

# 关于武汉美格科技股份有限公司首次公开发行股票并上市辅导工作进展情况报告（第八期）

武汉美格科技股份有限公司(以下简称“辅导对象”、“美格科技”或“公司”)拟申请在中华人民共和国境内首次公开发行股票。招商证券股份有限公司(以下简称“招商证券”)作为辅导机构,根据《证券发行上市保荐业务管理办法(2020年修订)》《首次公开发行股票并上市辅导监管规定》等有关规定,以及招商证券股份有限公司于2021年2月25日与辅导对象签署的《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,辅导人员方格因工作调整原因,未参与辅导工作,不再担任辅导人员;新增龙颖桢作为辅导人员。招商证券本期参加辅导的人员:张维、王靓、何南方、何思彤、龙颖桢,其中张维为辅导小组组长。以上人员均为招商证券正式员工,拥有丰富的股票上市辅导、上市保荐及发行承销的工作经历。上述成员均已在中国证券业协会登记为证券从业人员,且未同时担任四家以上拟上市公司的辅导工作,符合有关法规的要求。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）、北京国枫律师事务所为本次辅导的专业机构，配合招商证券为美格科技提供专项辅导及日常辅导工作。上述情况符合相关要求。

美格科技接受辅导的人员包括公司的所有董事、监事、高级管理人员和持股 5% 以上的主要股东（或其法定代表人、执行事务合伙人）。

## （二）辅导时间及方式

本期辅导时间自 2022 年 7 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日。在本辅导阶段，招商证券辅导工作小组组织了现场辅导，并继续开展尽职调查工作。

本阶段的现场辅导主要继续对被辅导人员作《公司法》《证券法》《创业板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》等法律法规的理论辅导和专业辅导，并以建立健全财务会计制度和内部控制制度为主线，作财务制度、会计核算、内部审计、内部控制设计等方面的理论辅导和专业辅导。

本阶段的尽职调查主要是更系统、深入了解公司基本情况和业务发展情况，进一步收集、整理公司历史沿革、业务技术、财务资料及其他重要事项等方面的材料。辅导小组主要通过线上及现场等方式对美格科技进行辅导。此外，辅导小组持续督促公司对尽职调查过程中发现的问题进行规范。

## （三）辅导的主要内容

### 1. 辅导的主要内容

(1) 辅导机构对被辅导人员进行了辅导，加强了被辅导人员对拟上市主体、控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事及高级管理人员需要承担责任的认知；进一步巩固了相关人员对 IPO 上市规则、相关财务、业务及法律问题要点的认知，引导其树立参与资本场所必备的敬畏市场、诚实守信、严格自律、遵守法制、回报社会等基本意识。

(2) 继续关注美格科技规范运作及内控执行情况，帮助公司不断完善内部决策和控制制度，形成有效的内控流程，继续督促美格科技和各控股子公司在日常业务中贯彻落实公司的各项规章制度，提升公司的内控水平。

(3) 持续关注公司运营情况，督促公司按照首发上市要求合法合规运营，提升公司运营水平，关注美格科技经营业绩情况，关注公司新产品市场拓展情况。

(4) 持续关注公司所处行业的基本情况，督促公司密切关注国家产业政策与行业供需变化。辅导对象所处的光伏行业在全球碳中和加速的背景下，光伏发电经济性提升，国内后续装机的增长动力持续充足。辅导机构提醒公司要准确把握市场走势，及时完善和调整公司的经营发展策略。

(5) 持续关注武汉东湖高新股权投资管理有限公司转让辅导对象股权的相关程序及进度。2021 年 11 月 24 日，辅导对象共 4,760,000 股股份（约占股份总数 11.46%）在武汉光谷联合产权交易所顺利挂牌，挂牌转让底价为 7,371.41 万元。其中，

645,577 股股份（约占股份总数 1.55%）已经成功在产权交易所摘牌并交割，合同签署日期为 2021 年 12 月 23 日，受让方为佛山睿景丰源股权投资合伙企业（有限合伙）。截至 2022 年 9 月 30 日，仍有 2 笔合计共 4,114,423 股股份在武汉光谷联合产权交易所挂牌，项目编号为 HB2021DF300150 以及 HB2021DF300151。

（6）辅导小组就发行上市、规范运作、信息披露、承诺履行等方面的法律法规、制度规范对被辅导人员进行了辅导，使得被辅导人员对于创业板与北交所上市及后续运营的全流程规范要求形成了更深入的了解。

## 2. 辅导协议履行情况

在本阶段招商证券及美格科技均履行了辅导协议规定的应承担的义务，协议履行情况良好。

## 3. 美格科技按规定参与、配合辅导机构工作的情况

在本期辅导中，美格科技召集被辅导人员积极参与和配合招商证券、辅导律师及辅导会计师的现场辅导，并为招商证券的尽职调查提供了必要的资料，从而使招商证券顺利完成了本期辅导工作。

# 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

### 1. 财务相关问题

#### （1）财务内控流程问题

经过辅导小组的持续辅导，公司已建立了相对规范的财务内部控制流程体系，采购、销售等内控制度正在测试运行中，财务

凭证的归集整理逐渐完善。但公司治理是一项持续性工作，管理层在实际运作中仍需要不断深化公司规范治理理念，强化相关知识的学习，提升规范运作的水平，保障公司治理机制的有效运行。

## 2. 法律相关问题

### （1）法律内控制度规范完善

在辅导小组积极协助下，公司继续落实完善相关法律合规内控制度，公司法律合规水平在辅导期内有了一定的进步。辅导小组将会持续、严格按照上市相关法律法规及规范性文件的要求对美格科技的法律合规内控情况进行核查梳理，及时发现问题、提供解决建议并督促落实。

### （二）目前仍存在的主要问题及解决方案

1. 目前公司董事会尚未建立独立董事制度，董事会的制衡机制尚不完善，决策的科学性还有待提高。根据中国证监会发布的《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》相关要求，辅导机构将继续督促公司引入外部独立董事，建立符合上市相关规范要求的独立董事制度，进一步完善公司治理水平。

2. 辅导机构对公司现有其他内部控制制度进行梳理后，将结合公司实际经营管理实际，协助公司持续改进并完善各项内部控制制度，并密切关注内控制度的完善及运行情况。

## 三、辅导机构下一步工作计划

辅导人员张维、王靓、何南方、何思彤、龙颖桢将在下一阶段的辅导工作中对公司进行有针对性的持续辅导，协助辅导对象尽快满足上市公司要求。重点辅导工作计划包括：

### （一）继续提高公司规范性水平

下一阶段，招商证券将会同律师、会计师等中介机构，对美格科技在业务、法律、财务等方面的规范性情况继续进行全面梳理，根据规范性的要求，提出专业整改意见，督促公司对相关问题进行持续的规范和完善。同时，中介机构将继续重点关注公司的持续经营能力、关联交易等事项。

### （二）完善内部控制和公司治理制度体系

下一阶段，招商证券将会同律师、会计师等中介机构继续指导和督促美格科技完善内部决策和控制制度，形成有效的财务、投资以及内部约束和激励制度，并不断完善公司治理制度，提高公司治理水平。

### （三）持续关注公司运营情况

下一阶段，招商证券将持续关注公司运营情况，督导公司规范运作，良好经营。

特此报告，请予以审核、指导。

（以下无正文）

（此页无正文，为《关于武汉美格科技股份有限公司首次公开发行股票并上市辅导工作进展情况报告（第八期）》之辅导机构签章页）

本期辅导人员签名：

张 维 张维

王 靓 王靓

何南方 何南方

何思彤 何思彤

龙颖桢 龙颖桢



招商证券股份有限公司

2022年10月12日