

关于天津一瑞生物科技股份有限公司 首次公开发行股票并上市辅导工作进展情况报告 (第九期)

中国证券监督管理委员会天津监管局：

天津一瑞生物科技股份有限公司（以下简称“辅导对象”或“发行人”或“公司”或“一瑞生物”）拟申请在中华人民共和国境内首次公开发行股票并上市。中德证券有限责任公司（以下简称“中德证券”）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《天津一瑞生物科技股份有限公司与中德证券有限责任公司之辅导协议》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

中德证券委派具有丰富经验的工作人员担任一瑞生物上市辅导工作小组成员，本期辅导小组人员较上期有所变动，主要因为工作安排原因，原辅导人员来晋超、任世雄不再担任一瑞生物发行与上市辅导工作，同时新增刘奥、唐锦奕为辅导工作小组成员，本次辅导小组人员变更后，辅导工作小组成员为：崔学良、潘登、宋宛嵘、刘奥、唐锦奕。上述辅导人员均为中德证券正式从业人员，具备有关法律、会计等必备的专业知识和技能，辅导小组成员不存在同时担任四家以上企业辅导工作的情形。

除中德证券外，参与本期辅导工作的中介机构还包括中汇会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中汇”）和国浩律师（北京）事务所（以下简称“国浩”）。

（二）辅导时间及方式

本辅导期的辅导时间为 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

本辅导期主要的辅导方式包括现场尽职调查、中介机构协调会、专题会议、

内部访谈、专题研究和咨询、案例分析、电子邮件、电话答疑等。

（三）辅导的主要内容

自报送前次辅导工作进展情况报告以来，中德证券辅导工作小组主要完成了以下工作：

（1）开展全面尽职调查工作

全面开展尽职调查工作，系统、深入地了解公司的基本情况和业务发展情况，全面收集并整理历史沿革、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、募集资金运用等方面的基础材料。就尽职调查过程中发现的问题，召集国浩及中汇召开中介机构协调会，以专项问题解决备忘录等方式，提出解决意见并督促公司对尽职调查过程中发现的问题进行规范。

（2）召开项目工作会议

在全面尽职调查的基础上，辅导机构根据实际需要，定期或专项召集中介机构和辅导对象召开项目工作会议，积极商讨并及时协助解决尽职调查中发现的问题，并要求公司相关领导及人员参会并配合后续工作。

（3）开展财务核查

对公司开展财务核查工作，就收入、成本、研发投入及存货问题进行深入分析，与审计机构中汇对发行人主要业务模式、收入确认时点判断、年末集中发货等对盈利能力及经营业绩具有重大影响的关键事项进行讨论。

（4）访谈公司相关管理人员，就募集资金投向提出建议

搜集整理了公司的生产资质、专利证书、产品注册证书等，通过访谈公司相关管理人员深入了解了研发、生产、采购、销售各部门在公司内的运行情况，深入了解了公司的未来发展诉求。向公司介绍募投项目的相关管理规定和要求，并结合公司的实际情况对募集资金投向安排提出了建议。

（5）协助制定、完善公司治理制度

本辅导期内，辅导机构继续核查发行人内部控制制度的健全情况和运行有效性，督导发行人依照企业会计准则要求建立健全会计管理体系，协助辅导对

象建立和完善规范的内部决策制度和内部控制制度，形成有效的财务、投资以及内部约束制度等。

（6）核查董事、监事、高级管理人员任职资格及银行流水

本辅导期内，辅导机构继续核查发行人董事、监事、高级管理人员、核心技术人员基本情况、 任职资格、对外投资情况和兼职情况及银行流水等。

本辅导期内，中德证券按步骤，有针对性地实施了各项辅导工作，督促辅导对象建立和健全法人治理结构、财务会计管理体系和内部控制制度，督促被辅导人员增强法治观念和诚信意识。发行人的公司治理、规范运作方面取得了进一步的完善，辅导工作达到了预期目标。

（四） 证券服务机构配合开展辅导工作情况

目前参与辅导工作的其他证券服务机构能够较好地根据辅导计划配合开展辅导工作。

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

前期辅导工作中发现，一瑞生物的生产成本与研发费用的归集与核算较为粗糙，分产线、分产品的料工费分摊标准存在不合理之处。在本期辅导工作中，辅导机构对生产、研发、采购负责人分别进行访谈，从生产研发全流程重新梳理生产成本及研发费用的归集与分摊问题。

一瑞生物在辅导机构建议下，采取 BOM 标准成本法对报告期内按月材料的领料金额和产品变动金额进行计算分摊；对报告期内研发费用内控执行层面的缺失进行补充完善；对研发项目间人工分配所依赖的工时系统进行补充建立；对研发领料单与研发项目间的对应关系进行二次讨论并形成结论。

（二） 目前仍存在的主要问题及解决方案

本期辅导工作中发现，与同行业可比上市公司相比，发行人报告期内四季度（尤其 12 月）营业收入占比相对较高，辅导机构将对发行人应收账款的回款情况、产品在终端市场的消化情况进行持续关注。

截至本辅导工作报告出具日，公司尚未完成募投项目设计。辅导机构后续

将与公司管理层进行探讨，根据公司未来业务发展的主要方向，确定募集资金运用方向。

三、下一阶段的辅导工作安排

中德证券参加本期辅导的辅导小组成员将继续开展下一阶段辅导工作。下一阶段的辅导工作内容包括：

1、对发行人持续开展尽职调查，对发行人的公司治理、规范运作、财务信息及经营模式等进行更为深入的调查和梳理，谨慎判断发行人年末集中发货程度对财务报表的具体影响。

2、继续将与首次公开发行股票规则、证券市场动态、新股发行改革等方面的相关内容发送给辅导对象进行学习，引导辅导对象持续关注最新的监管政策和规范运作要求。

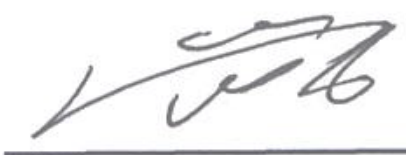
3、通过组织辅导对象自学和讨论、现场辅导培训等方式继续开展辅导培训工作，并会同其他中介机构对发行人上市运作过程中可能存在的问题进行交流。

特此报告。

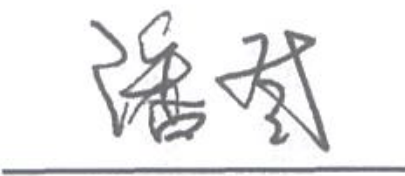
（以下无正文）

（此页无正文，为《中德证券有限责任公司关于天津一瑞生物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（第九期）》之签章页）

辅导人员签字：



崔学良



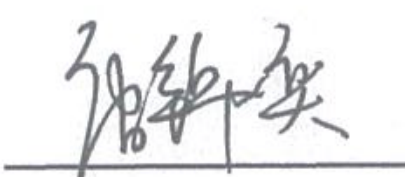
潘 登



宋宛嵘



刘 奥



唐锦奕

