

关于安徽雪郎生物科技股份有限公司 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（第十二期）

安徽雪郎生物科技股份有限公司（以下简称“辅导对象”“雪郎生物”“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。国投证券股份有限公司（以下简称“国投证券”）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（2024 年修订）》《北京证券交易所证券发行上市保荐业务管理细则》等有关规定，以及《安徽雪郎生物科技股份有限公司与国投证券股份有限公司关于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》（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情况报告如下：

一、辅导工作开展情况

国投证券作为雪郎生物的辅导机构，已于 2022 年 11 月 4 日向中国证券监督管理委员会安徽监管局（以下简称“安徽证监局”）报送相关辅导备案材料，安徽证监局于 2022 年 11 月 9 日确认辅导备案受理。国投证券按照辅导计划，对雪郎生物的接受辅导人员进行了辅导工作。现就第十二期的辅导工作情况报告如下：

（一）辅导人员

截至本报告出具之日，国投证券委派郑扬、郑智睿、费春成、冯翔、宋向海、顾逸舟、牟炳霖组成雪郎生物辅导工作小组，开展辅导工作，其中郑扬为辅导工作小组组长，负责协调辅导过程中的有关事宜，郑扬、郑智睿为保荐代表人。本期辅导人员均为国投证券正式从业人员，均具有证券从业资格，具备法律、会计、证券等必备的专业知识和技能。

担任本期辅导工作的中介机构还包括上海上正恒泰律师事务所和立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信会计师”）。

（二）辅导时间及方式

本期辅导时间为 2025 年 7 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日。

辅导过程中，辅导工作小组通过核查公司资料、查阅公司所处相关行业的有关法律法规、现场或远程访谈、组织中介机构沟通交流、与公司相关负责人专项沟通等方式，对雪郎生物进行尽职调查，了解公司经营管理、规范运作情况、行业发展状况以及公司经营情况，督促接受辅导人员全面理解相关法律法规、证券市场规范运作的要求，并提出了完善公司治理、加强规范运作等方面的相关建议。

（三）辅导的主要内容

本辅导期内，国投证券辅导工作小组根据国家有关法律法规及中国证券监督管理委员会有关规定，按照已制定的辅导计划和实施方案，认真对雪郎生物进行了相关辅导。在本阶段的辅导工作中，国投证券会同其他中介机构对雪郎生物继续进行尽职调查，通过发送尽职调查清单、开展尽职调查、审阅公司材料等方式，持续核查辅导对象存在的问题，督促公司持续完善内控制度，进一步增强管理层的规范意识，将规范工作落到实处，以确保符合上市要求。具体工作如下：

1、辅导公司完成 2025 年半年度报告信息披露工作。本辅导期内，辅导工作小组针对辅导对象 2025 年上半年的日常经营、内部控制、财务管理情况进行了核查，并查阅了辅导对象半年度报告及配套文件内容，重点关注重要事项披露的完整性、准确性。

2、继续开展全面尽职调查工作。中介机构持续开展尽职调查工作，督促辅导对象进行持续规范，并提示辅导对象关注主营业务发展、同业竞争、关联交易、财务会计、募集资金使用等关键事项。

（四）证券服务机构配合开展辅导工作情况

本辅导期内，国投证券辅导工作小组严格履行了辅导协议约定内容，上海上正恒泰律师事务所和立信会计师积极配合开展辅导工作，取得良好效果。

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、前次募集资金项目建设

雪郎生物于 2022 年 2 月通过定向发行股票募集资金 20,458 万元，其中有 6,000 万元拟用于年产 12 万吨 PBS 类生物降解材料项目建设。受经济环境及下游市场因素的影响，该项目尚未开工。公司于 2022 年 3 月 25 日第三届董事会第

二十七次会议审议通过将部分闲置募集资金暂时用于补充流动资金，并在期限届满前于 2023 年 3 月 10 日第四届董事会第五次会议、2023 年 12 月 27 日第四届董事会第九次会议、2024 年 12 月 30 日第四届董事会第十二次会议审议通过延长使用期限。经辅导工作小组核查，在本辅导期内，公司对 2022 年 2 月定向发行股票募集资金的使用符合《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统股票定向发行规则》和《全国中小企业股份转让系统股票定向发行指南》等相关规定，不存在违规改变募集资金用途的情况。截至本辅导期末，公司未变更募集资金用途。未来辅导工作小组将持续关注公司的募集资金使用及管理。

2、业绩波动对辅导对象上市申报的影响

受上游石油化工行业大宗材料价格及自身主要产品销售价格波动影响，公司近年来财务指标存在较大波动，辅导对象结合行业与公司发展情况进行业务调整。本辅导期内，辅导工作小组结合对辅导对象 2025 年上半年的辅导工作，核查辅导对象所处行业与自身经营情况，分析上下游供需变化及自身业务调整对公司未来持续经营能力的影响。未来辅导期内，辅导工作小组将持续关注辅导对象的主营业务业绩情况，辅导公司综合考虑业务发展、行业趋势、财务水平等因素，确定上市申报计划。

（二）目前仍存在的主要问题及解决方案

1、前次募集资金项目建设

2022 年 2 月，公司完成定向发行股票，受市场环境影响，募集资金项目年产 12 万吨 PBS 类生物降解材料项目尚未开工。本辅导期内，辅导工作小组核对辅导对象 2025 年上半年的募集资金使用情况进行了核实，了解辅导对象后续归还计划。未来，辅导工作小组将持续关注辅导对象的项目建设安排及下游市场的变化情况，在募集资金投资项目达到建设条件后督促公司尽快实施募集资金项目。

2、短期贷款上升

截至 2025 年 6 月末，公司短期借款余额 1.43 亿元，一年内到期的非流动负债 0.77 亿元，相较 2024 年末提升了 45.29%、93.16%。本辅导期内，辅导工作小组核查公司短期贷款的具体情况，关注公司的偿债能力。未来辅导工作小组将继续关注公司的借款结构、经营模式，督促辅导对象防范潜在偿债风险与流动性风险。

3、北交所上市申报安排

公司属于石油化工下游行业，由于上游行业景气度回落，公司的利润规模与毛利率水平出现较大波动。2025 年 1-6 月，公司营业收入 2.15 亿元，归属于挂牌公司股东的净利润-2,128.69 万元。辅导对象结合行业周期性变化，在经营模式、产品结构、资产结构等方面实施相应的优化调整措施。未来国投证券辅导工作小组将与其他证券服务机构共同持续关注公司经营情况，结合经营业绩、财务指标、所处行业发展趋势等因素与辅导对象综合确定申报北交所上市的时间，在符合上市标准后启动上市申报工作。

三、下一阶段的辅导工作安排

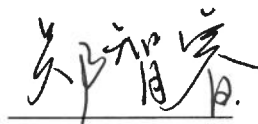
下一阶段，国投证券将依据法规要求，按照《辅导协议》、辅导计划及实施方案的安排，继续有针对性地开展辅导工作，会同其他中介机构，采用组织线上线下学习、开展尽职调查、召开中介协调会等多种方式，督促辅导对象进一步规范治理结构、财务管理体系，协助辅导对象尽快实现符合上市公司要求的目标。

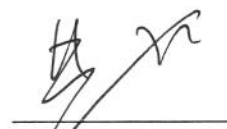
（本页以下无正文）

（本页无正文，为《关于安徽雪郎生物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（第十二期）》之签章页）

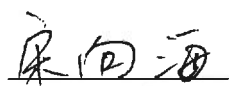
本期辅导人员：

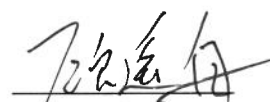

郑 扬


郑智睿


费春成


冯 翔


宋向海


顾逸舟


牟炳霖

