

创业板上市委 2020 年第 24 次审议会议 结果公告

创业板上市委员会 2020 年第 24 次审议会议于 2020 年 9 月 10 日召开，现将会议审议情况公告如下：

一、审议结果

（一）杭州屹通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）浙江润阳新材料科技股份有限公司（首发）：符合发行条件、上市条件和信息披露要求。

（三）宁夏沃福百瑞枸杞产业股份有限公司（首发）：暂缓审议。

（四）江苏精研科技股份有限公司（向不特定对象发行可转债）：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）杭州屹通新材料股份有限公司

1. 发行人向宁波锦田采购废钢的单价和数量均高于其他供应商。请发行人代表：（1）结合采购议价能力说明以更高价格从宁波锦田采购废钢的原因；（2）说明发行人在成本管控方面的具体措施。请保荐人代表发表明确意见。

2. 请发行人代表结合同行业可比公司情况对单位产量用电量情况进行合理性分析。请保荐人代表发表明确意见。

3. 发行人在报告期内持有对建德农商行 5.02%的股权投资。请发行人代表：（1）结合建德农商行的股权结构，说明发行人对建德农商行是否存在重大影响；（2）说明集中在建德农商行存贷的合理性和必要性。请保荐人代表发表明确意见。

（二）浙江润阳新材料科技股份有限公司

1. 请发行人代表结合报告期内发行人研发费用占比较低的情况，说明技术风险披露是否规范。请保荐人代表发表明确意见。

2. 发行人通过员工持股平台增资进行股权激励，增资价格与外部投资者存在较大差异，形成股份支付。请发行人代表说明员工通过持股平台进行股权激励的税务处理是否合法合规。请保荐人代表发表明确意见。

（三）宁夏沃福百瑞枸杞产业股份有限公司

1. 请发行人代表说明前两大客户自身的销售情况、市场份额以及前述客户经营风险对发行人的影响。请保荐人代表说明具体核查程序及核查结论。

2. 请发行人代表结合市场数据说明 2017 年期初结存存货单位成本较高的原因。请保荐人代表发表明确意见。

3. 发行人披露每年 6-11 月份为采购旺季、第四季度为销售旺季。2020 年 1-6 月销售同比增幅较大。请发行人代表结合产品保质期及运输周期说明上述情况的合理性。请保荐人代表说明核查过程并发表明确意见。

4. 请发行人代表说明 2019 年枸杞干果库存增加与 2020

年出口量大幅下滑的原因及相互关系；2020 年 7 月至今对美国 ABB&德国 ABI 销售订单、出口报关通关、对方付款的情况。请保荐人代表说明核查过程并发表明确意见。

（四）江苏精研科技股份有限公司

请发行人代表结合行业特性，说明募投项目收益测算情况及依据。请保荐人代表发表明确意见。

三、需进一步落实事项

（一）杭州屹通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，发行人作为建德农商行第二大股东，对该行不存在重大影响的依据。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：（1）宁波锦田成立后即成为发行人废钢主要供应商，且发行人向其采购的单价和数量均高于其他供应商的原因；（2）发行人选择供应商的标准和依据。请保荐人发表明确意见。

3. 请发行人结合产品类型和生产工艺，在招股说明书中对比分析单位产量用电量情况与同行业可比公司的差异。请保荐人发表明确意见。

（二）浙江润阳新材料科技股份有限公司

1. 请发行人按照《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 28 号》的相关要求，对招股说明书“风险因素”章节“技术风险”部分进行规范披露。

2. 发行人通过员工持股平台进行股权激励。请发行人在招股说明书中披露向主管税务机关申报纳税递延的备案情况，

是否存在税务风险。请保荐人发表明确意见。

（三）宁夏沃福百瑞枸杞产业股份有限公司

请保荐人核查报告期内发行人海外销售的相关情况：（1）主要海外客户的经营情况；（2）主要海外客户以发行人产品为原材料的产品是否在保质期内实现销售以及售价、销量情况；（3）发行人产品在主要海外客户的库存情况。请保荐人发表明确意见。

（四）江苏精研科技股份有限公司

无

深圳证券交易所

上市审核中心

2020年9月10日