

关于落实上市委员会审议会议意见的函

河南天马新材料股份有限公司并中国国际金融股份有限公司：

北京证券交易所上市委员会（以下简称“上市委”）2022年第30次审议会议对河南天马新材料股份有限公司（以下简称“发行人”）申请公开发行股票并在北交所上市事项进行了审议。根据审议会议结果，上市委对部分问题提出了进一步落实意见。请发行人及保荐机构予以落实，将完成的回复通过审核系统一并提交。

1.请发行人补充披露报告期内大额分红资金的使用情况和具体流向，对发行人未来营运资金充足性的影响，并作重大事项提示。

2.请发行人结合太乙顺发的营运资金来源、王超在发行人的任职情况、以及天一豪丰与太乙顺发在业务上的关联，对太乙顺发的经营情况进行补充披露。

3.请发行人结合报告期内分红资金使用情况进一步说明家族股权分割的合理性与合法合规性。请保荐机构、发行人律师进一步核查发行人家族股权分割是否存在股权代持并发表意见，说明具体的核查程序与核查方法。

除上述问题外，请发行人、保荐机构、申报会计师、发行人律师对照《北京证券交易所向不特定合格投资者公开发行股票注册管理办法（试行）》《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 46 号——北京证券交易所公司招股说明书》《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 47 号——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申请文件》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等规定，如存在涉及公开发行股票并在北交所上市条件、信息披露要求以及影响投资者判断决策的其他重要事项，请予以补充说明。

请你们在 20 个工作日内对上述意见逐项落实，并通过审核系统上传回复材料全套电子版（含签字盖章扫描页）。如不能按期回复的，请及时通过审核系统提交延期回复的申请。

经签字或签章的电子版材料与书面材料具有同等法律效力，在提交电子版材料之前请审慎、严肃地检查报送材料，避免全套材料的错误、疏漏、不实。

本所收到你们的回复后，将根据情况决定是否要求你们继续补充落实。如发现中介机构未能勤勉尽责开展工作，本所将对其行为纳入执业质量评价，并视情况采取相应的监管措施。

二〇二二年七月二十九日