

关于佛山市青松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（第一期）

佛山市青松科技股份有限公司（以下简称“辅导对象”、“佛山青松”、“公司”）拟申请在中华人民共和国境内首次公开发行股票并上市。东方证券承销保荐有限公司（以下简称“东方投行”）作为辅导机构，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》等有关规定，以及《佛山市青松科技股份有限公司与东方证券承销保荐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，东方投行辅导小组（以下简称“辅导小组”）成员张超因工作变动不再担任辅导小组成员，本辅导期内，为确保辅导质量，新增秦宏祥、徐浚乔作为辅导小组成员。本次变更后，辅导小组成员由闵庆邦（辅导小组组长）、刘鹏飞、谢梓杰、秦宏祥、徐浚乔五人组成。上述辅导小组成员均具有证券从业资格，具备有关金融、法律、会计等必备的专业知识和技能。

（二）辅导时间及方式

本期辅导时间：2023年9月26日至2023年12月31日。

辅导方式：辅导小组在本辅导期采用多种方式开展辅导工作，辅导小组主要通过授课、函证、走访、问题答疑等多种方式，有序开展辅导和尽职调查工作。辅导人员通过仔细审阅、研究、分析佛山青松提供的书面资料，搜集资料的方式进行尽职调查，规范企业内部控制，并持续检查整改实施情况。

（三）辅导的主要内容

1、督促辅导对象自主学习，对辅导对象进行集中授课

辅导小组督促辅导对象进行全面的法规知识学习，使其全面掌握发行上市和规范运作相关法律法规，知悉作为公众公司规范运作、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。

辅导小组于 2023 年 12 月 19 日组织集中授课培训，督促辅导对象进一步掌握规范运作、信息披露等方面的法律法规，掌握拟上市板块的相关监管要求。

2、持续完善内部控制体系

本辅导期，辅导小组针对公司内部控制建设与执行情况，持续与公司管理人员沟通交流，督促公司进一步完善财务会计管理制度、规范内部控制制度，持续推进公司进一步完善内部控制体系。

3、召开中介机构协调专题会议

本次辅导期内，辅导小组组织律师、申报会计师对公司的历史沿革、业务技术、财务等方面的资料进行了持续梳理，通过梳理基础资料，召开中介机构协调专题会议等方式，分析讨论现存问题，形成解决方案并敦促公司进行整改规范。

4、外部核查

（1）辅导小组实地走访佛山青松主要境内外客户、供应商，对佛山青松主要境内外客户、供应商及与其交易往来及其真实性进行核查；

（2）对佛山青松的供应商、客户进行函证，进一步核查佛山青松的销售、采购情况；

（3）对佛山青松董事、监事、高级管理人员及关键岗位人员报告期内的银行流水进行核查。

（四）证券服务机构配合开展辅导工作情况

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）和北京金诚同达律师事务所参与了本期的辅导工作，配合辅导小组对辅导对象实施辅导工作。各证券服务机构严格按照有关法律法规要求，勤勉尽责完成了各项辅导工作。

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、完善公司治理及内部控制制度

鉴于辅导对象拟先在全国股份转让系统挂牌，后申请北交所公开发行股票并上市，辅导小组与其他中介机构，协助辅导对象建立健全适合新三板监管要求的公司治理制度及相关的内部控制制度，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、推进对辅导对象客户和供应商走访工作

本辅导期内，辅导对象协助辅导小组进行客户、供应商等走访核查，对客户、供应商的交易真实性、是否存在关联关系等一系列情况进行了核查，目前，辅导小组已经基本完成所计划的客户、供应商等走访工作。

（二）目前仍存在的主要问题及解决方案

在本期辅导工作中，辅导小组对辅导对象进行了深入的尽职调查，并就发现的具体问题与辅导对象、相关中介机构进行沟通，提出了相应的建议，辅导对象积极配合解决存在的问题。

1、历史沿革中存在代持事项

根据辅导小组和律师对公司历史沿革的梳理，公司历史上存在股权代持情况。辅导小组拟通过核查相关人员银行流水、对涉及的各方进行访谈确认、查阅底稿资料等方式完整梳理公司历史沿革涉及的代持及还原过程，保证信息披露的准确性。

2、进一步完善公司的治理及内控制度

虽然辅导对象已经建立起内部治理制度及相关管理制度，并在辅导小组的督促下较为有效地执行了相关制度。辅导对象业务的快速发展将会对未来内控制度的有效执行及持续完善带来挑战。辅导小组将继续督促辅导对象，一方面督促其根据业务发展需要进一步完善公司治理及内控制度；另一方便督促其严格执行内控制度，并对其销售、采购等核心业务环节执行穿行及内控测试，不断检查并完善内控制度。

三、下一阶段的辅导工作安排

（一）下一阶段辅导人员

下一阶段辅导小组人员包括闵庆邦、刘鹏飞、谢梓杰、秦宏祥、徐浚乔，其中闵庆邦担任辅导小组组长。

（二）下一阶段主要辅导内容

1、持续增强辅导对象对财务会计管理体系及内控体系建设的重视程度，协助辅导对象持续完善内控制度体系并使其得到有效的执行；

2、辅导小组将持续利用现场沟通、电话会议等方式，将最新的监管动态和相关法律法规传达给辅导对象，为发行上市做好准备工作；

3、总结当期辅导工作，完善保荐工作底稿，进一步推进公司首次公开发行股票并上市事宜。

(本页无正文,为关于佛山市青松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(第一期)之辅导机构签章页)

本期辅导人员签名:

闵庆邦

闵庆邦

刘鹏飞

刘鹏飞

谢梓杰

谢梓杰

秦宏祥

秦宏祥

徐浚乔

徐浚乔



东方证券承销保荐有限公司