

国融证券股份有限公司
关于安徽安簧机械股份有限公司
首次公开发行股票并上市辅导工作进展报告
（第二十一期）

中国证券监督管理委员会安徽监管局：

安徽安簧机械股份有限公司（以下简称“辅导对象”、“安簧机械”、“公司”）拟申请在中华人民共和国境内首次公开发行股票并上市。国融证券股份有限公司（以下简称“国融证券”）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《安徽安簧机械股份有限公司与国融证券股份有限公司关于首次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报告如下：

一、辅导工作开展情况

（一）辅导人员

担任本期辅导工作的辅导机构为国融证券，是具有保荐资格和主承销商资格的证券机构。截至本期辅导工作进展报告签署日，国融证券辅导工作小组的成员包括刘元高、章付才、张超、成园园、孙祖俊、朱非白，其中刘元高为辅导工作小组组长，负责协调辅导过程中的有关事宜。

本辅导期内，辅导工作小组成员未发生变化。上述辅导人员均为证券从业人员，具备有关法律、会计等必备的专业知识和技能。

（二）辅导时间及方式

1、辅导时间

本期辅导时间为自国融证券向贵局提交第二十期辅导工作进展报告之日起至本期辅导工作进展报告签署日。

2、辅导方式

本辅导期内，辅导工作小组主要采用现场辅导方式，具体包括现场座谈、组织自学、尽职调查、问题诊断与专业咨询等。

（三）辅导的主要内容

本辅导期内，辅导工作小组的辅导内容主要包括以下方面：

- 1、督促接受辅导人员进行全面的法规知识学习，理解发行上市有关法律、法规和规则，理解作为公众公司规范运作、信息披露和履行承诺等方面的责任和义务，增强法制观念和诚信意识；
- 2、督促公司继续完善内部控制制度，并持续了解公司财务及业务发展情况；
- 3、督促公司股东大会、董事会、监事会依照相关法律法规规范运行；
- 4、向辅导对象及时传达中国证监会、证券交易所或全国股转公司等发布的最新监管动态；
- 5、对辅导对象开展现场培训授课，授课内容包括公司治理、内部控制等；
- 6、向安徽证监局及时报送公司首发辅导板块变更的说明，并在公开发行辅导监管系统中将公司拟申报板块变更为北交所。

（四）证券服务机构配合开展辅导工作情况

目前参与辅导工作的其他证券服务机构为：北京市天元律师事务所、大华会计师事务所（特殊普通合伙）。上述证券服务机构能够积极地配合国融证券对安簧机械进行辅导工作。

二、辅导对象目前仍存在的主要问题及解决方案

（一）前期辅导工作中发现问题及解决情况

前期辅导工作中，辅导工作小组发现公司存在对参股公司安庆安簧汽车零部件有限公司（以下简称“零部件公司”）应收股利 5,518.50 万元，并根据相应账龄计提减值。2023 年 12 月，零部件公司基于自身经营状况、股东利益保障等方面综合考虑，向股东华融资产、安簧机械支付了分红方案中已到期的第一期第二批次分红 2,214.43 万元、第二期分红 3,277.36 万元。对于前述分红事宜涉及的剩

余第三期、第四期分红款项方案调整，公司曾与华融资产、零部件公司沟通，但鉴于零部件公司大额分期分红方案实施后经营业绩下滑，连续亏损，分红款的支付主要依赖前期经营积累的货币资金，零部件公司为保障后续经营的资金需求，在支付部分分红款后实际已暂停执行分红方案。因此，公司账面存在大额应收股利，公司对该应收股利参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备（按照账龄组合）。就前述应收股利的账务处理，辅导小组将根据相关业务指南拟向北交所申请申报前咨询，以此进一步落实好上述事项。

前期辅导工作中，辅导工作小组发现公司前身安庆汽车板簧集团有限责任公司以净资产折股整体变更为股份公司过程中，相关自然人股东因对财税政策理解不到位，未及时履行个税缴纳义务。2024年1月，公司持股5%以上的股东黄乐明、杨平、方军、张先彬、黄昌文向公司支付了股改涉及的个税金额合计28.39万元，并由公司代为申报缴纳该等税款。

本辅导期内辅导工作小组会同公司经营层多次沟通探讨公司业务发展规划目标，并结合实际情况商讨确认募集资金投向。在辅导工作小组的协助下，公司制定了切实可行的募集资金投向计划。

（二）目前仍存在的主要问题及解决方案

1、关于大额应收股利的账务处理

据上，公司账面存在大额应收股利，公司对该应收股利参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备（按照账龄组合）。就前述应收股利的账务处理，辅导小组将根据相关业务指南拟向北交所申请申报前咨询，以此进一步落实好上述事项。

2、关于部分瑕疵房产

在前期辅导工作中，辅导小组发现，公司东区厂房的传达室、设备用房、倒班宿舍属于原土地既有建筑物（公司未对相关固定资产入账），但因相关手续不全，暂未取得产权证书。此外，公司老模具东侧棚系临时搭建的构筑物无法取得产权证书。公司前述未取得权属证书的建筑物/构筑物系用于传达室、设备用房、倒班宿舍、临时仓储，不属于公司的核心生产场所，对公司的生产经营影响较小。

目前，辅导小组正督促公司就东区厂房屋地上既有建筑物的产权办理事项与安庆市人民政府积极沟通；对于老模具东侧棚，公司计划在海王医药安庆有限公司南侧地块新建仓储用厂房完工后，将其拆除。

3、继续完善公司治理

公司系新三板挂牌公司，虽然公司已经建立三会一层的现代化法人治理结构，但仍需按照中国证监会、全国股转公司关于公司治理、内部控制等方面的要求，不断完善业务控制流程。本辅导期内，辅导工作小组结合公司实际情况，对公司三会议事规则、对外投资、对外担保、关联交易、承诺履行、利润分配、投资者关系管理及信息披露等方面的相关制度进行了系统梳理，并督促公司根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的要求及时修订并披露。辅导工作小组后续将督促公司持续关注《公司法》等法律法规的修订情况，并根据实际对相关制度进行修订完善。

三、下一阶段的辅导工作安排

国融证券将继续委派由刘元高、章付才、张超、成园园、孙祖俊、朱非白组成的辅导工作小组对辅导对象进行辅导，下一阶段将进行以下辅导工作：

1、将继续通过集中授课、座谈、组织辅导对象自学和讨论等方式继续开展辅导培训工作，并会同其他中介机构对公司上市运作过程中可能存在的问题进行沟通交流；

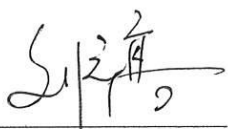
2、持续将与首次公开发行股票规则、证券市场动态、新股发行改革等方面的相关内容分发给辅导对象进行学习了解，引导辅导对象持续关注最新的监管政策和规范运作要求；

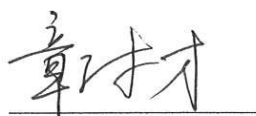
3、将通过现场尽职调查并结合企业内部访谈等形式，对辅导对象的公司治理、规范运作、财务信息及经营模式进行更为深入地梳理；

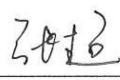
4、针对公司具体情况进行辅导总结，对公司是否达到发行上市条件进行综合评估。

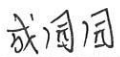
（本页无正文，为《国融证券股份有限公司关于安徽安簧机械股份有限公司首次公开发行股票并上市辅导工作进展报告（第二十一期）》之辅导机构盖章页）

本期辅导人员签名：

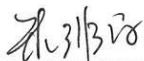

刘元高


章付才


张超


成园园


孙祖俊


朱非白

国融证券股份有限公司

2024年4月19日