

五矿证券有限公司

关于成都至诚华天复合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交所上市辅导工作进展情况报告 (第九期)

中国证券监督管理委员会四川监管局：

成都至诚华天复合材料股份有限公司(以下简称“至诚复材”或“辅导对象”)拟申请在中华人民共和国境内向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市。五矿证券有限公司(以下简称“五矿证券”或“辅导机构”)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《关于成都至诚华天复合材料股份有限公司首次公开发行股票之辅导协议》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

1、辅导机构：五矿证券有限公司

2、辅导工作小组成员：徐峰、肖辉、李洪月，其中徐峰为组长，徐峰、肖辉拟担任至诚复材向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市的保荐代表人。

上述人员均具备有关法律、会计等必备的专业知识和技能，且同时担任辅导工作的企业均未超过四家，并拥有一定的股票上市辅导、发行承销及上市保荐的工作经历，具备从事辅导工作的能力和资格。

本辅导期间，辅导人员未发生变化。

3、参与辅导工作的其他中介机构

(1) 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

(2) 北京市康达律师事务所

4、接受辅导的人员及变动情况

根据《公司法》《证券法》《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》，本期接受辅导的人员包括公司全体董事、监事和高级管理人员、持股 5%以上股份的股东和实际控制人（或者其法定代表人）。

本辅导期接受辅导的人员未发生变动。

（二）辅导时间及方式

1、辅导时间：2024 年 1 月至 2024 年 3 月。

2、辅导方式：辅导工作小组主要采取现场及线上指导相结合的辅导方式进行，采用实地考察、查阅公司相关资料、现场辅导培训、专题研讨分析以及与被辅导人员面谈或者通讯方式，公司在信息披露、财务会计管理体系、财务内部控制和公司规范运作等方面得到改善。

（三）辅导的主要内容

1、本次辅导的主要内容

在本辅导期，辅导工作小组与至诚复材的相关人员保持了良好的沟通，按照已制定的辅导工作计划及实施方案，根据至诚复材的实际情况，有针对性地开展辅导工作。主要辅导工作内容如下：

（1）与会计师共同协助企业按照会计准则的要求建立健全公司财务会计管理体系，不断完善规范的内部决策和控制制度，形成有效的财务、投资以及内部约束和激励制度。

（2）核查至诚复材及其子公司在公司设立、改制重组、股权设置和转让、增资扩股、资产评估、资本验证等方面是否合法、有效，产权关系是否明晰，股权结构是否符合有关规定。

（3）检查关联交易、关联资金往来、担保等事项的完整及合规性，督促辅导对象进一步规范关联交易，避免不必要的关联交易，完善关联交易决策程序，并按照相关规定履行信息披露义务。

（4）与律师共同督促规范辅导对象与控股股东及其他关联方的关系，实现独立运营，做到业务、资产、人员、财务、机构独立完整。

2、辅导计划执行情况

本辅导期内，五矿证券制定的辅导工作计划得到了较好的执行，各项工作均顺利完成，接受辅导人员亦认真配合辅导机构的辅导工作，保证了本期辅导的顺利开展，并达到了预期的辅导效果。

（四）证券服务机构配合开展辅导工作情况

承担本期辅导工作的辅导机构为五矿证券，此外发行人律师北京市康达律师事务所、发行人审计机构中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）也参与了辅导工作。

五矿证券辅导人员联合律师对至诚复材的历史沿革相关方面是否合法有效、产权关系是否明晰、关联关系等进行了核查；联合会计师对公司财务内控、财务核算的规范性进行了核查。

二、辅导对象目前仍存在的主要问题及解决方案

公司已经建立了相对完善的内部控制制度，但随着公司自身业务的发展，我国监管体系的改革和对企业内部控制及财务规范性要求的提升，对公司的规范运作提出了更高的要求。在辅导工作中，辅导机构将与至诚复材相关人员一同梳理并完善公司内部控制体系，督促企业整改尽职调查过程中发现的问题。

（一）前期辅导工作中发现问题及解决情况

1、员工社保

公司存在部分员工未在公司购买社保，辅导券商已督导至诚复材应为全部员工购买社保。

（二）目前仍存在的主要问题及解决方案

1、至诚复材与关联方存在较大金额的关联采购

至诚复材主营业务为玻璃纤维毡的制造、销售，主要原材料为玻璃纤维，大部分系从关联方采购，报告期内关联采购占比较高。

解决方案：至诚复材境外子公司亚洲复合材料（泰国）有限公司新建的年产5万吨高性能 ECR 玻璃纤维池窑拉丝及制品深加工项目，该项目达产后，公司玻璃纤维将能自给自足，至诚复材关联采购比例将大幅下降，由于年产5万吨高性能 ECR 玻璃纤维池窑拉丝及制品深加工项目达产时间较预期推迟，关联采购占比仍未得到有效降低。

2、尚未聘请独立董事

至诚复材目前尚未聘请独立董事及建立独立董事制度。

解决方案：至诚复材将根据上市公司管理要求，尽快建立独立董事制度，聘请独立董事。

三、下一阶段的辅导工作安排

下一辅导阶段，辅导机构将继续会同证券服务机构，对发行人独立性、合法合规性、内部控制的有效性等各方面进行持续调查及辅导，辅导人员预计不会发生重大变化。

(本页无正文,为关于成都至诚华天复合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交所上市辅导工作进展情况报告(第九期)之辅导机构签章页)

本期辅导人员签名:

徐峰、肖辉、李洪月

徐峰

肖辉

李洪月

五矿证券有限公司(签章)



2024年4月12日