

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（第八期）

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（以下简称“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(2023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，并拥有企业上市辅导、股票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）

6100000380

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

本期辅导工作时间为 2023 年 10 月 1 日至 2023 年 12 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、业务开展情况；

（2）通过网络公开渠道查询公司公开信息，辅助核查公司的合法合规经营情况；

（3）与公司高级管理人员沟通，跟踪了解公司业绩变动情况。

（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中国证券监督管理委员会、北交所全面注册制有关法规要求，并结合上期辅导成果，继续督促辅导对象进行全面的法规知识学习，关注北交所上市规则，进一步增强诚信意识、自律意识和法治意识；对公司提出的咨询问题给予及时解答，提升辅导对象规范治理意识。

（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）前期辅导工作中发现问题及解决情况

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。

解决措施：公司已申请办理国有产权登记证，因公司主要股东中科院沈阳自动化所、中科院大连化学物理研究所调整国有产权管理结构，公司国有产权登记证申请手续处于暂停状态，仍停留在通过中国科学院院经营性国有资产管理公司经办人形式审核的程序上。截至 2023 年 12 月 31 日上述国有产权管理结构调整已经完成，公司正在申请恢复国有产权登记证的办理工作。

2、经营业绩波动

公司 2022 年营业收入 7,800.21 万元，归属于母公司股东的扣非后净利润-2,492.95 万元，2023 年预计扭亏为盈且净利润超过 4000 万元。经营波动主要原因为美国客户 2022 年的大额订单延迟至 2023 年确认收入，且 2023 年美国客户的新增订单较 2022 年大幅减少。

解决措施：公司与美国客户持续积极协调，截至 2023 年 12 月 31 日，公司与美国客户的商务关系逐渐好转、新增订单数

量也已经逐渐恢复。与此同时，公司正在进一步加强市场开拓力度，积极拓展新客户；同时加大研发投入，根据市场需求，持续对公司产品进行更新升级。辅导机构将根据辅导对象业绩变化情况调整北交所公开发行人资料申报时点。

3、研发费用核算规范性问题

2023年11月，证监会发布了《监管规则适用指引——发行类第9号：研发人员及研发投入》，对发行人规范研发人员和研发投入信息披露提出了具体要求。公司在研发投入相关内部控制制度方面尚需按照指引要求进行针对性的规范。

解决措施：公司与开源证券辅导工作小组、容诚会计师事务所（特殊普通合伙）共同梳理研发相关内控制度设计和执行情况，围绕研发活动和研发人员认定制度、研发业务流程、研发项目管理、研发人员管理等，在研发相关内控制度中明确研发支出的开支范围、标准、审批程序。按照研发项目设立台账归集核算研发支出，保证员工工时、核算研发人员薪酬、归集研发领料用料和资产摊销的准确性。

（二）目前仍存在的主要问题及解决方案

截至目前，公司存在的主要问题仍为国有产权登记证尚未办理完毕、客户结构及业绩规模需进一步稳定。针对以上问题，辅导人员建议公司积极推进办理国有产权登记证、持续加强市场开拓力度及加大研发投入。

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，以召开协调会、微信及电话沟通等多种方式进行辅导工作。辅导具体内容包括持续关注公司内部治理的相关工作、经营情况，跟踪整改进度等。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存在的问题，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。

（以下无正文）



(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(第八期)》之辅导机构签章页)

本期辅导人员签名:

程昌森

程昌森

郭凯君

郭凯君

关伟

关伟

刘国

刘国

郭世兴

郭世兴

顾旭晨

顾旭晨

董光耀

董光耀

张丽丽

张丽丽

郑艳超

郑艳超

开源证券股份有限公司(签章)



2020年1月12日