

# 关于深圳光华伟业股份有限公司 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（第一期）

深圳光华伟业股份有限公司（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京证券交易所上市。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）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，以及双方签订的《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

申万宏源承销保荐为辅导对象的辅导工作组建了专门的辅导工作小组。因原辅导组成员卢武习、邸馨逸离职，郭彦军因内部工作安排不再参与本项目辅导工作，辅导小组相应进行人员调整。本期辅导组成员为周忠军、林健晖、郭西波、范哲源、廖超，其中周忠军担任辅导小组组长。辅导人员均具备金融、法律、会计等必备的专业知识和技能，勤勉尽责，不存在同时担任四家以上企业辅导工作的情形。

### （二）辅导时间及方式

本期辅导期间为 2025 年 12 月至本报告签署日。辅导人员根据辅导实施计划和辅导对象的实际情况，采取日常交流辅导、中介机构协调会、内部访谈、案例研究分析、现场答疑等多种方式认真开展辅导工作，帮助辅导对象及时了解资本市场最新情况与监管最新要求，持续推进与落实各项整改建议及方案。

### （三）辅导的主要内容

本辅导期内，辅导小组对辅导企业进行的辅导内容主要包括以下方面：

（1）辅导工作小组根据全面注册制新法规的要求，督促辅导对象进行系统的证券市场、财务知识和法律法规学习，促进接受辅导的人员增强法治观念和诚信意识。

(2) 召开中介协调会，按照中国证监会对首次公开发行股票的相关审核要求，对公司优化客户结构等问题进行了专题讨论，并形成解决方案。

(3) 督促公司进一步建立规范、合理的内部管理控制制度，强化人员管理，提高公司经营的效率和效果，保证公司财务报告及管理信息的真实、可靠和完整，保障公司资产的安全，遵守国家法律法规和有关监管的要求。

(4) 规范公司在资产、业务、人员、机构、财务方面的独立性。规避同业竞争、股东借款、违规担保等情形，尽量减少关联交易，确保不存在影响公司独立性的其他情形。

(5) 与发行人董事及高管等公司核心人员沟通了解发行人经营发展及内控管理情况，向发行人董事、高级管理人员介绍证监会关于上市公司监管的最新政策要求，协助发行人董事、高级管理人员熟悉资本市场及相关法律法规。

(6) 依照企业会计准则建立健全辅导对象的财务会计管理体系。

(7) 根据中国证监会发行部辅导监管系统中的测试题库，组织辅导对象对廉政、廉洁从业的相关内容进行了学习。

(8) 中国证监会要求的其他辅导事项。

#### **(四) 证券服务机构配合开展辅导工作情况**

参与本期辅导工作的证券服务机构有上海市锦天城律师事务所和容诚会计师事务所（特殊普通合伙），均积极配合申万宏源承销保荐为辅导对象提供辅导工作。

## **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的问题及解决情况**

进入辅导期以来，辅导工作小组成员根据辅导计划和实际的辅导进展情况，通过访谈、现场考察、核查资料、中介机构协调会、专题讨论等方式，督促公司董事和高级管理人员进一步全面掌握发行上市、规范运作等方面的有关法律法规和规则，树立进入证券市场的诚信意识、自律意识和法制意识。

### **(二) 目前尚存在的主要问题及解决措施**

公司 2025 年度经营业绩出现阶段性波动，上半年盈利情况良好，下半年受电商平台促销、广告投放、物流仓储及退换货费用集中发生等因素影响，盈利承压，进而使得全年净利润同比有所下滑，盈利稳定性与可持续性有待进一步提升，

对公司北交所上市申报的业绩确定性带来一定影响。

为进一步增强公司盈利稳定性、优化经营质量，辅导小组督促公司采取以下措施：优化费用预算与投放管理，合理调整电商促销、广告宣传节奏，平滑费用集中发生带来的业绩波动；进一步完善业务与财务信息系统内控管理，强化数据核对与流程管控，保障财务核算的规范性与数据准确性；持续优化产品结构与客户结构，提升高毛利产品占比与优质客户覆盖度，增强公司持续盈利能力与经营稳健性。

### 三、下一阶段的辅导工作安排

下一阶段，申万宏源承销保荐辅导小组将会根据辅导工作的实际需求，会同其他中介机构，通过全面开展尽职调查、组织专题学习、召开中介协调会、工作例会和组织公司董事、高级管理人员、持股百分之五以上股东和实际控制人进行证券知识培训和测试等多种方式，进行全面注册制相关法规辅导，并准备申报文件。

具体的辅导工作安排如下：

时间	辅导内容	实施方案	辅导人员
2026 年 4-6 月	1、开展全面注册制、北交所上市相关法规辅导培训，强化董事、高级管理人员及核心人员法治观念与诚信意识； 2、督促公司优化费用管控与经营节奏，提升盈利稳定性； 3、持续完善境外业务、电商业务的会计核算与核查管理，夯实业务合规与财务信息质量基础。	通过现场指导、组织自学、案例分析、与接受辅导的人员面谈等多种形式进行专业知识培训。	周忠军、林健晖、郭西波、范哲源、廖超

（以下无正文）

（本页无正文，为《关于深圳光华伟业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（第一期）》之辅导机构签章页）

本期辅导人员签名：

周忠军

周忠军

林健晖

林健晖

郭西波

郭西波

范哲源

范哲源

廖超

廖超

申万宏源证券承销保荐有限责任公司（签章）



2026年4月13日