

# 开源证券股份有限公司文件

开源证字〔2024〕22号

---

## 关于安徽斯迈特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（第五期）

安徽斯迈特新材料股份有限公司（以下简称“辅导对象”、“公司”或“斯迈特”）拟申请在中华人民共和国境内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）》、《首次公开发行股票并上市辅导监管规定》等有关规定，以及《安徽斯迈特新材料股份有限公司与开源证券股份有限公司签订的关于安徽斯迈特新材料股份有

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

本期辅导期间，辅导工作小组由刘良、江云芝、曹丽、冯博、王灵、张月梅组成，辅导小组组长为刘良。本期新增辅导人员江云芝，减少辅导人员王泽锋。

以上辅导人员均为开源证券正式从业人员，均具备证券从业资格及有关法律、会计等必备的专业知识和技能，有较强的敬业精神，辅导人员没有同时担任四家以上企业的辅导工作。

### （二）辅导时间及方式

本辅导期内，辅导时间为 2023 年 10 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

本期辅导期间，辅导工作主要采取组织自学、专业咨询等形式进行；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，分析和讨论了公司存在的主要问题、解决这些问题的方案及时间安排。

### （三）辅导的主要内容

#### 1、公司法人治理

督促公司按照有关规定逐步修改制定符合北交所要求的公司章程，建立符合现代企业制度要求的公司治理结构。明确公司董事、监事及高管人员任职条件及权责、义务、工作制度。

#### 2、公司内部控制

对公司财务状况审阅、分析，督促公司建立规范、合理的财务会计制度和内部控制制度，理顺部门设置和人员管理，确保实现公司战略，提高公司经营的效率和效果，保证公司财务报告及管理信息的真

实、可靠和完整，保障公司资产的安全，遵守国家法律法规和有关监管要求。了解公司 ERP 系统的建立和运行情况，并督促公司加强相关业务和财务部门人员的要求，形成使用习惯和规范操作，并定期检查使用效果。

### 3、公司独立性

规范公司在资产、业务、人员、机构、财务方面的独立性。规避同业竞争、实际控制人及其关联方资金占用、违规担保等情形，减少关联交易，确保不存在影响公司独立性的其他情形。

### 4、公司募集资金投资项目

指导公司结合市场形势和公司实际情况，确定公司的发展战略。在此基础上，督促公司围绕经营计划确定募投项目，确定项目名称、项目周期、实施地点、人员安排、投资额度等，会同编写募投项目可行性研究报告的中介机构充分论证募投项目的必要性及可行性。

### 5、北交所上市法律、法规

与辅导对象座谈，向其介绍北交所上市的相关法律、法规，增强其法制观念及诚信意识。

### 6、信息披露法律、法规

与公司董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上比例股份的股东或其法定代表人座谈，向其介绍北交所上市信息披露的相关法律、法规。

## （四）证券服务机构配合开展辅导工作情况

在辅导过程中，辅导小组同立信会计师事务所（特殊普通合伙）和北京市竞天公诚律师事务所向辅导对象提供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

### （一）前期辅导工作中存在的主要问题及解决情况

根据公司公开披露的 2023 年半年度财务数据公告，公司 2023 年 1-6 月实现营业收入 78,005,265.80 元，相比去年同期的 76,927,341.79 元，同比增长 1.40%，今年上半年毛利率为 16.20%，去年同期为 16.65%。今年上半年净利润为 5,809,207.50 元，上年同期净利润为 7,149,345.57 元，同比下降 18.74%。收入以及毛利率水平相对稳定，但是净利润呈现下滑趋势，其原因主要有两方面，一方面，信用减值损失较上年同期增加 753,434.54 元，较上年同期增长 233.09%；另一方面，管理费用较上年同期增加 1,098,395.44 元，较上年同期增长 74.00%。

公司通过以下措施降低应收账款的坏账风险：①公司不断完善应收账款的管理制度，加强应收账款的催收；②加强销售人员的风险意识，与客户定期对账，归责到人；③建立客户信用评估制度以及客户经营情况跟踪制度，对于信用等级较低的客户以及经营情况恶化的客户从严把握赊销额度。

公司加强财务预算管理，合理控制费用开支。公司进一步建立完善采购管理内控制度，加大对采购环节的管控，降低采购成本；明确目标管理，完善岗位绩效考核机制，加强考核力度，提高工作效率，严控用工总量，做到人尽其才，从而降低相对用人成本。

## （二）目前仍存在的主要问题及解决方案

随着 2023 年下半年产品的市场价格降低，公司产品的毛利率有所下降。

一方面，公司不断加强技术创新，提高产品的附加值和竞争力，优化生产流程和制造工艺从而提高产品的质量；另一方面，公司加快新产品生产线的建设，从而走出原有产品价格竞争激烈的红海。

## 三、下一阶段的辅导工作安排

下一阶段辅导人员无变化。

主要辅导内容: 公司法人治理结构的完善与运行财务管理与内控体系的完善。具体包括:

### 1、公司法人治理结构的完善与运行方面

辅导公司建立健全符合上市公司要求的法人治理结构, 股东大会、董事会和监事会。使辅导对象能够按照相关法律、行政法规、规章、规范性文件以及《公司章程》等法律规则及制度赋予的职权独立规范运作、履行各自的权利并承担相关义务。公司的管理层遵守《公司法》、《公司章程》及《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》等相关制度的要求行使职权。

### 2、财务管理方面

辅导公司建立规范的财务管理体系, 设置专门会计机构、配备专业的会计人员、制定各项会计制度, 规范会计基础工作。

### 3、内部控制制度方面

辅导公司建立健全内部控制制度, 结合行业特性、自身特点及以往的运营管理经验, 制定涵盖人事与财务、营销与售后、生产与研发、采购与销售等各个具体方面的管理制度, 确保公司各项工作都有章可循, 风险可控, 规范运行。



(本页无正文，为《关于安徽斯迈特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（第五期）》之辅导机构签章页)

本期辅导人员签名：

刘良

刘良

冯博

冯博

江云芝

江云芝

王旻

王旻

曹丽

曹丽

张月梅

张月梅



开源证券股份有限公司（签章）

2024年1月15日