

科创板上市委 2019 年第 9 次审议会议 结果公告

上海证券交易所科创板股票上市委员会 2019 年第 9 次审议会议于 2019 年 6 月 25 日下午召开,现将会议审议情况公告如下:

一、审议结果

(一) 同意哈尔滨新光光电科技股份有限公司发行上市(首发)。

(二) 同意广东利元亨智能装备股份有限公司发行上市(首发)。

二、审核意见

(一) 哈尔滨新光光电科技股份有限公司

1. 请发行人补充并披露最近一期内部控制鉴证意见。
2. 请发行人补充说明并披露已经建立的防范控股股东资金占用和侵害上市公司利益的具体举措。请保荐机构发表明确核查意见。

3. 请发行人补充说明并披露报告期内大额资金占用是否获得其他中小股东的认可,是否损害其他股东的利益。请保荐机构发表明确核查意见。

(二) 广东利元亨智能装备股份有限公司

1. 请发行人补充披露大量使用租赁厂房用于生产经营的合理性,就租赁行为是否可能对生产经营稳定造成不利影响做出分

析，并说明相应的风险控制措施。请保荐机构发表明确核查意见。

2. 请发行人补充披露：（1）发行人的客户集中度高是否属于行业惯例，对新能源科技是否存在重大依赖；（2）如何获知在手订单占客户新能源科技的采购占比信息、新能源科技未来投入的信息。请保荐机构说明核查程序并发表明确意见。

3. 请发行人补充披露其技术是否具有通用性和可延展性，未能进入其他消费电池行业龙头的原因。请保荐机构发表明确核查意见。

三、上市委会议提出问询的主要问题

（一）哈尔滨新光光电科技股份有限公司

1. 发行人以专家鉴定意见、获得国防科学技术进步奖为依据认定其技术达到国际领先、国内领先或国内先进水平。请发行人代表：（1）比照国家科技进步奖说明国防科学技术进步奖获得的难易程度和权威性；（2）就鉴定专家身份说明是否存在利益冲突。请保荐代表人发表明确意见。

2. 请发行人代表说明：（1）就审定价低于暂估价的因素计提坏账准备，是否符合企业会计准则的规定；（2）军品补价收入的申报时间是否可以主动调节；（3）对补价收入的会计处理与同行业上市公司之间是否存在重大差异。请保荐代表人就 2018 年第四季度业务说明收入核查的重点程序，并就上述事项一并发表明确意见。

3. 请发行人代表说明：（1）收购永鑫科技的必要性、合理性

和定价的公允性；（2）实际控制人偿还资金占用款，主要是以发行人支付的永鑫科技股权转让款、发行人和永鑫科技合并报表抵销的方式，是否实质上偿还了资金占用款，偿还方式是否合法合规；（3）资金占用及关联交易事项，是否构成对发行人及其他股东合法权益的损害，是否履行了充分必要的决策程序；（4）发行人内部控制是否健全有效，是否建立健全防范控股股东资金占用和侵害公司利益的长效机制。请保荐代表人发表明确意见。

4. 请发行人代表分析毛利率持续下滑的原因及对发行人稳健经营的影响，并与可比公司就技术差异、竞争优势、技术和产品的可替代性进行对比。请保荐代表人发表明确意见。

（二）广东利元亨智能装备股份有限公司

1. 请发行人代表说明：（1）发行人的客户集中度高是否属于行业惯例，对新能源科技是否存在重大依赖；（2）如何获知在手订单占客户新能源科技的采购占比信息；（3）如何获知新能源科技未来投入的信息。请保荐代表人说明核查程序并发表明确意见。

2. 请发行人代表说明：（1）发出商品的运输、安装和验收周期与同行业可比公司是否存在重大差异及差异原因；（2）2018年末发出商品的期后结转情况，与常规周期是否一致。请保荐代表人说明核查程序，并发表明确意见。

3. 请发行人代表说明：公司经营活动产生的现金流量持续显著低于净利润水平，是否会对公司持续经营产生重大不利影响，未来是否具有改善这一状况的具体举措及可行性。请保荐代表人

发表明确意见。

4. 请发行人代表说明，现有股东是否存在为周俊豪代持的情形，周俊豪不持有发行人股权的合理性，周俊豪目前的任职情况。请保荐代表人发表明确意见。

5. 请发行人代表说明：（1）发行人具备契合客户需求的方案设计和高精度控制系统及复杂软件的开发能力，是实现产品先进性的主要原因。根据该等表述，发行人披露的核心技术产品收入是否准确；（2）发行人技术是否具有通用性和可延展性，未能进入其他消费电池行业龙头的原因。请保荐代表人发表明确意见。

科创板股票上市委员会

2019年6月25日