

创业板上市委 2020 年第 2 次审议会议 结果公告

创业板上市委员会 2020 年第 2 次审议会议于 2020 年 7 月 15 日召开，现将会议审议情况公告如下：

一、审议结果

（一）杨凌美畅新材料股份有限公司（首发）：符合发行条件、上市条件和信息披露要求。

（二）爱美客技术发展股份有限公司（首发）：符合发行条件、上市条件和信息披露要求。

（三）安徽蓝盾光电子股份有限公司（首发）：符合发行条件、上市条件和信息披露要求。

（四）深圳市杰美特科技股份有限公司（首发）：符合发行条件、上市条件和信息披露要求。

二、上市委会议提出问询的主要问题

（一）杨凌美畅新材料股份有限公司

1. 报告期内，发行人向隆基股份及其关联方销售占比较高。请发行人代表说明：与报告期第一大客户隆基股份及其关联方的合作背景，是否存在关联关系，发行人与该等主体交易金额与其经营规模是否匹配，双方合作是否具有稳定性、可持续性，发行人对其是否存在重大依赖。请保荐人代表发表明确意见。

2. 请发行人代表说明主要原材料采购量与产品销售变动方向不一致的原因，以及相关因素对报告期毛利率的影响。

3. 发行人报告期产品销售价格和主要原材料采购价格均存在大幅波动的情况，主营业务毛利率持续下降，请发行人代表说明保持公司核心竞争力、业务稳定性和经营业绩的具体措施。

4. 根据申请材料，发行人存在因环保违法行为被处以行政处罚、因火灾造成较大损失等问题，请发行人代表说明公司管理和内部控制是否存在较大缺陷以及相关措施的有效性。请保荐人代表发表明确意见。

5. 请发行人代表进一步说明 2019 年工字轮耗用总量及单耗下降的原因。

（二）爱美客技术发展股份有限公司

1. 发行人报告期内存在销售回款不规范情形，请保荐人代表说明发行人内部控制制度建设及执行有效性情况，以及保荐人履职尽责情况。

2. 请发行人代表说明 2020 年一季度和二季度经销模式占比情况，并结合公司未来销售战略进一步说明经销模式金额及占比逐渐上升的原因。请保荐人代表说明在直销和经销两种销售模式下收入和客户真实性核查程序的不同关注点，是否存在无法履行核查程序的情形。

3. 北京唯康系发行人重要经销商，请发行人代表进一步说明截至目前北京唯康持续经营情况及与发行人业务合作情况。请保荐人代表发表明确意见。

4. 请发行人代表说明报告期内各年度实际销项税额、进项税额以及应交增值税的情况，与假设从报告期期初即改为简易办法征收的差异；请发行人代表结合公司产品及原材料的具体情况说明增值税改为简易办法征收的认定条件和程序。请保荐人代表发表明确意见。

（三）安徽蓝盾光电子股份有限公司

1. 根据申请文件，发行人员在获取订单过程中发生涉嫌行贿、串通投标的情况。请发行人代表进一步说明目前是否存在公司及相关人员因此类情况仍在接受有关部门调查或相关案件正在审理的情况，对于因发行人员涉嫌串标已获取的订单有无被取消的可能，是否存在被取消招投标资格或者受到行政处罚、刑事处罚等风险。请保荐人代表发表明确意见。

2. 请保荐人代表进一步说明发行人防范商业贿赂和合规销售方面内部控制制度建立及执行有效性情况，发行人员违法违规行为与公司内控有效性的关系，以及公司在提高市场竞争力和中标率方面的具体措施。

3. 发行人股权结构较为复杂，请发行人代表进一步说明发行人保持控制权稳定面临的风险，以及对发行人未来经营稳定性的影响。请保荐人代表发表明确意见。

4. 请发行人代表说明安装服务成本的具体成本要素构成、相关的服务提供方，以及是否涉及劳务外包。请保荐人代表发表明确意见。

（四）深圳市杰美特科技股份有限公司

请发行人代表结合目前海外新冠肺炎疫情最新情况，说明 2020 年 1-6 月对海外客户的销售收入较去年同期有一定程度增长的原因，上述原因导致的增长是否具有可持续性。请保荐人代表发表明确意见。

三、需进一步落实事项

（一）杨凌美畅新材料股份有限公司

1. 请发行人在招股说明书中进一步披露向隆基股份及其关联方销售占比较高的风险。请保荐人发表明确意见。

2. 请发行人在招股说明书中补充披露产品价格不断下降的情况下，发行人在降低产品生产成本方面采取的措施对报告期产品毛利率的影响。

（二）爱美客技术发展股份有限公司

请发行人在招股说明书中进一步披露 2019 年执行增值税简易办法征收政策对毛利率、毛利额和净利润的影响。

（三）安徽蓝盾光电子股份有限公司

1. 根据申请文件，发行人员在获取订单的过程中，发生串通投标的行为，请发行人在招股说明书中进一步披露相关案件情况，并向投资者充分提示相关风险。请保荐人发表明确意见。

2. 请发行人在招股说明书中按成本要素补充披露安装服务成本的相关情况。请保荐人和申报会计师发表明确意见。

（四）深圳市杰美特科技股份有限公司

无

深圳证券交易所
上市审核中心
2020 年 7 月 15 日