

关于上海安诺其集团股份有限公司申请 向特定对象发行股票的审核问询函

审核函〔2020〕020092号

上海安诺其集团股份有限公司：

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

1. 发行人前次募投项目烟台年产 30,000 吨染料中间体生产项目、江苏活性染料技改项目、烟台尚乎数码科技有限公司项目，目前均未达到预定可使用状态。本次募投项目 22,750 吨染料及中间体项目（以下简称染料及中间体项目）、年产 5,000 吨数码墨水项目（以下简称数码墨水项目）、年产 10,000 吨广谱消毒剂单过硫酸氢钾复合盐项目（以下简称消毒剂项目）均由烟台安诺其精细化工有限公司（以下简称烟台安诺其）实施。目前，发行人正筹建高档差别化分散染料及配套建设项目。

请发行人补充说明或披露：（1）说明前次募投项目烟台年产 30,000 吨染料中间体生产项目与本次募投项目染料及中间体项目的区别，所使用的设施、场地等是否相关，相关建设能否明确

区分，是否存在重复建设的情况，在前次募投项目未实施完毕的情况下，本次继续投建染料中间体项目的原因及合理性；（2）结合发行人现有及在建相关项目的产能利用率及产销率、产能释放计划、各产品毛利率波动情况、在手订单、意向性合同等，说明建设染料及中间体项目、数码墨水项目的必要性与规模合理性，并说明新增产能的消化措施；（3）披露发行人近三年单过硫酸氢钾复合盐的产量、销量、价格、毛利率等，说明消毒剂项目与发行人现有主营业务的关联性，并结合新冠疫情防控情况、同类型产品的预计市场容量、现有产能及在建产能情况，说明未来是否存在产品需求及价格大幅下降的风险，是否对消毒剂项目的产能消化及经济效益产生重大不利影响，并补充披露相关风险及应对措施；（4）结合烟台安诺其的人力资源、场地配备、技术储备、生产资质、在建项目等情况，说明烟台安诺其是否具备同时实施本次募投项目的的能力，是否存在实施障碍或风险，说明同时投资建设多个项目对发行人财务状况的影响，并充分披露相应风险；（5）披露募投项目预计效益的测算过程及依据，并结合发行人报告期内相关业务收入、毛利率等的变动情况、市场景气度、同行业可比公司情况说明效益测算的谨慎性、合理性；（6）说明在建及拟建产能所在地域分布情况，当地环保政策、应急管理政策、产业政策等对发行人正常生产的直接和间接影响，并充分披露相应风险。

请保荐人和会计师核查并发表明确意见。

2. 根据申请文件及发行人披露的《关于深圳证券交易所年报问询函回复的公告》，染料行业的下游行业主要为纺织行业中的印

染子行业。近期受国内外新冠肺炎疫情影响，服装销售遇阻，人员流动受限，国际物流不畅，下游用户印染企业的纺织品加工订单减少，可能导致染料需求减少，染料价格下降，染料行业景气度短期内下行风险加大。

请发行人补充披露受疫情等影响背景下，下游印染企业需求具体变化情况、终端服装产业出口波动情况，以及上述情况是否对发行人募投项目中染料及中间体项目、数码墨水项目的产能消化及经济效益产生重大不利影响，如是，充分披露相关风险及应对措施。

请保荐人核查并发表明确意见。

3. 蓬莱市北沟镇人民政府已经与烟台安诺其就消毒剂项目土地签订《协议书》，约定由蓬莱市北沟镇人民政府提供 27.5 亩国有建设用地用于建设该项目。

请发行人披露消毒剂项目取得土地的具体方式、安排、进度，是否符合土地政策及法律法规规定，如无法取得项目用地拟采取的替代措施以及对募投项目实施的影响，并充分披露募投项目用地落实的相关风险。

请保荐人和发行人律师核查并发表明确意见。

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8月2日