

全国中小企业股份转让系统挂牌委员会 2020 年第 33 次审议会议结果公告

全国中小企业股份转让系统挂牌委员会 2020 年第 33 次审议会议（普通程序）于 2020 年 12 月 29 日上午召开。现将会议审议情况公告如下：

一、审议结果

（一）北京凯腾精工制版股份有限公司 暂缓审议

二、审议意见

（一）北京凯腾精工制版股份有限公司

1.请保荐机构、发行人律师、申报会计师就发行人子公司黄山精工长期通过永佳集团代缴社保公积金的合理性与合规性，发行人与永佳集团发生的关联交易的必要性及定价公允性，发行人是否对关联方存在重大依赖、是否能够实际控制黄山精工补充核查并发表明确意见。

2.发行人主要生产设备成新率 17%，且多台 1997、1999 年投入、折旧年限 12 年的设备仍在使用的，存在陈旧设备比例较高的情形。请发行人对未来三年设备的更新规划及其对发行人持续盈利能力的影响作明确说明并补充披露。请保荐机构及申报会计师补充核查并发表意见。

3.请保荐机构及发行人律师就以下事项核查并发表意见：

(1) 精瑞德向南风化工购买债权的相关协议、对价支付情况、资金来源以及融资过程是否涉及变相公开发行等情况，债权购买、支付以及融资等行为是否合法合规。(2) 精瑞德持有的发行人股权的处置情况，是否存在纠纷或争议。(3) 盐化局与凯腾科技的股权转让协议是否合法有效，是否存在争议或潜在纠纷。请发行人就前述事项补充披露。

三、审议会议提出问询的主要问题

(一) 北京凯腾精工制版股份有限公司

1. 请保荐机构及发行人律师就以下事项核查并发表意见：

(1) 2003 年南风化工将 2300 万元借给精瑞德时，精瑞德的股权情况，南风化工是否为国有企业，将 2300 万元借给精瑞德的原因和合理性。(2) 2007 年，盐化局与凯腾科技签署了《股权转让协议书》，盐化局将其持有的 32% 的股权出资以 3200 万元价格转让给凯腾科技。该次转让是否履行了评估以及评估结果备案的程序，该次转让是否需要履行产权交易所挂牌的程序。(3) 发行人 2016 年减少职工持股会出资，是否履行了职工持股会的内部决策程序，是否涉及侵害员工持股利益，减资行为是否存在纠纷和争议。

2. 发行人重要生产设备为电子雕刻机（电雕机）和激光机，其中 78 台电雕机成新率只有 17%，多台 1997、1999 年购入、折旧年限 12 年的电雕机仍在使用的。请发行人补充说明是否存在为满足生产需求大批更新生产设备的需要，以及对

财务状况及现金流量的影响，是否影响发行人持续盈利能力。

3.报告期内，黄山精工副董事长鲍祖本系发行人客户永新股份的董事、总经理以及永佳集团的副董事长。发行人与永佳集团在黄山精工董事会中均拥有3个席位。报告期内发行人存在由永佳集团代缴社保、与永佳集团共用公积金账户，与永佳集团多次发生关联交易，向永佳集团采购管理费用等情形。请发行人进一步说明：（1）在董事会所占席位不占多数的情况下，发行人能够对黄山精工实施控制的依据及合理性。（2）发行人在能够对黄山精工实施控制的情况下，仍有偿接受永佳集团的管理，由永佳集团代缴社保并与永佳集团共用公积金账户是否具有合理性。（3）发行人是否存在对永佳集团的重大依赖，关联交易定价是否公允，是否存在利益输送情形。（4）黄山精工是否与永佳集团存在人员混用、兼职的情况；黄山精工的财务及人力部门是否与永佳集团混合办公或交叉兼职；重新开立社保账户后是否存在员工相互流动的情况。

全国股转公司

2020年12月29日