

# 关于博雷顿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（第三期）

博雷顿科技股份有限公司（以下简称“辅导对象”或“博雷顿”）拟申请在中华人民共和国境内首次公开发行股票并上市。中国国际金融股份有限公司（以下简称“辅导机构”或“中金公司”）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》等有关规定，以及《博雷顿科技股份有限公司（作为辅导对象）与中国国际金融股份有限公司（作为辅导机构）关于首次公开发行股票并在 A 股上市之辅导协议》相关约定开展辅导工作。自辅导协议签署至本报告出具日，辅导机构共开展了 3 期辅导工作，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）辅导对象及辅导人员

#### 1、发行人董事、监事和高管变动情况

本期辅导工作期间为 2023 年 7 月至 2023 年 9 月。本期辅导工作期间，发行人董事、监事和高级管理人员未发生变动。

#### 2、辅导机构人员变动情况

本辅导期内，中金公司未发生辅导工作小组成员变更。

截至本报告出具之日，辅导工作小组成员为徐慧芬、许滢、陈博、毛悦、谢恺昕、徐咏雷、杨柏达、王卫、应梓浩、谢欣辰、柴建伟、陈少恒，均为中金公司正式员工，且均已取得证券从业

资格，具备相关法律、会计等专业知识与技能，有较强的敬业精神。截至本报告出具之日，上述辅导工作小组成员均不存在同时担任四家以上企业辅导工作的情形。

## （二）辅导时间及方式

本期辅导期间为 2023 年 7 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日。

本辅导期内，辅导工作小组采用多种方式开展辅导工作，基于前期尽职调查工作情况，进一步通过与博雷顿保持密切沟通，以及收集查阅公司相关资料，对公司的财务、业务、法律等方面展开持续尽职调查工作。通过走访、访谈沟通等形式对辅导对象进行更加深入全面的调研，召开定期例会与专项会议等形式探讨公司存在问题并推进重点工作的沟通和解决。

## （三）辅导的主要内容

本次辅导期间，中金公司根据《辅导协议》及辅导工作计划及实施方案，按照既定规划开展工作，对辅导对象进行了全面辅导，博雷顿对辅导计划的实施给予了积极配合。

本期辅导工作的具体内容主要如下：

1、持续跟进公司规范运作和内控执行情况，督促其按照有关规定建立符合现代企业制度要求的公司治理基础，查阅并收集公司内控、财务、法律、业务等方面资料；

2、持续跟进公司业务发展情况及财务业绩，并督促辅导对象形成明确的发展规划，制定可行的募集资金投向规划，持续完善更新募投项目收益测算；

3、核查辅导对象在公司增资、股权激励等方面是否合法、有效，产权关系是否明晰，股权结构是否符合规定；

4、辅导机构与辅导对象定期召开项目例会，对辅导工作中辅导对象提出的问题通过答疑、专项会议讨论等方式及时协调反馈，就重点法律问题和财务问题展开专题讨论，对相关问题提出整改解决方案并跟进整改进展。

#### **（四）证券服务机构配合开展辅导工作情况**

参与辅导的证券服务机构包括上海市锦天城律师事务所、毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）。本辅导期内，参与辅导的证券服务机构未发生变化，各方共同参与了财务、法律、业务等尽职调查工作，积极有效地配合辅导机构开展相关辅导工作。

### **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、公司内部控制制度的持续改进和完善**

目前，辅导对象的公司内部控制制度还需进一步完善。辅导期内，辅导工作小组对公司现有内部控制制度进行充分、深入了解后，结合公司实际经营管理情况，协助并辅导公司持续改进完善与上市公司有关的相关治理制度，包括供应商、生产采购、物流等方面内控制度建设，以形成符合现代企业制度要求的公司治理和内部管理架构。

经过前期的辅导，公司目前已经建立了相对完善的公司治理和内控制度，辅导机构将持续关注公司相关制度的执行落地情况。

##### **2、持续推进股东核查**

针对前期辅导工作中历史沿革梳理和股东穿透核查问题，辅导小组在本辅导期内，持续推进公司历史股东核查、股权交易流水核查，并进行外部股东、股权激励员工访谈等多种方式完成历

史沿革梳理，并持续关注公司后续股权变动情况。

### 3、持续关注公司研发费用核算方法

根据辅导工作小组的前期尽调，辅导小组通过访谈以及获取公司相关研发项目的立项文件、研发项目工时表等支持性文件进行梳理核查，了解公司研发项目开展流程，协助公司就研发内控以及研发费用核算进行规范。

## （二）目前仍存在的主要问题及解决方案

在本期辅导工作中，中金公司对辅导对象在财务、法律、业务等方面进行了全面的尽职调查，严格按照上市相关法律法规要求对辅导对象提出了相应解决建议并督促落实，督促辅导对象合法规范经营。

经过前期的辅导工作，辅导对象已经学习了一定证券知识、法律、法规和政策，但辅导对象接受辅导人员对发行上市、信息披露、规范运作等方面的认知水平仍需要持续提高。辅导工作小组将会同其他中介机构，向辅导对象讲解全面实行股票发行注册制相关最新制度，提升辅导人员对证券资本市场最新法律法规的掌握程度，加深对我国资本市场及监管政策的认识和理解，强化规范运作和信息披露意识。

辅导工作小组持续关注公司募集资金投向和募投项目的可行性研究报告的进一步完善，辅导机构将结合行业发展趋势、公司业务情况等，协助公司对相关市场前景进行审慎核查，并督促公司完成相关募投项目备案工作。

辅导工作小组针对博雷顿的业务发展和规划事项，查阅公司提供的有关文件，与核心高管人员及技术人员进行深入沟通，并

结合行业及公司发展阶段，协助公司分析相关战略定位及发展思路的可行性，并进一步完善公司未来业务发展规划，制定具体实施方案。

### **三、下一阶段的辅导工作重点**

下一阶段，项目辅导工作小组将继续会同其他证券服务机构，对辅导对象的业务情况、财务情况及经营模式等方面进行持续尽调与辅导，督促辅导对象对目前尚待规范或完善的问题加以解决，协助辅导对象落实整改方案，尽快实现符合上市公司要求的目标。

以上情况，特此汇报。

（以下无正文）

(本页无正文,为关于博雷顿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(第三期)之辅导机构签章页)

本期辅导人员签名:

徐慧芬 (徐慧芬)

许滢 (许滢)

陈博 (陈博)

毛悦 (毛悦)

谢恺昕 (谢恺昕)

徐咏雷 (徐咏雷)

杨柏达 (杨柏达)

王卫 (王卫)

谢欣辰 (谢欣辰)

柴建伟 (柴建伟)

应梓浩 (应梓浩)

陈少恒 (陈少恒)

中国国际金融股份有限公司(签章)

