

开源证券股份有限公司文件

开源证字（2022）068号

开源证券股份有限公司

关于沈阳新松医疗科技股份有限公司

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工作进展情况报告（第一期）

沈阳新松医疗科技股份有限公司（以下简称“辅导对象”、“新松医疗”或“公司”）拟将面向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所（以下简称“北交所”）上市。开源证券股份有限公司作为辅导机构，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《沈阳新松医疗科技股份有限公司与开源证券股份有限公司签订的沈阳新松医疗科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并上市之辅导协议》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

开源证券辅导工作小组由程昌森、郭凯君、关伟、刘国、郭世兴、顾旭晨、董光耀、张丽丽、郑艳超 9 人组成,由程昌森任组长,本辅导期内,辅导人员未发生变动。上述人员均已取得证券从业资格,且该等人员截至本报告出具之日均未有同时担任四家以上企业辅导工作的情形,并拥有一定的股票上市辅导、发行承销及上市保荐的工作经历,具备从事辅导工作的能力和资格。在辅导过程中,容诚会计师事务所(特殊普通合伙)及北京海润天睿律师事务所的专业人士参与辅导工作,配合开源证券为辅导对象提供专项辅导及日常辅导工作。

(二) 辅导时间及方式

辅导时间为自开源证券向中国证券监督管理委员会辽宁监管局报送辅导备案材料并取得备案登记之日起,至中国证券监督管理委员会辽宁监管局出具验收工作完成函之日止。中国证券监督管理委员会辽宁监管局已于 2022 年 2 月 9 日对新松医疗进行了辅导备案登记,新松医疗的第一期辅导工作时间为 2022 年 2 月 9 日至 2022 年 3 月 31 日。

本辅导期内,开源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:

(1) 持续跟进辅导对象规范运作及内控执行情况，查阅并搜集公司法律、财务、业务等方面资料；

(2) 在查阅、研究、分析辅导对象提供的书面资料的基础上，采取讨论交流、询问访谈等调查的方式了解辅导对象存在的问题；

(3) 对于辅导中发现的疑难问题，辅导人员通过向律师、会计师等专业机构进行咨询或通过召开中介机构协调会的形式予以解决；

(4) 对公司目前存在的问题进行整改，持续跟进整改实施进展情况。

(三) 辅导的主要内容

本辅导期内，开源证券辅导工作小组，根据证监会、北交所最新有关法规要求，对公司治理、内部控制、日常经营管理及筹划各类事项中出现的pecific问题和疑问，及时对咨询问题予以解答并协助解决，促进辅导对象公司治理机制的进一步完善；持续督促辅导对象严格按照公司三会议事规则及内部控制制度的要求规范运行，不断提升公司治理水平；促进公司董事、监事、高级管理人员以及持有 5%以上（含 5%）股份的股东和实际控制人（或其法定代表人）充分了解多层次资本市场各板块的特点和属性，树立进入证券市场的诚信意识、自律意识和法治意识。

(四) 证券服务机构配合开展辅导工作情况

在辅导过程中，容诚会计师事务所（特殊普通合伙）及北京海润天睿律师事务所的专业人士积极配合开源证券，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。

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、实际控制人认定问题

原公开转让说明书和各年度的定期报告上披露的实际控制人均为中国科学院，参考同行业相关案例，上述认定存在一定的争论。

公司及其股东、开源证券及北京海润天睿律师事务所结合中国科学院《对外投资管理办法》相关规定和最近的相关案例，拟重新认定中国科学院沈阳自动化研究所为实际控制人。

2、存货跌价问题

公司部分存货存在库龄较长的情况，该部分存货也未进行账务处理，其存货跌价准备核算存在一定问题。

开源证券及容诚会计师事务所（特殊普通合伙）拟结合存货的库龄、周转情况和期末在手订单情况，建议公司对存货计提的跌价准备准确核算。

（二）目前仍存在的主要问题及解决方案

在本期辅导工作中，开源证券对辅导对象进行了深入的尽职调查，并就发现的具体问题与辅导对象、相关中介机构进行沟通，提出了相应的建议，公司对相关问题的解决均积极予以配合。

1、国有产权登记

根据《事业单位及事业单位所办企业国有资产产权登记管理办法》规定，国有资本额、比例增减变动以及企业国有资本出资人变动应当办理变动产权登记，公司历次国有股权变动均未进行国有产权变更登记。

公司将在 2022 年定向发行完成后及时办理产权登记手续。

2、《医疗器械生产经营许可证》变更登记

公司已从原有厂区搬迁至新厂区并开始进行试生产，但因疫情原因工商登记尚未完成生产经营地址的变更，故公司持有的《医疗器械生产经营许可证》的登记地址尚未变更至新厂区所在地。辅导小组将督促企业尽快办理《医疗器械生产经营许可证》变更登记。

三、下一阶段的辅导工作安排

（一）下一阶段辅导人员

开源证券新松医疗辅导工作小组成员不变，辅导小组成员为程昌森、郭凯君、关伟、刘国、郭世兴、顾旭晨、董光耀、张丽丽、郑艳超共 9 人。

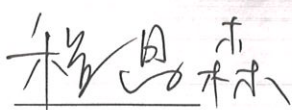
（二）下一阶段的主要辅导内容

下一阶段开源证券将继续按照辅导工作计划以集中授课、召开协调会、组织辅导对象自学、讨论等多种方式进行辅导工作。辅导具体内容包括持续规范公司内部治理的相关工作、跟踪整改进度、完善募集资金投向等。为保证本次辅导工作的质量，辅导小组会根据本次辅导的实际进展情况，适时修改和补充辅导计划及实施方案。针对通过各种渠道了解到的辅导对象的问题，辅导小组将提出有针对性的整改建议，会同辅导对象认真研究整改方案，跟踪督促完成整改。



(本页无正文,为《开源证券股份有限公司关于沈阳新松医疗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工作进展情况报告(第一期)》之辅导机构签章页)

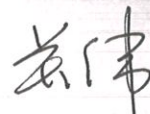
本期辅导人员签名:



程昌森



郭凯君



关伟



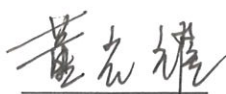
刘国



郭世兴



顾旭晨



董光耀



张丽丽



郑艳超

开源证券股份有限公司 (签章)



2022年4月4日