

# 北京证券交易所上市委员会 2022 年第 1 次 审议会议结果公告

北京证券交易所上市委员会 2022 年第 1 次审议会议于 2022 年 1 月 10 日上午召开。现将会议审议情况公告如下：

## 一、审议结果

（一）北京凯德石英股份有限公司：符合发行条件、上市条件和信息披露要求。

## 二、审议意见

（一）北京凯德石英股份有限公司

1.请保荐机构补充核查徐强胜转让德益诚投资合伙份额的原因及合理性，是否存在股权代持或其他利益安排。请发行人补充披露。

2.请保荐机构及申报会计师补充说明关于生产成本的核查程序并就生产成本真实性与准确性发表核查意见。

3.请保荐机构补充核查实际控制人及其亲属在发行人任职并领取薪酬的合理性与合规性，并发表核查意见。请发行人补充披露。

## 三、审议会议提出问询的主要问题

（一）北京凯德石英股份有限公司

1.关于股权转让。根据申报文件，宝盛石英于 2011 年 10 月通过受让方式取得发行人 5%的股权，于 2015 年 6 月将其持有的 5%的股权全部转让给德益诚投资；2015 年 6 月，宝盛石英的股东之一

徐强胜通过德益诚投资间接持有发行人 5%的股权，2019 年徐强胜将其持有的德益诚投资 27.774% 合伙份额转让给徐南、徐婷婷及发行人股东英凯投资合伙人赵宁的妹妹赵红；2019 年 3 月、4 月宝盛石英将其持有的“一种连熔炉不停炉换芯杆的方法 ZL201410832406.6”及“一种拉制石英玻璃棒的无芯杆连熔炉 ZL201310105331.7”专利以 10 万元价格转让给发行人。请发行人补充说明：（1）宝盛石英 2015 年 6 月将持有的发行人 5%的股权全部转让给德益诚投资的原因及其合理性，宝盛石英持有的发行人股权是否系真实持有，是否存在股权代持或者其他利益安排；（2）徐强胜取得德益诚投资合伙份额的时间、价格及其合理性，是否与上述宝盛石英转让发行人股权系一揽子交易安排；（3）2019 年徐强胜转让德益诚投资 27.774% 合伙份额的原因、合理性及其价款支付情况，其向徐南、徐婷婷转让合伙企业份额的价格与向赵红转让的合伙企业份额价格存在差异的原因及其合理性；赵宁、赵红的简历及其取得合伙份额的资金来源，并结合相关银行流水进一步说明赵红是否系真实持有德益诚投资合伙企业份额，是否存在股权代持或者其他利益安排；（4）发行人与宝盛石英上述专利转让交易的真实性与合理性，发行人与宝盛石英报告期内其他交易的真实性与价格公允性，并请结合上述股权及合伙企业份额变化情况进一步说明发行人与宝盛石英是否存在其他关联关系，是否存在利益输送情形。

请发行人保荐机构、律师详细说明核查程序和核查方法并对上述问题发表明确核查意见，请申报会计师对上述问题（4）进行核查

并发表明确核查意见。

2.关于公司治理。请发行人说明：（1）公司董事张凯轩的教育背景、国籍、其与配偶并未持有发行人股份的原因。（2）张凯轩 2012 年起就担任发行人的总经理，在 2015 年不能回国的原因。（3）张凯轩未来全面参与发行人的经营管理是否影响发行人的经营稳定性和控制权稳定性。

3.关于财务规范性。（1）发行人报告期内火加工成本占料工费比例存在较大波动，请发行人进一步说明上述变动的具体原因，是否与材料价格变动趋势一致。（2）发行人 2020 年对 2018 年财务报表进行会计差错更正，其中，调整营业成本跨期，相应调增 2018 年年初留存收益 20,650,511.39 元，调增 2018 年 12 月 31 日存货 28,795,139.24 元，调减 2018 年度营业成本 8,144,627.85 元；调整研发费用，追溯调整后，相应调减 2018 年年初留存收益 4,805,172.53 元，调增 2018 年度研发费用 7,841,862.10 元，调减 2018 年 12 月 31 日存货 12,647,034.63 元。同时，发行人对以前年度企业所得税年度纳税申报表进行更正申报，并补缴相应年度企业所得税以及相应的税收滞纳金，其中滞纳金为 799,227.31 元。请发行人进一步说明有关会计差错更正的具体原因及后续整改措施，发行人内部控制制度运行是否有效，并请保荐机构及申报会计师发表核查意见。

4.关于募投项目。请发行人说明：（1）发行人研发人员 39 人，高中以下 28 人，占比 71.8%。年龄结构上，36 岁及以上占比 74.35%。发行人现有研发人员结构能否满足发行人未来发展需求。（2）发行

人所在的行业高度依赖手工工艺。募投项目需要生产技术及辅助人员 220 名，而过去几年发行人生产及辅助人员数量保持在 150 人左右。发行人技术工人储备能否满足募投项目需求。(3) 请发行人就募投项目产业化的可行性做进一步的说明，实现高端石英制品的产业化是否具有充足的技术储备（包括但不限于原料供应、人力、专有技术、专用设备）及客户储备、市场需求、市场认证等。请保荐机构发表意见。

北京证券交易所  
2022 年 1 月 10 日