

国泰君安证券股份有限公司

关于河北合佳医药科技集团股份有限公司

首次公开发行股票并上市辅导工作进展报告（第九期）

中国证券监督管理委员会河北监管局：

河北合佳医药科技集团股份有限公司（以下简称“合佳医药”、“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。国泰君安证券股份有限公司（以下简称“国泰君安”）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《河北合佳医药科技集团股份有限公司与国泰君安证券股份有限公司股票发行上市辅导协议》等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、辅导工作进展情况

（一）辅导工作小组的组成及变动情况

国泰君安为承担本期辅导工作的辅导机构，委派李悦、范常青、郭珂好及刘铭喆共四位专业人员组成辅导工作小组对公司进行辅导，由李悦担任辅导工作小组组长。

本辅导期内，国泰君安证券股份有限公司对辅导小组成员进行了调整，原辅导小组成员余阳因工作调整不再担任辅导人员。

以上辅导人员均为国泰君安正式员工，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，截至本报告出具日均不存在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

本辅导期自2023年10月至2023年12月。本期主要通过全面尽调、远程沟通等方式开展辅导工作。

（三）辅导计划的主要内容

辅导期间，国泰君安辅导人员根据国家有关法律法规及中国证监会的有关规定，按照已制定的辅导计划和实施方案，认真对公司及相关人员进行了辅导。国泰君安就发现的问题向公司管理层提出相应的整改建议，辅导工作重点在提高公司规范运作的意识，完善公司治理结构。主要辅导内容如下：

1、上市相关法律法规的宣传与更新

本期辅导过程中，辅导工作小组结合上市相关法律法规的新增和变化情况以及市场案例，向公司及时传达最新监管政策，使公司对上市工作及公司上市后的责任、使命与定位有了一定的认识。

2、继续开展全面尽职调查工作

本期辅导过程中，辅导机构及其他中介机构从各自专业的角度，对合佳医药开展尽职调查。辅导机构对合佳医药的财务、法律以及业务等各个方面根据上市要求逐项推进相关的尽调工作。对于公司存在的规范的问题，辅导机构及其他中介机构提出专业的咨询意见，并会同合佳医药董事、监事及有关高级管理人员认真研究、确定整改方案。

3、研发费用的梳理

本期辅导过程中，辅导机构根据证监会于2023年11月24日发布的《监管规则适用指引——发行类第9号：研发人员及研发投入》最新指引，从研发人员认定、研发投入认定、研发内控要求、核查要求以及信息披露五大方面对合佳医药的研发费用展开梳理，并提示公司研发费用归集的合理性要求。

4、个别答疑

本期辅导过程中，辅导机构及其他中介机构与合佳医药的工作人员随时保持沟通，对辅导工作中公司遇到的具体问题，采取个别答疑等形式及时协助解决。

（四）证券服务机构配合开展辅导工作情况

本辅导期内，辅导机构与合佳医药聘请的会计师、律师共同对公司开展辅导工作。各中介机构积极按照辅导工作及首发上市的要求开展工作，各方协作

配合良好。

二、公司目前存在的主要问题及解决措施

（一）前期辅导工作中发现问题及解决情况

1、财务情况梳理和规范

（1）主要问题

合佳医药系药品原料药行业企业，公司生产基地较多，业务模式较为复杂，财务核算要求较高。为满足首发上市要求，公司应不断提升财务内控管理水平。

（2）辅导机构开展的工作及解决情况

辅导机构会同其他中介机构等对公司的财务状况进行梳理，要求公司进一步提高内控管理水平。鉴于公司目前尚未确定申报基准日。辅导机构将对公司财务状况和经营成果持续关注。

2、公司应收账款情况

（1）主要问题

公司属于医药中间体行业，客户中大型制药企业占到很大比例，公司应收账款余额较高。虽然公司主要客户是较为稳定的大型药企，信用记录良好，但是公司未来应收账款余额可能仍将保持在较高水平，这对公司的流动资金形成较大压力。如果公司出现大额应收账款无法回收，可能对公司经营业绩产生较大影响。

（2）辅导机构开展的工作及解决方案

国泰君安辅导小组密切关注合佳医药应收账款余额的实时情况，积极提醒公司及领导层关注回款情况。辅导机构后续会持续关注公司应收账款的情况，并提示公司做好相关风险控制并加大督促客户回款的催收力度。

（二）目前仍存在的主要问题及解决方案

（1）主要问题

2023年2月，中国证监会、交易所就全面实行股票发行注册制涉及的《首次公开发行股票注册管理办法》等主要制度规则正式对外公告，多层次资本市场的制度设计更加明确。各个板块的定位、指标要求有助于企业选择合适的上市板块，其中收入、利润、研发投入、现金流等评价指标，可能会对公司的发行上市造成部分影响。

（2）辅导机构开展的工作及解决方案

国泰君安辅导小组密切关注注册制改革各个板块最新政策变化对合佳医药发行上市可能产生的影响。辅导期内，辅导小组向辅导对象介绍了各个板块上市的最新政策要求，并提示企业对照自身情况选择合适的上市板块。辅导机构将会持续关注监管层发布的最新上市要求，并提示公司做好战略规划，提升自身的业绩水平、持续研发能力。

国泰君安及其他中介机构将持续跟进，辅导公司对照上市公司规范运作要求进行规范。

三、下一阶段的辅导工作重点

预计下一阶段辅导人员不会发生变更，辅导工作将在本辅导期工作的基础上继续推进，进一步落实尚未完成的工作，并推进公司的上市进程，主要包括以下内容：

（一）集中学习和辅导培训

国泰君安辅导小组将会同其他中介机构组织辅导对象结合发行人实际情况，通过集中学习、自学和讨论等多种方式继续开展辅导工作，结合所辅导的内容，组织辅导对象参加法律法规和证券知识考试，检验辅导对象对相关知识的掌握程度，并对发行人可能存在的规范问题提出整改建议。

（二）继续完善尽职调查

国泰君安后续将继续通过现场走访、视频电话访谈、资料收集查阅及分析复核等综合尽职调查手段，对合佳医药法律、财务及业务方面进行更为深入的全面梳理，协助合佳医药开展首次公开发行股票并上市申报的准备工作。

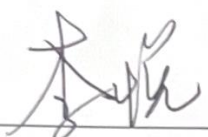
（三）提升规范运作水平

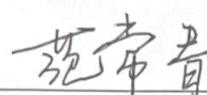
国泰君安将继续协同会计师、律师团队，协助合佳医药建立全面有效的公司治理规章制度，建立健全关联交易决策程序、资金管理制度等一系列规范运作制度，进一步提高公司的规范运作水平。

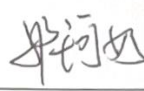
（以下无正文）

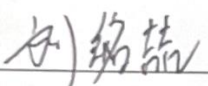
(本页无正文,为国泰君安证券股份有限公司关于河北合佳医药科技集团股份有限公司首次公开发行股票并上市辅导工作进展情况报告(第九期)之辅导机构签章页)

本期辅导人员签名:


李悦


范常青


郭珂好


刘铭喆

