

国金证券股份有限公司

关于江苏协昌电子科技集团股份有限公司

2024年度持续督导现场检查报告

保荐机构名称：国金证券股份有限公司	被保荐公司简称：协昌科技		
保荐代表人姓名：谢正阳	联系电话：021-68826021		
保荐代表人姓名：姚文良	联系电话：021-68826021		
现场检查人员姓名：谢正阳、姚逸波			
现场检查对应期间：2024年度			
现场检查时间：2025年4月21日-2025年4月22日			
一、现场检查事项	现场检查意见		
（一）公司治理	是	否	不适用
现场检查手段：查阅公司章程、三会议事规则、三会会议记录和决议文件，审阅公司信息披露文件；访谈公司董事、高管等人员，了解其履职情况；查询控股股东及实际控制人控制的企业主营业务情况。			
1.公司章程和公司治理制度是否完备、合规	√		
2.公司章程和三会规则是否得到有效执行	√		
3.三会会议记录是否完整，时间、地点、出席人员及会议内容等要件是否齐备，会议资料是否保存完整	√		
4.三会会议决议是否由出席会议的相关人员签名确认	√		
5.公司董监高是否按照有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和本所相关业务规则履行职责	√		
6.公司董监高如发生重大变化，是否履行了相应程序和信息披露义务	√		
7.公司控股股东或者实际控制人如发生变化，是否履行了相应程序和信息披露义务			√
8.公司人员、资产、财务、机构、业务等方面是否独立	√		
9.公司与控股股东及实际控制人是否不存在同业竞争	√		
（二）内部控制			
现场检查手段：查阅公司内部控制制度、内部审计部门相关制度文件及报告；查阅公司审计委员会工作细则、会议记录等文件。			
1.是否按照相关规定建立内部审计制度并设立内部审计部门	√		
2.是否在股票上市后6个月内建立内部审计制度并设立内部审计部门	√		
3.内部审计部门和审计委员会的人员构成是否合规	√		

4.审计委员会是否至少每季度召开一次会议，审议内部审计部门提交的工作计划和报告等	√		
5.审计委员会是否至少每季度向董事会报告一次内部审计工作进度、质量及发现的重大问题等（如适用）			√
6.内部审计部门是否至少每季度向审计委员会报告一次内部审计工作计划的执行情况以及内部审计工作中发现的问题等（如适用）	√		
7.内部审计部门是否至少每季度对募集资金的存放与使用情况进行一次审计（如适用）	√		
8.内部审计部门是否在每个会计年度结束前二个月内向审计委员会提交次一年度内部审计工作计划（如适用）	√		
9.内部审计部门是否在每个会计年度结束后二个月内向审计委员会提交年度内部审计工作报告（如适用）	√		
10.内部审计部门是否至少每年向审计委员会提交一次内部控制评价报告（如适用）	√		
11.从事风险投资、委托理财、套期保值业务等事项是否建立了完备、合规的内控制度	√		
（三）信息披露			
现场检查手段：查阅公司信息披露制度、信息披露文件及信息披露审批表；查阅投资者关系活动表等相关文件；查阅深圳证券交易所互动易网站刊载的投资者关系活动记录表。			
1.公司已披露的公告与实际情况是否一致	√		
2.公司已披露的内容是否完整	√		
3.公司已披露事项是否未发生重大变化或者取得重要进展	√		
4.是否不存在应予披露而未披露的重大事项	√		
5.重大信息的传递、披露流程、保密情况等是否符合公司信息披露管理制度的相关规定	√		
6.投资者关系活动记录表是否及时在本所互动易网站刊载	√		
（四）保护公司利益不受侵害长效机制的建立和执行情况			
现场检查手段：查阅公司关联交易管理制度、对外担保管理制度以及其他公司内部的相关规定；查阅公司定期报告、关联交易明细，核查是否存在对外担保事项。			
1.是否建立了防止控股股东、实际控制人及其关联人直接或者间接占用上市公司资金或者其他资源的制度	√		
2.控股股东、实际控制人及其关联人是否不存在直接或者间接占用上市公司资金或者其他资源的情形	√		
3.关联交易的审议程序是否合规且履行了相应的信息披露义务	√		
4.关联交易价格是否公允	√		
5.是否不存在关联交易非关联化的情形	√		

6.对外担保审议程序是否合规且履行了相应的信息披露义务			√
7.被担保方是否不存在财务状况恶化、到期不清偿被担保债务等情形			√
8.被担保债务到期后如继续提供担保，是否重新履行了相应的审批程序和披露义务			√
（五）募集资金使用			
1.是否在募集资金到位后一个月内签订三方监管协议	√		
2.募集资金三方监管协议是否有效执行	√		
3.募集资金是否不存在第三方占用或违规进行委托理财等情形	√		
4.是否不存在未履行审议程序擅自变更募集资金用途、暂时补充流动资金、置换预先投入、改变实施地点等情形	√		
5.使用闲置募集资金暂时补充流动资金、将募集资金投向变更为永久性补充流动资金或者使用超募资金补充流动资金或者偿还银行贷款的，公司是否未在承诺期间进行风险投资			√
6.募集资金使用与已披露情况是否一致，项目进度、投资效益是否与招股说明书等相符	√		
7.募集资金项目实施过程中是否不存在重大风险	√		
（六）业绩情况			
现场检查手段：查阅公司披露的定期报告及对管理层进行访谈，了解业绩波动情况；查阅行业研究报告、同行业上市公司的定期报告，与公司进行对比分析。			
1.业绩是否存在大幅波动的情况	√		
2.业绩大幅波动是否存在合理解释	√，详见“二、现场检查发现的问题及说明”		
3.与同行业可比公司比较，公司业绩是否不存在明显异常	√		
（七）公司及股东承诺履行情况			
现场检查手段：查阅公司、股东等相关人员所作出的承诺函；查阅公司定期报告、临时报告等信息披露文件。			
1.公司是否完全履行了相关承诺	√		
2.公司股东是否完全履行了相关承诺	√		
（八）其他重要事项			
现场检查手段：查阅公司章程、分红规划、相关决议及信息披露文件；查阅公司重大合同、大额资金支付记录及相关凭证；对高级管理人员进行访谈。			
1.是否完全执行了现金分红制度，并如实披露	√		
2.对外提供财务资助是否合法合规，并如实披露			√
3.大额资金往来是否具有真实的交易背景及合理原因	√		
4.重大投资或者重大合同履行过程中是否不存在重大变化或者风险	√		

5.公司生产经营环境是否不存在重大变化或者风险	√		
6.前期监管机构和保荐机构发现公司存在的问题是否已按相关要求予以整改			√

二、现场检查发现的问题及说明			
1、现场检查发现的问题			
（1）公司2024年度实现归属于上市公司股东净利润盈利3,704.77万元，比上年同期下降55.57%；2024年度实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润1,517.33万元，比上年同期下降79.46%，业绩变动的原因主要为：①2024年度电动两轮车领域火灾安全事故引起政府部门的深切关注，并促使监管措施趋于严格，自2024年4月开始“安全隐患全链条整治行动”及相关政策的修订，下游市场需求短期内减少；②受下游客户需求下滑影响，上游供应商竞争进一步加剧，进一步挤压了公司的毛利空间；③2024年度公司增加研发人员投入、引进优化管理团队、拓展子公司业务，导致相关费用有所增加。 （2）公司在进行定期内审工作以及半年度编制工作期间发现，由于具体经办人员对部分理财产品的性质认定存在偏差，误将其认定为非理财产品，导致计算现金管理金额时存在偏差，导致2024年4月至8月期间存在公司及子公司自有资金合计投资理财金额超出董事会授权额度的情况,在此期间公司使用自有资金进行投资理财的单日最高额为69,500.00万元,超出董事会授权使用额度19,500.00万元。			
2、保荐人履行的职责			
保荐人对于协昌科技2024年度业绩变动的原因进行了分析，督促上市公司采取应对措施，提高资本利用效率，改善公司的业绩水平；针对超出董事会授权额度购买理财的情况，确认公司已于2024年8月履行了审议程序，由董事会、监事会等对相关事项进行补充审议追认，保荐人提示公司进一步提高合规意识，杜绝再次发生此类情形。			

（本页无正文，为《国金证券股份有限公司关于江苏协昌电子科技集团股份有限公司2024年度持续督导工作现场检查报告》之签字盖章页）

保荐代表人：

谢正阳

姚文良

国金证券股份有限公司

年 月 日