

创业板上市委 2022 年第 56 次审议会议 结果公告

创业板上市委员会 2022 年第 56 次审议会议于 2022 年 8 月 25 日召开，现将会议审议情况公告如下：

一、审议结果

（一）广东广康生化科技股份有限公司（首发）：符合发行条件、上市条件和信息披露要求。

（二）苏州英华特涡旋技术股份有限公司（首发）：符合发行条件、上市条件和信息披露要求。

（三）彩虹集团新能源股份有限公司（首发）：符合发行条件、上市条件和信息披露要求。

二、上市委会议提出问询的主要问题

（一）广东广康生化科技股份有限公司

1. 报告期内，因重大安全事故，清远市应急管理局依法暂扣了发行人的《危险化学品安全生产许可证》。2019 年 8 月 7 日至 2020 年 2 月 5 日，发行人的生产活动处于停止状态，仅进行库存产品的销售以及通过子公司继续开展既有的农药贸易业务。请发行人说明：（1）2019 年末，在产品 and 库存商品余额较高的原因和合理性；（2）2019 年主要产品产能利用率高于未停产的 2018 年的原因和合理性；（3）是否存在生产许可证被暂扣状态下仍开展生产活动的情形。请保荐人发表明确意见。

2. 发行人生产农药类危险化学品。请发行人说明：（1）生产经营活动对当地环境的影响，是否与当地社区存在较大矛盾，以及相应的解决机制；（2）是否充分披露履行环境保护责任与社会责任的相关情况。请保荐人发表明确意见。

3. 欧盟曾禁用高效氯氰菊酯、土菌灵、萎锈灵、甜菜安。请发行人：（1）说明欧盟近年来出台禁用政策的详细情况，包括政策出台原因、期限等，以及对发行人业绩的影响；（2）结合最新发展状况，说明其他国家或地区是否将出台类似禁用政策。请保荐人发表明确意见。

4. 发行人披露，发行人是灭菌丹国内唯一生产企业，是土菌灵全球范围内的唯一生产企业。请发行人说明灭菌丹与土菌灵缺乏市场竞争者的主要原因。请保荐人发表明确意见。

（二）苏州英华特涡旋技术股份有限公司

1. 发行人销售模式以经销为主，且经销收入主要来自于三大经销商。其中，佛山天之润成立于 2018 年 11 月，次月成为发行人客户，2019 年 3 月正式成为发行人签约经销商。上海复榕成立于 2014 年 11 月，2015 年成为经销商。济南世因成立于 2017 年 7 月。请发行人说明：（1）报告期内，三家经销商是否主要销售发行人产品；（2）佛山天之润、济南世因成立之初即与发行人开展交易且交易规模较大的原因及合理性；（3）三家经销商与发行人之间是否存在特殊利益关系。请保荐人发表明确意见。

2. 发行人多名董事、监事及高管都有艾默生环境优化技术（苏州）有限公司的履职经历。艾默生为涡旋压缩机行业的全球

龙头企业，是发行人的主要竞争对手。请发行人结合技术路线、专利布局、客户群体，说明发行人与艾默生在知识产权、竞业限制、商业机密等方面存在纠纷的风险。请保荐人发表明确意见。

3. 报告期内，发行人扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别为 2,918.17 万元、4,764.88 万元和 4,241.13 万元，主营业务毛利率分别为 27.84%、31.24%及 22.54%。相比同行业上市公司，发行人的收入和利润规模偏小，议价能力偏弱。请发行人说明其核心竞争力和业务成长性是否存在不足，相关风险是否充分披露。请保荐人发表明确意见。

4. 根据申报文件，陈毅敏直接和间接合计控制英华特 31.49% 的股份，为发行人的实际控制人。2017 年 12 月，陈毅敏与文茂华、蒋华签署《一致行动协议》；2021 年 9 月，陈毅敏与郭华明签署《一致行动协议》。请发行人说明：（1）首次申报时，陈毅敏与郭华明未签署《一致行动人协议》，在审核期间签署《一致行动人协议》的原因及合理性；（2）《一致行动人协议》中的意见分歧或纠纷解决机制；（3）陈毅敏控股比例相对较低对发行人未来控制权稳定性的影响。请保荐人发表明确意见。

（三）彩虹集团新能源股份有限公司

1. 公开材料显示，发行人于 2004 年 H 股上市后，次年未分配利润即为负，并持续到本次申报的报告期末，累计未分配利润为-239,662.69 万元。发行人披露，“公司最近一年存在累计未弥补亏损主要由公司历史上曾经从事的彩色显像管业务及液晶玻璃基板业务亏损及相关资产减值所致，属于偶发性因素。”

请发行人说明：（1）连续 17 年未分配利润为负的主要原因，以及造成上述亏损的相关因素是否已经消除，相关管理责任人是否已更换，相关风险是否已充分披露；（2）将累计亏损归因为“偶发性因素”是否合理，相关信息披露是否准确；（3）预测弥补完累计未分配利润所需的时间及依据。请保荐人发表明确意见。

2. 与同行业可比公司福莱特和信义光能相比，发行人的直接材料、能源动力、直接人工等相关单位成本均较大幅度高于福莱特，毛利率大幅低于信义光能和福莱特，管理费用率大幅高于信义光能和福莱特。请发行人结合光伏行业竞争状态，说明发行人的核心竞争力，相关风险是否充分披露，以及对发行人持续经营能力造成的影响及应对措施。请保荐人发表明确意见。

3. 报告期内，发行人的关联交易较多且金额波动较大，包括经常性关联采购和关联销售金额较大，偶发性关联交易类型较多，如报告期末，在关联方中电财务的存款余额为 14,460.62 万元，贷款余额为 25,000.00 万元；与彩虹集团签署《商标许可使用合同》；自中电彩虹处获得较大金额停工补偿；向中国电子转让大额应收账款获得融资。请发行人说明上述关联交易的合理性、交易价格的公允性，是否履行了相应的批准程序，是否对发行人独立性构成重大不利影响。请保荐人发表明确意见。

4. 2021 年 7 月，工信部发布修订版《水泥玻璃行业产能置换实施办法》，新增光伏玻璃项目要建立产能风险预警机制。请发行人说明：（1）发行人新增光伏玻璃项目是否属于产能风险

预警机制监控的范围；（2）募投项目审批的最新进展情况。请保荐人发表明确意见。

三、需进一步落实事项

（一）广东广康生化科技股份有限公司

无

（二）苏州英华特涡旋技术股份有限公司

请发行人在招股说明书重大事项提示部分补充披露实际控制人持股比例较低可能导致的控制权稳定性风险。

（三）彩虹集团新能源股份有限公司

请发行人在招股说明书重大事项提示部分补充披露发行人长期存在累计未弥补亏损，且最后一期末弥补亏损金额较大的风险。

深圳证券交易所

上市审核中心

2022年8月25日