

# 关于上海大牧汗食品股份有限公司首次公开发行股票并在精选层挂牌辅导工作进展情况报告（第一期）

上海大牧汗食品股份有限公司(以下简称辅导对象或“大牧汗”)拟申请在中华人民共和国境内首次公开发行股票并在精选层挂牌。申万宏源证券承销保荐有限责任公司(以下简称“申万宏源”或“辅导机构”)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《公开发行股票并进入精选层辅导协议》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

辅导机构委派邱宸、张兴忠、张祺晟、吴志伟、李若娴、于进洋、孙建华组成大牧汗辅导工作小组,开展辅导工作。

其中邱宸为辅导工作小组负责人,负责协调辅导过程中的有关事宜。在辅导过程中,大信会计师事务所(特殊普通合伙)、上海市锦天诚律师事务所积极配合我公司对大牧汗进行辅导工作。

### (二) 辅导时间及方式

2020年8月至今,辅导机构根据国家有关法律法规及中国证监会的有关规定,协调各中介机构,按照辅导计划和实施方案的内容,开展了对大牧汗的第一期精选层挂牌辅导工作。

根据大牧汗的实际情况,在辅导过程中,辅导工作小组通过核查大牧汗提交的书面文件、与相关方就专题事项进行分析研究、查阅发行人所处相关行业的有关法律法规等方式,对大牧汗进行尽职调查,了解公司基本情况、行业发展状况以及公司经营情况,并针对性的提



出了完善公司治理、加强规范运作等方面的相关建议。

### **（三） 辅导的主要内容**

辅导工作小组采取督促自学以及咨询解答相结合等多种形式对大牧汗全体董事、监事、高级管理人员、持有大牧汗5%以上股份的股东（或其授权代表）、控股股东、实际控制人等进行了证券、法规和财务等上市相关知识的辅导。

根据公司规范运作的基本要求，辅导工作小组根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《上市公司章程指引》、《股东大会议事规则》、《上市公司治理准则》等法律法规、规章的规定，对大牧汗公司治理、独立性、规范运作、内部控制制度建立健全等情况是否符合有关规定进行核查，对相关问题的解决情况进行跟踪检查。

此外，辅导工作小组还通过现场指导、咨询以及个别答疑等方式，结合大牧汗具体情况，为接受辅导人员讲解了现行法律法规对公司独立性、资产完整性、公司治理、规范运作等各方面的要求。

### **（四） 证券服务机构配合开展辅导工作情况**

大信会计师事务所（特殊普通合伙）、上海市锦天诚律师事务所也以授课的方式对大牧汗全体董事、监事、高级管理人员、持有大牧汗5%以上股份的股东（或其授权代表）、控股股东、实际控制人等进行了证券、法规和财务等上市相关知识的辅导。

## **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、 以IPO标准要求审计问题**

公司于2016年挂牌后，每年均经立信会计师事务所与大信会计师事务所审计，但挂牌期间未按照IPO要求做年报审计，存在未对存货计提跌价准备等情况。

解决情况：项目组对比了同行业可比上市公司的会计政策，结合

公司实际运营情况，与项目会计师充分沟通，以IPO标准要求会计师对公司报告期内的财务数据进行了审计。

## **2、存在私卡公用问题**

大牧汗出纳陆明华报告期内存在三张个人卡公用问题，主要为公司销售员代收零星货款交予出纳缴存至公司户。

解决情况：项目组对三张卡做了逐笔统计，并追查至账务处理，确认是否存在未入账款项。截至目前，上述情形已完成规范整改。

## **（二）目前仍存在的主要问题及解决方案**

1、公司实际控制人、董监高等人员仍对精选层相关法律法规认识不足。

解决情况：项目组将联合其他中介机构继续对公司相关人员进行培训。

## **三、下一阶段的辅导工作安排**

下一阶段辅导人员仍为原辅导工作小组成员，主要辅导内容如下：

1、将通过集中培训、座谈、组织辅导对象自学和讨论等方式继续开展辅导培训工作，并会同其他中介机构对公司上市运作过程中可能存在问题进行沟通交流。

2、持续将与首次公开发行股票规则、证券市场动态、新股发行改革等方面的相关内容分发给辅导对象进行学习了解，引导辅导对象持续关注最新的监管政策和规范运作要求。

3、将通过现场尽职调查并结合企业内部访谈等形式，对发行人的公司治理、规范运作、财务信息及经营模式进行更为深入的梳理。

4、针对公司具体情况进行辅导总结，对公司是否达到精选层挂牌条件进行综合评估。

（以下无正文）

(本页无正文, 为关于上海大牧汗食品股份有限公司首次公开发行股票并在精选层挂牌辅导工作进展情况报告 (第一期) 之辅导机构签章页)

本期辅导人员签名:

李岩娟

王辉 邱宸

张洪晟

于进涛

张兴忠

吴志伟

申万宏源证券承销保荐有限责任公司 (签章)



2021年10月15日

