

# 关于成都晶宝时频技术股份有限公司 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 )

成都晶宝时频技术股份有限公司(以下简称“辅导对象”、“发行人”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。东方证券承销保荐有限公司(以下简称“东方投行”)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《成都晶宝时频技术股份有限公司与东方证券承销保荐有限公司关于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

东方投行辅导工作小组成员由王斌、王德慧、俞音成、侯锡君、王子仪组成,其中王斌为辅导工作小组组长。以上辅导人员均系东方投行正式从业人员,具备法律、会计等必备的专业知识和技能,有较强的敬业精神,其担任辅导工作的企业均未超过四家,符合中国证监会的有关要求。

本辅导期内,东方投行对辅导人员进行了调整:丁小园因工作变动不再担任辅导工作小组成员,其余辅导工作小组成员未发

生变动。离职辅导工作小组成员已妥善办理工作交接流程，不会对辅导工作造成不利影响。

## （二）辅导时间及方式

2022年6月6日，东方投行与辅导对象签署了辅导协议，2022年6月7日，东方投行向中国证券监督管理委员会四川监管局提交了《关于成都晶宝时频技术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备案报告》。本次辅导工作进展情况报告的辅导期为2023年7月至2023年9月。

本辅导期内，东方投行辅导工作小组按照相关规定及双方约定开展对辅导对象的辅导工作，辅导工作主要采取查阅相关资料、会议讨论、电话沟通等形式进行。

## （三）辅导的主要内容

1、辅导工作小组查阅辅导对象2023年半年度报告，并就其中的重点事项与辅导对象进行讨论。

2、辅导工作小组查阅辅导对象董事会、监事会决议，关注辅导对象董事、监事、高级管理人员换届、变更及履职情况，持续跟进评价辅导对象治理机制是否符合现代企业制度要求，实现股东大会、董事会、监事会等组织机构的规范运行。

3、辅导工作小组查阅辅导对象2023年半年度募集资金专项存放与实际使用情况的专项报告，持续跟进评价募集资金专项存储、使用制度落实情况。

4、辅导工作小组结合宏观经济、财政政策等因素，持续关注辅导对象所处行业最新动态及技术创新情况，评估公司后续业

绩增长潜力及发展机遇。

5、辅导工作小组结合辅导对象经营计划及市场开发策略，跟进辅导对象经营战略的落实情况，持续关注辅导对象下游客户需求及下游行业产品价格波动情况，关注辅导对象射频元器件及模组等主要业务的盈利能力。

6、辅导工作小组就前期向辅导对象提出的内部控制制度规范要求跟进。辅导对象根据辅导小组的要求，在辅导工作小组及会计师事务所、律师事务所的共同协助下，对内部控制制度继续进行完善。

7、辅导工作小组就前期向辅导对象提出的财务工作规范性、会计处理合理性和内部控制有效性等规范事项跟进。辅导对象根据辅导小组的要求，在辅导小组及会计师事务所的共同协助下，对财务规范事项进行完善。

8、在前期尽调的基础上，进一步搜集整理辅导对象财务和会计情况、关联交易、内部控制与公司治理、未来发展情况相关的尽调资料，要求公司按照上市公司要求进行规范整改。

## **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**

2023年上半年，受到宏观经济环境变化、国际地缘冲突等的影响，全球消费电子市场需求放缓，从而传导至上游电子元器件厂商，导致公司所处行业竞争加剧，辅导对象营业收入及产品综合毛利率同比下降。2023年1-6月，辅导对象营业利润、净利润较去年同期均有所下滑。

受下游客户需求下降、设备及人工成本上升、大数据运营及技术服务落地项目减少的影响，辅导对象射频元器件及模组、大数据运营及技术服务、定制零部件加工等主要业务毛利均有所降低。由于行业技术水平、生产效率的提高及市场竞争加剧，辅导对象主要产品的下游行业产品价格有下降的趋势；同时，国际贸易情况及汇率变动等因素，均有可能对辅导对象的毛利率水平和盈利能力带来不利影响。本辅导期内，辅导工作小组持续关注辅导对象在当前市场情况下的盈利能力，结合公司现有产能、建设项目及经营规划，评估公司后续业绩增长潜力及发展机遇。

同时，辅导工作小组督促辅导对象加强公司内控相关制度的制定和执行，逐步提升财务工作规范性、会计处理合理性，完善法人治理结构。辅导工作小组将根据相关法律法规要求，针对公司的具体情况，进一步协助企业完善内控管理制度，提升企业治理水平。

## （二）目前仍存在的主要问题及解决方案

### 1、行业竞争加剧，经营业绩下滑

2023年上半年，受到宏观经济环境变化、国际地缘冲突等的影响，全球消费电子市场需求放缓，从而传导至上游电子元器件厂商，导致辅导对象所处行业竞争加剧，辅导对象营业收入及产品综合毛利率同比下降。营业利润及净利润较上年同期均有较大幅度的下滑。

公司将以石英晶振为核心业务不断优化产品结构，重点发展车规晶振和军用晶振，积极开拓军工配套业务和大数据业务，强化精益管理，尽力达到降本增效的目的，在提升产品品质及可靠

性；持续推进技术创新；加强新生代的经营管理团队及工程技术团队的团队建设；保持现有消费电子市场优势的基础上，加大汽车及军工晶振国产领军品牌的持续深耕，提升中高端产品市场份额四方面积极落实公司经营计划。

辅导工作小组将持续关注辅导对象所处行业最新动态及辅导对象市场开发策略及经营战略的实施情况，考察辅导对象在当前市场情况下的盈利能力，评价辅导对象经营业绩后续增长潜力。

## 2、持续完善公司内控制度和治理结构

随着辅导工作的推进，辅导对象已经制定了基本的内部控制制度和约束机制，但仍需要加强相关内控制度的具体执行，并且需要按照《上市公司治理准则》等相关规定进一步修订与完善上市后生效的章程及三会制度。

辅导对象已完成董事、监事、高级管理人员的换届选举及部分高级管理人员变更。辅导工作小组将持续关注辅导对象换届后的董事、监事、高级管理人员履职情况，并联合会计师事务所、律师事务所督促公司继续完善内控制度和改善内控执行情况，提高公司治理水平。

## 3、提升财务工作规范性、会计处理合理性

辅导对象已建立了财务内控制度，但仍需进一步持续加强对财务工作的规范、持续完善相关内部控制制度并使其得到有效执行。

辅导工作小组将与会计师事务所保持积极沟通，对辅导对象会计核算、财务管理等工作进行系统梳理，根据经营及发展状况，不断完善财务内控制度的建立与落实。

#### 4、督促公司继续合法合规经营

辅导工作小组将会持续、严格地按照上市相关法律法规要求对发行人的规范运行进行核查、梳理，及时发现问题、提供解决建议并督促落实，督促公司合法合规经营。

### **三、下一阶段的辅导工作安排**

东方投行将在持续深入尽职调查的基础上，安排辅导工作小组跟踪解决辅导对象目前存在的问题，并进一步督促辅导对象严格按照上市公司的要求规范运作。在相关问题得到解决的前提下，针对上述问题，将尽快完成项目的内核工作，而后向证监局申请辅导验收，并在证监局出具辅导验收报告后完成上市申报。

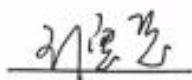
（以下无正文）

（本页无正文，为关于成都晶宝时频技术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：



王斌



王德慧



俞音成



侯锡君



王子仪

东方证券承销保荐有限公司

2023年10月9日

