

广发证券股份有限公司

广发证〔2026〕22号

签发人：胡金泉

关于南京正科医药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（第六期）

中国证券监督管理委员会江苏监管局：

南京正科医药股份有限公司（以下简称“辅导对象”、“正科医药”或“公司”）拟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。广发证券股份有限公司（以下简称“辅导机构”或“广发证券”）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《南京正科医药股份有限公司与广发证券股份有限公司关于股票发行上市之辅导协议》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）辅导机构和辅导人员

1. 辅导机构

承担本期辅导工作的辅导机构为广发证券股份有限公司。

2. 辅导工作小组成员

根据广发证券与辅导对象签署的辅导协议及制定的辅导计划，广发证券指派李映文、王希祖、黄晟、费成、宋和平和叶炜麟组成辅导小组对公司进行辅导，其中王希祖担任辅导小组组长。辅导小组成员均已取得证券从业资格，具备有关法律、会计等必备的专业知识和技能，符合中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）的有关规定。

3. 参与的中介机构

参与辅导的其他中介机构为立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“会计师”）和江苏世纪同仁律师事务所（以下简称“律师”）。

（二）辅导时间及方式

广发证券于 2024 年 7 月 5 日与正科医药签署辅导协议，并于 2024 年 7 月 15 日完成辅导备案，对正科医药开展辅导。广发证券于 2024 年 10 月 8 日、2025 年 1 月 10 日、2025 年 4 月 10 日、2025 年 7 月 10 日和 2025 年 10 月 14 日向贵局分别报送了第一期、第二期、第三期、第四期及第五期辅导工作进展报告。本期辅导时间为 2025 年 10 月 15 日至本期辅导工作进展情况报告签署日止。本辅导期内，辅导小组按照计划推进了对正科医药的尽职调查，综合运用文件审阅、案例解析及个别答疑等多种形

式进行辅导，并持续督促公司落实各项整改措施。

（三）辅导的主要内容

本期辅导的主要内容如下：

1. 收集查阅最新的上市相关法规制度，督促被辅导人员进行法规知识学习，帮助其学习发行上市有关法律、法规和规则，理解上市公司在规范运作、信息披露和履行承诺等方面的责任和义务。

2. 详细了解并核查公司财务情况，并针对存在的问题进行专项梳理和指导，协助公司完善财务核算体系，强化内控流程，确保财务数据质量。

3. 结合公司业务发展特点，重点讲解行业监管政策的变化对公司经营可能产生的影响，引导公司建立合规经营意识，提升对潜在风险的识别与应对能力。同时，通过组织专题研讨会，结合同行业上市公司案例，深入分析信息披露的具体要求和常见问题，确保公司能够准确把握信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性原则，为后续发行上市过程中的规范运作奠定坚实基础。

4. 持续跟踪行业动态、竞争格局与政策环境，针对公司的业务发展和规划事项，与核心高级管理人员进行深入交流，并结合行业发展情况、公司发展阶段，协助公司进一步明确业务发展战略及目标，增强可持续经营能力与市场竞争力。

（四）证券服务机构配合开展辅导工作情况

本期辅导中，会计师和律师配合开展了相关辅导工作。其中，

会计师配合开展的辅导工作主要为财务相关工作；律师配合开展的辅导工作主要为公司规范运作、公司治理等法律相关工作。

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

公司内部控制制度的建设与执行仍有待加强，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及持股 5%以上的股东（或其法定代表人）对上市有关法律法规、证券市场监管运作和信息披露要求的理解也需持续深化。本辅导期内，辅导小组一方面持续推动公司内控体系的完善与落地，另一方面通过针对性辅导，提升关键人员的规范运作意识，有效促进了公司治理的规范化进程。

（二）目前仍存在的主要问题及解决方案

1. 部分董事、监事及高级管理人员对公司证券市场规则及信息披露要求的理解深度和执行能力仍需提升。辅导小组将持续开展专项培训，协助公司完善信息披露内部管理流程制度，聚焦上市规则与信息披露实务，提升公司对重大事项的识别、归集及披露能力。

2. 公司内部控制制度体系已初步搭建完成，但执行的穿透性、有效性以及与业务匹配程度仍有待提高。辅导小组将与中介机构协同合作，全面梳理并评估现有的制度，识别执行过程中的薄弱环节与潜在风险，制定并督促落实优化方案，以确保内部控制能够匹配业务流程并实现高效运行。

3. 公司仍需加强财务数据的精细化管理，部分会计处理的规范性有待进一步提高，辅导小组将会同会计师，持续对公司收入、成本、费用等重点财务事项进行梳理，协助公司进一步建立健全财务会计管理体系、规范财务核算体系。

4. IPO 募投项目规划现阶段仍处于初始阶段，具体投资方向及效益论证有待进一步深化。辅导小组将依据公司战略及经营实际，协同管理层与中介机构，深入开展项目必要性与可行性论证，协助完善项目规划及效益预测，确保符合监管要求与市场预期。

三、下一阶段的辅导工作安排

（一）下一阶段辅导人员

广发证券将继续负责下一期辅导的主要工作，继续由李映文、王希祖、黄晟、费成、宋和平和叶炜麟对公司进行辅导，其中王希祖担任辅导小组组长。

（二）下一阶段主要辅导内容

下一阶段辅导工作重点如下：

1. 辅导小组将持续关注公司信息披露情况，严格按照相关法律法规要求对辅导对象的规范运作持续推进，并持续对公司董事、监事、高级管理人员及核心岗位人员进行合规培训，结合最新监管政策与典型案例开展深度解析，强化其对信息披露及时性、准确性和完整性的责任意识。

2. 持续督促公司完善内部控制制度体系，重点加强对采购、销售、资金管理等关键环节的控制流程设计，提升公司治理水平

与风险防范能力，提升制度与业务的匹配度及执行穿透性。协助公司建立内控缺陷跟踪整改机制，对检查发现的问题制定整改方案并明确责任部门与完成时限，形成内控管理闭环，切实筑牢规范运作的制度基础。

3. 会同会计师协助公司进一步强化财务数据的精细化管理，重点针对收入确认、成本核算、费用归集等关键环节开展专项核查与辅导，协助公司优化财务核算流程，提升会计处理的规范性与准确性，确保财务信息真实、准确、完整。

4. 协助公司加快募投项目的论证与规划工作，辅导小组将协助公司管理层与行业专家、中介机构建立常态化沟通机制，结合市场需求变化与公司技术优势，对项目的投资规模、建设周期、产能规划及预期效益进行精细化测算，确保其符合监管规定并与公司战略相匹配。

特此报告。



广发证券股份有限公司

2026年1月12日

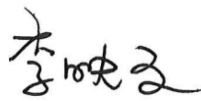
（联系人：聂韶华 电话：020-66338539）

广发证券股份有限公司办公室

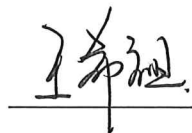
2026年1月12日印发

(本页无正文，为《关于南京正科医药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（第六期）》之辅导机构签章页)

本期辅导人员签名：



李映文



王希祖



黄 晨



费 成



宋和平



叶炜麟



2026年 1 月 12日