

**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（第五期）**

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）》《监管规则适用指引——北京证券交易所类第1号：全国股转系统挂牌公司申请在北京证券交易所发行上市辅导监管指引》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。现就第五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五期由唐彬、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。2025年7月14日，国海证券报送了第二期辅导工作进展情况报告。2025年10月14日，国海证券报送了第三期辅导工作进展情况报告。2026年1月13日，国海证券报送了第四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2026年1月1日至2026年3月31日。

## 2、辅导方式

在本辅导期内，根据辅导计划和实施方案，辅导工作小组通过持续收集行业与政策信息、收集和查阅公司资料、与公司职能各部门对接辅导工作、开展现场核查等多种形式对公司进行辅导。

### （三）辅导的主要内容

本辅导期内，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，辅导工作小组在前期尽职调查基础上，对公司2025年主营业务经营情况、行业政策环境变化开展核查，同时，对关联交易、财务会计规范性等重点领域进行关注。

#### 2、治理结构调整后的落实与实质性运作

辅导工作小组持续关注公司董事会及管理层的履职情况，尤其是对公司依法取消监事会后新设审计与风控委员会的实际运行效果进行跟踪核查。辅导工作小组通过审阅会议记录、检查内部控制制度执行情况等方式，评估内部监督机制的有效性。

2026年1月，公司公告了关于新增预计2025年日常性关联交易的议案，由于业务规模增长，原预计的苗木销售金额等已不能满足实际需求，公司及时履行了补充审议程序。随后，公司于2026年3月2日公告了2026年第一次临时股东会决议，审议通过了《关于预计公司2026年度日常性关联交易的议案》。在处理2025年超额日常性关联交易的追认及2026年日常性关联交易预计事项中，审计与风控委员会先于董事会进行了审议。辅导工作小组重点关注了该委员会通过独立财务视角评估交易公允性、防范利益输送风险的实质作用，认为公司审计与风控委员会已实现从“制度建立”向“有

效治理”的平稳过渡，在关键经营决策中发挥了不可替代的把关职能。

## 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

针对前期辅导过程中识别的问题，辅导工作小组本着审慎、规范的原则持续跟进整改进展，具体情况如下：

#### 1、治理结构的制度完善与职能平稳承接

公司已构建起权责清晰的法人治理结构与内部控制体系。公司已按计划完成内部监督机构的调整与人员配置，董事会审计与风控委员会等专门委员会已承接相关监督职能并步入常态化履职阶段。辅导工作小组认为相关内部监督流程已有效融入公司日常管理运作，治理结构的规范性与有效性得到了阶段性强化。

#### 2、募集资金投资项目的初步规划与论证深化

公司在前期已形成募集资金投资项目总体实施方案的基础上，本辅导期内继续推进项目可行性研究的完善工作。公司正进一步深化对项目抗风险能力的评估，相关论证工作正在有序推进中，为后续最终定稿与内部决策奠定基础。

#### 3、新增土地合规问题的核查与规范

针对公司新增取得的经营用地，辅导工作小组及时纳入重点核查范围，公司已根据辅导建议，进一步补充完善部分地块相关合规文件。目前，辅导工作小组已协助公司梳理出尚需进一步规范的环节，并指导公司通过与自然资源主管部门沟通等方式，稳步推进权属确认与合规手续的最终落实。

### （二）目前仍存在的问题及解决情况

本辅导期内，辅导工作小组针对以下仍在推进中的事项，持续督促公司落实改进措施，具体情况如下：

#### 1、治理结构调整后的运行实效跟踪

本辅导期内，公司已落实治理结构调整后的内部监督与风险管理要求，各项配套制度已进入常态化运行阶段。辅导工作小组重点关注了制度执行的合规性与有效性，

考察了监督职能的发挥情况。针对运行过程中发现的细微薄弱环节，辅导工作小组已指导公司完成针对性完善，目前内部监督机制已进入常态化运行，其长期执行效果仍需结合业务开展情况持续监测。

## 2、募投项目方案的进一步优化

辅导工作小组紧密关注宏观市场环境及行业竞争态势的变化，督促公司对募投项目的前瞻性与可行性进行了新一轮的审慎评估。目前，公司正结合最新的市场数据，对原有的实施方案如投资规模的合理性进行深度探讨与细节优化，相关方案处于动态调整中，旨在确保募投决策与公司长期战略规划及市场环境高度契合。

## 3、土地合规性手续的进一步落实

针对公司及下属单位涉及的存量土地及新增经营用地，辅导工作小组持续开展权属核查与合规性评估。目前，部分地块的权属证照办理及合规手续补正工作仍在有序推进中。辅导工作小组正指导公司根据自然资源主管部门的最新政策要求，积极补齐相关证明文件，并就关键节点与相关部门保持沟通，以确保公司资产的完整性与合规性。

## 三、下一阶段的辅导工作安排

下一阶段辅导工作将继续围绕尽职调查的深度挖掘、治理机制的运行检验及核心事项的审慎论证开展。具体安排如下：

1、辅导工作小组将启动新一轮的客户走访计划，通过实地考察、深度访谈等方式，对公司业务真实性、收入确认准确性等进行再次穿透式核查。重点关注公司销售背景的真实性、业务稳定性的影响，确保尽职调查底稿的及时性与完整性；

2、继续开展针对公司董事及高级管理人员的合规宣导，重点围绕内部控制、信息披露、关联交易等方面，强化关键管理人员对北交所最新监管动态的理解；在前期制度建设的基础上，下一阶段将侧重于评估董事会及专门委员会的实际运行质量。特别是针对取消监事会后的监督职能承接情况，辅导工作小组将持续关注运行情况，确保内控监督规范有效；

3、辅导工作小组将协助公司推动相关权属确认及合规手续的最终落实，针对尚在办理中的土地，指导公司加强与自然资源等主管部门的沟通衔接，按照合规要求有序

补齐相关证明文件，确保土地资产的合规状态持续满足上市审核要求；

4、辅导工作小组将督促公司进一步深化对募投项目的可行性评估。结合公司长期发展规划及监管导向，进一步研究与优化最终的投资规模与资金安排。在充分论证的基础上，指导公司履行必要的内部决策程序，确保募投方案的科学性与审慎性；

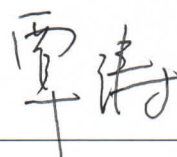
5、辅导工作小组将结合尽职调查成果，持续关注公司在财务、业务及内部控制等方面的合规问题，及时识别潜在风险并提出改进建议，同时，严格按照监管要求，持续向广西证监局报送阶段性辅导工作进展情况，确保辅导工作依法、有序推进，直至完成辅导验收。

(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（第五期）》之签章页)

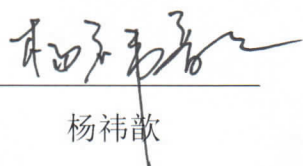
本期辅导人员签名：



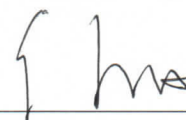
唐彬



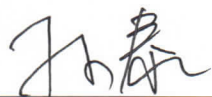
覃涛



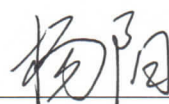
杨祎歆



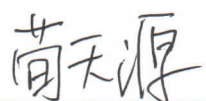
何凡



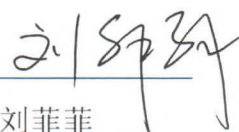
孙泰



杨阳



苟天源



刘菲菲

