

**开源证券股份有限公司**  
**关于江苏凯奥净化科技股份有限公司**  
**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（第二期）**

江苏凯奥净化科技股份有限公司（以下简称“辅导对象”或“凯奥净化”）拟申请向不特定合格投资者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作为辅导机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法（2023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《江苏凯奥净化科技股份有限公司与开源证券股份有限公司签订的江苏凯奥净化科技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》（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**

开源证券为承担凯奥净化的挂牌辅导工作，根据《全国中小企业股份转让系统股票向不特定合格投资者公开发行股票保荐业务管理细则》（试行）的规定，授权郑舒欣、韩中福、崔琴组成辅导小组，由郑舒欣任组长。上述人员均已取得证券从业资格，均具备有关法律、会计等必备的专业知识和技能，具备从事北交所辅导工作的资格和能力。上述人员截至本报告出具之日均未有同时担任四家以上企业辅导工作的情形。

本辅导期内辅导小组无人员变更。

## **（二）辅导时间及方式**

### **1、辅导时间**

本期辅导时间为 2023 年 4 月 1 日至本报告出具之日。

### **2、辅导方式**

辅导期内，开源证券按照辅导计划，针对辅导对象的具体情况，采取了组织自学、现场沟通访谈、专业咨询等多种辅导方式开展辅导工作。

## **（三）辅导的主要内容**

辅导机构根据《辅导协议》、辅导工作计划及实施方案对辅导对象进行全面辅导，具体如下：

（1）会同其他中介机构通过现场工作、会议讨论、电话沟通等方式密切跟踪辅导对象的经营情况，研究并及时落实整改方案；

（2）对辅导对象内部决策和控制制度执行情况并提出相关整改建议，提高辅导对象治理能力；

（3）辅导小组向总经理、财务总监、董事会秘书等主要管理人员沟通介绍上市公司信息披露等规章制度、国家法律法规和有关监管要求，以保证公司财务报告及管理信息的真实性、可靠性和完整性。

## **（四）证券服务机构配合开展辅导工作情况**

辅导期内，北京盈科（上海）律师事务所、大华会计师事务所（特殊普通合伙）作为本次辅导的专业机构，其相关人员协同开源证券结合辅导对象的实际情况，提出针对性的方案建议，完成本期辅导工作。

## 二、辅导对象目前仍存在的主要问题及解决方案

### （一）前期辅导工作中发现问题及解决情况

前期辅导工作中，辅导小组发现辅导对象已逐步建立和完善规范的内部决策和控制制度，形成财务、投资以及内部约束和激励制度，但仍存在内控制度不完善或未完全执行的情况。

辅导小组会同其他中介机构结合公司业务情况及组织架构对公司内控制度重新梳理，找到内控制度未能执行、落实的原因，在提出有针对性的解决方案后，公司的内控和管理已有较大提升。

### （二）目前仍存在的主要问题及解决方案

1、自发行人主体迁址至南通后，原公司主要子公司南通凯奥存在意义不大，而且大量内部交易也给发行人日常财务核算带来诸多难题，因此公司召开董事会审议吸收合并南通凯奥。但由于南通凯奥拥有装饰装修和安全生产资质，这些资质主要用于满足某些大客户的投标要求，因此公司需要将上述资质平移至发行人主体，但该资质变更并非简单事项，几乎与重新申请无异。

公司已通知召开董事会审议发行人经营范围的变更，并有专人跟进资质的变更转移进度，拟于2023年7月底完成上述变更事项。

2、由于公司无尘设备生产项目扩建，需要重新申请环评，公司现已取得环评资质的批复，由于缺少应急池，现场验收环节尚未完成。

公司已加快现场应急池挖掘，预计7月中旬应急池工程完成后即可完成环评现场验收。

## 三、下一阶段的辅导工作安排

下一阶段的辅导人员仍为郑舒欣、韩中福、崔琴，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。具体的工作安排是：

继续完善尽职调查工作，会同其他中介机构就凯奥净化存在的不规范问题进行诊断，内容涵盖财务、法律、业务等各个方面，重点针对财务核算基础的规范性、内部控制的有效性、同业竞争与关联交易等问题，共同讨论、提出整改意见，确定整改方案，并督促凯奥净化按照整改方案尽快予以落实和解决。

在辅导过程中，开源证券将按照中国证监会、北交所的相关规定和辅导对象的实际情况，及时调整辅导方案和计划，以达到最佳的辅导效果。

(本页无正文，为《开源证券股份有限公司关于江苏凯奥净化科技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（第二期）》之辅导机构签章页)

本期辅导人员签名：

郑舒欣

郑舒欣

韩中福

韩中福

崔琴

崔琴

