

中信证券股份有限公司

关于辽宁信德新材料科技（集团）股份有限公司

2024 年度持续督导工作现场检查报告

| | | | |
|--|--------------------|---|-----|
| 保荐人名称：中信证券股份有限公司 | 被保荐公司简称：信德新材 | | |
| 保荐代表人姓名：邓俊 | 联系电话：13811962953 | | |
| 保荐代表人姓名：李宁 | 联系电话：010- 60838617 | | |
| 现场检查人员姓名：邓俊、钟山 | | | |
| 现场检查对应期间：2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日 | | | |
| 现场检查时间：2025 年 4 月 10 日-2025 年 4 月 12 日 | | | |
| 一、现场检查事项 | 现场检查意见 | | |
| (一) 公司治理 | 是 | 否 | 不适用 |
| 现场检查主要手段：查阅了上市公司最新章程、三会议事规则及会议材料，取得上市公司董事、监事、高级管理人员名单及其变化情况，取得上市公司关联方清单，查阅关于公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的信息披露文件及相关变更决策文件，查看上市公司生产经营场所，对上市公司董事、高级管理人员进行访谈。 | | | |
| 1.公司章程和公司治理制度是否完备、合规 | √ | | |
| 2.公司章程和三会规则是否得到有效执行 | √ | | |
| 3.三会会议记录是否完整，时间、地点、出席人员及会议内容等要件是否齐备，会议资料是否保存完整 | √ | | |
| 4.三会会议决议是否由出席会议的相关人员签名确认 | √ | | |
| 5.公司董监高是否按照有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和本所相关业务规则履行职责 | √ | | |
| 6.公司董监高如发生重大变化，是否履行了相应程序和信息披露义务 | | | √ |
| 7.公司控股股东或者实际控制人如发生变化，是否履行了相应程序和信息披露义务 | | | √ |
| 8.公司人员、资产、财务、机构、业务等方面是否独立 | √ | | |
| 9.公司与控股股东及实际控制人是否不存在同业竞争 | √ | | |

| | | | |
|---|-----|--|---|
| (二) 内部控制 | | | |
| 现场检查主要手段：查阅了上市公司最新章程以及关于内部审计、风险投资、委托理财、套期保值业务等相关制度，取得公司内部审计人员及审计委员会名单，取得公司内部审计部门和审计委员会的工作计划或工作报告，查阅了公司 2024 年度内部控制自我评价报告、2024 年度内部控制鉴证报告，对高级管理人员进行访谈。 | | | |
| 1.是否按照相关规定建立内部审计制度并设立内部审计部门（ <u>如适用</u> ） | √ | | |
| 2.是否在股票上市后 6 个月内建立内部审计制度并设立内部审计部门（ <u>如适用</u> ） | √ | | |
| 3.内部审计部门和审计委员会的人员构成是否合规（ <u>如适用</u> ） | √ | | |
| 4.审计委员会是否至少每季度召开一次会议，审议内部审计部门提交的工作计划和报告等（ <u>如适用</u> ） | √ | | |
| 5.审计委员会是否至少每季度向董事会报告一次内部审计工作进度、质量及发现的重大问题等（ <u>如适用</u> ） | √ | | |
| 6.内部审计部门是否至少每季度向审计委员会报告一次内部审计工作计划的执行情况以及内部审计工作中发现的问题等（ <u>如适用</u> ） | √ | | |
| 7.内部审计部门是否至少每季度对募集资金的存放与使用情况进行一次审计（ <u>如适用</u> ） | √ | | |
| 8.内部审计部门是否在每个会计年度结束前二个月内向审计委员会提交次一年度内部审计工作计划（ <u>如适用</u> ） | √ | | |
| 9.内部审计部门是否在每个会计年度结束后二个月内向审计委员会提交年度内部审计工作报告（ <u>如适用</u> ） | √ | | |
| 10.内部审计部门是否至少每年向审计委员会提交一次内部控制评价报告（ <u>如适用</u> ） | √ | | |
| 11.从事风险投资、委托理财、套期保值业务等事项是否建立了完备、合规的内控制度 | | | √ |
| (三) 信息披露 | | | |
| 现场检查主要手段：查阅上市公司信息披露文件，投资者关系登记表，深圳证券交易所互动易网站披露信息，重大信息的传递披露流程文件，内幕信息管理和知情人登记管理情况，信息披露管理制度，会计师出具的内部控制审计报告，检索公司舆情报道，对高级管理人员进行访谈。 | | | |
| 1.公司已披露的公告与实际情况是否一致 | √（注 | | |

| | | | |
|--|---|--|---|
| |) | | |
| 2.公司已披露的内容是否完整 | √ | | |
| 3.公司已披露事项是否未发生重大变化或者取得重要进展 | √ | | |
| 4.是否不存在应予披露而未披露的重大事项 | √ | | |
| 5.重大信息的传递、披露流程、保密情况等是否符合公司信息披露管理制度的相关规定 | √ | | |
| 6.投资者关系活动记录表是否及时在本所互动易网站刊载 | √ | | |
| 注：详见“二、现场检查发现的问题及说明”之“2、差错更正情况” | | | |
| (四) 保护公司利益不受侵害长效机制的建立和执行情况 | | | |
| 现场检查主要手段：查阅公司章程及相关制度文件；查阅关联交易、对外担保、重大对外投资的明细，查阅决策程序和信息披露材料，分析关联交易和重大对外投资的定价公允性；查阅公司与控股股东、实际控制人及其关联方的资金往来明细及相关内部审议文件、信息披露文件，查阅发行人及其控股股东、实际控制人关于是否存在违规占用发行人资金的说明，查阅会计师关于 2024 年度控股股东及其他关联方占用发行人资金情况的专项报告，对财务总监、年审会计师进行了访谈。 | | | |
| 1.是否建立了防止控股股东、实际控制人及其关联人直接或者间接占用上市公司资金或者其他资源的制度 | √ | | |
| 2.控股股东、实际控制人及其关联人是否不存在直接或者间接占用上市公司资金或者其他资源的情形 | √ | | |
| 3.关联交易的审议程序是否合规且履行了相应的信息披露义务 | | | √ |
| 4.关联交易价格是否公允 | | | √ |
| 5.是否不存在关联交易非关联化的情形 | | | √ |
| 6.对外担保审议程序是否合规且履行了相应的信息披露义务 | | | √ |
| 7.被担保方是否不存在财务状况恶化、到期不清偿被担保债务等情形 | | | √ |
| 8.被担保债务到期后如继续提供担保，是否重新履行了相应的审批程序和披露义务 | | | √ |
| (五) 募集资金使用 | | | |
| 现场检查主要手段：实地查看经营场所，查阅同行业上市公司及市场信息，查阅公司定期报 | | | |

| | | | |
|---|---|--|---|
| 告及其他信息披露文件，取得上市公司出具的募集资金使用情况报告和年审会计师出具的募集资金使用情况鉴证报告，访谈公司高级管理人员。 | | | |
| 1.是否在募集资金到位后一个月内签订三方监管协议 | √ | | |
| 2.募集资金三方监管协议是否有效执行 | √ | | |
| 3.募集资金是否不存在第三方占用或违规进行委托理财等情形 | √ | | |
| 4.是否不存在未履行审议程序擅自变更募集资金用途、暂时补充流动资金、置换预先投入、改变实施地点等情形 | √ | | |
| 5.使用闲置募集资金暂时补充流动资金、将募集资金投向变更为永久性补充流动资金或者使用超募资金补充流动资金或者偿还银行贷款的，公司是否未在承诺期间进行风险投资 | | | √ |
| 6.募集资金使用与已披露情况是否一致，项目进度、投资效益是否与招股说明书等相符 | √ | | |
| 7.募集资金项目实施过程中是否不存在重大风险 | √ | | |
| (六) 业绩情况 | | | |
| 现场检查主要手段：实地查看经营场所，查阅同行业上市公司及市场信息，查阅公司定期报告及其他信息披露文件，访谈公司高级管理人员。 | | | |
| 1.业绩是否存在大幅波动的情况 | √ | | |
| 2.业绩大幅波动是否存在合理解释 | √ | | |
| 3.与同行业可比公司比较，公司业绩是否不存在明显异常 | √ | | |
| (七) 公司及股东承诺履行情况 | | | |
| 现场检查主要手段：查阅定期报告、招股说明书、等记载的公司及股东的公开承诺，检查承诺实现情况。 | | | |
| 1.公司是否完全履行了相关承诺 | √ | | |
| 2.公司股东是否完全履行了相关承诺 | √ | | |
| (八) 其他重要事项 | | | |
| 现场检查主要手段：取得公司相关制度文件，查阅公司公开信息披露文件。取得本持续督导期内公司的现金分红支出凭证，取得公司交易金额在 1000 万元以上的大额资金往来明细，了解交易支付对象及支付原因，并进行抽凭。取得本持续督导期内公司的重大投资及重大合同文件，查询重大投资或重大合同之交易对手方的工商信息，对重大投资及重大合同的执行情况进行财务抽凭，了解重大投资及重大合同的预付款项和应收款项的情况。查阅公司定期报告及其他信息披露文件，实地查看公司生产经营环境，查阅同行业上市公司的定期报告。 | | | |

取得辽宁证监局出具的监管关注函，了解公司整改情况，审阅公司会计师差错更正及重溯公告，并对公司高级管理人员进行访谈。

| | | | |
|------------------------------------|---|--|---|
| 1.是否完全执行了现金分红制度，并如实披露 | √ | | |
| 2.对外提供财务资助是否合法合规，并如实披露 | | | √ |
| 3.大额资金往来是否具有真实的交易背景及合理原因 | √ | | |
| 4.重大投资或者重大合同履行过程中是否不存在重大变化或者风险 | √ | | |
| 5.公司生产经营环境是否不存在重大变化或者风险 | √ | | |
| 6.前期监管机构和保荐机构发现公司存在的问题是否已按相关要求予以整改 | √ | | |

二、现场检查发现的问题及说明

1、公司收到监管关注事项

公司于 2024 年 12 月收到中国证监会辽宁监管局下发的《关于对辽宁信德新材料科技（集团）股份有限公司的监管关注函》（辽证监函[2024]631 号），截至本报告出具之日，公司已完成关注函关注事项的整改工作，并向中国证监会辽宁监管局提交《关于对中国证监会辽宁监管局监管关注函的回复》。

保荐人提请公司针对监管关注事项持续提升公司治理、信息披露水平，公司股东及董事、监事、高级管理人员持续深入学习并严格执行相关法律法规，提高规范运作水平。

2、前期差错更正情况

经公司自查，（1）因财务人员“政府补助与资产相关还是与收益相关”的定义及界定原则理解不准确，导致《2024 年半年度报告》《2024 年第三季度报告》中递延收益、其他收益、非经损益等相关信息有误。（2）因财务人员“停产损失”相关成本费用处理的理解不准确，导致《2024 年半年度报告》《2024 年第三季度报告》中营业成本、管理费用等相关信息有误。公司第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯重述的议案》，本次会计差错更正影响公司 2024 年半年度、2024 年第三季度合并资产负债表、利润表、所有者权益变动表，不影响现金流量表，本次会计差错更正不会导致公司已披露的定期报告出现盈亏性质的改变。更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、准确地反映公司的财务状况和经营成果。

公司于 2025 年 4 月 21 日披露《关于前期会计差错调整及相关定期报告更正的公告》《关于前期会计差错更正后的财务报表及相关附注》，对 2024 年半年度报告及摘要、2024 年

第三季度报告中相关数据进行了调整。

保荐人提请公司持续提升财务核算规范性水平、督促公司及董事、监事、高级管理人员针对财务核算、财务信息披露等事项开展深入培训，并加强信息披露、规范运作以及内部控制管理，切实维护公司和投资者的利益。

3、业绩大幅波动情况

在经营方面，公司 2024 年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较 2023 年减少 6,678.26 万元，变动幅度为-660.77%。

保荐人提请公司关注未来全球宏观经济环境变化、所属行业市场变化、下游客户需求变化以及对公司的经营业绩可能带来不利影响的其他因素。建议根据自身实际情况合理调整经营策略，进一步加强经营管理，防范相关经营风险。对于公司未来业绩波动的情况，公司应当及时做好相关信息披露工作，及时、充分地揭示相关风险，切实保护投资者利益。

（以下无正文）

（此页无正文，为《中信证券股份有限公司关于辽宁信德新材料科技（集团）股份有限公司 2024 年度持续督导工作现场检查报告》之盖章页）

保荐代表人：

邓俊

李宁

中信证券股份有限公司

2025 年 4 月 24 日