

中信证券股份有限公司文件

中信证券[2025]752 号

中信证券股份有限公司 关于广东高义包装科技股份有限公司之辅导工作进 展报告（第一期）

中国证券监督管理委员会广东监管局：

根据中国证监会《证券发行上市保荐业务管理办法》的有关规定，中信证券股份有限公司（以下简称“中信证券”）于 2024 年 12 月 20 日与广东高义包装科技股份有限公司（以下简称“高义包装”、“公司”、“辅导对象”）签署了辅导协议，接受高义包装的委托作为其辅导机构。中信证券向中国证券监督管理委员会广东监管局（以下简称“贵局”）报送高义包装辅导备案登记材料后，于 2024 年 12 月 27 日获得贵局的备案受理，现将本辅导期辅导工作情况向贵局报告如下：

一、辅导工作开展情况

（一）辅导人员

中信证券作为承担本期辅导工作的辅导机构，组建了高义包装辅导工作小组。本次辅导工作小组由曾劲松、陈立丰、谢博维、何广锋、肖嘉成、焦维宁及申飞共 7 人组成，其中陈立丰担任辅导小组组长。本期新增辅导人员何广锋、申飞，王伟琦、李一鸣因工作变动，不再

担任本工作小组的辅导人员。除中信证券以外，参与本期辅导工作的其他中介机构亦包括立信会计师事务所（特殊普通合伙）、德恒律师事务所。

（二）辅导时间及方式

辅导机构于 2024 年 12 月 21 日向中国证券监督管理委员会广东监管局报送了辅导备案登记材料。本期辅导期为 2024 年 12 月 21 日至本工作进展报告签署日。本期辅导工作开展期间，辅导机构根据辅导计划，通过文件核查、问题答疑、查验网络公开资料、当面访谈等多种方式，有序开展辅导工作。

（三）辅导的主要内容

自报送辅导备案申请以来，中信证券辅导工作小组主要完成了以下工作：

1、进一步推进尽职调查工作

在前期尽调的基础上，辅导工作小组通过现场查阅资料、访谈相关人员等形式进一步搜集和整理公司尽调资料。主要尽调范围包括公司历史沿革、股东情况、关联交易情况、财务与会计情况、内部控制和公司治理。辅导工作小组对于尽调过程中发现的问题进行整理与研究，要求公司按照上市公司的规范进行整改。

2、核查银行流水

辅导工作开展期间，辅导工作小组获取了辅导对象及其控股子公司、实际控制人及其直系亲属、董监高、关键岗位人员、持股 5%以上股东以及其他主要关联方的银行流水，并对其与客户、供应商、公司关联方之间的资金往来情况进行了核查，了解了资金往来的原因，分析资金往来的合理性。

3、督促辅导对象确定未来规划及募投项目

辅导工作开展期间，辅导工作小组督促公司形成了明确的业务发展目标及未来发展规划。同时，辅导工作小组结合公司目前的业务规模、技术水平和行业前景，根据公司的战略目标，对募投项目与公司进行充分的讨论和沟通。

（四）证券服务机构配合开展辅导工作情况

本期辅导工作，中信证券及其他证券服务机构严格按照有关法律法规的要求，顺利完成了既定的辅导任务并达到了预期的辅导效果。

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

本辅导期间，中信证券持续对公司进行尽职调查，并就发现的具体问题与公司、其他中介机构进行沟通，提出解决建议，制定具体方案，公司相应积极配合解决存在的问题。

报告期内，为顺应纸包装行业的国际化发展趋势，公司境外的马来西亚、印度尼西亚、越南、泰国等地布局生产基地或服务团队，并属地化配备了供应链及项目管理的专业团队，就近为客户提供全面、及时、高效的服务。其中，部分境外子公司建设仍处于初设阶段，生产条件尚未成熟，持续亏损。

针对上述问题，中信证券辅导人员在了解在发行人体系中的作用及定位的基础上，分析其与公司生产经营的匹配性及未来规划；通过实地查看境外子公司、查阅相关子公司财务资料等方式，持续关注重要子公司生产经营情况。

（二）目前仍存在的主要问题及解决方案

1、持续完善公司治理

经过前期的辅导工作，公司已经在内部较好地建立并完善了公司治理及内部控制机制，能够做到规范、独立运行。下一阶段，中信证券拟进一步督促公司完善相应的内部控制及公司治理的制度建设，尽快帮助公司提升治理和管理水平。

2、推进全国中小企业股份转让系统挂牌申请工作

本辅导期内，公司已在全国中小企业股份转让系统基础层完成挂牌。中信证券拟继续督促公司遵照执行相关内控规章、制度，满足资本市场要求，推进公司由全国中小企业股份转让系统基础层调升至创新层的准备工作。

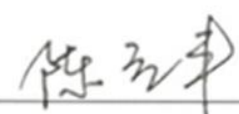
三、下一阶段的辅导工作安排

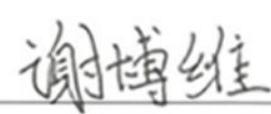
下一阶段，中信证券辅导工作小组成员将会同各中介机构立足于此前尽职调查取得的工作成果，有针对性地提供进一步的辅导服务，同时密切关注辅导对象在市场竞争和经营业绩方面的变化。此外，辅导工作小组还将推动辅导对象按照上市公司的标准，不断提升公司治理水平。

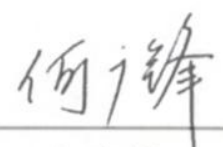
(本页无正文，为《中信证券股份有限公司关于广东高义包装科技股份有限公司之辅导工作进展报告（第一期）》之辅导机构签章页)

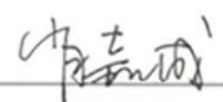
本期辅导人员签名：

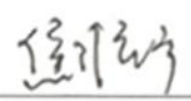

曾劲松


陈立丰


谢博维


何广锋


肖嘉成


焦维宁


申 飞

