

申万宏源证券承销保荐有限责任公司

申万宏源承销保荐报[2025]35号

关于南通市久正人体工学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辅导工作进展情况报告（第五期）

南通市久正人体工学股份有限公司（以下简称“公司”或“久正工学”或“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京证券交易所（以下简称“北交所”）上市。申万宏源证券承销保荐有限责任公司（以下简称“申万宏源承销保荐”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（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，以及双方签署的辅导协议的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

根据申万宏源承销保荐与久正工学签订的辅导协议及制定的辅导工作计划，申万宏源承销保荐委派张兴忠、刘熠、谢瑶、朱政宇、方盈组成辅导工作小组，其中张兴忠为辅导工作小组组长，负责协调辅导过程中的有关事宜。上述人员均具备证券从业资格，具有法律、会计等必备的专业知识和技能，有较强的敬业精神，均未同时担任四家以上企业的辅导工作，符合中国证监会

的有关规定。

本辅导期内辅导人员未发生变动。

在辅导过程中，立信会计师事务所（特殊普通合伙）、上海市锦天城律师事务所积极配合辅导工作小组对久正工学进行辅导工作。

本辅导期内，辅导机构未发生变化。

（二）辅导时间及方式

中国证监会江苏监管局已于2023年12月4日对久正工学进行了辅导备案登记。本期辅导工作时间为2025年1月1日至2025年3月31日，辅导机构根据国家有关法律法规及中国证监会的有关规定，协调各中介机构，按照辅导计划和实施方案的内容，开展了对久正工学的第五期北交所上市辅导工作。

根据久正工学的实际情况，在辅导过程中，辅导工作小组通过核查久正工学提交的书面文件，与相关方就专题事项进行分析研究、访谈、讨论等方式，对发现的问题进行督促完善、整改。

（三）辅导的主要内容

本辅导期间，申万宏源承销保荐辅导工作小组按照已制定的辅导机构工作计划及实施方案，结合公司实际情况，开展如下工作：

1、持续关注公司的业务经营发展情况，包括持续跟进公司2024年度的经营业绩情况，了解公司2024年度的经营情况、新成立子公司的情况、新产品的生产和销售情况以及公司经营发展规划；对公司财务规范及内部控制有效性进行持续监督，并通过日常交流强化公司在经营治理过程中的合规和规范意识。

2、辅导小组结合公司的业务开展情况，补充主要客户和供应商的走访计划，并对辅导对象与主要客户、供应商的业务模式、交易真实性、定价公允性及是否存在关联关系等进行确认，对行业上下游情况进行进一步了解。

3、辅导小组持续跟踪了解发行人公司治理、会计基础、内控制度等方面的情况，督促发行人进一步规范公司治理、会计基础工作和内控制度，促进辅导对象建立上市公司应有的公司治理、会计基础、内控制度，确保辅导工作顺利进行。

（四）证券服务机构配合开展辅导工作情况

立信会计师事务所（特殊普通合伙）、上海锦天城律师事务所积极配合辅导工作小组的辅导工作，对久正工学进行补充尽职调查工作。

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、关税政策对公司的影响

2025 年以来，中美贸易摩擦加剧，美国已分别于 2 月 4 日和 3 月 4 日对所有进入美国的原产于中国及中国香港商品两次加征 10% 关税，未来不排除进一步加征的可行性。上述新关税政策实施后对公司业绩目前尚不明确。辅导小组将督促辅导对象密切关注人体工学产品出口及上下游行业的发展趋势，并持续关注同行业可比上市公司的财务数据变动情况、在手订单情况，并与辅导对象积极探讨和沟通行业发展态势以及发行人未来的发展战略和规划，持续关注发行人的受国际贸易环境及关税影响的程度，评估持续盈利能力以及行业波动可能对发行人带来的影响。

2、完善公司内控制度

辅导小组对公司的业务流程进行调查，对业务、财务各个环节中涉及的单据进行了梳理，就各个环节的财务、业务单据匹配情况对辅导对象进行了指导，协助辅导对象完善内部控制。

（二）目前仍存在的主要问题及解决方案

1、推动治理制度和内控进一步完善

辅导对象已具备一套较为完善的公司治理制度、财务管理体系、内部决策与控制体系，能够较为规范地运作，但与上市公司的标准相比尚存在提升空间。辅导工作小组在下一阶段辅导工作中会根据监管最新规范要求，继续督促公司遵照执行相关内控规章制度，帮助公司持续提升治理和管理水平，提高内控管理效率，进一步提升规范运作水平。

2、募投项目方案设计与完善

公司的募集资金具体投向还在持续论证和确定过程当中。辅导机构将持续关注公司业务经营发展情况，了解跟进公司的核心竞争力和行业趋势，结合公司目前技术人才储备及未来发展规划，协助公司确定本次募集资金的规模以及投向，并推动公司完成对募投项目的可行性和必要性分析。

自辅导工作开始至今，辅导对象对辅导工作中发现的问题持续进行整改，公司治理及内部控制机制得到进一步的改善。辅导机构、会计师及律师持续跟进财务审计、内控制度、募投项目等工作的进展和落实情况。

辅导机构会同其他中介机构将会持续、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，向辅导对象及相关人员提供解决方案及合规建议并督促落实，要求辅导对象合法规范经营。

三、下一阶段的辅导工作安排

下一阶段，辅导工作小组将继续按照辅导协议和辅导计划开展工作，下一阶段重点辅导工作内容包括：

1、督促问题解决优化内控及治理水平

辅导小组将按照辅导计划以及公司具体情况不断推进辅导工作，同时完善辅导工作底稿，总结当期辅导工作，针对公司当前存在的主要问题督促其重点解决。此外，辅导小组将持续关注辅导对象的公司治理情况，督促辅导对象进一步建立规范、合理的公司治理制度，持续优化公司治理水平。

2、进一步落实募集资金投向规划

辅导小组高度重视公司未来发展计划以及募集资金投资计划的制定。辅导小组计划结合公司未来发展战略协助公司规划募集资金投资项目，将根据法律法规要求进一步完善募集资金投资具体规划。

（本页无正文，为关于南通市久正人体工学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辅导工作进展情况报告（第五期）之辅导机构签章页）

本期辅导人员签名：



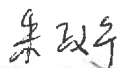
张兴忠



刘 熠



谢 瑶



朱政宇



方 盈

申万宏源证券承销保荐有限责任公司

2025年4月10日



(此页无正文)

主题词：久正工学 辅导工作 进展情况报告

打字：刘熠

校对：高媛

2025 年 4 月 10 日印发