

国海证券股份有限公司
关于广西八桂种苗高科技集团股份有限公司
向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市
辅导工作进展情况报告（第二期）

广西八桂种苗高科技集团股份有限公司（以下简称“八桂种苗”、“辅导对象”或“公司”）拟申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市。国海证券股份有限公司（以下简称“国海证券”、“辅导机构”）担任其辅导机构，依据《证券发行上市保荐业务管理办法（2025年修正）》《首次公开发行股票并上市辅导监管规定（2024年修订）》等有关规定，以及《广西八桂种苗高科技集团股份有限公司与国海证券股份有限公司关于向不特定合格投资者公开发行股票之辅导协议》（以下简称“《辅导协议》”）相关约定持续开展辅导工作。现就第二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

国海证券辅导工作小组第二期由唐彬、覃涛、杨祎歆、何凡、孙泰、杨阳、刘菲菲、荀天源组成，其中唐彬为辅导工作小组组长。

截至本报告出具日，以上辅导人员均为国海证券正式员工，均已取得证券从业资格，具备有关金融、法律、会计等必备的专业知识和技能，拥有从事投资银行业务的工作经验，有较强的敬业精神，均不存在同时担任四家以上企业辅导工作的情形。

北京国枫律师事务所和容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为本次辅导的专业机构，配合国海证券为八桂种苗提供专项辅导及日常辅导工作。

（二）辅导时间及方式

1、辅导时间

国海证券与八桂种苗于2025年2月13日签订了辅导协议，并于同日向中国

证券监督管理委员会广西监管局（以下简称“广西证监局”）报送了上市辅导备案申请材料。广西证监局于 2025 年 2 月 14 日受理了公司提交的辅导备案申请，辅导备案日期确认为 2025 年 2 月 18 日。2025 年 4 月 7 日，国海证券报送了第一期辅导工作进展情况报告。

八桂种苗的本期辅导工作时间为 2025 年 4 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日。

2、辅导方式

根据辅导计划和实施方案，辅导工作小组在本辅导期内通过收集行业信息、收集和查阅公司资料，与各部门对接辅导工作、与中介机构沟通协调、实地走访客户等多种形式对公司进行辅导。

（三）辅导的主要内容

自辅导备案以来，辅导工作小组主要完成了以下工作：

1、持续开展尽职调查

本辅导期内，辅导工作小组持续关注公司法人治理结构是否完善和规范运作，研究公司所处行业的发展情况及公司的行业地位、竞争优势和持续盈利能力，并对八桂种苗的内部控制、同业竞争与关联关系、财务会计等重点方面进行了尽职调查；并在以上工作的基础上提出整改建议，督促公司尽快落实。

2、与中介机构沟通协调

本辅导期内，辅导工作小组就尽职调查过程中发现的问题及时与律师、会计师等中介机构沟通协调，讨论尽职调查过程中发现的问题，商讨并制定了相应的解决措施及方案，积极督促公司从各方面规范运作。

二、辅导对象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

辅导机构对八桂种苗进行了尽职调查，并就发现的具体问题与公司及其他中介机构进行沟通，提出了相应的建议，公司积极配合就相关问题予以解决。

1、完善各项制度，强化法人治理结构

辅导机构协同其他中介机构持续为公司治理及内控制度的进一步完善提供建议，并持续跟进问题解决进展。截至本报告出具日，八桂种苗已根据监管要求，建立了较为健全的公司治理结构与内部控制体系。

2、完善募集资金投资项目规划

辅导工作小组在本期辅导工作中结合公司的经营状况及未来发展目标，与辅导对象开展了进一步沟通，协助辅导对象完善了募集资金投资项目规划。

3、对重点土地合规问题进行持续梳理

辅导工作小组对公司及下属子公司持有的土地权属证明文件进行了全面收集、整理与初步筛查，建立了完整的用地信息台账。

（二）目前仍存在的问题及解决情况

1、公司的募集资金投资项目方案经过公司管理层与中介机构多次研究、讨论后初步确定，目前正在积极推进项目具体实施方案、完善项目可研报告，细化投资规模、建设周期、经济效益等关键指标，并同步推进项目备案、环评申报等外部程序。

2、本辅导期内，辅导工作小组继续关注公司的内部控制制度、财务与会计情况，对八桂种苗的内部控制、关联关系、财务会计等重点方面进行了尽职调查，包括内控制度完善情况调查、关联方进一步梳理、实地走访客户等事项。同时，根据股转公司下发的统计挂牌公司内部监督机构调整情况的相关通知，为做好新《公司法》的贯彻落实工作，公司目前正在积极地调整和完善内部监督机构和内部制度。

3、八桂种苗相关用地性质的合规性核查已初步梳理完毕，辅导工作小组对公司及下属子公司剩余地块的详细核查工作正在开展，以满足上市审核对土地合规性的严格要求。

4、鉴于市场环境和供需变化影响，八桂种苗在销售、成本费用管控等方面将面临较高的管理要求。辅导工作小组将持续协同其他中介机构，监督八桂种苗的规范运作情况，及时发现问题并提出规范性建议和解决方案，同时评估其对未

来盈利能力的影响。

三、下一阶段的辅导工作安排

下一阶段辅导工作主要围绕集中学习和培训、继续深化规范意识、完善尽职调查以及辅导工作总结进行。

1、辅导工作小组将组织更具针对性的研讨，对被辅导人员进行培训，重点强化被辅导人员在关联交易决策程序等关键领域的实务操作能力与合规意识，继续督促接受辅导的人员持续学习证券市场基础知识、发行上市及规范运作相关法律法规和规范性文件；

2、在对用地性质初步梳理基础上，下一阶段将展开更深入的现场核查及与主管部门的沟通确认工作，以精确界定每一地块的性质、规划用途及其合规性，重点验证是否涉及政策变动；

3、辅导工作小组将继续按照相关法律法规及规则要求，结合公司内部交易资料核查、与管理人员及各环节内控执行人员进行小范围研讨、公司内部访谈等方式，协调其他中介机构对八桂种苗开展包括法律、业务及财务在内的全面尽职调查工作，持续关注公司治理、内控环境、规范运作、财务信息等各方面问题，依据辅导计划以及公司具体情况推进辅导工作；

4、辅导工作小组将协同会计师通过现场走访、函证、资金流水核查、资料收集查阅及分析性复核等综合尽职调查手段，针对非法人客户销售、非法人供应商采购事项进行核查；

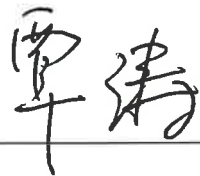
5、辅导工作小组将持续关注辅导对象的业务发展和经营状况，依据阶段性评估结果和监管导向，精准优化后续辅导路径，为满足上市规范提供坚实保障。同时，严格遵循监管时效性要求，定期向广西证监局报送阶段性辅导工作进展报告，直至辅导验收完成。

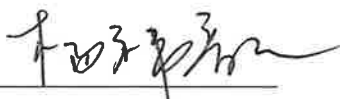
（以下无正文）

(本页无正文，为《国海证券股份有限公司关于广西八桂种苗高科技集团股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市辅导工作进展情况报告（第二期）》之签章页)

本期辅导人员签名：


唐彬


覃涛


杨玮歆


何凡


孙泰


杨阳


苟天源


刘菲菲

