

关于文明蒙恬（广州）集团股份有限公司 向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市 辅导工作进展情况报告（第四期）

文明蒙恬（广州）集团股份有限公司（以下简称“辅导对象”、“文明股份”、“公司”）拟申请在中华人民共和国境内向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市。广发证券股份有限公司（以下简称“广发证券”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》《首次公开发行股票并上市辅导监管规定》等有关规定，以及《文明蒙恬（广州）集团股份有限公司与广发证券股份有限公司关于股票发行上市之辅导协议》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

本辅导期内，广发证券派出由唐经纬、曾燕华、陈健忠、吴瑞轩、王根源、刘天宇的 6 人辅导工作小组开展本期辅导工作，唐经纬为辅导小组组长。以上所有辅导小组成员均系广发证券正式从业人员，具备相关法律、会计等必备的专业知识和技能，拥有较丰富的股票上市辅导、发行承销及上市保荐的工作经历，符合中国证监会的有关要求，具备从事辅导工作的能力和资格。

（二）辅导时间及方式

本期辅导期间为 2024 年 10 月至本报告签署之日。

本期辅导中辅导小组主要通过中介机构协调会、访谈、发送资料自学、咨询问答、尽职调查等方式，开展相关辅导工作。本期辅导工作严格按照辅导计划中的对象、方式、时间、参与人员等内容执行，辅导内容和进度符合辅导对象的实际需要。

（三）辅导的主要内容

辅导小组根据《辅导协议》对文明股份进行了全面辅导，辅导的主要内容：

1、协助并督促公司按照有关规定建立符合现代企业制度要求的公司治理基础，促进公司的董事、监事和高级管理人员以及持股 5%以上的股东（或其法定代表人、执行事务合伙人）增强法制观念和诚信意识；

2、协助文明股份进一步系统梳理并完善内部控制制度体系，对辅导工作中出现的具体问题及时协助解决，督促文明股份严格按照《公司章程》及内部议事规则履行相关程序；

3、督促文明股份形成明确的业务发展目标和未来发展计划，并制定可行的募集资金投向及其他投资项目的规划；

4、对文明股份是否达到发行上市条件进行综合评估，协助公司开展向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市的准备工作；

5、开展有关对公银行流水、IT 审计等核查工作；

6、开展发行人及其关键人员声誉影响调查等；

7、核查辅导对象的独立性，并督促公司实现业务、资产、人员、财务、机构独立完整，主营业务突出，具备核心竞争力。

（四）证券服务机构配合开展辅导工作情况

辅导小组连同北京市中伦律师事务所、广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）等其他中介机构成员通过现场调查、实地访谈、电话会议等多种形式，深入开展各项尽职调查，尽职履行辅导工作。

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

1、公司治理结构和内部控制体系

公司已建立相对规范的公司治理结构和内部控制体系，但与上市公司标准相比仍需不断规范和完善。辅导小组将跟进并督促辅导对象持续完善并执行相关内部控制制度。

2、信息系统专项核查

公司主要收入来源于互联网渠道销售，各类型单据流转及实物出入库依赖于信息系统，因此公司信息系统的可靠性对确认销售收入的真实性、准确性和完整性具有重要影响。辅导期内，辅导机构积极关注公司信息系统和应用控制的可靠性，了解各业务系统之间、业务系统与财务系统的数据衔接以及可能存在的风险点。辅导机构将考虑聘请具备相应专业能力的机构执行信息系统核查工作。

（二）目前仍存在的主要问题及解决方案

经过前期持续的尽职调查及辅导，广发证券辅导小组已对公司内控制度建设提出了建议，对公司销售、采购等方面的制度进行了全面回顾及梳理，持续规范公司在资产、业务、人员、机构、财务方面的独立性。后续广发证券辅导小组将进一步根据梳理结果，督促公司完善内控制度建设，并关注与财务会计有关的内控

制度，确保财务数据的真实、可靠。

三、下一阶段的辅导工作安排

广发证券将在后续辅导期间严格履行职责，按辅导计划和实施方案有步骤、有计划地组织进行辅导工作，下一阶段辅导人员计划为唐经纬、曾燕华、陈健忠、吴瑞轩、王根源、刘天宇。

在下一阶段辅导工作中，广发证券将继续通过座谈、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，并计划开展辅导对象廉洁文化建设专题培训。会同其他中介机构对发行人规范运作、公司治理以及可能存在的不规范问题按照拟定的整改方案提出整改意见。

（以下无正文）

（本页无正文，为广发证券股份有限公司关于文明蒙恬（广州）集团股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市（第四期）之辅导机构签章页）

本期辅导人员签名：


唐经纬


曾燕华


陈健忠


吴瑞轩


王根源


刘天宇

广发证券股份有限公司（签章）


2025 年 1 月 9 日