

关于益阳生力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情况报告（第二期）

益阳生力材料科技股份有限公司（以下简称“生力材料”“公司”或“辅导对象”）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（以下简称“北交所”）上市。西部证券股份有限公司（以下简称“西部证券”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年修订）》《首次公开发行股票并上市辅导监管规定（2024年修订）》等有关规定，以及《关于益阳生力材料科技股份有限公司拟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

本辅导期内，西部证券指派了由徐飞、江爱杨、程杨胜、陈榕枫、朱威、向舒婷、周楚惟7名辅导人员组成的辅导工作小组（以下简称“辅导小组”）对生力材料进行辅导，其中徐飞担任辅导小组组长。

本辅导期内，辅导小组成员未发生变动。辅导小组成员均为西部证券正式从业人员，均已取得证券从业资格，具备相关法律、会计等必备的专业知识和技能，截至本报告出具之日，辅导小组成员均未同时担任四家以上企业的辅导工作，符合中国证券监督管理委员会的有关规定。

（二）辅导时间及方式

本辅导期时间为 2025 年 4 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日。本辅导期内，辅导小组采取了灵活的辅导方式，主要包括现场尽职调查、日常沟通交流、线上发送辅导资料、现场或电话沟通答疑、组织开展专题讨论会等方式开展辅导工作，辅导对象认真执行了辅导计划，公司规范运作情况得到了进一步完善，达到了辅导机构预期的辅导效果。

（三）辅导的主要内容

本辅导期内，辅导小组对辅导对象的主要辅导内容如下：

1、辅导小组督促辅导对象学习包括《首次公开发行股票并上市辅导监管规定》《监管规则适用指引——北京证券交易所类第 1 号：全国股转系统挂牌公司申请在北京证券交易所发行上市辅导监管指引》等主要法律法规和其他证券市场相关知识，确保辅导对象充分了解辅导工作安排，树立进入证券市场的诚信意识、自律意识和法治意识。

2、及时召开中介机构协调会，针对重点问题组织专题研讨，积极讨论现存问题的解决方法，与公司商讨制定整改方案。同时，进一步梳理并明确北交所上市工作安排，推进落实相关工作，并督促辅导对象切实整改、规范运作。

3、结合行业发展态势，了解公司经营发展和持续盈利能力情况，并对公司合规经营、规范治理等事项持续开展尽职调查；持续关注辅导对象 2024 年度报告披露工作等；同时，辅导小组会同其他中介机构一同开展辅导学习工作，并及时向辅导对象分享资本市场动态并传达最新监管信息。

4、结合经营状态、研发方向和未来市场预期，公司明确了今年业务发展目标和进一步发展计划，初步规划了募集资金投向，辅导小组按计划有序推进对募投项目可行性、必要性的进一步论证。

（四）证券服务机构配合开展辅导工作情况

本辅导期内，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）和国浩律师（长沙）事务所作为本次辅导的证券服务机构，均积极配合西部证券为辅导对象提供辅导工作，配合本辅导机构进行北交所上市申报前尽职调查工作。

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

公司虽已建立起较为完备的内部治理结构及控制制度，但仍需在日常执行过程中不断完善与改进，辅导小组已协同其他中介机构及时发现相关问题，并提供相应解决建议，共同督促辅导对象进一步规范运作。

（二）目前仍存在的主要问题及解决方案

1、目前，辅导小组基于公司所处行业的发展动态、竞争格局开展了深入研究，并对公司的市场地位、技术水平等进行分析，梳理了自身主要产品和核心技术优势、自主研发能力和创新特征；下一阶段，公司将对募投项目的可行性和必要性进行论证。

2、公司的实际控制人、董事、监事、高级管理人员及持股 5%以上的股东对于企业上市与规范治理等相关法律法规的理解有待进一步增强，需辅导机构后期加强辅导培训，督促公司相关人员对证券法律法规的学习，加深辅导对象对我国资本市场及监管政策的认识和理解，强化规范运作和信息披露意识。

三、下一阶段的辅导工作安排

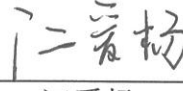
下一阶段，西部证券辅导小组将持续推进对辅导对象业务情况、财务情况以及募集资金投向等方面的尽职调查工作，督促公司建立健全并完善内部治理与控制制度；同时，继续加强对辅导对象规范治理、信息披露、财务会计管理等方面的辅导培训，及时整理并传达最新的证券市场动态和监管政策情况，加深辅导对象对于上市最新法规及监管要求的理解，树立进入证券市场的诚信意识、自律意识和法治意识，协助辅导对象尽快实现完全符合上市公司要求的目标。

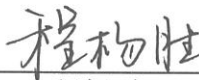
（以下无正文）

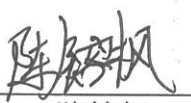
(本页无正文，为《关于益阳生力材料科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市辅导工作进展情况报告（第二期）》之辅导机构签章页)

本期辅导人员签名：

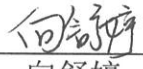

徐 飞


江爱杨


程杨胜


陈榕枫


朱 威


向舒婷


周楚惟

