

开源证券股份有限公司

关于河南心连心深冷能源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

辅导工作进展情况报告（第十期）

中国证券监督管理委员会河南监管局

河南心连心深冷能源股份有限公司（以下简称“辅导对象”、“发行人”、“公司”或“深冷能源”）拟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。开源证券股份有限公司（以下简称“辅导机构”或“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（2025年修订）》《首次公开发行股票并上市辅导监管规定》《监管规则适用指引——北京证券交易所类第1号：全国股转系统挂牌公司申请在北京证券交易所发行上市辅导监管指引》等有关规定，以及《河南心连心深冷能源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协议》（以下简称“《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

根据开源证券与深冷能源签订的《辅导协议》规定，开源证券组成深冷能源辅导小组，辅导小组成员为程昌森、陈琴、郭世兴、苏美琪、李肇昕、毛鑫六人，其中程昌森、陈琴为保荐代表人，程昌森任辅导小组组长；辅导人员具备有关法律、财务等必备的专业知识和技能。

（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河南监管局（以下简称“河南监管局”）报送辅导备案材料并取得备案登记之日起，至河南监管局出具验收工作完成函之日止。河南监管局曾于2022年1月28日，对深冷能源进行

了辅导备案登记，并于 2023 年 12 月 28 日出具辅导工作验收完成函，后验收函于 2024 年 12 月 27 日过期失效，辅导小组于 2024 年 12 月 28 日向河南监管局提交深冷能源辅导备案申请，河南监管局于 2025 年 1 月 3 日再次对深冷能源进行辅导备案登记。基于辅导工作可连续计算，本期为深冷能源第十期辅导工作进展报告，辅导工作时间为 2025 年 4 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日。

本期辅导，辅导小组采取了多种方式开展辅导工作，包括但不限于：

1、结合尽职调查情况，辅导小组通过中介机构讨论会、文件查阅、现场察看等核查程序，进一步了解深冷能源的公司治理、业务流程及内部控制等方面的情况，提出相应的整改规范建议，并在日常辅导中督促深冷能源持续完善相关公司治理和内部控制；

2、针对核查过程中发现的问题，辅导小组通过项目讨论会的形式，与发行人会计师、律师等专业机构进行沟通，督促公司按照上市要求规范业务流程和财务核算；

3、辅导小组组织公司相关董事、监事、高级管理人员及其他中层员工开展对《民营经济促进法》的学习。

目前，第十期辅导工作已经按照《辅导协议》的要求顺利完成，辅导过程中，深冷能源对开源证券的辅导工作给予了积极配合，辅导协议及辅导计划履行情况良好。

（三）辅导的主要内容

督促接受辅导人员在现有培训的基础上，对全面注册制改革后相关法律、法规和规则进行培训，学习注册制改革后上市公司规范运作、信息披露和履行承诺等方面的责任和义务。

辅导小组对深冷能源进行日常辅导培训，通过中介协调会、问题答疑以及定期文件资料分享的方式帮助深冷能源董事、监事、高级管理人员等相关人员学习资本市场有关内容。

本辅导期内，开源证券通过不定期召开中介问题讨论会的方式，积极推进

辅导工作进展，针对发行人提出的问题进行解答，并对日常督导发现的相关问题进行讨论分析，并提出建议和解决方案，督促深冷能源按照上市公司要求进行整改规范。

（四）证券服务机构配合开展辅导工作情况

本辅导期内，存在变更辅导备案中介机构的情况。深冷能源曾于 2024 年 12 月，聘请北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）为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中介的审计机构。后考虑到项目申报进展，公司于 2025 年 1 月改聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信会计师”）为本次上市的审计机构。本辅导期内，立信会计师已在公司现场开展审计工作，并根据其审计情况及时与公司有关财务问题开展沟通。

本辅导期内，上海市海华永泰律师事务所和立信会计师事务所（特殊普通合伙）均积极参与辅导工作，共同以项目问题讨论会等形式对深冷能源相关人员进行辅导。

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的问题

公司存在前期利息费用资本化及在建工程归集不准确的问题，公司原将借款费用资产化开始时点确认为支付第一笔合同预付款时，本次将开始资本化时点确认为合同首批设备到货并安装领用时，并相应调整 2023 年度对应在建工程和财务费用；公司存在前期部分工程物资及设备已到货验收及部分工程项目未按建筑安装实际完工进度确认在建工程的情况，公司已对前期事项进行会计差错调整。

（二）目前仍存在的主要问题及解决方案

目前大宗气体市场竞争加剧，公司主要经营气体中二氧化碳及氮氙的市场价格相比前期回落较多，同时因前期在建工程转固导致折旧增加等原因致使公司营业收入及净利润呈下滑趋势。后续辅导小组将持续对公司经营业绩保持关注并根据目前市场整体状态协助公司对募投项目进行进一步可行性分析论证，

合理运用安排募集资金投向。

三、下一阶段的辅导工作安排

（一）下一阶段辅导人员

开源证券深冷能源辅导小组成员不变，辅导小组成员为程昌森、陈琴、郭世兴、苏美琪、李肇昕、毛鑫 6 人。

（二）下一阶段的主要辅导内容

下一阶段，辅导小组将会同会计师、律师持续开展上市专项核查工作，及时发现问题，提供解决建议并督促企业落实，促进深冷能源规范经营。除此之外，辅导小组也将加大对发行人的培训以加强其对资本市场相关法律法规的学习。

（以下无正文）

(本页无正文,为《关于河南心连心深冷能源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辅导工作进展情况报告(第十期)》之辅导机构签章页)

本期辅导人员签名:

程昌森

程昌森

陈琴

陈琴

郭世兴

郭世兴

苏美琪

苏美琪

李肇昕

李肇昕

毛鑫

毛鑫



开源证券股份有限公司

2024年7月7日

