

# 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（第四期）

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、唐雨薇、郭奕佶、安宣诚，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。

### （二）辅导时间及方式

本辅导期（第四期）辅导时间自 2022 年 1 月 14 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、持续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、行业发展趋势以及对相关政府部门进行走访、对公司商标专利进行梳理查册、全面穿透核查公司股东情况、收集整理公司及董监高等相关方的访谈资料。同时，辅导工作小组对尽调收集的材料进行持续地审阅和整理，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、重点进行财务核查工作**

本辅导期内，辅导工作小组通过客户供应商走访、客户供应商函证、重大合同梳理、资金流水核查等方式持续进行财务核查工作，重点核查了公司采购及销售真实性、销售模式合理性、收入确认时点的准确性、税务合规性、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，并对相关财务数据持续进行分析。

### **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、组织辅导对象人员参加考试**

前期，辅导工作小组及律师对公司辅导对象人员进行了一定课时的集中授课及专项培训，帮助公司接受辅导人员全面深入地了解资本市场情况、最新政策动态，理解作为上市公司规范运作、信息披露和履行承诺等方面的责任和义务。本期，辅导工作小组组织辅导对象人员参加辅导验收考试。

## **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、持续对公司 2019-2021 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，在持续完善 2019 年、2020 年及 2021 年审计工作的同时，对公司经营和财务状况进行更深入的核查，主要核查内容包括了解行业最新政策、以访谈结合公开信息查询的方式对股东和关联方及其可能涉及的关联交易进行核查、持续执行资金流水核查、开展主要客户供应商走访及函证工作、整理公司报告期内生产项目及在建工程项目的报建及验收资料、分析公司财务数据等。

### **2、不断规范公司系统管理**

辅导工作小组、发行人会计师与公司进行持续沟通，通过对公司业务、财务的不断理解，帮助公司梳理业务系统及财务系统的联动方式，形成严格的业务、财务数据对应关系。

### **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，持续完善募投项目的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、唐雨薇、郭奕佶和安宣诚。下一阶段主要辅导工作安排如下：

### **（一）进一步规范公司治理**

辅导工作小组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，将继续强化公司管理层规范经营意识并对公司正常运营中开展的新业务进行全方位把控。

### **（二）继续完善尽职调查**

辅导工作小组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）撰写申报材料**

辅导工作小组将针对公司具体情况完善核查程序和核查底稿，进行辅导工作总结，会同公司及其他中介机构严格依照信息披露的有关规定进行招股说明书等申报材料的撰写。

(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(第四期)之辅导机构签章页)

本期辅导人员签名:

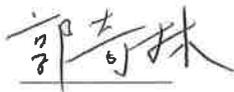
李 振



李 鑫



郭奇林



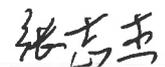
冯笑涵



谢玉婷



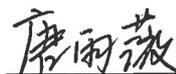
张志杰



王 超



唐雨薇



郭奕佶



安宣诚



中国国际金融股份有限公司(签章)

2022年 4月 11日