

# 创业板上市委 2020 年第 37 次审议会议 结果公告

创业板上市委员会 2020 年第 37 次审议会议于 2020 年 10 月 28 日召开，现将会议审议情况公告如下：

## 一、审议结果

（一）福建万辰生物科技股份有限公司（首发）：符合发行条件、上市条件和信息披露要求。

（二）深圳市星源材质科技股份有限公司（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。

（三）西安三角防务股份有限公司（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。

（四）东方日升新能源股份有限公司（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。

（五）一品红药业股份有限公司（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）福建万辰生物科技股份有限公司

1. 请发行人代表说明实际控制人一致行动协议的主要内容，以及该协议对发行人控制权稳定性产生的影响。请保荐人代表发表明确意见。

2. 报告期内，发行人对个人（包括非法人实体）经销商

的销售收入占比较高。请发行人代表说明对个人经销商销售、回款的内部控制措施。请保荐人代表说明报告期各期对个人经销商的核查过程，包括核查方式、核查标准、核查比例等，所获取的核查证据是否支持核查结论。

3. 报告期内发行人综合毛利率呈上升趋势，毛利率变动趋势与同行业可比公司相比存在较大差异，其中真姬菇毛利率显著高于同行业可比公司，请发行人代表说明原因及合理性。请保荐人代表发表明确意见。

## （二）深圳市星源材质科技股份有限公司

1. 请发行人代表结合下游产业需求，行业现有及在建产能，发行人产能利用率情况说明本次募集资金拟投资项目的必要性和合理性。请保荐人代表发表明确意见。

2. 请发行人代表结合现有借款及未来债务融资计划，说明还本付息对发行人未来现金流量的影响。请保荐人代表发表明确意见。

## （三）西安三角防务股份有限公司

发行人对第一大客户的销售占比较高。请发行人代表结合行业特点、客户的稳定性和可持续性，说明单一大客户对发行人持续经营是否构成重大不利影响。请保荐人代表发表明确意见。

## （四）东方日升新能源股份有限公司

1. 请发行人代表结合国内产业政策和主要出口国家或地区的贸易保护政策情况，说明发行人面临的经营风险及应对措施。请保荐人代表发表明确意见。

2. 发行人的实际控制人林海峰针对发行人收购九九久科技事项作出了先行垫付相关款项的承诺。请发行人代表说明是否已在募集说明书中准确披露了该承诺的内容。请保荐人代表发表明确意见。

(五) 一品红药业股份有限公司

发行人销售费用中市场及学术推广费占比较高。请发行人代表说明：(1) 选择学术推广服务商的主要考虑因素，学术推广服务商与发行人是否存在关联关系；(2) 学术推广费的结算方式；(3) 报告期所举办学术推广活动的合法合规性，是否存在潜在的法律风险。请保荐人代表发表明确意见。

**三、需进一步落实事项**

(一) 福建万辰生物科技股份有限公司

请发行人在招股说明书中补充披露实际控制人一致行动协议的主要内容和该协议对发行人控制权稳定性产生的影响。请保荐人、发行人律师发表明确意见。

(二) 深圳市星源材质科技股份有限公司

无

(三) 西安三角防务股份有限公司

无

(四) 东方日升新能源股份有限公司

无

(五) 一品红药业股份有限公司

无

深圳证券交易所  
上市审核中心  
2020年10月28日