

关于深圳镁锦优视股份有限公司 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（第一期）

深圳镁锦优视股份有限公司(以下简称“辅导对象”)拟申请在中华人民共和国境内向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市。金圆统一证券有限公司作为辅导机构,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《深圳镁锦优视股份有限公司与金圆统一证券有限公司关于深圳镁锦优视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

金圆统一证券有限公司就深圳镁锦优视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安排的辅导人员如下:

序号	姓名	证券从业人员登记编号
1	胡盛	S1750721040003
2	赖波文	S1750723090001
3	叶莹	S1750122010004
4	谢云龙	S1750120120002
5	郑季丰	S1750122010006

6	王蕾燕	S1750121080008
7	林小津	S1750122070006
8	李伟	S1750120110004
9	陈世信	S1750120110009

本辅导期内，新增辅导人员林小津（证券登记编号：S1750122070006）、李伟（证券登记编号：S1750120110004）、陈世信（证券登记编号：S1750120110009），其简历如下：

林小津先生：硕士学历，具备中国注册会计师资格，一年投资银行业务经验，五年审计工作经验，曾任华兴会计师事务所高级审计师，现任金圆统一证券投资银行部业务副总监，曾主持或参与的项目有：达刚控股重大资产重组、星河环境新三板挂牌项目、科宏生物 IPO 审计、升龙集团发债审计、福建建工集团、福建省投投资集团等多个年度审计项目。

李伟先生：本科学历，十年投资银行业务经验，参与和负责的主要项目：达刚控股重大资产出售项目、台基股份发行股份购买资产项目、华民股份发行股份购买资产项目、深天地 A 发行股份购买资产项目、红宇新材上市公司收购项目、恒泰艾普上市公司收购项目，曾任国海证券投资银行部高级经理，新时代证券投资银行部业务总监、开源证券投资银行部业务董事，现任金圆统一证券投资银行部业务总监。

陈世信先生：本科学历，北京大学工商管理硕士在读，具备中国注册会计师资格，具备中国法律职业资格，九年投资银行业务经验。参与或负责的主要项目：达刚控股重大资产出售项目、台基股份发行股份购买资产项目、华民股份发行股

份购买资产项目、深天地 A 发行股份购买资产项目、路桥信息公开发行业北交所上市项目，成都路桥、萃华珠宝上市公司收购项目，维尼健康等多个新三板公司挂牌项目。曾任新时代证券投资银行部高级经理、开源证券投资银行部业务董事，现任金圆统一证券投资银行部业务副总监。

（二）辅导时间及方式

本期辅导时间为 2024 年 1 月 17 日至 2024 年 3 月 31 日。

本期辅导方式为现场进行辅导培训。

（三）辅导的主要内容

本辅导期的辅导内容具体如下：

1、法人治理结构的完善与运行以及公司财务管理与内控体系的建立和完善。

具体内容包括：

（1）了解辅导的意义和辅导的总体安排，制定学习计划。

（2）基本了解证券市场基础知识。

（3）系统学习《公司法》《证券法》《证券发行上市保荐业务管理办法》《首次公开发行股票注册管理办法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等法律法规；有关人员系统学习《会计法》《企业会计准则》等相关法律法规，了解财务管理及内部控制在企业经营的作用和意义。

（4）公司章程及股东大会、董事会、监事会等议事规则的合法合规性。

（5）董事、监事及高管人员任职条件及权责、义务。

(6) 制定适于上市公司的财务会计制度和内部控制制度。

2、上市公司的完整性及独立运行情况，包括“五分开”、关联交易及决策程序等。

3、根据证券市场“公开原则”，准确理解实施信息披露制度的意义和作用，系统了解信息披露体系和内容，学习中国证监会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关规定和要求，了解证券市场风险、法制及监管体系。

(四) 证券服务机构配合开展辅导工作情况

北京德恒律师事务所、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对被辅导对象进行了现场培训。

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、发行人收入确认政策不准确

发行人主要通过亚马逊平台进行线上销售，发行人原收入确认政策如下：

客户通过亚马逊等电商平台下单付款，平台定期出具结算单；公司定期核对结算单，并根据结算单内容确认收入、费用、应收账款并结转成本；平台根据结算单付款，公司收到货款后相应冲销应收账款。

解决情况：公司通过在亚马逊、Walmart 等电商平台开设店铺，向境外终端消费者销售产品，产品由电商平台或第三方公司完成终端消费者配送，于商品预计妥投时确认收入。

2、发行人的公司治理制度不完善

发行人与公司治理相关的制度不完善，未聘请独立董事。

解决情况：发行人已经制定了股东大会、董事会和监事会制度、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、利润分配管理制度和承诺管理制度等公司治理制度。发行人已经聘请了独立董事。

（二）目前仍存在的主要问题及解决方案

1、发行人的研发费用率较低

2021年至2023年，发行人的研发费用分别为57.65万元、100.11万元和132.66万元，研发费用率分别为0.22%、0.35%和0.36%，整体处于较低水平。

解决方案：未来，发行人将继续通过增加研发设计人员的方式提升公司的研发设计能力，同时，发行人将增加在信息系统方面的研发投入，助力公司精细化运营再上新台阶。随着未来发行人郑州生产基地的投入使用，发行人也将加强在地垫等家居产品材质方面的研发，在家居产品功能上也进行新的突破。

三、下一阶段的辅导工作安排

（一）辅导人员

下一阶段的辅导人员具体如下：

序号	姓名	证券从业人员登记编号
1	胡盛	S1750721040003
2	赖波文	S1750723090001

3	叶莹	S1750122010004
4	谢云龙	S1750120120002
5	郑季丰	S1750122010006
6	王蕾燕	S1750121080008
7	林小津	S1750122070006
8	李伟	S1750120110004
9	陈世信	S1750120110009

(二) 主要辅导内容

1、学习上市公司持续信息公开制度、内容及管理:年度报告、中期报告和临时报告。

2、学习监管规定中关于辅导对象及其实际控制人、董事、监事、高级管理人员等关键少数的口碑声誉的相关内容。

3、学习多层次资本市场各板块的特点和属性，掌握拟上市板块的定位和相关监管要求情况。

(本页无正文，为《关于深圳镁锦优视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（第一期）》之辅导机构签章页)

本期辅导人员签名：



胡盛



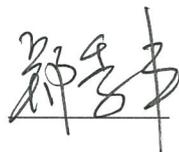
赖波文



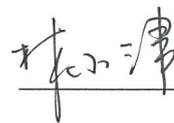
叶莹



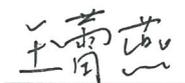
谢云龙



郑季丰



林小津



王蕾燕



李伟



陈世信



金圆统一证券有限公司 (签章)

2024 年 4 月 12 日