

关于上海宝龙药业股份有限公司首次公开发行股票并上市辅导工作进展情况报告（第二期）

上海宝龙药业股份有限公司(以下简称辅导对象或公司)拟申请在中华人民共和国境内首次公开发行股票并上市。长城证券股份有限公司作为辅导机构,根据《证券发行上市保荐业务管理办法(2020年修订)》《首次公开发行股票并上市辅导监管规定》等有关规定,以及《上海宝龙药业股份有限公司与长城证券股份有限公司关于上海宝龙药业股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市之辅导协议》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）辅导人员

长城证券股份有限公司(以下简称“长城证券”或“辅导机构”)指派辅导工作小组成员安忠良、崔晔、钱伟、牛海青、李通、黄野、胡萌萌、周巍、蔡升伦,具体负责对辅导对象的辅导工作,其中安忠良为辅导工作小组组长。本辅导期间,保荐代表人崔晔离职,退出辅导小组,并不再担任项目保荐代表人,由钱伟承接保荐代表人的职责,其工作交接已顺利完成。此外为补充相关辅导力量,更好的履行辅导职责,补充张润泽、孟妍为辅导工作小组成员。

本次变动后,辅导工作小组成员为安忠良、钱伟、牛海青、李通、黄野、胡萌萌、周巍、蔡升伦、张润泽、孟妍,其中安忠良为辅导工作小组组长,保荐代表人为安忠良、钱伟。

截至本报告出具日,上述辅导人员均为长城证券正式员工,

并已取得证券从业资格，具备相应的财务、法律专业知识和技能。

（二）辅导时间及方式

本次辅导期间为 2021 年 1 月-2021 年 9 月。辅导期间，辅导小组结合尽职调查情况、相关法规要求和辅导协议约定，会同大信会计师事务所（特殊普通合伙）、上海泽昌律师事务所等其他证券服务机构对辅导对象进行辅导活动，辅导工作采取多种灵活有效的辅导方式，包括但不限于日常沟通及交流、问题诊断与解答、审阅书面材料、专题讨论会、集中授课及座谈等。

（三）辅导的主要内容

本次辅导期间，辅导工作小组重点结合尽职调查情况，核查了解企业存在的问题并提供规范建议，协助企业进一步建立健全内部控制制度并有效运行，协助辅导对象及其相关人员不断树立并提升进入证券市场的规范意识和诚信意识。主要辅导内容如下：

1、开展尽职调查工作，对公司经营情况进行梳理和分析

本次辅导期间，辅导小组通过审阅公司资料、对辅导对象主要客户和供应商进行实地走访、核查银行流水、对相关人员进行访谈等方式开展尽职调查工作，对公司的法律、业务、财务等各方面进行梳理和分析。

结合尽职调查工作，辅导小组对发现的问题及时与辅导对象进行了沟通，提出解决方案和建议，并帮助和督导公司及时规范或解决上述相关问题。

2、协助公司不断建立健全内部控制，提升规范意识

本次辅导期间，辅导小组协助企业进一步健全符合资本市场需求的内控制度，对辅导对象及相关人员开展了企业规范运作、刑法修正案等方面的集中培训与座谈、梳理了关联方和关联交易情况，并通过向企业及时传递 IPO 审核动态和监管信息，要求辅导对象及相关人员对证券市场基础知识、公司法、证券法等法规进行自学等方式，加深其对发行上市的认识和理解，了解国内资本市场的新变化和监管要求，督促和帮助企业不断建立健全符合资本市场需求的内部控制和规范运作机制，不断提升进入资本市场所需的诚信意识和规范意识。

（四）证券服务机构配合开展辅导工作情况

大信会计师事务所（特殊普通合伙）相关人员配合参与了本期辅导中财务相关辅导工作；上海泽昌律师事务所相关人员配合参与了本期辅导中法律相关辅导工作。

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

辅导对象于 2020 年 4 月整体改制设立为股份公司，并建立了符合股份公司运作的基本管理制度，但达到上市公司的要求仍需完善和加强。

本次辅导期间，辅导对象进一步建立健全了公司内部控制制度并有效运行，加强了董事会、监事会、股东大会的规范运作，有效发挥其对重大事项的决策机制作用，内部控制和规范运作机制进一步提升。

（二）目前仍存在的主要问题及解决方案

1、经销模式收入占比较高

公司主要从事医药产品的生产销售，其中经销模式收入占主营业务收入的比例约为 70%，占比较高。由于经销客户需向下游终端客户进一步销售，可能在经销商客户形成产品积压等情形，导致对公司收入核查的难度加大。

针对公司经销模式收入占比较高的情形，辅导小组重点关注了公司所处行业的业务特点、经销商与公司是否存在关联关系等，并通过对主要经销商客户采取现场走访、抽查销售凭证和银行流水、了解向终端客户销售情况等方式进行了初步调查，后续辅导小组将结合经销商模式的特点，对公司产品销售流程、销售真实性及产品最终销售状况进一步深入核查。

2、对参股公司资金拆借

公司存在对参股公司盐城凯利有限公司出借资金以支持其业务发展的情形，且目前借款仍处于存续状态。

辅导小组已对上述资金拆借的背景和原因、资金用途等进行了重点关注和核查，并督促公司对其进行规范。2020 年至今，公司未再向盐城凯利新增借款本金。公司已进一步建立健全了公司治理和内部控制，各项资金管理、关联交易严格按照相关法律法规及公司章程、关联交易管理制度进行。同时，公司与盐城凯利已就资金拆借事项进行了协商，并达成了拆借资金还款计划。后续，辅导小组将督促公司积极按计划规范上述资金，并持续加强对关联交易相关事项的管理。

三、下一阶段的辅导工作安排

下一阶段，辅导小组成员暂无调整计划，小组成员包括安忠良、钱伟、牛海青、李通、黄野、胡萌萌、周巍、蔡升伦、张润泽、孟妍等，其中安忠良为辅导工作小组组长。

结合对辅导对象业务模式、经营情况、行业发展与竞争状况等方面的不断了解，辅导小组将会同其他证券服务机构对辅导对象继续完善尽职调查，并通过口头或书面交流、召开协调会或专题讨论会、集中授课或座谈、向公司传递资本市场信息和监管要求等方式，协助辅导对象解决拟上市过程中面临的问题，督促辅导对象进一步强化内部控制，健全财务管理，持续规范运作。

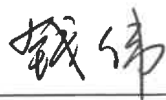
（本页以下无正文）

(本页无正文,为关于上海宝龙药业股份有限公司首次公开发行股票并上市辅导工作进展情况报告(第二期)之辅导机构签章页)

本期辅导人员签名:



安忠良



钱伟



牛海青



黄野



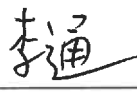
蔡升伦



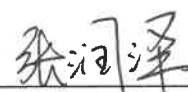
周巍



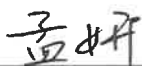
胡萌萌



李通



张润泽



孟妍

长城证券股份有限公司 (签章)



2021年10月14日