p>	<p>经营，财务规范核算；</p> <p>2.核查辅导对象在公司设立、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；</p> <p>3.协助并督促辅导对象建立和完善规范的内部决策和控制制度，形成有效的财务、投资及内部约束和激励制度，建立健全的公司财务会计管理体系，杜绝会计虚假；</p> <p>4.辅导小组将通过座谈和研讨的方式督促辅导对象形成明确的业务发展目标和未来发展计划，并制定可行的募股资金投向及其他投资项目的规划。</p> <p>5.根据公司业务特点和主要合同条款以及同行业可比公司具体核算方法，结合会计准则规定的适用条件，协助公司合理确定 EPC 业务收入确认方式；协助公司对 EPC 业务流程、重要环节、关键风险点进行梳理，完善内部控制制度，有效约束工程预算、成本管理、材料管理、分包管理、进度验收管理等，完整保留项目实施主要环节的单据；协助公司完善财务核算制度，以权责发生制为原则，对材料设备、建安成本、人工成本、折旧摊销等各项成本要素分别按照项目进行归集、核算和结转。</p> <p>6.指导公司完善收入确认相关内部控制制度，按照会计准则要求，准确核算应收账款、合同资产，防止提前确认收入；结合合同条款、客户类型，针对已完工未结算的项目，明确合同资产和应收账款的分类标准和确认条件，清楚区分和列报合同资产和应收账款；结合</p>	<p>信会计师事务所 (特殊普通合伙)</p>

时间	辅导内容	实施方案	辅导人员
		<p>公司业务特点、结算模式及同行业可比公司情况，协助公司完善坏账准备计提政策和内控措施，准确计算预期违约损失率，充分计提坏账准备；督促公司加强销售收款管理和逾期款项催收。针对逾期款项，了解客户逾期原因、未来收回可能性，准确判断是否发生信用减值。</p>	
辅导中期阶段	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.《公司法》《证券法》等相关法律法规的系统学习，督促辅导对象及其相关人员全面掌握发行上市、规范运作等方面的法律法规和规则、知悉信息披露和履行承诺等方面的责任、义务以及法律后果情况；</li> <li>2.证券市场、证券发行上市保荐制度、现代企业制度的有关基本知识，引导接受辅导对象及其相关人员充分了解并准确把握板块定位和产业政策，充分了解多层次资本市场各板块的特点和属性，掌握拟上市板块的定位和相关监管要求情况，树立进入证券市场的诚信意识、自律意识和法治意识；</li> <li>3.开展行业廉洁文化自律建设相关培训。</li> <li>4.对公司生产经营的合法合规性进行重点核查，包括生产经营资质、工程分包、分包商资质以及业务承接过程的合法合规性等，协助公司建立健全相关内部控制制度，若存在瑕疵情形，指导辅导对象进行规范整改。</li> <li>5.对辅导对象及关键少数的口碑声誉情况进行重点核查，协助辅导对象对自身及关键少数的口碑声誉问题进</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.安排辅导对象的董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上（含 5%）股份的股东和实际控制人（或者其法定代表人）进行必要的法律法规知识培训，保证相关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；</li> <li>2.辅导小组将根据相关法律法规及证券市场、证券发行上市保荐制度、现代企业制度的有关基本知识对辅导对象通过授课、自学等方式进行培训，督促其树立法制观念和诚信意识，建立健全公司法人治理结构，具备进入证券市场的基本条件。</li> <li>3.对辅导对象开展关于廉洁从业相关内容的培训，保证公司运营合法合规。同时，加强辅导对象对证券期货经营机构及其工作人员廉洁从业的监督管理意识，保证后续辅导工作在廉洁公正的环境下进行。</li> <li>4.协助公司建立健全招标管理、项目管理、分包管理、合同管理等内部控制制度，对生产经营所需取得的特定资质、业务分包及业务承接等情况进行梳理，确保公司具备相应的资质，不存在超资质开展业务；工程</li> </ol>	<p>中德证券有限责任公司、上海市锦天城律师事务所、和信会计师事务所（特殊普通合伙）</p>

时间	辅导内容	实施方案	辅导人员
	行规范，建立健全防范口碑声誉问题的长效机制。	<p>分包符合相关法律法规和总包合同的约定，相关工程分包商具备相应资质；业务承接过程合法合规，应履行公开招投标程序的项目通过招投标程序获取。针对存在的瑕疵情形，指导公司进行规范整改。</p> <p>5.对辅导对象及关键少数是否存在违法违规、背信失信、履行社会责任及实际控制人相关潜在风险等情况进行重点核查，如存在相关问题，协助辅导对象及关键少数进行规范整改，包括改选或改聘相关人员等。通过辅导授课等方式对辅导对象及关键少数进行培训，协助辅导对象加强自身及关键少数的口碑声誉管理，建立健全防范口碑声誉问题的长效机制。</p>	
辅导后期阶段	<p>1. 对公司是否达到首次公开发行股票并上市条件进行综合评估，协助公司开展发行申请工作；</p> <p>2.完成辅导计划、辅导考试、辅导评估，并向当地证监局申请验收。</p>	<p>1.将前期辅导资料进行整理与完善；</p> <p>2.通过答疑和培训的形式协助辅导对象进行辅导复习，完成辅导考试；</p> <p>3.完善辅导工作底稿，准备辅导验收；</p> <p>4.辅导机构申请辅导验收，并配合公司制作上市申请文件。</p>	中德证券有限责任公司、上海市锦天城律师事务所、和信会计师事务所（特殊普通合伙）

(本页无正文，为《关于华夏碧水环保科技股份有限公司首次公开发行股票并上市辅导备案报告》之辅导机构签章页)

