

国泰君安证券股份有限公司

关于安徽铜冠铜箔集团股份有限公司

2023 年持续督导工作现场检查报告

保荐机构名称：国泰君安证券股份有限公司	被保荐公司简称：铜冠铜箔		
保荐代表人姓名：朱哲磊	联系电话：021-38677994		
保荐代表人姓名：张翼	联系电话：021-38674773		
现场检查人员姓名：朱哲磊、邓超			
现场检查对应期间：2023 年			
现场检查时间：2023 年 12 月 12 日			
一、现场检查事项	现场检查意见		
(一) 公司治理	是	否	不适用
现场检查手段：查阅公司章程、公司治理的相关规章制度，并查阅公司相关的三会会议资料及信息披露文件，对三会召集程序、出席会议人员的资格、召集人资格、表决程序等事项进行核查，访谈管理层等。			
1. 公司章程和公司治理制度是否完备、合规	是		
2. 公司章程和三会规则是否得到有效执行	是		
3. 三会会议记录是否完整，时间、地点、出席人员及会议内容等要件是否齐备，会议资料是否保存完整	是		
4. 三会会议决议是否由出席会议的相关人员签名确认	是		
5. 公司董监高是否按照有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和本所相关业务规则履行职责	是		
6. 公司董监高如发生重大变化，是否履行了相应程序和信息披露义务	是		
7. 公司控股股东或者实际控制人如发生变化，是否履行了相应程序和信息披露义务			不适用
8. 公司人员、资产、财务、机构、业务等方面是否独立	是		
9. 公司与控股股东及实际控制人是否不存在同业竞争	是		
(二) 内部控制			
现场检查手段：检查相关的董事会记录、审计委员会会议决议、内审部门提交的工作计划和报告、内控评价报告及其他内控制度等。			
1. 是否按照相关规定建立内部审计制度并设立内部审计部门（如适用）	是		
2. 是否在股票上市后 6 个月内建立内部审计制度并设立内部审计部门（如适用）			不适用，已于上市前建立
3. 内部审计部门和审计委员会的人员构成是否合规（如适用）	是		
4. 审计委员会是否至少每季度召开一次会议，审议内部审计部门提交的工作计划和报告等（如适用）	是		
5. 审计委员会是否至少每季度向董事会报告一次内部审计工作进度、质量及发现的重大问题等（如适用）	是		

6. 内部审计部门是否至少每季度向审计委员会报告一次内部审计工作计划的执行情况以及内部审计工作中发现的问题等（如适用）	是		
7. 内部审计部门是否至少每季度对募集资金的存放与使用情况进行一次审计（如适用）	是		
8. 内部审计部门是否在每个会计年度结束前二个月内向审计委员会提交次一年度内部审计工作计划（如适用）	是		
9. 内部审计部门是否在每个会计年度结束后二个月内向审计委员会提交年度内部审计工作报告（如适用）	是		
10. 内部审计部门是否至少每年向审计委员会提交一次内部控制评价报告（如适用）	是		
11. 从事风险投资、委托理财、套期保值业务等事项是否建立了完备、合规的内控制度	是		
（三）信息披露			
现场检查手段：查阅公司公告以及相关的信息披露文件，重点关注上市公司已披露的公告与实际情况是否一致、披露内容是否完整。			
1. 公司已披露的公告与实际情况是否一致	是		
2. 公司已披露的内容是否完整	是		
3. 公司已披露事项是否未发生重大变化或者取得重要进展	是		
4. 是否不存在应予披露而未披露的重大事项	是		
5. 重大信息的传递、披露流程、保密情况等是否符合公司信息披露管理制度的相关规定	是		
6. 投资者关系活动记录表是否及时在本所互动网站刊载	是		
（四）保护公司利益不受侵害长效机制的建立和执行情况			
现场检查手段：核查审议程序、信息公告及管理制度，关注关联交易内容、性质和价格等。			
1. 是否建立了防止控股股东、实际控制人及其关联人直接或者间接占用上市公司资金或者其他资源的制度	是		
2. 控股股东、实际控制人及其关联人是否不存在直接或者间接占用上市公司资金或者其他资源的情形	是		
3. 关联交易的审议程序是否合规且履行了相应的信息披露义务	是		
4. 关联交易价格是否公允	是		
5. 是否不存在关联交易非关联化的情形	是		
6. 对外担保审议程序是否合规且履行了相应的信息披露义务			不适用
7. 被担保方是否不存在财务状况恶化、到期不清偿被担保债务等情形			不适用
8. 被担保债务到期后如继续提供担保，是否重新履行了相应的审批程序和披露义务			不适用
（五）募集资金使用			
现场检查手段：1.查阅募集资金监管协议及募集资金管理制度；2.查阅募集资金存放银行对账单、募集资金使用台账；3.查阅现金管理相关决策文件、募集资金账户划款凭证资料；4.核查与募集资金使用相关的会议记录及公告；5.对上市公司管理层及有关人员进行访谈。			
1. 是否在募集资金到位后一个月内签订三方监管协议	是		
2. 募集资金三方监管协议是否有效执行	是		

3. 募集资金是否不存在第三方占用或违规进行委托理财等情形	是		
4. 是否不存在未履行审议程序擅自变更募集资金用途、暂时补充流动资金、置换预先投入、改变实施地点等情形	是		
5. 使用闲置募集资金暂时补充流动资金、将募集资金投向变更为永久性补充流动资金或者使用超募资金补充流动资金或者偿还银行贷款的，公司是否未在承诺期间进行风险投资	是		
6. 募集资金使用与已披露情况是否一致，项目进度、投资效益是否与招股说明书等相符	是		
7. 募集资金项目实施过程中是否不存在重大风险	是		
(六) 业绩情况			
现场检查手段：查阅公司财务报告及相关财务资料等，对公司高管进行访谈，并从公开信息查阅了同行业上市公司的相关经营情况，了解近期行业及市场变化情况。			
1. 业绩是否存在大幅波动的情况	是		详见“二、现场检查发现的问题及说明”
2. 业绩大幅波动是否存在合理解释	是		
3. 与同行业可比公司比较，公司业绩是否不存在明显异常	是		
(七) 公司及股东承诺履行情况			
现场检查手段：查阅公司公告、公司股东大会、董事会会议文件等，查阅相关事项承诺			
1. 公司是否完全履行了相关承诺	是		
2. 公司股东是否完全履行了相关承诺	是		
(八) 其他重要事项			
现场检查手段：关注行业动态；查阅有关三会文件、公司治理制度、财务资料等；搜集公开信息、查阅公告，对公司有关人员进行访谈等。			
1. 是否完全执行了现金分红制度，并如实披露	是		
2. 对外提供财务资助是否合法合规，并如实披露			不适用
3. 大额资金往来是否具有真实的交易背景及合理原因	是		
4. 重大投资或者重大合同履行过程中是否不存在重大变化或者风险	是		
5. 公司生产经营环境是否不存在重大变化或者风险	是		
6. 前期监管机构和保荐机构发现公司存在的问题是否已按相关要求予以整改	是		
二、现场检查发现的问题及说明			
铜冠铜箔 2023 年 1-9 月经营业绩下滑情况及保荐机构履责情况			
1、铜冠铜箔 2023 年 1-9 月经营业绩下滑情况分析			
2023 年 1-9 月，公司实现营业收入 277,671.50 万元，同比增加 0.61%；公司实现净利润 584.52 万元，同比下降 97.43%，经营业绩存在下滑情况。			
整体来看，公司 2023 年前三季度运营正常，但归母净利润同比下滑幅度较大，主要系一方面，受全球经济不稳定以及消费电子市场低迷，公司 PCB 铜箔加工费收入下降影响公司利润；另一方面，受下游客户去库存影响，需求量降低，加之铜箔行业新增产能释放，供给增加，锂电池铜箔加工费收入下降，影响公司利润。			
根据公开信息，2023 年 1-9 月，同行业可比公司（诺德股份、超华科技、嘉元科技、中一科技、逸豪新材及德福科技）营业收入同比平均下降 1.65%，其中超华科技营业收入同比下降 48.78%，逸豪新材营业收入同比下降 8.45%。可比公司归属于上市公司股东的净利润同比平均下降			

93.88%，其中逸豪新材同比下降 121.16%且业绩亏损。公司及同行业可比公司业绩变化具体情况如下：

单位：万元

公司名称	营业收入		归属于上市公司股东的净利润	
	2023年1-9月	同比变化	2023年1-9月	同比变化
诺德股份	368,451.97	11.98%	3,429.77	-87.76%
超华科技	76,055.18	-48.78%	349.37	-89.36%
嘉元科技	370,586.19	12.94%	3,131.99	-92.84%
中一科技	247,271.24	17.70%	2,499.36	-91.83%
逸豪新材	95,292.84	-8.45%	-1,509.31	-121.16%
德福科技	494,582.51	4.73%	7,445.31	-80.32%
平均值	275,373.32	-1.65%	2,557.75	-93.88%
铜冠铜箔	277,671.50	0.61%	584.52	-97.43%

数据来源：Wind

如上表所示，铜冠铜箔 2023 年 1-9 月业绩变动与同行业相比不存在明显异常。

2、保荐机构履行职责

保荐机构通过查阅公开信息、行业报告、管理层访谈等方式对铜冠铜箔 2023 年 1-9 月业绩下滑的原因进行了分析，经核查，铜冠铜箔业绩下滑系全球经济不稳定、下游市场低迷及行业新增产能释放等因素影响所致，与同行业公司相比，铜冠铜箔业绩不存在明显异常。

保荐机构已督促公司采取应对措施，提高资本利用效率，以提升公司的业绩水平。

特此报告。

以下无正文。

（本页无正文，为国泰君安证券股份有限公司关于《国泰君安证券股份有限公司关于安徽铜冠铜箔集团股份有限公司 2023 年持续督导工作现场检查报告》之签字盖章页）

保荐代表人：

朱哲磊

张翼

国泰君安证券股份有限公司

年 月 日