

关于西施生态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（第四期）

西施生态科技股份有限公司（以下简称“西施生态”“公司”“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。光大证券股份有限公司（以下简称“光大证券”“保荐机构”“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》《首次公开发行股票并上市辅导监管规定》等有关规定，以及与辅导对象签署的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

1、本期辅导人员

光大证券作为西施生态首次公开发行股票并上市的辅导机构，本期配置 6 名辅导人员从事辅导工作，辅导人员名单情况如下：

序号	姓名	主要负责工作
1	马如华	保荐代表人、辅导小组成员
2	文光侠	保荐代表人、辅导小组成员
3	张永光	辅导小组成员
4	刘通	辅导小组成员
5	杨濮萌	辅导小组成员
6	许彤彤	辅导小组成员

2、辅导人员变动情况

本期辅导期间内，辅导工作小组人员未发生变动。



（二）辅导时间及方式

1、辅导时间

本期辅导时间为 2024 年 7 月 1 日至 2024 年 9 月 30 日。

2、辅导方式

在本辅导期间，光大证券严格按照工作监管要求和辅导工作计划，采取了灵活有效的辅导方式，主要包括问题诊断与专业咨询、中介机构协调会、相关政策解读、案例分析、专题研讨等。辅导人员对辅导对象进行专项辅导，督促公司规范运作，完成了本阶段的辅导工作。

（三）辅导的主要内容

光大证券辅导工作小组会同其他中介机构对辅导对象开展尽职调查，梳理辅导对象仍待规范的问题，与辅导对象相关人员讨论确定解决方案，并持续跟进辅导过程中发现问题的整改落实情况。主要辅导内容如下：

- 1、针对公司 2024 年上半年经营情况，对管理层及相关人员进行访谈；
- 2、持续督促公司进一步完善内部管理控制制度，强化人员管理，健全公司治理结构；
- 3、进一步核查实控人、董事、监事、高级管理人员及公司核心人员的银行流水；
- 4、关注并核查与公司经营有关的诉讼情况；
- 5、定期组织中介机构协调会，督促公司持续推进财务、法律和业务方面的整改规范工作；



6、制定 2024 年第四季度尽职调查计划，与公司、其他中介机构讨论并确定尽职调查计划和时间安排。

（四）证券服务机构配合开展辅导工作情况

1、会计师事务所

参与辅导工作的审计机构为北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）。

2、律师事务所

参与辅导工作的法律服务机构为上海市锦天城律师事务所。

本辅导期内，上述证券服务机构持续关注公司的法律、财务事项，配合光大证券顺利完成相关辅导工作。

（五）公司独立董事辞任

公司独立董事许智，因个人原因于 2024 年 7 月申请辞去独立董事职务，该申请于 2024 年 7 月 15 日经西施生态董事会批准。其辞任后，公司剩余董事 8 名，符合《公司法》及《公司章程》的规定人数。

（六）公司涉诉情况

本辅导期内，公司及子公司作为被告方共涉及重要未决诉讼四起。

其中，一起被告为西施生态，系参股公司增资涉及的民事纠纷。法院一审判决公司缴付增资款 8827 万元。截至 2024 年 9 月 30 日，公司及其代理律师经过审慎评估，以庭审存在程序瑕疵及原告方未履行合同前置义务等为由已提起上诉。

其余三起诉讼标的合计金额为 595.26 万元，被告方均为子公司湖南省园林建设有限公司，均为湖南省园林建设有限公司未按照建设



工程施工合同约定及时向原告付款导致的民事纠纷，截至 2024 年 9 月 30 日，三起诉讼中两起待一审判决结果生效、一起一审已开庭未判决。其中，两起因原告方申请诉前财产保全导致公司子公司湖南省园林建设有限公司一个一般户被冻结。截至 2024 年 9 月 30 日，该银行账户受限货币资金余额为 124.93 万元。

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

前期存在的主要问题为公司存在收入、采购等台账不完善的情形、辅导期业绩同比有所下滑以及回款情况有待改善。辅导工作小组督促并协助辅导对象进一步加强和完善内控管理；持续密切关注公司经营业绩变化情况及回款情况，督促公司采取有效措施加强业务拓展，提升经营业绩和应收账款周转率。

（二）目前仍存在的主要问题及解决方案

本辅导期间，辅导工作小组采取了访谈、查询、检查等方式，对公司涉诉情况进行了核查，了解诉讼进展并评估对公司经营的影响。同时，辅导工作小组和公司积极沟通，督促公司依法妥善处理诉讼相关事项。

三、下一阶段的辅导工作安排

下一阶段，辅导工作小组计划按照制定的辅导工作计划和项目申报时间安排开展辅导工作，完成对发行人的经营、财务、内部控制等方面进行更为深入和全面的核查与规范等在内的辅导工作，持续关注公司诉讼及其他重大、潜在事项。



(以下无正文)

（密封线内不得答题）

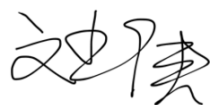


（本页无正文，为《关于西施生态科技股份有限公司首次公开发行股票并上市辅导工作进展情况报告（第四期）》之辅导机构签章页）

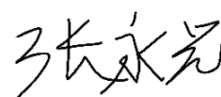
本期辅导人员签名：



马如华



文光侠



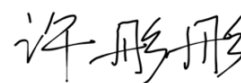
张永光



刘通



杨濮萌



许彤彤



辅导机构：光大证券股份有限公司（盖章）

2024 年 10 月/4日

