

开源证券股份有限公司文件

开源证字〔2023〕80号

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（第三期）

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（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（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《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、李金勇、孙鹏、蔡传凤、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：2023年1月1日至2023年3月31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，针对存在的问题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、督促公司按照有关规定逐步修改制定符合北交所要求的公司章程，建立符合现代企业制度要求的公司治理结构。健全公司的股东大会、董事会、监事会等组织机构，督促其遵守有关法规对董事、监事任职资格的规定，做到规范运作；

2、对公司财务状况进行分析，督促公司建立规范、合理的财务会计制度和内部控制制度，保证公司财务报告及管理信息的真实、可靠和完整，保障公司资产的安全，遵守国家法律法规和有关监管要求；

3、协助并督促公司进一步梳理界定关联关系，督促公司保持规范独立运营，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、召开中介机构协调会，就重要问题及时召开专题会议，积极商讨和解决辅导对象尚需规范的主要问题，督促辅导对象从各方面规范运作，持续跟进整改实施进展情况；

5、及时传递资本市场发行与审核动态的信息，并督促辅导对象全面掌握发行上市、规范运作等方面的有关法律法规和政策，知悉信息披露和履行承诺等方面的责任和义务，树立进入证券市场的诚信意识、自律意识和法制意识。

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、前期会计差错问题。开源证券辅导人员与会计师、公司进行持续沟通，帮助公司梳理了业务及财务，形成严格的业务、财务数据对应关系。公司于2023年3月31日披露2022年年度报告的同时，披露了更正后的2020年年度报告、2021年年度报告和前期会计差错更正公告，对前期会计差错进行了更正。

2、集团内部之间票据转让及集团外部票据融资相关问题。公司存在集团合并报表范围内子公司之间无真实交易背景的票据背书转让以及集团外部无真实交易背景票据背书转让从而进行票据融资的情况，辅导人员对已经发生的票据转让行为进行了梳理，分类分析发生原因、合法合规性，并要求公司进行了整改。辅导人员对公司票据管理提出了建议，要求公司票据使用符合相关法律法规规定。

（二）目前仍存在的主要问题及解决方案

无。

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、李金勇、孙鹏、蔡传凤、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。

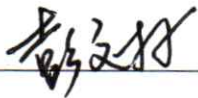
(二) 下一阶段主要辅导内容

辅导机构拟于下一阶段申请辅导验收，将协同柯美特准备辅导验收相关资料。



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（第三期）》之签章页

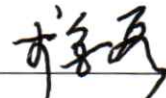
本期辅导人员签名：



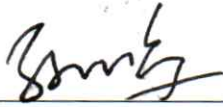
彭文林



刘刚



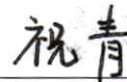
李金勇



孙鹏



蔡传凤



祝青



谢静



巩雪峰



冯文龙



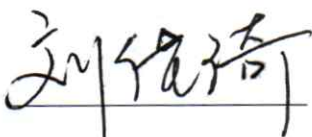
张晓



陶园



吴磊



刘佳琦

开源证券股份有限公司（签章）

2023年4月14日

