

**关于吉林省差旅天下网络技术股份有限公司
向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所
上市辅导工作进展情况报告
(第二期)**

吉林省差旅天下网络技术股份有限公司（以下简称“辅导对象”或“公司”）拟向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市。东北证券股份有限公司（以下简称“东北证券”）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，以及与公司签署的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

根据东北证券与公司签订的辅导协议及制定的辅导计划，东北证券本辅导期内指派4名人员，分别为杭立俊、贾奇、王丹丹、王若鹏组成辅导工作小组对公司进行辅导，其中杭立俊任辅导工作小组组长。

辅导小组成员均为东北证券正式从业人员，均取得了证券从业资格证书，辅导小组成员均没有同时担任四家以上公司的辅导工作，符合中国证券监督管理委员会的有关规定。

（二）辅导时间及方式

本期辅导时间自2021年10月1日至2021年12月31日。

本辅导期内，东北证券主要采取现场尽调、高管访谈、会议讨论等多种形式进行辅导工作。中介机构就各自调查情况进行了详细沟通，协调整个辅导期间的工作计划，分析和讨论了辅导对象存在的主要问题、解决方案及时间安排。

（三）辅导的主要内容

1.东北证券辅导工作小组通过行业分析，向公司讲解国家产业政策及其动向，行业发展规划，对公司募投项目发展方向提出建议。

2.东北证券辅导工作小组开展深入调查，收集收入确认相关基础资料并加以整理，进一步全面了解公司财务处理过程和会计做账依据等。协同公司和会计师

深入分析报告期内收入确认依据的合理性等。

3.东北证券辅导工作小组通过整理相关法律法规，结合北交所最新审核重点，督促辅导对象学习北交所相关法律法规，协助其深入理解向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市及上市公司规范运作的相关要求，以及上市公司控股股东、实际控制人、董事、监事或高级管理人员需履行的责任，提高接受辅导人员诚实守信、勤勉尽责的意识。

4.东北证券辅导小组帮助辅导对象建立健全完善的公司治理结构，包括但不限于“三会”议事规则、专门委员会议事规则、独立董事制度、董事会秘书制度、总经理工作细则、关联交易制度、对外投资制度、募集资金管理制度、信息披露管理制度、投资者关系管理办法、年报重大差错责任追究制度等。

（四）证券服务机构配合开展辅导工作情况

东北证券邀请律师、会计师共同参与了辅导对象本期的辅导工作，包括：召集律师、会计师对辅导对象继续开展尽职调查工作，对尚待完善的规范性问题提出相应的整改意见；就重要问题及时召开专题会议，督促辅导对象规范运作等。

本辅导期内，辅导对象变更了律师事务所签字律师，新聘情况如下：

机构	姓名	手机	邮箱
北京德恒律师事务所	杨兴辉	13810481256	yangxh@dehenglaw.com
	张鼎城	15330085372	zhangdingcheng@dehenglaw.com

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. 股权质押及股份冻结情况

根据《全体证券持有人名册》，截至本报告出具日，公司控股股东、实际控制人张云松及其控制的深圳市远达投资控股有限公司持有的股份被冻结情况尚未解决完成。上述股份被冻结主要是质押所致，根据最新了解情况，公司股东深圳市远达投资控股有限公司质押 40,000,000 股，质押期限为 2019 年 9 月 10 日起至 2022 年 9 月 9 日止。质押股份用于银行授信，质押权人为招商银行股份有限公司长春分行，预计 2022 年 3 月解除。

2. 关于收入确认方法方面

截至本报告出具日，公司差旅平台业务从所签订的合同类型来看存在总额法

和净额法两种收入确认方法的选择。辅导机构会同会计师正在积极沟通和论证，采用总额法还是净额法更加符合企业会计准则规定。

（二）目前仍存在的主要问题及解决方案

1. 公司内部控制制度正在逐步完善中。辅导机构会同律师正在根据相关法律法规继续梳理和修订现有公司治理制度，以进一步完善辅导对象的公司治理和内控环境。

2. 尽职调查工作仍待进一步深入，辅导工作小组进一步调查报告期内辅导对象披露的关联方及关联关系的完整性和准确性。辅导机构将按照辅导计划，联合律师、会计师对辅导对象继续开展尽职调查工作，重点关注报告期内关联方及关联交易、是否存在资金占用等。

三、下一阶段的辅导工作安排

（一）辅导人员安排

东北证券将继续安排杭立俊、贾奇、王丹丹、王若鹏共 4 名辅导人员对公司开展下一阶段的辅导工作，并继续由杭立俊担任组长。

（二）主要辅导内容安排

1. 汇总梳理各项问题并讨论解决方案

东北证券辅导工作小组将进一步汇总并梳理在尽职调查过程中发现的各项问题，重点关注报告期内收入确认依据的合理性，控股股东和实际控制人持有辅导对象的股份被解除质押的进展情况，及时与辅导对象及各中介机构充分沟通并提出相关整改意见，督促辅导对象落实整改方案；重点关注报告期内关联方及关联交易、资金占用情况等，督促辅导对象及时履行信披义务并规范运作。

2. 协助完善公司内部控制及内部治理

东北证券辅导工作小组将根据北交所相关法律法规以及部门规章制度的要求，结合公司实际情况，对了解到的公司内部控制及公司治理情况进一步梳理，协助公司分析排查存在或可能存在的缺陷，进一步完善内部控制制度，尽快达到符合公开发行股票并在北交所上市的公司治理等各方面要求。

（以下无正文）

（本页无正文，为《关于吉林省差旅天下网络技术股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市辅导工作进展情况报告》之辅导机构签章页）

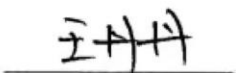
本期辅导人员签名：



杭立俊



贾奇



王丹丹



王若鹏

