

兴业证券股份有限公司
关于漳州视瑞特光电科技股份有限公司
向不特定合格投资者公开发行股票
并在北京证券交易所上市之辅导工作进展报告
(第二期)

漳州视瑞特光电科技股份有限公司(以下简称“辅导对象”或“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京证券交易所上市。兴业证券股份有限公司(以下简称“兴业证券”)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《关于漳州视瑞特光电科技股份有限公司首次公开发行股票之辅导协议》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

兴业证券上市辅导工作小组成员包括陈志群、王维、娄满、洪莹莹、颜仕霖、施思、林恺晖,其中陈志群担任辅导工作小组组长。

上述人员均为兴业证券正式员工,均取得了证券从业资格,具备相关法律、会计等专业知识和技能,同时担任辅导工作的公司家数均未超过4家,符合有关法律的要求。

(二) 辅导时间及方式

兴业证券于2022年12月29日与辅导对象签署了上市辅



导协议，第一期辅导时间为 2022 年 12 月 29 日至 2023 年 3 月 31 日，第二期辅导时间为 2023 年 4 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日（以下简称“本辅导期”）。

辅导人员根据辅导实施计划和辅导对象的实际情况，采取了现场尽职调查、中介机构协调会议、现场咨询、电话会议、电子邮件等多种方式认真开展辅导工作。

（三）辅导的主要内容

本辅导期内计划执行情况良好。主要辅导内容如下：

1、完善内部控制制度

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。对照《北京证券交易所股票上市规则（试行）》，辅导工作小组协助辅导对象梳理并完善了公司章程、股东大会制度、董事会制度、监事会制度、对外投资管理制度、对外担保管理制度、关联交易管理制度、投资者关系管理制度、利润分配管理制度、承诺管理制度、信息披露管理制度、募集资金管理制度等一系列规范公司运作的内部控制制度，强化了董事会、监事会对高级管理人员业绩的评估、激励和行为的监督。对于尚未建立的专门的资金管理制度、印鉴管理制度以及内幕知情人登记管理制度，辅导工作小组将督促辅导对象择机尽快建立健全。

2、强化经营独立性

通过《北京证券交易所向不特定合格投资者公开发行股票注册管理办法（试行）》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关法规制度的培训，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。一方面，通

过经验交流和案例分析等形式，增强辅导对象对股份公司独立完整的理解，要求辅导对象在业务、资产、人员、财务、机构等方面始终与股东及其他关联方保持独立；另一方面，深入了解辅导对象 2023 年上半年的业务发展情况，与辅导对象探讨 2023 年下半年的业务发展规划，督促辅导对象加强监视器领域的技术更新，形成核心竞争力，努力开拓市场。

3、组织辅导对象学习近期新颁布的证券市场法律法规

辅导工作小组整理了 2023 年上半年新颁布的证券市场、首次公开发行并上市、上市公司规范运作相关的最新法律法规并编制辅导材料下发辅导对象进行学习，重点就全面注册制相关的法律法规对公司进行辅导，及时向其传达资本市场最新动态，帮助辅导对象更好地理解 and 掌握有关知识，并通过案例的形式进行警示教育。

4、开展中介机构协调

本辅导期内，辅导工作小组定期召开中介机构协调会，就重大事项及时召开专题会议，积极讨论并解决上市过程中遇到的问题。对于辅导过程中发现的疑难问题，及时通过中介机构协调会等方式予以解决。

（四）证券服务机构配合开展辅导工作情况

本辅导期内，参与本期辅导工作的证券服务机构有广东华商律师事务所、华兴会计师事务所（特殊普通合伙），均勤勉尽责、积极配合兴业证券为辅导对象提供专项辅导及日常辅导工作，全面参与各项尽职调查工作，对辅导对象存在的不规范问题进行联合诊断，并与辅导对象领导小组共同讨论、确定整改方案，督促

辅导对象按照整改方案尽快予以落实和解决。

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、关联方及关联交易

辅导对象于 2022 年两次补充披露关联交易。在辅导工作小组的督促下，辅导对象再次对关联交易情况进行了梳理，对经营活动各项业务特别是销售、采购业务和相关的会计核算进行了检查。同时，辅导对象有关人员深入学习了全国股转公司及北京证券交易所对关联方认定的相关规则，切实提升关联交易的识别、管理与披露水平。

2、会计核算

辅导对象于 2022 年对前期会计差错进行更正。在辅导工作小组的监督下，辅导对象上线了 ERP 系统，招聘了新的财务人员，提升了会计核算水平。

(二) 目前仍存在的主要问题及解决方案

1、研发内控

辅导工作小组注意到辅导对象研发相关的内部控制尚有不足之处，主要为研发制度不够健全，项目管理不够规范。在辅导工作小组的协助下，辅导对象正在全面梳理各个研发环节存在的问题，完善研发项目管理制度，督促研发部门贯彻执行，进一步增强对研发过程中人员、经费、物料的管理。

2、财务系统

辅导工作小组留意到辅导对象于 2022 年 12 月上线了 ERP 系统，逐步实现业务数据与财务数据的链接。目前 ERP 系统尚

在运行初期，一些问题仍在不断暴露。例如，新旧财务系统的衔接问题，财务人员和业务人员对 ERP 系统的操作问题，以及 ERP 系统与公司实际生产经营的匹配问题等等。辅导工作小组将会密切跟踪辅导对象 ERP 系统的运行情况，及时发现不足之处，进一步协助辅导对象夯实会计基础。

随着尽职调查的不断深入，兴业证券辅导工作小组将会持续、严格地按照上市相关法律法规要求对辅导对象的规范运作进行核查梳理，及时发现问题，同时提供解决方案并督促落实，确保公司合法规范经营。

三、下一阶段的辅导工作安排

（一）辅导人员

下一阶段，兴业证券将继续指派陈志群、王维、娄满、洪莹莹、颜仕霖、施思、林恺晖七人组成辅导工作小组对辅导对象开展辅导工作。

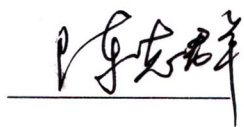
（二）主要辅导内容

辅导工作小组将会同广东华商律师事务所、华兴会计师事务所（特殊普通合伙）等中介机构按照既定的辅导计划，持续履行辅导义务。在下一辅导期内，辅导工作小组将进一步督促辅导对象按照《企业会计准则》建立健全公司财务会计管理体系，计划开展的工作包括但不限于：对财务人员进行会计准则的集中授课培训，提高辅导对象尤其是财务人员对会计准则核心内容的掌握程度；督促并协助辅导对象建立并完善财务会计制度、财务管理制度、财务分析制度等内部控制制度。

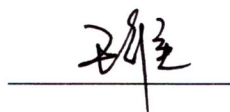
（以下无正文）

(本页无正文,为《兴业证券股份有限公司关于漳州视瑞特光电科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市之辅导工作进展报告(第二期)》之辅导机构签字盖章页)

本期辅导人员签名:



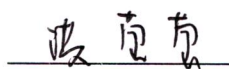
陈志群



王维



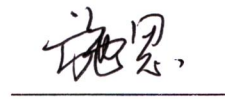
姜满



洪莹莹



颜仕霖



施思



林恺晖



2023年7月12日

有限公司