

**中国国际金融股份有限公司**  
**关于天境生物（I-Mab）**  
**首次公开发行人民币普通股（A股）股票并上市**  
**辅导工作进展情况报告（第七期）**

天境生物（I-Mab）（以下简称“辅导对象”、“公司”、“发行人”或“天境生物”）拟申请在中华人民共和国境内首次公开发行人民币普通股（A股）股票并上市。中国国际金融股份有限公司（以下简称“中金公司”）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《天境生物（I-Mab）（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A股股票并在科创板上市之辅导协议》相关约定开展辅导工作，上述辅导情况已于2021年7月29日向中国证券监督管理委员会上海监管局（以下简称“上海证监局”）备案，于2021年10月12日递交了辅导工作进展报告（第一期），于2022年1月7日递交了辅导工作进展报告（第二期），于2022年4月7日递交了辅导工作进展报告（第三期），并于2022年7月14日递交了辅导工作进展报告（第四期），并于2022年10月11日递交了辅导工作进展报告（第五期），并于2023年1月9日递交了辅导工作进展报告（第六期）。

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）辅导人员变动情况**

## 1、发行人董事、高管<sup>1</sup>变动情况

本期辅导工作期间为 2023 年 1 月至 2023 年 3 月。根据公司确认，本期辅导工作期间，发行人董事、高级管理人员未发生变动。

## 2、辅导机构人员变动情况

本期辅导工作期间，辅导机构人员未发生变更，分别为：任孟琦、张天烨、孔德进、张菡兮。

### （二）辅导时间及方式

本期辅导工作期间为 2023 年 1 月至 2023 年 3 月，本期辅导工作主要实施方式如下：

1、持续跟进公司规范运作及内控执行情况，查阅并搜集公司内控、法律、财务、业务等方面资料；

2、对公司截至目前的业务发展情况、财务业绩情况及规范运营情况进行跟踪调查；

3、在辅导工作中，辅导机构及其他中介机构与辅导对象董事、高管及其他工作人员保持及时沟通，对辅导工作中辅导对象出现的具体问题，通过口头答疑、专项工作会议等形式及时协助解决。

### （三）辅导的主要内容

辅导机构执行的辅导工作包括如下内容：

1、核查辅导对象在公司设立、股权设置和转让、增资扩股、资产评估、资本验证等方面是否合法、有效，产权关系是否明晰；

---

<sup>1</sup> 注：公司根据《开曼群岛公司法》注册成立，《开曼群岛公司法》未要求公司设立监事会，公司的独立董事和审计委员会可以有效行使境内注册公司监事会所行使的部分职权。

2、督促辅导对象实现独立运营，做到业务、资产、人员、财务、机构独立完整，主营业务突出，形成核心竞争力；

3、核查辅导对象是否按规定妥善处置了商标、专利、房屋等的法律权属问题；

4、督促规范辅导对象与其关联方的关系，规范关联交易的决策程序和交易机制；

5、督促辅导对象完善并规范的内部决策和控制制度，形成有效的财务、投资以及内部约束和激励制度；

6、督促辅导对象形成明确的业务发展目标和未来发展计划，并制定可行的募股资金投向及其他投资项目的规划。

#### **（四）证券服务机构配合开展辅导工作情况**

本期辅导工作中，辅导机构及发行人律师北京市君合律师事务所、发行人审计师普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）等共同配合对企业存在的不规范的问题进行诊断、提出整改意见，完善企业内部监督制度，完善内部控制制度。

## **二、辅导对象目前存在的主要问题及解决措施**

在本期辅导工作中，中金公司持续推进天境生物完善公司治理制度、规范公司运行，并就财务、法律等方面问题及时提醒并督促整改落实。

### **（一）前期辅导工作中发现问题及解决情况**

#### **1、授权许可等合作安排的会计处理**

公司在加强自身研发实力的同时，与多家制药及生物科技公司建立了合作关系。一方面，公司通过外部合作及授权引进（License-in）引入新的候选药物，向许可方支付首付款及里程

碑付款等款项。另一方面，公司亦积极推进产品对外授权（License-out）。

对于合作及授权引进的相关药物管线，是否满足确认无形资产的条件，尚有待进一步确认。辅导小组及会计师取得了相关协议文件，并与公司管理层了解相关交易的背景、商业理由等事项，亦打算基于函证、走访等外部程序进一步核查。后续，辅导小组及会计师将结合该等交易条款及尽调期间获取的其他信息，协助公司就相关会计处理进行充分论证。

## 2、董事、高级管理人员变动

公司历史期间存在部分董事或高管离职的情况，其中，辅导期间内的相关变动已在前期辅导报告中体现。

辅导小组与公司了解了变动的背景、原因、变动后岗位衔接安排等情况，并取得了拟接任董事、高管的履历资料。后续辅导小组持续关注公司的董事及高管团队的稳定性，并就其变动对公司生产经营的影响进行充分讨论，同时提示公司保持核心团队稳定，以持续符合科创板关于董事、高管及核心技术人员稳定的相关要求。

辅导对象能够积极配合辅导机构开展辅导工作。在后续辅导中，辅导机构将继续开展尽调，协助公司就相关事项进行充分论证和完善。

## （二）目前仍存在的主要问题及解决方案

在本期辅导工作中，具体而言，辅导对象目前存在的主要问题有：

### 1、中美公司治理差异问题及投资者保护

公司系注册在开曼群岛的美国纳斯达克上市公司；目前，公司已建立了按照境外注册地公司法、境外上市规则等相关法律法规规定的公司治理结构及安排，与注册在中国境内的一般 A 股上市公司的相关治理制度存在一定差异。

在辅导过程中，对于公司治理、运行规范等事项，辅导小组正在比照就注册在中国境内的一般 A 股上市公司，持续就相关治理实践的差异进行研判论证，并协助公司相应完善相关制度，以期实现对于投资者权益的保护水平总体上不低于境内法律法规规定的要求。

### 三、下一阶段的辅导工作安排

下一阶段参与辅导工作的辅导人员预期保持稳定，主要辅导内容将结合尽职调查情况针对性地开展辅导工作，督促辅导对象对目前尚待规范或完善的问题加以解决，协助辅导对象尽快实现符合上市公司要求的目标。

辅导机构将根据国家法律、法规和政策的规定或辅导对象的合理要求，对以上的辅导计划适当地予以调整，或增加其他辅导对象与辅导机构认为必要的辅导内容。

（全文结束）

(本页无正文,为《中国国际金融股份有限公司关于天境生物(I-Mab)首次公开发行人民币普通股(A股)股票并上市辅导工作进展情况报告(第七期)》之辅导机构签章页)

本期辅导人员签名:

任孟琦 (任孟琦)

张天焯 (张天焯)

孔德进 (孔德进)

张菡兮 (张菡兮)

