

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（第六期）

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 4 月至 2023 年 6 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、辅导工作小组针对调查过程中发现的问题与公司及时沟通，提出解决或整改方案，并协助公司着手解决；

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

主要问题：辅导对象存在签收单回收不及时的情况

问题描述：公司根据销售合同安排生产，根据合同约定，公司生产的功能高分子材料和特种硅橡胶制品产品，均属于在某一时点履行的履约义务，最主要的收入确认时点是在将产品运送至客户指定地点并经客户签收后，确认控制权转移并计提

销售收入，因此客户的签收单是公司最主要的销售收入确认依据。辅导机构在辅导工作及尽职调查过程中发现发行人存在客户签收单或验收单回收不及时的情况。

解决情况：辅导机构充分关注了公司收入确认时点、收入确认方法的准确性。对客户签收单回收不及时的情形，辅导机构积极督促公司催收客户签收单或其他同类型收入确认支持材料，同时辅导机构也与公司积极沟通，对于收入确认过程中其他相关内部控制程序进行梳理和完善。

项目组与公司管理层保持充分沟通，持续督促辅导对象规范运作，除上述事项外，辅导工作小组在本辅导阶段未发现新增重大问题。

（二）目前仍存在的主要问题及解决方案

主要问题：募投项目备案、环评文件中执行主体尚未变更

问题描述：出于公司经营管理需要，公司决定将募投项目的执行主体由公司的控股子公司上海神沃电子有限公司变更为上海科特新材料股份有限公司，目前募投项目相关的备案、环评等文件中的项目执行主体尚未完成变更。

解决方式：辅导机构将持续关注并督促公司完成募投项目相关文件的执行主体变更，以防止募投项目执行过程中出现违反环保、能源及其他方面相关法律法规的行为。

截至本报告出具日，发行人积极配合辅导机构及其他中介机构的工作，公司治理、内部控制制度与规范运作等方面均得到了进一步完善。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（第六期）》之辅导机构签章页）

本期辅导人员签名：



岳腾飞



王佳伟



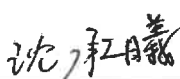
赵智之



黄闽鸿



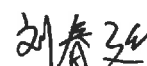
白建琨



沈承曦




董星星



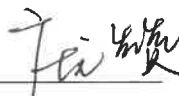
刘春廷



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7月3日

