

创业板上市委 2020 年第 9 次审议会议 结果公告

创业板上市委员会 2020 年第 9 次审议会议于 2020 年 7 月 28 日召开，现将会议审议情况公告如下：

一、审议结果

（一）品渥食品股份有限公司（首发）：符合发行条件、上市条件和信息披露要求。

（二）深圳市翔丰华科技股份有限公司（首发）：符合发行条件、上市条件和信息披露要求。

（三）安徽华业香料股份有限公司（首发）：符合发行条件、上市条件和信息披露要求。

二、上市委会议提出问询的主要问题

（一）品渥食品股份有限公司

1. 发行人主要从事自有品牌食品开发、进口、销售及国外食品代理销售业务，不涉及生产环节。请发行人代表说明与主要境外供应商合作面临的风险，包括但不限于合作期限、排他性限制、行业地位、地域集中等，对发行人核心竞争力和可持续经营产生的影响及采取的主要应对措施。请保荐人代表发表明确意见。

2. 请发行人代表说明新冠疫情对发行人经营所产生的主要影响及应对措施，包括：（1）疫情对发行人境外采购和运

输的具体影响;(2)是否影响消费者对进口食品的消费偏好,以及对持续经营能力产生的影响。请保荐人代表发表明确意见。

3. 发行人主要产品保质期与国内同类食品存在一定差异,请发行人代表说明境内外主要产品保质期差异的依据及合理性。请发行人代表分销售模式说明对过保质期产品实施报废的流程、控制程序、潜在风险及应对措施。请保荐人代表发表明确意见。

(二) 深圳市翔丰华科技股份有限公司

1. 报告期各期末,发行人应收账款余额占当期营业收入比例高于可比公司水平,2019年末逾期应收账款占应收账款比重超过50%。请发行人代表:(1)结合2020年以来的回款情况、销售情况和在手订单情况,说明报告期末应收账款逾期客户经营情况,发行人已计提的应收账款减值准备是否充分;(2)结合2019年新生效的《金融工具准则》规定的预期信用损失模型,说明应收账款的坏账损失计提比率下降的依据及合理性。请保荐人代表发表明确意见。

2. 发行人客户集中度高,报告期内比亚迪为发行人第一大客户,2020年6月LG化学成为发行人第一大客户。请发行人代表说明与LG化学合作的详细情况及可持续性,这一变化对发行人向其他重要客户销售产品是否产生不利影响。请保荐人代表发表明确意见。

3. 周鹏伟、钟英浩合计持有发行人29.4140%股份,为发行人的共同实际控制人,同时部分财务投资者及其关联方持

股比例较高。请发行人代表说明，在财务投资人股份锁定期满后保持控制权稳定的措施。请保荐人代表发表明确意见。

（三）安徽华业香料股份有限公司

1. 请发行人代表结合细分市场规模、行业地位以及报告期销售情况和产能利用情况，说明本次募投项目的必要性及产能消化措施，是否存在产能过剩风险。请保荐人代表发表明确意见。

2. 发行人的境外销售收入占比较高，主要分布在欧美地区。请发行人代表说明海外客户订单的稳定性，并结合目前复杂的国际关系以及新冠疫情的影响，进一步说明可能对发行人持续经营能力产生影响的因素以及主要的应对措施。请保荐人代表发表明确意见。

三、需进一步落实事项

（一）品渥食品股份有限公司

1. 请发行人在招股说明书“风险因素”章节补充披露与主要境外供应商合作面临的风险，包括但不限于合作期限、排他性限制、行业地位、地域集中等。请保荐人发表明确意见。

2. 请发行人在招股说明书中进一步补充披露新冠疫情对发行人境外采购、运输和销售等所产生的风险及应对措施。请保荐人发表明确意见。

3. 请发行人在招股说明书中补充披露境内外主要产品保质期差异的依据及合理性。请保荐人发表明确意见。

（二）深圳市翔丰华科技股份有限公司

1. 请发行人在招股说明书中补充披露：（1）报告期末应收账款逾期客户经营情况及账款回收情况；（2）根据 2019 年新生效的《金融工具准则》规定的预期信用损失模型，应收账款的坏账损失计提比率下降的依据及合理性。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在财务投资人股份锁定期满后保持控制权稳定的措施。请保荐人发表明确意见。

（三）安徽华业香料股份有限公司

请发行人在招股说明书中补充披露：（1）细分市场规模、境内外主要竞争对手及其市场地位；（2）结合本次募投项目说明新增产能的目标市场，量化分析是否存在产能过剩风险及应对措施。请保荐人发表明确意见。

深圳证券交易所

上市审核中心

2020 年 7 月 28 日