

东海证券股份有限公司

关于上海华峰超纤科技股份有限公司

持续督导之2021年度定期现场检查报告

保荐机构名称：东海证券股份有限公司	被保荐公司简称：华峰超纤		
保荐代表人姓名：盛玉照	联系电话：021-20333982		
保荐代表人姓名：江成祺	联系电话：021-20333686		
现场检查人员姓名：江成祺、盛玉照			
现场检查对应期间：2021年度			
现场检查时间：2021年3月5日、2022年1月7日至1月10日、2022年5月28日至5月30日（受上海地区疫情隔离因素影响，2022年5月的现场检查采取线上收集相关材料等方式进行。）			
一、现场检查事项	现场检查意见		
（一）公司治理	是 否 不适用		
现场检查手段：审阅公司章程等治理文件，检查“三会”文件，审阅披露信息，察看公司实际经营情况等。			
1.公司章程和公司治理制度是否完备、合规	√		
2.公司章程和三会规则是否得到有效执行	√		
3.三会会议记录是否完整，时间、地点、出席人员及会议内容等要件是否齐备，会议资料是否保存完整	√		
4.三会会议决议是否由出席会议的相关人员签名确认	√		
5.公司董监高是否按照有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和本所相关业务规则履行职责	√		
6.公司董监高如发生重大变化，是否履行了相应程序和信息披露义务	√		
7.公司控股股东或者实际控制人如发生变化，是否履行了相应程序和信息披露义务	√		
8.公司人员、资产、财务、机构、业务等方面是否独立	√		
9.公司与控股股东及实际控制人是否不存在同业竞争	√		
（二）内部控制			
现场检查手段：查阅公司章程、三会议事规则、内部审计管理、募集资金管理等相关制度和规则；检查审计委员会会议资料、内部审计部门设置、工作报告等			
1.是否按照相关规定建立内部审计制度并设立内部审计部门（如适用）	√		
2.是否在股票上市后6个月内建立内部审计制度并设立内部审计部门（如适用）			√

3.内部审计部门和审计委员会的人员构成是否合规（如适用）	√		
4.审计委员会是否至少每季度召开一次会议，审议内部审计部门提交的工作计划和报告等（如适用）	√		
5.审计委员会是否至少每季度向董事会报告一次内部审计工作进度、质量及发现的重大问题等（如适用）	√		
6.内部审计部门是否至少每季度向审计委员会报告一次内部审计工作计划的执行情况以及内部审计工作中发现的问题等（如适用）	√		
7.内部审计部门是否至少每季度对募集资金的存放与使用情况进行一次审计（如适用）			√
8.内部审计部门是否在每个会计年度结束前二个月内向审计委员会提交次一年度内部审计工作计划（如适用）	√		
9.内部审计部门是否在每个会计年度结束后二个月内向审计委员会提交年度内部审计工作报告（如适用）	√		
10.内部审计部门是否至少每年向审计委员会提交一次内部控制评价报告（如适用）	√		
11.从事风险投资、委托理财、套期保值业务等事项是否建立了完备、合规的内控制度	√		
（三）信息披露			
现场检查手段：查阅公司信息披露管理制度；查阅公司公告，检查信息披露原始文件并与实际披露的内容对照。			
1.公司已披露的公告与实际情况是否一致	√		
2.公司已披露的内容是否完整	√		
3.公司已披露事项是否未发生重大变化或者取得重要进展	√		
4.是否不存在应予披露而未披露的重大事项	√		
5.重大信息的传递、披露流程、保密情况等是否符合公司信息披露管理制度的相关规定	√		
6.投资者关系活动记录表是否及时在本所互动易网站刊载	√		
（四）保护公司利益不受侵害长效机制的建立和执行情况			
现场检查手段：对财务数据进行分析，分析是否存在异常；网络媒体搜索，核查是否有负面报告；查阅公司关联交易、对外担保等内部管理制度；查阅公司关联交易、对外担保审议决策文件及信息披露公告等。			
1.是否建立了防止控股股东、实际控制人及其关联人直接或者间接占用上市公司资金或者其他资源的制度	√		
2.控股股东、实际控制人及其关联人是否不存在直接或者间接占用上市公司资金或者其他资源的情形	√		
3.关联交易的审议程序是否合规且履行了相应的信息披露义务	√		
4.关联交易价格是否公允	√		

5.是否不存在关联交易非关联化的情形	√		
6.对外担保审议程序是否合规且履行了相应的信息披露义务			√
7.被担保方是否不存在财务状况恶化、到期不清偿被担保债务等情形			√
8.被担保债务到期后如继续提供担保，是否重新履行了相应的审批程序和披露义务			√
（五）募集资金使用			
现场检查手段：查阅募集资金管理制度、公司三方监管协议、募集资金账户对账单、销户资料。			
1.是否在募集资金到位后一个月内签订三方监管协议	√		
2.募集资金三方监管协议是否有效执行	√		
3.募集资金是否不存在第三方占用或违规进行委托理财等情形	√		
4.是否不存在未履行审议程序擅自变更募集资金用途、暂时补充流动资金、置换预先投入、改变实施地点等情形	√		
5.使用闲置募集资金暂时补充流动资金、将募集资金投向变更为永久性补充流动资金或者使用超募资金补充流动资金或者偿还银行贷款的，公司是否未在承诺期间进行风险投资			√
6.募集资金使用与已披露情况是否一致，项目进度、投资效益是否与招股说明书等相符	√		
7.募集资金项目实施过程中是否不存在重大风险	√		
（六）业绩情况			
现场检查手段：查阅公司定期报告，了解业绩是否存在波动；查阅同行业上市公司披露的财务数据，分析公司的经营情况；查看公司的主要生产、经营、管理场所等。			
1.业绩是否存在大幅波动的情况	√		
2.业绩大幅波动是否存在合理解释	√		
3.与同行业可比公司比较，公司业绩是否不存在明显异常	√		
（七）公司及股东承诺履行情况			
现场检查手段：查阅公司信息披露文件；查阅相关承诺事项等。			
1.公司是否完全履行了相关承诺	√		
2.公司股东是否完全履行了相关承诺	√		
（八）其他重要事项			
现场检查手段：查阅公司章程、分红规划、相关决议及信息披露文件；查阅重大合同、大额资金往来凭证等资料；查看公司主要经营、管理场所等。			
1.是否完全执行了现金分红制度，并如实披露	√		

2.对外提供财务资助是否合法合规，并如实披露			√
3.大额资金往来是否具有真实的交易背景及合理原因	√		
4.重大投资或者重大合同履行过程中是否不存在重大变化或者风险	√		
5.公司生产经营环境是否不存在重大变化或者风险	√		
6.前期监管机构和保荐机构发现公司存在的问题是否已按相关要求予以整改	√		

二、现场检查发现的问题及说明

（一）实际控制人变更

2021年4月6日，公司发布《关于一致行动人签署〈表决权委托协议〉暨公司控股股东、实际控制人发生变更的公告》。公司一致行动人（尤小平及其直系亲属尤金焕、尤小华、尤小燕、尤小玲、陈林真）将其持有的公司股份327,205,309股表决权委托给华峰集团有限公司，华峰集团有限公司受托公司一致行动人本次表决委托后，可以实际支配的公司表决权股份486,861,202股（占上市公司总股本的27.65%）。本次表决权委托后，公司控股股东变更为华峰集团有限公司，实际控制人变更为华峰集团有限公司之控股股东尤小平先生。

公司实际控制人变更后，保荐机构培训人员及时对公司实际控制人尤小平先生进行了培训，就相关法规进行了深入讲解，列举并分析了相关案例。通过培训，尤小平先生加深了对相关法律法规的理解，并了解了作为实际控制人应承担的责任及义务。

（二）并购形成的商誉存在减值的风险

2021年度，威富通实现营业收入49,540.7万元，净利润3,308.07万元，均低于原预期，最主要系监管机构对分期业务进一步加强监管，导致分期业务未达到预期，公司计提了13,524.21万元的商誉减值准备。截至2021年12月31日，威富通商誉账面原值为人民币173,315.02万元、商誉账面价值为人民币69,317.35万元。根据深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司2022年4月25日出具的资产评估报告（鹏信资评报字【2022】第S102号），威富通于评估基准日2021年12月31日的可回收金额为70,600万元。若未来监管环境发生不利变化，威富通经营业绩受到影响，公司并购威富通形成的商誉仍存在进一步减值的风险。

（三）其他财务关注问题

1、2021年公司主要产品超细纤维底坯和绒面材料毛利率出现下滑，同比分别下降7.49%和6.39%。

2、与关联方华峰集团资金拆借余额3.22亿元，金额较大。

3、期末存货规模大幅增长，而存货跌价准备未相应增加。

就上述问题，东海证券通过查阅年度报告、查询公开资料、查阅上市公司对深交所发出的2021年度年报问询函回复等方式取得了合理解释：1、受原材料价格波动、产能受限，单位固定成本增加以及持续督导期内人民币汇率下降导致外销毛利率下降等因素的影响，公司主要产品毛利率出现下滑。2、公司拆入华峰集团资金主要用于全资子公司江苏华峰超纤的项目建设等生产经营活动，利率按同期商业银行贷款利率加相关税费执行，并履行了相应的审议程序，具备合理性。3、公司期末存货大幅增长主要由于子公司江苏华峰超纤产能大幅增加。公司存货主要为生产正常使用的原材料、尚未发出的产品等，约90%以上存货的库龄在1年以内，而库龄一年以上的存货主要为原材料、周转材料，无需计提存货跌价准备。

就本次持续督导现场检查发现和关注的问题，保荐机构会持续关注公司的后续处理，并按法律法规要求进行持续督导工作。

【本页无正文，为《东海证券股份有限公司关于上海华峰超纤科技股份有限公司持续督导之2021年度定期现场检查报告》之签章页】

保荐代表人：_____

盛玉照

江成祺

东海证券股份有限公司

年 月 日