

国泰海通证券股份有限公司

关于山东天骄生物技术股份有限公司

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（第一期）

山东天骄生物技术股份有限公司（以下简称“辅导对象”、“天骄生物”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。国泰海通证券股份有限公司（以下简称“国泰海通”或“辅导机构”）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》、《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《山东天骄生物技术股份有限公司与国泰海通证券股份有限公司股票发行上市辅导协议》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、辅导工作进展情况

（一）辅导人员

1、辅导工作小组成员及变动情况

本辅导期内，辅导工作小组由官航、陈轶劭、陈时彦、涂子健、魏鲁、赵瑞峰、辛颖以及周家平等8人组成。本辅导期内，辅导工作小组成员未发生变动。

以上辅导人员均为国泰海通正式员工，均已取得证券从业资格，具备相关法律、会计等必备的专业知识和技能，有较强的敬业精神，截至本报告出具之日均不存在同时担任四家以上企业辅导工作的情形。

2、参与的中介机构及变动情况

除国泰海通证券以外，参与本期辅导工作的其他中介机构还有国浩律师（上海）事务所及天健会计师事务所（特殊普通合伙）。本次辅导期间，参与的中介

机构均未发生变动。

（二）辅导时间及方式

本期辅导工作时间为 2026 年 1 月 12 日至 2026 年 3 月 31 日。本期主要通过现场尽调、辅导授课等方式开展辅导工作。

（三）辅导的主要内容

在本辅导期内，国泰海通辅导工作小组严格按照辅导协议及与辅导对象约定的时间安排以及监管机构对拟上市公司的有关要求，了解公司治理情况、业务开展情况、财务基础工作规范情况等，指导公司开展规范整改等。本期辅导开展的主要工作为：

1、客户、供应商走访

辅导工作小组结合公司销售模式的特点，根据重要性等原则，对公司境内外客户、供应商进行现场走访，了解公司客户、供应商基本情况、与公司报告期内交易情况、业务关系稳定性以及对未来业务前景的看法等。

2、贸易商穿透核查

公司对贸易商销售营收占比约为 30%，辅导工作小组根据重要性等原则，组织对公司贸易商的终端客户进行穿透走访等，对公司销售收入真实性进行核查验证。

3、细节性测试、穿行测试等

结合公司销售模式的特点，对公司销售收入、销售费用等开展细节性测试、穿行测试、截止性测试等，进一步了解公司经营特点，对公司销售真实性、成本费用归集准确性进行核查验证。

4、研发费用的梳理

辅导工作小组参照证监会于 2023 年 11 月 24 日发布的《监管规则适用指引——发行类第 9 号》，从研发人员认定、研发投入认定、研发内控要求、核查要求以及信息披露等五大方面对天骄生物的研发费用展开梳理。

5、辅导授课

2026年3月，国泰海通辅导小组会同其他中介机构结合公司实际情况，组织对辅导对象进行集中授课，授课满20个课时，授课内容包括上市审核动态、上市条件分析、监管规则适用指引、三会规范运作、独立董事制度等相关内容。

6、继续开展全面尽职调查工作

辅导机构及其他中介机构在辅导过程中，从各自专业的角度，对天骄生物开展尽职调查。辅导机构对天骄生物的财务、法律以及业务等各个方面进行全面尽调，财务领域进行各项客户收入真实性等核查工作，法律及业务领域也根据上市要求逐项推进相关的尽调工作。

（四）证券服务机构配合开展辅导工作情况

本辅导期内，辅导机构与天骄生物聘请的会计师、律师共同对公司开展辅导工作。各中介机构积极按照辅导工作及首发上市的要求开展工作，各方协作配合良好。

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

在前期辅导工作中，公司募投项目尚处于规划论证阶段，尚未完成备案、环评等工作。截至目前，公司已经初步完成募投项目可研方案编制。公司将尽快完成建设项目备案、环评等备案、审批工作。

（二）目前仍存在的主要问题及解决方案

公司募投项目正在进一步细化论证中，项目备案、环评批复等程序也在研究讨论中。辅导工作小组将协助公司进一步完成募投项目方案的可行性、必要性论证工作，并尽快履行募投项目相关备案、审批手续。

三、下一阶段的辅导工作安排

辅导工作小组将在本辅导期工作的基础上继续推进辅导工作，进一步落实相关工作，并推进公司的上市进程，主要包括以下内容：

（一）继续完善尽职调查

国泰海通将继续通过现场走访、资料收集查阅及分析复核等综合尽职调查手段，对天骄生物法律、财务及业务方面进行更为深入的全面梳理，协助天骄生物开展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申报的准备工作。

（二）提升规范运作水平

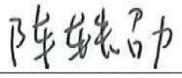
国泰海通将继续协同会计师、律师团队，协助天骄生物建立全面有效的公司治理规章制度，建立健全重大事项决策程序、资金管理制度等一系列规范运作制度，进一步提高天骄生物规范运作水平。

（以下无正文）

（本页无正文，为《国泰海通证券股份有限公司关于山东天骄生物技术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（第一期）》之辅导机构签章页）

辅导工作小组成员：


官航

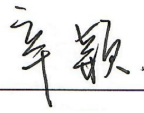

陈轶劭

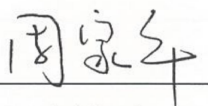

陈时彦


涂子健


魏鲁


赵瑞峰


辛颖


周家平


国泰海通证券股份有限公司
2026年4月10日