深圳证券交易所

关于光力科技股份有限公司
申请向特定对象发行股票的审核问询函

审核函〔2020〕020314 号

光力科技股份有限公司：

根据《证券法》《创业板上市公司证券发行注册管理办法（试行）》（以下简称《注册办法》）《深圳证券交易所创业板上市公司证券发行上市审核规则》（以下简称《上市审核规则》）等有关规定，我所发行上市审核机构对光力科技股份有限公司（以下简称发行人或公司）向特定对象发行股票申请文件进行了审核，并形成如下审核问询问题。

1.2015 年，发行人首次公开发行股票募集资金约 13,937.57 万元，截至最近一期末累计投入 9,853.24 万元。自 2016 年开始，发行人通过境外收购子公司以及参股先进微电子（郑州）有限公司进入半导体封装测试装备领域。本次发行拟募集资金 55,000 万元，用于半导体智能制造产业基地项目并补充流动资金。

请发行人补充说明或披露：（1）结合前次募投项目的资金投入进度和项目建设进度，披露相关项目是否已达到预定可使用状态；尚未使用完毕的募集资金的后续使用计划；（2）结合当前从

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

事封装测试装备业务的子公司及参股公司的业务及分工情况、现有产能及主要客户、在手订单、产能利用率等情况，补充披露规划本次募投项目的必要性；结合新增产能、潜在客户、同行业竞争情况、市场容量等情况，披露本次募投项目实施后，是否有足够的市场空间消化新增产能，并充分进行风险提示；（3）披露本次募投项目的实施是否涉及使用境外子公司或参股公司的技术、专利等，是否已经获得相应的授权；结合目前技术及人员储备情况，披露是否有能力实施该募投项目；（4）说明本次募投项目的效益测算情况，未来效益实现是否存在较大不确定性；结合报告期内发行人相关产品的主要效益指标或同行业可比上市公司可比项目的主要效益指标，以及报告期内境外子公司的盈利情况，说明本次效益测算的谨慎性、合理性，重点说明预计所得税税率的合理性；对于本次募投项目相关效益指标优于可比项目的，说明原因及合理性；本次发行相关董事会决议日前是否存在已投入资金的情形；（5）说明募集说明书披露的项目建设内容中未包括环评批复文件中“基于物联网技术的安全生产装备及系统建设项目”的原因，是否存在使用募集资金建设非募投项目的情况。

请保荐人、会计师对以上事项进行核查并发表明确意见。

2.最近一期末，发行人长期股权投资账面价值为 5,324.70 万元，其他权益投资工具账面价值 364.05 万元。

请发行人补充说明或披露：（1）披露最近一期末对外投资情况，包括公司名称、初始及后续投资时点、持股比例、账面价值、占最近一期末归母净资产比例、是否属于财务性投资；若未认定为财务性投资的,补充披露被投资企业与发行人主营业务的关系，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

是否密切相关；结合投资后新取得的行业资源或新增客户、订单等，披露发行人是否有能力通过该投资有效协同行业上下游资源以达到战略整合或拓展主业的目的；（2）补充说明自本次发行相关董事会前六个月至今，公司已实施或拟实施的财务性投资的具体情况。

请保荐人、会计师对以上事项进行核查并发表明确意见。

3.最近一期末，发行人商誉账面价值为17,222.55万元主要系对外收购Loadpoint Limited、常熟市亚邦船舶电气有限公司、Loadpoint Bearings Limited、郑州光力瑞弘电子科技有限公司而形成。

请发行人补充说明或披露：（1）说明相关商誉的形成过程、资产组认定情况；结合行业景气度、资产整合效果、经营状况、财务状况、减值测试情况，说明商誉是否存在减值迹象，计提的减值准备是否充分，是否与资产组的实际经营情况和经营环境相符；（2）结合商誉计提减值可能给公司经营稳定性、未来发展产生的重大影响充分披露相关风险。

请保荐人、会计师对以上事项进行核查并发表明确意见。

请发行人在募集说明书扉页重大事项提示中，重新撰写与本次发行及发行人自身密切相关的重要风险因素，并按对投资者作出价值判断和投资决策所需信息的重要程度进行梳理排序。

请对上述问题逐项落实并及时提交对问询函的回复，回复内容需通过临时公告方式披露，并在披露后通过我所发行上市审核业务系统报送相关文件。本问询函要求披露的事项，除按规定豁

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

免外应在更新后的募集说明书中予以补充，并以楷体加粗标明；要求说明的事项,是问询回复的内容,无需增加在募集说明书中。保荐人应当在本次问询回复时一并提交更新后的募集说明书。除本问询函要求披露的内容以外，对募集说明书所做的任何修改，均应先报告我所。

发行人、保荐人及证券服务机构对我所审核问询的回复是发行上市申请文件的组成部分，发行人、保荐人及证券服务机构应当保证回复的真实、准确、完整。

深圳证券交易所上市审核中心

2020 年 11 月 16 日

抄送：中信证券股份有限公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn