

民生证券股份有限公司
关于北京科净源科技股份有限公司持续督导
2023 年度跟踪报告

保荐机构名称：民生证券	被保荐公司简称：科净源
保荐代表人姓名：谢国敏	联系电话：010-85127540
保荐代表人姓名：崔增英	联系电话：010-85127540

一、保荐工作概述

项目	工作内容
1. 公司信息披露审阅情况	
(1) 是否及时审阅公司信息披露文件	是
(2) 未及时审阅公司信息披露文件的次数	无
2. 督导公司建立健全并有效执行规章制度的情况	
(1) 是否督导公司建立健全规章制度（包括但不限于防止关联方占用公司资源的制度、募集资金管理制度、内部控制制度、内部审计制度、关联交易制度）	是
(2) 公司是否有效执行相关规章制度	违规对外担保 公司全资子公司存在以银行定期存单质押的方式提供对外担保的情形，上述担保事项在实施前未履行公司董事会、监事会及股东大会等相关审批决策程序，未及时进行信息披露。 截至 2024 年 3 月末，上述违规对外担保已全部解除，截至本报告出具日，公司已经召开董事会、监事会及股东大会对上述事项进行补充审议，相关决议文件已对外披露。
3. 募集资金监督情况	
(1) 查询公司募集资金专户次数	每月 1 次
(2) 公司募集资金项目进展是否与信息披露文件一致	是
4. 公司治理督导情况	
(1) 列席公司股东大会次数	无，已审阅会议文件
(2) 列席公司董事会次数	无，已审阅会议文件
(3) 列席公司监事会次数	无，已审阅会议文件

项目	工作内容
5.现场检查情况	
(1) 现场检查次数	2
(2) 现场检查报告是否按照交易所规定报送	是
(3) 现场检查发现的主要问题及整改情况	<p>1、定期现场检查 督导组于 2023 年 12 月 28 日开展现场检查，发现以下问题： 截至 2023 年 9 月 30 日，公司应收账款余额较高，为 55,839.51 万元，较 2022 年 12 月 31 日余额增加 66.22%。保荐机构提请公司关注应收账款余额较高的风险，加强应收账款管理，关注应收账款是否存在坏账的情形。</p> <p>2、专项现场检查 督导组在得知科净源子公司发生对外担保未履行必要审议程序且未及时披露相关信息后，及时开展专项现场检查。截至本报告出具日，专项现场检查尚在执行中。督导组将于专项现场检查结束后在规定时间内及时披露专项核查报告。</p>
6.发表独立意见情况	
(1) 发表独立意见次数	6 次
(2) 发表非同意意见所涉问题及结论意见	无
7.向交易所报告情况（现场检查报告除外）	
(1) 向交易所报告的次数	无
(2) 报告事项的主要内容	不适用
(3) 报告事项的进展或者整改情况	不适用
8. 关注职责的履行情况	
(1) 是否存在需要关注的事项	是
(2) 关注事项的主要内容	<p>1、违规担保 违规担保事项的主要内容请参阅本年度持续督导跟踪报告“一、/2、/（2）公司是否有效执行相关规章制度”部分的内容；</p> <p>2、公司经营业绩存在波动 公司 2023 年度营业收入为 3.02 亿元；净利润 1,906.73 万元；扣除非经常性损益后的归属母公司股东净利润 638.09 万元，较上年下降幅度较大。关注公司经营业绩的波动情况。公司于 2024 年 5 月 20 日收到了深圳证券交易所年报问询函，保荐人提请投资者特别关注这些事项引致的相关风险： （1）公司 2021 年至 2023 年营业收入分别为 4.8 亿元、4.39 亿元、3.02 亿元，存在收入持续下滑的情形；</p>

项目	工作内容
	<p>(2) 公司 2021 年至 2023 年归属于上市公司股东的净利润分别为 0.92 亿元、0.86 亿元、0.19 亿元，存在净利润持续下滑的情形；</p> <p>(3) 公司 2021 年至 2023 年经营活动产生的现金流量净额分别为 0.05 亿元、-0.25 亿元、-1.84 亿元，经营活动现金流净额与净利润差异较大；</p> <p>(4) 公司 2023 年末应收账款原值为 6.56 亿，计提坏账准备金额 1.52 亿元，存在回款周期拉长和坏账计提不足的风险；</p> <p>(5) 2023 年末及 2024 年一季度末存货持续增加，存在存货跌价准备计提不足和与经营业绩不匹配的风险。</p>
(3) 关注事项的进展或者整改情况	<p>1、违规担保</p> <p>(1) 截至 2024 年 3 月末，公司违规担保已全部解除；</p> <p>(2) 截至本报告出具日，公司已经召开董事会、监事会及股东大会对上述违规担保进行补充审议，相关决议文件已对外披露；</p> <p>(3) 公司在发现上述对外担保事项后第一时间成立了以董事长为组长的专项核查小组，根据调查结果，对相关责任人员进行处罚。责令相关人员吸取教训、总结经验。要求公司所有部门和全体员工高度重视，强化责任担当，认真履职；</p> <p>(4) 公司已对中层以上人员就对外担保、资金使用等方面进行重点培训，并统一进行考试，要求参与培训人员认真学习和掌握相关法规，并在今后工作中严格执行；</p> <p>(5) 公司对内部控制整改方案进行充分讨论，后续将对公司内部控制进行全面整改。</p> <p>2、公司经营业绩存在波动</p> <p>敦促公司加强市场开拓以及营销部门的管理，努力提升收入、利润水平；同时引进高素质人才增强营销团队能力；降本增效，开源节流，加强费用管控；加强应收账款管理。公司于 2024 年 5 月 20 日收到深圳证券交易所年报问询函，截至本报告出具日，公司尚未完成年报问询函的回复及对外披露。</p>
9.保荐业务工作底稿记录、保管是否合规	是
10.对上市公司培训情况	
(1) 培训次数	1 次

项目	工作内容
(2) 培训日期	2023 年 12 月 28 日
(3) 培训的主要内容	1、关于募集资金规范管理及使用培训； 2、上市公司治理具体内控制度
11.其他需要说明的保荐工作情况	无

二、保荐机构发现公司存在的问题及采取的措施

事 项	存在的问题	采取的措施
1.信息披露	<p>1、违规担保未及时披露 公司全资子公司存在以银行定期存单质押的方式提供对外担保的情形，公司未按照《深圳证券交易所创业板股票上市规则》的相关要求及时对外披露；</p> <p>2、业绩预告未及时披露 公司 2023 年度净利润较上年同期下降 50%以上，公司未按照《深圳证券交易所创业板股票上市规则》的相关要求及时披露业绩预告；</p> <p>3、定期报告会计差错更正 由于公司财务人员对企业会计准则理解不到位，导致公司定期报告会计差错更正。</p>	<p>民生证券作为保荐人对公司存在的上述问题采取了以下措施：</p> <p>1、违规担保</p> <p>(1) 核查公司违规对外担保和解除的情况并获取相关资料；</p> <p>(2) 敦促公司董事会、监事会及股东大会对违规担保事项进行补充审议；</p> <p>(3) 敦促公司就对外担保、资金使用等方面对公司相关人员进行重点培训，要求参与培训人员认真学习和掌握相关法规，并在今后工作中严格执行；</p> <p>(4) 公司对内部控制整改方案进行充分讨论，后续将对公司内部控制进行全面整改；</p> <p>2、业绩预告未及时披露 公司已在年度报告中对经审计的财务数据进行了披露。</p> <p>3、定期报告会计差错更正 敦促公司及时对存在差错的定期报告进行更正并对外公告。</p>
2.公司内部制度的建立和执行	公司已建立《对外担保管理制度》和《信息披露管理制度》，但公司违规担保事项在实施前未履行公司董事会、监事会及股东大会等相关审批决策程序。	请参阅本持续督导跟踪报告“二、/1、信息披露”部分的内容；

3. “三会” 运作	无	不适用
4.控股股东及实际控制人变动	无	不适用
5.募集资金存放及使用	无	不适用
6.关联交易	无	不适用
7.对外担保	公司全资子公司存在以银行定期存单质押的方式提供对外担保的情形，上述担保事项在实施前未履行公司董事会、股东大会等相关审批决策程序，未及时进行信息披露。	请参阅本持续督导跟踪报告“二、/1、信息披露”部分的内容；
8.收购、出售资产	无	不适用
9.其他业务类别重要事项（包括对外投资、风险投资、委托理财、财务资助、套期保值等）	无	不适用
10. 发行人或者其聘请的中介机构配合保荐工作的情况	无	不适用
11.其他（包括经营环境、业务发展、财务状况、管理状况、核心技术等方面的重大变化情况）	无	不适用

三、公司及股东承诺事项履行情况

公司及股东承诺事项	是否履行承诺	未履行承诺的原因及解决措施
1. 股份限售承诺	是	不适用
2. 股份减持承诺	是	不适用
3. 股份回购承诺	是	不适用
4. 分红承诺	是	不适用
5. 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	是	不适用
6. 稳定股价承诺	是	不适用
7. 其他承诺	是	不适用

四、其他事项

报告事项	说 明
1. 保荐代表人变更及其理由	不适用
2. 报告期内中国证监会和交易所对保荐机构或者其保荐的公司采取监管措施的事项及整改情况	不适用
3. 其他需要报告的重大事项	不适用

(以下无正文)

（此页无正文，为《民生证券股份有限公司关于北京科净源科技股份有限公司持续督导 2023 年度跟踪报告》之签章页）

保荐代表人：

谢国敏

崔增英

民生证券股份有限公司

年 月 日