

# 关于宁波博菱电器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（第五期）

宁波博菱电器股份有限公司（以下简称“博菱电器”、“公司”或“辅导对象”）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”或“辅导机构”）作为辅导机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》《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》《首次公开发行股票并上市辅导监管规定（2024年修订）》等有关规定，以及《宁波博菱电器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交所上市之辅导协议》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

### （一）辅导人员

国投证券为博菱电器组建了专门的辅导工作小组，辅导工作小组由张晔、杨晓波、俞洋、李杰欣、范鹏飞共五人组成。其中，张晔、杨晓波为保荐代表人，张晔任组长。

辅导工作小组全体成员均已取得证券从业资格，有相关法律、会计等专业知识和必要的投资银行业务经验，具备专业胜任能力。

参加本期辅导工作的中介机构还包括容诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“会计师事务所”）、北京市中伦律师事

务所（以下简称“律师事务所”）。

本辅导期内，接受辅导人员为辅导对象的全体董事（包括独立董事）、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东和实际控制人（或其法定代表人）。

## （二）辅导时间及方式

本期辅导时间为 2025 年 4 月至 2025 年 6 月（以下简称“本辅导期”）。

本辅导期内，国投证券辅导工作小组采用多种方式开展了辅导工作，包括但不限于培训、现场检查、个别答疑等形式。中介机构就各自调查情况进行了详细沟通，分析和讨论了博菱电器存在的主要问题及规范方案。

## （三）辅导的主要内容

### 1、2024 年年报培训

根据《全国中小企业股份转让系统创新层挂牌公司年度报告内容与格式指引》，辅导工作小组提示公司应该重点关注资产负债表，分析企业资产与负债的结构，评估企业资产的质量，说明负债对企业现金流的影响；辅导工作小组提示公司应该重点关注利润表，分析利润构成和利润来源发生重大变动；辅导工作小组提示企业相关数据中与上一年度相比变动达到或超过 30%的财务数据，应充分解释导致变动的的原因。此外，辅导工作小组提醒公司梳理 2024 年度内发生的对外担保、资金占用、关联交易等事项，以及 2025 年关联交易预计事项，提醒公司如实反映公司实际情况，避免不披、漏披重要事项，及时履行审议程序。辅导工作小组还就年报文件前后勾稽关系、文字表达、格式问题等对公

司进行提示。

## 2、专项现场检查

博菱电器于 2024 年 9 月 12 日收到中国证券监督管理委员会宁波监管局（以下简称“宁波证监局”）出具的《关于对宁波博菱电器股份有限公司予以监管关注的函》（甬证监函〔2024〕179 号），涉及的问题包括“三会”运作不规范、会计凭证填制不规范等公司治理、信息披露、内部控制、财务会计核算方面存在不规范等。公司及公司实际控制人兼总经理袁海忠、董事会秘书兼财务总监王朝顺于 2024 年 9 月 12 日收到宁波证监局出具的《关于对宁波博菱电器股份有限公司采取责令改正措施并对袁海忠、王朝顺采取出具警示函措施的决定》（〔2024〕43 号），涉及的问题包括未准确认定关联方、未审议并披露关联交易、向供应商提供借款的会计核算不规范、信息披露不准确等。鉴于上述情况，国投证券开展专项检查。

（1）查询公司及其控股子公司是否存在新增重大诉讼的情形，查询公司及其控股子公司以及控股股东、实际控制人、董监高人员是否存在被纳入失信被执行人的情形，查询公司及其子公司是否存在其他违规情况；获取《企业信用报告》，了解公司最近的经营情况以及公司是否存在逾期银行借款等情形。

（2）实地察看公司的经营场所，了解公司经营情况，公司是否存在员工停工等异常情形；

（3）查阅“三会”会议文件、最新《公司章程》和《宁波博菱电器股份有限公司关于补充确认关联方及追认关联交易的公告》，了解公司治理方面的问题是否已整改，关联方认定、关联

交易是否正确、完整等；查阅公司《内幕信息知情人登记管理制度》《信息披露管理制度》《货币资金授权审批制度》《诉讼、仲裁案件管理制度》，了解公司是否已按宁波证监局的要求完善相关制度及相关执行情况。

（4）采取查阅公司内控制度、抽查公司会计凭证、访谈等方式了解公司内控制度完善、前期差错更正、相关问题整改等其他事项。

### 3、尽职调查

（1）针对全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于公司章程修订的有关事项进行提示。

（2）持续关注公司内控制度健全程度及运行情况，关注公司章程等其他制度健全程度及运行情况。

#### （四）证券服务机构配合开展辅导工作情况

本辅导期内，国投证券与会计师事务所、律师事务所相互配合，根据博菱电器的实际情况对其开展了相关辅导工作，各证券服务机构对辅导工作给予了高度的重视并积极配合辅导机构的工作。

## 二、辅导对象目前仍存在的主要问题及解决方案

### （一）本期辅导工作中发现问题及解决情况

#### 1、公司内部控制需进一步完善

公司子公司相关制度仍待进一步完善。辅导工作小组通过个别答疑督促公司尽快建立相关内控制度并有效执行。

### （二）目前仍存在的主要问题及解决方案

#### 1、中美贸易摩擦风险

公司目前出口至美国的部分产品在贸易摩擦中被美国加征关税。公司可以通过印尼工厂生产的部分产品规避高额关税。辅导工作小组考虑到未来美国进一步加征关税的风险与公司高管团队保持沟通，密切关注中美贸易摩擦对公司业绩影响。

## 2、第一大客户销售收入占比较高

公司第一大客户 Capital Brands 的销售收入占营业收入比例较高。辅导工作小组将持续关注公司新客户开拓与新产品开发情况，以及其他知名客户新增订单获取情况。

## 三、下一阶段的辅导工作安排

### （一）辅导人员

下一阶段辅导工作小组由张晔、杨晓波、俞洋、李杰欣、范鹏飞五人组成，其中张晔任组长。

### （二）主要辅导内容

下一阶段辅导工作小组将依据《首次公开发行股票并上市辅导监管规定(2024年修订)》的相关规定，按照《辅导协议》、辅导工作安排继续有针对性地开展辅导工作，会同其他中介机构通过个别答疑、线上线下学习、中介协调会等多种方式，针对公司仍存在的问题进一步规范。

(本页无正文,为关于宁波博菱电器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(第五期)之签章页)

本期辅导人员签名:

张晔

张晔

杨晓波

杨晓波

俞洋

俞洋

李杰欣

李杰欣

范鹏飞

范鹏飞

国投证券股份有限公司 (签章)



2025年7月4日