

开源证券股份有限公司文件

开源证字〔2024〕16号

开源证券股份有限公司
关于重庆和泰润佳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
之辅导工作进展情况报告（第五期）

中国证券监督管理委员会重庆监管局：

根据中国证监会《证券发行上市保荐业务管理办法》有关规定，重庆和泰润佳股份有限公司（以下简称“和泰润佳”“公司”或“发行人”）于2022年10月27日与开源证券股份有限公司（以下简称“开源证券”）签订了《重庆和泰润佳股份有限公司与开源证券股份有限公司签订的重庆和泰润佳股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并上市之辅导协议》。开源证券于2022年10月

28日向中国证券监督管理委员会重庆监管局（以下简称“贵局”）报送了和泰润佳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备案申请材料，并于2022年11月1日获得贵局的受理。现将自2023年10月1日至2023年12月31日（以下简称“本辅导期”）的辅导工作进展情况，向贵局报告如下：

一、辅导工作开展情况

（一）辅导人员

本辅导期，开源证券的辅导工作小组由白辽辽、陈亮、赵亮、赵子顺四名辅导小组成员组成，其中白辽辽和陈亮为保荐代表人，白辽辽担任辅导工作小组组长。

上述人员均为开源证券正式员工，均已取得证券从业资格，具备有关法律、会计等必备的专业知识和技能，且均未同时担任四家以上企业的辅导工作，符合中国证监会的有关规定。

本次辅导期内，辅导人员未有变动。

（二）辅导时间及方式

本辅导期为2023年10月1日-2023年12月31日。辅导期间，开源证券会同北京德恒（重庆）律师事务所、大华会计师事务所（特殊普通合伙）采取组织自学、问题诊断与专业咨询、中介机构协调会等形式进行辅导，围绕本阶段辅导工作的目标实施辅导计划，完成了本阶段的辅导工作。

（三）接受辅导人员

本辅导期内，接受辅导人员为和泰润佳的全体董事、监事、高级管理人员和持股5%以上（含5%）股份的股东（或其法定代表人）及公司实际控制人。

（四）辅导主要内容

1、对辅导对象的董事、监事和高级管理人员进行上市相关法律、法规及最新证券市场监管动态培训，帮助其理解上市公司规范运作、信息披露和首发承诺等方面的责任和义务；

2、辅导小组就公司最近一期主要财务数据与公司管理层进行了深入分析，

同时对收入确认、销售回款、关联交易等重点关注事项进行核查；

3、对和泰润佳的管理层及各业务环节的相关负责人员保持密切沟通，持续关注公司经营情况，进一步了解公司所在的行业发展与竞争状况，以及行业和公司的风险因素与事项等；

4、督促公司进行规范运作。督促公司继续完善内部控制制度，对公司的财务管理制度及其执行情况、销售及采购流程、收入确认及成本归集等情况进行了核查；定期召集中介机构协调会，就重要问题及时展开探讨，督促公司从各方面规范运作并就上市相关事宜进行沟通，及时提出问题并商讨解决方案；

5、深入开展尽职调查，通过访谈、查阅资料、实地走访等形式对辅导对象的法律、业务、财务等方面进行了进一步梳理；

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

就尽职调查过程中发现的问题及整改建议，通过日常沟通、召开中介机构协调会等形式与辅导对象进行充分沟通，并督促辅导对象及时采取有效措施予以落实；

开源证券、会计师及律师后续将继续通过提出整改建议、与接受辅导人员保持密切沟通等方式，持续对接接受辅导人员进行上市辅导。

（二）目前仍存在的主要问题及解决方案

辅导小组制定了切实可行的辅导计划，查阅了和泰润佳提供的有关法律、业务、财务资料，对发现的问题及其他重要情况进行了归纳总结。辅导小组在本期辅导工作过程中，发现辅导对象存在还未聘请独立董事等问题。目前辅导对象的公司治理、财务及内控制度仍有待进一步完善，尚需完善的问题包括：部分原材料采购入库会计核算不及时；会计原始凭证编制、使用及保管不规范，个别会计原始凭证不真实；会计部门未按制度定期与采购部门、仓储部门、销售部门进行数据核对会计部门销售台账信息与仓储部门产成品台账信息、销售部门销售订单统计数据存在不一致；存货盘点执行不到位，相关盘点资料未妥善保管；销售审

批、单据编制、销售退回等环节管理不规范；定期与客户核对往来款执行不到位，仅与个别客户进行对账，且对账函编制不规范；印章保管及使用未按印章管理制度执行。

和泰润佳 2023 年 11 月开始通过金蝶 ERP 系统建立和设计符合规范的有效性，弥补人工控制的缺陷。通过统一原始业务流程，以提高公司内部控制的凭证的一致性和编号的连续性等施起到防止篡改原始凭证和单据的效果，增强了财务对业务部门的监督作并提高了核算的规范性。辅导机构将在以后的辅导过程中进一步提高辅导对象的内控意识与合规意识，同时督促辅导对象持续建立健全公司治理机制，进一步提升规范运作水平。

三、下一阶段的辅导工作安排

下一阶段，开源证券将继续安排由白辽辽、陈亮、赵亮、赵子顺四人组成的辅导工作小组，与其他中介机构共同按照辅导协议和辅导计划完成辅导工作。辅导小组将对前期发现的问题事项进行跟进，根据最新资料对问题进行全面的进一步分析，并根据实际情况对前期制定的解决方案进行修订完善。



开源证券股份有限公司总经理办公室

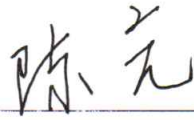
2024年1月12日印发

(此页无正文，为《开源证券股份有限公司关于重庆和泰润佳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之辅导工作进展情况报告（第五期）》之签章页)

本期辅导人员签名：



白辽辽



陈亮



赵亮



赵子顺

