

联储证券股份有限公司

联储证字〔2024〕273号

关于江苏特味浓食品股份有限公司向 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（第七期）

中国证券监督管理委员会江苏监管局：

江苏特味浓食品股份有限公司（以下简称“特味浓”、“公司”或“辅导对象”）拟申请在中华人民共和国境内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。联储证券股份有限公司（以下简称“联储证券”）作为辅导机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法（2023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《江苏特味浓食品股份有限公司与联储证券股份有限公司之首次公开发行股票辅导协议》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

联储证券特味浓辅导工作小组成员由李哲、任滨、李波、



秦泗龙、蒋庆栓、王瑞、孙铭远、律彦君、白敬锋、冯培炎组成，其中李波、李哲、任滨为保荐代表人，项目经验丰富，李哲担任本次辅导工作小组组长。

本期辅导工作小组人员未发生变更。

（二）辅导时间及方式

特味浓于 2022 年 11 月 16 日在江苏证监局完成首次公开发行股票并上市辅导备案，并于 2024 年 2 月 23 日申请变更上市辅导备案为北京证券交易所上市。本次辅导时间为 2024 年 4 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日。

本次辅导期间，联储证券通过组织发行人律师及发行人会计师进行中介机构协调会、组织辅导培训、问题诊断与专业咨询、案例分析与专题讨论等多种方式开展辅导工作，相关辅导工作目前按计划进行。

（三）辅导的主要内容

自特味浓完成辅导备案以来，联储证券辅导小组根据辅导协议对接受辅导的对象进行了全面辅导，本期辅导的主要内容如下：

1、督促辅导对象进一步加强新法规的学习。本辅导期内，联储证券、北京国枫律师事务与中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）及时将最新的监管政策动态传达给公司及辅导对象，引导公司持续关注最新的监管政策和规范运作要求，使辅导对象对于北交所板块的相关政策及法律法规相关

规定有更加充分深入的了解。

2、开展辅导培训。本辅导期内，北京国枫律师事务所对特味浓接受辅导人员就北交所发行上市审核要点及改革优化相关事项进行了集中授课，加强辅导对象对北交所发行上市条件、上市审核理念、审核关注问题及发行上市程序等相关问题的进一步理解与认识。

3、在第一期至第六期辅导尽职调查的基础上，继续深入开展尽职调查相关工作，结合上市要求及审核重点，进一步对公司运作的合规性及内控制度的有效性及执行情况进行详细核查，夯实工作底稿，加强对辅导对象业务真实性的核查，针对辅导对象重要非直销客户进行穿透核查程序；对公司重要客户执行函证程序；对实控人、关联方等重要对象的银行流水执行梳理核查程序。

（四）证券服务机构配合开展辅导工作情况

本辅导期内，北京国枫律师事务所、中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）在联储证券统筹安排下积极参与辅导工作。在各方共同努力下，辅导机构和特味浓按照有关规定完成了预定的辅导工作，本辅导期基本达到了预期目的和效果。

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

辅导工作小组在前期辅导中发现，公司基于调味品行业

下游客户的经营特点，存在销售回款方与客户不一致的情形。目前，辅导对象已制定、完善了客户回款制度，按照上市要求规范第三方回款，并通过执行相关程序对报告期内存在的主要第三方回款情况进行了确认。辅导机构后续将继续督促辅导对象完善整改措施以减少第三方回款情况，进一步降低第三方回款比例。

（二）目前仍存在的主要问题及解决方案

目前，公司部分募投项目已经完成环评批复手续，后续辅导小组将持续关注并督促公司尽快完成其他募投项目相关环评批复手续办理工作。

三、下一阶段的辅导工作安排

下一阶段，联储证券辅导工作小组成员仍由李哲、任滨、李波、秦泗龙、蒋庆栓、王瑞、孙铭远、律彦君、白敬锋、冯培炎组成，其中李哲担任辅导工作小组组长。下一阶段辅导工作主要内容为：

（一）继续深入进行法律、财务及业务部分尽职调查程序，通过补充尽职调查清单、专项问题备忘录等形式，完善尽职调查程序，梳理相关问题并督促发行人及时整改；督促辅导对象及时落实尽调中发现的问题，协助公司完善公司治理制度及财务会计管理体系。

（二）通过集中辅导授课、专题讨论会等方式持续向辅导对象传达资本市场最新监管动态及公司发行上市审核动

态，督促辅导对象及相关人员进一步学习北交所发行上市相关法律法规及审核要求。

（本页无正文，为《关于江苏特味浓食品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（第七期）》之辅导机构签章页）

本期辅导人员签名：

李哲

李哲

李波

李波

任滨

任滨

蒋庆栓

蒋庆栓

王瑞

王瑞

秦泗龙

秦泗龙

孙铭远

孙铭远

律彦君

律彦君

白敬锋

白敬锋

冯培炎

冯培炎

联储证券股份有限公司

2024年7月5日

联储证券股份有限公司

2024年7月5日印发