



**无锡晶海氨基酸股份有限公司及  
东方证券承销保荐有限公司  
关于落实上市委员会审议会议意见的函  
的回复**

**保荐机构（主承销商）**



**东方证券承销保荐有限公司**  
ORIENT SECURITIES INVESTMENT BANKING CO., LTD

（上海市黄浦区中山南路318号24楼）

二〇二三年八月

## 北京证券交易所：

根据贵所 2023 年 8 月 18 日出具的《关于落实上市委员会审议会议意见的函》的要求，无锡晶海氨基酸股份有限公司（以下简称“发行人”、“无锡晶海”或“公司”）与东方证券承销保荐有限公司（以下简称“保荐机构”）、上海市广发律师事务所（以下简称“发行人律师”）、上会会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“申报会计师”）本着勤勉尽责、诚实守信的原则，就贵所所提问题逐条进行了认真调查、核实及讨论，并完成了《无锡晶海氨基酸股份有限公司及东方证券承销保荐有限公司关于落实上市委员会审议会议意见的函的回复》（以下简称“本函回复”），请予审核。

如无特别说明，本函回复中的简称与《无锡晶海氨基酸股份有限公司招股说明书（申报稿）》（以下简称“招股说明书”）中的释义相同。

**问题 1. 关于资金风险。**

请发行人进一步披露：（1）所持有中融信托、通过地方资产登记服务中心购买的理财产品等交易性金融资产的底层资产及其风险，是否存在不能兑付风险，模拟测算对发行人经营业绩的影响。（2）资金管理方面的内控制度及执行有效性、存在的问题及整改规范措施，是否能够保证募集资金合规使用。请保荐机构核查上述事项并发表明确意见。

**【发行人回复】**

一、所持有中融信托、通过地方资产登记服务中心购买的理财产品等交易性金融资产的底层资产及其风险，是否存在不能兑付风险，模拟测算对发行人经营业绩的影响。

（一）公司所持有中融信托、通过地方资产登记服务中心购买的理财产品等交易性金融资产的底层资产及其风险，是否存在兑付风险

**1、持有中融信托计划的底层资产情况及兑付风险**

截止本函回复日，公司持有中融信托发行的两款信托计划：“融雅 49 号集合资金信托计划”和“庚泽 1 号集合资金信托计划”。根据中融信托出具《信托计划定期管理报告》（2023 年第二季度），该两款产品的底层资产情况如下：

产品名称	购买金额 (万元)	购买日	产品 期限	到期日	参考年化 收益率	底层资产情况
融雅 49 号集合资金信托计划（P 类，封闭式）	1,000.00	2022/9/21	12 个月	2023/9/21	7.50%	投资于银行存款、货币市场基金、债券型基金、交易所及银行间市场债券以及固定收益类金融产品（包括信托产品或信托受益权、附加回购的股权收益权、固定收益类银行理财产品）等
庚泽 1 号集合资金信托计划（A9 类）	1,000.00	2023/6/6	6 个月	2023/12/6	6.10%	投资于银行存款、发放贷款和垫款、交易性金融资产和应收清算款等
合计	2,000.00					

经访谈中融信托的工作人员获知：其一，这两款产品的底层资产的具体明细情况（品种、金额等）已向其公司（中融信托）总部申请，但目前拒绝提供；其

二，上述两款信托产品均尚未到期，前者（融雅 49 号计划）预计到期后存在延期兑付风险，后者（庚泽 1 号计划）到期后的兑付安排目前尚不确定。

鉴于近期有关中融信托的不利信息传闻较多，且上述两款产品能否及时足额兑付存在不确定性，一方面，公司参照同类信托的处置情况、在 2023 年中期财务报告中对这两款信托的价值计量进行了相应会计处理，计提共计 500 万元人民币的减值损失，后续亦会继续根据相关产品的进展情况及时做好计量和披露；另一方面，为避免给公司、中小股东及潜在外部投资者造成不利影响，公司控股股东及实际控制人李松年先生已出具书面承诺函，承诺将“全额承担由此造成的本金损失部分，以保证公司不会因此遭受任何本金损失”。

## 2、持有通过地方资产登记服务中心购买产品的底层资产情况及兑付风险

产品名称	备案机构	备案登记方	担保方	购买金额 (万元)	到期日期	产品 期限	预期年 化收益 率	底层资产情况
中通汽车至本直接融资计划	山西中财资产登记服务中心有限公司	台州森曦汽车销售有限公司（简称“森曦汽车”）	广微控股有限公司	1,000.00	2022/12/28	183 天	8.2%	补充森曦汽车的流动资金，故其底层资产为森曦汽车的全部资产

截止本函回复日，公司持有一款通过地方资产登记服务中心登记备案产品“中通汽车至本直接融资计划”，购买日为 2022 年 6 月 28 日、本金 1,000 万元。

该产品于 2022 年 12 月 28 日到期。因其登记备案方森曦汽车及担保方广微控股有限公司均无法按时偿还款项，该融资计划已逾期无法按时赎回，目前该案由上海市黄浦区经侦部门进行统一处理。目前预计该直接融资计划在两年后可收回金额为 500 万元，公司据此估算该确认上述已到期未兑付的融资计划于 2022 年末的公允价值约为 456 万元，并确认了公允价值变动损失约 544 万元。目前，该案正常推进中，2023 年中期无需补充计提损失。

## 3、截止本函回复日，公司所持有的其他交易性金融资产情况及兑付风险

产品名称	金额（万元）	参考收益率	申购时间	到期时间
江苏银行启源现金 1 号	200.00	7 天通知存款利率	2023/6/1	随时可以赎回
宁银理财宁欣固定收益类封闭式理财 360 号	200.00	2.80%	2023/6/14	2023/12/20

产品名称	金额（万元）	参考收益率	申购时间	到期时间
宁银理财宁欣固定收益类 封闭式理财 632 号	500.00	2.85%	2023/6/25	2024/1/5
宁银理财宁欣固定收益类 封闭式理财 635 号	300.00	2.65%	2023/7/26	2024/1/29
宁银理财宁欣固定收益类 半年定期开放式理财 1 号	200.00	3.40%	2023/8/7	2024/2/3（下一个开放日）
宁银理财宁欣固定收益类 封闭式理财 1039 号	300.00	2.60%	2023/8/9	2024/1/31
中银理财-乐享天天	1,300.00	7 天通知存款利率	2023/8/15	T+1 可赎回
合计	3,000.00			

经核查，上述产品均为中国银行、宁波银行和江苏银行等上市商业银行自身发行的理财产品，收益率及风险均较低，不存在兑付风险。

针对理财产品存在的兑付风险，公司已在招股说明书“第三节风险因素”之“二、财务风险”补充披露如下：

#### “（四）理财产品到期不能兑付的风险”

截至本招股说明书签署日，公司共持有信托产品 2,000 万元，均为中融信托发行的信托计划，均尚未到期。鉴于目前中融信托的多款信托产品已出现逾期兑付的情形，经与中融信托沟通，公司持有的信托产品的投资款项能否到期收回亦存在不确定性，存在本息不能全部兑付的风险，虽然公司实际控制人已承诺全额承担由此造成的本金损失，但若本息不能全部兑付，将对公司本年度及期后的利润产生一定的不利影响。”

#### （二）模拟测算对公司经营业绩的影响

项目 (单位: 万元)	2023 年度 (预计)	2023 年度(预计, 若 全额计提减值准备后)	影响占比 (%)	2023 年 1-6 月 (经审阅)	2022 年度 (经审计)
营业利润	7,473.99	5,517.99	26.17	3,216.82	7,446.76
净利润(孰低)	6,435.41	4,772.81	25.84	2,765.84	6,435.01
加权平均净资产 收益率(%)	18.36	13.94	24.03	15.71(年化)	21.91

注：2023 年度的数据系基于公司 2023 年度 1-6 月审阅数据、7-8 月中旬的已经实现的数据、在手订单及历史经验等测算。

虽然，公司实际控制人李松年先生已承诺全额承担公司所持有的中融信托产

品的本金部分，且公司已在 2023 年中期进行部分计提，但谨慎起见公司已按全额计提减值准备模拟测算对公司 2023 年度经营业绩的影响，具体情况如下：

其一，若逾期产品若不能全部兑付，对公司营业利润影响金额为-1,956.00 万元，比例为-26.17%，对净利润影响金额为-1,662.60 万元，比例为-25.84%。

其二，逾期产品即使全额计提减值准备后，公司 2023 年归属于母公司的净利润预计达到 4,772.81 万元，加权平均净资产收益率为 13.94%，仍满足《北京证券交易所股票上市规则》之“最近两年净利润均不低于 1,500 万元且加权平均净资产收益率平均不低于 8%”的上市标准。

**二、资金管理方面的内控制度及执行有效性、存在的问题及整改规范措施，是否能够保证募集资金合规使用。**

**（一）公司在资金管理方面的已建立相关内控制度**

**1、公司针对资金管理活动制定了相关的内部控制制度**

制度名称	主要规范范围
《资金审批管理标准》	主要规范公司日常经营中涉及的资金支付审批，例如采购付款、费用报销等。
《投资理财管理制度》	主要规范公司投资理财业务的管理，提高资金运作效率。
《对外投资管理制度》	主要规范公司非日常经营相关的大额资金支出审批，包括购买或出售资产、对外投资、证券投资、风险投资等。
《募集资金管理制度》	主要规范公司募集资金的存放、使用和管理。

如上表所示，公司对货币资金活动中的日常经营、投资理财、对外投资及募集资金使用等各方面环节均进行了明确规范，并制定了相应的内控制度。

其中，公司《投资理财管理制度》中关于投资购买理财产品的主要规定如下：

“第五条公司进行投资理财的审批权限为董事会，公司连续 12 个月滚动发生投资理财，该期间最高余额为授权金额，每年度董事会就公司投资理财的金额上限进行审议并授权公司在年度内按需进行投资理财活动，公司不得超过董事会授权金额进行投资理财活动。

.....

第七条公司董事会或股东大会授权总经理在一定投资额度、品种和期限内具

体组织实施，开立或注销产品专用结算账户，审批每笔投资理财并签署相关合同文件。

第八条公司购买的理财产品应符合以下要求：中短期中低风险信托、银行理财产品等监管机构批准的金融理财产品和工具。”

综上所述，公司在资金管理方面已经制定了较为健全的内部控制制度。

## （二）公司报告期内购买理财产品均符合当时的内控制度要求

### 1、公司理财产品购买已经董事会及股东大会授权审批

年份	投资理财产品品种	投资额度	董事会审议程序	股东大会审议程序
2020 年度	投资品种为中低风险的中短期风险信托、银行理财产品等监管机构批准的金融理财产品。	授权公司总经理投资额度单笔最高不超过人民币 3,000 万元（含 3,000 万元），同时在授权期限内任一时点持有的未到期投资产品总额不超过人民币 6,000 万元。	2020 年 3 月 26 日，第二届董事会第五次会议审议通过《关于 2020 年度公司使用闲置资金投资理财的议案》	2020 年 4 月 16 日，2019 年年度股东大会审议通过《关于 2020 年度公司使用闲置资金投资理财的议案》
2021 年度	投资品种为中低风险的中短期风险信托、银行理财产品等监管机构批准的金融理财产品。	授权额度单笔最高不超过人民币 3,000 万元（含 3,000 万元），同时在授权期限内任一时点持有的未到期投资产品总额不超过人民币 6,000 万元。	2021 年 3 月 30 日，第二届董事会第十次会议审议通过《关于 2021 年度公司使用闲置资金投资理财的议案》	2021 年 4 月 19 日，2020 年年度股东大会审议通过《关于 2021 年度公司使用闲置资金投资理财的议案》
2022 年度	投资品种为中低风险的中短期风险信托、银行理财产品等监管机构批准的金融理财产品。	授权额度单笔最高不超过人民币 3,000 万元（含 3,000 万元），同时在授权期限内任一时点持有的未到期投资产品总额不超过人民币 6,000 万元。	2022 年 4 月 27 日，第三届董事会第五次会议审议通过《关于 2022 年度公司使用闲置资金投资理财的议案》	2022 年 5 月 17 日，2021 年年度股东大会审议通过《关于 2022 年度公司使用闲置资金投资理财的议案》
2022 年度	投资品种为中低风险的中短期风险信托、银行理财产品等监管机构批准的金融理财产品。	授权额度单笔最高不超过人民币 3,000 万元（含 3,000 万元），同时在授权期限内任一时点持有的未到期投资产品总额不超过人民币 10,000 万元。	2022 年 8 月 2 日，第三届董事会第六次会议审议通过《关于追加授权使用自有闲置资金购买理财产品及对公司已购买相关理财产品予以追认的议案》	2022 年 8 月 18 日，临时股东大会审议通过《关于追加授权使用自有闲置资金购买理财产品及对公司已购买相关理财产品予以追认的议案》
2023 年度	投资品种为中低风险的中短期风险信托、银行理财产品等监管机构批准的金融理财产品。	授权额度单笔最高不超过人民币 3,000 万元（含 3,000 万元），同时在授权期限内任一时点持有的未到期投资产品总额不超过人民币 20,000 万元。	2023 年 4 月 27 日，第三届董事会第十二次会议审议通过《关于 2023 年度公司使用闲置资金投资理财的议案》	2023 年 5 月 18 日，2022 年年度股东大会审议通过《关于 2023 年度公司使用闲置资金投资理财的议案》

如上表所示，按照《投资理财管理制度》的规定，公司购买理财产品的投资额度、品种和期限等均已经获得公司董事会、股东大会的授权。

## 2、公司购买理财产品的产品类型、风险等级、购买金额等均符合董事会、 股东大会授权

年份	理财产品类型	理财产品名称	受托人	期限	各期合计购买金额（万）	风险等级符合要求	单次购买是否超 3,000 万元
2020 年度	银行理财产品	中银日积月累-乐享天天（机构专属）	中银理财有限责任公司	无固定期限	300.00	PR1（低风险）	否
2020 年度	银行理财产品	中银日积月累-日计划	中银理财有限责任公司	无固定期限	4,075.00	PR2（中低风险）	否
2020 年度	银行理财产品	聚宝财富融达 1 号-3 月 A 款	苏银理财有限责任公司	3 个月	2,845.00	PR2（中低风险）	否
2020 年度	银行理财产品	聚宝财富融达 1 号-1 月 A 款	苏银理财有限责任公司	1 个月	1,628.00	PR2（中低风险）	否
2020 年度	银行理财产品	聚宝财富融汇现金 1 号-对公	苏银理财有限责任公司	无固定期限	3,896.00	PR2（中低风险）	否
2020 年度	银行理财产品	聚宝财富天添开鑫	苏银理财有限责任公司	无固定期限	20.00	PR1（低风险）	否
2020 年度	银行理财产品	电 e 盈（聚宝财富融汇现金 1 号）	苏银理财有限责任公司	无固定期限	551.44	PR2（中低风险）	否
2020 年度	银行理财产品	智能定期理财 12 号（可质押）	宁银理财有限责任公司	180 天	831.00	PR2（中低风险）	否
2020 年度	银行理财产品	智能定期理财（合格投资者专属）	宁银理财有限责任公司	1 个月、2 个月、3 个月、6 个月不等	3,434.00	PR2（中低风险）	否
2020 年度	银行理财产品	净值活期理财（合格投资者专属）	宁银理财有限责任公司	无固定期限	4,583.00	PR2（中低风险）	否
2020 年度	银行理财产品	2020 封闭式私募净值型 13069 号（迎行庆助发展专属理财）	宁银理财有限责任公司	175 天	106.00	PR2（中低风险）	否
2020 年度	银行理财产品	2020 封闭式私募净值型 13101 号（夏日清凉专属理财）	宁银理财有限责任公司	182 天	158.00	PR2（中低风险）	否
2020 年度	基金产品	009247：易方达磐恒九个月持有混合 A	易方达基金管理有限公司	无固定期限	200.00	PR3（中风险）	否
2020 年度	基金产品	010293：华商量化优质精选混合型证券投资基金	华商基金管理有限公司	无固定期限	499.00	PR3（中风险）	否
2020 年度	基金产品	010014：华夏鼎清债券型证券投资基金	华夏基金管理有限公司	无固定期限	300.00	PR3（中风险）	否
2020 年度	信托产品	中融-庚泽 1 号集合资金信托计划	中融国际信托有限公司	90 天	500.00	PR3（中风险）	否
2020 年度	信托产品	中融-圆融 1 号集合资金信托计划	中融国际信托有限公司	30 天、90 天不等	1,000.00	PR3（中风险）	否
2020 年度	信托产品	中融-恒信 1 号集合	中融国际信托有	124 天	500.00	PR3（中风险）	否

年份	理财产品类型	理财产品名称	受托人	期限	各期合计购买金额（万）	风险等级符合要求	单次购买是否超 3,000 万元
		资金信托计划	限公司				
2020 年度	其他理财产品	20 国开 06（国家开发银行 2020 年第六期金融债券）	国家开发银行	无固定期限	134.66	PR1（低风险）	否
2020 年度	其他理财产品	宁聚恒债权收益权-12	博珺科技发展有限公司(北京)有限公司	202 天	1,000.00	PR3（中风险）	否
2021 年度	银行理财产品	中银日积月累-日计划	中银理财有限责任公司	无固定期限	2,100.00	PR2（中低风险）	否
2021 年度	银行理财产品	中银日积月累-乐享天天（机构专属）	中银理财有限责任公司	无固定期限	400.00	PR1（低风险）	否
2021 年度	银行理财产品	中银日积月累-日计划（美元版）	中银理财有限责任公司	无固定期限	1,100.40	PR2（中低风险）	否
2021 年度	银行理财产品	中银理财-美元乐享天天（进阶版）	中银理财有限责任公司	无固定期限	445.00	PR2（中低风险）	否
2021 年度	银行理财产品	聚宝财富融汇现金 1 号-对公	苏银理财有限责任公司	无固定期限	900.00	PR2（中低风险）	否
2021 年度	银行理财产品	苏银理财启源融汇现金 1 号	苏银理财有限责任公司	无固定期限	240.00	PR1（低风险）	否
2021 年度	银行理财产品	净值活期理财(合格投资者专属)	宁银理财有限责任公司	无固定期限	223.00	PR2（中低风险）	否
2021 年度	银行理财产品	电 e 盈（聚宝财富融汇现金 1 号）	苏银理财有限责任公司	无固定期限	176.35	PR2（中低风险）	否
2021 年度	银行理财产品	智能定期理财 12 号（可质押）	宁银理财有限责任公司	180 天	593.00	PR2（中低风险）	否
2021 年度	银行理财产品	净值活期理财(合格投资者专属)	宁银理财有限责任公司	无固定期限	5,010.00	PR2（中低风险）	否
2021 年度	银行理财产品	宁银理财宁欣固定收益类 6 个月周期型理财 1 号	宁银理财有限责任公司	182 天	1,896.00	PR2（中低风险）	否
2021 年度	基金产品	011128: 华安精致生活混合 A	华安基金管理有限公司	无固定期限	300.00	PR3（中风险）	否
2021 年度	基金产品	011093: 永赢宏泽一年定开混合	永赢基金管理有限公司	无固定期限	200.00	PR3（中风险）	否
2021 年度	其他理财产品	国联玉如意 7 号集合资产管理计划	国联证券股份有限公司	无固定期限	500.00	PR3（中风险）	否
2022 年度	银行理财产品	中银日积月累-乐享天天（机构专属）	中银理财有限责任公司	无固定期限	700.00	PR1（低风险）	否
2022 年度	银行理财产品	中银理财（2 个月）最短持有期固收增强理财产品 A	中银理财有限责任公司	无固定期限，最短 2 个月	200.00	PR2（中低风险）	否
2022 年度	银行理财产品	中银理财（1 个月）最短持有期固收增强	中银理财有限责任公司	无固定期限，最短 1 个月	500.00	PR2（中低风险）	否

年份	理财产品类型	理财产品名称	受托人	期限	各期合计购买金额（万）	风险等级符合要求	单次购买是否超 3,000 万元
		强理财产品 A					
2022 年度	银行理财产品	中银理财（21 天）最短持有期固收理财产品 A	中银理财有限责任公司	无固定期限，最短 21 天	800.00	PR2（中低风险）	否
2022 年度	银行理财产品	中银日积月累-日计划	中银理财有限责任公司	无固定期限	500.00	PR2（中低风险）	否
2022 年度	银行理财产品	苏银理财启源融汇现金 1 号	苏银理财有限责任公司	无固定期限	1,200.00	PR1（低风险）	否
2022 年度	银行理财产品	苏银理财恒源月开放 2 号	苏银理财有限责任公司	无固定期限	500.00	PR2（中低风险）	否
2022 年度	银行理财产品	苏银理财恒源周开放 1 号	苏银理财有限责任公司	无固定期限	4,400.00	PR2（中低风险）	否
2022 年度	银行理财产品	宁银理财天利鑫-C	宁银理财有限责任公司	无固定期限	2,000.00	PR1（低风险）	否
2022 年度	银行理财产品	宁银理财天利鑫-A	宁银理财有限责任公司	无固定期限	1,900.00	PR1（低风险）	否
2022 年度	银行理财产品	宁银理财宁欣天天鉴金现金管理类理财产品 3 号	宁银理财有限责任公司	无固定期限	700.00	PR1（低风险）	否
2022 年度	银行理财产品	宁银理财宁欣固定收益类 1 个月定期开放式理财 13 号	宁银理财有限责任公司	无固定期限	1,500.00	PR2（中低风险）	否
2022 年度	银行理财产品	宁银理财宁欣固定收益类日开理财 3 号（最短持有 14 天）-A 份额	宁银理财有限责任公司	无固定期限，最短 14 天	1,500.00	PR2（中低风险）	否
2022 年度	银行理财产品	华夏理财现金管理类理财产品 3 号	华夏理财有限责任公司	无固定期限	400.00	PR1（低风险）	否
2022 年度	银行理财产品	宁银理财宁欣天天鉴金现金管理类理财产品 4 号	宁银理财有限责任公司	无固定期限	1,800.00	PR1（低风险）	否
2022 年度	银行理财产品	宁银理财宁欣天天鉴金现金管理类理财产品 1 号	宁银理财有限责任公司	无固定期限	800.00	PR1（低风险）	否
2022 年度	银行理财产品	宁银理财宁欣固定收益类 6 个月周期型理财 1 号	宁银理财有限责任公司	182 天	169.00	PR2（中低风险）	否
2022 年度	银行理财产品	宁银理财宁欣固定收益类日开产品 2 号（最短持有 100 天）-E 份额	宁银理财有限责任公司	无固定期限，最短 100 天	100.00	PR2（中低风险）	否
2022 年度	信托产品	中融-庚泽 1 号集合	中融国际信托有	6 个月	3,000.00	PR3（中风险）	否

年份	理财产品类型	理财产品名称	受托人	期限	各期合计购买金额（万）	风险等级符合要求	单次购买是否超 3,000 万元
		资金信托计划	限公司				
2022 年度	信托产品	中融-恒信 1 号集合资金信托计划	中融国际信托有限公司	6 个月、9 个月不等	4,000.00	PR3（中风险）	否
2022 年度	信托产品	中融-融雅 49 号集合资金信托计划	中融国际信托有限公司	1 年	1,000.00	PR3（中风险）	否
2022 年度	信托产品	中融-稳健收益 1 号集合资金信托计划	中融国际信托有限公司	无固定期限	3,500.00	PR3（中风险）	否
2022 年度	信托产品	中融-圆融 1 号集合资金信托计划	中融国际信托有限公司	3 个月、4 个月、5 个月不等	4,000.00	PR3（中风险）	否
2022 年度	其他理财产品	中通汽车至本直接融资计划	台州森曦汽车销售有限公司	4 个月	1,000.00	PR3（中风险）	否
2022 年度	其他理财产品	中通汽车惠享 3 号直接融资计划	上海森欣汽车销售服务有限公司	6 个月	1,000.00	PR3（中风险）	否
2022 年度	结构性存款	单位结构性存款 222568	宁波银行	41 天	1,500.00	PR1（低风险）	否
2022 年度	结构性存款	单位结构性存款 222288	宁波银行	31 天	1,000.00	PR1（低风险）	否
2023 年 1-6 月	银行理财产品	中银日积月累-日计划	中银理财有限责任公司	无固定期限	1,000.00	PR2（中低风险）	否
2023 年 1-6 月	银行理财产品	中银日积月累-乐享天天（机构专属）	中银理财有限责任公司	无固定期限	801.00	PR1（低风险）	否
2023 年 1-6 月	银行理财产品	启源现金 1 号-对公	苏银理财有限责任公司	无固定期限	500.00	PR1（低风险）	否
2023 年 1-6 月	银行理财产品	宁银理财宁欣天天 臻金现金管理类理财产品 4 号	宁银理财有限责任公司	无固定期限	4,800.00	PR1（低风险）	否
2023 年 1-6 月	银行理财产品	宁银理财宁欣天天 臻金现金管理类理财产品 3 号	宁银理财有限责任公司	无固定期限	500.00	PR1（低风险）	否
2023 年 1-6 月	银行理财产品	宁银理财宁欣固定收益类日开理财 3 号（最短持有 14 天）-C 份额	宁银理财有限责任公司	无固定期限，最短 14 天	1,000.00	PR2（中低风险）	否
2023 年 1-6 月	银行理财产品	宁银理财宁欣固定收益类封闭式理财 360 号（质押开票）	宁银理财有限责任公司	187 天	200.00	PR2（中低风险）	否
2023 年 1-6 月	银行理财产品	宁银理财宁欣固定收益类封闭式理财 632 号（质押开票）	宁银理财有限责任公司	192 天	500.00	PR2（中低风险）	否
2023 年 1-6 月	信托产品	中融-圆融 1 号集合资金信托计划（2 个月）	中融国际信托有限公司	2 个月	2,000.00	PR3（中风险）	否

年份	理财产品类型	理财产品名称	受托人	期限	各期合计购买金额（万）	风险等级符合要求	单次购买是否超 3,000 万元
2023 年 1-6 月	信托产品	中融-庚泽 1 号集合资金信托计划（A9 类）	中融国际信托有限公司	6 个月	1,000.00	PR3（中风险）	否
2023 年 1-6 月	结构性存款	单位结构性存款 230351	宁波银行	32 天	2,000.00	PR1（低风险）	否

如上表所示，公司报告期内购买的信托产品、银行理财等产品均已获得公司董事会、股东大会授权，且购买的产品类型、风险等级、购买金额等均在董事会、股东大会授权的范围之内。

综上所述，公司报告期内购买理财产品的内控控制制度执行是有效的。

### （三）公司针对相关情况的进一步整改规范措施

公司对相关内控制度进行了重新梳理，认为制度中有关投资购买理财产品仅约定“中低风险、中短期”等表述之太宽泛、不够明确，存在较大主观判断的余地，使得公司购买了一定规模的非银机构的“中风险”产品，进而使公司遭受一定损失。

针对上述问题，公司董事会于 2023 年 8 月 28 日审议通过了修订版的《投资理财管理制度》和《募集资金管理制度》，修订前后主要变化如下：

条款		修订前	修订后
《投资理财管理制度》	修订第 8 条	公司购买的理财产品应符合以下要求：中短期中低风险信托、银行理财产品等监管机构批准的金融理财产品和工具。	公司购买的理财产品应符合以下要求： <b>1、安全性高，仅限于定期存款、结构性存款及中国人民银行认定的系统重要性银行发行的 PR1 级（低风险）、PR2 级（中低风险）理财产品（不含银行代售的非银机构，如信托公司等发行的产品）；</b> <b>2、流动性强且不影响公司投资计划正常进行。投资产品期限不得超过 12 个月。</b>
	新增第 16 条	-	公司应当严格依照本制度进行投资理财活动，如因违反本制度导致理财产品无法赎回并导致公司产生损失的，公司总经理应当对此造成的损失及费用承担连带责任。
《募集资金管理制度》	修订第 19 条	公司可以用闲置募集资金暂时用于补充流动资金。暂时补充流动资金，仅限于与主营业务相关的生产经营使用，不得通过直接或间接安排用于新股配售、申购，或用于股票及	公司可以用闲置募集资金暂时用于补充流动资金。暂时补充流动资金，仅限于与主营业务相关的生产经营使用，不得通过直接或间接安排用于新股配售、申购，或用于股票及其衍生品种、可转换公司债券等的交易 <b>且不得用于购买理财产品。</b>

		其衍生品种、可转换公司债券等的交易。	
	新增第 21 条	-	公司实际募集资金净额超过计划募集资金金额的部分（即超募资金）用于永久补充流动资金和归还银行借款的，应当经公司董事会、股东大会审议通过并披露，保荐机构应当发表明确同意意见并披露。公司应当公开承诺，在补充流动资金后的 12 个月内不进行股票及其衍生品种、可转换公司债券等高风险投资，或者为他人提供财务资助，若公司进行投资理财的，相关活动应当遵守公司《投资理财管理制度》的相关规定。

1、公司修订后的《投资理财管理制度》对购买理财产品的范围进行了具体化，并将品种严格限制在中国人民银行评估认定的系统重要性银行自身发行的 PR1 和 PR2 级的理财产品，并增加了违反规定的惩罚条款，能够有效控制公司投资理财的风险。

2、除继续要求暂时闲置的募集资金仅可投资保本型理财产品外，公司修订后的《募集资金管理制度》对募集资金使用进行了更为严格的限制，对于暂时用于补充流动资金只能用于生产经营而不能购买任何理财产品，永久用于补充流动资金的则明确要求遵守修订后的《投资理财管理制度》的相关规定。

#### （四）公司资金管理方面的内控制度能够保证募集资金合规使用

公司修订完善了《投资理财管理制度》和《募集资金管理制度》，在资金管理方面建立了完善的内控控制制度，也对募集资金的使用进行了严格的限制，相关内控制度能够保证募集资金的合规使用，公司也会更严格地落实执行到位。

公司已在招股说明书“第八节管理层讨论与分析”之“二、资产负债等财务状况分析”之“（三）金融资产、财务性投资”之“1、交易性金融资产”中对上述回复进行补充披露，并对补充披露内容进行了楷体（加粗）标注，因部分回复内容与招股说明书内容重合及为行文之通畅，上述回复内容在招股说明书中补充披露时有所删减、调整。

#### 【保荐机构及发行人律师回复】

##### （一）核查程序

针对上述问题，保荐机构履行了以下核查程序：

1、取得了中融信托出具的发行人所持有中融信托产品的《信托计划定期管理报告》，访谈中融信托人员，了解产品底层资产的相关情况；

2、访谈中融信托理财经理关于发行人所持产品目前的运行情况；

3、取得发行人实际控制人出具的书面承诺函；

4、访谈了发行人销售负责人、财务负责人，了解发行人 2023 年 9-12 月的预计经营情况；

5、获取发行人报告期内董事会、股东大会授权购买理财产品的决议文件，核查各期购买理财产品是否均获得了董事会、股东大会的授权；

6、获取发行人报告期内购买的理财产品说明书，核查发行人购买的理财产品金额及风险等级要求等是否符合董事会、股东大会授权的要求。

就制度修改事项，保荐机构及发行人律师履行了以下核查程序：

1、获取发行人修订前后的《投资理财管理制度》和《募集资金管理制度》等资金方面的内控制度及董事会会议文件、股东大会会议通知等，核查上述制度的修订及审议情况。

## （二）核查结论

经核查，保荐机构认为：

1、发行人所持有中融信托、通过地方资产登记服务中心购买的理财产品存在不能到期足额兑付的风险；发行人实际控制人已出具书面承诺，将对发行人所持有的中融信托产品的本金部分损失全额承担，故对公司的净资产影响较小；相关风险对发行人经营业绩的影响相对较小，即使考虑相关产品全额不能兑付的极端情况发生，亦不会影响发行人的上市条件；

2、发行人已经在资金管理方面建立了内控制度，并执行有效；同时发行人进一步对《投资理财管理制度》和《募集资金管理制度》进行了完善，能够保证募集资金合规使用。

经核查，保荐机构及发行人律师认为：

1、《募集资金管理制度》在董事会通过后已提交 2023 年第三次临时股东大会进行审议、审议通过后即生效，《投资理财管理制度》经董事会审议通过已经生效，前述制度的修订符合《无锡晶海氨基酸股份有限公司章程》、《无锡晶海氨基酸股份有限公司股东大会议事规则》、《无锡晶海氨基酸股份有限公司董事会议事规则》等规定。

## 问题 2. 补充说明事项

除上述问题外，请发行人、保荐机构、申报会计师、发行人律师对照《北京证券交易所向不特定合格投资者公开发行股票注册管理办法》《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 46 号——北京证券交易所公司招股说明书》《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 47 号——向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市申请文件》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等规定，如存在涉及公开发行股票并在北交所上市条件、信息披露要求以及影响投资者判断决策的其他重要事项，请予以补充说明。

### 【回复】

发行人、保荐机构、申报会计师、发行人律师已对照《北京证券交易所向不特定合格投资者公开发行股票注册管理办法》《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 46 号——北京证券交易所公司招股说明书》《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 47 号——向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市申请文件》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等规定进行审慎核查。经核查，发行人、保荐机构、申报会计师、发行人律师认为：发行人不存在涉及公开发行股票并在北交所上市条件、信息披露要求以及影响投资者判断决策的其他重要事项。

（以下无正文）

（此页无正文，为《无锡晶海氨基酸股份有限公司关于落实上市委员会审议会议意见的函之回复》之签章页）

法定代表人：

  
李松年

无锡晶海氨基酸股份有限公司

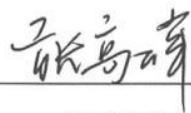


（此页无正文，为《无锡晶海氨基酸股份有限公司关于落实上市委员会审议会议意见的函之回复》之签章页）

保荐代表人：



陈增坤



张高峰

东方证券承销保荐有限公司



2023年8月30日

## 保荐机构（主承销商）董事长声明

本人已认真阅读《无锡晶海氨基酸股份有限公司关于落实上市委员会审议会议意见的函之回复》的全部内容，了解本回复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，本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。

保荐机构董事长： 金文忠  
金文忠

东方证券承销保荐有限公司



## 保荐机构（主承销商）总经理声明

本人已认真阅读《无锡晶海氨基酸股份有限公司关于落实上市委员会审议会议意见的函之回复》的全部内容，了解本回复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，本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。

保荐机构总经理：

  
崔洪军

东方证券承销保荐有限公司

2023年8月30日

