

北京证券交易所上市委员会 2022 年第 42 次 审议会议结果公告

北京证券交易所上市委员会 2022 年第 42 次审议会议于 2022 年 9 月 9 日上午召开。现将会议审议情况公告如下：

一、审议结果

（一）深圳市慧为智能科技股份有限公司：符合发行条件、上市条件和信息披露要求。

二、审议意见

（一）深圳市慧为智能科技股份有限公司

1.请发行人结合 2022 年在亚马逊平台销售、发货及期末库存情况，补充说明期末存货跌价准备计提的合理性，并就相关经营风险作充分揭示。

2.请发行人结合自身经营发展战略及所处细分行业特征，补充披露主要客户自身发展情况对发行人经营业绩稳定性的影响及应对措施。

三、审议会议提出问询的主要问题

（一）深圳市慧为智能科技股份有限公司

1.关于经营战略。根据申报文件，发行人 ODM 经营模式为主、OBM 模式为辅，报告期内向前五大客户的销售收入占公司营业收入的比重分别为 56.73%、47.99%和 47.41%，主要客户相对集中，

若主要客户经营发生不利变动，或者发行人产品不能持续满足客户需求导致客户流失，将可能对发行人业务构成不利影响。请发行人说明：（1）产品是否具备足够粘性，如何抵御更低成本地区竞争对手的威胁。（2）面对 ODM 巨头份额继续提升的压力，在主营业务特别是消费电子领域，如何保持市场份额并实现扩张。（3）OBM 模式现有及目标客户群体以及未来发展战略。（4）结合半导体行业发展趋势，分析我国芯片产业发展状况对发行人未来经营及成本的影响及应对措施。（5）结合主要客户施强教育、Foryou Digital、Thirdwave 等公司经营情况和发展趋势，综合宏观经济、国际环境及汇率变化等因素影响，说明公司经营业绩增长的可持续性采取的风险应对措施。请保荐机构、申报会计师核查并发表意见。

2.关于境外存货。根据申报文件，发行人在亚马逊设立直营店推广自主品牌“LincPlus”笔记本电脑，存放在亚马逊仓库的存货金额持续提高，在 2021 年底达到了 2009.94 万元，同时 2022 年 1-6 月 LincPlus 销售同比降低 1,913.67 万元。（1）请发行人补充说明各个年度在亚马逊平台的销售情况，并说明在销售下降的情况下备货增长迅速的合理性。（2）以亚马逊为代表的第三方电商平台自 2021 年 4 月起持续提高管控强度及资金放款审核力度，请发行人说明该事项对发行人的影响情况，并结合在亚马逊开设店铺并销售的其他上市公司存货跌价准备的计提情况，进一步说明发行人存货跌价准备计提的合理性和充分性。请保荐机构、申报会计师核查并发表意见。

3.关于房屋租赁。根据申报文件，截至招股说明书签署日，发行人及子公司未拥有房屋所有权及土地使用权，其生产经营及研发场所的房屋均为租赁取得；发行人及子公司在境内正在履行的7份重大租赁合同中有6份合同期限为一年期。请发行人说明：（1）发行人及子公司房屋租赁合同约定的期限普遍较短的原因，前述房屋租赁是否具有持续稳定性，是否存在不能续租或被出租人收回的风险。（2）前述房屋租赁期限较短是否会对发行人未来生产经营和持续经营能力构成重大不利影响，发行人的主要经营场所均为租赁取得是否对发行人资产完整和独立性构成重大不利影响。请保荐机构、发行人律师核查并发表意见。

北京证券交易所

2022年9月9日