

开源证券股份有限公司

关于宁波玉健健康科技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）

中国证券监督管理委员会宁波监管局

宁波玉健健康科技股份有限公司（以下简称“辅导对象”、“发行人”、“公司”或“玉健健康”）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。开源证券股份有限公司（以下简称“辅导机构”或“开源证券”）作为辅导机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法（2025年修订）》《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《宁波玉健健康科技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之辅导协议》（以下简称“《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

根据开源证券与玉健健康签订的《辅导协议》规定，开源证券组成玉健健康辅导小组，上期辅导小组成员为程昌森、顾旭晨、郭世兴、苏美琪、李肇昕、江福涛六人，本期新增一名辅导小组成员王巍。

增加的辅导人员情况如下：

王巍先生，保荐代表人、法律职业资格，上海财经大学经济学硕士。曾就职于毕马威华振会计师事务所、国泰海通证券，2021年开始从事投资银行业务。曾参与新点软件 IPO、恒兴新材 IPO、全式金 IPO 等项目，具有较为丰富的投资银行业务经验。



增加辅导小组成员后，本期辅导小组成员为程昌森、顾旭晨、郭世兴、苏美琪、李肇昕、江福涛、王巍七人，其中程昌森、顾旭晨为保荐代表人，程昌森任辅导小组组长；辅导人员具备有关法律、财务等必备的专业知识和技能。

（二）辅导时间及方式

辅导时间为自开源证券向中国证券监督管理委员会宁波监管局（以下简称“宁波监管局”）报送辅导备案材料并取得备案登记之日起，至宁波监管局出具验收工作完成函之日止。辅导小组于2025年4月29日向宁波监管局提交玉健健康辅导备案申请，宁波监管局于2025年4月30日对玉健健康进行辅导备案登记。本期为玉健健康第二期辅导工作进展报告，辅导工作时间为2025年7月1日至2025年9月30日。

本期辅导，辅导小组采取了多种方式开展辅导工作，包括但不限于：

1、结合尽职调查情况，辅导小组通过中介机构讨论会、文件查阅、现场察看等核查程序，进一步了解玉健健康的公司治理、业务流程及内部控制等方面的情况，提出相应的整改规范建议，并在日常辅导中督促玉健健康持续完善相关公司治理和内部控制；

2、针对核查过程中发现的问题，辅导小组通过项目讨论会的形式，与发行人会计师、律师等专业机构进行沟通，督促公司按照上市要求规范业务流程和财务核算。

目前，第二期辅导工作已经按照《辅导协议》的要求顺利完成，辅导过程中，玉健健康对开源证券的辅导工作给予了积极配合，辅导协议及辅导计划履行情况良好。

（三）辅导的主要内容

本辅导期内，主要辅导内容如下：

1、对辅导对象进行现场尽职调查

本辅导期内，辅导小组基于第一期辅导进展资料获取及补充情况，开展深入尽职调查工作。通过对公司基本情况及业务发展情况了解，辅导小组针对行

业内部收入客户集中度、存货跌价等重点财务问题进行了核查。

2、督促公司治理结构和内控健全运行

本辅导期内，开源证券与上海通力律师事务所合作，对发行人的公司治理、规范运作等方面进行梳理，跟进发行人公司治理运行情况。在《公司法》及中国证券监督管理委员会《关于新〈公司法〉配套制度规则实施相关过渡期安排》等有关法律、法规、规章和规范性文件的规定下，公司取消原监事会的同时设置审计委员会，相关管理制度及公司章程等同步更新梳理，确保公司内部治理和内控健全运行。

开源证券通过不定期召开中介问题讨论会的方式，积极推进辅导工作进展，针对发行人提出的问题解答，并对日常督导发现的相关问题进行讨论分析，并提出建议和解决方案，督促玉健健康按照上市公司要求进行整改规范。

3、对辅导对象开展辅导培训

督促接受辅导人员在现有培训的基础上，对全面注册制改革后相关法律、法规和规则进行持续培训，学习上市公司规范运作、信息披露和履行承诺等方面的责任和义务。

辅导小组对玉健健康进行日常辅导培训，通过中介协调会、问题答疑以及定期文件资料分享的方式帮助玉健健康董事、监事、高级管理人员等相关人员学习资本市场有关内容。

（四）证券服务机构配合开展辅导工作情况

本辅导期内，上海通力律师事务所和天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）均积极参与辅导工作，共同以项目问题讨论会等形式对玉健健康相关人员进行辅导。

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的问题及解决情况

1、公司治理及内控建设持续完善

辅导对象的治理结构、内部制度建设需根据上市规范要求而不断调整和完善。开源证券已会同其他中介机构协助辅导对象制定调整方案。辅导对象已根据相关规定完成监事会取消及审计委员会设立。

2、公司贸易商为主模式下的收入核查

辅导对象下游客户以贸易商为主，且第一大客户收入占比较高。针对此种情形，辅导机构结合相关合同、订单、发票等对其收入真实性进行核查，完成公司收入确认依据、物流单据、贸易商终端销售的核查。

（二）目前仍存在的主要问题及解决方案

1、进一步完善公司治理结构

公司已完成监事会及审计委员会的机构设置调整，相应职能机构是否能够稳定运行需要进一步跟进。

2、辅导对象收入核查、存货跌价等工作持续进行

开源证券及其他中介机构对辅导对象的收入真实性、可持续性制定了包括函证、访谈、分析性程序、终端客户穿透等在内的一系列核查方案，截至本报告出具日，相关核查工作仍在进行中；针对存货跌价事项，辅导机构结合同行业可比公司跌价计提情况及发行人自身生产经营特征进行测算对比，针对其跌价计提合理性需要进一步核查。

三、下一阶段的辅导工作安排

（一）下一阶段辅导人员

开源证券玉健健康辅导小组成员为程昌森、顾旭晨、郭世兴、苏美琪、李肇昕、江福涛、王巍 7 人，辅导小组成员未发生变更。

（二）下一阶段的主要辅导内容

下一阶段，辅导小组将会同会计师、律师持续开展上市专项核查工作，及时发现问题，提供解决建议并督促企业落实，促进玉健健康规范经营。除此之外，辅导小组也将加大对接受辅导人员的培训以加强其对资本市场相关法律法规的学习。

(本页无正文，为《关于宁波玉健健康科技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）》之辅导机构签章页)

本期辅导人员签名：



程昌森



顾旭晨



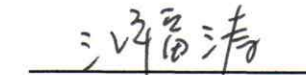
郭世兴



苏美琪



李肇昕



江福涛



王 巍

