

# 科创板上市委 2020 年第 122 次审议会议 结果公告

上海证券交易所科创板上市委员会 2020 年第 122 次审议会议于 2020 年 12 月 16 日上午召开,现将会议审议情况公告如下:

## 一、审议结果

(一) 深圳市倍轻松科技股份有限公司(首发): 符合发行条件、上市条件和信息披露要求。

(二) 江西悦安新材料股份有限公司(首发): 符合发行条件、上市条件和信息披露要求。

## 二、上市委现场问询问题

### (一) 深圳市倍轻松科技股份有限公司

1. 根据申请文件,发行人各门店的运营由发行人及区域销售公司负责,而销售公司亏损金额较大,系因直营门店除直接销售产品外,还承接客户产品体验、线上渠道导流、品牌推广等功能,门店租赁费用较高,柜台及装修投资较大,整体运营成本较高;本次募投“营销网络建设项目”拟在全国各地新设 248 家直营门店。请发行人代表:(1) 结合税率差异,说明母公司未向销售子公司支付发行人销售推广成本是否存在税务风险;(2) 结合按摩器具行业“销售渠道线上化”的发展趋势,进一步说明募集资金主要投向线下直营门店的原因及风险。请保荐代表人发表明确意见。

2. 请保荐代表人说明对发行人线上 B2C 销售是否存在刷单等事项的核查过程及结论。

3. 根据申请文件，国内按摩器具生产企业众多、发行人整体技术架构基于行业通用技术、研发人员占比低，募投项目主要投向直营门店的营销网络建设。请发行人代表说明发行人核心竞争力主要是基于产品技术还是营销渠道，相关产品定位为智能硬件的依据，与同行业公司信息披露是否存在重大差异。请保荐代表人发表明确意见。

## （二）江西悦安新材料股份有限公司

1. 根据申请文件，公司核心技术人员为李上奎、王兵、李博、李显信、罗永弟。请发行人代表：（1）结合上述核心技术人员的股权激励情况、在公司领取薪酬情况以及在研项目参与人员情况，说明上述核心技术人员认定是否准确；（2）公司 2019 年度新增研发人员、新增研发项目等均显著多于 2017 年和 2018 年，结合新增人员的工作内容和项目具体实施情况说明是否存在突击增加研发费用的情形。请保荐代表人发表明确意见。

2. 根据申请文件，发行人报告期外购雾化合金粉销售金额占比分别为 84.65%、91.69%、89.32%和 82.53%。请发行人代表结合成本占比、生产过程、核心技术应用、毛利率、同行业公司情况等，说明发行人外购雾化合金粉系列产品业务本质是否为贸易。请保荐代表人发表明确意见。

3. 请发行人代表结合公司目前羰基铁粉产能及报告期产能

利用率、发行人在建工程技改扩能项目、目前全国（统计 6 家主要企业）羰基铁粉产量及销售量，说明发行人募投项目新增产能的具体消化措施。请保荐代表人发表明确意见。

### 三、需进一步落实事项

（一）深圳市倍轻松科技股份有限公司

无。

（二）江西悦安新材料股份有限公司

无。

科创板上市委员会

2020 年 12 月 16 日