

关于天津光电聚能通信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（第二期）

天津光电聚能通信股份有限公司（以下简称“光电聚能”、“公司”、“辅导对象”）拟申请在中华人民共和国境内首次公开发行股票并上市。中信证券股份有限公司（以下简称“中信证券”）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《天津光电聚能通信股份有限公司与中信证券股份有限公司关于首次公开发行人民币普通股（A股）之辅导协议》（以下简称“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

辅导期内，中信证券指派了赵亮、陈灏蓝、苏翔瑜、冯鹏凯、巴图鲁、王清扬、郑绪鑫及张鹏飞八名工作人员对公司进行辅导，辅导小组组长为陈灏蓝。以上辅导小组人员均为中信证券正式员工，具有证券业务执业资格，具备相关法律、会计等必备的专业知识和技能，具有较强的敬业精神，且均未同时承担四家以上的拟上市公司辅导工作。

（二）辅导时间及方式

1、辅导时间



中信证券于 2023 年 4 月 11 日与光电聚能签署了辅导协议，接受光电聚能的委托作为其辅导机构。中信证券于 2023 年 7 月 18 日向贵局报送了《关于天津光电聚能通信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）》。

本辅导期为自第一期辅导工作备案报告出具之日起至本辅导工作备案报告出具之日。

2、辅导方式

本期辅导工作开展期间，根据辅导计划和实施方案，中信证券辅导工作小组通过与辅导对象日常交流、收集整理并查阅相关资料、组织中介机构协调会、查验网络公开资料等多种方式，有序开展辅导工作，对发现的问题进行督促整改。

（三）辅导的主要内容

本期辅导工作的主要内容如下：

1、对公司及其控股股东、子公司历史沿革进行尽职调查，收集公司及其控股股东、子公司工商资料、历次增资及股权转让协议等资料，梳理公司及其控股股东、子公司设立以来股本演变情况。

2、访谈公司各条线负责人，包括但不限于采购、生产、销售、研发等，对公司业务与技术进行分析。

3、梳理公司各项业务的内部控制流程，识别关键控制点，并抽取一定量的样本开展采购、销售等主要环节的穿行测试，核查是否存在内控管理不规范的情形。

4、收集公司及其控股股东、实际控制人、子公司、主要人员银行流水，针对发生额较大的流水，核查是否存在异常情形。

5、获取公司会计科目明细表、记账凭证等资料，核查主要会计科目发生额的真实性、金额变动的合理性等。

6、督促公司建立明确的业务发展目标和未来发展计划，并制定可行的募集资金投向的规划。

（四）证券服务机构配合开展辅导工作情况

本辅导期内，各证券服务机构严格按照有关法律法规要求，勤勉尽责，良好地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、运费跨期事项

由于公司的运输服务供应商提供费用明细时间较晚，需关注运费跨期确认问题，确认运费相关会计处理符合会计准则规定。针对该事项，辅导机构指导公司与运输服务供应商协商，要求公司销售部门在次月月初及时向发运公司获取当月运费明细清单并报送财务部，且财务部门对当月运费以暂估值入账，并在次月初根据运费明细清单调整暂估值，以保证运费会计处理的准确性。

2、应收重分类事项

针对公司对应收款项基于客户维度进行重分类的事项，辅导机构督促公司严格执行收入会计准则，对应收款项按照客户、工作令、销

售订单号三个维度进行重分类，进一步保证了应收重分类及坏账准备计提的准确性。

（二）目前仍存在的主要问题及解决方案

1、进一步完善股东信息专项核查工作

辅导机构已启动辅导对象的股东穿透核查工作，辅导机构将持续获取各股东核查资料并完善专项核查报告，确保股东信息真实、准确、完整。

2、稳步推进银行流水核查工作

辅导机构核查了公司及主要股东、董事、监事、高级管理人员及关键岗位人员的银行流水，其中部分大额银行流水的发生原因和合理性待确认。后续辅导机构拟通过访谈、获取支持性凭证等方式确认其发生原因与合理性。

三、下一阶段的辅导工作安排

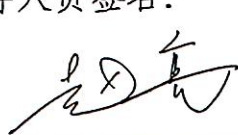
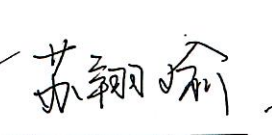
下一阶段辅导人员为赵亮、陈灏蓝、苏翔瑜、冯鹏凯、巴图鲁、王清扬、郑绪鑫及张鹏飞，辅导小组人员无变化。

下一阶段，辅导机构将继续会同证券服务机构进一步深入开展全面尽职调查，严格地按照上市公司相关法律法规要求对公司的规范运行进行核查、梳理，及时发现问题，提供解决建议并督促落实辅导公司进一步健全内部控制体系、提高规范运作水平，同时完善申报材料编制和工作底稿整理。

（以下无正文）

(本页无正文,为《关于天津光电聚能通信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(第二期)》之辅导机构签章页)

本期辅导人员签名:

赵 亮

陈 灏 蓝

苏 翔 瑜





王清扬

冯 鹏 凯

巴 图 鲁

王 清 扬



张 鹏 飞

郑 绪 鑫

张 鹏 飞




中信证券股份有限公司
2023 年 10 月 12 日