

中天国富证券有限公司

关于三杰节能新材料股份有限公司首次公开发行股票

并上市辅导工作进展情况报告（第十期）

三杰节能新材料股份有限公司（以下简称“三杰新材”或“公司”或“辅导对象”）拟申请在中华人民共和国境内首次公开发行股票并上市。中天国富证券有限公司（以下简称“中天国富证券”）作为辅导机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》《首次公开发行股票并上市辅导监管规定》等有关规定，以及《三杰节能新材料股份有限公司与中天国富证券有限公司关于首次公开发行人民币普通股股票（A股）并在创业板上市之辅导协议》（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报告如下：

一、辅导工作开展情况

（一）辅导人员

本期辅导人员包括张峻灏、常锋、徐子昆，辅导小组组长为张峻灏，张峻灏、常锋为本项目保荐代表人。（本项目原保荐代表人韩佳已向中天国富证券提出离职，其辅导工作由常锋承接。）以上辅导小组成员均系中天国富证券正式员工，均已取得证券从业资格。

（二）辅导时间及方式

1、辅导时间

中天国富证券与三杰新材于2020年12月16日签署了辅导协议，并于2020年12月17日向中国证券监督管理委员会河南监管局办理辅导备案手续，后于2021年2月、2021年4月、2021年6月、2021年8月、2021年10月、2022年1月、2022年4月、2022年7月和2022年10月分别报送了第一期、第二期、第三期、第四期、第五期、第六期、第七期、第八期和第九期辅导工作进展报告。本期辅导期间为2022年10月-12月。

2、辅导方式

本辅导期间，辅导人员结合公司实际情况，通过组织自学、个别答疑、问题整改、尽职调查、组织会议等方式开展辅导工作。（受“新冠”疫情影响，河南省在本辅导期实施了较为严格的防疫措施，因此辅导工作以通讯方式开展。）

（三）辅导的主要内容

辅导期间，中天国富证券辅导工作小组根据国家有关法律法规及中国证券监督管理委员会有关规定，按照已制定的辅导计划及实施方案，结合工作实际执行情况，主要开展了如下工作：

1、采取现场会议、电话会议的形式召开了中介机构协调会，就上市相关事宜进行沟通，及时提出问题并商讨解决方案；

2、针对辅导对象特有的生产模式、定价模式，辅导小组会同辅导对象管理层、审计机构进行逐步拆解，并对涉及的会计处理、财务指标、经营指标进行了深入讨论研究；

3、依照《监管规则适用指引——关于申请首发上市企业股东信息披露》的要求，对股东开展穿透核查，明确股东的适格性与股权机构的规范性。

（四）证券服务机构配合开展辅导工作情况

本辅导期内，信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）及北京市君致律师事务所作为本次辅导的专业机构，配合中天国富证券为三杰新材提供辅导工作。

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

前期发现的重要问题：不同批次（不同客户）产品毛利存在显著差异

由于客户需求、运用场景不同，公司产品（预制保温管）规格品类较多，造成毛利差异主要有2方面因素：其一，管径、填充材料等形态上的差异，体现在成本构成的差异；其二，同类生产模式由于合作模式的差异（部分业务系甲方（即客户）直供钢管，

部分业务系生产商（即辅导对象）独立采购钢管，部分业务系客户委托加工）而形成的算术差异。

针对前述问题，辅导小组根据辅导对象生产、销售、财务岗位职责为其设定了一体化的沟通流转模式，以协助其更有效地流转衔接。目前，前述各岗位正在对以前年度的生产经营记录进行整理、细化，以待下一阶段审计机构和辅导小组进一步核对和查验。

（二）目前仍存在的主要问题及解决方案

公司目前仍存在如下问题，拟在下一阶段予以落实：

1、受多种因素影响业绩下滑

辅导对象产品的终端使用场景是供暖供热管道，存在较强的公益性，因此其市场容量受国家政策影响较大，客户履约支付能力受各地方财政状况影响较大，供货节奏和结算周期又受当前“新冠”疫情影响较大。综合前述因素，辅导对象盈利状况呈现下滑的态势。针对该问题，辅导小组将进一步核查多种客观因素对其经营所产生的不确定性，充分揭示相关风险。

2、尚未确定募投项目

受“新冠”疫情而导致的市场环境变化影响，辅导对象管理层尚未完成募投项目实施地点和方案的最终论证。辅导小组将协助其落实募投项目的选取、可研报告编制、选址、备案和环评。

受“新冠”疫情影响，河南省在本辅导期实施了较为严格的防疫措施，且相关方人员在 2022 年 12 月均出现了不同程度感染情况。因此本辅导期内，上述问题未有显著进展。

三、下一阶段的辅导工作安排

辅导机构在后续辅导期间将进一步加强对发行人的尽职调查工作，继续辅导公司在内部控制、生产经营、财务会计管理等方面规范运行。

(本页无正文，为《中天国富证券有限公司关于三杰节能新材料股份有限公司首次公开发行股票并上市辅导工作进展情况报告（第十期）之辅导机构签章页）

全体辅导人员签名：


张峻灏


常 锋


徐子昆

