



如是人力科技集团股份有限公司

首次公开发行股票并上市 辅导工作报告



申万宏源证券承销保荐有限责任公司
关于如是人力科技集团股份有限公司
首次公开发行股票并上市辅导工作报告
（第三期）

中国证券监督管理委员会大连监管局：

申万宏源证券承销保荐有限责任公司（以下简称“申万宏源承销保荐”）受如是人力科技集团股份有限公司（以下简称“如是集团”、“辅导对象”或“公司”）的委托，担任其首次公开发行股票并上市的辅导机构，协助如是集团进行有关规范运行工作以及首次公开发行股票并上市前的准备工作。申万宏源承销保荐已于2020年12月23日向贵局报送了《申万宏源证券承销保荐有限责任公司关于如是人力科技集团股份有限公司之辅导备案申请报告》，并于2020年12月29日收到贵局的《辅导备案登记回执》。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》、贵局对上市辅导工作的具体要求和双方签订的《辅导协议》等规定及申万宏源承销保荐为如是集团制定的辅导计划，申万宏源承销保荐本着勤勉尽责、诚实信用的原则，对如是集团开展了阶段性的辅导工作，现将第三期辅导内容和进展情况向贵局报告如下：

一、报告期内所做的主要辅导工作

（一）报告期辅导经过描述

自2021年7月至2021年9月（以下简称“本辅导期”），按照辅导计划，申万宏源承销保荐辅导工作小组联合律师事务所、会计师事务所，通过与公司的董事、监事、高级管理人员召开中介机构协调会、发送资料清单等方式，了解公司经营管理和规范运作情况，督促公司解决上市过程中的相关问题。

同时，申万宏源承销保荐辅导工作小组通过补充发放尽职调查资料清单，进一步了解公司2021年上半年及季度整体经营状况、内部控制制度建设完善情况等事项，确保公司符合首次公开发行股票并上市的相关要求。

经过本阶段辅导，辅导对象进一步健全了公司的法人治理结构、内部控制制

度等相关制度，相关人员也能够按照辅导计划的要求进行认真的学习和规范，达到了预期的效果。

（二）承担本期辅导工作的辅导机构、辅导工作小组的组成人员情况

本期辅导由申万宏源承销保荐专门为如是集团组成的辅导小组牵头实施。辅导小组成员为：席睿、陈贺军、吴晓辉、李一鸣、陈涛、王开正和王润统，其中席睿为辅导小组组长。

上述 7 人目前同时担任辅导工作的企业家数均不超过 4 家。

如是集团聘请的律师事务所和会计师事务所的相关执业人员，也在申万宏源承销保荐的组织协调下参与本期辅导工作。

（三）接受辅导的人员

本辅导期内接受辅导的人员为如是集团全体董事、监事、总经理、财务总监、副总经理、董事会秘书及持有 5% 以上（含 5%）股份的股东和实际控制人（或其法定代表人）。

（四）辅导内容、辅导方式及辅导计划的执行情况

1、本期辅导的方式和执行情况

辅导人员通过现场对接、电话、电子邮件、远程会议等方式对辅导对象进行解答和沟通。此外，申万宏源承销保荐还严格按照《保荐人尽职调查工作准则》，在辅导过程中对公司进行详尽的尽职调查，确保尽职调查贯穿辅导工作的始终。

2、本期辅导的主要内容

（1）通过现场会议等方式，与公司、律师和会计师，就如是集团目前仍存在的问题进行沟通，并提出解决相关问题的建议和方案；

（2）辅导工作小组积极与辅导对象沟通，落实相关问题解决进度；

（3）辅导工作小组了解如是集团 2020 年和 2021 年半年度整体业绩经营情况，以及内部控制制度完善情况，进一步规范公司运作，满足首发上市的要求。

（五）辅导协议履行情况

申万宏源承销保荐与如是集团认真履行双方签订的《辅导协议》，协议履行情况良好。如是集团积极配合申万宏源承销保荐开展辅导工作，按照要求提供有关信息和资料，并保证资料的真实性、准确性和完整性，董事、监事和高级管理

人员对申万宏源承销保荐提出的建议非常重视并予以采纳。申万宏源承销保荐根据相关约定，选派富有经验的辅导人员组成辅导小组，按照辅导计划有关内容对如是集团及时进行辅导。

（六）辅导对象按规定和辅导协议参与、配合辅导机构工作的情况

如是集团积极参与和配合申万宏源承销保荐本期辅导工作，按照辅导机构提出的相关方案和有关规定进一步规范运行的有关事项，如是集团均已积极组织并落实解决方案。

（七）变更备案事项

本阶段辅导期内，如是集团的审计机构由普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）大连分所变更为大华会计师事务所（特殊普通合伙）。

1、变更会计师事务所时间

大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2021 年 5 月对如是集团进行了承接前尽职调查，并于 2021 年 5 月底向普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）大连分所发送了《与前任注册会计师沟通的函》，对如是集团管理层诚信、双方重大意见分歧等事项进行沟通，但是未得到普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）大连分所的回复。如是集团与大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2021 年 7 月初签订《业务约定书》，正式确认合作关系。

2、变更会计师事务所原因

普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）大连分所原系如是集团申报联交所 IPO 审计机构，2020 年 12 月底如是集团决定申报 A 股后，为保持审计工作连续性，仍选择普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）大连分所作为 A 股 IPO 审计机构。但是，由于普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）大连分所与如是集团在 A 股 IPO 财务核查工作安排上存在分歧。因此，为确保公司 A 股 IPO 财务核查工作能够满足中国证券监督管理委员会等监管机构的要求，如是集团选择 A 股 IPO 经验丰富的大华会计师事务所（特殊普通合伙）作为审计机构。

3、变更会计师事务所对如是集团上市进度的影响

如是集团原定以 2020 年 12 月 31 日为基准日申报 IPO，2021 年 7 月份更换

审计机构后，大华会计师事务所（特殊普通合伙）需要对三年一期财务数据进行审计并且按照《关于进一步提高首次公开发行股票公司财务信息披露质量有关问题的意见（证监会公告[2012]14号）》、《首发业务若干问题解答（2020年6月修订）》的要求推进财务核查工作，因此，如是集团申报IPO基准日暂定变更为2021年12月31日。

申万宏源承销保荐辅导工作小组成员彭俊杰因工作变动原因，不再担任本项目辅导人员，辅导小组成员新增王润统。

二、辅导对象的有关情况

（一）公司经营概况

辅导期内，如是集团经营状况良好。

（二）业务、资产、人员、财务、机构独立完整情况

1、业务独立情况

如是集团的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人之间不存在同业竞争，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在显失公平的关联交易。

2、资产独立情况

如是集团的资产独立完整，拥有与业务经营有关的设备、设施和房屋的使用权，以及各项商标等知识产权的所有权或者使用权。

3、人员独立情况

截至本报告出具之日，如是集团的总经理、财务总监、副总经理等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的企业担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业处领取薪酬；如是集团的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立情况

如是集团设立了独立的财务会计部门，建立了独立的财务会计核算体系和财务管理制度并独立进行财务决策；具有规范的财务会计制度和对分支机构及子公司的财务管理制度；依法独立设立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控

制的其他企业共用银行账户；作为独立纳税人进行纳税申报及履行纳税义务。

5、机构独立情况

如是集团拥有完整的业务体系，按照《公司法》等法律、法规及公司章程的有关规定设立了股东大会、董事会、监事会等机构，内部经营管理机构健全，并独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在机构混同的情形，亦不存在依赖主要股东及其控制的其他企业进行生产经营活动的情况，具有直接面向市场独立经营的能力。

（三）董事会、监事会、股东大会决议的执行情况

如是集团建立了有效的内部管理制度和组织结构，辅导期内公司董事会、监事会、股东大会的运行符合法律法规和公司内部规章制度的规定，会议的召集、召开、表决程序合法有效，决议能够有效执行。

（四）董事、监事、高级管理人员勤勉尽责情况

本辅导期内，如是集团的全体董事、监事、高级管理人员能够做到勤勉尽责。

（五）是否存在财务虚假和重大会计差错行为

经辅导人员核查公司财务报表、审计报告及测算公司重要财务指标，未发现财务虚假行为。

（六）内控体系的建立和执行情况

本辅导期内，发行人内控体系的建立和执行情况良好。

（七）内部审计制度的建立与执行情况

本辅导期内，如是集团已建立内审制度，内审制度的有效执行正在逐步完善过程中。

三、辅导对象目前仍存在的问题及解决措施

随着如是集团业务的快速发展，信息化建设对于公司的规范化、专业化经营具有重要意义，同时有利于提高公司整体的经营管理水平，增强自主创新能力。目前如是集团还需要进一步完善信息化建设的制度、软件、硬件和人才配备，申万宏源承销保荐辅导工作小组将和会计师、律师一道，协助如是集团推动完善信息化建设，充分发挥信息化建设的综合效能，切实提高经营管理水平和客户服务

水平。

四、对辅导人员勤勉尽责及辅导效果的自我评价结论

申万宏源承销保荐按照《证券发行上市保荐业务管理办法》、贵局对上市辅导工作的具体要求及申万宏源承销保荐为如是集团制定的辅导计划，履行职责，做好辅导工作。根据如是集团的具体情况，申万宏源承销保荐有针对性地进行重点辅导，辅导工作取得了较好的效果，现向贵局报送辅导工作报告，请予审查。

（以下无正文）

（本页无正文，为《申万宏源证券承销保荐有限责任公司关于如是人力科技集团股份有限公司首次公开发行股票并上市辅导工作报告（第三期）》之签字盖章页）

辅导人员：



席睿



吴晓辉



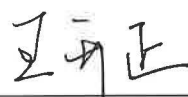
李一鸣



王润统



陈贺军



王开正



陈涛

