

关于湖南明康中锦医疗科技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（第十四期）

湖南明康中锦医疗科技股份有限公司（以下简称“辅导对象”、“明康中锦”、“发行人”）拟申请在中华人民共和国境内首次公开发行股票并上市。中国国际金融股份有限公司作为辅导机构（以下简称“中金公司”），根据《证券发行上市保荐业务管理办法（2023年修订）》《首次公开发行股票并上市辅导监管规定（2024年修订）》等有关规定，以及《湖南明康中锦医疗科技股份有限公司（作为辅导对象）与中国国际金融股份有限公司（作为辅导机构）关于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

公司的辅导机构为中金公司，辅导过程中，中金公司协调天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健会计师”）和启元律师事务所（以下简称“启元律师”）为公司提供专项及日常辅导工作。本辅导期内，辅导机构未发生变化。

本辅导期内中金公司委派了孙星德、赵晟、贺君、李雅芸、王金晶、张彬彬组成辅导小组对公司进行辅导，委任孙星德为辅导工作小组组长。本辅导期内，辅导小组成员未发生变化。参与本期辅导人员均已具备相关法律、会计等必要的专业知识和技能，具备从事辅导工作的能力和资格，符合中国证监会的有关规

定。

（二）辅导时间及方式

中金公司于 2021 年 12 月 13 日报送了辅导备案登记材料并于 2021 年 12 月 15 日完成备案，本次辅导期为 2025 年 4 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日（以下简称“本辅导期”）。本次辅导期间，中金公司通过访谈沟通、查阅公开资料及个别答疑等多种方式开展辅导工作。

本辅导期内，中金公司按照辅导计划按步骤、有针对性地实施了辅导工作，对公司情况持续开展尽职调查，通过会议沟通、梳理公司相关资料等多种形式开展辅导工作，充分了解公司的业务、财务、规范运作等情况，持续关注行业的动态、前景，协助公司完善公司内部控制及公司治理，制定的辅导工作计划中各项工作均得到了较好的执行。

（三）辅导的主要内容

本辅导期内，中金公司辅导工作小组对明康中锦进行了尽职调查与督促规范工作，其主要工作内容情况如下：

1、持续关注企业经营情况及规范运作情况

本辅导期内，中金公司辅导工作小组通过会议沟通、查阅公司资料等方式，持续了解公司的经营情况、发展规划，以及规范运行情况。

2、通过案例及审核动态分享，协助公司相关人员了解上市审核要点

本辅导期内，辅导工作小组持续关注资本市场最新审核动态，对公司具有借鉴意义的案例，持续与公司相关人员分享、讨

论分析，使公司相关人员了解上市审核关注的要点及其影响，并与公司人员就申报时点进行研究讨论。中金公司辅导工作小组与发行人交流近期医药行业审核案例及动态，促进公司规范运行。

（四）证券服务机构配合开展辅导工作情况

本辅导期内，天健会计师及启元律师对公司进行持续尽调及辅导，召开专题讨论会与发行人进行上市工作进展专项沟通等。

本辅导期内，参与辅导的其他证券服务机构未发生变化，并配合中金公司为明康中锦提供专项辅导及日常辅导工作。

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

业绩稳定性方面，近年来公司的经营业绩呈现一定的波动性，2020 年公司高流量无创呼吸湿化治疗仪、无创呼吸机和相关的医疗耗材等产品需求量大大幅增长，而 2021 年出现一定回落，导致公司业绩呈现较大波动，2022 年至 2025 年上半年公司的经营亦存在波动性。

中金公司持续关注公司 2025 年业绩变化情况，通过查阅行业研究报告、管理层访谈等方式对公司未来业绩增长的可持续性进行了深入尽调和分析。

经销模式核查方面，辅导期内，与所处医疗器械行业可比公司类似，公司产品主要采用经销模式销售，监管机构对于经销模式下公司与经销商关联关系、毛利率、销量变动、回款情况、经销商的终端销售及期末存货情况均有较高的核查和披露要求。中金公司通过走访经销商及终端客户等方式对公司经销模式销售

的真实、合理性进行了核查。

（二）目前仍存在的主要问题及解决方案

业绩稳定性及经销模式核查仍系目前重点关注问题。中金公司将继续通过函证、走访、穿行测试、终端走访等方式进行充分核查，识别风险并妥善解决。

三、下一阶段的辅导工作安排

（一）下一阶段辅导人员

辅导小组成员包括：孙星德、赵晟、贺君、李雅芸、王金晶，由孙星德担任辅导小组组长，张彬彬由于工作安排调整，下一辅导期不再担任辅导小组成员。以上人员均为中金公司正式员工，拥有丰富的股票上市辅导、发行承销及上市保荐的工作经历。

天健会计师和启元律师将继续参与下期辅导工作，配合中金公司对辅导对象实施辅导工作。

（二）下一阶段主要辅导内容

下一阶段辅导小组成员将在辅导工作中继续通过尽职调查、会议沟通等形式，对辅导对象的公司治理、规范运作、财务信息及经营模式等方面进行更为深入的梳理。按照辅导计划以及辅导对象的具体情况不断推进辅导工作，同时完善辅导工作底稿，总结当期辅导工作，针对辅导对象当前存在的主要问题敦促其解决，协助辅导对象尽快实现符合上市公司要求，进一步推进公司首次公开发行股票并上市的事宜。

(本页无正文,为关于湖南明康中锦医疗科技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(第十四期)之辅导机构签章页)

本期辅导人员签名:

孙星德	<u>孙星德</u>	赵晟	<u>赵晟</u>
贺君	<u>贺君</u>	李雅芸	<u>李雅芸</u>
王金晶	<u>王金晶</u>	张彬彬	<u>张彬彬</u>

中国国际金融股份有限公司(签章)

2025年7月7日

