

关于深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司
股票定向发行申请的第二次反馈意见的回复

主办券商



二〇二一年八月

全国中小企业股份转让系统有限责任公司融资并购一部：

根据贵公司出具的《关于深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司股票定向发行申请的第二次反馈意见》的要求，华林证券股份有限公司（以下简称“主办券商”）作为深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司（以下简称“鑫雅豪”或“公司”或“发行人”）在全国中小企业股份转让系统挂牌的主办券商，已会同鑫雅豪本着勤勉尽责和诚实守信的原则，就反馈意见所提问题逐项进行了认真核查及讨论并出具书面回复，现将具体回复说明如下：

本回复中的字体代表以下含义：

仿宋（四号加粗）	反馈意见所列问题
仿宋（四号）	对反馈意见所列问题的回复
楷体（四号加粗）	对定向发行说明书及相关文件的修改或补充披露内容

1、基于第一次反馈回复内容，关于标的资产：（1）标的资产是否涉及更新迭代或被淘汰的情形，是否有助于提高挂牌公司持续盈利能力。（2）标的资产前期在认购人及子公司中多次转让的原因。请主办券商出具核查意见。

回复：

（1）标的资产是否涉及更新迭代或被淘汰的情形，是否有助于提高挂牌公司持续盈利能力。

本次发行对象广东创世纪智能装备集团股份有限公司（以下简称

“创世纪”)拟以其持有的机器设备作价 30,974,360.00 元认购公司定向发行的股份,认购数量为 14,474,000 股,认购金额为 30,974,360.00 元。

创世纪拟认购发行人定向发行股份所涉资产,主要为精密金属结构件生产用机器设备,包括压铸机及其各类配套设备、冲床、攻牙机、光纤激光打标机、真空机、火花机等共计 317 项设备,该类机器设备归创世纪所有,并分布于创世纪东城区产业园,使用情况良好。

本次用于增资的机器设备,大部分为发行对象的全资子公司东莞华程金属科技有限公司(以下简称“东莞华程”)于 2020 年 12 月 30 日以账面净值转让给发行对象,其他部分如数控加工中心为发行对象自持。本次用于增资的机器设备不存在已提足折旧仍继续使用的情形,不存在大额减值、闲置或报废的情况,上述机器设备在本次定向发行完成后将全部用于公司精密金属结构件业务,不涉及更新迭代或被淘汰的情形。

公司本次发行股份向创世纪购买机器设备,拟利用自身平台优势、管理优势,对标的资产进一步优化资源配置,提高标的资产使用效率,提升公司精密金属结构件的生产能力。2021 年上半年,公司陆续开发导入东莞创机电业制品有限公司(传统电动工具领域)、东莞市广正模具塑胶有限公司(3C 电子领域)、奕东电子科技股份有限公司(汽车零配件领域)及臻迪科技股份有限公司(智能机器领域)等优质客户。公司本次发行股份向创世纪购买机器设备,有利于提升公司在整个精密金属结构件行业的知名度,节省新购设备入场安装调试时间,

快速导入优质客户，消化公司新增订单，进而提升公司的持续盈利能力。

(2) 标的资产前期在认购人及子公司中多次转让的原因。

本次用于增资的机器设备，大部分为发行对象的全资子公司东莞华程于 2020 年 12 月 30 日以账面净值转让给发行对象，其他部分如数控加工中心为发行对象自持。发行人本次发行股份所购资产中，部分资产最近 2 年（2019 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 30 日）内由东莞华程自广东劲胜智能集团股份有限公司（广东创世纪智能装备集团股份有限公司前身）购入，并于 2020 年 12 月 30 日再转让至创世纪，具体情况如下：

金额单位：万元

设备类型	设备名称	数量 (台)	账面净值	评估净值	权属人	购置日期	最近两年权属变化情况
辅助设备	测头	6	7.24	7.00	创世纪		东莞华程于 2019 年 11 月 22 日自广东劲胜智能集团股份有限公司（现更名为广东创世纪智能装备集团股份有限公司）购入，创世纪于 2020 年 12 月 30 日自东莞华程购入
	光纤激光打标机	5	9.79	9.76	创世纪		东莞华程于 2019 年 12 月 17 日自广东劲胜智能集团股份有限公司购入，创世纪于 2020 年 12 月 30 日自东莞华程购入

	双向流水线	1	1.93	1.86	创世纪		东莞华程于 2019 年 12 月 17 日自广东劲胜智能集团股份有限公司购入，创世纪于 2020 年 12 月 30 日自东莞华程购入
总计		12	18.96	18.62	-	-	-

如上表所示，公司本次发行股份所购资产中，部分标的资产存在前期在认购人及其子公司中多次转让的情形，主要原因系创世纪大部分机器设备由母公司集中采购，子公司可根据自身需求购买部分设备并根据审批权限规定报母公司审批。东莞华程主要负责精密金属结构件业务，为优化业务布局，满足东莞华程对部分精密金属结构件所涉资产的需求，创世纪将部分测头、光纤激光打标机、双向流水线等资产转至东莞华程使用。后因创世纪调整集团整体发展战略，重点发展高端智能装备业务、积极培育和发展智能制造服务业务并持续整合及剥离精密金属结构件业务，在创世纪整体发展战略指导下，东莞华程将精密金属结构件业务所涉资产转至创世纪，由创世纪集中整合及剥离。

公司基于上述情况对《股票定向发行说明书（修订稿）》之“三、非现金资产认购情况”作出了相应修订。

主办券商的核查意见

主办券商执行了如下核查程序：

（1）执行访谈程序，通过访谈发行对象投资总监谢礼彬先生了解公司本次发行股份购买的机器设备是否涉及更新迭代或被淘汰的

情形以及部分标的资产前期在认购人及其子公司中多次转让的原因，通过访谈发行人副总经理陈罗峰先生了解公司本次发行股份拟购买的机器设备是否涉及更新迭代或被淘汰的情形，通过访谈发行人董事会秘书蒋玲春女士了解公司本次发行股份购买资产对公司持续盈利能力的影响；

(2) 查阅发行对象在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的公告；

(3) 核查本次发行股份所购机器设备的采购日期、折旧、减值情况，判断本次用于增资的机器设备是否存在已提足折旧仍继续使用、大额减值、闲置或报废的情形；

(4) 获取发行对象出具的《广东创世纪智能装备集团股份有限公司确认函》；

(5) 获取发行人出具的《深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司关于本次定向发行股份购买资产相关事项的说明》；

(6) 复核发行人及发行对象出具的上述说明，核查发行人本次发行股份购买资产是否涉及更新迭代或被淘汰的情形，对公司持续盈利能力的影响以及部分标的资产前期在认购人及其子公司中多次转让的原因。

主办券商核查结论：

经核查，主办券商认为：创世纪拟认购发行人定向发行股份所涉资产，主要为精密金属结构件生产用机器设备，该类机器设备归创世纪所有，使用情况良好。本次用于增资的机器设备不存在已提足折旧

仍继续使用的情形，不存在大额减值、闲置或报废的情况，上述机器设备在本次定向发行完成后将全部用于发行人精密金属结构件业务，不涉及更新迭代或被淘汰的情形。

发行人本次发行股份向创世纪购买机器设备，拟利用自身平台优势、管理优势，对标的资产进一步优化资源配置，提高标的资产使用效率，有利于提升公司精密金属结构件的生产能力。2021年上半年，发行人陆续开发导入东莞创机电业制品有限公司（传统电动工具领域）、东莞市广正模具塑胶有限公司（3C 电子领域）、奕东电子科技有限公司（汽车零配件领域）及臻迪科技股份有限公司（智能机器领域）等优质客户。发行人本次发行股份向创世纪购买机器设备，有利于提升发行人在整个精密金属结构件行业的知名度，节省新购设备入场安装调试时间，快速导入优质客户，消化公司新增订单，进而提升发行人的持续盈利能力。

发行人本次发行股份所购资产中，部分标的资产存在前期在认购人及其子公司中多次转让的情形，主要原因系创世纪大部分机器设备由母公司集中采购，子公司可根据自身需求购买部分设备并根据审批权限规定报母公司审批。东莞华程主要负责精密金属结构件业务，为优化业务布局，满足东莞华程对部分精密金属结构件所涉资产的需求，创世纪将部分测头、光纤激光打标机、双向流水线等资产转至东莞华程使用。后因创世纪调整集团整体发展战略，重点发展高端智能装备业务、积极培育和发展智能制造服务业务并持续整合及剥离精密金属结构件业务，在创世纪整体发展战略指导下，东莞华程将精密金属结

构件业务所涉资产转至创世纪，由创世纪集中整合及剥离。

主办券商根据上述情况对《华林证券股份有限公司关于深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司股票定向发行推荐工作报告（修订稿）》之“八、关于本次定向发行对象认购资金来源合法合规性的意见”及“十七、关于本次定向发行对发行人影响的意见”作出了相应修订。

2、请对照《信息披露规则》七十一条说明本次发行股份购买资产是否构成关联交易。请主办券商在定向发行说明书中更新确认。

回复：

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》第七十一条“（九）关联方，是指挂牌公司的关联法人和关联自然人。具有以下情形之一的法人或其他组织，为挂牌公司的关联法人：4. 直接或者间接持有挂牌公司 5%以上股份的法人或其他组织；5. 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 个月内，存在上述情形之一的；”之规定，本次定向发行完成后，广东创世纪智能装备集团股份有限公司（以下简称“创世纪”）将持有公司 1,855.00 万股股份，持股比例达 19.52%，成为公司的第二大股东，构成公司的关联方。故本次发行对象创世纪以其持有的机器设备作价 30,974,360.00 元认购公司定向增发的 14,474,000 股股票，同时以 8,722,640.00 元现金认购公司定向增发的 4,076,000 股股票构成关联交易。

公司基于上述情况对《股票定向发行说明书（修订稿）》之“二、发行计划”之“（二）发行对象”之“2. 发行对象的确定”及“三、

非现金资产认购情况”之“(三)其他说明”之“1.本次交易不构成关联交易”作出了相应修订。

主办券商的核查意见

主办券商执行了如下核查程序：

(1) 获取发行人持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员以及本次发行对象出具的《关联方调查表》，发行人股东、董事、监事、高级管理人员出具的与发行对象不存在关联关系的《承诺函》以及本次发行对象出具的与发行人及其现有股东、董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系的《承诺函》；

(2) 获取发行对象出具的《广东创世纪智能装备集团股份有限公司确认函》；

(3) 获取发行人出具的《深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司关于本次定向发行构成关联交易的说明》；

(4) 复核发行人及发行对象出具的上述说明，核查发行人与发行对象的关联关系。

主办券商核查结论：

经核查，主办券商认为：本次定向发行前，创世纪与公司、公司股东、董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。本次定向发行完成后，创世纪将持有公司 1,855.00 万股股份，持股比例达 19.52%，成为公司的第二大股东，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》第七十一条之规定，创世纪成为公司的关联方。故本

次发行对象创世纪以其持有的机器设备作价 30,974,360.00 元认购公司定向增发的 14,474,000 股股票,同时以 8,722,640.00 元现金认购公司定向增发的 4,076,000 股股票构成关联交易。

主办券商根据上述情况对《华林证券股份有限公司关于深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司股票定向发行推荐工作报告(修订稿)》中“六、关于本次发行对象是否符合投资者适当性要求的意见”、“十六、关于本次定向发行购买资产合法合规性的意见”之“5、交易对手是否为关联方”及“十九、主办券商认为应当发表的其他意见”之“3、本次发行是否构成关联交易”补充发表意见。

3、本次发行完成后认购方将成为挂牌公司第二大股东,是否提名董事等方式参与挂牌公司治理,与定向发行说明书第四部分第一项的披露是否存在矛盾。请主办券商在定向发行说明书中补充披露。

回复:

本次定向发行完成后,广东创世纪智能装备集团股份有限公司(以下简称“创世纪”)将持有公司 1,855.00 万股股份,持股比例达 19.52%,成为公司的第二大股东。本次定向发行完成后,创世纪不会以提名董事等方式参与公司治理,本次定向发行前后,公司实际控制人、控股股东、董事、监事、高级管理人员均不会发生变化,公司的治理结构亦不会发生变化,本次定向发行股票对公司经营管理不会产生不利影响。上述情况与原《股票定向发行说明书(修订稿)》第四

部分第一项的披露内容不存在矛盾。

公司基于上述情况对《股票定向发行说明书（修订稿）》之“四、本次发行对申请人的影响”之“（一）本次定向发行对申请人经营管理的影响”作出了相应修订。

主办券商的核查意见

主办券商执行了如下核查程序：

（1）执行访谈程序，通过访谈发行对象投资总监谢礼彬先生及发行人董事会秘书蒋玲春女士了解公司本次定向发行完成后发行对象是否会以提名董事等方式参与公司治理，本次定向发行前后，发行人实际控制人、控股股东、董事、监事、高级管理人员、治理结构及经营管理的变化情况；

（2）获取发行对象出具的《广东创世纪智能装备集团股份有限公司确认函》；

（3）获取发行人出具的《深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司关于本次定向发行对公司治理结构及经营管理影响的说明》；

（4）复核发行人及发行对象出具的上述说明，核查发行人本次定向发行对其实际控制人、控股股东、董事、监事、高级管理人员、治理结构及经营管理的影响。

主办券商核查结论：

经核查，主办券商认为：本次定向发行完成后，创世纪不会以提名董事等方式参与公司治理，本次定向发行前后，公司实际控制人、

控股股东、董事、监事、高级管理人员均不会发生变化，公司的治理结构亦不会发生变化，本次定向发行股票对公司经营管理不会产生不利影响。

主办券商根据上述情况对《华林证券股份有限公司关于深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司股票定向发行推荐工作报告（修订稿）》之“十七、关于本次定向发行对发行人影响的意见”之“（三）本次定向发行对申请人经营管理的影响”补充发表意见。

4、根据《发行规则》二十七条要求，附生效条件的股票认购合同的内容需披露发行终止后的退款及补偿安排。请主办券商在定向发行说明书中补充披露。

回复：

发行人与本次发行对象广东创世纪智能装备集团股份有限公司于2021年5月24日在广东省深圳市签订了《深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司股票发行认购协议》，该协议对本次股票发行终止后的退款及补偿安排进行了约定，具体内容如下：

第十四条：本次股票发行终止后的退款及补偿安排

在因全国中小企业股份转让系统终止审查等原因导致本次发行股份购买资产暨募集现金失败或其他本次发行股份购买资产暨募集现金依法终止的情况下，不视为任何一方的违约行为且在乙方收到不予备案或不予发行或其他终止本次发行股份购买资产暨募集现金的

相关文件后，甲乙双方均有权单方解除本协议。

在前款所述情形下，甲乙双方均无需向对方承担任何违约责任，但就相应的税费、登记费等已发生且无法退回的费用，未实际支付相应费用的一方应基于公平原则向实际支付费用的一方进行相应补偿，以使甲乙双方平均承担相应费用。

本次发行股份购买资产暨募集现金终止后，利益未受损的一方均应尽其合理努力防止对方损失扩大，双方另行协商达成补充协议的除外。

公司基于上述情况对《股票定向发行说明书（修订稿）》之“六、附生效条件的股票认购合同的内容摘要（如有）”作出了相应修订。

（本页无正文，为深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司对《关于深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司股票定向发行申请的第二次反馈意见的回复》的盖章页）

深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司



2021年8月19日

（本页无正文，为华林证券股份有限公司对《关于深圳市鑫雅豪智能科技股份有限公司股票定向发行申请的第二次反馈意见的回复》的盖章页）

华林证券股份有限公司
2021年 8月 19日