

**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
(第八期)**

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。

(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2024年4月至2024年6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、2023年度股东大会决议，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年年度权益分派情况及2023年度募集资金专项存放与实际使用情况的专项报告，持续跟进评价辅导对象利润分配管理制度，募集资金专项存储、使用制度落实情况。

4、辅导工作小组查阅辅导对象董事会、监事会、股东大会决议，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。

5、辅导工作小组结合辅导对象经营计划及市场开发策略，了解辅导对象股权投资、成立子公司及外汇套期保值业务开展情

况，跟进辅导对象经营战略的落实情况。

6、辅导工作小组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，关注辅导对象石英晶振、大数据运营及技术服务等主要业务的盈利能力，评估公司后续业绩增长潜力及发展机遇。

7、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。

8、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，持续关注辅导对象收入确认、寄售业务、应收账款等重要事项的会计处理。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。

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，消费电子市场竞争加剧，辅导对象主要产品毛利率下降，射频元器件及模组产品受下游需求影响，收入大幅减少，导致辅导对象营业收入、净利润下滑。

同时，辅导对象加大汽车电子等高端应用领域产品的研发及市场开发的投入，增加了品质、工程及市场人员，销售费用及管理费用的人工费增加较多，而相关市场还处于基础阶段，还不具备规模效应，导致整体毛利率下滑。

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及经营战略的落实与推进情况，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。

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。同时，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 年全年，消费电子市场竞争加剧导致辅导对象主要产品售价降低，而辅导对象汽车电子等高端应用领域产品尚不具备规模效应，辅导对象营业收入及产品综合毛利率呈下滑趋势。

公司积极应对市场变化，采用差异化的产品竞争策略，在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产品研发及市场开发，提升中高端产品市场份额，产品结构和人才队伍均得到了较大优化，市场开发也取得了明显进步，使公司的发展从规模数量化成长，进入规模与质效增长并举的可持续发展新阶段。

辅导工作小组将持续关注辅导对象中高端产品的市场销售情况、所处行业的发展趋势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、根据公司规模的扩张，完善公司内控制度和治理结构

随着辅导对象对外投资购买股权资产及新产线、新设子公司相关工作不断推进，公司日常经营管理的复杂程度逐步提升。辅导对象已经制定了基本的内部控制制度和约束机制，但仍需根据业务的发展制定针对性的内控制度，加强相关内控制度的具体执行。

辅导工作小组将持续关注辅导对象三会制度及相关内控制度的执行情况，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、确保业务开展会计处理合理、提升财务工作规范性

辅导对象已建立了财务内控制度，但随着辅导对象外汇套期保值业务等新业务的开展，辅导对象需要确保相关业务的会计处理符合企业会计准则相关规定，进一步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，持续关注辅导对象寄售业务、大数据运营及技术服务收入确认等重要事项的会计处理情况，根据其经营及发展状况，持续督促辅导对象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。

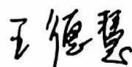
（以下无正文）

(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(第八期)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

东方证券承销保荐有限公司

2024年7月2日

