

关于广德天运新技术股份有限公司 向不特定合格投资者公开发行股票并在 北交所上市辅导工作进展情况报告（第四期）

中国证券监督管理委员会安徽监管局：

广德天运新技术股份有限公司（以下简称“辅导对象”“天运股份”）拟申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市。开源证券股份有限公司（以下简称“开源证券”）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《广德天运新技术股份有限公司与开源证券股份有限公司关于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

本期辅导开源证券指派的辅导工作小组成员共 8 人，分别为潘田永、陈思远、陈雨涵、于瑞钦、王思、刘洋、赵子龙、邹润林，其中潘田永担任组长。本辅导阶段内，因工作调整姚安澜、王子淳本期不再担任辅导小组成员，除上述人员变动外，辅导人员无其他变动。本期辅导人员均具有证券从业资格，均不存在同时担任四家以上企业辅导工作的情况，具备法律、会计等必要的专业知识和技能，具备从事北京证券交易所上市辅导工作的资格和能力。

担任本期辅导工作的中介机构还包括广东华商律师事务所、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）。

（二）辅导时间及方式

本期辅导时间为 2024 年 4 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日。本期辅导由辅导机构通过理论知识传授及实际操作讲解相结合的方式，指导辅导对象将所学政策法规正确地运用到公司的规范化运作中。

（三）辅导的主要内容



1、持续跟进公司完善内部控制，严格根据内部制度相关指引完善公司内部控制流程，并监督公司严格按照内部控制的指引实施。

2、协助天运股份高级管理人员准确理解会计政策，以确保会计处理的准确性、财务数据的真实性以及内部控制的规范性，以满足符合上市公司的相关管理要求。

3、根据公司所处行业状况，结合公司自身的优势特点，协助公司制订切实可行的发展目标和未来规划。

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

1、辅导对象汽车天窗业务主要客户为长安汽车、奇瑞汽车等国内外知名汽车厂商，隔音棉产品主要客户为格力电器、海信集团等知名家电厂商。公司近3年向前五大客户销售金额占总销售金额的比重超过50%，客户集中度较高。

解决情况：辅导工作小组将督促公司制定积极有效的经营策略、加大市场开拓力度以及研发投入、扩大客户群体。生产更多适配客户的产品，降低客户集中度，减少公司对主要客户的依赖。

2、公司已建立较为规范的公司治理结构、财务管理体系和内部决策与控制体系，能够较为规范地运作，但与上市公司的标准相比尚需不断规范和完善。

解决情况：为了辅导对象在日常生产经营中进一步落实内控制度，提高规范运作和内控水平，提高经营管理水平和风险防范能力，辅导工作小组已督促发行人建立起了更加标准的内部控制制度，内容涵盖了采购、销售、资金、财务会计等多个方面。目前，辅导工作小组正在会同其他中介机构对发行人日常的生产经营管理活动进行跟踪和监督，确保其按照已建立的内部控制制度执行。

（二）目前仍存在的主要问题及解决方案

1、辅导对象截至2023年末累计未分配利润为-182,088,344.64元，盈余公积7,537,321.42元，资本公积累额为235,277,640.00元。新《公司法》第二百一十四条第二款规定，公积金弥补公司亏损，应当先使用任意公积金和法定公积金；仍不能弥补的，可以按照规定使用资本公积金。

解决方案：辅导工作小组将会同辅导对象及律师、会计师商讨资本公积弥补亏损的可行性及相关影响，综合考量是否采取该措施弥补公司累计亏损。为后续增强股东回报奠定必要基础。

2、辅导对象近年来客户结构持续优化，应收款项信用损失风险持续降低。2023 年度至 2024 上半年，公司应收账款坏账核销比例远低于计提比例，实际应收账款回款情况较好。随着辅导对象业务规模不断扩大，为进一步加强对应收款项的管理，匹配辅导对象业务发展规模及业务特性，更加真实、客观地反映公司的财务状况和经营成果，提高辅导对象会计信息质量，辅导对象管理层重新综合评估了公司及各子公司的应收款项质量、结构以及历史坏账核销情况，同时参考同行业上市公司应收款项坏账准备计提比例，拟对辅导对象及各子公司的应收款项坏账准备计提的估计按照当期客观情况进行变更。

解决方案：辅导工作小组将会同辅导对象会计师充分商讨对应收款项坏账准备计提的会计估计进行变更的合理性及必要性，并与辅导机构内部审核人员充分沟通，明确变更事项对辅导对象北交所申报及审核可能造成的影响，综合考虑是否进行本次会计估计变更。

3、辅导对象2024年上半年订单充足，公司拟适时新增生产项目，以更好满足客户需求。

解决方案：辅导工作小组在充分了解辅导对象现有产能利用情况、在手订单及主要客户产品销售趋势的情况下，结合公司拟新增生产项目及募投项目基本情况，与辅导对象充分讨论新增项目对公司资金链、盈利能力、及未来募集资金投向等方面的影响。

三、下一阶段的辅导工作安排

为进一步推进辅导工作进程，开源证券将继续对辅导对象进行持续、深入的辅导，下一阶段辅导工作小组成员为潘田永、陈思远、陈雨涵、于瑞钦、王思、刘洋、赵子龙、邹润林。

辅导机构拟安排的辅导内容如下：

辅导工作小组后续将通过日常交流、专题研讨、中介机构协调会等方式推进辅导工作，持续对辅导对象进行上市辅导，通过查阅公开披露资料、发放专项尽职调查清单、搜集审阅尽调资料等方式，发现辅导对象存在的问题，与辅导对象和其他中介机构讨论协商确定整改方案，并择机对接受辅导人员开展法律法规培训工作。辅导机构及其他中介机构将持续推进辅导对象法律、财务和业务层面的尽职调查工作，督促辅导对象不断加强公司治理和内部控制的规范性。

下一阶段的主要辅导的内容为持续地梳理核查公司的法律、财务、业务情况，

促进辅导对象具备成为上市公众公司应有的公司治理结构、会计基础工作、内部控制制度，以满足北交所上市审核要求。


（以下无正文）

(本页无正文,为广德天运新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交所上市辅导工作进展情况报告(第四期)之辅导机构签章页)

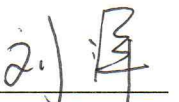
本期辅导人员签名:

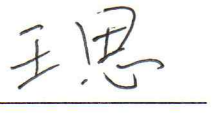

潘田永



陈思远


陈雨涵


于瑞钦


刘洋


王思


赵子龙


邹润林

