



赛维时代科技股份有限公司
东方证券承销保荐有限公司
关于赛维时代科技股份有限公司
首次公开发行股票并在创业板上市的
上市委审议意见落实函的回复

保荐人（主承销商）



投资银行

东方证券承销保荐有限公司

（上海市中山南路 318 号东方国际金融广场 2 号楼 24 层）

二〇二二年六月

深圳证券交易所：

贵所于 2022 年 6 月 20 日出具的“审核函〔2022〕010529 号”《关于创业板上市委审议意见的落实函》（以下简称“落实函”）已收悉。

赛维时代科技股份有限公司（以下简称“赛维时代”、“发行人”、“申请人”或“公司”）已会同保荐人东方证券承销保荐有限公司（以下简称“东方投行”或“保荐人”）对落实函的有关事项进行了认真核查与落实，现就相关问题作以下回复说明，请予以审核。

除另有说明外，本落实函回复中的简称或名词的释义与《赛维时代科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》（以下简称“招股说明书”、“招股书”）中的含义相同。

本落实函回复中若各加数直接相加之和与合计数在尾数上存在差异，这些差异是由四舍五入造成的。

落实函所列问题	黑体（加粗）
落实函回复中涉及问题的标题部分	宋体（加粗）
对落实函所列问题的回复	宋体（不加粗）
涉及招股说明书补充披露或修改的内容	楷体（加粗）

目录

问题 1.....	3
问题 2.....	5

问题 1 请发行人在招股说明书中进一步披露业绩下滑的风险。

【回复】

发行人已在招股说明书“重大事项提示”之“一、特别风险提示”中补充披露，具体如下：

“（十）经营业绩下滑的风险

2019 年-2021 年，公司实现营业收入分别为 287,877.51 万元、525,301.10 万元和 556,467.23 万元，年均复合增长率为 39.03%，归属于母公司所有者的净利润分别为 5,410.80 万元、45,088.09 万元和 34,772.42 万元，扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别为 8,173.44 万元、43,781.59 万元和 32,117.93 万元，公司经营规模持续增长，但利润规模存在一定波动。

2021 年以来，受国际物流运价上涨、新冠疫情助推的消费高峰回落及外汇汇率波动等不利因素影响，公司经营业绩存在一定的波动。2021 年，公司营业收入同比增长 5.93%，归属于母公司股东净利润同比下降 22.88%，扣除非经常性损益后归属于母公司股东净利润同比下降 26.64%。虽然 2022 年以来上述不利因素出现一定程度的缓解迹象，但若国际物流价格上涨、新冠疫情助推的消费高峰回落、汇率波动等不利因素持续存在或恶化，或未来出现国际贸易政策和行业政策不利变化、募投项目建设未达预期、公司不能继续保持竞争优势等情形，公司将面临经营业绩下滑的风险。”

发行人已在招股说明书“第四节 风险因素”之“二、经营风险”中补充披露，具体如下：

“（十二）经营业绩下滑的风险

2019 年-2021 年，公司实现营业收入分别为 287,877.51 万元、525,301.10 万元和 556,467.23 万元，年均复合增长率为 39.03%，归属于母公司所有者的净利润分别为 5,410.80 万元、45,088.09 万元和 34,772.42 万元，扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别为 8,173.44 万元、43,781.59 万元和 32,117.93 万元，公司经营规模持续增长，但利润规模存在一定波动。

2021 年以来，受国际物流运价上涨、新冠疫情助推的消费高峰回落及外汇

汇率波动等不利因素影响，公司经营业绩存在一定的波动。2021 年，公司营业收入同比增长 5.93%，归属于母公司股东净利润同比下降 22.88%，扣除非经常性损益后归属于母公司股东净利润同比下降 26.64%。虽然 2022 年以来上述不利因素出现一定程度的缓解迹象，但若国际物流价格上涨、新冠疫情助推的消费高峰回落、汇率波动等不利因素持续存在或恶化，或未来出现国际贸易政策和行业政策不利变化、募投项目建设未达预期、公司不能继续保持竞争优势等情形，公司将面临经营业绩下滑的风险。”

问题 2 请发行人在招股说明书中进一步披露报告期存货报废金额较大的原因及合理性。

【回复】

发行人已在招股说明书“第六节 业务和技术”之“一、公司主营业务及主要产品和服务情况”之“（五）主要业务流程及模式”之“3、产品质量控制模式”之“（5）产品召回及报废”之“③报告期内不合格原材料或产品召回以及实施产品报废管理的情况”之“B、产品报废情况”中补充披露，具体如下：

“报告期各年，公司报废产品金额分别为 2,811.54 万元、12,434.48 万元和 13,326.25 万元，其中 2020 年和 2021 年报废产品金额较大，主要系 2020 年海外疫情爆发导致海外仓库容紧张、2020 年下半年直邮模式战略调整、FBA 仓对不可售库存的正常清理等因素，经履行必要的审批程序，公司决定对部分产品进行报废处理，具体情形如下：

2020 年公司报废产品金额为 12,434.48 万元，主要系海外仓及 FBA 仓报废金额较大：①海外仓报废金额为 7,532.74 万元，主要系 2020 年疫情爆发以来，因疫情产品的需求激增，百货家居、运动娱乐及数码汽摩类销售收入出现较大规模的增长，该类大件商品销售增加对海外仓库容需求急剧增加，带来海外仓库容的持续紧张，且短时间内新增仓库较为困难，同时疫情进一步加剧了服饰配饰产品的分拣上架难度，公司决定提前报废部分服饰配饰类产品；②FBA 仓报废金额为 2,696.37 万元，主要系客户退货形成的产品，在收到客户实际退货后，FBA 仓会进行质量检测，因客户毁损包装、毁损产品等导致无法上架的原因，FBA 仓会将该类商品归入“不可售库存”，公司会定期对“不可售库存”进行正常清理（或 FBA 仓自动清理），以腾出库容。

2021 年公司报废产品金额为 13,326.25 万元，主要系国内仓及 FBA 仓报废金额较大：①国内仓报废金额为 6,947.04 万元，主要系服饰配饰类产品，因发行人 2020 年下半年以来对国内直邮模式进行了战略调整，并逐步关停以邮政小包业务为主的非精品店铺，因此项战略调整，公司在 2021 年陆续清理了国内仓部分库存商品；②FBA 仓报废金额为 4,589.85 万元，主要系客户退货形成的产品，如前文所述，公司会定期对“不可售库存”进行正常清理（或 FBA 仓自动清

理)以腾出库容,2021年报废金额相比2020年大幅增加系FBA收入大幅增加、以及FBA发货的服装退货率上升带来的无法上架的客户退回产品金额提升所致。

综上所述,报告期内存货报废金额较大主要系公司结合内外部各方面因素做出的综合决策,随着2020年下半年公司陆续增加海外仓库容面积,库容紧张状态逐步缓解,海外仓报废金额已大幅减少,同时伴随着非品牌业务逐步调整到位,国内仓报告期后的报废金额也大幅减少,公司报告期后绝大部分存货报废为FBA仓存货的正常报废,公司制定了完善的存货报废制度,报告期内报废金额较大的原因具备合理性。”

（本页无正文，为《关于赛维时代科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的上市委审议意见落实函的回复》之签署页）

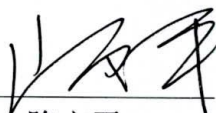
赛维时代科技股份有限公司
2022年6月27日



发行人董事长声明

本人已认真阅读《关于赛维时代科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的上市委审议意见落实函的回复》的全部内容，确认本回复中不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担相应法律责任。

董事长：


陈文平



(本页无正文，为东方证券承销保荐有限公司《关于赛维时代科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的上市委审议意见落实函的回复》之签署页)

保荐代表人：周洋

周 洋

吕绍昱

吕绍昱

东方证券承销保荐有限公司



2022年 6 月 27 日

保荐机构首席执行官声明

本人已认真阅读关于《关于赛维时代科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的上市委审议意见落实函的回复》的全部内容，了解该回复涉及问题的核查过程、本公司的内核和风险控制流程，确认本公司按照勤勉尽责原则履行核查程序，确认回复内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

法定代表人、首席执行官：_____



马 骥



东方证券承销保荐有限公司

2022年 6 月 27 日

保荐机构董事长声明

本人已认真阅读《关于赛维时代科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的上市委审议意见落实函的回复》的全部内容，了解该回复涉及问题的核查过程、本公司的内核和风险控制流程，确认本公司按照勤勉尽责原则履行核查程序，确认回复内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

董事长：



金文忠

东方证券承销保荐有限公司

2022年6月27日

