

# 深圳证券交易所上市审核委员会 2023 年第 15 次审议会议 结果公告

深圳证券交易所上市审核委员会 2023 年第 15 次审议会议于 2023 年 3 月 27 日召开，现将会议审议情况公告如下：

## 一、审议结果

（一）浙江华远汽车科技股份有限公司（首发）：符合发行条件、上市条件和信息披露要求。

（二）创志科技（江苏）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、上市委会议现场问询的主要问题

### （一）浙江华远汽车科技股份有限公司

1. 成长性问题。根据发行人申报材料，发行人最大的产品应用领域是汽车座椅，报告期内汽车座椅领域的产品收入（含紧固件和锁具）占主营业务收入的比例分别为 83.53%、77.14%、74.40%、72.91%；主营业务毛利率分别为 35.69%、35.56%、32.47%、29.89%，呈下滑趋势。

请发行人：（1）说明发行人核心竞争力的具体体现，以及针对毛利率持续下滑的应对措施；（2）结合 2022 年第四季度以来下游汽车行业变化情况，分析说明发行人业务是否具备成长性；（3）说明相关信息披露及风险提示是否充分。同时，

请保荐人发表明确意见。

2. 财务规范性问题。根据发行人申报材料，报告期内发行人存在较多财务不规范情形，主要包括关联方资金拆借、个人卡交易、转贷和以现金形式支付分红款等。

请发行人：（1）说明上述事项形成的具体原因，是否存在资金占用情形；（2）结合资金流水核查情况，说明发行人是否存在未披露的使用个人银行卡收付款项情况，是否存在资金体外循环情形；（3）说明发行人在账面存在大额银行存款的情况下仍通过转贷获取银行贷款的合理性；（4）说明相关内部控制制度是否健全有效。同时，请保荐人发表明确意见。

3. 股权收购问题。根据发行人申报材料，发行人 2020 年 11 月收购了浙江华悦的少数股东权益。根据相关股份收购协议，浙江华悦对转让方刘时权累计尚未清偿股东借款合计 1,809.92 万元，全部由浙江华瓯代为清偿。

请发行人：（1）说明浙江华悦对转让方刘时权借款的背景和原因；（2）说明本次收购相关信息披露是否准确、完整。同时，请保荐人发表明确意见。

4. 股东增资问题。根据发行人申报材料，2019 年 11 月，麦特逻辑以折合人民币 20,000.00 万元的等值美元现金认缴发行人新增注册资本 1,428.57 万元，该笔增资款长期未使用。

请发行人：（1）说明麦特逻辑的增资款长期未使用的原因，增资款的使用是否存在限制性条款；（2）说明麦特逻辑及相关主体与发行人及其关联方之间是否存在未披露的利益

安排。同时，请保荐人发表明确意见。

## （二）创志科技（江苏）股份有限公司

毛利率问题。根据发行人申报材料，报告期内，发行人主营业务毛利率分别为 60.98%、58.46%、57.31%、51.24%，同行业可比公司同类业务毛利率分别为 42.08%、41.02%、39.46%、35.34%。

请发行人：结合其行业地位、市场份额、生产工艺、技术特征等，说明发行人主营业务毛利率高于同行业可比公司同类业务毛利率的原因及合理性。同时，请保荐人发表明确意见。

## 三、需进一步落实事项

### （一）浙江华远汽车科技股份有限公司

请发行人：结合 2022 年第四季度以来下游汽车行业变化情况，分析说明对发行人业务的影响，并在招股说明书“特别风险提示”章节补充披露。同时，请保荐人发表明确意见。

### （二）创志科技（江苏）股份有限公司

无

深圳证券交易所  
上市审核委员会  
2023 年 3 月 27 日