

深圳证券交易所上市审核委员会 2023 年第 44 次审议会议 结果公告

深圳证券交易所上市审核委员会 2023 年第 44 次审议会议于 2023 年 6 月 16 日召开，现将会议审议情况公告如下：

一、审议结果

（一）烟台迈百瑞国际生物医药股份有限公司（首发）：
符合发行条件、上市条件和信息披露要求。

（二）苏州湘园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。

（三）山东力诺特种玻璃股份有限公司（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、上市委会议现场问询的主要问题

（一）烟台迈百瑞国际生物医药股份有限公司

1. 独立性问题。根据发行人申报材料，发行人前身成立时，荣昌生物以“CHO 表达平台核心技术”的使用权出资。荣昌生物系发行人实际控制人控制的企业，发行人董事长为荣昌生物首席科学官，发行人多名董事监事在荣昌生物任职。

请发行人：（1）说明是否存在发行人无偿使用荣昌生物知识产权、共有专利技术、或者双方研发人员兼职等情形；（2）说明发行人与荣昌生物相互拓展对方领域是否存在障碍，是

否存在潜在同业竞争风险；（3）说明发行人在研发、生产等方面是否对荣昌生物及实际控制人控制的企业存在重大依赖。同时，请保荐人发表明确意见。

2. 研发投入问题。根据发行人申报材料，报告期内研发费用分别为 1,023.39 万元、1,453.56 万元、1,892.50 万元；最近三年研发费用复合增长率 35.99%。

请发行人：（1）说明报告期内研发人员的具体认定情况和认定依据；（2）说明研发活动的认定依据，如何区分自身研发和 CDMO 研发服务，是否存在将生产活动认定为研发活动的情形；（3）说明研发活动内部控制制度是否健全且被有效执行，是否能够合理保证财务报告的可靠性。同时，请保荐人发表明确意见。

3. 关联交易问题。根据发行人申报材料，报告期内发行人向荣昌生物、和元艾迪斯等关联方提供 CDMO 服务，各期销售金额合计分别为 5,639.69 万元、6,721.32 万元、13,531.05 万元，占各期 CDMO 业务收入的比例分别为 27.35%、18.36%、28.45%；报告期内培养基业务收入 99%以上来自关联方。

请发行人：结合发行人与第三方同类业务的交易定价情况、关联方与第三方同类业务的交易定价情况，说明上述关联交易是否公允，是否存在通过关联交易调节经营业绩的情形。同时，请保荐人发表明确意见。

（二）苏州湘园新材料股份有限公司

1. 环境保护问题。根据发行人申报材料，发行人产品 OCA 是生产 MOCA 的中间体，属于《环境保护综合名录(2021 年版)》

规定的“高环境风险”产品。报告期内，发行人 OCA 产能利用率分别为 116.34%、88.80%、109.21%；环保投入累计为 873.10 万元。

请发行人：结合 OCA 生产工艺的环保情况，说明报告期内环保投入与生产经营规模是否匹配，相关环境保护风险是否充分披露。同时，请保荐人发表明确意见。

2. 主营业务收入问题。根据发行人申报材料，报告期内发行人 MOCA 产品收入占主营业务收入的比例在 80%左右，各期销售量分别为 9,711.91 吨、9,583.79 吨、9,098.18 吨。发行人募投项目完成后，将新增 7,500 吨 MOCA 产能。

请发行人：结合市场竞争情况、在手订单，说明 MOCA 产品收入是否能保持增长，相关募投项目产能能否有效消化。同时，请保荐人发表明确意见。

(三) 山东力诺特种玻璃股份有限公司

无

三、需进一步落实事项

(一) 烟台迈百瑞国际生物医药股份有限公司

无

(二) 苏州湘园新材料股份有限公司

无

(三) 山东力诺特种玻璃股份有限公司

无

深圳证券交易所
上市审核委员会
2023年6月16日