

深圳证券交易所上市审核委员会 2023 年第 52 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 52 次审议会议于 2023 年 7 月 13 日召开，现将会议审议情况公告如下：

一、审议结果

（一）江苏金智教育信息股份有限公司（首发）：符合发行条件、上市条件和信息披露要求。

（二）广东红墙新材料股份有限公司（向不特定对象发行可转债）：符合发行条件、上市条件和信息披露要求。

（三）协鑫能源科技股份有限公司（向不特定对象发行可转债）：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）江苏金智教育信息股份有限公司

1. 经营业绩问题。根据发行人申报材料，报告期内发行人主营业务收入分别为 47,531.04 万元、49,164.78 万元、45,495.24 万元，其中直销收入占比分别为 82.47%、77.75%、74.88%。报告期各期末发行人应收账款及合同资产账面余额合计分别为 25,304.07 万元、33,996.33 万元、35,615.89 万元，占当期营业收入的比例分别为 53.24%、69.15%、78.28%。

请发行人：（1）结合行业政策、下游需求、老客户粘性、

新客户开发、在手订单情况，说明直销收入占比下滑的原因及合理性；（2）说明应收账款及合同资产余额占营业收入比例较高且逐年增加的原因及合理性；（3）结合上述情况，说明未来经营业绩的稳定性。同时，请保荐人发表明确意见。

2. 核心竞争力问题。根据发行人申报材料，报告期内发行人研发费用分别为 9,941.21 万元、10,892.17 万元、9,280.79 万元，研发人员人数分别为 398 人、396 人、320 人，核心技术人员分别为 13 人、11 人、10 人。

请发行人：说明报告期内研发费用、研发人员、核心技术人员数量均呈现下降趋势的原因及合理性，对核心竞争力的影响以及具体应对措施。同时，请保荐人发表明确意见。

3. 经营合规性问题。根据发行人申报材料，报告期内发行人曾因“今日校园”APP 收集和使用个人信息，分别收到工信部信息通信管理局、APP 违法违规收集使用个人信息治理工作组和江苏省通信管理局通报。

请发行人：（1）说明“今日校园”APP 获取用户个人信息的具体情况，未来是否有进一步受到行政处罚的风险，对发行人经营情况可能带来的影响；（2）说明针对上述事项所采取的具体应对措施和效果，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。

（二）广东红墙新材料股份有限公司

经营业绩问题。根据发行人申报材料，最近三年及一期发行人营业收入分别为 133,656.13 万元、155,167.86 万元、93,839.59 万元、16,327.53 万元；净利润分别为 14,174.53

万元、11,275.30 万元、8,994.59 万元、2,071.99 万元；加权平均净资产收益率分别为 11.47%、8.24%、6.10%、1.35%。

请发行人：结合行业发展、下游需求、产品结构、在手订单情况，说明净利润、加权平均净资产收益率呈下降趋势的原因及合理性，经营业绩是否存在持续下滑的风险。同时，请保荐人发表明确意见。

（三）协鑫能源科技股份有限公司

募投项目问题。根据发行人申报材料，发行人本次拟使用募集资金 17.85 亿元用于新建约 88 个重卡车换电站和 27 个轻商用车换电站，合计 115 个换电站。2022 年 2 月，发行人通过定向增发方式募集资金用于新建重卡车和乘用车换电站，2022 年 5 月、8 月两次对换电站建设数量进行变更，其中重卡车换电站由计划建设 185 个减少至 47 个。

请发行人：结合行业状况、下游需求、发行人前次募投项目重卡车换电站数量多次变更且尚未投产情况，说明发行人本次募投项目建设重卡车换电站的必要性，以及募集资金规模的合理性，是否存在过度融资情形。同时，请保荐人发表明确意见。

三、需进一步落实事项

（一）江苏金智教育信息股份有限公司

请发行人：按照相关规定在招股说明书中补充披露“今日校园”APP 收集和使用个人信息被有权部门通报并责令整改的具体情况。

（二）广东红墙新材料股份有限公司

无

(三) 协鑫能源科技股份有限公司

请发行人：结合行业状况、下游需求、发行人前次募投项目重卡车换电站数量多次变更且尚未投产情况，补充说明发行人本次募投项目建设重卡车换电站的必要性，以及募集资金规模的合理性。同时，请保荐人发表明确意见。

深圳证券交易所
上市审核委员会
2023年7月13日