

# 开源证券股份有限公司

## 关于山西风行测控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之辅导工作进展情况报告（第三期）

中国证券监督管理委员会山西监管局：

山西风行测控股份有限公司（以下简称“风行测控”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。开源证券股份有限公司（以下简称“开源证券”）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《山西风行测控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）辅导机构及辅导工作小组的组成及辅导人员情况

辅导机构：开源证券。

辅导小组成员：洪亮福、李思宇、张晓健、黄可、王琦、董俊亨。

上述辅导人员均具备金融、法律、会计等方面必备的专业知识和技能，均未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。

辅导小组成员变动情况：本辅导期内未发生变动。

#### （二）辅导时间及方式

本辅导期为2022年7月1日至2022年9月30日。辅导小组采取多人座谈会、电话及视频会议等形式，直接进行沟通，解答公司疑问，围绕本阶段辅导工作的目标实施辅导计划。

#### （三）辅导的主要内容

开源证券辅导小组根据《辅导计划》对风行测控进行了辅导：

(1) 督促风行测控的全体董事、监事、高级管理人员和持股 5%以上（含 5%）股份的股东（或其代表）及公司控股股东、实际控制人进行相关法律知识学习或培训。

(2) 通过审阅、研究、分析风行测控提供的资料，以及采取访谈和整理专项资料的方式进行专项核查，并就发现的问题提出专业意见。在对整改的原则、方式、内容进行分析后，与公司讨论协商确定整改方案，根据整改方案督促公司进行整改，并持续检查整改实施情况。

(3) 督促辅导对象保持独立运营，保证公司业务、资产、人员、财务、机构独立完整、规范运作，关联交易程序严格按照《公司章程》及有关法律法规进行，对公司进行日常督导，督促公司建立完善规范的内部决策和控制制度、财务会计管理体系，保持有效的财务、投资以及内部约束。

## 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

在本期辅导工作中，开源证券对风行测控进行了深入的尽职调查，应山西证监局对公司进行现场检查的要求向检查组汇报了相关情况，并就发现的具体问题与风行测控、相关中介机构进行沟通，提出了相应的建议，公司积极配合解决存在的问题。

公司已根据监管部门相关要求建立了一系列较为健全的公司治理及内控制度，但随着公司业务规模的不断扩大和发展，以及监管部门监管要求的变化和提高，公司的公司治理及内控体系有待进一步完善。

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）目前仍存在的主要问题及解决方案

辅导小组制定了切实可行的辅导计划，查阅了风行测控提供的有关法律、业务、财务资料及山西证监局现场检查出具的现场检查事实确认书，对发现的问题及其他重要情况进行了梳理总结，提出了相应的问题整改建议。

## 1、关于信息披露方面

### (1) 主要问题

公司 2021 年年报存在应收款项融资列报错误、应收票据终止确认错误、募集资金用途变更未及时披露等问题。

### (2) 解决方案

提请公司与审计机构全面梳理报告期内存在的信息披露问题尤其是会计差错，梳理完毕之后对于存在的会计差错进行更正并披露。

## 2、关于内部控制方面

### (1) 主要问题

公司 2021 年度存在监事会会议缺少书面通知文件；部分董事会、监事会表决票中应回避人员勾选“弃权”票；部分股东大会“审议结果统计表”中“得票数”统计不准确或没有监事代表参与计票和监票的过程，第二次董事会第十八次会议（定期会议）的通知提前时间不足 10 日等问题。

### (2) 解决方案

督促公司对报告期内的三会运作合规情况进行检查梳理，要求公司管理层对三会规则进行专门学习，避免不规范的行为再次发生。

## 3、关于内部控制方面

### (1) 主要问题

2021 年度，公司存在先开展业务后签订合同的情形，也存在部分合同履行过程中，因对方软件安装条件及使用环境暂时变化导致合同未执行而未对未执行合同及时处理等问题。

### (2) 解决方案

督促公司对报告期内的重大合同全面梳理，核查是否存在其他不合规问题，要求企业对于先开展业务后签订合同的情形进行法律及财务核算准确性检查，对于实际执行存在变更的合同补充完善相关协议。

#### 4、财务会计方面

##### (1) 主要问题

公司存在验收单仅有客户签字而未盖章及收入、成本财务核算不规范问题。

##### (2) 解决方案

督促公司和审计机构对于报告期收入、成本核算按照合同(订单)进行梳理,核对相关的凭证,对于确实存在的会计差错,进行更正并及时披露。

#### 三、下一阶段的辅导工作安排

##### (一) 下一阶段辅导人员

洪亮福、李思宇、张晓健、黄可、王琦、董俊亨。

##### (二) 下一阶段主要辅导内容

结合辅导计划及实施方案,下一阶段辅导工作的总体目标为持续督促接受辅导人员进行全面的法规知识学习和培训,使其理解北交所发行上市有关法律、法规和规则,理解作为上市公司及证券市场规范运作要求、信息披露和履行承诺等方面的责任和义务。督促辅导对象实际控制人、持股 5%以上的股东、公司董事、监事、高级管理人员及财务和业务人员的学习。督促公司对于目前仍存在的问题及时整改。

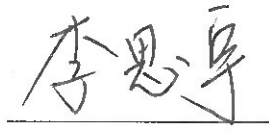
(以下无正文)

(此页无正文, 为《开源证券股份有限公司关于山西风行测控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之辅导工作进展情况报告(第三期)》之签章页)

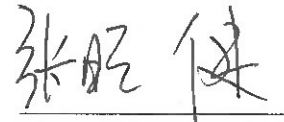
本期辅导人员签名:



洪亮福



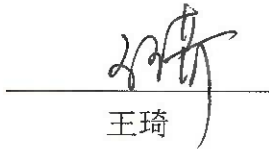
李思宇



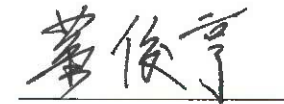
张晓健



黄可



王琦



董俊亨

开源证券股份有限公司(签章)



2022年10月14日

