

国金证券股份有限公司

关于广东国地规划科技股份有限公司

**首次公开发行股票并上市辅导工作进展情况报告（第
八期）**

中国证券监督管理委员会广东监管局：

广东国地规划科技股份有限公司（以下简称辅导对象）拟申请在中华人民共和国境内首次公开发行股票并上市。国金证券股份有限公司（下称国金证券或辅导机构）作为辅导机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法（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《国金证券股份有限公司与广东国地规划科技股份有限公司关于首次公开发行股票并上市之辅导协议》相关约定开展辅导工作。现就本期（2021 年度第四季度）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

国金证券为承担本期辅导工作的辅导机构。国金证券本期参与辅导的人员发生变化，调增吕文平。

调增人员简历如下：

吕文平，国金证券上海证券承销保荐分公司高级经理、准保荐代表人、非执业注册会计师、具备法律职业资格，具有超过 5 年投资银行从业经历，作为项目组成员参与了真美股份、国地科技、巍特环境等 IPO 项目；参与三德信（873317）、正夫控股（872051）等公司的新三板挂牌以及多家拟上市公司的改制、辅导工作。

截至目前，参与辅导的人员包括：王展翔、赵简明、陈子滢、赵学涛、吕文

平、曾国鑫。

该等人员为国金证券正式员工，均已经在中国证券业协会登记为证券从业人员，具备相关法律、会计等专业知识和必要的投资银行业务经验，符合《证券发行上市保荐业务管理办法》的要求，能够胜任国地科技的上市辅导工作。

（二）辅导时间及方式

自 2020 年 4 月辅导备案以来，辅导工作小组持续对国地科技开展辅导工作。辅导工作小组通过集中办公、邮件、电话、即时网络通信等方式就辅导工作中的各项问题与股份公司及其他中介机构积极沟通协调，开展辅导工作。

（三）辅导的主要内容

- 1、辅导工作小组进行了尽职调查相关材料的收集和整理工作；
- 2、督促股份公司建立健全公司财务会计管理体系，杜绝会计虚假；
- 3、督促股份公司建立和完善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；
- 4、核查股份公司在公司设立、改制重组、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，股权结构是否符合有关规定；
- 5、继续督促股份公司的董事、监事和高级管理人员、持有 5%以上股份的股东和实际控制人（或者其法定代表人）进行系统的法规知识、证券市场知识培训，使其掌握发行上市、规范运作等方面的有关法律法规和规则，知悉信息披露和履行承诺等方面的责任和义务，树立进入证券市场的诚信意识、自律意识和法制意识。
- 6、辅导工作小组进一步辅导公司梳理业务与技术，初步确定募集资金使用计划。
- 7、辅导工作小组对公司主要客户和供应商进行实地走访及访谈，了解公司基本情况、行业模式、前景及公司的经营情况，持续核查公司与主要客户、供应商交易的真实性以及是否存在关联关系等异常情况。

（四）证券服务机构配合开展辅导工作情况

北京市国枫律师事务所、中汇会计师事务所（特殊普通合伙）亦为本期辅导的专业机构，参与了对主要客户和供应商的走访工作，以及日常辅导工作。

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

辅导工作小组会同会计师事务所，综合考虑了公司的业务特点、合同条款、同行业可比公司的收入确认原则等，建议辅导对象对国土空间治理专业技术服务业务的收入确认方法进行了调整，从原先的对每一细分业务类型按业务阶段预先划定固定收入确认比例，项目达到相应阶段后按照固定的收入确认比例确认相应收入（如：专家评审阶段确认 80%收入，项目验收阶段确认 100%收入）调整为按照业务合同约定的结算款项或比例确认收入。公司自 2021 年 1 月 1 日起按照调整后的收入确认政策进行收入确认，并且按照统一的收入确认政策对 2019 年、2020 年的财务报表进行了追溯调整。

针对按照完工百分比法进行核算的项目，审核中要求比较扎实的业务和证据基础。辅导工作小组要求企业进一步梳理相关业务节点证据，以加强收入、成本确认的准确性和合理性。

（二）目前仍存在的主要问题及解决方案

国地科技系由广东国地规划科技有限公司（以下简称“国地有限”）整体变更设立。2016 年 8 月 29 日，国地有限股东会作出决议，决定将公司变更为股份公司。根据天健会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所出具的《审计报告》（天健粤审〔2016〕961 号），确认截至 2016 年 6 月 30 日，国地有限经审计的净资产为 14,868,598.15 元。2016 年 9 月 14 日，天健会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所出具“天健粤验〔2016〕64 号”《验资报告》，对股份公司的出资进行了审验，审验结果表明：截至 2016 年 9 月 13 日，股份公司已收到各股东缴纳的注册资本合计人民币 500.00 万元，全部以国地有限的净资产出资。2016 年 9 月 22 日，公司向广东省工商行政管理局办理了股份公司设立注册登记手续，并换领了

注册号为 91440000776229267Y 的《企业法人营业执照》。

国地科技股改阶段采用的审计、验资机构天健会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所不具备证券期货相关业务资质,存在一定的瑕疵。股份公司报告期内也存在增加注册资本未履行验资程序的情况。

解决措施:为进一步确认公司的注册资本缴纳情况,国金证券提请股份公司委托申报会计师或其他具有证券业务资质的会计师事务所对股改以及报告期内变更登记注册资本实收情况的验资报告进行复核,并出具复核报告。

三、下一阶段的辅导工作安排

在下一阶段的辅导工作中,预计参与辅导的人员不会发生变化。主要工作内容如下:

1、国金证券将继续通过集中授课、座谈、组织辅导对象自学和讨论等多种方式继续开展辅导培训工作,并申请辅导验收考试。

2、进一步走访客户和供应商,对发行人的公司治理、规范运作、财务信息及经营模式等方面进行更为深入的全面梳理。

3、组织打印报告期内自 2021 年 9 月(即上次打印时间)以来的银行流水。

4、辅导工作小组将结合最新的监管要求及境内股票发行和上市审核的重点关注问题,对发行人进一步查缺补漏的尽职调查。

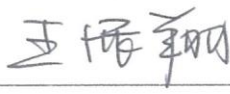
5、按照申报计划,总体推进上市工作,保证辅导工作小组现场工作时间,通过辅导机构中期评审,系统制作和完善工作底稿、申报文件,申请质控验收,完成内核前的各项准备工作。

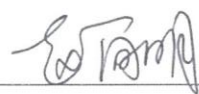
【本页无正文，为《国金证券股份有限公司关于广东国地规划科技股份有限公司首次公开发行股票辅导工作进展报告（第八期）》之签字盖章页】

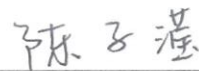
辅导机构法定代表人或授权代表：


冉 云

辅导人员签字：


王展翔


赵简明


陈子滢


赵学涛


曾国鑫


吕文平



2022年 1 月 13 日