

关于广州绿十字制药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）

广州绿十字制药股份有限公司（以下简称“辅导对象”、“广州绿十字”或“公司”）拟申请在中华人民共和国境内首次公开发行股票并上市。中国国际金融股份有限公司（以下简称“中金公司”）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《广州绿十字制药股份有限公司（作为辅导对象）与中国国际金融股份有限公司（作为辅导机构）关于首次公开发行人民币普通股（A股）股票与上市之辅导协议》（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

根据中金公司和广州绿十字签订的《辅导协议》及制定的辅导计划，中金公司成立了专门的辅导工作小组，成员包括李振、李鑫、郭奇林、冯笑涵、谢玉婷、张志杰、王超、郭奕佶，其中李振为辅导小组负责人。上述人员均已取得证券从业资格，且该等人员截至本报告出具之日未有同时担任四家以上企业辅导工作的情形。

本期新增郭奕佶担任辅导工作小组成员，俞悦因工作调动原

因不再担任辅导工作小组成员。

（二）辅导时间及方式

本辅导期（第二期）辅导时间自 2021 年 7 月 29 日至本工作进展报告签署日。

本辅导期内，中金公司辅导工作小组采用多种方式开展了辅导工作，包括但不限于利用中介协调会、专项会议等方式对辅导对象的问题进行摸底与解答，并通过个别答疑、重点辅导等方式对重点问题进行专项解决；持续搜集辅导对象的法律、财务、业务等方面资料，跟进公司规范运作及内控制度的执行情况；通过现场辅导培训、组织自学等方式，为公司提供及时、有效、合规、专业的辅导。

（三）辅导的主要内容

1、开展全面尽职调查工作

本辅导期内，辅导工作小组开展了深入的尽职调查工作，进一步梳理公司历史沿革情况、持续关注公司业务发展状况以及新产品生产销售情况、跟进同业竞争问题解决进度、全面核查关联方及关联交易、并结合公司实际需求探讨募集资金投资方向。同时，辅导工作小组对尽调收集的材料进行审阅和整理，后期将继续以补充尽职调查清单和专项问题解决建议等方式，进一步完善尽职调查工作，并督促公司就尽职调查过程中发现的问题进行规范整改。

2、重点进行财务核查及分析工作

本辅导期内，辅导工作小组通过查阅财务报告、会计凭证、业务合同、与公司高级管理人员访谈、进行资金流水核查等方式

进行了财务核查工作，重点核查了公司采购及销售真实性、收入确认时点准确性、成本与费用的归集及分摊等情况，了解了公司报告期内的经营情况，并对相关财务数据分析其合理性。

3、持续完善公司治理及内部控制制度

本辅导期内，辅导工作小组协助公司持续完善内控体系建设，督促公司按照上市要求严格执行相关制度、持续优化内控水平，同时促进接受辅导的人员增强法制观念和诚信意识。

4、组织集中授课及辅导学习

辅导工作小组、会计师及律师对公司接受辅导人员进行了一定课时的集中授课，辅导内容包括了创业板上市规则解读、公司治理及相关主体行为规范以及企业内部控制体系搭建要求。通过学习，接受辅导人员初步理解了创业板首次公开发行并上市的有关法律、法规，了解了上市公司董事、监事、高级管理人员和持股 5%及以上股东的权力义务，更加深刻理解了内控规范的重要性，增强了法制观念和诚信意识。

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

公司已建立了相对健全的内控制度并严格执行，但仍存在优化和提升空间。前期辅导工作中，辅导机构与会计师对公司内控制度进行了系统的梳理，充分、深入了解公司内控制度的执行情况，结合公司实际经营管理情况，协助公司持续完善内控体系建设，督促公司严格执行相关制度、持续优化内控水平。同时，辅导机构及会计师有针对性的对接受辅导人员开展内控方面的辅导培训，进一步强化了公司管理层规范经营的意识。

（二）目前仍存在的主要问题及解决方案

本辅导期内，辅导机构对公司进行了深入的尽职调查，并就发现的具体问题与公司、相关中介机构进行沟通，提出了相应的建议，公司积极配合解决存在的问题。

1、对公司 2019 年和 2020 年经营和财务状况进行核查

本辅导期内，辅导工作小组协调发行人会计师、律师，在按照上市公司内控和审计制度要求开展 2019 年、2020 年及 2021 年 1-6 月审计工作的同时，对公司经营和财务状况进行全面核查，主要核查内容包括了解行业最新政策、进行股东和关联方核查、进行合法合规性核查、执行资金流水核查、分析公司财务数据等。后续，辅导工作小组将开展主要客户和供应商走访及函证工作。

2、持续跟进同业竞争问题解决进展

经前期核查，公司实际控制人梁峰控制的广东帅广医药有限公司经营范围与公司存在相同或类似的内容，存在潜在同业竞争的可能。辅导工作小组已督促实际控制人不再通过其控制的除公司外的其他企业开展相同或类似业务，并尽快完成广东帅广医药有限公司经营范围的变更。

3、明确公司的业务发展战略规划

辅导工作小组针对公司业务发展和规划事项，与核心高管人员进行了初步沟通，并结合行业发展情况、公司发展阶段，分析公司的战略定位及发展思路是否符合行业未来趋势，协助公司进一步完善公司未来业务发展规划，明确公司的业务发展战略、目标，制定具体计划及实施方案。

三、下一阶段的辅导工作安排

根据中金公司和辅导对象签订的《辅导协议》及制定的辅导计划，中金公司下一阶段辅导人员包括李振、李鑫、郭奇林、冯笑涵、谢玉婷、张志杰、王超和郭奕佶。下一阶段主要辅导工作安排如下：

（一）进一步规范公司治理

中金公司将进一步协助公司完善内控体系建设，督促公司严格执行相关制度、持续优化内控水平。同时，将继续有针对性的对接受辅导人员开展内控方面的辅导培训，强化公司管理层规范经营的意识。

（二）继续完善尽职调查

中金公司将继续通过现场尽职调查，对公司的公司治理、规范运作、财务信息及经营模式等方面进行更为深入的全面梳理。按照辅导计划以及公司具体情况不断推进辅导工作，同时完善辅导工作底稿，总结当期辅导工作，针对公司当前存在的主要问题督促其重点解决。

（三）对接受辅导人员进行第二次现场培训

中金公司将协同会计师、律师对公司接受辅导人员开展现场辅导培训，主要针对上市公司治理及信息披露要求、财务及内控合规、合规处罚案例等事项进行集中授课，以此促使接受辅导人员进一步增强进入证券市场的诚信意识、自律意识和法治意识。

(本页无正文,为关于广州绿十字制药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)之辅导机构签章页)

本期辅导人员签名:

李 振

李振

李 鑫

李鑫

郭奇林

郭奇林

冯笑涵

冯笑涵

谢玉婷

谢玉婷

张志杰

张志杰

王 超

王超

郭奕佶

郭奕佶

中国国际金融股份有限公司 (签章)



2024年10月15日