

关于上海东睿新材料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）

中国证券监督管理委员会上海监管局：

上海东睿新材料股份有限公司（以下简称“辅导对象”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。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》《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》等有关规定，以及《上海东睿新材料股份有限公司（作为辅导对象）与开源证券股份有限公司（作为辅导机构）关于上海东睿新材料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

1、辅导机构

承担本期辅导工作的辅导机构为开源证券股份有限公司。

2、辅导工作小组成员

根据开源证券与公司签订的辅导协议及制定的辅导计划，辅导小组由张君、卞鸣飞、杨辉、宋江勇、付茜、崔华艳、王云帆等七人组成，上述人员均为我公司正式员工，均已通过证券发行

与承销资格考试，持有证券执业人员资格证书。

3、辅导工作小组成员变动情况

截至本报告出具日，辅导小组成员未发生变动。

4、参与的中介机构

参与辅导的律师事务所为上海市广发律师事务所，会计师事务所为众华会计师事务所（特殊普通合伙）。

（二）辅导时间及方式

1、辅导时间

公司辅导备案日期为 2025 年 4 月 17 日。第一期辅导期间为 2025 年 4 月 18 日至 2025 年 6 月 30 日。本期辅导期间为 2025 年 7 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日。

2、辅导方式

本辅导期内，辅导机构主要通过中介机构协调会、案例分析、问题诊断与专业咨询、实地调查、文件核查、高管访谈等方式对相关问题进行讨论分析，提出整改建议，并督促企业整改落实。

3、辅导对象

本期未新增辅导对象。

本辅导期，由于公司取消监事会，成立审计委员会，原监事会主席伍美意身份变更为职工代表董事。

（三）辅导的主要内容

本辅导期内，辅导小组根据制定的辅导计划，（1）举办证券基本法律、行政法规、证券市场基础知识等相关知识培训，对辅导对象进行集中学习和培训；（2）与其他中介机构协助公司健全相关财务管理体系，完善内控制度，规范公司法人治理结构，

制订切实可行的发展目标和发展规划，对拟募集资金投资项目进行认真筛选和充分论证；（3）就全面尽职调查与规范性核查中发现的问题，与各中介机构沟通、研究、制定整改方案，并督促辅导对象认真落实整改方案。

（四）证券服务机构配合开展辅导工作情况

开源证券与上海市广发律师事务所、众华会计师事务所（特殊普通合伙）能够按照辅导计划及根据公司实际情况制定的重大事项时间表积极有序的开展辅导工作，公司能够及时提供资料，积极落实辅导机构提出的整改建议，配合辅导机构的工作，辅导计划和方案得到了良好的执行。

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、内部控制制度尚不完善的问题

公司已经建立了内部控制制度并大部分能够得到有效执行，但是仍存在少量执行不到位的情形，例如研发项目过程资料收集不及时等少量问题，公司内控执行情况尚有进一步提升空间。

辅导小组已与公司沟通梳理完善研发项目过程资料，公司已按照执行，及时收集相关资料并进行归档。

2、应收账款余额较大的问题

截至 2024 年 12 月 31 日，公司应收账款余额 20,214.19 万元，占期末总资产比重为 31.47%，应收账款余额较大，部分应收账款由于催收不及时导致回款较慢。

公司已经成立了专门催收小组，加大催收力度。本辅导期，辅导小组持续关注公司回款情况，督促企业积极落实。

（二）目前仍存在的主要问题及解决方案

1、公司辅导对象需进一步掌握发行上市、规范运作等方面的法律法规和规则。辅导工作小组已经制定辅导培训计划表，定期为辅导对象进行培训，并督促公司辅导对象全面掌握发行上市、规范运作等方面的法律法规和规则、知悉信息披露和履行承诺等方面的责任和义务。

2、募投项目尚未确定

当前募集资金投资项目仍需要进行适当的调研和论证，辅导对象募集资金投资项目仍在确定过程中。辅导工作小组将结合辅导对象公司战略和经营发展规划，进一步开展募集资金投资项目可行性研究，督促辅导对象在申报前完成必要的内部审议程序及项目投资备案等相关工作，确保募集资金投向符合国家产业政策、相关法律法规和公司发展战略的要求。

3、内部控制制度进一步完善的问题

辅导对象在前期辅导过程中已建立了严格的内控制度，但是在执行过程中仍存在执行不到位的情形，后续仍需按照最新的监管要求，进一步完善研发、销售、采购相关的内控制度。

三、下一阶段的辅导工作安排

（一）辅导人员

1、辅导机构

承担下期辅导工作的辅导机构为开源证券股份有限公司。

2、辅导工作小组成员

下期辅导小组仍由张君、卞鸣飞、杨辉、宋江勇、付茜、崔

华艳、王云帆等七人组成。

（二）辅导内容

根据辅导工作安排，下期辅导主要内容如下：

（1）与其他中介机构协助公司健全相关财务管理体系，完善内控制度，规范公司法人治理结构，制订切实可行的发展目标和发展规划，对拟募集资金投资项目进行认真筛选和充分论证；

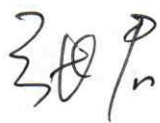
（2）就全面尽职调查与规范性核查中发现的问题，与各中介机构沟通、研究、制定整改方案，并督促辅导对象认真落实整改方案。

（3）持续组织培训，使接受辅导人员掌握发行上市、规范运作等方面的法律法规和规则。



(本页无正文,为关于上海东睿新材料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:



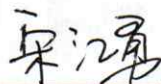
张君



卞鸣飞



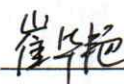
杨辉



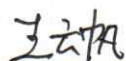
宋江勇



付茜



崔华艳



王云帆

开源证券股份有限公司(签章)



2025年10月13日

