

# 关于上海东冠健康用品股份有限公司首次公开发行股票并上市辅导工作进展情况报告（第十期）

上海东冠健康用品股份有限公司（以下简称“东冠洁云”、“公司”、“辅导对象”）拟申请在中华人民共和国境内首次公开发行股票并上市。海通证券股份有限公司（以下简称“海通证券”、“保荐机构”）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《上海东冠健康用品股份有限公司与海通证券股份有限公司首次公开发行股票发行并上市辅导协议》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

根据海通证券与东冠洁云制定的辅导计划，海通证券派出了姜林飞、张仙俊、黄程凯、陈凯鹏、周意坤、蒋琛然 6 名辅导人员组成的辅导小组对东冠洁云进行上市辅导工作，其中姜林飞担任组长。本期辅导小组工作成员无变动。

以上辅导人员均为海通证券正式员工，均已取得证券从业资格，具备相关法律、会计等必备的专业知识和技能，有较强的敬业精神，截至本报告出具之日，上述人员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。

### （二）辅导时间及方式

本期辅导的期间为第九期辅导工作进展报告出具日至本报

告出具日。在本次辅导期内，海通证券辅导工作小组通过不定期召开中介协调会、个别答疑、访谈等多种方式开展辅导工作。

### （三）接受辅导的人员及其变动情况

接受辅导的人员包括公司全体董事、监事、总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书、持有 5%以上（含 5%）股份的股东（或其授权代表）。本期接受辅导的人员较上期无变动。

截至本报告出具之日，接受辅导的人员具体情况如下：

序号	姓名	担任职务
1	李慈雄	董事长
2	余璟	董事
3	宋源诚	董事
4	龚智勇	董事、总裁
5	朱彦忠	董事
6	赵思渊	董事
7	叶匡时	独立董事
8	李树松	独立董事
9	郑凯	独立董事
10	陈立新	监事
11	王莉茹	监事
12	贺春丽	监事
13	王毅珺	副总裁、董事会秘书、财务总监
14	段京晖	副总裁
15	尹竣	副总裁
16	王晴里	5%以上股东雅戈尔投资有限公司法定代表人授权代表
17	汪异明	5%以上股东厦门海通金圆股权投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人海通开元投资有限公司委托代表

### （四）辅导的主要内容

辅导期间，海通证券辅导工作小组按照已制定的辅导计划及实施方案，结合公司实际情况，开展如下工作：

- 1、以跟踪和落实前期辅导重点事项为主线开展辅导工作；
- 2、继续开展尽职调查工作，重点核查了辅导对象的收入和费用情况；
- 3、进一步讨论公司须改进事项，协助完善公司内部控制制度；
- 4、进一步完善辅导工作底稿；
- 5、针对募集资金投资项目，与公司管理层进行讨论，包括投资方向、投资金额、具体投资内容、投资项目涉及的环保情况；
- 6、督促辅导对象及其相关人员掌握发行上市、规范运作等方面的法律法规和规则、知悉信息披露和履行承诺等方面的责任和义务以及法律后果情况。

#### （五）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、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）积极配合海通证券开展辅导，东冠洁云积极配合辅导机构落实辅导计划，高度重视海通证券及其他中介机构提出的意见和建议，积极对有关问题进行整改，本辅导期内计划执行情况良好。

## 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

辅导过程中发现的相关问题：

- 1、公司历史沿革程序合法合规性仍需进一步核查明晰。

相关问题的解决情况：

中介机构正在协助公司整理历史股东出资情况协议及有效

证明，努力全面梳理清晰公司的历史沿革情况及相关部门审批情况，并对相关股权变动等问题做进一步核实，已取得一定进展。

2、对证券市场法规、信息披露程序的了解存在欠缺。

相关问题的解决情况：

辅导小组通过开展相关讲座，组织相关人员学习法律法规知识，切实提高了辅导对象相关人员对有关法规的了解程度。

3、受 2022 年疫情及机器汰换计划影响，公司固定资产于 2022 年末存在可能发生减值的迹象。

相关问题的解决情况：

辅导小组与管理人员、生产人员及审计师进行了沟通，查阅固定资产的折旧明细表和减值准备明细表，通过询问生产部门、设备管理部门以及实地观察等方法，核查固定资产的使用状况，确认固定资产的使用状态是否良好。辅导小组与管理层进行了充分沟通，就固定资产折旧政策稳健性以及固定资产减值准备计提是否充分进行了充分讨论，同时根据固定资产的会计政策对报告期内固定资产折旧计提进行了测算。

## （二）目前仍存在的主要问题及解决方案

1、内部控制制度仍需进一步完善。

解决方案：中介机构辅导工作将会持续、严格地按照上市相关法律法规要求对辅导对象的规范运作进行核查、梳理，及时发现问题，提供解决建议并督促落实，确保辅导对象合法规范经营。

2、由于原材料木浆波动较大，公司存在采用期货合约的方式进行囤浆业务。

解决方案：中介机构将按照会计准则的相关规定，督促公司

制定完善的期货采购业务管理制度，规范原材料采购审批流程以及真实完整进行会计处理。对于期货合约的执行，建议公司聘请专业机构对相关人员进行培训，对相关风险充分了解，以确保公司降低经营风险，合理合规控制原材料成本。

### **三、下一阶段的辅导工作安排**

下一阶段，辅导工作组将通过专题讲座、座谈、组织辅导对象自学讨论等多种方式继续开展辅导培训工作，强化公司董事、监事和高级管理人员的规范运作意识，并会同其他中介机构对公司可能存在的不规范问题按照拟定的整改方案提出整改意见。同时，海通证券将继续通过现场尽职调查，进一步核查公司的经营状况和财务数据，跟踪前期发现问题的整改情况，督促公司落实各项待解决的问题；同时，进一步加强对辅导对象的培训，强化公司董事、监事和高级管理人员的规范运作意识。

（以下无正文）

(本页无正文,为关于上海东冠健康用品股份有限公司首次公开发行股票并上市辅导工作进展情况报告(第十期)之辅导机构签章页)

本期辅导人员签名:

姜林飞

姜林飞

张仙俊

张仙俊

黄程凯

黄程凯

陈凯鹏

陈凯鹏

周意坤

周意坤

蒋琛然

蒋琛然

海通证券股份有限公司(盖章)

2023年7月6日