



关于浙江雅艺金属科技股份有限公司
首次公开发行股票并在创业板上市申请文件
的上市委审议意见的落实函的回复

保荐机构（主承销商）：



（福建省福州市湖东路 268 号）

深圳证券交易所：

贵所于 2021 年 7 月 16 日出具的《关于浙江雅艺金属科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的上市委审议意见的落实函》（以下简称“意见落实函”）已收悉。浙江雅艺金属科技股份有限公司（以下简称“雅艺科技”、“发行人”或“公司”）与兴业证券股份有限公司（以下简称“保荐机构”或“保荐人”）、上海市广发律师事务所（以下简称“发行人律师”）、天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“申报会计师”）等相关方，本着勤勉尽责、诚实守信的原则，就上市委审议意见落实函所提问题逐条进行了认真讨论、核查和落实，现回复如下，请予审核。

如无说明，本回复中的简称与《招股说明书》中简称具有相同含义。

问询问题清单所列问题	黑体（不加粗）
对问题的回答	宋体（不加粗）
涉及对招股说明书等申请文件的修改内容	楷体（加粗）

目 录

1. 请发行人在招股说明书“重大事项提示”章节补充披露出口目的国高度集中风险；3
2. 请发行人进一步说明疫情形势变化对业绩高速增长可持续性的影响，并在招股说明书“重大事项提示”章节进行风险提示。4

1. 请发行人在招股说明书“重大事项提示”章节补充披露出口目的国高度集中风险；

回复：

一、发行人补充披露

发行人在招股说明书“重大事项提示”之“二、特别风险提示”之“(一)出口目的国高度集中风险”及“第四节 风险因素”之“一、经营风险”之“(一)出口目的国高度集中风险”处补充披露如下：

“报告期内，公司向美国出口商品销售收入占当期营业收入的比例分别为82.32%、89.91%和92.68%，占比较高且呈逐年上升趋势，因此，公司的销售收入会受到国际贸易政策尤其是中美贸易政策的影响。尽管报告期内中美贸易政策未对公司的生产经营产生重大不利影响，报告期内公司出口美国的销售收入金额仍呈增长趋势，并且美国对中国出口商品加征关税亦未对公司出口商品的销售价格产生直接不利影响，但若中美贸易政策进一步恶化，公司仍存在出口目的国高度集中而导致的相关风险。”

2. 请发行人进一步说明疫情形势变化对业绩高速增长可持续性的影响，并在招股说明书“重大事项提示”章节进行风险提示。

回复：

一、发行人说明及补充披露

（一）疫情形势变化对业绩高速增长可持续性的影响

自 2020 年新冠肺炎疫情发生以来，发行人产品销量大幅上升，经营业绩大幅增长，疫情形势变化对业绩高速增长可持续性的影响说明如下：

1、2020 年以来发行人产品销量大幅上升系多方面因素导致

自 2020 年新冠肺炎疫情发生以来，发行人产品销量较往年有较大幅度的上升，但系多方面因素导致，一是新冠肺炎疫情导致人们长时间的居家生活，相应的增加了终端客户对发行人产品的需求；二是下游客户自身的业务增长，发行人凭借自身的优秀的供货能力获取了客户更多的订单；三是公司火盆、气炉桌的主打产品市场开拓顺利，不断的开发新的市场潜在用户。

2、公司产品在北美地区的日常生活中高频使用且定期更换

首先，新冠肺炎疫情导致人们长时间的居家生活，相应地增加了消费者对发行人产品的需求，同时也改变和培养了消费者对火盆类产品的消费习惯；

其次，公司产品非常契合北美地区的居住条件和生活习惯，在北美地区属于高频使用的家庭户外休闲用品，受众面较广；

最后，发行人产品具有一定的使用寿命和消费周期，因为户外火盆类产品主要为金属材料，在高频地日常使用过程中一般使用寿命为 1-2 年，并且公司产品的单位价值相对较低（零售价多在 40-200 美元不等），消费者倾向于定期更换该产品。

3、北美地区疫情形势已逐步发生变化

自 2021 年以来，随着新冠疫苗的接种率不断提高，全球疫情形势及美国疫情形势已发生变化。根据人民网、新华网等媒体的报道，依据美国疾病控制和预防中心发布的最新数据，截至 2021 年 7 月 6 日美国 67%的成年人、即 1.73 亿人

接种了至少一剂疫苗；大约 58% 的美国成年人完成疫苗接种。全美大约 3.3 亿人口中，55% 接种了至少一剂疫苗。同时，美国纽约、芝加哥等大城市已经开始逐步取消防疫限制措施，疫情的整体形势较上年有所变化。

4、公司 2021 年 1-3 月业绩仍持续增长，在手订单较为充足

根据天健会计师的审阅，公司 2021 年 1-3 月营业收入较上年同期增长 68.19%，截至 2021 年 7 月初公司在手的订单约为 2.50 亿元，较为充足。

综上所述，自 2020 年新冠疫情爆发以来公司业绩大幅上升，2021 年在疫情防控逐渐好转的情况下公司业绩仍保持了较高的增长水平，但公司业绩高速增长可持续性仍具有一定的风险，一方面随着疫情的逐渐好转，人们居家生活时间减少可能导致对公司产品的需求减少，这将对公司业绩的高速增长带来直接的不利影响；另一方面，随着公司业务规模的不断增大，公司的产能已达到最大负荷，若不能够及时扩充产能，满足客户需求并不断开拓新的客户，公司的业绩增长规模及增长比例也相应的会有所降低。因此，公司业绩高速增长的可持续性存在一定的风险。

（二）补充披露疫情形势变化导致公司业绩不能持续高速增长风险

发行人在招股说明书“重大事项提示”之“二、特别风险提示”之“（二）疫情形势变化导致业绩不能持续高速增长的风险”及“第四节 风险因素”之“一、经营风险”之“（二）疫情形势变化可能导致业绩不能持续高速增长的风险”处补充披露如下：

“2020 年新冠肺炎疫情以来，公司产品销量大幅增长，其中 2020 年收入较上年增长 112.75%，一部分原因系新冠肺炎疫情导致人们长时间的居家生活，相应的增加了终端客户对发行人产品的需求。2021 年初，随着全球新冠疫苗的接种率不断提高，疫情防控形势得到了一定控制。虽然公司 2021 年第一季度经审阅的营业收入仍较去年同期呈高速增长趋势（经天健会计师审阅，公司 2021 年 1-3 月营业收入较上年同期增长 68.19%）且在手订单充足，但随着人们逐渐恢复正常上班、居家时间减少，可能会导致人们对公司产品的需求减少，这将对公司业绩的高速增长带来一定的不利影响。因此，公司存在因疫情形势变化可能导致业绩不能持续高速增长的风险。”

（此页无正文，为《关于浙江雅艺金属科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的上市委审议意见落实函的回复》之签章页）

浙江雅艺金属科技股份有限公司



发行人董事长声明

本人已认真阅读浙江雅艺金属科技股份有限公司本次意见落实函的回复的全部内容，本次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、及时性承担相应法律责任。

董事长： 

叶跃庭

浙江雅艺金属科技股份有限公司



2021年7月22日

（此页无正文，为《关于浙江雅艺金属科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的上市委审议意见落实函的回复》之签章页）

保荐代表人： 李圣莹
李圣莹

尹涵
尹涵



兴业证券股份有限公司

2021年7月22日

保荐机构（主承销商）董事长声明

本人已认真阅读浙江雅艺金属科技股份有限公司本次上市委审议意见的落实函的回复的全部内容，了解本回复涉及问题的核查过程、本公司内核和风险的控制流程，确认本公司按照勤勉尽责原则履行核查程序，本回复中不存在虚假记载、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、及时性承担相应法律责任。

董事长：



杨华辉

兴业证券股份有限公司



2021年7月22日