

第一创业证券承销保荐有限责任公司

关于四川观想科技股份有限公司

2023年度持续督导跟踪报告

保荐机构名称：第一创业证券承销保荐有限责任公司	被保荐公司简称：观想科技
保荐代表人姓名：李军伟	联系电话：010-63212001
保荐代表人姓名：李志杰	联系电话：010-63212001

一、保荐工作概述

项目	工作内容
1. 公司信息披露审阅情况	
(1) 是否及时审阅公司信息披露文件	是
(2) 未及时审阅公司信息披露文件的次数	0次
2. 督导公司建立健全并有效执行规章制度的情况	
(1) 是否督导公司建立健全规章制度（包括但不限于防止关联方占用公司资源的制度、募集资金管理制度、内控制度、内部审计制度、关联交易制度）	是
(2) 公司是否有效执行相关规章制度	是
3. 募集资金监督情况	
(1) 查询公司募集资金专户次数	12次，每月由银行独立发送电子版对账单至保荐机构，保荐机构每月查询公司募集资金专户资金变动情况和大额资金支取使用情况
(2) 公司募集资金项目进展是否与信息披露文件一致	是
4. 公司治理督导情况	
(1) 列席公司股东大会次数	1次
(2) 列席公司董事会次数	1次
(3) 列席公司监事会次数	1次

5.现场检查情况	
(1) 现场检查次数	1次
(2) 现场检查报告是否按照本所规定报送	是
(3) 现场检查发现的主要问题及整改情况	参见“二、保荐机构发现公司存在的问题及采取的措施”之“5. 募集资金存放及使用”
6.发表独立意见情况	
(1) 发表独立意见次数	9次
(2) 发表非同意意见所涉问题及结论意见	不适用
7.向本所报告情况（现场检查报告除外）	
(1) 向本所报告的次数	1次
(2) 报告事项的主要内容	参见“二、保荐机构发现公司存在的问题及采取的措施”之“5. 募集资金存放及使用”之“存在的问题”
(3) 报告事项的进展或者整改情况	参见“二、保荐机构发现公司存在的问题及采取的措施”之“5. 募集资金存放及使用”之“采取的措施”
8.关注职责的履行情况	
(1) 是否存在需要关注的事项	否
(2) 关注事项的主要内容	不适用
(3) 关注事项的进展或者整改情况	不适用
9.保荐业务工作底稿记录、保管是否合规	是
10.对上市公司培训情况	
(1) 培训次数	2次
(2) 培训日期	2023年5月15日、2023年9月15日
(3) 培训的主要内容	内部控制规范及上市公司信息披露相关监管法规内容；创业板上市公司规范运作及违反信息披露的法律责任及案例。
11.其他需要说明的保荐工作情况	无

二、保荐机构发现公司存在的问题及采取的措施

事项	存在的问题	采取的措施
1.信息披露	<p>2023年5月10日，深圳证券交易所创业板公司管理部下发创业板监管函（（2023）第56号），主要内容为公司披露的2022年年度报告显示2022年度经审计的归属于上市公司股东的净利润为1,751万元，较上年同比下降69.96%，下降幅度超过50%，但公司未按规定在2023年1月31日前披露2022年年度业绩预告，相关情况在2023年4月22日进行披露。</p> <p>上述行为违反了《创业板股票上市规则（2023年修订）》第1.4条、第6.2.1条、第6.2.2条的相关规定。</p>	<p>（1）公司在2023年4月22日对业绩预告进行披露；（2）公司在收到监管函件后，保荐机构与上市公司一起仔细分析问题原因，督促公司相关人员吸取教训，切实加强证券法律法规的学习，强化信息披露事务管理及风险责任意识，严格履行信息披露义务，提高信息披露质量。</p>
2.公司内部制度的建立和执行	无	不适用
3.“三会”运作	无	不适用
4.控股股东及实际控制人变动	无	不适用
5.募集资金存放及使用	<p>2023年1月-6月，公司因募投项目“装备综合保障产品及服务产业化项目”使用募集资金1457.40万元进行采购，后因该项目要形成最终的解决方案及系统产品需经实际场景适配、数据适配及现场适配而发至相关单位进行研试。共同研试期间，开发系统与实际数据、任务紧密结合，获相关单位认可并留用，应形成销售订单，故公司将其结转为销售成本。公司2023年度半年报披露后，公司通过自查及保荐机构现场检查，发现此笔募集资金采购预付款均已结转为主营业务成本。</p> <p>针对该事项，公司于2023年9月19日公告披露保荐机构出具的《第一创业证券承销保荐有限责任公司关于四川观想科技股份有限公司募集资金使用事项的专项现场检查报告》。2023年9月21日，公司因2023年1-6月募集资金使用违反《创业板股票上市规则（2023</p>	<p>1、基于谨慎原则，公司于2023年9月15日通过自有资金向募集资金专户转回不当使用的募集资金1,457.40万元。</p> <p>2、公司积极开展内部自查、组织公司内部培训组织等方式及时进行了整改规范，以杜绝和防范此类事件的再次发生。</p>

	年修订)》第1.4条和《上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》第6.3.1条的规定,收到深圳证券交易所《关于对四川观想科技股份有限公司的监管函》(创业板监管函〔2023〕第124号)。	
6.关联交易	无	不适用
7.对外担保	无	不适用
8.收购、出售资产	无	不适用
9.其他业务类别重要事项(包括对外投资、风险投资、委托理财、财务资助、套期保值等)	无	不适用
10.发行人或者其聘请的中介机构配合保荐工作的情况	无	不适用
11.其他(包括经营环境、业务发展、财务状况、管理状况、核心技术等方面的重大变化情况)	2023年度,公司业绩亏损,实现营业收入102,419,600.95元,同比增长6.64%;实现归属于上市公司股东的净利润为-2,085,069.62元,同比下降111.84%;实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-6,491,037.07元,同比下降196.33%。	保荐机构了解公司净利润下滑的原因,督促公司采取积极措施改善生产经营情况,同时提请公司及时履行信息披露义务。

(一) 导致 2023 年度亏损的主要原因

- 1、公司业务受外部环境波动影响,公司部分项目进展不达预期;
- 2、公司围绕战略布局的智能装备、人工智能两大核心板块,由于公司在加大技术研发、产品预研及需求论证等方面的需要,投入相关人员、资金等,目前尚未产生效益,对公司整体盈利能力有一定影响;
- 3、由于军工行业应收账款账期相对较长,导致当期信用减值损失较大。

(二) 请投资者关注以下风险

1、经营业绩波动及下滑的风险

2023 年度公司实现营业收入 10,241.96 万元,比上年同期增长 6.64%,实现归属于上市公司股东的净利润 -208.51 万元,同比下降 111.84%。公司 2023 年度亏损

主要受宏观不利环境、公司在智能装备、人工智能两大核心板块增加相关人员、资金投入及当期信用减值损失等因素影响。

公司未来盈利的实现受到市场环境、行业政策、行业竞争情况、管理层经营决策、募投项目实施等诸多因素的影响。如果公司不能加大业务拓展以及新技术、新产品形成规模销售，未来若出现市场竞争的加剧、市场需求变化、公司研发能力无法满足下游客户需求等情况，公司未来业绩可能存在下滑的风险，将对公司盈利能力产生不利影响。

2、订单取得不连续可能导致公司业绩波动的风险

随着国防信息化建设的不断推进，客户覆盖范围的不断扩大，但受最终用户的具体需求及其每年采购计划和国防需要间歇性大幅调整采购量等因素的影响，订单可能存在年度波动情况，进而导致收入在不同年度具有一定的波动性，从而引发公司经营业绩存在年度波动情况。

三、公司及股东承诺事项履行情况

编号	公司及股东承诺事项	是否履行承诺	未履行承诺的原因及解决措施
1	首次公开发行时所作承诺	是	不适用

四、其他事项

报告事项	说明
1. 保荐代表人变更及其理由	不适用
2. 报告期内中国证监会和本所对保荐机构或者其保荐的公司采取监管措施的事项及整改情况	不适用
3. 其他需要报告的重大事项	无

（本页无正文，为《第一创业证券承销保荐有限责任公司关于四川观想科技股份有限公司2023年度持续督导跟踪报告》之签字盖章页）

保荐代表人： _____

李军伟

李志杰

第一创业证券承销保荐有限责任公司

年 月 日