

**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
(第十二期)**

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。东方证券股份有限公司(以下简称“东方证券”)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《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

东方证券辅导工作小组成员由王斌、王德慧、俞音成组成,其中王斌为辅导工作小组组长。以上辅导人员均系东方证券正式从业人员,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,东方证券与辅导对象签署了辅导协议,2022年6月7日,东方证券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 2025 年 4 月至 2025 年 6 月。

本辅导期内，东方证券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、辅导工作小组与公司管理层就《中华人民共和国民营经济促进法》相关规定与专业解读进行沟通、学习与交流。

2、辅导工作小组与公司管理层就公司《2024 年度报告》及《审计报告》相关内容及发展情况进行沟通。

3、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。

4、督促发行人建立和完善规范的内部决策和控制制度，形成健全有效的财务内控制度，持续关注辅导对象外汇管理、对外投资等重要事项。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

2024 年度，公司实现合并营业收入 13,300.25 万元，比上年同期增长 10.19%；实现归属于公司股东的净利润-66.79 万元，比上年同期减少 112.74%。其中母公司营业收入 12,144.22 万元，比上年同期增长 23.32%，实现税后净利润 702.35 万元，比上年

同期减少 12.30%。

本辅导期内，辅导小组持续关注公司 2024 年度营业收入及净利润的变化情况及变化原因。2024 年度公司营业收入增长主要原因为：1、汽车电子晶振业务增长较快，同时提升了石英晶振业务收入质量；2、2024 年实现境外收入 4,322.25 万元，较 2023 年度增长 49.40%。2024 年度公司净利润下降主要原因为：1、为开拓新客户、新市场，人员薪酬费用增长幅度较大；2、子公司晶宝星云工程验收进度不及预期，导致 2024 年收入减少；3、子公司晶宝星云往年工程项目因政府审计拖延，未能按照账期收回款项，导致信用减值损失增加。

另外，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、经营业绩情况

根据石英晶振中国进出口价格数据显示，石英晶振从 2023 年起单价呈逐年下降趋势，特别是消费电子应用领域的晶振价格下降更为明显。目前国内市场主要在以消费电子为代表的中低端晶振市场竞争，整个市场价格竞争激烈；以车载电子为代表的中高端市场目前依然是日本厂家为主供应，其在车载市场占比超过 50%。国内技术和资金实力较强的晶振厂家近几年都在不断的提升自身研发能力和管理水平，力争早日进入全球车载电子等高端晶振市场供应序列。

自 2023 年以来，辅导对象因产品单价下降及市场竞争激烈等原因经营业绩情况有所下滑。针对上述情况，公司将把握前述行业发展趋势及发展窗口，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国产领军品牌的持续深耕，提升中高端产品市场份额，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。

2、完善公司内控制度和治理结构

为进一步完善法人治理结构，以促进公司治理水平的不断提高，公司制定审议了多项制度，包括《募集资金管理制度》《投资者关系管理制度》《承诺管理制度》《利润分配管理制度》《独立董事工作制度》《独立董事津贴制度》《筹资管理制度》，并在董事会设立下属审计委员会、薪酬与考核委员会、战略与决策委员会三个专门委员会。

但是，鉴于相关治理结构和制度建立时间较短，公司及管理层对规范运作意识的提高、对相关制度的切实执行及完善均需要一定过程，因此公司现行治理结构和内部控制体系的良好运行有待于管理层在实践中进一步证明和不断完善。

3、减少外汇风险对公司经营业绩的影响

近年来，辅导对象出口业务保持稳步增长，近期外汇汇率波动幅度较大，当汇率出现大幅波动时，汇兑损益将对公司的经营业绩产生一定的影响。为有效防范外汇市场带来的风险，提高公司应对外汇波动风险的能力，更好地规避和防范公司所面临的汇率风险，防范汇率大幅波动对公司造成不良影响，提高外汇资金使用效率，增强公司财务稳健性，公司拟开展外汇套期保值业务。

该事项已由 2024 年年度股东会审议通过。

三、下一阶段的辅导工作安排

辅导工作小组将在持续深入尽职调查的基础上，安排辅导工作人员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（第十二期）之辅导机构签章页）

本期辅导人员签名：



王斌



王德慧



俞音成

东方证券股份有限公司

2025年7月10日

