

开源证券股份有限公司文件

开源证字〔2025〕63号

关于浙江晨泰科技股份有限公司 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完成报告

中国证券监督管理委员会浙江监管局：

浙江晨泰科技股份有限公司（以下简称“辅导对象”“晨泰科技”）拟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“本公司”“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《浙江晨泰科技股份有限公司（作为辅导对象）与开源证券股份有限公司（作为辅导机构）关于浙江晨泰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。现就辅导期内开展辅导工作情况报告如下：

一、辅导期内工作开展情况

2024年11月15日，本公司与辅导对象签署了辅导协议，并按照《首次公开发行股票并上市辅导监管规定》等相关规定及双方约定开展辅导工作。2024年11月29日，中国证券监督管理委员会浙江监管局对辅导对象报送的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备案申请材料予以受理。自2024年11月至2025年6月，本公司共开展了三期辅导工作，具体情况如下：

（一）辅导工作主要内容

1、通过集中授课、专门会议和组织自学等方式，督促辅导对象学习理解公众公司治理、信息披露、募集资金运用、财务管理等与发行上市相关的法律、法规和规则。

2、通过现场尽职调查并取得尽职调查资料，结合辅导对象内部访谈等形式，核查辅导对象在公司设立、股权设置和转让、增资扩股、资产评估、资本验证等方面是否合法、

有效，产权关系是否明晰，股权结构是否符合有关规定。

3、开展财务核查工作，针对辅导对象的主要客户和供应商进行了函证及访谈程序，核查辅导对象销售、采购及生产经营的合法合规性，财务核算的真实、准确、完整性。

4、与辅导对象管理层召开专题会议及组织中介机构协调会等形式，就募集资金投资项目及上市后的发展规划进行充分沟通，分析本次募投项目与辅导对象主营业务及未来发展方向的关系，对募投项目是否具有良好的发展前景和经济效益进行充分论证。

（二）证券服务机构配合开展辅导工作情况

辅导期内，本公司与其他中介机构积极配合，按照辅导计划并结合辅导工作实际开展情况有序进行辅导工作，与立信会计师事务所（特殊普通合伙）和上海市锦天城律师事务所的专业人士均积极参与辅导工作，通过中介机构协调会等形式，针对辅导过程中发现的问题积极探讨并寻找解决方案，共同对辅导对象开展辅导工作，辅导工作达到了预期效果。

二、辅导过程中发现的问题及改进情况

（一）内部控制制度和公司治理问题及规范情况

1、问题描述

本公司在辅导过程中发现辅导对象内部控制制度尚需进一步健全和完善，一是辅导对象董事会下属战略委员会委员实际人数与其《董事会战略委员会工作细则》中规定不一致；二是辅导对象内部审计监督机制不完善，未制定内部审计制度。

2、规范情况

在辅导期内，辅导机构对公司治理、财务管理等方面的内部控制制度提出更高要求，辅导对象健全和完善了《内部审计制度》和《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》；修订了《董事会议事规则》《董事会战略委员会工作细则》《对外投资管理制度》等公司内部控制制度，公司内部控制制度持续改进和完善，并取得较好成效，内部控制管理效率显著提升。辅导机构通过集中授课、专门会议、组织辅导对象自学等方式，使辅导对象实际控制人、董事、监事及高级管理人员、持股百分之五以上的股东深刻理解发行上市有关法律、法规和规范性文件，理解作为上市公司规范运作、信息披露和履行承诺等方面的责任和义务，提高了公司治理能力和合规运作意识。

（二）固定资产初始入账核算问题及规范情况

1、问题描述

公司温州保利天际充电站于2024年9月25日竣工验收，由于竣工验收单传递存在延迟，竣工验收单传递至公司财务部时2024年9月已结账，公司于2024年10月将温州保利天际充电站由在建工程转为固定资产。

2、规范情况

2024年11月，公司将温州保利天际充电桩出售给中国石化销售股份有限公司浙江温州石油分公司。上述事项导致：该项在建工程转固定资产延迟1个月少计提1.54万元折旧费，处置该项固定资产时资产处置收益少计入1.54万元。

上述事项对 2024 年度净利润影响为 0 元。

辅导机构辅导公司进一步加强了在建工程核算管理，严格按照《企业会计准则》规定规范在建工程转固会计处理的及时性，提高在建工程转固定资产核算的及时性和准确性。

（三）辅导对象关联方债务问题及规范情况

1、问题描述

辅导对象实际控制人父母李庄德、沈秀娥及其曾经控制的晨泰集团有限公司（以下简称“晨泰集团”）等作为担保人之一，曾存在因对外担保对应的主债务违约，需承担担保责任而面临大额债务的情形。

2、规范情况

辅导期内，开源证券辅导工作小组督导相关方积极妥善解决晨泰科技关联方债务问题并取得一定进展。2024 年 12 月 24 日，浙江省温州市中级人民法院出具《民事裁定书》，裁定确认晨泰集团重整计划执行完毕。至此，晨泰集团已完成破产重整，其债务问题已解决。截至本报告出具日，李庄德、沈秀娥已与债权人就个人债务问题达成一致意见或签署了和解协议，并按照约定的支付进度向债权人支付了和解款项。上述债务问题已得到妥善处理，不会对辅导对象本次发行上市有重大不利影响。

三、辅导工作效果

（一）辅导机构辅导计划和实施方案的执行情况

辅导期内，本公司严格按照中国证监会关于辅导工作的有关规定以及制定的辅导计划有序推进辅导工作，晨泰科技

能够主动配合本公司的辅导工作，为本公司提供必要的支持，积极落实辅导内容和解决方案，并按照有关政策规范运作，辅导达到了预期效果。参与辅导各方均能够根据辅导计划及实施方案和辅导协议的相关约定履行各自的职责和义务。

辅导期内，辅导小组人员存在变动，主要系项目辅导和尽职调查实际工作需要，新增张旭东、周秦鹏、曹国艳为辅导小组成员，调整后开源证券辅导工作小组由张连江、何明宇、刘连涛、范程臻、张浩、景腾飞、王潇斐、朱治豪、张旭东、周秦鹏、曹国艳共 11 人组成，其中张连江任辅导小组组长。以上辅导人员均为开源证券正式员工，均具备有关法律、会计等必备的专业知识和技能，均未同时承担四家以上的拟上市公司辅导工作，具备从事辅导工作的资格和能力。辅导工作小组成员的变更未对辅导工作有效性造成不利影响。

（二）规范公司治理结构、会计基础工作、内部控制制度情况

在辅导期内，本公司辅导人员根据辅导对象的具体情况制定针对性较强且切实可行的辅导工作计划，并按计划积极推进辅导各项工作，在规范公司治理结构、会计基础工作、内部控制制度等方面取得较好的效果，具体情况如下：

1、公司治理结构方面

辅导对象建立健全了符合上市公司要求的法人治理结构，股东会、董事会、监事会能够按照相关法律、行政法规、规章、规范性文件以及《公司章程》等法律规则及制度赋予

的职权独立规范运作、履行各自的权利并承担相关义务。公司的管理层遵守《公司法》《公司章程》等相关制度的要求行使职权。

2、会计基础工作方面

辅导对象设置了专门会计机构、配备专业的会计人员、制定了各项会计制度。立信会计师事务所（特殊普通合伙）就辅导对象最近三年财务会计报告出具了标准无保留意见的审计报告。

3、内部控制制度方面

为保证日常业务有序进行和持续发展，结合行业特性、自身特点及以往的运营管理经验，辅导对象制定涵盖人事与财务、营销与售后、生产与研发、采购与销售等各个具体方面的管理制度，确保辅导对象各项工作都有章可循，风险可控，规范运行。立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了无保留结论的内部控制审计报告。

（三）辅导对象的相关人员掌握证券市场制度规则情况

辅导对象及其董事、监事、高级管理人员、持有百分之五以上股份的股东和实际控制人已掌握发行上市、证券市场规范运作等方面的法律法规和规则，知悉信息披露的要求和履行承诺等方面的责任、义务以及法律后果，树立了进入证券市场的诚信意识、法制意识，具备了进入证券市场的基本条件。

（四）辅导对象及其相关人员了解证券市场概况情况

辅导对象及其董事、监事、高级管理人员、持有百分之

五以上股份的股东和实际控制人已充分了解多层次资本市场各板块的特点和属性，掌握拟上市板块的定位和相关监管要求。

四、现场检查关注问题的整改情况

针对现场检查关注的问题，辅导机构及时组织辅导对象及有关中介机构进行充分分析与说明，并督促辅导对象执行相应整改措施。经核查，辅导对象已对相关问题进行了整改。

经核查，辅导对象接受现场检查至辅导工作完成期间未发生重大变化。

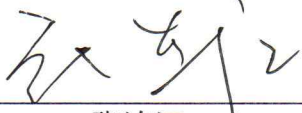
五、结论

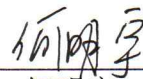
经辅导，本公司认为，辅导对象具备成为上市公司应有的公司治理结构、会计基础工作、内部控制制度，充分了解多层次资本市场各板块的特点和属性；辅导对象及其董事、监事、高级管理人员、持有百分之五以上股份的股东和实际控制人已全面掌握发行上市、规范运作等方面的法律法规和规则、知悉信息披露和履行承诺等方面的责任和义务，树立了进入证券市场的诚信意识、自律意识和法治意识。



(本页无正文,为《关于浙江晨泰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完成报告》之辅导机构签章页)

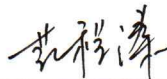
全部辅导人员签名:


张连江

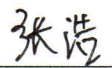

何明宇

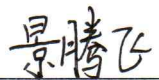

刘连涛


张旭东


范程涛

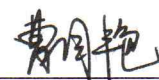

王潇斐


张浩


景腾飞


周秦鹏


朱治豪


曹国艳

