

关于武汉禾元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（第二期）

武汉禾元生物科技股份有限公司（以下简称“辅导对象”）拟申请在中华人民共和国境内首次公开发行股票并上市。中信建投证券股份有限公司（以下简称“中信建投证券”）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《武汉禾元生物科技股份有限公司与中信建投证券股份有限公司关于武汉禾元生物科技股份有限公司首次公开发行股票并上市之辅导协议》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

根据辅导工作安排，中信建投证券辅导小组由李彦芝、王辉、俞皓南、陈启强、晏露兵、杨浩宇和祝晨组成并负责本期辅导的各项工作，本期辅导期间未更换辅导人员。辅导小组成员均为中信建投证券正式从业人员，均取得了证券从业资格证书。辅导小组成员均没有同时担任四家以上公司的辅导工作。

参与本期辅导工作的证券服务机构还有：北京德恒律师事务所（以下简称“律师”）、立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“会计师”）。

（二）辅导时间及方式

本期辅导时间自 2022 年 4 月至 2022 年 6 月。在本辅导阶段，中信建投证券辅导工作小组继续对辅导对象开展尽职调查工作、进行问题诊断，通过中介机构协调会的形式讨论整改方案并督促辅导对象按照要求进行规范。此外，中信建投证券辅导工作小组组织辅导对象实际控制人、董事（包括独立董事）、监事、高级管理人员及持有 5%以上股份的主要股东（或其法定代表人、执行事务合伙人）（以下简称“辅导对象有关人员”）通过自学和集中授课的方式学习相关法律、法规及规范性文件。

（三）辅导的主要内容

（1）全面尽职调查

辅导小组继续推进全面尽职调查工作，深入核查公司设立、历次增资扩股和股权转让、整体改制等方面的合法性和有效性，进行全面股权穿透并对股东背景情况进行重点核查；深入核查内部控制制度和财务会计政策，对客户、供应商进行走访，开展穿行测试等核查工作。辅导小组围绕主要问题控制表继续督促辅导对象对尽职调查过程中发现的问题进行规范和整改。

（2）督促整改

中信建投证券及参与辅导工作的其他证券服务机构从各自专业的角度对尽职调查中发现的不规范问题形成专业的咨询意见，会同辅导对象董事、监事及高级管理人员认真研究、确定整改目标并制定整改方案。根据整改方案，辅导小组持续通过现场指导、电话等远程指导方式督促辅导对象进行整改，并定期回顾整改情况，对于尚未完全整改完成或在整改过程中发现的具体问题进一步开展专题讨论并提出解决方案。

（3）召开中介机构协调会

中信建投证券会同其他证券服务机构和辅导对象每周定期召开中介机构协调会，了解辅导对象规范和整改的进展情况，或就重要问题及时召开专题研讨会，积极商讨辅导对象尚未完全整改的主要问题。

（4）组织辅导对象自学和集中授课学习

为使辅导对象系统掌握《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规及规范性文件，尽快熟悉发行上市及规范运作相关工作程序和政策规定，建立健全公司财务会计制度以及完善的法人治理结构，辅导小组协同律师和会计师对辅导对象有关人员进行了第一期集中授课，并提供了相关自学材料供辅导对象有关人员利用空闲时间进行自学。

（四）证券服务机构配合开展辅导工作情况

在本辅导阶段，律师、会计师对辅导对象独立开展尽职调查工作并从各自专业角度发现问题并提出整改意见，参与中介机构协调会和各项专题研讨会持续督促辅导对象进行整改，并且分别从各自专业的角度选取适当主题对辅导对象有关人员进行集中授课。

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、前期辅导工作中，辅导小组发现辅导对象对证券市场的相关法律、法规及规范性文件的掌握程度仍需持续加强。通过本期辅导工作，辅导小组协同律师和会计师对辅导对象有关人员进

行了第一期集中授课培训并发放了相关自学材料，上述人员对证券市场的相关法律法规的掌握程度有所提升。

2、前期辅导工作中，辅导小组发现辅导对象尚未建立独立董事制度。根据中国证监会发布的《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》相关要求，本辅导期内辅导小组积极督促辅导对象引入外部独立董事，建立符合上市相关规范要求的独立董事制度，进一步完善公司治理水平。

（二）目前仍存在的主要问题及解决方案

在本辅导阶段，辅导对象已逐步完善了公司各项制度，但与上市公司的标准相比尚存在提升空间，辅导小组将继续督促辅导对象有效执行相关内部控制制度，确保辅导对象持续提升经营管理水平。

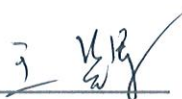
三、下一阶段的辅导工作安排

下一阶段，中信建投证券将继续委派李彦芝、王辉、俞皓南、陈启强、晏露兵、杨浩宇和祝晨作为辅导小组成员。本辅导小组将继续关注尽职调查中发现的各类问题并督促辅导对象进行规范和整改。在此基础上，辅导小组将继续围绕关键法律和财务问题组织辅导对象进行集中授课学习，使辅导对象系统掌握《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》及其他有关证券方面的法律、法规、政策，尽快熟悉公司发行上市及规范运作的一系列工作程序和政策规定。

(本页无正文，为《关于武汉禾元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（第二期）》之辅导机构签章页)

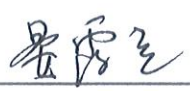
本期辅导人员签名：


李彦芝


王 辉


俞皓南


陈启强


晏露兵


杨浩宇


祝 晨

中信建投证券股份有限公司（签章）



2022年7月12日