

# 关于浙江永盛科技股份有限公司股票公开 转让并挂牌申请文件的第二轮 审核问询函

浙江永盛科技股份有限公司并财通证券股份有限公司：

现对由财通证券股份有限公司（以下简称“主办券商”）推荐的浙江永盛科技股份有限公司（以下简称“公司”）股票公开转让并在全中国中小企业股份转让系统（以下简称“全国股转系统”）挂牌的申请文件提出问询意见，请公司与主办券商予以落实，将完成的问询意见回复通过全国股转系统公开转让并挂牌审核系统一并提交。

1.关于股份转让。根据申报文件和前次问询回复，2024年3月，富阳产投将其持有的公司股份以4.5元/股的价格转让至银湖鑫富。

请公司：（1）补充说明富阳产投与银湖鑫富间股权转让的原因及合理性、必要性，转让前后最终持股主体的变动情况；转让是否系为执行法规政策、国有资产管理或其他强制性要求，如是，补充提供相关政策文件依据，并说明相关依据的充分性；（2）结合银湖鑫富的设立时间、设立背景、股权结构、主营业务、对外投资等情况，说明其设立后不久即受让公司股权的原因及合理性，是否系为持有公司股权而设立的持股平台，对持有的公司股权是否存在处置计划或其他安排；（3）分别说明富阳产投退出、银湖鑫富入股公司是否需要并履行批复、评估、备案等国资管理程序，批复主体具

有相应批复权限的依据及充分性，相关国有股权变动是否合法合规；富阳产投与银湖鑫富间股权转让价格、定价依据及公允性，是否存在国有资产流失的情形；公司目前涉及的国有股权情况，是否需要并按照《股票挂牌审核业务规则适用指引第1号》相关规定取得国有股权设置批复文件；（4）富阳产投与银湖鑫富关于承继特殊投资条款的约定情况，银湖鑫富是否对历史上回购权条款的触发及履行事项，以及特殊投资条款的终止及附条件恢复事项是否存在纠纷争议。

请主办券商、律师核查上述事项，并发表明确意见。

2.关于盈利指标。根据申报文件和前次问询回复，报告期内公司对前五大客户销售收入占比分别为15.47%、18.87%和17.01%，较为分散且变动较大，并以签收作为收入确认时点；毛利率分别为29.67%、31.20%和31.85%，变动主要系产品结构变化。

请公司：（1）说明报告期内新增客户情况，具体金额及占比，是否存在成立时间较短、注册资本较少或未实缴、参保人数较少等情况，是否与其交易规模相匹配；（2）结合合同条款补充说明公司是否存在安装义务，并结合公司在安装过程中的角色、安装验收周期、报告期内是否存在签收后安装验收未通过的情形等说明公司以签收时点确认收入的准确性；同时结合业务实质及可比公司情况说明公司收入确认是否谨慎，是否提前确认收入；（3）结合产品单价、成本、数量定性定量说明各产品类别毛利率的原因及合理性；同时按照产品类别说明与可比公司毛利率差异情况及原因。

请主办券商及会计师：（1）核查上述情况并发表明确意见，并对公司收入、利润的真实性、准确性、完整性发表明确意见；（2）说明收入核查方式、核查比例（包括但不限于访谈、发函及回函、核查程序累计确认比例）及核查结论。

3.关于股份支付。根据申报文件和前次问询回复，报告期内存在部分员工因个人资金安排、离职等原因放弃或退出股权激励，对应股权由实际控制人回购。请公司：（1）结合协议约定说明放弃或退出股权激励所对应的具体安排，包括但不限于放弃或退出原因、回购主体、对应金额及计算依据；（2）结合《监管规则适用指引-会计类第3号》及重要性水平说明上述相关事项的会计处理准确性。

请主办券商及会计师补充核查上述事项并发表明确意见。

#### 4.关于其他事项。

（1）关于前次挂牌期间的股权代持。根据前次问询回复，公司前次挂牌期间，员工持股平台杰优投资存在未披露的股权代持。请公司补充说明：①被代持主体在公司的任职情况，是否涉及公司董事、监事、高级管理人员；②时任控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员是否知悉股权代持事项，是否勤勉尽责履行信息披露义务。请主办券商、律师核查上述事项，并发表明确意见。

（2）关于代理直销。根据前次问询回复，公司为拓展客户渠道存在少量的代理直销。请公司补充说明：①报告期内代理直销获取业务金额及占比情况；②公司通过代理直销方

式获取客户的原因及合理性，是否符合行业惯例；代理直销的主要业务环节，所涉产品、资金在三方之间的流转情况；公司、代理商、客户三方的合作模式和权利义务关系情况；③报告期内主要代理商的基本情况（包括但不限于成立时间、注册资本、实际控制人的从业经历或背景、与公司合作历史等），代理相关费用的定价依据及公允性；相关代理商与公司、实际控制人、董事、监事、高级管理人员是否存在关联关系或业务以外的资金往来，是否存在商业贿赂或利益输送等情形。请主办券商、律师、会计师核查上述事项，并发表明确意见。

（3）关于股权代持核查。请主办券商、律师补充说明：

①报告期内公司定向分红履行的审议程序情况及合法有效性，部分股东将享有的分红权益授予宇亮控股的原因及合理性，是否存在股权代持或其他利益安排；②补充说明前次问询回复中关于股权代持事项履行的核查程序情况，包括但不限于具体核查手段及对应的核查主体范围和时间范围。

（4）关于信息披露。请公司在公开转让说明书中明确特殊投资条款所涉“回购义务人”指代的具体主体。

除上述问题外，请公司、主办券商、律师、会计师对照《非上市公众公司监督管理办法》《非上市公众公司信息披露内容与格式准则第1号——公开转让说明书》《全国中小企业股份转让系统股票挂牌规则》《全国中小企业股份转让系统股票挂牌审核业务规则适用指引第1号》等规定，如存

在涉及公开转让条件、挂牌条件、信息披露以及影响投资者判断决策的其他重要事项，请予以补充说明；如财务报告审计截止日至公开转让说明书签署日超过 7 个月，请按要求补充披露、核查，并更新推荐报告。

请你们在 10 个交易日内对上述问询意见逐项落实，并通过审核系统上传问询意见回复材料全套电子版（含签字盖章扫描页），涉及更新申请文件的，应将更新后的申请文件上传至对应的文件条目内。若涉及对《公开转让说明书》的修改，请以楷体加粗说明。如不能按期回复的，请及时通过审核系统提交延期回复的申请。如公开转让说明书所引用的财务报表超过 6 个月有效期，请公司在问询回复时提交财务报表有效期延期的申请，最多不超过 3 个月。

经签字或签章的电子版材料与书面材料具有同等法律效力，在提交电子版材料之前请审慎、严肃地检查报送材料，避免全套材料的错误、疏漏、不实。

我们收到你们的回复后，将根据情况决定是否再次向你们发出审核问询意见。如发现中介机构未能勤勉尽责开展工作，我们将对其行为纳入执业质量评价，并视情况采取相应的自律监管措施。

挂牌审查部

二〇二四年四月二日

