

# 长江证券承销保荐有限公司

## 关于湖南文昌新材料科技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报告（第一期）

湖南文昌新材料科技股份有限公司（以下简称“辅导对象”、“文昌新材”、“公司”）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。长江证券承销保荐有限公司（以下简称“长江保荐”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（2025 修正）》《首次公开发行股票并上市辅导监管规定（2024 修订）》《北京证券交易所证券发行上市保荐业务管理细则（2025 年修订）》等有关规定，以及《湖南文昌新材料科技股份有限公司与长江证券承销保荐有限公司之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协议书》（以下简称“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

根据长江保荐与文昌新材签订的辅导协议及制定的辅导工作计划，长江保荐指派了李海波、殷博成、李吉林、王希四位辅导人员组成辅导工作小组，其中李海波为辅导工作小组组长。上述人员均具有证券从业资格，具备法律、会计相关专业知识及对行业的充分了解，具备良好的敬业精神，且均未同时担任四家以上企业的辅导工作，符合中国证监会的有关规定。

除长江保荐外，参与辅导工作的其他中介机构包括立信会计师事务所（特殊普通合伙）、国浩律师（长沙）事务所。

#### （二）辅导时间及方式

长江保荐于 2024 年 11 月 26 日与文昌新材签订了辅导协议，于 2024 年 11 月 27 日向中国证券监督管理委员会湖南监管局报送了辅导备案登记材料，并于 2024 年 12 月 3 日收到了确认辅导备案日期的通知。

#### （1）辅导时间

本期辅导时间为 2024 年 12 月 3 日至 2025 年 3 月 31 日。

#### （2）辅导方式

辅导小组根据辅导实施计划和辅导对象的实际情况，通过查阅公司财务资料以及各项管理制度、日常交流辅导、案例研究分析、个别答疑等多种方式有序开展辅导工作，促使接受辅导人员认真学习发行上市、规范运作等方面证券市场相关的法律法规，了解信息披露和承诺履行等方面的责任与义务，持续引导辅导对象规范公司治理结构、完善内部控制制度。

### （三）辅导的主要内容

辅导期内，辅导工作小组与发行人相关人员保持了良好的沟通，根据发行人的实际情况有针对性地开展了辅导工作，主要的辅导内容如下：

#### （1）开展尽职调查工作

辅导机构持续对辅导对象的财务状况、业务及技术能力、内部管控机制、公司管理结构等多个层面展开尽职调查。对于已识别出的问题，辅导工作小组采取了非定期会议、专题交流会等，来制定具体的纠正措施。

#### （2）持续关注公司经营情况和财务状况

本辅导期内，辅导工作小组结合公司北交所上市申报工作，对公司 2022 年-2024 年的经营情况和财务状况进行综合分析，持续关注公司的业务经营发展情况、资产质量和盈利能力。

#### （3）执行存货监盘程序

协调申报会计师共同参与公司 2024 年 12 月末的存货盘点，确保相关数据的真实性、准确性及相关内控制度的有效性。

#### （4）传达最新的监管动态

在本辅导期内，辅导工作小组向辅导对象传递资本市场发行与审核的最新动态，督促辅导对象学习相关法律法规和证券市场知识，使其全面理解并掌握与发行上市、规范运作等相关的法律法规和行业规则，同时强化其对信息披露义务和履行承诺责任的认识，提高进入证券场所需的诚信、自律和法治意识。

#### （5）板块定位及行业研究分析

本辅导期内，辅导小组持续督促辅导对象准确把握板块定位及相关产业政策，持续跟踪铝基新材料行业动态，以及公司产品下游应用领域汽车零部件行业的发展情况，对公司的业务与技术进行系统性分析。

#### （6）重点关注口碑声誉情况

本辅导期内，辅导小组对公司及关键少数的口碑声誉情况进行重点关注及持续跟踪。

### （四）证券服务机构配合开展辅导工作情况

辅导期内，立信会计师事务所（特殊普通合伙）和国浩律师（长沙）事务所作为证券服务机构参与了尽职调查等工作，督促辅导对象规范运作、完善公司治理机制，有效地配合了辅导机构的辅导工作开展。

## 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

本期为第一期辅导工作，辅导小组对辅导对象进行了尽职调查，并就发现的具体问题与辅导对象、其他证券服务机构进行沟通，提出相应的建议，公司积极配合解决存在的问题。综合来看，辅导对象已经较好地建立了公司治理及内部控制机制，能够做到规范、独立运行。辅导工作小组将继续积极督促公司执行相关内控制度，及时反馈辅导，帮助公司持续提升治理和管理水平。

### （二）目前仍存在的主要问题及解决方案

截至目前，辅导对象各项制度、各职能部门运行及执行情况良好，但公司治理及内控制度还存在持续完善的空间，辅导小组仍将会持续、严格地按照上市公司相关法律法规要求，对公司的规范运行进行尽职调查和梳理工作，发现问题后及时督促整改，确保辅导对象按照股票发行上市的要求逐步规范运作。

本辅导期内，公司继续深耕铝基新材料领域，新客户和新业务拓展取得一定成效，但受产能限制、行业大环境和市场开拓进度的影响，公司业务规模仍在持续恢复中。后续，辅导小组将持续跟进公司业绩情况，协助公司不断完善营销部门和销售制度建设，尽快打开产品市场，实现业绩的稳定增长。

### 三、下一阶段的辅导工作安排

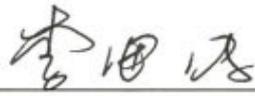
下一阶段辅导工作小组成员为李海波、殷博成、李吉林、王希，与本辅导期一致。

下一阶段的辅导工作重点主要包括：第一，进一步完善法律和财务核查工作，辅导公司进一步提高内控水平；第二，针对公司具体情况进行工作总结，并开展第二期辅导工作；第三，关注辅导对象 2025 年一季度的业绩情况，协助辅导对象进一步加强规范意识；第四，持续跟踪产业政策、行业发展情况，督导公司准确把握板块定位；第五，持续开展公司及关键少数口碑声誉相关辅导工作。

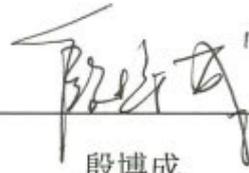
辅导工作小组将持续关注文昌新材的重大事项，及时向贵局报告。

（本页无正文，为《长江证券承销保荐有限公司关于湖南文昌新材科技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报告（第一期）》之辅导机构签章页）

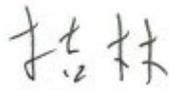
本期辅导人员签名：



李海波



殷博成



李吉林



王希

长江证券承销保荐有限公司（签章）



2025年 4 月 14 日