



五一小长假,不少冲刺科创板上市的公司没闲着。4月30日,上交所披露了6家科创板受理企业的问询及回复内容,5月1日和2日又披露了9家。其中,5家江苏受理企业和舰芯片、华兴源创、广大特材、博众精工、联瑞新材共被上交所提了217个问题,重点仍然围绕股权结构、核心技术、财务会计信息、公司治理与独立性、风险提示等方面。

现代快报+/ZAKER南京记者 谷伟

企业冲刺科创板加班“答辩” 江苏5公司被上交所提了217个问题



视觉中国 供图

提问事无巨细,资金来源一律说清

4月23日,上交所披露首轮问询情况并答记者问。问题可谓“事无巨细”。根据上交所的总结,相关企业招股书质量参差不齐,主要存在的共性问题包括五个“不够”:一是对科技创新相关事项披露不够充分;二是企业业务模式披露不够清晰;三是企业生产经营和技术风险揭示不够到位;四是信息披露语言表述不够友好;五是文件格式和内容安排不够规范。从4月30日以来披露的十几家企业问询情况来看,这些问题依然突出。

五家江苏公司首先被问到的都是关于股东情况的。苏州的和舰芯片是最早被受理的企业之一,除了因去年巨亏26亿元而备受关注外,其股东身份也引人注目,直接控股股东为橡木联合,最终的控股股东则为在中国台湾和美国分别上市的联华电子。为此,上交所一连提出多个问题,要求公司说明设置多层股权结构的原因、合法性及合理性;相关持股的真实性、是否存在委托持股、信

托持股、是否有各种影响控股权的约定、股东的出资来源;联华电子在台湾证券交易所有关控制权认定情况,是否为管理层控制;公司董监高及核心技术人员在联华电子任职及薪酬情况等。连云港的联瑞新材,颇具争议的股东是上市公司益生科技。益生科技原为联瑞新材前身东海硅微粉的发起大股东,却在其股份制改制时放弃控制权,将东海硅微粉36.36%股权转让给如今联瑞新材的实际控制人李晓冬。这样的做法被认为是“类分拆”行为。上交所在问询的第一条,就对益生科技持股的相关情况连发多问,比如益生科技作为上市公司及国有参股公司,出资及后续的股权转让是否履行了相关决策程序、评估备案程序、审批程序,是否符合法律法规,是否存在争议或潜在纠纷;益生科技出资设立东海硅微粉厂的资金来源,是否来自募集资金;益生科技将东海硅微粉36.36%股权转让给李晓冬的价格及定价依据等。

盈利能力如何,别吹牛

敢于申报科创板上市的,都会标榜自身的高科技、高成长性,但是否具有足够的“科创性”,在不少业内人士看来要打问号。上交所提的五个“不够”中,有四个其实都是说相关企业对自身业务经营情况、盈利模式、技术研发等问题披露还不够充分。而在问询过程中,这些问题也都占据了最大的篇幅。

比如和舰芯片,上交所就对其核心技术提出质疑。其多项制程晶圆制造技术均来自联华电子授权使用,为此上交所要求公司披露报告期内依托上述知识产权和股东授权技术的相关业务收入分别占营收总额的比重,以及公司主要生产经营活动是否对授权技术存在重大依赖等。

对于大客户依赖的问题,同样是各界关注重点,也自然成为交易所问询的重点。和舰芯片报告期内前五大客户占营业收入比例较高,分别为61.67%、64.20%和60.06%,对此上交所要求其保荐机构、律师及申报会计师核查客户集中的原因,与行业经营特点是否一致;客户在其行业中的地位、经营状况,是否存在重大不确定性风险;发行人与客户合

作的历史等。从事平板显示检测业务的苏州华兴源创和从事自动化设备的苏州博众精工,是受理企业中颇受关注的“苹果概念股”,对苹果等大客户的依赖同样也是市场关注的问题。而在上交所的提问中,除了要求他们说明是否对相关品牌、客户存在重大依赖外,还要求披露与主要客户的合作历史,合作关系是否稳定,是否存在向客户指定的第三方销售的情况等,对于某一年销售下滑的具体原因,也要求详细披露。

而在对张家港企业广大特材的问询中,上交所特别提到,发行人在招股说明书中使用诸多泛泛定性表述和广告性用语,包括但不限于“多项核心技术达到国际先进水平”“国际领先”“形成强大的技术创新能力”“为公司持续的业务拓展及技术升级奠定雄厚的基础”“集中资源优先攻克目标市场内最具规模性、代表性、先进性的龙头企业”等。“请发行人对招股说明书全文进行校对,使用事实描述性语言,不得使用市场推广的宣传用语”。

有公司因疏忽出错

对于科创板招股书中的相关数据,上交所亲自上阵,一一挑错。在相关问询中,前后披露不一致的问题,都遭到了上交所的“刨根问底”。而真有公司因疏忽出错。华兴源创的招股说明书重披露,2017年公司主营业务毛利率较2016年下降13.86个百分点,而招股说明书第249页表格中对应的数据为-13.7%,两者数据不一致。这么一个不起眼的错误,就被上交所看出了,要求公司说明存在不一致的原因。对此公司回复表示,经复核,13.86是正确的数字,招股说明书第249页表格中对应的数据系因计算错误。

上交所网站显示,截至4月30日,已有98家申报科创板上市的企业申请获受理。上交所形容这些企业披露的招股书“质量参差不齐”,其实,单从诸多上市公司对上交所问询的回复来看,也是态度不一,有的回复图文并茂、十分详细,有的则回答得较为简单。

江苏五家公司中,博众精工被提问最少,仅有36个问题,回复内容却是五家中最长的,达377页。联瑞新材仅被提了37个问题,回答也达到了369页。相比之下,被提了52个问题的广大特材,回复内容却仅有295页。被提了49个问题的华兴源创,回复内容仅有251页。

分类广告 刊登热线: 025-84783581、84783538 地址: 洪武北路55号置地广场1806室

市政养护企业
招驾驶员, B2照及以上, 45岁以下; 汽车修理工, 熟练掌握汽车修理技术, 40岁左右。联系人: 曾女士 02587750490

机关大楼聘
42岁以下保安, 工资3700-3900元+五险, 包吃住。另聘红山路, 迈皋桥附近保洁员, 运送工, 工资2600元。13951764807

门面出租/招租
出租 武定门地铁站附近40平方米 小心桥东街, 餐饮免。13236578888

饭店转让/承包/招租
低价急售 饭店, 接手即可营业。电话13913389900

蚂蚁 84846028, 正规搬家公司, 拆装, 长途, 服务好。

遗失 南京市鼓楼区新国装饰材料经营部营业执照副本, 注册号3201063801817, 声明作废。

餐饮、宾馆聘
招聘 夜班切配, 5千到5.5千左右(迈皋桥), 15895974766
招聘 厨师, 切配, 勤杂, 服务员。13851602199
招聘 剥鸭子刀工。18994005237
招聘 小炒厨师6000元、小案板4800元。洪武路125号13851582122
招聘 厨师6500元包吃住15161456888

综合招聘
招聘 送货打包员(男)58岁以下, 限南京人, 3000-3300元/月, 具体面议, 13057641107

门面出租/招租
招租 鼓楼繁华门面房, 无转让费好停车。15062220020
出租 社区菜场门面150㎡价低除餐饮其他均可。13814543298

农场转让
本人有开农家乐营业用房260平方米对外转让, 30万, 外送15亩钓鱼场免费使用。17301584676

旧物回收
高收 空调、家具、桌、椅。13057566633

遗失 南京市鼓楼区新国装饰材料经营部营业执照副本, 注册号3201063801817, 声明作废。

足疗保健
急招 修脚足疗保5500元。13851854769
招聘 修脚, 足疗师保, 13182807028
招聘 南京保健女技师收入1000多/天, 客流多, 工资结算快。15952064259

厨师待聘
待聘 精家常。13805180847
待聘 川厨+配18852035641
待聘 专业面条, 小炒, 7千。17768138443
待聘 盖浇饭, 配3000元。13270857275
待聘 厨师长。18252052671
待聘 实力厨。13645178857
待聘 精家常, 土菜。13814526096
待聘 精家常。18105160135
待聘 厨人诚技精。17849900345

办公房招租/出租
瑞金路御道街大正投资大厦纯办公楼招租, 48-250㎡不等。13951028668, 84632182

转让汽车
转让 16年东风牌小型加油车, 证照齐全。13585148388

公告
减资公告 根据2019年5月5日股东会决议, 南京众其电力器材有限公司拟将注册资本从600万元减至300万元(原股东郑安、郑美琴退出)现予以公告, 债权人可自公告之日起45日内要求本公司清偿债务或提供担保。南京众其电力器材有限公司 2019年5月5日

遗失 南京市鼓楼区新国装饰材料经营部营业执照副本, 注册号3201063801817, 声明作废。

房屋出租

房屋出租
湖北路建筑面积1300㎡, 厂区面积1200㎡对外招租, 欢迎有意向人士洽谈。联系人: 隋先生, 13951747456

厂房仓库招租/出租

老年公寓
养老院环境好, 价优。66776779

疏通钻孔
疏通 84443055

公告
减资公告 根据2019年5月5日股东会决议, 南京众其电力器材有限公司拟将注册资本从600万元减至300万元(原股东郑安、郑美琴退出)现予以公告, 债权人可自公告之日起45日内要求本公司清偿债务或提供担保。南京众其电力器材有限公司 2019年5月5日

房屋出租

房屋出租

转让旺铺

搬家服务

公告
减资公告 根据2019年5月5日股东会决议, 南京众其电力器材有限公司拟将注册资本从600万元减至300万元(原股东郑安、郑美琴退出)现予以公告, 债权人可自公告之日起45日内要求本公司清偿债务或提供担保。南京众其电力器材有限公司 2019年5月5日

公告
减资公告 根据2019年5月5日股东会决议, 南京众其电力器材有限公司拟将注册资本从600万元减至300万元(原股东郑安、郑美琴退出)现予以公告, 债权人可自公告之日起45日内要求本公司清偿债务或提供担保。南京众其电力器材有限公司 2019年5月5日