

**申万宏源证券承销保荐有限责任公司**  
**关于上海科特新材料股份有限公司**  
**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**  
**辅导工作进展情况报告（第五期）**

上海科特新材料股份有限公司(以下简称“辅导对象”、“上海科特”或“公司”)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上市。申万宏源证券承销保荐有限责任公司(以下简称“申万宏源承销保荐”)作为辅导机构,根据《证券发行上市保荐业务管理办法》《北京证券交易所证券发行上市保荐业务管理细则》等有关规定,以及《上海科特新材料股份有限公司与申万宏源证券承销保荐有限责任公司辅导协议》(以下简称“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向贵局汇报如下:

**一、辅导工作开展情况**

**(一) 辅导人员**

上期辅导小组成员为:王佳伟、岳腾飞、赵智之、黄闽鸿、沈承曦、董星星、刘春廷、肖红卫、庞赞、陈顾惟、白建琨,共计十一名辅导人员组成辅导小组对上海科特进行辅导,本期辅导人员未发生变动。

以上辅导人员均为申万宏源承销保荐正式员工,均已取得证券从业资格,具备相关法律、会计等必备的专业知识和技能,有较强的敬业精神。

截至本报告出具之日,现辅导小组成员均不存在同时担任四家以上企业辅导工作的情形,符合中国证监会的有关规定。

**(二) 辅导时间及方式**

本期辅导时间为2023年1月至2023年3月。

针对上海科特的实际情况,申万宏源承销保荐辅导小组按照辅导计划,采用组织自学、中介机构协调会、问题诊断与专业咨询、督促整改等多种方式对公司开展

本期辅导工作，查阅了公司提供的尽职调查底稿资料，对于尽职调查过程中发现的问题与其他中介机构进行沟通和讨论，提出整改方案；同时积极与公司人员交流沟通，询问辅导工作的效果，并根据反馈意见对各方面工作提前做出调整 and 安排。

公司积极配合申万宏源承销保荐的本期辅导工作，按照申万宏源承销保荐的要求及时提供了辅导工作所需的有关文件资料，同时积极配合申万宏源承销保荐推动辅导计划实施，认真落实申万宏源承销保荐提出的规范和整改意见。

### **（三）辅导的主要内容**

根据上海科特的实际情况，本期辅导的主要内容如下：

1、对上海科特的董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上（含 5%）股份的股东（或其法定代表人）进行全面的法规知识培训，使其理解发行上市有关法律、法规和规则，理解作为公众公司在规范运作、信息披露和发行承诺等方面的责任和义务，增强法制观念和诚信意识；

2、督促上海科特完善各项业务及部门规章制度并严格遵照执行、实现内部控制的稳健和有效；

3、中国证监会要求的其他辅导事项。

### **（四）证券服务机构配合开展辅导工作情况**

在本期辅导期间内，大华会计师事务所（特殊普通合伙）、上海市锦天城律师事务所作为证券服务机构参与了尽职调查、辅导学习、客户及供应商访谈等工作，有效地配合了辅导机构的辅导工作开展。

## **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、主要问题：公司票据收款规模增大，资金周转压力增大

问题描述：随着公司业务规模的扩大及使用票据支付的客户占比提高，公司收款中的票据结算金额不断提高。因票据流动性相对较差，使用票据收款增加了公司的资金压力，增加了额外的票据贴现费用。

解决方式：辅导机构通过核查公司票据台账、抽取票据及业务合同等方式，对公司票据真实性和规范性进行核查，建议公司与合作银行开展票据池业务，通过票据池进行票据质押和抵押，降低了票据贴现成本、增加了票据流动性。

解决效果：公司与合作银行开展即期余额不超过人民币 4000 万元，额度滚动使用的票据池业务，对公司持有的汇票进行统一管理，使票据置换、贴现、抵押、质押业务更加便利且成本更低。公司票据使用的规范性和流动性进一步提高。

## 2、主要问题：存在少量第三方回款现象

问题描述：2020 年-2022 年期间，公司存在少量的回款单位与实际客户单位不一致的情况，各年规模在 30 万元以下。

解决方式：辅导机构对第三方回款进行核查，结合会计账目、银行流水及收入确认依据，核查第三方回款的原因及业务真实性，并督促公司减少第三方回款。

解决效果：经辅导规范，公司第三方回款金额不断下降，至 2022 年末已基本杜绝，公司的第三方回款均有真实的业务背景及合理性。主要系客户通过子公司或同一控制下其他公司付款，以及部分规模较小客户交易初期付款手续不规范所致。公司的第三方回款问题对公司经营业绩真实性无重大影响。

## （二）目前仍存在的主要问题及解决方案

### 1、主要问题：董事、监事、高级管理人员需加强学习注册制相关法规

问题描述：2023 年 2 月，中国证监会发布全面实行股票发行注册制相关制度，辅导对象应当加强对最新相关法律法规的学习，快速提升对证券资本市场最新法律法规的了解和熟悉程度。

解决方式：辅导机构将通过为辅导对象及时提供相关辅导学习材料，督促辅导对象加强学习，并开展专门的辅导培训等方式，持续对相关人员进行辅导，督促公司及相关人员提升合法合规意识。

### 2、主要问题：2023 年公司下游新能源汽车行业竞争态势加剧

问题描述：伴随 2023 年新能源汽车国补正式退场，整车品牌竞争态势加强，新能源汽车行业在 2023 年竞争态势较为激烈，同比增速放缓。

解决方式：辅导工作小组将对公司新能源领域业务的下游客户开拓情况、在手订单情况持续保持关注，持续评估公司的业务经营情况并及时做好风险提示。

随着全面尽职调查工作的不断深入，申万宏源承销保荐将会持续、严格地按照上市相关法律法规要求对辅导对象的规范运作进行核查、梳理，及时发现问题，提供建议并督促落实，确保辅导对象合法规范经营。

### 三、下一阶段的辅导工作安排

#### （一）辅导人员

在本期辅导期间内，上海科特辅导小组人员为：王佳伟、岳腾飞、赵智之、黄闽鸿、沈承曦、董星星、刘春廷、肖红卫、庞赞、陈顾惟、白建琨，其中王佳伟担任组长。下一阶段辅导人员与本期相比预计不会发生重大变化。

#### （二）主要辅导内容

1、继续根据辅导计划安排，通过集中授课、专题讨论、组织辅导对象自学、个别答疑等多种方式继续开展辅导培训工作；

2、继续进行全面尽职调查，针对辅导中发现的不规范之处及存在的问题，与其他中介机构和辅导对象进行充分沟通，共同研究协商确定整改方案，指导公司加以落实，并对落实情况进行密切跟踪检查。

（以下无正文）

（此页无正文，为《申万宏源证券承销保荐有限责任公司关于上海科特新材料股份有限公司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辅导工作进展情况报告（第五期）》之辅导机构签章页）

本期辅导人员签名：



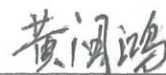
岳腾飞



王佳伟



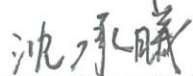
赵智之



黄闰鸿



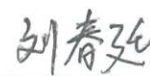
白建琨



沈承曦



董星星



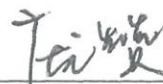
刘春廷



肖红卫



陈顾惟



庞赞

申万宏源证券承销保荐有限责任公司



2023年4月14日