

开源证券股份有限公司文件

开源证字〔2024〕74号

开源证券股份有限公司 关于江苏瑞铁轨道装备股份有限公司 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报告（第十五期）

中国证券监督管理委员会江苏监管局：

江苏瑞铁轨道装备股份有限公司（以下简称“瑞铁股份”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（2023年

修订)》《北京证券交易所向不特定合格投资者公开发行股票注册管理办法》《北京证券交易所上市公司证券发行注册管理办法》《北京证券交易所证券发行上市保荐业务管理细则》等有关规定开展辅导工作。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

本辅导期内辅导小组成员为：张连江、王潇斐、何明宇、刘连涛、朱治豪、王冬旭、牟九洲、唐雪雯、赵文菁，由王潇斐担任组长。本期辅导人员未发生变化。

(二) 辅导时间及方式

本期辅导时间为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日，本辅导期间开源证券通过尽职调查、专业咨询等方式对瑞铁股份进行了辅导，对公司提出了切实可行的辅导方案。

本辅导期间，公司在股权结构、法人治理结构、内部控制制度、财务会计管理体系、经营管理体系以及战略规划等各方面得到了进一步的完善，开源证券将继续监督并辅导公司解决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过程相关问题。

(三) 辅导的主要内容

1、建立工作底稿

开源证券按照相关尽职调查的要求取得文件，完备工作底稿。

2、北京证券交易所上市的法律法规与公司董事、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)以及实际控制人沟通,向其介绍公司北京证券交易所上市的相关法律、法规,增强其法制观念及诚信意识。

3、信息披露法律、法规

通过专业咨询等方式,向公司相关人员介绍有关北京证券交易所上市公司信息披露的法律、法规。

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

瑞铁股份海外销售占比较高,客户分布在欧洲、中东、东南亚、南北美洲等,涉及数十个国家和地区,中介机构已通过走访、检查原始单据、海关记录等方式开展收入端的财务核查工作。

此外,针对前期发现的坏账计提比例问题,辅导小组已协助企业参照新金融工具准则重新计算预期信用损失率,并基于此对报告期内应收款项坏账进行调整。

(二)目前仍存在的主要问题及解决方案

在本期辅导工作中,开源证券对辅导对象进行了深入的尽职调查,并就发现的具体问题与辅导对象、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。

1、第三方回款

报告期内,瑞铁股份存在一定比例的第三方回款情况,主要系伊朗客户外汇管制原因,无法通过 SWIFT 国际清算系统直接付款导致。

针对伊朗等外汇管制国家的第三方回款,辅导小组后续将取得部分伊朗客户向银行申请付款的凭证、中信保查阅合同签订方、

实际支付方的工商信息，并通过访谈或邮件形式要求伊朗客户确认第三方回款明细，从而进一步验证回款的真实性。针对除外汇管制国家的第三方回款，辅导小组已要求客户提供委托付款函、集团组织架构信息等佐证材料。

2、转贷

公司报告期内因业务发展较快，资金需求量较大，曾存在较为频繁的转贷行为，多数通过子公司、少数供应商配合完成贷款的回流，大部分转贷资金均在当日或次日回转至公司。

经核查，上述转贷行为系银行为限制贷款资金流向，要求公司取得贷款后直接付给供应商。公司因上述转贷行为而获得的款项均用于日常经营活动，公司未将相应款项用于资金拆借、证券投资、股权投资、房地产投入或国家禁止生产、经营的领域和用途，并按照协议约定按时偿还借款本金及利息，未发生逾期还款或其他违法行为，不存在以转贷牟利、骗取贷款银行贷款或将银行贷款非法据为己有的目的，未实际损害金融机构财产权益，未给相关贷款银行造成损失。

目前，辅导小组已要求公司停止转贷行为，及时归还转贷相应的银行贷款及利息，并完善相关内控流程。

三、下一阶段的辅导工作安排

开源证券辅导人员将根据国家有关法律法规及中国证券监督管理委员会有关规定，按照已制定的辅导计划和实施方案，认真开展对公司的辅导工作。下一阶段辅导人员由张连江、王潇斐、何明宇、刘连涛、朱治豪、王冬旭、牟九洲、唐雪雯、赵文菁组

成，由王潇斐担任辅导小组组长。

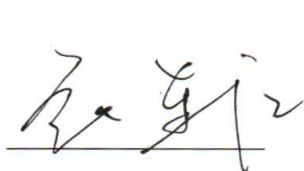
下一阶段的辅导工作具体内容包括：

- 1、通过专业咨询等方式，使辅导对象进一步了解北京证券交易所相关法律法规；
- 2、督促瑞铁股份进一步完善相关内部控制体系；
- 3、进一步收集和完善辅导工作的工作底稿；
- 4、其他与辅导工作相关的工作内容。



(本页无正文，为《开源证券股份有限公司关于江苏瑞铁轨道装备股份有限公司
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报告
(第十五期)》之签字盖章页)

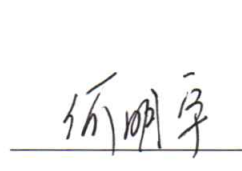
辅导成员签字：



张连江



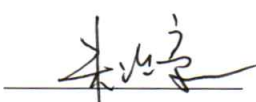
王潇斐



何明宇



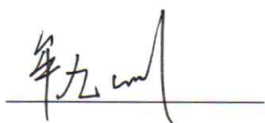
刘连涛



朱治豪



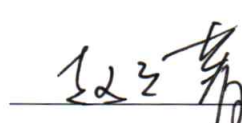
王冬旭



牟九洲



唐雪雯



赵文菁



开源证券股份有限公司（盖章）

2024年 4 月 11 日