

关于凯龙高科技股份有限公司 2021 年度定期现场检查报告

保荐机构名称：中国国际金融股份有限公司	被保荐公司简称：凯龙高科（300912）		
保荐代表人姓名：郑佑长	联系电话：010-65051166		
保荐代表人姓名：李邦新	联系电话：010-65051166		
现场检查人员姓名：郑佑长、李金华、吴友兵			
现场检查对应期间：2020 年 12 月 8 日至 2021 年 12 月 8 日			
现场检查时间：2021 年 12 月 6 日至 2021 年 12 月 8 日			
一、现场检查事项	现场检查意见		
（一）公司治理	是	否	不适用
现场检查手段：（1）查阅历次董事会、监事会、股东大会会议材料，包括会议通知、会议决议、会议记录、签到表、公告等；（2）查阅公司章程及各项规章制度；（3）察看公司的主要生产、经营、管理场所；（4）对公司部分董事、高管人员及相关人员进行访谈；（5）对有关文件、原始凭证及其他资料或者客观状况进行查阅、复制、记录。			
1.公司章程和公司治理制度是否完备、合规	√		
2.公司章程和三会规则是否得到有效执行	√		
3.三会会议记录是否完整，时间、地点、出席人员及会议内容等要件是否齐备，会议资料是否保存完整	√		
4.三会会议决议是否由出席会议的相关人员签名确认	√		
5.公司董监高是否按照有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和所相关业务规则履行职责	√		
6.公司董监高如发生重大变化，是否履行了相应程序和信息披露义务			√
7.公司控股股东或者实际控制人如发生变化，是否履行了相应程序和信息披露义务			√
8.公司人员、资产、财务、机构、业务等方面是否独立	√		
9.公司与控股股东及实际控制人是否不存在同业竞争	√		
（二）内部控制			
现场检查手段：（1）查阅历次董事会、监事会、股东大会会议材料，包括会议通知、会议决议、会议记录、签到表、公告等；（2）查阅公司章程及各项规章制度；（3）对公司部分董事、高级管理人员及内部审计部负责人进行访谈；（4）取得并审阅公司内部审计部的相关制度、内部审计报告等资料；（5）查阅公司主要账户资金流水，了解大额资金流水的来源及用途。			
1.是否按照相关规定建立内部审计制度并设立内部审计	√		

部门（如适用）			
2.是否在股票上市后6个月内建立内部审计制度并设立内部审计部门（如适用）	√		（
3.内部审计部门和审计委员会的人员构成是否合规（如适用）	√		
4.审计委员会是否至少每季度召开一次会议，审议内部审计部门提交的工作计划和报告等（如适用）	√		
5.审计委员会是否至少每季度向董事会报告一次内部审计工作进度、质量及发现的重大问题等（如适用）	√		
6.内部审计部门是否至少每季度向审计委员会报告一次内部审计工作计划的执行情况以及内部审计工作中发现的问题等（如适用）	√		
7.内部审计部门是否至少每季度对募集资金的存放与使用情况进行一次审计（如适用）	√		
8.内部审计部门是否在每个会计年度结束前二个月内向审计委员会提交次一年度内部审计工作计划（如适用）	√		
9.内部审计部门是否在每个会计年度结束后二个月内向审计委员会提交年度内部审计工作报告（如适用）	√		
10.内部审计部门是否至少每年向审计委员会提交一次内部控制评价报告（如适用）	√		
11.从事风险投资、委托理财、套期保值业务等事项是否建立了完备、合规的内控制度	√		
（三）信息披露			
现场检查手段：（1）查阅历次董事会、监事会、股东大会会议材料；（2）查阅公司信息披露制度及信息披露文件；（3）查阅投资者来访的记录材料，查询公司公告、公司公章用印记录等；（4）与公司部分董事、高级管理人员进行访谈。			
1.公司已披露的公告与实际是否一致	√		
2.公司已披露的内容是否完整	√		
3.公司已披露事项是否未发生重大变化或者取得重要进展	√		
4.是否不存在应予披露而未披露的重大事项	√		
5.重大信息的传递、披露流程、保密情况等是否符合公司信息披露管理制度的相关规定	√		
6.投资者关系活动记录表是否及时在本所互动易网站刊载	√		

(四) 保护公司利益不受侵害长效机制的建立和执行情况			
现场检查手段：(1) 对公司部分董事、高级管理人员进行访谈；(2) 察看公司的主要生产经营管理场所；(3) 对有关文件、原始凭证及其他资料或客观状况进行查阅、复制、记录；(4) 检查公司关联交易、对外担保制度及执行情况；(5) 查阅公司主要账户资金流水，了解大额资金流水的来源及用途。			
1.是否建立了防止控股股东、实际控制人及其关联人直接或者间接占用上市公司资金或者其他资源的制度	√		
2.控股股东、实际控制人及其关联人是否不存在直接或者间接占用上市公司资金或者其他资源的情形	√		
3.关联交易的审议程序是否合规且履行了相应的信息披露义务			√(无关联交易)
4.关联交易价格是否公允			√
5.是否不存在关联交易非关联化的情形	√		
6.对外担保审议程序是否合规且履行了相应的信息披露义务			√(无对外担保)
7.被担保方是否不存在财务状况恶化、到期不清偿被担保债务等情形			√
8.被担保债务到期后如继续提供担保，是否重新履行了相应的审批程序和披露义务			√
(五) 募集资金使用			
现场检查手段：(1) 查阅公司募集资金管理制度及审批的相关三会文件；(2) 查阅募集资金专户银行流水，了解募集资金用途，查询公司公告；(3) 对公司部分董事、高级管理人员进行访谈；(4) 察看公司募集资金项目实施现场。			
1.是否在募集资金到位后一个月内签订三方监管协议	√		
2.募集资金三方监管协议是否有效执行	√		
3.募集资金是否不存在第三方占用或违规进行委托理财等情形	√		
4.是否不存在未履行审议程序擅自变更募集资金用途、暂时补充流动资金、置换预先投入、改变实施地点等情形	√		
5.使用闲置募集资金暂时补充流动资金、将募集资金投向变更为永久性补充流动资金或者使用超募资金补充流动资金或者偿还银行贷款的，公司是否未在承诺期间进行风险投资		√	
6.募集资金使用与已披露情况是否一致，项目进度、投资	√		

效益是否与招股说明书等相符			
7.募集资金项目实施过程中是否不存在重大风险	√		
(六) 业绩情况			
现场检查手段：(1) 查阅公司披露的半年报、三季报资料，了解业绩波动情况；(2) 查阅公司信息披露文件和行业研究报告，与同行业可比公司进行对比分析，了解业绩波动的原因；(3) 对公司部分董事、高级管理人员进行访谈；(4) 察看公司的主要生产、经营、管理场所。			
1.业绩是否存在大幅波动的情况	√（详见“二、现场检查发现的问题及说明”）		
2.业绩大幅波动是否存在合理解释	√		
3.与同行业可比公司比较，公司业绩是否不存在明显异常	√		
(七) 公司及股东承诺履行情况			
现场检查手段：(1) 查阅公司、股东、董事、监事、高级管理人员等相关人员所做出的承诺函；(2) 查阅公司半年报、临时公告等信息披露文件。			
1.公司是否完全履行了相关承诺	√		
2.公司股东是否完全履行了相关承诺	√		
(八) 其他重要事项			
现场检查手段：(1) 查阅公司章程、分红规划、三会决议等文件；(2) 查阅公司重大合同、大额资金支付记录及相关审批文件；(3) 对公司董事、高级管理人员进行访谈。			
1.是否完全执行了现金分红制度，并如实披露	√		
2.对外提供财务资助是否合法合规，并如实披露			√
3.大额资金往来是否具有真实的交易背景及合理原因	√		
4.重大投资或者重大合同履行过程中是否不存在重大变化或者风险	√		
5.公司生产经营环境是否不存在重大变化或者风险	√		
6.前期监管机构和保荐机构发现公司存在的问题是否已按相关要求予以整改			√
二、现场检查发现的问题及说明			
<p>1、公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金期间，进行了 6,000 万元风险投资</p> <p>经公司 2020 年 12 月 28 日召开的第三届董事会第七次会议审议通过，公司使用 15,000 万元的暂时闲置募集资金补充流动资金，使用期限自董事会批准之日起 12 个月。为此，公司承诺未来 12 个月内不进行证券投资、委托理财、衍生品投资、创业投资等高风险投资。</p>			

经公司第三届董事会第十四会议审议批准，公司于 2021 年 9 月，以自有资金 6,000 万元认购了上柴股份（600841）非公开发行的股票。该行为虽然符合《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引（2020 年修订）》及《公司证券投资管理制度》等相关规定，但违反了上述承诺。

保荐机构已经督促公司对此进行了整改：公司于 2021 年 12 月 2 日将上述 15,000 万元暂时补充流动资金的募集资金提前归还至募集资金专项账户；公司要加强履行承诺意识；提高信息披露质量。

2、公司业绩存在大幅波动的情况

2021 年 1-9 月，公司实现营业收入 72,771.14 万元，同比下降 10.92%，实现归属于上市公司股东的净利润为亏损 1,697.01 万元，同比下降 125.64%。主要原因如下：

（1）依据中国汽车工业协会数据，2021 年 1-10 月，全国商用车产量为 393.9 万辆，同比下降 6.3%，这是影响公司营业收入同比下降的主要因素。

（2）2021 年 1-9 月，我国汽车行业因芯片供应不足严重影响整车产量，公司主导产品内燃机尾气后处理系统也因所用的芯片供应不足，严重影响公司出货；受 7 月份南京新冠肺炎疫情影响，公司子公司凯龙宝顿 7、8 月份停产，导致公司整套后处理系统无法发货。

（3）公司主要原材料不锈钢板、车规级芯片、贵金属铂、钯、铑、碳化硅载体等价格今年以来大幅上涨，导致公司产品成本上升。

（4）2021 年 1-9 月，公司车用国六、非道路 T4 项目研发、实验费用在短期内集中投入，导致研发费用同比大幅增长。

3、提请贵公司注意及整改的事项

（1）公司存在需要整改的问题

《公司总经理工作制度》个别条款没有得到严格执行，具体来说：《公司总经理工作制度》“第二十六条 总经理办公会议应由公司行政部门作出会议记录，会议记录应载明会议召开的时间、地点、主持人姓名、参加人员姓名、列席人员的姓名、会议主要议题、发言要点(主要观点、看法、具体意见、建议和措施等)、会议的主要决定等。并于年度终了移交档案室保存”。

公司目前没有总经理办公会议会议记录。

（2）进一步的整改计划和整改措施

针对上述存在的问题，提请公司组织相关人员进一步学习《公司章程》《公司总经理工作制度》等规章，并切实做好整改工作。

整改工作需在 2021 年 12 月 31 日前完成。保荐机构将持续关注上述问题的整改情况。

（本页无正文，为《中国国际金融股份有限公司关于凯龙高科技股份有限公司 2021 年度定期现场检查报告》之签字盖章页）

保荐代表人：_____

郑佑长

李邦新

中国国际金融股份有限公司

2021 年 12 月 16 日