

关于莎丽科技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 (第二期)

莎丽科技股份有限公司(以下简称“辅导对象”、“公司”或“莎丽科技”)拟申请在中华人民共和国境内首次公开发行股票并上市。天风证券股份有限公司(以下简称“天风证券”)作为辅导机构,根据《证券发行上市保荐业务管理办法(2020年修订)》《首次公开发行股票并上市辅导监管规定》等有关规定,以及莎丽科技与天风证券签署的《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

在本期辅导中,天风证券作为莎丽科技的辅导机构,指派巫保平、李详、陈佰潞、何文景4名辅导人员组成辅导小组,具体负责莎丽科技的辅导工作,由巫保平担任辅导小组组长。本期辅导中,辅导小组人员未发生变动。

上述辅导人员符合《证券发行上市保荐业务管理办法》规定的资格要求,具备法律、会计或证券保荐承销等必备的专业知识技能。截至本报告签署之日,上述辅导人员均不存在同时担任四家以上企业辅导工作的情况。

此外,北京德恒律师事务所(以下简称“德恒所”)、天健会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“天健所”)也参与了辅

导工作。

（二）辅导时间及方式

本期辅导的期间为 2021 年 9 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日（以下简称“本辅导期”）。

在本辅导期内，天风证券的辅导人员通过现场核查、查阅资料、召开中介机构协调会、与公司董事、监事及高级管理人员交流沟通等方式开展辅导工作。

（三）辅导的主要内容

1、天风证券持续对莎丽科技开展尽职调查工作，系统、深入地了解公司的基本情况和业务发展情况，持续收集、整理、分析历史沿革、业务技术、同业竞争与关联交易、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员、组织机构及内部控制、财务会计、业务发展目标、募集资金运用、风险因素及其他重要事项等方面的底稿资料，并督促公司对尽职调查过程中发现的问题进行整改和规范。

2、持续督促公司补办总部所在地的土地权证；持续督促公司境外电商销售渠道合法合规开展。

3、天风证券密切跟踪了解公司所处行业情况以及公司 2021 年下半年生产经营情况，持续关注部分房地产客户应收款项回收问题。

4、天风证券持续督促公司形成明确的业务发展目标和未来发展规划，关注公司现有业务模式与结构优化问题及装配式厨卫业务模式与业务拓展问题，制定可行的募集资金投向及其他投资项目的规划。

5、天风证券持续督促实际控制人、董事、监事、高级管理人员等“关键少数”加强对证券市场法律法规的学习，树立规范、合规、勤勉、尽责的意识。

（四）证券服务机构配合开展辅导工作情况

本辅导期内，天健所与德恒所积极配合辅导小组开展辅导工作，持续关注并督促公司规范和整改财务基础问题、内控制度完善问题、土地权证补办问题及部分房地产客户应收款项回收问题等。

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、落实募集资金投资项目

在前期辅导期工作中，天风证券督促公司根据目前经营状况及未来发展目标，确定募集资金使用的初步方向。在此基础上，公司将聘请第三方可行性研究机构进行了初步的募投项目设计。由于公司下游客户集中于房地产行业，受房地产行业调控政策影响，公司募集资金用途预计可能发生改变，辅导小组协助公司研究确定更为合理的募投项目。

2、完善公司治理结构及内部控制制度

公司目前已经建立了主要的公司治理及内部控制制度，达到了规范运作的基本要求，但仍需要进一步完善相关制度并落实制度的执行。前期辅导工作中，天风证券积极督促公司完善公司治理结构和内部控制制度，并严格执行相关制度；截至本辅导期末，公司已初步建立较为完善的公司治理结构和内部控制制度，并得到有效执行。

（二）目前仍存在的主要问题及解决方案

1、土地权证补办问题

由于历史遗留问题，公司总部使用土地目前仍未取得土地权证。天风证券进场后，根据该地块取得的过程及当地主管部分的确认文件，督促公司加紧办理该地块土地证。截至本辅导期末，该地块土地权证尚未取得，但当地政府相关主管部门已将该事项纳入其主要工作议程，并已公示该地块相关的控制性详细规划调整方案。辅导小组及天健所、德恒所在本辅导期内持续关注权证补办进展。

2、部分客户应收款项回收问题

公司主要从事淋浴房等家具产品的生产销售，公司下游客户集中于房地产行业。尽管公司在签订销售合同时考虑了客户的信用状况，但受房地产行业调控政策影响，公司部分客户出现流动性风险，公司该等客户的应收款项未能及时回收，个别客户已构成实质违约。辅导小组了解到该情况后，一方面要求公司中止与信用状况较差的客户的业务，另一方面要求加强现有应收款项的沟通和催收，采取包括诉讼等司法途径的方式解决。截至本辅导期末，公司已就应收款项逾期问题起诉恒大集团，涉案金额约2亿元，对于其他逾期客户公司也已陆续准备诉讼资料。

受此影响，公司现金流出现一定压力，且预计可能对公司报告期业绩产生不利影响，进而可能影响公司首次公开发行股票并上市的进程。辅导小组及天健所、德恒所在本辅导期内对该事项及公司相关操作路径进行针对性的辅导，并持续关注处置进展。

三、下一阶段的辅导工作安排

（一）下一阶段辅导人员安排

下一阶段辅导工作中，天风证券作为莎丽科技的辅导机构，指派巫保平、李详、陈佰潞、何文景 4 名辅导人员组成辅导小组，具体负责莎丽科技的辅导工作，由巫保平担任辅导小组组长，即辅导小组人员预计不会发生变动。

（二）下一阶段主要辅导内容

1、继续关注土地权证补办、逾期应收款项催收等主要问题解决进度及成果，督促公司确保资产不受重大损失。

2、继续对公司开展尽职调查工作，全面梳理及核查历史沿革、股东信息、业务与技术、关联方与关联交易、同业竞争、董监高及核心技术人员、公司治理结构与内部控制、财务会计、业务发展与募投项目设计等，并督促公司对尽调过程中发现的问题进行规范和整改。

3、继续督促实际控制人、董监高等“关键少数”加强对证券市场法律法规的学习，树立规范、合规、勤勉、尽责的意识。

（以下无正文）

(本页无正文，为《关于莎丽科技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》之辅导机构签章页)

本期辅导人员签名：


巫保平


李 洋


陈佰潞


何文景



天风证券股份有限公司

2022年1月14日