



长沙族兴新材料股份有限公司

及

西部证券股份有限公司

关于

落实上市委员会审议会议意见的函的回复

保荐人（主承销商）



**西部证券股份有限公司**

WESTERN SECURITIES CO., LTD.

陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室

二零二五年十二月

# 长沙族兴新材料股份有限公司及西部证券股份有限公司

## 关于落实上市委员会审议会议意见的函的回复

北京证券交易所：

贵所于 2025 年 12 月 3 日出具的《关于落实上市委员会审议会议意见的函》（以下简称“落实函”）已收悉。长沙族兴新材料股份有限公司（以下简称“族兴新材”、“发行人”、“公司”）与西部证券股份有限公司（以下简称“西部证券”、“保荐机构”、“保荐人”）、天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“申报会计师”）、北京国枫律师事务所（以下简称“发行人律师”）等相关各方按照要求对落实函逐项进行了落实、核查，现对落实函回复如下，请予以审核。

除另有说明外，本回复中所使用的简称或名词释义与《长沙族兴新材料股份有限公司招股说明书》（以下简称“招股说明书”）中的释义相同。

本回复中的字体代表以下含义：

<b>黑体（加粗）</b>	<b>落实函所列问题</b>
宋体（不加粗）	落实函所列问题的回复

本回复除特别说明外，所有数值保留 2 位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

# 目 录

问题 1.请发行人：（1）结合异常客户报告期各期主要订单的签署执行情况，包括订单编号、签订时点、发货时点、签收时点、期后回款及比例、回款资金来源是否异常等情况，说明销售真实性。（2）结合上海金奕达新能源有限公司及其关联方的相关销售业务，进一步说明终端销售真实性。请保荐机构及申报会计师核查并发表明确意见。 .....	3
问题 2.请发行人就生产经营合规性进一步说明各项内控机制的执行情况。请保荐机构核查并发表明确意见。 .....	45

问题 1.请发行人：（1）结合异常客户报告期各期主要订单的签署执行情况，包括订单编号、签订时点、发货时点、签收时点、期后回款及比例、回款资金来源是否异常等情况，说明销售真实性。（2）结合上海金奕达新能源有限公司及其关联方的相关销售业务，进一步说明终端销售真实性。请保荐机构及申报会计师核查并发表明确意见。

一、结合异常客户报告期各期主要订单的签署执行情况，包括订单编号、签订时点、发货时点、签收时点、期后回款及比例、回款资金来源是否异常等情况，说明销售真实性。

**【回复】**

报告期各期涉及异常销售情况主要客户，其报告期各期主要订单的签署执行情况如下所示：

# 1、2025年1-6月

单位：万元

客户名称	异常情况类型	订单获取方式	订单签订时点	订单编号	销售内容	销售金额	销售占比	信用结算约定	发货时点	签收时点	收入确认依据
PT KASAKATA KIMIA	部分经销模式下的终端客户和直销客户重合	行业展会	2025/2/13	XSDD-CZ-20250213-0002	铝颜料	29.51	0.08%	90	2025/2/13	2025/2/17	出口报关单、提单
丹阳市美尔鑫化工有限公司	部分客户实缴资本或参保人数较少	商业谈判	2025/5/22	HYX-XS-20250522-0003	微细球形铝粉	79.25	0.22%	60	2025/5/22	2025/5/26	签收单
佛山市南海雅涂装饰材料有限公司	部分经销模式下的终端客户和直销客户重合	商业谈判	2025/4/1	XSDD-XZ-20250401-0021	铝颜料	3.71	0.01%	90	2025/4/1	2025/4/3	签收单
广州市哲铭油墨涂料有限公司	部分经销模式下的终端客户和直销客户重合	商业谈判	2025/2/25	XSDD-CZ-20250225-0045	铝颜料	2.92	0.01%	90	2025/2/27	2025/2/27	签收单
广州乙立环保科技有限公司	部分客户实缴资本或参保人数较少	商业谈判	2025/3/28	XSDD-XZ-20250328-0027	铝颜料	6.49	0.02%	90	2025/3/28	2025/3/29	签收单
湖南金昊新材料科技股份有限公司	部分客户供应商身份重叠	商业谈判	2025/1/22	JH-2025-0122-01	微细球形铝粉	50.20	0.14%	60	2025/2/8	2025/2/10	签收单
湖南金马铝业有限责任公司	部分客户供应商身份重叠	商业谈判	2025/4/14	HYX-XS-20250414-0001	微细球形铝粉	63.90	0.18%	60	2025/4/26	2025/5/1	签收单

客户名称	异常情况类型	订单获取方式	订单签订时点	订单编号	销售内容	销售金额	销售占比	信用结算约定	发货时点	签收时点	收入确认依据
淮安时胜环保材料有限公司	部分客户成立次年即合作/部分客户实缴资本或参保人数较少	商业谈判	2025/1/1	XSDD-CZ-20250101-0014	铝颜料	26.02	0.07%	150	2025/1/1	2025/1/2	签收单
惠州市族兴达实业有限公司	部分经销客户名称中存在“族兴”商号	商业谈判	2025/6/16	XSDD-CZ-20250616-0021	铝颜料	2.38	0.01%	90	2025/6/16	2025/6/18	签收单
江门市蓬江区文森装饰材料有限公司	部分经销模式下的终端客户和直销客户重合	商业谈判	2025/5/4	XSDD-CZ-20250504-0002	铝颜料	2.01	0.01%	90	2025/5/4	2025/5/4	签收单
江门市新会区常仕化工有限公司	部分经销模式下的终端客户和直销客户重合	商业谈判	2025/4/8	XSDD-CZ-20250408-0005	铝颜料	1.16	0.00%	90	2025/4/8	2025/4/9	签收单
泸溪县金程铝业有限公司	部分客户实缴资本或参保人数较少	商业谈判	2025/2/19	202519-06	微细球形铝粉	63.69	0.18%	60	2025/2/23	2025/2/26	签收单
南雄市恺祁化学工业有限公司	部分经销模式下的终端客户和直销客户重合	商业谈判	2025/5/15	XSDD-AT-20250515-0010	铝颜料	1.60	0.00%	90	2025/5/15	2025/5/20	签收单
厦门族兴商贸有限公司	部分经销客户名称中存在“族兴”商号	商业谈判	2025/6/6	XSDD-CZ-20250606-0032	铝颜料	5.08	0.01%	90	2025/6/10	2025/6/13	签收单

客户名称	异常情况类型	订单获取方式	订单签订时点	订单编号	销售内容	销售金额	销售占比	信用结算约定	发货时点	签收时点	收入确认依据
山西精华永昌科技有限公司	部分经销模式下的终端客户和直销客户重合	商业谈判	2025/3/19	XSDD-CZ-20250319-0031	铝颜料	8.51	0.02%	90	2025/3/22	2025/3/26	签收单
上海金奕达新能源有限公司	部分客户成立次年即合作/部分客户实缴资本或参保人数较少	商业谈判	2025/1/17	250117-01	微细球形铝粉	76.43	0.21%	60	2025/1/17	2025/1/20	签收单
深圳市君远科技有限公司	部分客户实缴资本或参保人数较少	商业谈判	2025/6/21	XSDD-CZ-20250621-0014	铝颜料	10.35	0.03%	90	2025/6/26	2025/6/28	签收单
四川皓速科技有限公司	部分客户成立次年即合作	商业谈判	2025/3/21	HYX-XS-20250321-0001	微细球形铝粉	20.90	0.06%	60	2025/3/21	2025/3/23	签收单
四川佳热科技有限公司	部分客户实缴资本或参保人数较少/部分客户成立次年即合作	商业谈判	2025/1/2	250102-01	微细球形铝粉	19.58	0.05%	60	2025/1/3	2025/1/4	签收单
苏州曼特博纳米科技股份有限公司	部分经销模式下的终端客户和直销客户重合	商业谈判	2025/5/16	XSDD-CZ-20250516-0028	铝颜料	4.86	0.01%	150	2025/5/16	2025/5/19	签收单
尉氏县博远耐火材料厂	部分客户实缴资本或参保人数较少/直接销售研发试制品金额较大	商业谈判	2025/1/2	250102-06	微细球形铝粉	63.86	0.18%	60	2025/1/15	2025/1/19	签收单

客户名称	异常情况类型	订单获取方式	订单签订时点	订单编号	销售内容	销售金额	销售占比	信用结算约定	发货时点	签收时点	收入确认依据
湘江涂料科技有限公司【注1】	部分客户供应商身份重叠	商业谈判	2025/1/15	XSDD-CZ-20250115-0035	铝颜料	75.50	0.21%	90	2025/6/9	2025/6/9	签收单
阿克苏诺贝尔功能涂料（常州）有限公司	直接销售研发试制品金额较大	商业谈判	2025/5/10	XSDD-CZ-20250510-0022	铝颜料	40.65	0.11%	90	2025/5/10	2025/5/14	签收单
广东华江粉末科技有限公司	直接销售研发试制品金额较大	商业谈判	2025/3/13	XSDD-XZ-20250313-0013	铝颜料	0.65	0.00%	90	2025/3/13	2025/3/14	签收单

(续上表)

客户名称	异常情况类型	期后回款金额	期后回款比例	逾期金额	逾期比例	是否存在退换货情况及明细	客户回款是否与订单结算约定一致	回款资金来源
PT KASAKATA KIMIA	部分经销模式下的终端客户和直销客户重合	29.51	100.00%				是	客户直接回款
丹阳市美尔鑫化工有限公司	部分客户实缴资本或参保人数较少	79.25	100.00%				是	客户直接回款
佛山市南海雅涂装饰材料有限公司	部分经销模式下的终端客户和直销客户重合	3.71	100.00%				是	客户直接回款

客户名称	异常情况类型	期后回款金额	期后回款比例	逾期金额	逾期比例	是否存在退换货情况及明细	客户回款是否与订单结算约定一致	回款资金来源
广州市哲铭油墨涂料有限公司	部分经销模式下的终端客户和直销客户重合	2.92	100.00%				是	客户直接回款
广州乙立环保科技有限公司	部分客户实缴资本或参保人数较少	6.49	100.00%				是	客户直接回款
湖南金昊新材料科技股份有限公司	部分客户供应商身份重叠	50.20	100.00%				是	客户直接回款
湖南金马铝业有限责任公司	部分客户供应商身份重叠	63.90	100.00%				是	客户直接回款
淮安时胜环保材料有限公司	部分客户成立次年即合作/部分客户实缴资本或参保人数较少	26.02	100.00%				是	客户直接回款
惠州市族兴达实业有限公司	部分经销客户名称中存在“族兴”商号	0.52	21.85%	1.86	78.15%		否	客户直接回款
江门市蓬江区文森装饰材料公司	部分经销模式下的终端客户和直销客户重合	2.14	100.00%				是	客户直接回款
江门市新会区常仕化工	部分经销模式下的终端客户和直销客户重合	1.16	100.00%				是	客户直接回款

客户名称	异常情况类型	期后回款金额	期后回款比例	逾期金额	逾期比例	是否存在退换货情况及明细	客户回款是否与订单结算约定一致	回款资金来源
有限公司								
泸溪县金程铝业有限公司	部分客户实缴资本或参保人数较少	63.69	100.00%				是	客户直接回款
南雄市恺祁化学工业有限公司	部分经销模式下的终端客户和直销客户重合	1.60	100.00%				是	客户直接回款
厦门族兴商贸有限公司	部分经销客户名称中存在“族兴”商号	0.06	1.09%	5.02	98.91%		否	客户直接回款
山西精华永昌科技有限公司	部分经销模式下的终端客户和直销客户重合	8.51	100.00%				是	客户直接回款
上海金奕达新能源有限公司	部分客户成立次年即合作/部分客户实缴资本或参保人数较少	76.43	100.00%				是	客户直接回款
深圳市君远科技有限公司	部分客户实缴资本或参保人数较少	10.35	100.00%				是	客户直接回款
四川皓速科技有限公司	部分客户成立次年即合作	20.90	100.00%				是	客户直接回款
四川佳热科技有限公司	部分客户实缴资本或参保人数较少/部分客户成立次年即合作	19.58	100.00%				是	客户直接回款

客户名称	异常情况类型	期后回款金额	期后回款比例	逾期金额	逾期比例	是否存在退换货情况及明细	客户回款是否与订单结算约定一致	回款资金来源
苏州曼特博纳米科技股份有限公司	部分经销模式下的终端客户和直销客户重合	4.86	100.00%				是	客户直接回款
尉氏县博远耐火材料厂	部分客户实缴资本或参保人数较少/直接销售研发试制品金额较大	63.86	100.00%				是	客户直接回款
湘江涂料科技有限公司	部分客户供应商身份重叠	75.50	100.00%				是	客户直接回款
阿克苏诺贝尔功能涂料(常州)有限公司	直接销售研发试制品金额较大	40.65	100.00%				是	客户直接回款
广东华江粉末科技有限公司	直接销售研发试制品金额较大	0.65	100.00%				是	客户直接回款

注 1：该客户该笔订单，显示的订单签订时间与交货时间间隔时间较长，主要系存在同一订单分批次发货的情形，上述披露的为最后一批次发货时间及签收时间；该笔订单下，共 9 次发货，其中最早一批次发货及签收时间分别为 2025 年 1 月 4 日和 2025 年 1 月 6 日。

## 2、2024 年度

单位：万元

客户名称	异常情况类型	订单获取方式	订单签订时点	订单编号	销售内容	销售金额	销售占比	信用结算约定	发货时点	签收时点	收入确认依据
PT KASAKATA	部分经销模式下的终端	行业展会	2024/9/3	0000095237	铝颜料	29.23	0.04%	90	2024/9/3	2024/9/13	出口报关单、提单

客户名称	异常情况类型	订单获取方式	订单签订时点	订单编号	销售内容	销售金额	销售占比	信用结算约定	发货时点	签收时点	收入确认依据
KIMIA	客户和直销客户重合										
丹阳市美尔鑫化工有限公司	部分客户实缴资本或参保人数较少	商业谈判	2024/1/30	240130-01	微细球形铝粉	54.38	0.08%	60	2024/1/30	2024/2/4	签收单
佛山市南海雅涂装饰材料有限公司	部分经销模式下的终端客户和直销客户重合	商业谈判	2024/1/2	24010056	铝颜料	3.65	0.01%	90	2024/1/2	2024/1/3	签收单
广州市哲铭油墨涂料有限公司	部分经销模式下的终端客户和直销客户重合	商业谈判	2024/11/18	0000098233	铝颜料	2.92	0.00%	90	2024/11/18	2024/11/20	签收单
广州乙立环保科技有限公司	部分客户实缴资本或参保人数较少	商业谈判	2024/4/29	24040787	铝颜料	6.07	0.01%	90	2024/4/29	2024/4/30	签收单
湖南金昊新材料科技股份有限公司	部分客户供应商身份重叠	商业谈判	2024/9/7	JH-2024-0907-01	微细球形铝粉	38.39	0.05%	60	2024/9/13	2024/9/14	签收单
湖南金马铝业有限责任公司	部分客户供应商身份重叠	商业谈判	2024/10/25	JMP02024112501	微细球形铝粉	67.72	0.10%	60	2024/11/2	2024/11/4	签收单
淮安时胜环保材料有限	部分客户成立次年即合	商业谈判	2024/6/13	0000092464	铝颜料	17.35	0.02%	150	2024/6/13	2024/6/15	签收单

客户名称	异常情况类型	订单获取方式	订单签订时点	订单编号	销售内容	销售金额	销售占比	信用结算约定	发货时点	签收时点	收入确认依据
公司	作/部分客户实缴资本或参保人数较少										
惠州市族兴达实业有限公司	部分经销客户名称中存在“族兴”商号	商业谈判	2024/5/14	0000091392	铝颜料	4.00	0.01%	90	2024/5/14	2024/5/16	签收单
江门市蓬江区文森装饰材料有限公	部分经销模式下的终端客户和直销客户重合	商业谈判	2024/9/1	0000095158	铝颜料	1.10	0.00%	90	2024/9/1	2024/9/1	签收单
江门市新会区常仕化工有限公司	部分经销模式下的终端客户和直销客户重合	商业谈判	2024/12/4	0000098449	铝颜料	1.32	0.00%	90	2024/12/4	2024/12/5	签收单
泸溪县金程铝业有限公	部分客户成立次年即合作/部分客户实缴资本或参保人数较少	商业谈判	2024/3/4	240304-06	微细球形铝粉	54.96	0.08%	60	2024/3/10	2024/3/12	签收单

客户名称	异常情况类型	订单获取方式	订单签订时点	订单编号	销售内容	销售金额	销售占比	信用结算约定	发货时点	签收时点	收入确认依据
泸溪县群祥新材料有限责任公司	部分客户供应商身份重叠	商业谈判	2024/7/26	QX2024072601	微细球形铝粉	9.73	0.01%	60	2024/8/4	2024/8/5	签收单
南雄市恺祁化学工业有限公司	部分经销模式下的终端客户和直销客户重合	商业谈判	2024/10/15	0000031774	铝颜料	2.65	0.00%	90	2024/10/15	2024/10/18	签收单
厦门族兴商贸有限公司	部分经销客户名称中存在“族兴”商号	商业谈判	2024/12/11	0000098645	铝颜料	4.50	0.01%	90	2024/12/11	2024/12/14	签收单
山西精华永昌科技有限公司	部分经销模式下的终端客户和直销客户重合	商业谈判	2024/7/11	0000093379	铝颜料	13.01	0.02%	90	2024/7/11	2024/7/16	签收单
上海金奕达新能源有限公司	部分客户成立次年即合作/部分客户实缴资本或参保人数较少	商业谈判	2024/12/12	241212-03	微细球形铝粉	77.32	0.11%	60	2024/12/12	2024/12/16	签收单
深圳市君远科技有限公司	部分客户实缴资本或参保人数较少	商业谈判	2024/10/22	0000096831	铝颜料	8.60	0.01%	90	2024/10/23	2024/10/25	签收单

客户名称	异常情况类型	订单获取方式	订单签订时点	订单编号	销售内容	销售金额	销售占比	信用结算约定	发货时点	签收时点	收入确认依据
四川皓速科技有限公司	部分客户成立次年即合作	商业谈判	2024/8/6	240806-04	微细球形铝粉	19.00	0.03%	60	2024/8/13	2024/8/14	签收单
四川佳热科技有限公司	部分客户实缴资本或参保人数较少/部分客户成立次年即合作	商业谈判	2024/2/27	240227-01	微细球形铝粉	59.19	0.08%	60	2024/2/28	2024/3/3	签收单
苏州曼特博纳米科技股份有限公司	部分经销模式下的终端客户和直销客户重合	商业谈判	2024/4/2	0000090044	铝颜料	5.94	0.01%	150	2024/4/2	2024/4/7	签收单
宿州曼特博环保材料有限公司	部分经销模式下的终端客户和直销客户重合/部分客户实缴资本或参保人数较少	商业谈判	2024/3/6	0000089243	铝颜料	16.69	0.02%	120	2024/3/6	2024/3/8	签收单
尉氏县博远耐火材料厂	部分客户实缴资本或参保人数较少/直接销售	商业谈判	2024/4/22	240422-01	微细球形铝粉	63.15	0.09%	60	2024/5/7	2024/5/10	签收单

客户名称	异常情况类型	订单获取方式	订单签订时点	订单编号	销售内容	销售金额	销售占比	信用结算约定	发货时点	签收时点	收入确认依据
	研发试制品 金额较大										
湘江涂料科技有限公司	部分客户供应商身份重叠	商业谈判	2024/8/19	0000094619	铝颜料	12.16	0.02%	90	2024/8/19	2024/8/19	签收单
浙江乾元高新材料有限公司	部分客户供应商身份重叠	商业谈判	2024/1/2	240102-05	微细球形铝粉	32.30	0.05%	60	2024/1/17	2024/1/19	签收单
湖北大闰化学科技有限公司【注1】	直接销售研发试制品金额较大	商业谈判	2024/7/29	BXG2407028B	微细球形铝粉	188.36	0.27%	60	2024/9/4	2024/9/6	签收单
内蒙古灵圣作物科技有限公司【注2】	直接销售研发试制品金额较大	商业谈判	2024/1/17	240117-01	微细球形铝粉	62.87	0.09%	60	2024/1/23	2024/2/23	签收单
洪湖市一泰科技有限公司	直接销售研发试制品金额较大	商业谈判	2024/2/23	202402024	微细球形铝粉	130.25	0.18%	60	2024/3/9	2024/3/11	签收单
阿克苏诺贝尔功能涂料（常州）有限公司	直接销售研发试制品金额较大	商业谈判	2024/1/10	0000087992	铝颜料	13.55	0.02%	90	2024/1/10	2024/1/15	签收单

客户名称	异常情况类型	订单获取方式	订单签订时点	订单编号	销售内容	销售金额	销售占比	信用结算约定	发货时点	签收时点	收入确认依据
深圳市瑞力化工有限公司	直接销售研发试制品金额较大	商业谈判	2024/8/24	0000094841	铝颜料	14.87	0.02%	90	2024/8/24	2024/8/26	签收单
广东华江粉末科技有限公司	直接销售研发试制品金额较大	商业谈判	2024/10/8	24100164	铝颜料	1.19	0.00%	90	2024/10/8	2024/10/8	签收单

(续上表)

客户名称	异常情况类型	期后回款金额	期后回款比例	逾期金额	逾期比例	是否存在退换货情况及明细	客户回款是否与订单结算约定一致	回款资金来源
PT KASAKATA KIMIA	部分经销模式下的终端客户和直销客户重合	29.23	100.00%				是	客户直接回款
丹阳市美尔鑫化工有限公司	部分客户实缴资本或参保人数较少	54.38	100.00%				是	客户直接回款
佛山市南海雅涂装饰材料有限公司	部分经销模式下的终端客户和直销客户重合	3.65	100.00%				是	客户直接回款
广州市哲铭油墨涂料有限公司	部分经销模式下的终端客户和直销客户重合	2.92	100.00%			是，该订单全额换货	是	客户直接回款

客户名称	异常情况类型	期后回款金额	期后回款比例	逾期金额	逾期比例	是否存在退换货情况及明细	客户回款是否与订单结算约定一致	回款资金来源
广州乙立环保科技有限公司	部分客户实缴资本或参保人数较少	6.07	100.00%				是	客户直接回款
湖南金昊新材料科技股份有限公司	部分客户供应商身份重叠	38.39	100.00%				是	客户直接回款
湖南金马铝业有限责任公司	部分客户供应商身份重叠	67.72	100.00%				是	客户直接回款
淮安时胜环保材料有限公司	部分客户成立次年即合作/部分客户实缴资本或参保人数较少	17.35	100.00%				是	客户直接回款
惠州市族兴达实业有限公司	部分经销客户名称中存在“族兴”商号	4.00	100.00%				是	客户直接回款
江门市蓬江区文森装饰材料有限公司	部分经销模式下的终端客户和直销客户重合	1.10	100.00%				是	客户直接回款
江门市新会区常仕化工有限公司	部分经销模式下的终端客户和直销客户重合	1.32	100.00%				是	客户直接回款
泸溪县金程铝业公司	部分客户成立次年即合作/部分客	54.96	100.00%				是	客户直接回款

客户名称	异常情况类型	期后回款金额	期后回款比例	逾期金额	逾期比例	是否存在退换货情况及明细	客户回款是否与订单结算约定一致	回款资金来源
	户实缴资本或参保人数较少							
泸溪县群祥新材料有限责任公司	部分客户供应商身份重叠	9.73	100.00%				是	客户直接回款
南雄市恺祁化学工业有限公司	部分经销模式下的终端客户和直销客户重合	2.65	100.00%				是	客户直接回款
厦门族兴商贸有限公司	部分经销客户名称中存在“族兴”商号	4.50	100.00%				是	客户直接回款
山西精华永昌科技有限公司	部分经销模式下的终端客户和直销客户重合	13.01	100.00%				是	客户直接回款
上海金奕达新能源有限公司	部分客户成立次年即合作/部分客户实缴资本或参保人数较少	77.32	100.00%				是	客户直接回款
深圳市君远科技有限公司	部分客户实缴资本或参保人数较少	8.60	100.00%				是	客户直接回款
四川皓速科技有限公司	部分客户成立次年即合作	19.00	100.00%				是	客户直接回款

客户名称	异常情况类型	期后回款金额	期后回款比例	逾期金额	逾期比例	是否存在退换货情况及明细	客户回款是否与订单结算约定一致	回款资金来源
四川佳热科技有限公司	部分客户实缴资本或参保人数较少/部分客户成立次年即合作	59.19	100.00%				是	客户直接回款
苏州曼特博纳米科技股份有限公司	部分经销模式下的终端客户和直销客户重合	5.94	100.00%				是	客户直接回款
宿州曼特博环保材料有限公司	部分经销模式下的终端客户和直销客户重合/部分客户实缴资本或参保人数较少	16.69	100.00%				是	客户直接回款
尉氏县博远耐火材料厂	部分客户实缴资本或参保人数较少/直接销售研发试制品金额较大	63.15	100.00%				是	客户直接回款
湘江涂料科技有限公司	部分客户供应商身份重叠	12.16	100.00%				是	客户直接回款
浙江乾元高新材料有限公司	部分客户供应商身份重叠	32.30	100.00%				是	客户直接回款
湖北大闰化学科技有限公司	直接销售研发试制品金额较大	188.36	100.00%				是	客户直接回款

客户名称	异常情况类型	期后回款金额	期后回款比例	逾期金额	逾期比例	是否存在退换货情况及明细	客户回款是否与订单结算约定一致	回款资金来源
内蒙古灵圣作物科技有限公司	直接销售研发试制品金额较大	62.87	100.00%				是	客户直接回款
洪湖市一泰科技有限公司	直接销售研发试制品金额较大	130.25	100.00%				是	客户直接回款
阿克苏诺贝尔功能涂料（常州）有限公司	直接销售研发试制品金额较大	13.55	100.00%				是	客户直接回款
深圳市瑞力化工有限公司	直接销售研发试制品金额较大	14.87	100.00%				是	客户直接回款
广东华江粉末科技有限公司	直接销售研发试制品金额较大	1.19	100.00%				是	客户直接回款

注 1：该客户该笔订单，显示的订单签订时间与交货时间间隔时间较长，主要系产能不足，存在同一订单分批次发货的情形，上述披露的为最后一批次发货时间及签收时间；该笔订单下，共 3 次发货，其中最早一批次发货及签收时间分别为 2024 年 8 月 27 日和 2024 年 9 月 1 日。

注 2：该客户该笔订单，发货时间与签收时间间隔时间较长，主要系临近春节，货物送到时，客户已经放假，春节上班后，客户才验收所致。

### 3、2023 年度

单位：万元

客户名称	异常情况类型	订单获取方式	订单签订时点	订单编号	销售内容	销售金额	销售占比	信用结算约定	发货时点	签收时点	收入确认依据
丹阳市美尔鑫化工有限公司 【注 1】	部分客户实缴资本或参保人数较少	商业谈判	2023/1/3	230103-01	微细球形铝粉	73.69	0.11%	60	2023/1/3	2023/2/1	签收单

客户名称	异常情况类型	订单获取方式	订单签订时点	订单编号	销售内容	销售金额	销售占比	信用结算约定	发货时点	签收时点	收入确认依据
佛山市南海雅涂装饰材料有限公司	部分经销模式下的终端客户和直销客户重合	商业谈判	2023/11/1	23110648	铝颜料	21.03	0.03%	90	2023/11/1	2023/11/2	签收单
广州市哲铭油墨涂料有限公司	部分经销模式下的终端客户和直销客户重合	商业谈判	2023/12/25	0000087251	铝颜料	2.12	0.00%	90	2023/12/25	2023/12/26	签收单
广州乙立环保科技有限公司	部分客户实缴资本或参保人数较少	商业谈判	2023/12/20	23120562	铝颜料	8.90	0.01%	90	2023/12/20	2023/12/20	签收单
湖南金昊新材料科技股份有限公司	部分客户供应商身份重叠	商业谈判	2023/6/19	JH20230619-1	微细球形铝粉	4.08	0.01%	60	2023/7/2	2023/7/4	签收单
湖南金马铝业有限责任公司	部分客户供应商身份重叠	商业谈判	2023/10/26	JM231026-10	微细球形铝粉	70.34	0.10%	60	2023/10/28	2023/11/2	签收单
惠州市族兴达实业有限公司	部分经销客户名称中存在“族兴”商号	商业谈判	2023/4/7	0000078392	铝颜料	5.59	0.01%	90	2023/4/7	2023/4/9	签收单
江门市蓬江区文森装饰材料有限公司	部分经销模式下的终端	商业谈判	2023/11/1	0000085432	铝颜料	0.89	0.00%	90	2023/11/1	2023/11/2	签收单

客户名称	异常情况类型	订单获取方式	订单签订时点	订单编号	销售内容	销售金额	销售占比	信用结算约定	发货时点	签收时点	收入确认依据
	客户和直销客户重合										
江门市新会区常仕化工有限公司	部分经销模式下的终端客户和直销客户重合	商业谈判	2023/7/3	0000081276	铝颜料	1.79	0.00%	90	2023/7/3	2023/7/4	签收单
泸溪县金程铝业有限公司【注2】	部分客户成立次年即合作/部分客户实缴资本或参保人数较少	商业谈判	2023/11/9	231109-06	微细球形铝粉	125.32	0.18%	60	2023/12/23	2023/12/24	签收单
泸溪县群祥新材料有限责任公司	部分客户供应商身份重叠	商业谈判	2023/4/19	QX2023041902	微细球形铝粉	11.04	0.02%	60	2023/4/28	2023/5/1	签收单
南雄市恺祁化学工业有限公司	部分经销模式下的终端客户和直销客户重合	商业谈判	2023/9/18	0000025076	铝颜料	2.76	0.00%	90	2023/9/18	2023/9/19	签收单
厦门族兴商贸有限公司	部分经销客户名称中存在“族兴”商号	商业谈判	2023/12/19	0000086964	铝颜料	5.19	0.01%	90	2023/12/19	2023/12/24	签收单

客户名称	异常情况类型	订单获取方式	订单签订时点	订单编号	销售内容	销售金额	销售占比	信用结算约定	发货时点	签收时点	收入确认依据
山东卓越光能科技有限公司【注3】	部分客户实缴资本或参保人数较少	商业谈判	2022/11/23	221123-01	微细球形铝粉	65.27	0.09%	60	2023/2/3	2023/2/7	签收单
山西精华永昌科技有限公司	部分经销模式下的终端客户和直销客户重合	商业谈判	2023/11/11	0000085693	铝颜料	8.72	0.01%	90	2023/11/11	2023/11/13	签收单
深圳市君远科技有限公司	部分客户实缴资本或参保人数较少	商业谈判	2023/2/3	0000075854	铝颜料	38.23	0.06%	90	2023/2/4	2023/2/6	签收单
四川皓速科技有限公司	部分客户成立次年即合作	商业谈判	2023/2/13	230213-02	微细球形铝粉	60.08	0.09%	60	2023/2/18	2023/2/19	签收单
四川佳热科技有限公司【注4】	部分客户实缴资本或参保人数较少/部分客户成立次年即合作	商业谈判	2023/4/10	230410-03	微细球形铝粉	60.07	0.09%	60	2023/4/11	2023/5/6	签收单
苏州曼特博纳米科技股份有限公司	部分经销模式下的终端客户和直销客户重合	商业谈判	2023/2/13	0000076494	铝颜料	8.89	0.01%	150	2023/2/13	2023/2/15	签收单

客户名称	异常情况类型	订单获取方式	订单签订时点	订单编号	销售内容	销售金额	销售占比	信用结算约定	发货时点	签收时点	收入确认依据
宿州曼特博环保材料有限公司	部分经销模式下的终端客户和直销客户重合/部分客户实缴资本或参保人数较少	商业谈判	2023/9/25	0000084373	铝颜料	21.68	0.03%	120	2023/9/25	2023/9/28	签收单
尉氏县博远耐火材料厂	部分客户实缴资本或参保人数较少/直接销售研发试制品金额较大	商业谈判	2023/11/15	231115-05	微细球形铝粉	58.12	0.08%	60	2023/11/16	2023/11/17	签收单
温州族兴颜料有限公司	部分经销客户名称中存在“族兴”商号	商业谈判	2023/5/5	0000079274	铝颜料	4.99	0.01%	90	2023/5/5	2023/5/8	签收单
湘江涂料科技有限公司	部分客户供应商身份重叠	商业谈判	2023/7/5	0000081334	铝颜料	9.50	0.01%	90	2023/7/5	2023/7/6	签收单
浙江乾元高新材料有限公司	部分客户供应商身份重叠	商业谈判	2023/1/31	230131-06	微细球形铝粉	65.74	0.10%	60	2023/2/7	2023/2/9	签收单

客户名称	异常情况类型	订单获取方式	订单签订时点	订单编号	销售内容	销售金额	销售占比	信用结算约定	发货时点	签收时点	收入确认依据
重庆立晖涂料有限公司	部分经销模式下的终端客户和直销客户重合	商业谈判	2023/1/3	0000075686	铝颜料	5.37	0.01%	90	2023/1/5	2023/1/9	签收单
湖北大闰化学科技有限公司	直接销售研发试制品金额较大	商业谈判	2023/3/3	BXG2303007B	微细球形铝粉	126.74	0.18%	60	2023-3-16	2023-3-19	签收单
马鞍山恒熹自热技术开发有限公司	直接销售研发试制品金额较大	商业谈判	2022/12/15	221215-01	微细球形铝粉	120.91	0.18%	60	2023-1-5	2023-1-7	签收单
内蒙古灵圣作物科技有限公司【注5】	直接销售研发试制品金额较大	商业谈判	2023/3/23	230323-01	微细球形铝粉	61.17	0.09%	60	2023/3/24	2023/4/3	签收单
洪湖市一泰科技有限公司	直接销售研发试制品金额较大	商业谈判	2023/5/16	TY-HYX-230516	微细球形铝粉	60.74	0.09%	60	2023/5/21	2023/5/23	签收单
南通天盛新能源股份有限公司	直接销售研发试制品金额较大	商业谈判	2023/6/4	TS202306	微细球形铝粉	26.54	0.04%	120	2023-6-12	2023-6-15	签收单
深圳市瑞力化工有限公司	直接销售研发试制品金额较大	商业谈判	2023-07-06	0000081383	铝颜料	18.76	0.03%	90	2023/7/6	2023/7/10	签收单

客户名称	异常情况类型	订单获取方式	订单签订时点	订单编号	销售内容	销售金额	销售占比	信用结算约定	发货时点	签收时点	收入确认依据
广东华江粉末科技有限公司	直接销售研发试制品金额较大	商业谈判	2023/8/31	23080704	铝颜料	1.02	0.00%	90	2023/8/31	2023/9/1	签收单
江苏国瓷泓源光电科技有限公司	直接销售研发试制品金额较大	商业谈判	2023/3/14	HYX2023031402	铝颜料	2.48	0.00%	60	2023/3/25	2023/4/5	签收单

(续上表)

客户名称	异常情况类型	期后回款金额	期后回款比例	逾期金额	逾期比例	是否存在退换货情况及明细	客户回款是否与订单结算约定一致	回款资金来源
丹阳市美尔鑫化工有限公司	部分客户实缴资本或参保人数较少	73.69	100.00%				是	客户直接回款
佛山市南海雅涂装饰材料有限公司	部分经销模式下的终端客户和直销客户重合	21.03	100.00%				是	客户直接回款
广州市哲铭油墨涂料有限公司	部分经销模式下的终端客户和直销客户重合	2.12	100.00%				是	客户直接回款
广州乙立环保科技有限公司	部分客户实缴资本或参保人数较少	8.90	100.00%				是	客户直接回款

客户名称	异常情况类型	期后回款金额	期后回款比例	逾期金额	逾期比例	是否存在退换货情况及明细	客户回款是否与订单结算约定一致	回款资金来源
湖南金昊新材料科技股份有限公司	部分客户供应商身份重叠	4.08	100.00%				是	客户直接回款
湖南金马铝业有限责任公司	部分客户供应商身份重叠	70.34	100.00%				是	客户直接回款
惠州市族兴达实业有限公司	部分经销客户名称中存在“族兴”商号	5.59	100.00%				是	客户直接回款
江门市蓬江区文森装饰材料有限公司	部分经销模式下的终端客户和直销客户重合	0.89	100.00%				是	客户直接回款
江门市新会区常仕化工有限公司	部分经销模式下的终端客户和直销客户重合	1.79	100.00%				是	客户直接回款
泸溪县金程铝业有限公司	部分客户实缴资本或参保人数较少	125.32	100.00%				是	客户直接回款
泸溪县群祥新材料有限责任公司	部分客户供应商身份重叠	11.04	100.00%				是	客户直接回款
南雄市恺祁化学工业有限公司	部分经销模式下的终端客户和直销客户重合	2.76	100.00%				是	客户直接回款

客户名称	异常情况类型	期后回款金额	期后回款比例	逾期金额	逾期比例	是否存在退换货情况及明细	客户回款是否与订单结算约定一致	回款资金来源
厦门族兴商贸有限公司	部分经销客户名称中存在“族兴”商号	5.19	100.00%				是	客户直接回款
山东卓越光能科技有限公司	部分客户实缴资本或参保人数较少	65.27	100.00%				是	客户直接回款
山西精华永昌科技有限公司	部分经销模式下的终端客户和直销客户重合	8.72	100.00%				是	客户直接回款
深圳市君远科技有限公司	部分客户实缴资本或参保人数较少	38.23	100.00%				是	客户直接回款
四川皓速科技有限公司	部分客户成立次年即合作	60.08	100.00%				是	客户直接回款
四川佳热科技有限公司	部分客户实缴资本或参保人数较少/部分客户成立次年即合作	60.07	100.00%				是	客户直接回款
苏州曼特博纳米科技股份有限公司	部分经销模式下的终端客户和直销客户重合	8.89	100.00%				是	客户直接回款
宿州曼特博环保材料有限公司	部分经销模式下的终端客户和直	21.68	100.00%				是	客户直接回款

客户名称	异常情况类型	期后回款金额	期后回款比例	逾期金额	逾期比例	是否存在退换货情况及明细	客户回款是否与订单结算约定一致	回款资金来源
司	销客户重合/部分客户实缴资本或参保人数较少							
尉氏县博远耐火材料厂	部分客户实缴资本或参保人数较少/直接销售研发试制品金额较大	58.12	100.00%				是	客户直接回款
温州族兴颜料有限公司	部分经销客户名称中存在“族兴”商号	4.99	100.00%				是	客户直接回款
湘江涂料科技有限公司	部分客户供应商身份重叠	9.50	100.00%				是	客户直接回款
浙江乾元高新材料有限公司	部分客户供应商身份重叠	65.74	100.00%				是	客户直接回款
重庆立晖涂料有限公司	部分经销模式下的终端客户和直销客户重合	5.37	100.00%				是	客户直接回款
湖北大润化学科技有限公司	直接销售研发试制品金额较大	126.74	100.00%				是	客户直接回款
马鞍山恒熹自热技术开发有限公司	直接销售研发试制品金额较大	120.91	100.00%				是	客户直接回款

客户名称	异常情况类型	期后回款金额	期后回款比例	逾期金额	逾期比例	是否存在退换货情况及明细	客户回款是否与订单结算约定一致	回款资金来源
内蒙古灵圣作物科技有限公司	直接销售研发试制品金额较大	61.17	100.00%				是	客户直接回款
洪湖市一泰科技有限公司	直接销售研发试制品金额较大	60.74	100.00%				是	客户直接回款
南通天盛新能源股份有限公司	直接销售研发试制品金额较大	26.54	100.00%				是	客户直接回款
深圳市瑞力化工有限公司	直接销售研发试制品金额较大	18.76	100.00%				是	客户直接回款
广东华江粉末科技有限公司	直接销售研发试制品金额较大	1.02	100.00%				是	客户直接回款
江苏国瓷泓源光电科技有限公司	直接销售研发试制品金额较大	2.48	100.00%				是	客户直接回款

注 1：该客户该笔订单，发货时间与签收时间间隔时间较长，主要系双方对货物质量存在异议，经过一段时间沟通及交流，客户才确认签收。

注 2：该客户该笔订单，显示的订单签订时间与交货时间间隔时间较长，主要系客户对该批次产品质量要求较高，公司备货时间较长所致。

注 3：该客户该笔订单，该客户该笔订单，显示的订单签订时间与交货时间间隔时间较长，主要系产能不足，延迟交货所致。

注 4：该客户该笔订单，发货时间与签收时间间隔时间较长，主要系双方对货物质量存在异议，经过一段时间沟通及交流，客户才确认签收。

注 5：该客户该笔订单，发货时间与签收时间间隔时间较长，主要系运送距离较远，加上客户要求对该批研发试制品单独进行化验、检测，导致验收日期延迟。

#### 4、2022 年度

单位：万元

客户名称	异常情况类型	订单获取方式	订单签订时点	订单编号	销售内容	销售金额	销售占比	信用结算约定	发货时点	签收时点	收入确认依据
广州市哲铭油墨涂料有限公司	部分经销模式下的终端客户和直销客户重合	商业谈判	2022/9/13	0000071114	铝颜料	2.30	0.00%	90	2022/9/13	2022/9/13	签收单
湖南金昊新材料科技股份有限公司	部分客户供应商身份重叠	商业谈判	2022/6/24	220624-01	微细球形铝粉	66.39	0.11%	60	2022/6/27	2022/6/28	签收单
湖南金马铝业有限责任公司	部分客户供应商身份重叠	商业谈判	2022/4/2	220402-03	微细球形铝粉	79.83	0.13%	60	2022/4/24	2022/4/25	签收单
惠州市族兴达实业有限公司	部分经销客户名称中存在“族兴”商号	商业谈判	2022/1/4	0000060606	铝颜料	4.84	0.01%	90	2022/1/4	2022/1/6	签收单
江门市蓬江区文森装饰材料有限公司	部分经销模式下的终端客户和直销客户重合	商业谈判	2022/1/13	0000061151	铝颜料	1.54	0.00%	90	2022/1/13	2022/1/14	签收单
江门市新会区常仕化工有限公司	部分经销模式下的终端客户和直销客户重合	商业谈判	2022/9/29	0000071196	铝颜料	1.85	0.00%	90	2022/9/29	2022/9/30	签收单

客户名称	异常情况类型	订单获取方式	订单签订时点	订单编号	销售内容	销售金额	销售占比	信用结算约定	发货时点	签收时点	收入确认依据
泸溪县金程铝业有限公司【注1】	部分客户成立次年即合作/部分客户实缴资本或参保人数较少	商业谈判	2022/8/31	220831-01	微细球形铝粉	58.17	0.09%	60	2022/9/4	2022/10/2	签收单
泸溪县群祥新材料有限责任公司	部分客户供应商身份重叠	商业谈判	2022/3/28	220328-01	微细球形铝粉	11.06	0.02%	60	2022/3/30	2022/4/1	签收单
南雄市恺祁化学工业有限公司	部分经销模式下的终端客户和直销客户重合	商业谈判	2022/7/16	0000018256	铝颜料	2.55	0.00%	90	2022/7/17	2022/7/18	签收单
厦门族兴商贸有限公司	部分经销客户名称中存在“族兴”商号	商业谈判	2022/1/4	0000060598	铝颜料	4.98	0.01%	90	2022/1/5	2022/1/8	签收单
山东卓越光能科技有限公司	部分客户实缴资本或参保人数较少	商业谈判	2022/11/23	221123-01	微细球形铝粉	65.27	0.10%	60	2022/12/11	2022/12/13	签收单
深圳市君远科技有限公司	部分客户实缴资本或参保人数较少	商业谈判	2022/2/15	0000061514	铝颜料	40.62	0.06%	90	2022/2/15	2022/2/17	签收单

客户名称	异常情况类型	订单获取方式	订单签订时点	订单编号	销售内容	销售金额	销售占比	信用结算约定	发货时点	签收时点	收入确认依据
四川皓速科技有限公司	部分客户成立次年即合作	商业谈判	2022/5/9	220509-03	微细球形铝粉	69.71	0.11%	60	2022/5/9	2022/5/10	签收单
四川佳热科技有限公司	部分客户实缴资本或参保人数较少/ 部分客户成立次年即合作	商业谈判	2022/9/12	220912-01	微细球形铝粉	59.59	0.09%	60	2022/9/18	2022/9/20	签收单
苏州曼特博纳米科技股份有限公司	部分经销模式下的终端客户和直销客户重合	商业谈判	2022/11/7	0000073007	铝颜料	6.92	0.01%	150	2022/11/7	2022/11/9	签收单
宿州曼特博环保材料有限公司	部分经销模式下的终端客户和直销客户重合/ 部分客户实缴资本或参保人数较少	商业谈判	2022/5/9	0000065306	铝颜料	50.80	0.08%	120	2022/5/9	2022/5/14	签收单
尉氏县博远耐火材料厂	部分客户实缴资本或参保人数较少/ 直接销售研	商业谈判	2022/9/28	220928-03	微细球形铝粉	59.63	0.09%	60	2022/10/26	2022/11/1	签收单

客户名称	异常情况类型	订单获取方式	订单签订时点	订单编号	销售内容	销售金额	销售占比	信用结算约定	发货时点	签收时点	收入确认依据
	发试制品金额较大										
温州族兴颜料有限公司	部分经销客户名称中存在“族兴”商号	商业谈判	2022/1/5	0000060611	铝颜料	5.87	0.01%	90	2022/1/5	2022/1/8	签收单
湘江涂料科技有限公司	部分客户供应商身份重叠	商业谈判	2022/10/19	0000071961	铝颜料	7.12	0.01%	90	2022/10/19	2022/10/20	签收单
浙江乾元高新材料有限公司	部分客户供应商身份重叠	商业谈判	2022/6/2	220612-02	微细球形铝粉	64.67	0.10%	60	2022/6/13	2022/6/16	签收单
重庆立晖涂料有限公司	部分经销模式下的终端客户和直销客户重合	商业谈判	2022/1/5	0000060934	铝颜料	8.27	0.01%	90	2022/1/7	2022/1/11	签收单
广州乙立环保科技有限公司	部分客户实缴资本或参保人数较少	商业谈判	2022/5/9	0000065186	铝颜料	20.37	0.03%	90	2022/5/9	2022/5/9	签收单
丹阳市美尔鑫化工有限公司	部分客户实缴资本或参保人数较少	商业谈判	2022/4/18	220418	微细球形铝粉	10.31	0.02%	60	2022/4/19	2022/4/23	签收单

客户名称	异常情况类型	订单获取方式	订单签订时点	订单编号	销售内容	销售金额	销售占比	信用结算约定	发货时点	签收时点	收入确认依据
阿克苏诺贝尔功能涂料（常州）有限公司	直接销售研发试制品金额较大	商业谈判	2022-08-18	0000069382	铝颜料	2.71	0.00%	90	2022/8/18	2022/8/23	签收单
深圳市瑞力化工有限公司	直接销售研发试制品金额较大	商业谈判	2022-09-16	0000070511	铝颜料	39.06	0.06%	90	2022/9/16	2022/9/21	签收单
广东华江粉末科技有限公司	直接销售研发试制品金额较大	商业谈判	2022-10-22	0000072289	铝颜料	2.37	0.00%	90	2022/10/22	2022/10/23	签收单

（续上表）

客户名称	异常情况类型	期后回款金额	期后回款比例	逾期金额	逾期比例	是否存在退换货情况及明细	客户回款是否与订单结算约定一致	回款资金来源
广州市哲铭油墨涂料有限公司	部分经销模式下的终端客户和直销客户重合	2.30	100.00%				是	客户直接回款
湖南金昊新材料科技股份有限公司	部分客户供应商身份重叠	66.39	100.00%				是	客户直接回款
湖南金马铝业有限责任公司	部分客户供应商身份重叠	79.83	100.00%				是	客户直接回款

客户名称	异常情况类型	期后回款金额	期后回款比例	逾期金额	逾期比例	是否存在退换货情况及明细	客户回款是否与订单结算约定一致	回款资金来源
惠州市族兴达实业有限公司	部分经销客户名称中存在“族兴”商号	4.84	100.00%				是	客户直接回款
江门市蓬江区文森装饰材料有限公司	部分经销模式下的终端客户和直销客户重合	1.54	100.00%				是	客户直接回款
江门市新会区常仕化工有限公司	部分经销模式下的终端客户和直销客户重合	1.85	100.00%				是	客户直接回款
泸溪县金程铝业有限公司	部分客户成立次年即合作/部分客户实缴资本或参保人数较少	58.17	100.00%				是	客户直接回款
泸溪县群祥新材料有限责任公司	部分客户供应商身份重叠	11.06	100.00%				是	客户直接回款
南雄市恺祁化学工业有限公司	部分经销模式下的终端客户和直销客户重合	2.55	100.00%				是	客户直接回款
厦门族兴商贸有限公司	部分经销客户名称中存在“族兴”商号	4.98	100.00%				是	客户直接回款

客户名称	异常情况类型	期后回款金额	期后回款比例	逾期金额	逾期比例	是否存在退换货情况及明细	客户回款是否与订单结算约定一致	回款资金来源
山东卓越光能科技有限公司	部分客户实缴资本或参保人数较少	65.27	100.00%				是	客户直接回款
深圳市君远科技有限公司	部分客户实缴资本或参保人数较少	40.62	100.00%				是	客户直接回款
四川皓速科技有限公司	部分客户成立次年即合作	69.71	100.00%				是	客户直接回款
四川佳热科技有限公司	部分客户实缴资本或参保人数较少/部分客户成立次年即合作	59.59	100.00%				是	客户直接回款
苏州曼特博纳米科技股份有限公司	部分经销模式下的终端客户和直销客户重合	6.92	100.00%				是	客户直接回款
宿州曼特博环保材料有限公司	部分经销模式下的终端客户和直销客户重合/部分客户实缴资本或参保人数较少	50.80	100.00%				是	客户直接回款
尉氏县博远耐火材料厂	部分客户实缴资本或参保人数较少	59.63	100.00%				是	客户直接回款

客户名称	异常情况类型	期后回款金额	期后回款比例	逾期金额	逾期比例	是否存在退换货情况及明细	客户回款是否与订单结算约定一致	回款资金来源
	少/直接销售研发试制品金额较大							
温州族兴颜料有限公司	部分经销客户名称中存在“族兴”商号	5.87	100.00%				是	客户直接回款
湘江涂料科技有限公司	部分客户供应商身份重叠	7.12	100.00%				是	客户直接回款
浙江乾元高新新材料有限公司	部分客户供应商身份重叠	64.67	100.00%				是	客户直接回款
重庆立晖涂料有限公司	部分经销模式下的终端客户和直销客户重合	8.27	100.00%				是	客户直接回款
广州乙立环保科技有限公司	部分客户实缴资本或参保人数较少	20.37	100.00%				是	客户直接回款
丹阳市美尔鑫化工有限公司	部分客户实缴资本或参保人数较少	10.31	100.00%				是	客户直接回款
阿克苏诺贝尔功能涂料（常州）有限公司	直接销售研发试制品金额较大	2.71	100.00%				是	客户直接回款
深圳市瑞力化工有限公司	直接销售研发试制品金额较大	39.06	100.00%				是	客户直接回款

客户名称	异常情况类型	期后回款金额	期后回款比例	逾期金额	逾期比例	是否存在退换货情况及明细	客户回款是否与订单结算约定一致	回款资金来源
广东华江粉末科技有限公司	直接销售研发试制品金额较大	2.37	100.00%				是	客户直接回款

注 1：该客户该笔订单，发货时间与签收时间间隔时间较长，主要系双方对货物质量存在异议，经过一段时间沟通及交流，客户才确认签收。

如上所示，上述部分客户销售订单，存在订单签订时间与交货时间间隔时间较长的情形，主要原因包括：①客户需要，存在同一订单分批次发货的情形，上述披露的为最后一批次发货时间及签收时间；②产能不足，分批次交货或延迟交货；③客户对产品质量要求较高，公司备货时间较长。上述部分客户销售订单，存在发货时间与签收时间间隔时间较长的情形，主要原因包括：①临近春节，货物送到时，客户已经放假，春节上班后，客户才验收所致；②双方对货物质量存在异议，经过一段时间沟通及交流，客户才确认签收；③运送距离较远，加上部分客户化验及检测周期长所致。

报告期内，出现上述情况具有合理性。

## 二、结合上海金奕达新能源有限公司及其关联方的相关销售业务，进一步说明终端销售真实性

报告期内，公司向上海金奕达新能源有限公司及其关联方销售情况如下：

单位：万元

客户【合并口径】	客户【单体口径】	2025年 1-6月	2024年	2023年	2022年
上海金奕达新能源有限公司及其关联方	泸溪县金程铝业有限公司	415.84	73.27	358.69	150.62
	上海金奕达新能源有限公司	844.66	1,447.03	-	-
合计		<b>1,260.50</b>	<b>1,520.30</b>	<b>358.69</b>	<b>150.62</b>

公司客户上海金奕达新能源有限公司成立于2023年10月11日，实际控制人及股东为易明梅和易明；公司客户泸溪县金程铝业有限公司，实际控制人及股东亦为易明梅和易明，上海金奕达新能源有限公司和泸溪县金程铝业有限公司为同一控制人控制下企业。

泸溪县金程铝业有限公司位于泸溪县武溪镇工业园，泸溪县武溪镇工业园原属于国内微细铝粉产业集群基地，泸溪县金程铝业有限公司实际控制人在微细球形铝粉行业经营多年，积累了丰富的行业客户资源。公司与泸溪县金程铝业有限公司合作开始于2020年，合作时间较早。报告期内泸溪县金程铝业有限公司开拓了新客户业务，为方便办理出口业务手续及上海出口税收优惠政策，在上海注册成立了上海金奕达新能源有限公司。报告期内，上海金奕达新能源有限公司成

立次年成为公司 2024 年新增客户，主要是承接其同一控制下关联方企业泸溪县金程铝业有限公司部分业务所致，具有合理性。

2024 年公司对上海金奕达新能源有限公司及其关联方销售金额大幅增加，使得其成为发行人第四大客户的原因，主要系公司于 2024 年突破微细球形铝粉新增氧技术，产品性能指标能较好的满足下游终端核废料处理领域客户需求，当期客户采购需求增加所致。公司微细球形铝粉产品在核废料处理领域客户的应用研究始于 2022 年，但 2022 年送样均未能较好的达到终端客户产品性能指标要求。2024 年公司通过一种后处理技术将微细球形铝粉表面氧化铝晶型结构由  $\alpha$  型转化成  $\gamma$  型，获得了更大的比表面积以及蓬松的多孔组织结构，使产品具备良好的电磁屏蔽能力，可以较好的满足终端核废料处理领域产品性能指标要求，从而使得当期该领域客户采购需求大幅增加。

综上，上海金奕达新能源有限公司与泸溪县金程铝业有限公司为同一控制人控制下企业，承接同一控制下关联方部分业务具有合理性。上海金奕达新能源有限公司及其关联方销售 2024 年大幅增加，成为公司当期第四大客户，主要系当期公司微细球形铝粉产品在核废料处理领域应用技术研究取得突破，产品能较好的满足终端核废料处理领域产品性能指标要求，从而使得当期该领域客户采购需求大幅增加所致，具有合理性。

保荐机构及申报会计师取得了核废料领域终端客户的部分终端销售合同、终端销售报关单、终端客户销售回款银行回单等终端销售支持性业务单据；核查了核废料领域终端客户及其母公司公司官网、查询中华人民共和国生态环境部政府官网，核查境外终端客户母公司在境内注册登记信息、核查中国核能行业协会，获取核废料处理领域终端客户母公司相关国际核新闻，了解终端客户主营业务是否与核废料处理相关；取得了境外律师出具的关于上述核废料处理领域客户真实存在的法律意见书。

报告期内，公司对上海金奕达新能源有限公司及其关联方终端销售是真实的。

### 三、请保荐机构及申报会计师核查并发表明确意见

#### （一）主要核查程序

针对上述部分经销模式下的终端客户和直销客户重合、部分经销客户名称中存在“族兴”商号、部分客户成立次年即合作、部分客户供应商身份重叠、部分客户实缴资本或参保人数较少等异常客户，保荐机构及申报会计师主要履行了如下核查程序：

1、取得部分经销客户终端销售发票、终端销售合同等资料，核查获取经销客户主要终端客户名单；根据发行人销售明细表，核查直销客户与经销模式终端客户重合的情况，向发行人管理层了解直销客户与经销模式终端客户重合的原因及合理性。

2、向公司管理层了解部分经销客户名称中存在“族兴”商号的背景原因。

3、核查主要客户合作历史，核查成立当年或次年即合作的客户及其关联方名单，向公司管理层了解部分客户成立当年或次年即合作的背景原因及其合理性。

4、核查主要客商重叠客户报告期内采购及销售的产品类别及型号，核查采购及销售的产品是否规格型号相同；查询公司进销存系统，复核公司采购的产品最终流向；查询金马下游客户广州儒兴的招股说明书以及问询回复，向金马铝业、乾元高新、泸溪群祥和金昊新材等客商重叠客户访谈了解其采购公司产品的最终生产去向。

5、查询主要客户工商登记信息，天眼查信息，核查了解主要客户注册及实缴资本、参保人数情况；实地走访实缴资本或参保人数较少主要客户，了解其采购规模与其经营能力是否匹配。

6、对上述异常客户进行细节测试、实地走访、函证等多项核查程序，交叉复核及验证上述异常客户报告期内销售真实性情况。

7、取得了核废料领域终端客户的部分终端销售合同、终端销售报关单、终端客户销售回款银行回单等终端销售支持性业务单据；核查了核废料领域终端客户及其母公司公司官网、查询中华人民共和国生态环境部政府官网，核查境外终端客户母公司在境内注册登记信息、核查中国核能行业协会，获取核废料处理领域终端客户母公司相关国际核新闻，了解终端客户主营业务是否与核废料处

理相关；取得了境外律师出具的关于上述核废料处理领域客户真实存在的法律意见书。

8、核查发行人及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、关键岗位人员及其他主要法人关联方报告期内银行流水，核查上述对象与上述异常客户是否存在异常资金往来。

## （二）核查结论

经核查，保荐机构及申报会计师认为：

1、公司铝颜料产品的终端应用领域分布广泛，终端客户具有数量众多且分散的特点，公司客观上存在少量直销客户与经销模式下终端客户重合的情况，主要系客户多元化采购策略、供应链管理需求、少量零星灵活采购等原因所致，具有商业合理性。

2、部分经销客户名称中存在“族兴”商号具有真实及合理的背景原因。共用“族兴”商号经销模式客户惠州市族兴达实业有限公司、厦门族兴商贸有限公司及温州族兴颜料有限公司均为与公司合作 10 年以上的经销商客户，使用“族兴”名称的原因在于其主营业务均为经销族兴牌铝颜料产品，为更方便、直观地令下游客户了解其主营业务和产品，并加深下游客户对其作为族兴牌铝颜料产品经销商的信任感，故在公司商号中使用了“族兴”名称，存在商业合理性。

3、报告期内，公司存在部分客户成立时间短成为公司客户的情形，均具有一定的合理业务背景原因，具有合理性。公司主要客户中，报告期内成立，成立当年或次年即成为发行人主要客户的主要有淮安时胜环保材料有限公司和上海金奕达新能源有限公司。其中淮安时胜环保材料有限公司主要系其终端客户宿州曼特博环保材料有限公司 2024 年间接采购渠道安排调整所致。上海金奕达新能源有限公司主要系承接其同一实控人控制下关联方企业部分业务所致。

4、报告期内公司向金马铝业、乾元高新、泸溪群祥和金昊新材等客商重叠客户销售和采购不同规格型号的微细球形铝粉，销售和采购的时间存在较大差异，公司主要向其采购中小粒径的产品用于生产铝颜料以及核废料处理用铝粉，系双方各自生产所需，采购数量与销售数量存在显著差异，采购业务与销售业务属于

相互独立交易事件，不具有关联性。公司不存在与上述主体进行委托加工或受托加工生产的情形。

5、报告期内，公司主要客户中，存在淮安时胜环保材料有限公司、上海金奕达新能源有限公司、泸溪县金程铝业有限公司和尉氏县博远耐火材料厂参保数量为 0 的情形，主要系小型贸易商企业，一般企业实际控制人掌握客户资源，员工数量少，使得其存在员工缴纳社保数量少的情形。

6、报告期内，公司对上述异常客户销售业务是真实的。

**问题 2.请发行人就生产经营合规性进一步说明各项内控机制的执行情况。请保荐机构核查并发表明确意见。**

**【回复】**

一、请发行人就生产经营合规性进一步说明各项内控机制的执行情况

(一) 针对报告期内违法违规情况整改措施、效果及内控机制执行情况

1、报告期内受到行政处罚相关违法违规情况整改措施、效果及内控机制执行情况

报告期初至本落实函回复出具日，发行人曾因未按时安排两位劳动者进行职业体检复查、消防设施未保持完好有效，子公司华益兴曾因安全隐患未在规定时间内整改合格、未及时备案易制爆危险化学品流向管理信息、压力管道未按照要求安装、检验并投入使用等行为被行政处罚，发行人及子公司曲靖华益兴对涉及的违法违规行为采取了针对性整改措施并已整改完毕，且相关主管部门已对发行人及子公司曲靖华益兴积极整改的情况与结果予以确认。

针对该等行政处罚所涉及的违法违规行为相关领域，发行人建立健全了消防、职业健康、安全生产管理、危险化学品管理、供应商与承包商管理等方面的内部控制制度，制度执行情况如下：

序号	制度类型	相关内控制度	制度执行情况
1	劳动者健康管理类	《职业卫生管理制度》 《劳动防护用品（具）和保健品管理制度》	1.组织员工进行职业健康检查，包括上岗前、在岗期间、离岗时职业健康检查，其中在岗检查每年定期举行； 2.组织对车间职工的职业卫生培训、教育，发放个人防护用品，督促员工严格按操作规程生产，确保个人防护用品的正确使用； 3.定期组织本车间范围的检查，对车间的设备、防护设施中存在的问题，及时报领导小组，采取措施； 4.定期委托有资质的职业卫生技术服务机构对相关作业场所的职业病危害因素进行监测与评价，监测与评价结果及时向所在地安监部门报告等。

序号	制度类型	相关内控制度	制度执行情况
2	消防类	《防火、防爆管理制度》《消防管理制度》《应急救援管理制度》《安全检查管理制度》	1.组织车间员工定期进行安全意识提升、消防安全、排查潜在隐患、燃爆事故、有限空间安全作业、事故警示教育等安全生产专题培训； 2.组织员工进行消防知识教育，掌握灭火知识，并会正确使用各种消防器材； 3.易燃、易爆物品存放在指定的安全地点，周边禁止堆放油布、油拖布或其它易燃物品；在生产厂区严禁吸烟，并张贴禁烟标识； 4.加强对各消防器材的维护管理，确保其于良好、有效的状态等。
3	应急管理类	《安全生产奖惩管理制度》《安全培训教育制度》《隐患排查治理制度》《重大危险源管理制度》《事故管理制度》《防火、防爆管理制度》《仓库、罐区安全管理制度》《关键装置、重点部位安全管理制度》《应急救援管理制度》	1.组织车间员工定期进行安全意识提升、消防安全、排查潜在隐患、燃爆事故、有限空间安全作业、事故警示教育等安全生产专题培训； 2.根据安全生产方针、政策及发行人的各项安全生产规章制度，对于防止事故发生或造成事故的部门、车间、个人实施奖惩机制； 3.按照《危险化学品重大危险源辨识》（GB18218-2018）规定，对危险源进行标识，并针对其危险性进行宣讲； 4.易燃、易爆物品存放在指定的安全地点，周边禁止堆放油布、油拖布或其它易燃物品；在生产厂区严禁吸烟，并张贴禁烟标识等。
4	危化品登记管理类	《危险化学品安全管理制度》	1.组织员工进行有关危险化学品安全管理、登记普查、存放使用、装卸运输、存储报告、登记查验的安全教育培训； 2.按照主管部门要求将危险化学品的流向信息报告主管部门。
5	市场监督管理类	《安全检查管理制度》《供应商管理制度》《承包商管理制度》	1.安排人员对厂区内生产设备、管道等安装与使用情况进行检查、维护； 2.公司相关部门及人员执行对供应商、承包商资质的审核程序。

因此，发行人已制定消防、职业健康、安全生产管理、危险化学品管理、供应商与承包商管理等方面的内部控制制度，且针对上述行政处罚事项，发行人通过对相关责任人员进行问责以及加强学习培训、检查管理、资质审核等工作，确保相关内部控制制度的有效执行。

报告期后至本落实函回复出具日，发行人及子公司不存在新增受到行政处罚的情形。

综上，截至本落实函回复出具日，发行人在消防、职业健康、安全生产管理、危险化学品管理、供应商与承包商管理等方面已制定了完善的内部控制制度并有

效执行。

## **2、报告期内超资质经营事项的整改措施、效果及内控机制执行情况**

报告期内，发行人及子公司曾存在违反安全生产、排污等相关规定未及时取得危险化学品经营许可证、安全生产许可证、超过资质核定产能生产、未及时办理固定污染源排污登记手续的超资质经营事项，前述事项主要发生在集团企业内部、子公司分立成立新的子公司初期或者项目建设初期，对于该等超资质经营事项，发行人及相关子公司均已及时补办并取得《危险化学品经营许可证》《安全生产许可证》，曲靖华益兴的产能变更申请于 2025 年 7 月 15 日完成，湘西族兴已补办完成固定污染源排污登记手续，因此，发行人及子公司已及时采取有效措施进行整改并已整改完毕。

针对报告期内曾出现的资质办理不及时问题，发行人明确划分了安全和环保部、人事和行政部对生产经营所需资质的管理责任，针对所有生产经营所需的资质、许可证件建立管理台账，针对快到期资质提前启动续办程序。任何资质的申领、变更、延期均需经过流程审核，确保发行人在许可范围内开展生产经营活动，杜绝超资质、超范围经营的情形。

报告期后至本落实函回复出具日，发行人及子公司均已取得必备的资质和许可证书，不存在新增超资质、超范围生产经营情形。

综上，截至本落实函回复出具日，发行人在资质管理方面已制定了完善的内部控制并有效执行。

## **（二）生产经营合规相关内控机制及其执行情况**

### **1、生产经营及质量管理体系建设**

发行人高度重视合规经营、环境管理及产品质量管理，已建立覆盖生产、销售、环保、安全等全流程的内控体系，发行人及子公司均通过 ISO9001: 2015 质量管理体系认证以及环境管理体系认证，发行人已通过汽车业品质管理体系 IATF 16949:2016 标准认证，通过严格执行 ISO9001: 2015 行标等质量管理体系和 ISO 14001 环境管理体系认证、汽车业品质管理体系认证的标准要求，确保生产经营活动符合法律法规及行业标准。

## 2、生产经营合规相关内控机制建设及其执行有效性

截至本落实函回复出具日，发行人依据《企业内部控制基本规范》等相关要求，制定了一系列的《安全管理制度》《环境保护管理制度》《产品质量管理制度》以及财务管理相关制度等与生产经营有关的制度和流程规范，确保得到有效执行。具体执行情况如下：

### (1) 明确生产经营合规相关的组织架构与职责分工

#### 1) 内部控制相关的治理结构及制度

发行人设置了股东会、董事会（下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等4个专门委员会）等决策及监督机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，并设置了财务部、人事行政部、发展部、证券部、审计部、研发技术中心、安全与环保部、采购部、仓储部、营销中心、生产部、品质部、设备动力部等职能部门，总经理直管研发技术中心，前述机构和人员分工明确，依法履行职责。

发行人制定了《股东会议事规则》《董事会议事规则》《独立董事工作细则》《总经理工作细则》《董事会秘书工作细则》以及各董事会专门委员会工作细则等，有效保证股东、董事会及各专门委员会规范运作；并制定了《对外投资管理制度》《利润分配管理制度》《承诺管理制度》《募集资金管理制度》《信息披露管理制度》《对外担保管理制度》《内部审计制度》《内幕信息知情人登记管理制度》《重大信息内部报告制度》《年报信息披露重大差错责任追究制度》等制度及其他职业健康、安全生产管理、财务管理等方面的内部控制制度，规范发行人各机构和人员的履职。

#### 2) 生产经营合规涉及的主要部门及职责

截至本落实函回复出具日，发行人生产经营合规涉及的主要部门及职责如下：

主要环节	主要负责部门	与生产经营相关的职责
环境保护	总经理	全面协调公司的各项环保工作，统筹组织各方设立并审批环境管理目标，对环保实施情况进行考核、处理。

主要环节	主要负责部门	与生产经营相关的职责
管理	安全与环保部	负责企业环保工作的管理、监察和测试，负责组织制定环保长远规划和年度总结报告。监督检查本公司“三废”治理达标情况，参加新建、扩建和改造项目方案的研究和审查工作，并参加验收，提出环保意见和要求。组织企业内部环境监测，掌握原始记录，建立环保设施运行台账，做好环保资料归档和统计工作，按时向上级环保部门报告。组织对员工进行环保法律、法规教育和宣传，提高员工的环保意识，并对环保岗位进行培训考核。
安全生产管理	总经理	研究部署、指导协调公司安全生产工作，对公司安全生产工作的重大方针政策进行决策，研究解决安全生产工作中的重大问题。
	人事行政部	及时转发上级有关部门的安全生产文件、资料。组织相关部门进行安全生产绩效和安全生产责任目标书的考核工作。会同安全与环保部对新进员工进行厂级安全教育、培训、考核；负责入厂检查、参观人员的接待及安全注意事项的告知工作。定期组织全体员工体检，建立、健全公司职业健康档案。认真做好职业病的防治工作。负责与员工签定劳动合同，为员工缴纳工伤保险，建立员工工伤保险台帐；认真做好工伤员工的抢救、医疗和护理工作。参与公司各种事故的调查处理工作。
	安全与环保部	组织或者参与拟订本单位安全生产规章制度、操作规程和生产安全事故应急救援预案；组织或者参与本单位安全生产教育和培训，如实记录安全生产教育和培训情况；组织全员安全生产责任制度的制定和考核；组织或者参与本单位职业病危害预防和劳动防护工作；检查本单位的安全生产状况，及时排查生产安全事故隐患，提出改进安全生产管理的建议；督促落实本单位重大危险源的安全管理措施；督促落实本单位安全生产整改措施；督促落实安全生产投入；监督本单位劳动防护用品的采购、发放、使用和管理，督促劳动防护措施的执行；参与本单位新建、改建、扩建工程项目的安全设施的设计审查、竣工验收；负责审核承包、承租单位的安全生产资质和条件，督促承包、承租单位履行安全生产职责。
	研发技术中心	参与编制生产工艺规程，确保生产工艺安全。对产品调配、危废处置等给予安全指导。负责对工艺技术方面的安全检查，及时改进作业技术中存在的安全问题。当出现技术工艺、设施设备等的变更时，参与对安全操作规程的评审和修订工作。研制和开发新产品应作出安全预评价，提出安全措施，并审核技术的安全可靠性，对研发项目的安全性负责。负责做好研究室所用原料和化学药品的分类保管和安全使用。
	采购部	负责做好原材料采购、运输、装卸、储存中的安全管理工作；负责落实危险化学品“四必查”工作；负责采购的危险化学品必须有化学品安全技术说明书和安全标签。
	仓储部	负责仓储物资安全，加强对危化品储存的管理；根据物料特点分区、分类、分库储存，对易燃、易爆物品按有关安全规定，采取有效措施，做好保管工作。负责各类劳动防护用品保管和按标准及时发放。负责叉车的安全管理。
	生产部	执行有关安全生产的法律、法规、标准和其他要求，遵守安全生产规章制度和操作规程，搞好所属车间的安全生产工作。在保证安全的前提下组织生产，制止违反安全生产规章制度和安全操作规程的行为，严禁违章指挥、冒险作业。参与事故应急预案编制和应急演练工作，组织事故救援。

主要环节	主要负责部门	与生产经营相关的职责
	设备动力部	负责机械、电气、动力设备、仪表、管道、通排风装置等的管理，使其符合安全技术规范、标准的要求，禁止防爆等级不够的电气设备进入生产装置。组织对安全装置、通排风等设备的定期检查、校验、检测工作。负责特种设备及安全附件、气瓶、防尘和防静电装置、机械和电气联锁装置、监视和测量设备的定期安全检查、校验工作，及时整改检查中发现的问题，有隐患要坚决停用；协调公司内特种作业人员的培训考核及取证换证复审工作。负责制定和审查有关设备制造、改造、维护、检修的各项管理制度，参与制修订各类机械设备的操作规程和管理制度。新增、改造、超期运行设备、操作条件变动时，应使其符合安全技术要求；加强设备装置的检修维护，严格执行检维修作业安全制度，保证设备、安全装置等设施处于完好状态。组织对设备专业检查，对设备存在的事故隐患须及时组织力量整改。负责设备事故、检修质量事故的调查、处理，参加安全事故的调查处理工作。设备安装工程交付使用前必须按规定和交接程序办理交接手续。执行外来施工作业安全管理制度，派员现场监督，督促承包、承租单位履行安全生产职责。
	品质部	参与编制公司产品、半成品、原料分析化验的安全技术规程，负责检验规程、检验项目、检验仪器、检验人员的变更管理，负责对出厂产品外包装安全标识进行监督和检查。
	营销中心	审查确认客户的安全资质，建立档案，定期评审。负责向购买单位或人员进行安全告知。销售危险化学品，必须向购买单位和人员提供危险化学品安全技术说明书和安全标签。负责产品发货过程中的安全检查，对查出的安全隐患，落实整改措施。
	财务部	按照规定提取和使用安全生产费用，专门用于改善安全生产条件。建立安全生产费用台帐，安全生产费用在成本中据实列支。审查劳动防护用品、保健食品和防暑降温物品的经费支出及合理使用情况。按照“三同时”原则审批新、改、扩建项目安全设施和劳动保护资金。按公司文件落实安全奖惩决定。
产品质量管理	采购部	根据技术研发及生产要求，购买原料，仓管员办理收料，对不同规格型号的原料分别取样，作好标识，送到质量管理工程人员检验。检验完成后填写“物料验收报告”，分别送采购部和品质部。记录“供应商质量记录卡”，作为选择合格供应商的参考资料。
	品质部	品质部收到客户样品后，审核样品的要求是否符合企业生产标准、种类、各项质量要求是否明确，并符合本公司的质量规范，是否有特殊质量要求。对送检样品，质检人员应取样二份，一份存质检室，另一份交由业务部送客户确认。品质部收到客户确认的样品后安排生产。
	生产部	负责本部门或参与公司产品质量等管理制度的拟订、修改、检查、监督、控制及实施执行；对非研发原因、非原料质量原因导致的质量问题的控制与管理。
	研发技术中心	负责组织编制、修订新产品的检验标准等技术文件并监督执行。

主要环节	主要负责部门	与生产经营相关的职责
	品质部	1.制定并培训实施生产工艺规范； 2.监督指导各车间按工艺规范组织生产； 3.负责公司成品品质的控制和检验； 4.负责公司全部原材料的入库检验； 5.负责公司客户的退货处理； 6.协助客户服务部、市场部处理好客户的投诉，不断的改进公司的品质工作。

## (2) 生产经营具体的流程规范

根据《安全管理制度》《环境保护管理制度》《产品质量管理制度》以及财务管理相关制度等与生产经营有关的制度，发行人生产经营相关流程规范如下：

主要环节	主要流程规范
环境保护管理	1、日常环境保护：明确废水、废气、噪声排放、固体废物处置的要求和检测标准，定期进行环境检测，确保达标排放；对各废物保管场所的管理状况进行日常检查确认；按要求处理危险固废；与环保部门进行沟通对接。 2、污染事故管理：针对可能发生的环境污染等事故，制定完善的应急预案，以有效应对突发环境污染与破坏事故；公司发生环境污染事故后，应立即启动预案，并上报环保部门与政府主管部门，按照应急预案开展救援，将污染突发事故对人员、财产和环境造成的损失降至最小程度。妥善做好事故的善后工作，并协助环保部门做好事故原因的调查和处理，制定出防范事故再发生的措施。 3、新建项目环保管理：新建设项目严格执行环保设施“三同时”，即执行配套建设的环境保护设施与主体工程同时设计、同时施工、同时投产。新建设项目在设计施工前开展环评，并逐级上报环保部门批复。新建设项目试运行后，须组织验收，向环保部门备案。 4、环保台账与报表管理：建立、管理和保管环保台账，及时填写环保各项数据，保证数据的真实、准确，并做好数据的分析。 5、奖励和惩罚：对环保优秀员工进行精神和物质奖励；对玩忽职守员工按照公司有关规章制度，视情节轻重予以惩处，必要时追究刑事责任。
安全生产管理	1、细化、执行安全生产制度：公司细化制定了《安全生产会议管理制度》《安全生产费用制度》《安全生产奖管理制度》《管理制度评审和修订制度》《安全培训教育制度》《特种作业人员管理制度》《管理部门、基层班组安全活动管理制度》《风险评价制度》《隐患排查治理制度》《重大危险源管理制度》《变更管理制度》《事故管理制度》《防火、防爆管理制度》《消防管理制度》《仓库、罐区安全管理制度》《关键装置、重点部位安全管理制度》《生产设施管理制度》《监视和测量设备管理制度》《安全作业管理制度》《危险化学品安全管理制度》《检维修管理制度》《生产设施拆除和报废管理制度》《承包商管理制度》《供应商管理制度》《职业卫生管理制度》《劳动防护用品管理制度》《作业场所职业危害因素检测管理制度》《应急救援管理制度》《安全检查管理制度》《安全生产标准化自评制度》等安全生产相关的制度，并有效执行。 2、奖励和惩罚：对安全生产优秀员工进行精神和物质奖励；对玩忽职守员工按照公司有关规章制度，视情节轻重予以惩处，必要时追究刑事责任。

主要环节	主要流程规范
产品质量管理	<p>1、构建控制、评价与考核体系：明确质检人员与各部门工作职责，定期召开质量会议，控制质量问题，对责任主体进行培训，考核公司各职能部门工艺纪律执行情况。</p> <p>2、控制关键质量控制程序：设立关键工序，对关键工序进行有效控制，确保产品质量处于稳定的合格状态。</p> <p>3、建立客户沟通、评审机制：明确与产品有关的要求并形成文件，通过评审和沟通，确保公司提供的产品和服务满足客户要求；追踪合同执行情况，通过电话联系和交付时征求客户意见，对客户反馈与投诉进行信息类别及问题的重要程度确定，确定投诉处理方式。</p> <p>4、严格研发制造体系质量控制：对新产品研发项目，组织由各部门采用多方论证方法进行项目评审；并从来料检验、样品检验、成品检验到不合格品管理，各环节严格把控，定期召开质量会议，持续改善质量。</p> <p>5、制定不合格管理制度：对发现生产过程的不合格品进行标识、记录、隔离，对不合格品控制的归口管理；对交付给客户不合格品进行返工、调换的处理；对不合格品应进行评审并进行考核奖惩。</p>

综上，截至本落实函回复出具日，发行人已依据《企业内部控制基本规范》等相关要求，制定了一系列的《安全管理制度》《环境保护管理制度》《产品质量管理制度》以及财务管理相关制度等与生产经营有关的制度和流程规范，确保得到有效执行。

### 3、董事会、管理层、控股股东、实际控制人确保合规管理责任落实到位

发行人已制定相关内部控制制度，规定发行人董事会、管理层的职权与责任，相关行政处罚事项、超资质事项及整改情况均已及时报告并汇总至董事会秘书处，并已在《招股说明书》中披露，且发行人管理层已对相关责任人员进行教育、处罚，组织员工进行职业健康检查以及环境保护、安全生产等方面的培训。

控股股东、实际控制人梁晓斌针对本次发行上市出具与规范公司内部控制相关承诺包括《关于利润分配政策的承诺》《关于违反公开承诺事项的约束措施的承诺》《关于避免同业竞争的承诺》《关于规范关联交易的承诺》《关于避免资金占用的承诺》《关于社会保险与住房公积金事项的承诺》《关于资质事项的承诺》《关于租赁房产事项的承诺》《关于流动性支持的承诺》等，同时，发行人制定的《承诺管理制度》规定了承诺事项的管理及未履行承诺的责任，确保承诺得到执行。

综上，发行人董事会、管理层、控股股东、实际控制人确保合规管理责任落实到位。

#### 4、内控监督机制

发行人依法建立、健全了股东会、董事会、董事会审计委员会、高级管理人员等公司治理架构，制定了《股东会议事规则》《董事会议事规则》等公司治理的基本制度以及其他针对发行人自身业务和风险特有的制度规范，相关机构和人员基本能够依法履行职责。发行人现有治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量，有效地识别和控制发行人运营中存在的风险。

根据发行人出具的《内部控制自我评价报告》，发行人于 2025 年 6 月 30 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

综上所述，发行人已设置生产经营合规相关的各项内控机制，并且有效执行。

## 二、请保荐机构核查并发表明确意见

### （一）主要核查程序

保荐机构履行的主要核查程序如下：

1、查阅报告期内相关主管部门出具的行政处罚决定书、整改验收文件，查阅发行人取得的相关主管部门出具的相关证明文件，以及访谈宁乡市卫生健康局、曲靖市沾益区应急管理局等主管部门；查阅发行人对相关违法违规行为采取针对性整改措施相关文件及资料；查阅发行人制定的内部控制制度及制度执行情况相关文件及资料；

2、查阅发行人及子公司现持有的相关资质和许可证书及相关主管部门出具的说明或证明文件；

3、查阅发行人及子公司生产经营及质量管理体系认证情况，查阅发行人制定的一系列的《安全管理制度》《环境保护管理制度》《产品质量管理制度》以及财务管理相关制度等与生产经营有关的制度和流程规范情况及其执行情况；

4、查阅发行人制定的《董事会议事规则》《董事会秘书工作细则》《总经理工作细则》《控股子公司管理制度》《重大信息内部报告制度》等内部控制制度情况；

5、查阅发行人控股股东、实际控制人梁晓斌为本次发行出具的相关承诺情况；

6、查阅发行人的组织机构设置、股东会、董事会等会议文件、内部控制制度文件、发行人出具的《内部控制自我评价报告》，发行人及子公司生产经营所需的资质许可，及发行人与环境保护、安全生产、产品质量控制相关的会议及培训记录等。

## （二）核查结论

经核查，保荐机构认为：发行人已设置生产经营合规相关的各项内控机制，并且有效执行。

**除上述问题外，请发行人、保荐机构、申报会计师、发行人律师对照《北京证券交易所向不特定合格投资者公开发行股票注册管理办法》《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 46 号——北京证券交易所公司招股说明书》《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 47 号——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申请文件》《北京证券交易所股票上市规则》等规定，如存在涉及公开发行股票并在北交所上市条件、信息披露要求以及影响投资者判断决策的其他重要事项，请予以补充说明。**


### 【回复】

发行人、保荐人、申报会计师、发行人律师已对照《北京证券交易所向不特定合格投资者公开发行股票注册管理办法》《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 46 号——北京证券交易所公司招股说明书》《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 47 号——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申报文件》《北京证券交易所股票上市规则》等规定，对涉及股票公开发行并在北交所上市要求、信息披露要求以及影响投资者判断决策的其他重要事项进行了梳理，不存在需要补充说明或披露的其他重要事项。

（以下无正文）

（本页无正文，为长沙族兴新材料股份有限公司关于《长沙族兴新材料股份有限公司及西部证券股份有限公司关于落实上市委员会审议会议意见的函的回复》之签章页）

法定代表人：

  
梁晓斌

长沙族兴新材料股份有限公司

2025年12月18日



## 发行人法定代表人、董事长声明

本人已认真阅读《长沙族兴新材料股份有限公司及西部证券股份有限公司关于落实上市委员会审议会议意见的函的回复》的全部内容，确认本回复不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对上述文件的真实性、准确性、完整性、及时性承担相应法律责任。

法定代表人、董事长：




梁晓斌

长沙族兴新材料股份有限公司

2025年12月12日



(本页无正文，为西部证券股份有限公司关于《长沙族兴新材料股份有限公司及西部证券股份有限公司关于落实上市委员会审议会议意见的函的回复》之签章页)

保荐代表人：   
贺 斯

  
李艳军



## 保荐人法定代表人声明

本人已认真阅读《长沙族兴新材料股份有限公司及西部证券股份有限公司关于落实上市委员会审议会议意见的函的回复》的全部内容，了解本回复报告涉及问题的核查过程，本公司的内核和风险控制流程，确认本公司按照勤勉尽责原则履行核查程序，本次回复报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对上述文件的真实性、准确性、完整性、及时性承担相应法律责任。

法定代表人：

徐朝晖

徐朝晖

