

# 关于重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司 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（第十一期）

重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司（以下简称“辅导对象”或“渝欧跨境”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。西南证券股份有限公司（以下简称“西南证券”）作为辅导机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》《首次公开发行股票并上市辅导监管规定》等有关规定，以及《重庆渝欧跨境电子商务股份有限公司与西南证券股份有限公司关于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

截至本报告出具之日，辅导小组成员共 4 名，分别为：邬江、肖霁娱、高宁远、刘建平。相关辅导小组成员均系西南证券正式员工，拥有中国证券业执业证书，具备有关法律、会计等必备的专业知识和技能，有较强的敬业精神，符合证监会对辅导人员的要求，能够胜任对渝欧跨境的辅导工作。

上述 4 人中邬江、肖霁娱、刘建平同时担任重庆华龙网集团股份有限公司上市辅导工作。

### （二）辅导时间及方式

本期辅导期间为 2024 年 7 月至 2024 年 9 月，西南证券辅导工作小组按照《辅导协议》的相关约定以及中国证监会、证券交易所对拟上市公司的有关要求，采用多种方式开展本期辅导工作，包括但不限于座谈会、电话及视频会议、专项培训、案例分析等。辅导过程中，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，分析和讨论了渝欧跨境存在的主要问题，解决这些问题的方案及时间安排。

### （三）辅导的主要内容

本期辅导工作的主要内容如下：

### 1、尽职调查

通过现场尽职调查并取得相应资料，结合企业内外部访谈、公开信息查询等形式，对发行人的历史沿革、公司治理、规范运作、业务体系等方面进行梳理，对发行人财务信息进行初步核查，督促发行人就尽职调查中发现的相关问题进行规范和完善。

### 2、北交所法律、法规

组织公司董事、监事和高级管理人员、持有 5%以上（含 5%）股份的股东（或其法定代表人）通过自学等方式，学习北交所发行及上市的相关法律、法规，增强其法制观念及诚信意识。

### 3、完善公司治理结构

督促渝欧跨境按照有关规定完善符合现代企业制度及北交所要求的公司治理结构，建立并完善相关公司治理制度。明确公司董事、监事及高级管理人员任职条件及权责、义务、工作制度。

### 4、独立性

通过调查公司业务、资产、人员、财务、机构情况，督促其按照业务独立性、资产完整性的要求，避免同业竞争、减少并规范关联交易，突出主营业务，形成核心竞争力。

### 5、内控制度

协助并督促公司建立和完善规范的内部决策和控制制度，形成有效的财务、投资以及内部约束和激励制度。

### 6、半年度报告披露

协助并督促公司按《非上市公众公司信息披露管理办法》等相关规定披露 2024 年半年度报告。

#### **（四）证券服务机构配合开展辅导工作情况**

北京德恒律师事务所、天健会计师事务所（特殊普通合伙）亦为本次辅导的专业机构，配合西南证券为渝欧跨境提供辅导培训、专项辅导及日常辅导工作。

## **二、辅导对象目前仍存在的主要问题及解决方案**

### 1、进一步完善公司治理制度

公司将在辅导机构辅导下，根据法律法规及北交所规定，完善公司治理制度

并规范运行。

## 2、减少并规范关联交易

公司与关联方之间存在较多的日常性关联交易和偶发性关联交易。同时，公司在挂牌以来的信息披露过程中，存在对关联方前后认定不一致，关联交易披露不完整的情况。

针对关联交易披露不完整的情况，公司已经进行补充确认并披露；公司已经制定了《关联交易管理制度》，公司将在辅导机构辅导下，按照公司治理及内控制度，对关联交易进行审议及披露；公司将在辅导机构辅导下，减少并规范关联交易，减少对关联方的依赖。

## 3、会计处理问题

公司的合作品牌、合作模式在申报期内变化较多，辅导机构将持续会同其他中介机构根据公司不同的销售体系，梳理不同销售模式下的销售、采购合同，与公司财务商讨会计政策、会计估计选择及具体会计处理方式，以确保会计处理的合规性及谨慎性，确保会计处理反映业务实质。

# 三、下一阶段的辅导工作安排

下一阶段辅导工作主要围绕集中学习和培训、继续完善尽职调查进行。

1、西南证券将继续通过集中授课、座谈、组织辅导对象自学和讨论等多种方式开展辅导培训工作，并会同其他中介机构对公司可能存在的不规范问题进行深入讨论，沟通问题处理进度，修正并完善整改方案，确认各方任务并督促落实。

2、西南证券将通过现场尽职调查并结合访谈情况，对发行人的公司治理、规范运作、财务信息及经营模式等方面进行更为深入的全面梳理。

3、通过开展专题培训，使公司相关人员了解公司信息披露的相关要求，为发行上市做好信息披露的准备工作。

4、西南证券将会同其他中介机构就前期已发现问题的整改情况进行核查。

5、继续完善辅导工作底稿，就公司向不特定合格投资者公开发行股票申报准备工作做出统一安排。

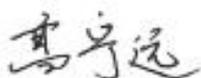
（以下无正文）

（本页无正文，为《关于重庆渝欧跨境电子商务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（第十一期）》之辅导机构签章页）

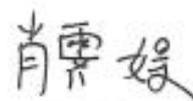
本期辅导人员签名：



鄂江



高宁远



肖霁娱



刘建平

西南证券股份有限公司（盖章）



2024年10月14日