

# 开源证券股份有限公司关于柯美特建材集团股份有限公司 向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市辅导工 作进展情况报告（第一期）

柯美特建材集团股份有限公司（以下简称“柯美特”、“公司”、“辅导对象”）拟申请在中华人民共和国境内首次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”或“辅导机构”）作为辅导机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法（2020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《柯美特建材集团股份有限公司作为辅导对象与开源证券股份有限公司作为辅导机构签订的柯美特建材集团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

承担本期辅导工作的辅导机构为开源证券，辅导工作小组由彭文林、刘刚、孙鹏、蔡传凤、李金勇、祝青、谢静、巩雪峰、冯文龙、张晓、陶园、吴磊、刘佳琦共计十三名辅导人员组成，其中彭文林、刘刚为项目的保荐代表人，彭文林为项目第一责任人。上述辅导小组成员较提交辅导备案申请时发生了变化，具体为：根据本期辅导工作开展需要，新增祝青、谢静、巩雪峰、冯文龙、张晓、陶园、吴磊、刘佳琦参与本项目辅导工作，签字保荐代表人由彭文林、孙鹏变更为彭文林、刘刚。除上述变化外，辅导工作小组其他成员未发生变动。

上述人员均具备证券从业执业资格，具备有关法律、会计等必备专业技能和知识，符合中国证监会有关要求，且均未同时担任四家以上企业的辅导工作。

### （二）辅导时间及方式

辅导时间：2022年6月27日至2022年9月30日

辅导方式：辅导期间，开源证券会同北京市长安律师事务所和大信会计师事务所（特殊普通合伙）按照已制定的辅导机构工作计划及实施方案，结合公司实际情况，采取组织自学、集中授课、问题诊断、专业咨询、中介协调会等方式进行辅导，中介机构就各自调查情况进行了充分沟通，协调整个辅导期间的工作计划，督促企业落实整改方案。

### （三）辅导的主要内容

本期辅导工作的具体内容主要如下：

1. 通过尽职调查全面梳理公司问题。辅导人员通过召开中介协调会、文件查阅、现场沟通访谈等多种核查程序对辅导对象的历史沿革、公司治理、规范运作、业务体系、商业模式等方面进行梳理和核查，督促辅导对象就尽职调查中发现的相关问题进行整改。

2. 督促公司完善内部控制管理制度。辅导人员结合尽调过程中发现的问题，督促辅导对象建立规范、合理的财务会计制度和内部控制制度，加强对新收入准则、租赁准则的学习并在编制财务报告中的运用，增强辅导对象财务核算能力，保证财务数据披露的及时性和准确性。

3. 督促公司保持规范独立运营。辅导人员督促公司规范在资产、业务、人员、机构、财务等方面的独立性，规避同业竞争、实际控制人及其关联方资金占用、违规担保等情形，减少和规范关联交易，确保不存在影响公司独立性的其他情形。

4. 督促确定募集资金投资项目。辅导人员指导公司结合市场形势和公司实际情况，确定公司的经营计划和发展战略。指导公司结合经营计划和发展战略，确定募投项目名称、项目周期、实施地点、人员安排、投资额度等，会同编写募投项目可行性研究报告的中介机构充分论证募投项目的必要性和可行性。

5. 组织相关法律、法规学习。辅导人员及时传递资本市场发行与审核动态的信息，并督促辅导对象自学《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》《北京证券交易所向不特定合格投资者公开发行股票注册管理办法（试行）》《北京证券交易所上市规则（试行）》及其他相关法律法规，辅导人员对其提出的疑问进行解答，以使接受辅导人员及时了解资本市场新变化和国内监管要求。

本辅导期内，开源证券辅导工作小组能够严格按照有关规定和辅导协议开展各项具体辅导工作，工作态度严谨、认真，能够做到勤勉尽责，辅导工作获得了辅导对象以及参与辅导的其他中介机构的认可。

## 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. 进一步完善公司内部控制制度。公司已建立了相对健全的公司治理及内控制度并严格执行，但随着公司业务规模的不断扩大和发展以及监管部门监管要求的变化，公司的治理内控体系仍存在优化和提升空间。前期辅导工作中，辅导机构与会计师对公司内控制度进行了系统的梳理，充分、深入了解公司内控制度的执行情况，结合公司实际经营管理情况，协助公司持续完善内控体系建设，督促公司严格执行相关制度、持续优化内控水平。同时，辅导机构及会计师有针对性地对接受辅导人员开展内控方面的辅导培训，进一步强化了公司管理层规范经营的意识。

2. 进一步明确公司的业务发展战略规划。辅导工作小组针对公司业务发展和规划事项，与核心高管人员进行了沟通，并结合行业发展情况、公司发展阶段，分析公司的战略定位及发展思路是否符合行业未来趋势，协助公司进一步完善公司未来业务发展规划，明确公司的业务发展战略、目标，制定具体计划及实施方案。

## （二）目前仍存在的主要问题及解决方案

本辅导期内，辅导机构对公司进行了深入的尽职调查，并就发现的具体问题与公司、相关中介机构进行沟通，提出了相应的建议，公司积极配合解决存在的问题，主要包括：

1. 尽快落实募投项目投资备案和环境影响登记表备案。本阶段辅导期内，柯美特已初步确定了募集资金投资项目的意向，需尽快向有关部门办理投资备案、环境影响登记表备案手续。辅导工作小组将督促公司与有关部门进行沟通，尽快推进上述备案流程。

2. 公司社保、公积金缴纳比例较低。在对辅导对象进行核查过程中，辅导人员发现公司此前年度为员工缴纳社保、公积金的比例较低。针对此情况，辅导人员将积极督促公司进一步完善治理及内控制度，建立有效的员工福利机制，提高社保、公积金的缴存比例。

3. 需要进一步梳理报告期财务数据。公司需要对报告期财务报告进行差错更正，开源证券辅导人员与会计师、公司进行持续沟通，通过对公司业务、财务的不断理解，帮助公司梳理业务及财务，形成严格的业务、财务数据对应关系，确保财务数据披露的及时性、准确性。

## 三、下一阶段的辅导工作安排

### （一）下一阶段辅导人员

下一阶段的辅导人员仍然为：彭文林、刘刚、孙鹏、蔡传凤、李金勇、祝青、谢静、巩雪峰、冯文龙、张晓、陶园、吴磊、刘佳琦，上述人员构成辅导小组按照相关法律法规及业务规则对辅导对象进行辅导。

### （二）下一阶段主要辅导内容

结合辅导计划及实施方案，下一阶段辅导工作的总体目标是督促企业良好治理体系的运行；督促企业进一步提高财务内控规范性；督促企业董事、监事、高

级管理人员及主要股东等相关人员全面理解股票公开发行的有关法律法规、证券市场规范运作要求。辅导机构将进一步督促辅导对象完善内控制度的有效运行、协助并督促公司在一定时间内落实整改方案，知悉信息披露、履行承诺、保护投资者等方面的义务以及违法违规行为的法律责任，对公开发行并上市过程中涉及的信息披露规则和程序进行培训。

(以下无正文)

本页无正文，为《开源证券股份有限公司关于柯美特建材集团股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市辅导工作进展情况报告（第一期）》之签章页

本期辅导人员签名：

彭文林

刘刚

孙鹏

蔡传凤

李金勇

祝青

谢静

巩雪峰

冯文龙

张晓

陶园

吴磊

刘佳琦

开源证券股份有限公司（签章）

2022年10月11日

