

开源证券股份有限公司文件

开源证字〔2023〕09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（第二期）

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（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、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：2022年10月1日至2022年12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、协助并督促公司制定适用于上市公司的财务会计制度、内部控制制度和信息披露管理制度，确保公司财务报告及管理信息的真实、可靠和完整。

2、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；

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。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、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、合伙平台股权代持问题。经核查发现，公司两个员工持股平台丹棱县六稻企业管理服务中心（有限合伙）和丹棱县慧行企业管理服务中心（有限合伙）存在出资份额代持情形。目前辅导小组督促公司清理完毕了全部已发现的份额代持情形。

2、关联关系认定与关联交易情况梳理。认定四川平沙商贸有限公司、四川颐家建筑安装工程有限公司与公司的关联关系，并结合银行流水、交易合同分析关联交易的合理性及必要性。

3、严格执行财务内部控制制度。公司在辅导小组的建议下，对销售、采购、财务报销等流程的内部控制制度进行了梳理，对公司在个别业务环节中存在的规范情形进行了完善，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。

4、社保、公积金缴纳比例问题。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，第三方代缴比例较高。辅导期内，公司逐步提高员工社保、公积金缴纳比例，对于不愿意缴纳社保、公积金的员工获取了相关承诺。此外，公司已通过分公司为部分员工缴纳社保、公积金，有效降低了第三方代缴比例。

5、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，公司在多方中介机构的辅导下，综合考虑公司现有产能和未来发展规划，确定募集资金投资项目，并向有关部门完成了固定资产投资项目备案和环境影响登记表备案手续。

（二）目前仍存在的主要问题及解决方案

1、集团内部之间票据转让相关问题。公司存在集团合并报表范围内子公司之间存在无真实交易背景的票据背书转让的情况，辅导人员在后续辅导过程中对已经发生的票据转让行为进行梳理，分类分析发生原因及合法合规性以及整改措施，要求公司加强票据管理，确保公司票据使用符合相关法律法规规定。

2、部分绿色建材标识证书到期问题。公司塑料型材相关的绿色建材标识证书已到期，铝合金型材相关的绿色建材标识证书尚处在有效期内。目前公司正在准备申请塑型材、铝型材的绿色建材以及绿色工厂认证工作，上述绿色建材相关证书并非公司生产经营所必需资质，到期预计不会对公司的生产经营造成重大影响，辅导人员将持续跟进证书办理进度。

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，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、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

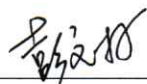
辅导具体内容包括持续规范公司内部治理的相关工作，进一

步提高财务内控规范性，跟踪整改进度，明确未来发展目标。为保证本次辅导工作的质量，辅导小组会根据本次辅导的实际进展情况，适时修改和补充辅导计划及实施方案。针对各种渠道了解到的辅导对象的问题，开源证券辅导人员提出有针对性的整改建议，会同辅导对象认真研究整改方案，跟踪督促完成整改。



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（第二期）》之签章页

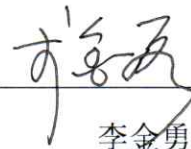
本期辅导人员签名：



彭文林



刘刚




李金勇



孙鹏



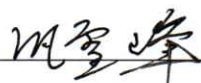
蔡传凤



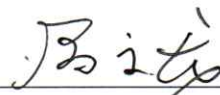
祝青



谢静



巩雪峰



冯文龙



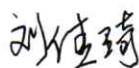
张晓



陶园



吴磊



刘佳琦



开源证券股份有限公司（盖章）

2023年10月9日