

开源证券股份有限公司文件

开源证字〔2024〕128号

开源证券股份有限公司
关于宝润达新材料股份有限公司
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（第六期）

中国证券监督管理委员会河南监管局：

宝润达新材料股份有限公司（以下简称“辅导对象”、“宝润达”或“公司”）拟申请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。2022年12月15日开源证券股份有限公司（以下简称“开源证券”、“辅导机构”）就宝润达辅导备案事项获贵局受理。

开源证券作为辅导机构，根据中国证监会《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《宝润达新材料股份有限公司（作为辅导对象）与开源证券股份有限公司（作为辅导机构）签订的宝润达新材料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》相关约定开展辅导工作。现将本期辅导工作进展报告如下：

一、辅导工作开展情况

（一）辅导时间

本期辅导期间为2024年4月1日至2024年6月30日。

（二）辅导工作小组的组成及变动情况

开源证券作为宝润达的辅导机构，已委派张姝、曹傑、李俊、孙宇晨、李凯扬、郭林纬等6名辅导人员组成宝润达项目辅导工作小组，其中张姝为辅导工作小组组长。辅导小组内张姝、曹傑为保荐代表人，符合《首次公开发行股票并上市辅导监管规定》关于“辅导机构指定参与辅导工作的人员中，保荐代表人不得少于二人”的规定。上述人员均具备法律、会计相关专业知识及对行业的充分了解，具备良好的敬业精神，均不存在同时担任四家以上企业的辅导工作的情况，符合中国证监会的有关规定。

辅导小组成员较已披露的辅导工作进展情况报告（第五期）发生变化，具体为：前期参与本项目辅导工作的侯朝海由于工作安排变动，不再参与本项目辅导工作。除上述变化外，辅导小组其他成员未发生变动。

辅导期内，开源证券会同大信会计师事务所（特殊普通合伙）、上海段和段（郑州）律师事务所采取组织自学、问题诊断与专业咨询等形式进行辅导，围绕本阶段的辅导工作的目标实施辅导计划，完成了辅导工作。

（三）接受辅导的人员

辅导对象为公司董事、监事和高级管理人员、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、委派代表），以及监管机构认为有必要

参加辅导的其他人员。接受辅导人员的具体名单及情况如下：

序号	姓名	类型
1	黄志强	实际控制人、董事长、高级管理人员、持有 5%以上（含 5%）股份的股东
2	朱正叶	董事
3	路孟宾	董事
4	魏东旺	董事
5	董美芝	董事
6	贾发亮	独立董事
7	任新平	独立董事
8	谢瀚鹏	独立董事
9	李晓东	监事会主席
10	闫晓华	职工代表监事
11	焦峥	监事
12	任艳会	董事会秘书、财务负责人

（四）辅导计划的执行情况

在辅导期内，开源证券按照辅导计划按步骤、有针对性地实施了各项辅导工作，较好地完成了本辅导期内的各项工作任务，公司的公司治理、规范运作方面得到进一步完善，取得了初步效果。

1、召开中介机构协调会

本辅导期内，辅导机构根据需要召集中介机构协调会，就重要问题及时召开专题会议，积极商讨和解决公司尚存在的主要问题，督促公司规范运作。

2、持续财务核查工作

辅导工作小组对宝润达的财务会计信息进行调查，重点核查财务会计信息的可靠性、内控制度的有效性、关联交易的合理性和公允性、持续盈利能力的情况等。督促并协助公司健全相关财务管理体系，完善内控制度和内部决策制度，并使其得到切实有效的执行，杜绝财务不规范行为。

3、持续规范内控体系

本辅导期内，开源证券根据法律法规要求进一步梳理分析了公司内控体系，并针对性地提出优化建议，督促公司进一步规范运作、健全管理，形成有效的内部约束和激励制度，保证公司经营管理的效率及持续性，推动宝润达尽快符合证

监会对上市公司的各项要求。

4、健全公司财务会计管理体系

对公司的财务管理制度及其执行情况、采购及销售情况、收入成本确认情况进行了核查，督促公司建立健全公司财务会计管理体系，杜绝会计虚假。

5、健全公司治理基础

督促辅导对象按照有关规定进一步建立符合现代企业制度要求的公司治理基础，促进接受辅导的人员增强法制观念和诚信意识。

6、募投资金安排

辅导机构向公司详细介绍了有关募集资金投资项目的规定和要求，并结合公司的实际情况对募集资金投向安排提出了建议。

二、辅导对象的有关情况

（一）辅导对象主要经营状况

本辅导期内，公司经营状况良好，未发生不利于生产经营的重大事项；能够按时缴纳税款，不存在因违反有关税收征管法律、法规而受到处罚的情况；能够按时偿还银行借款本金及利息。

（二）辅导对象的其他情况

1、股东大会、董事会、监事会依法召开规范运作的情况

公司已根据《公司法》《公司章程》制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等各项规章制度并严格有效地执行，建立了以股东大会、董事会和监事会为核心的公司治理结构。公司股东大会、董事会、监事会在召集程序、召开程序、议事规则、依法作出决议、执行决议等方面符合《公司法》《公司章程》的相关规定。

2、股东大会决议、董事会决议执行的情况

公司内部管理制度较为完善，股东大会决议、董事会决议执行情况良好。

3、董事、监事、高级管理人员勤勉尽责的情况

本辅导期内，公司董事、监事、高级管理人员均能勤勉尽责，履行好各自的职责。

4、重大决策制度的制定和变更是否符合法定程序

公司能按照《公司章程》的规定，依据股东大会、董事会、经理层各自的权限有效地开展运作。公司的重大决策和内部控制制度得到了较好的执行。

5、有无重大诉讼和纠纷情况

本辅导期内未发生对公司经营有重大影响的诉讼和纠纷。

三、辅导对象目前仍存在的主要问题及解决措施

（一）上一阶段问题的解决情况

在本期辅导工作中，宝润达发现了前期会计差错更正事项，公司已对此前期会计差错进行了更正，并对 2022 年度、2021 年度、2020 年度公司财务报表进行了追溯调整。公司已根据中国证券监督管理委员会关于《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 109 号——财务信息的更正及相关披露》等文件的规定于 2024 年 4 月 25 日在全国中小企业股份转让系统披露该会计差错更正公告。

开源证券将积极督促公司治理及内控相关制度的制定和执行，不断完善公司治理制度及内控制度。

（二）目前尚存在的主要问题

辅导小组根据制定的辅导计划，查阅了宝润达提供的有关法律、业务、财务资料，对发现的问题进行了归纳总结。辅导小组本期辅导工作过程中，发现辅导对象在公司治理及内控体系等方面需要根据监管要求持续完善。

（三）主要问题的解决措施及时间安排

辅导工作小组将继续会同其他中介机构对发行人的治理结构、内部控制体系进行梳理，协助公司持续完善治理结构和内部控制制度并督促公司有效执行，持续提高公司的规范性。

四、下一阶段的辅导工作重点

项目下一阶段的辅导工作小组由张姝、曹傑、李俊、孙宇晨、李凯扬、郭林纬组成，其中张姝为辅导工作小组组长，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。如有人员变化，将按照制度要求进行规范申报。

结合辅导计划及实施情况，下一阶段辅导工作主要包括三个方面，即持续督促接受辅导人员学习注册制新规、北交所发行上市相关法律、法规和规则；进一步完善公司治理结构，督促公司加强相关制度的建设；继续完善现场尽职调查工作，对公司的公司治理、规范运行、财务及业务模式等方面进行更为深入的梳理。其中开源证券辅导人员根据自身安排对上述事项全面展开辅导工作，律师及会计师分别就涉及的法律、财务方面对公司辅导工作提出意见或建议。

五、辅导机构对发行人配合辅导工作开展的评价意见

在辅导工作过程中，公司采取积极的态度配合辅导机构工作，为辅导工作小组提供有关公司治理结构、财务、法律、业务运营的材料，并且就北交所上市准备过程中存在的疑问或问题与辅导机构主动沟通，寻求解决完善措施。同时，本辅导期内，辅导对象严格遵守《辅导协议》的相关规定，辅导对象管理人员高度重视辅导工作，保证了辅导机构与公司各相关部门的沟通联系、资料收集整理等事宜，使得各项辅导工作能按计划顺利开展。



（本页无正文，为《开源证券股份有限公司关于宝润达新材料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（第六期）》之辅导机构签章页）

本期辅导人员签字：

张姝

张 姝

曹傑

曹 傑

李俊

李 俊

孙宇晨

孙宇晨

李凯扬

李凯扬

郭林纬

郭林纬

法定代表人或授权代表签字：

孙宇晨

