关于捷邦精密科技股份有限公司

首次公开发行股票并在创业板上市的

审核中心意见落实函的回复

保荐人（主承销商）

中信建投证券股份有限公司
CHINA SECURITIES CO., LTD.

（北京市朝阳区安立路 66 号 4 号楼）

二〇二二年四月

深圳证券交易所：

根据贵所于 2022 年 3 月 6 日出具的《关于捷邦精密科技股份有限公司申请首次公开发行股票并在创业板上市的审核中心意见落实函》（审核函〔2022〕010246）的要求，中信建投证券股份有限公司（以下简称“中信建投证券”、“保荐机构”或“保荐人”）作为捷邦精密科技股份有限公司（以下简称“捷邦科技”、“发行人”或“公司”）首次公开发行股票并在创业板上市的保荐人（主承销商），本着勤勉尽责、诚实守信的原则，就所提问题逐项进行认真讨论、核查与落实，并逐项进行了回复说明。具体回复内容附后。

1、如无特殊说明，本回复中的简称与《招股说明书》中简称具有相同含义。

2、本回复中若出现总计数尾数与所列数值总和尾数不符的情况，均为四舍五入所致。

审核中心意见落实函所列问题	**黑体（不加粗）**
对问题的回答	宋体（不加粗）
对招股说明书内容的引用	楷体（不加粗）
对招股说明书内容的修改、补充	**楷体（加粗）**

目　录

问题 1、关于原材料采购价格 4
问题 2、关于新料号产品对发行人毛利率的影响 11
问题 3、关于现金分红用途 14

问题 1、关于原材料采购价格

申请文件及问询回复显示，2021 年发行人胶粘类、泡棉类采购单位均价较 2020 年分别下降 5.17 元/㎡、10.27 元/㎡，主要原因系发行人原材料采购料号众多，因项目需求变动，高单价原材料采购占比较 2020 年有所减少。其中，2021 年胶粘类单位均价高于 200 元/㎡的占比较 2020 年下降 6.65 个百分点；泡棉类单位均价高于 150 元/㎡的占比较 2020 年下降 9.15 个百分点。

请发行人结合胶粘类和泡棉类采购主要料号变化情况、终端产品应用发行人产品型号变化情况等，分析说明 2021 年胶粘类、泡棉类高单价原材料采购占比变化的具体原因，并进一步量化分析说明 2021 年胶粘类、泡棉类采购均价较 2020 年同比下降的合理性。

请保荐人、申报会计师发表明确意见。

【发行人回复】

一、消费电子功能件行业和公司原材料采购特点

1、采购的材料种类众多，不同材料价格差异较大

消费电子产品具有更新迭代速度快，产品性能、内部结构差异大的特点，对不同精密功能件和结构件拟实现的性能和功能亦存在不同的要求。精密功能件和结构件厂商需要根据客户或者终端品牌厂商的要求进行定制化开发，为了更好地适应新产品性能及功能需求，需要针对性地采购原材料，造成采购材料料号众多。

公司胶粘类材料包括单面胶、双面胶、导电胶、单面导电胶、双面导电胶、导电布胶带、热熔胶、导热胶、热反应胶等众多品类，具有导电、高温隔热、加热粘性增强等功能的导电胶、热熔胶、热反应胶单价高于普通胶粘类。由于不同品牌、不同规格、不同材质及性能等方面的差异，公司采购的胶粘类材料价格从最低不足 1 元每平方米到上千元每平方米不等。此外，随着消费电子功能件对功能需求的增加，公司产品结构复杂程度提升，加工工序趋于复杂，排废、再贴合次数增加，单价较低的生产耗用单面胶耗用量及采购数量大幅提升，亦会导致胶粘类大类原材料加权平均采购单价的下降。

公司泡棉类材料主要包括泡棉、海绵、导电泡棉、导电海绵、防水泡棉等大

类，由于不同品牌、不同规格、不同材质及性能等方面的差异，公司采购的泡棉类材料价格也存在较大的差异，泡棉类材料价格从最低不足 2 元每平方米到上千元每平方米不等。

公司胶粘类材料和泡棉类材料采购均价系数百种高低单价料号加权平均的结果，不同单价原材料采购金额和采购数量的变动，即采购结构的变动会对采购均价造成较大的影响。

2、具体型号材料的采购量受项目变动影响较大

出于成本效益的考虑，在满足性能、功能及产品质量的前提下，对于同一材料，消费电子行业公司一般会选择多家供应商进行询比议价，以寻找最优的品质和价格。同时，部分终端品牌厂商为保证产品性能的稳定性，会对部分关键原材料指定新的材料品牌型号或者范围，功能件和结构件生产厂商需要根据终端品牌客户的项目要求采购相关的原材料，项目需求的变化亦会导致对原材料采购型号发生变化。此外在产品更新迭代的过程中，终端品牌厂商亦会根据新产品对功能的需求或者功能件厂商对原材料的推荐改变部分指定的材料型号，导致各项目所需的原材料存在差异。

发行人具体型号采购量的变动与对应的消费电子终端产品项目生命周期及市场需求紧密相关，项目出货量的变动会导致对应的原材料采购量也随之发生变化，发行人需要根据客户对项目的需求及时调整不同品牌及型号原材料的采购金额。报告期内，随着终端产品的更新迭代及新项目出货量的增加，发行人采购的主要原材料亦有所变化，报告期各期胶粘类原材料前十大料号合计共 20 个，泡棉类原材料前十大料号合计共 18 个，各期采购的主要原材料受项目变动影响较大。

综上所述，由于公司采购的材料种类众多，不同材料价格差异较大，采购的具体材料需要根据项目出货量的变动而变动，造成整体采购结构的变化，最终导致原材料加权平均的整体采购均价存在一定波动。

二、2021 年胶粘类高单价原材料采购占比变化的具体原因及整体采购均价下降的量化分析

2020 年度和 2021 年度，公司胶粘类原材料不同采购均价区间的采购金额、

采购数量及占比对比如下：

单位：万元、万平方米

均价区间（元/㎡）	2021 年度		2020 年度		金额同比变动
	采购金额	金额占比	采购金额	金额占比	
高于 200 元	5,805.10	26.77%	6,190.59	33.42%	-385.49
30 元至 200 元	12,047.77	55.56%	9,010.11	48.65%	3,037.66
低于 30 元	3,829.79	17.66%	3,320.78	17.93%	509.01
均价区间（元/㎡）	**采购数量**	**数量占比**	**采购数量**	**数量占比**	**数量同比变动**
高于 200 元	16.87	2.39%	18.62	3.60%	-1.75
30 元至 200 元	158.22	22.39%	126.96	24.57%	31.26
低于 30 元	531.65	75.23%	371.11	71.82%	160.54

注：公司胶粘类原材料单位主要为㎡，此处仅列示单位为㎡的胶粘类原材料采购均价分布情况

从上表可以看出，2021 年度发行人胶粘类原材料采购均价有所下降的主要原因系高于 200 元的高单价原材料采购数量有所减少，同时低于 30 元的低单价原材料采购数量有较大幅度增长所致。

2021 年度，公司胶粘类高于 200 元的高单价原材料采购金额和数量下降的主要料号及下降的具体原因如下：

单位：万元、万平方米

材料名称	2021 年度采购数量	2020 年度采购数量	采购数量变动	采购减少金额	变动原因
MJDLDMJ0043	0.13	0.71	-0.58	-153.42	该部分型号材料主要应用于 2020 年 3 月发布的 iPad Pro 平板电脑项目的部分料号上，在终端产品发布当年出货量大，同时苹果在 2021 年 4 月发布的新一代产品上对该部分料号进行了设计变更或者取消，2021 年度相关料号收入同比有所减少，同时新的设计使用了 2021 年均价在 185 元左右的原材料替代了 2020 年均价 265 元左右的 MJDLDMJ0043 原材料，因此对相关型号材料需求相应有所减少
MJDLDMJ0112	0.17	0.45	-0.28	-183.79	
MJDLDDJ0087	0.89	1.44	-0.55	-212.24	该部分型号材料主要应用于平板电脑基础款项目中的部

材料名称	2021 年度采购数量	2020 年度采购数量	采购数量变动	采购减少金额	变动原因
MJDLDMJ0121	0.07	0.50	-0.44	-159.30	分料号上，受芯片紧缺影响，2021 年公司应用于平板电脑基础款项目收入同比有所减少，因此对相关型号材料需求相应有所减少
MJDLSMJ0263	0.09	0.37	-0.28	-157.70	
合计	**1.35**	**3.47**	**-2.12**	**-866.45**	

2021 年度，公司低于 30 元的低单价原材料采购数量较 2020 年度增加 160.54 万平方米，采购数量有较大幅度增长，主要系随着消费电子功能件对功能需求的增加，报告期内发行人产品结构复杂程度逐渐提升，加工工序趋于复杂，排废、再贴合次数增加，单价低于 2 元/㎡的生产耗用单面胶耗用量及采购数量增加所致。

2021 年度，公司单价低于 2 元/㎡的生产耗用单面胶采购金额占比及数量占比变化如下：

项目	2021 年度	2020 年度
采购金额（万元）	232.27	136.70
金额占比	1.07%	0.74%
采购数量（万平方米）	297.93	176.79
数量占比	42.16%	34.22%

注：公司胶粘类原材料单位主要为㎡，此处仅列示单位为㎡的胶粘类原材料采购占比

剔除上述采购额下降的胶粘类高单价原材料型号以及单价低于 2 元/㎡的生产耗用单面胶影响，2020 年度和 2021 年度胶粘类原材料整体采购均价基本稳定，略有上升，具体如下：

单位：元/㎡

项目	2021 年度	2020 年度	均价变动
剔除前	30.68	35.85	-5.17
剔除后	51.19	50.31	0.88

从 2020 年度和 2021 年度同一型号原材料价格均价变动幅度来看，同一型号原材料价格采购均价的下降亦对整体均价的下降具有一定的影响，按不同料号变动幅度划分的采购金额比例如下：

单位：万元

单价变动幅度	2021 年度采购金额	2021 年度采购金额占比
高于 10%	44.67	0.22%
0%至 10%	4,849.32	23.43%
-10%至 0%	14,532.83	70.20%
低于-10%	1,273.83	6.15%

注：此处统计范围仅包括 2020 年和 2021 年均进行采购的原材料型号

综上所述，受特定项目或相关产品料号收入减少影响，2021 年度公司对胶粘类高单价原材料采购金额和数量占比较 2020 年度均有所降低，同时单价和金额占比较低的生产耗用单面胶采购数量大幅提升，以及同一型号原材料价格下降的影响，最终导致公司 2021 年度采购的胶粘类原材料加权平均价格同比下降。

三、2021 年泡棉类高单价原材料采购占比变化的具体原因及整体采购均价下降的量化分析

2020 年度和 2021 年度，公司泡棉类原材料不同采购均价区间的采购金额、采购数量及占比对比如下：

单位：万元、万平方米

均价区间（元/㎡）	2021 年度		2020 年度		金额差额
	采购金额	金额占比	采购金额	金额占比	
高于 150 元	760.08	17.04%	1,094.20	26.19%	-334.12
85 元至 150 元	1,955.44	43.85%	1,853.80	44.37%	101.64
低于 85 元	1,743.97	39.11%	1,230.24	29.44%	513.73
均价区间（元/㎡）	**采购数量**	**数量占比**	**采购数量**	**数量占比**	**数量差额**
高于 150 元	3.26	5.54%	5.82	12.00%	-2.56
85 元至 150 元	18.61	31.67%	16.02	33.04%	2.59
低于 85 元	36.89	62.79%	26.65	54.97%	10.24

注：公司泡棉类原材料单位主要为㎡，此处仅列示单位为㎡的泡棉类原材料采购均价分布情况

从上表可以看出，2021 年公司高于 150 元的泡棉类高单价原材料采购占比下降主要系高单价原材料采购数量减少，同时单价相对较低的原材料采购数量有所上升所致。公司高于 150 元的泡棉类高单价原材料采购数量减少了 2.56 万平方米，低于 85 元的泡棉类原材料采购数量增加了 10.24 万平方米。

2021 年，公司泡棉类高于 150 元的高单价原材料采购金额和数量下降的主要料号及下降的具体原因如下：

单位：万元、万平方米

材料名称	2021 年度采购数量	2020 年度采购数量	采购数量变动	采购减少金额	变动原因
MMQLPML0028	0.37	2.11	-1.74	-283.63	该型号材料应用于 2019 年底发布的 16 英寸 Macbook Pro 非键盘部位部分料号，相关产品发布次年出货量大，2021 年度该项目收入同比有所下降，因此对该型号材料需求相应有所减少
MPMLPML0225	0.10	1.15	-1.05	-203.23	该部分型号材料主要应用于 2020 年 3 月发布的 iPad Pro 平板电脑项目的部分料号上，在终端产品发布当年出货量大，同时苹果在 2021 年 4 月发布的新一代产品上对该部分料号进行了设计变更，2021 年度相关料号收入同比有所减少，同时新的设计使用了 2021 年均价在 145 元左右和 125 元左右的原材料替代了 2020 年度该均价 193 元左右的原材料，因此对相关型号材料需求相应有所减少
合计	**0.47**	**3.26**	**-2.79**	**486.86**	

2021 年，公司泡棉类低于 85 元的单价原材料采购金额和数量上升的主要料号及上升的具体原因如下：

单位：万元、万平方米

材料名称	2021 年度采购数量	2020 年度采购数量	采购数量变动	采购增加金额	变动原因
MPMLPML0148	8.99	3.43	5.56	368.49	该型号材料应用于一体机电脑键盘项目中的部分料号，受苹果个人电脑出货量增加的影响，2021 年相关项目收入同比有所增加，因此对该型号材料需求相应增加
MPMLMPL0074	6.24	3.40	2.85	174.38	该型号材料应用于 2021 年 4 月份发布的 24 英寸一体机电脑功能件项目中的部分料号，受苹果个人电脑出货量增加的影响，相关项目收入同比有所增加，因此对该型号材料相应增加
合计	**15.23**	**6.83**	**8.40**	**542.86**	

剔除上述对泡棉类原材料采购均价变动影响较大的原材料型号的影响，2020 年和 2021 年泡棉类原材料整体采购均价具体如下：

单位：元/㎡

项目	2021 年度	2020 年度	均价变动

项目	2021 年度	2020 年度	均价变动
剔除前	75.90	86.17	-10.27
剔除后	76.81	80.27	-3.46

由上表可见，剔除上述原材料型号后泡棉类原材料采购均价基本稳定，略有下降的原因系同一型号原材料在生命周期内会逐步降价，2021 年度公司单位为㎡的泡棉类原材料同一型号物料采购价格同比下降的采购金额占比为 89.73%。

综上所述，受公司特定项目或相关产品料号收入变动的原因，公司对原材料的需求发生变化，2021 年对高单价泡棉类原材料采购减少，对低单价泡棉类原材料采购增加，采购结构发生变动，以及受同一型号原材料价格下降的影响，综合导致 2021 年度泡棉类原材料加权平均价格同比有所下降。

综上所述，2021 年发行人胶粘类、泡棉类采购均价较 2020 年同比下降具有合理性。

【中介机构核查情况】

一、核查程序

保荐人、申报会计师执行了以下核查程序：

1、获取并查阅了报告期内公司主要原材料的采购金额、采购数量、采购均价情况，分析 2021 年胶粘类、泡棉类原材料高单价采购占比变化的具体原因，以及采购均价下降的原因；

2、访谈发行人采购人员和研发人员，了解特定型号原材料采购及使用情况，并结合对应项目或产品料号的收入变动分析采购金额和采购数量变化的原因。

二、核查结论

经核查，保荐人、申报会计师认为：

1、2021 年发行人胶粘类、泡棉类高单价原材料采购占比变化系受项目或者相关产品料号收入影响变动所致，具有合理性；

2、受内部采购结构发生变动，以及部分同一型号原材料价格同比下降等因素影响，2021 年胶粘类、泡棉类采购均价较 2020 年同比下降具有合理性。

问题 2、关于新料号产品对发行人毛利率的影响

申请文件及问询回复显示：

（1）2019 年，发行人应用于平板电脑的柔性复合精密功能件销售收入同比增长 97.78%，主要系平均售价同比提高 66.67%所致，售价提高主要包括部分新料号产品工艺复杂等原因。

（2）2018 年至 2021 年，发行人产品应用于平板电脑领域毛利率持续下降的主要原因之一，系平板电脑领域的精密功能件及结构件产品整体以沿用上代设计为主。

请发行人说明 2019 年应用于平板电脑领域新料号产品平均售价及销售收入大幅提升，但应用于平板电脑领域产品毛利率较 2018 年下滑的具体原因。

请保荐人、申报会计师发表明确意见。

【发行人回复】

一、2019 年应用于平板电脑领域新料号产品平均售价及销售收入大幅提升，但应用于平板电脑领域产品毛利率较 2018 年下滑的具体原因

2018 年度和 2019 年度，公司应用于平板电脑领域的新旧料号收入金额、占比及毛利率情况如下：

单位：万元

项目	类型	2019 年度			2018 年度		
		金额	占比	毛利率	金额	占比	毛利率
平板电脑领域精密功能件及结构件	旧料号	16,652.47	72.37%	26.43%	17,929.47	74.09%	36.92%
	新料号	6,357.48	27.63%	39.81%	6,271.24	25.91%	33.98%
合计	-	**23,009.95**	**100.00%**	**30.13%**	**24,200.71**	**100.00%**	**36.16%**

注：旧料号为以前年度已实现量产销售的产品；新料号为当年新增或以前年度新增但在次年实现量产的产品。

由于报告期内苹果平板电脑的整体外观及功能设计理念未发生较大幅度变化，产品内部结构变动不大，公司应用于平板电脑领域的精密功能件产品多以沿用为主，旧料号产品的收入占比较高。2018 年度和 2019 年度，公司平板电脑领域精密功能件及结构件中旧料号收入占比分别达 74.09%和 72.37%。公司精密功

能件及结构件产品与消费电子终端产品生命周期密切相关，新料号产品通常在量产初期价格较高，旧料号产品的销售价格则会随终端产品的更新换代节奏有不同程度的下降。公司终端品牌客户通常每季度要求公司及其他同类供应商对产品进行重新报价，竞争对手报价情况及竞争的激烈程度同样会影响公司相关产品的毛利率，综合导致公司旧料号产品的毛利率呈下滑趋势。

在新料号产品方面，2019 年度公司应用于平板电脑领域的精密功能件中新料号产品的销售收入为 6,357.48 万元，其中柔性复合精密功能件产品 4,095.15 万元，较 2018 年度增长 2,173.42 万元，增幅达 113.10%，且毛利率较高，提升了当年新料号产品的毛利率水平。但由于当年传统精密功能件中新料号产品的销售收入较小，因此新料号产品的整体收入占比较 2018 年度无明显增长，仅占当年平板电脑领域总销售收入的 27.63%，未能够明显改善当年平板电脑领域的整体毛利率。

综上，在公司平板电脑领域旧料号产品收入占比较高且毛利率持续下滑的情况下，2019 年度柔性复合精密功能件产品中新料号的收入增长未能够明显提升当年平板电脑领域的整体毛利率，导致毛利率较 2018 年仍出现下滑。

【中介机构核查情况】

一、核查程序

保荐人、申报会计师执行了以下核查程序：

1、获取并查阅了报告期内公司平板电脑领域新旧料号产品的销售金额、毛利率情况，核实 2019 年平板电脑领域产品毛利率下滑的原因；

2、与发行人销售部门人员进行访谈，了解新旧料号整体销售金额变动的原因、毛利率变动情况。

二、核查结论

经核查，保荐人、申报会计师认为：

2019 年应用于平板电脑领域的柔性复合精密功能件新料号产品平均售价及销售收入大幅提升，但应用于平板电脑领域产品毛利率较 2018 年下滑的主要原因系其收入占比较低，在收入占比较高的旧料号毛利率下滑的情况下，未能够明

显改善当年平板电脑领域的整体毛利率。

问题 3、关于现金分红用途

申请文件及问询回复显示，2020 年和 2021 年 1-6 月，发行人现金分红分别为 2,000 万元、1,081.86 万元。控股股东捷邦控股合计获取现金分红 2,400 万元，将其中 1,385 万元支付给实际控制人，剩余部分用于对外投资等。发行人实际控制人将所获部分现金分红用于证券及理财投资。

请发行人说明实际控制人购买理财产品或证券构成，如名称、管理机构、收益率、购买赎回日期、最终投向等；控股股东捷邦控股对外投资情况，包括投资标的具体情况、与发行人之间的业务往来或资金往来情况等；是否存在通过理财产品投向关联方，是否存在体外资金循环形成销售回款或承担成本费用等情形。

请保荐人、申报会计师发表明确意见。

【发行人回复】

一、请发行人说明实际控制人购买理财产品或证券构成，如名称、管理机构、收益率、购买赎回日期、最终投向等

2020 年和 2021 年 1-6 月，控股股东捷邦控股合计获取现金分红 2,400 万元，捷邦控股取得的现金分红主要资金用途如下：

单位：万元

控股股东	金额	主要资金用途
捷邦控股	1,385.00	支付给实际控制人
	265.13	投资东莞众之医疗科技有限公司
	200.00	对共青城市高科中等职业技术学校投资 136 万元和捐赠支出 64 万元
	549.87	日常经营支出及暂存银行等
合计	**2,400.00**	**-**

经核查实际控制人收到相关资金至 2021 年 12 月 31 日单笔金额不低于 5 万元的银行账户资金流水，捷邦控股支付给实际控制人的 1,385 万元主要资金用途如下：

单位：万元

实际控制人	金额	主要资金用途
辛云峰	480.00	主要用于：1、偿还前期朋友及亲属借款 280 万元；2、直接用于二级市场股票投资 124 万元；其余资金用于个人日常消费等支出

实际控制人	金额	主要资金用途
杨巍	800.00	主要用于：1、归还家庭银行按揭贷款 520 万元；2、其配偶用于二级市场股票投资 180 万元；其余资金用于家庭装修、车位购置等支出
殷冠明	105.00	36.5 万元用于购置车辆；其余资金用于归还家庭银行按揭贷款等支出
合计	**1,385.00**	**–**

如上表所示，实际控制人取得的相关资金主要用于归还家庭银行按揭贷款，偿还前期朋友及亲属借款、二级市场股票投资、个人及家庭日常支出等。

辛云峰将取得的资金中 124 万元用于其安信证券和第一创业证券账户进行二级市场股票投资。

杨巍配偶使用其所获资金中的 180 万元通过国元证券账户进行二级市场股票投资。

自取得资金至用于各项开支，杨巍曾使用相关资金及自有资金购买理财产品用于现金管理，对应理财产品名称、管理机构、收益率、购买赎回日期、最终投向情况如下：

产品名称	管理机构	金额（万元）	申购日期	赎回日期	收益率	最终投向
EB4395 光银现金 A	光大理财	10.00	2021/2/18	2021/3/22	2.824%（预期收益率）	包括但不限于银行存款、同业存单、货币市场工具、银行间债券市场和证券交易所发行的债券、货币市场基金、债券基金、质押式及买断式回购等
		30.40	2021/2/18	2021/4/30		
朝招金（多元积极型）	招商银行	140.00	2021/5/6	2021/5/18	2.58%（预期收益率）	国债、政策性金融债、央行票据、银行间及交易所债券； 信托计划、定向资产管理计划、券商收益凭证； 银行存款、逆回购； 其他固定收益金融资产
招银理财招赢开鑫宝 A	招银理财	20.00	2021/5/7	2021/10/8	2.87%（预期收益率）	国债、政策性金融债、央行票据；银行间及交易所债券、同业存单、资产支持证券及其他固定收益金融资产； 银行存款、拆放同业及买入返售资产
交银理财稳享现金添利（私银尊享）JYPB0101	交银理财	100.00	2021/5/7	2021/5/19	2.85%（预期收益率）	包括但不限于银行存款、同业存款、债券回购等货币市场工具；同业尺寸但、国债等债券票据及债务融资工具；境内外发行的货币型公募证券投资基金等

产品名称	管理机构	金额（万元）	申购日期	赎回日期	收益率	最终投向
手机朝招金多元积极型	招商银行	20.00	2021/5/18	2021/5/27	2.58%（预期收益率）	国债、政策性金融债、央行票据；银行间及交易所债券；信托计划、定向资产管理计划、券商收益凭证；银行存款、逆回购；其他固定收益金融资产
招银理财手机日日盈	招银理财	50.00	2021/5/19	2021/5/28	2.62%（预期收益率）	各类银行存款、拆放同业、银行间和交易所市场的金融资产和金融工具
		25.00	2021/5/19	2021/9/16		
		10.00	2021/5/19	2021/10/8		
		25.00	2021/5/19	2021/9/16		
		10.00	2021/5/19	2021/10/8		
招银理财荣耀日日盈	招银理财	17.00	2021/5/6	2021/5/6	2.72%（预期收益率）	各类银行存款、拆放同业、银行间和交易所市场的金融资产和金融工具
		104.00	2021/5/25	-		
		270.00	2021/6/21			

注 1：上述理财资金包含自有资金；

注 2：招银理财荣耀日日盈为开放式理财，交易日均可申购和赎回，对于多笔不同时期申购的同一理财产品，难以区分每笔申购对应的具体赎回日期，故以“-”列示；截至 2021 年 12 月 31 日，该理财产品未赎回本金为 89.00 万元；

注 3：对于同笔申购分笔赎回的理财，则按赎回期间分开列示。

由上表可见，杨巍购买的理财产品均为银行理财产品，不存在通过理财产品投向关联方的情形。

二、控股股东捷邦控股对外投资情况，包括投资标的具体情况、与发行人之间的业务往来或资金往来情况等

如前所述，发行人控股股东取得的现金分红中，对东莞众之医疗科技有限公司（以下简称“众之医疗”）投资金额为 265.13 万元，对共青城市高科中等职业技术学校（以下简称“共青城高科学校”）投资和捐赠支出金额为 200 万元。

（一）众之医疗的基本情况

众之医疗成立于 2020 年 4 月，成立时捷邦控股持有众之医疗 51%的股权，2020 年 6 月，捷邦控股将其持有的众之医疗股权转让给辛云峰。

截至本回复出具之日，众之医疗的基本情况如下：

公司名称	东莞众之医疗科技有限公司
成立时间	2020 年 4 月 8 日

注册资本	1,000 万元
法定代表人	史文峰
注册地址	广东省东莞市松山湖园区工业南路 14 号 3 栋 503 室
目前股东构成	辛云峰持股 90%、史文峰持股 10%
经营范围	研发、销售：二类医疗器械（医用口罩、防护服）、日用口罩（非医用）、保健用品、劳保用品、纺织品及原料、塑胶制品、日用品、服饰、手套、帽子、鞋子、窗帘；计算机软硬件的技术咨询、技术服务、技术转让、技术开发；设计、制作、发布各类广告；会务及展览服务；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；设备租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
主营业务	口罩、灸贴的生产与销售

众之医疗取得捷邦控股支付的前期投资款项后，相关资金中 130 万元用于归还前期经营产生的借款，其他资金主要用于支付采购款、员工工资等日常经营款项，不存在通过理财产品投向关联方，亦不存在体外资金循环形成销售回款或承担成本费用等情形。

众之医疗与发行人之间的业务往来或资金往来情况：2020 年 4 月，发行人关联方众之医疗由于设立初期寻找合适的办公生产场地存在一定困难，因此于 2020 年 4 月至 2020 年 7 月临时租赁了发行人常平分公司的厂房，2020 年共产生关联租赁及水电费共 65.47 万元，截至 2020 年 12 月 31 日相关款项已完成清算。2020 年 8 月 1 日，发行人终止与众之医疗的相关租赁。自 2020 年 8 月 1 日起至本回复出具之日，发行人与众之医疗未再产生关联交易。

发行人与众之医疗的关联交易事项在首次申报时即在招股说明书进行了披露。除前述相关交易外，发行人与众之医疗不存在其他关联交易。

（二）共青城高科学校的基本情况

根据共青城市行政审批局于 2020 年 12 月颁发的《民办学校办学许可证》，共青城高科学校的基本情况如下：

公司名称	共青城市高科中等职业技术学校
地址	江西省九江市共青城市工业新区
校长	王经忠
学校类型	中等职业学校
办学内容	中学职业教育（全日制、非全日制学历教育；岗前培训）

主管部门	共青城市教育体育局
有效期限	2020 年 12 月 23 日至 2024 年 12 月 22 日

根据共青城高科学校官网（http://www.gqgaoke.com/）相关信息，共青城高科学校是经共青城市人民政府批准，江西省教育厅赣教职成字[2021]40 号文件批准的江西省中等职业教育达标学校。学校坐落于赣江新区共青城市职教园内，占地面积 200 亩，建筑面积 4 万余平方米。学校现与江西机电职业技术学院、江西青年职业学院、九江职业大学、江西财经职业技术学院开展了中高职衔接，现已开设学前教育（3+2）、会计事务（3+2）、计算机应用（3+2）、电子商务（3+2）等大专专业。

根据共青城高科学校提供的银行收款账户流水及对相关人员的访谈核查，共青城高科学校取得捷邦控股投资和捐赠的资金后，相关资金主要用于购买学生校服和学生宿舍床等采购支出以及发放教职工工资等日常支出，不存在通过理财产品投向关联方，亦不存在协助发行人体外资金循环形成销售回款或承担成本费用等情形。

报告期内，共青城高科学校与发行人不存在业务往来或资金往来情况。

三、是否存在通过理财产品投向关联方，是否存在体外资金循环形成销售回款或承担成本费用等情形

根据实际控制人出具的书面说明并经核查实际控制人、控股股东、众之医疗和共青城高科学校与现金分红有关的资金流水，现金分红相关资金不存在通过理财产品投向关联方，不存在体外资金循环形成销售回款或承担成本费用等情形。

根据对发行人主要客户和供应商的访谈，发行人主要客户和供应商不存在协助发行人进行体外资金循环形成销售回款或承担成本费用等情形。

综上所述，现金分红相关资金不存在通过理财产品投向关联方的情形，亦不存在体外资金循环形成销售回款或承担成本费用等情形。

【中介机构核查情况】

一、核查程序

保荐人、申报会计师执行了以下核查程序：

1、取得捷邦控股 2020 年度至 2022 年 3 月 4 日的银行流水，对取得发行人现金分红后的资金流向进行了核查，并向实际控制人进行访谈确认，了解交易的相关背景；

2、获取并核查了实际控制人收到现金分红之日至 2021 年 12 月 31 日单笔金额不低于 5 万元的银行账户的资金流水，并向实际控制人进行访谈确认，了解交易的相关背景，对归还借款的资金闭环进行核查；

3、对于二级市场股票投资，获取并核查了相关证券账户对账单；

4、对于银行理财产品，查看实际控制人银行流水的申购赎回记录，通过银行 APP 了解各理财产品的最终投向；

5、取得众之医疗的工商资料，了解众之医疗的历史沿革；

6、取得众之医疗和共青城高科学校的相关资金流水，对取得资金后的资金流向进行了核查，并向相关方访谈确认资金的用途，确认不存在通过理财产品投向关联方的情形，亦不存在体外资金循环形成销售回款或承担成本费用等情形；

7、取得与共青城高科学校投资和捐赠相关的《出资份额转让协议》和《捐赠协议书》，以及投资收据和捐赠收据；

8、取得共青城高科学校的《民办学校办学许可证》，通过企查查和学校官网查询共青城高科学校的相关信息；

9、取得实际控制人出具的书面说明，确认不存在通过理财产品投向关联方的情形，亦不存在体外资金循环形成销售回款或承担成本费用等情形；

10、通过企查查核查发行人主要客户和供应商的工商信息，并对发行人主要客户和供应商进行访谈，了解是否存在协助发行人进行体外资金循环形成销售回款或承担成本费用等情形。

二、核查结论

经核查，保荐人、申报会计师认为：

发行人控股股东及实际控制人现金分红用途不存在通过理财产品投向关联方，不存在体外资金循环形成销售回款或承担成本费用等情形。

（本页无正文，为捷邦精密科技股份有限公司《关于捷邦精密科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的审核中心意见落实函的回复》之签字盖章页）

捷邦精密科技股份有限公司

2022年4月11日

发行人董事长声明

本人已认真阅读捷邦精密科技股份有限公司本次审核中心意见落实函回复的全部内容，确认本次落实函回复不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对上述文件的真实性、准确性、完整性承担相应法律责任。

发行人董事长：

辛云峰

捷邦精密科技股份有限公司

2022年4月11日

（本页无正文，为中信建投证券股份有限公司《关于捷邦精密科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的审核中心意见落实函的回复》之签字盖章页）

保荐代表人：

黄灿泽　　方纯江

中信建投证券股份有限公司

2022 年 4 月 11 日

关于本次落实函回复的声明

本人作为捷邦精密科技股份有限公司保荐机构中信建投证券股份有限公司的董事长，现就本次落实函的回复郑重声明如下：

“本人已认真阅读捷邦精密科技股份有限公司本次审核中心意见落实函回复的全部内容，了解报告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，落实函回复不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对上述文件的真实性、准确性、完整性承担相应法律责任。”

法定代表人/董事长签名：

王常青

中信建投证券股份有限公司

2022 年 4 月 11 日