关于广东科视光学技术股份有限公司 股票公开转让并挂牌申请文件 的第二轮审核问询函

广东科视光学技术股份有限公司并民生证券股份有限公司：

现对由民生证券股份有限公司（以下简称“主办券商”）推荐的广东科视光学技术股份有限公司（以下简称“公司”）股票公开转让并在全国中小企业股份转让系统（以下简称“全国股转系统”）挂牌的申请文件提出第二轮问询意见。

1. 关于特殊投资条款。根据申报文件及前次问询回复：

（1）现行有效的特殊投资条款中包含公司承担义务、以市值为触发条件等禁止性条款；（2）特殊投资条款中包含“公司现有股东应予以配合”等关于现有股东义务的约定；（3）优先清算权约定“新投资者按照年单利率 8% 计算并优先分取剩余资产”；（4）假设以公司于 2025 年 12 月 31 日前未能完成上市为回购触发时点，预计回购方回购资金共计 28,740.31 万元，实际控制人主要通过出售股权进行筹资。

请公司：（1）全面梳理并以列表形式说明现行有效的特殊投资条款，逐条说明是否符合《挂牌审核业务规则适用指引第 1 号》关于“1-8 对赌等特殊投资条款”的要求，如存在禁止性条款，请修改；（2）说明现有股东的具体范围，相关

条款是否适用于未来新增股东，是否会损害其他股东合法权益；（3）说明投资者是否优先于除实际控制人之外的股东优先分取剩余资产，是否损害其他股东合法权益；（4）说明相关涉及其他股东权益的条款是否经全部股东认可，是否存在争议；（5）结合回购方各类资产情况，量化说明触发回购条款时回购方是否具备独立支付能力，在不影响公司控制权稳定的情况下通过出售股权进行筹资的可行性，是否可能因回购行为影响公司财务状况，触发回购条款时对公司的影响，并作重大事项提示。

请相关股东补充承诺对于挂牌后公司发行的股票，各方享有的优先认购权以届时股东大会、董事会审议通过的相关决议为准；在符合挂牌公司定向发行相关规则的前提下享有优先认购权。

请主办券商及律师核查上述事项，并发表明确意见。

2. 关于重要子公司。根据申报文件及前次问询回复，东莞锐视光电科技有限公司（以下简称“锐视光电”）为重要子公司，通过收购方式取得。

请公司：（1）历次取得锐视光电股权的背景及原因、取得价格、定价依据及公允性，是否履行相应审议程序；（2）结合锐视光电历次企业形式变更及股权变动情况，说明其作为外商投资企业的设立和企业形式变更、历次股权变动是否合法合规，设立及历次变更是否履行外资管理相关审批备案

手续，是否合法有效；是否曾享受税收优惠，是否存在补缴税款情形，税务方面是否合法合规；（3）说明锐视光电历史沿革中是否存在违法违规行为，如存在，说明锐视光电、公司及公司控股股东、实际控制人是否存在重大违法行为，是否存在因相关违法违规行为受到行政处罚、刑事处罚的风险。

请主办券商及律师核查上述事项，并发表明确意见。

除上述问题外，请公司、主办券商、律师、会计师对照《非上市公众公司监督管理办法》《非上市公众公司信息披露内容与格式准则第 1 号——公开转让说明书》《全国中小企业股份转让系统股票挂牌规则》《全国中小企业股份转让系统股票挂牌审核业务规则适用指引第 1 号》等规定，如存在涉及公开转让条件、挂牌条件、信息披露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；如财务报告审计截止日至公开转让说明书签署日超过 7 个月，请按要求补充披露、核查，并更新推荐报告。

为落实中国证监会《监管规则适用指引——北京证券交易所类第 1 号：全国股转系统挂牌公司申请在北京证券交易所发行上市辅导监管指引》的工作要求，中介机构应就北交所辅导备案进展情况、申请文件与辅导备案文件一致性出具专项核查报告并与问询回复文件一同上传。

请你们在 10 个交易日内对上述问询意见逐项落实，并通过全国股转系统公开转让并挂牌审核系统上传问询意见回复材料全套电子版（含签字盖章扫描页）。若涉及对《公开转让说明书》的修改，请以楷体加粗说明。如不能按期回复的，请及时通过审核系统提交延期回复的申请。如公开转让说明书所引用的财务报表超过 6 个月有效期，请公司在问询回复时提交财务报表有效期延期的申请，最多不超过 3 个月。

经签字或签章的电子版材料与书面材料具有同等法律效力，在提交电子版材料之前请审慎、严肃地检查报送材料，避免全套材料的错误、疏漏、不实。

我们收到你们的回复后，将根据情况决定是否再次向你们发出审核问询意见。如发现中介机构未能勤勉尽责开展工作，我们将对其行为纳入执业质量评价，并视情况采取相应的自律监管措施。

挂牌审查部

二〇二四年八月二十九日