境外发行上市备案补充材料要求

（2025年9月5日—2025年9月11日）

本周国际司共对12家企业出具补充材料要求，具体如下：

海致科技

请你公司就以下事项补充说明，请律师核查并出具明确的法律意见：

一、关于发行人业务：（1）请用通俗易懂的语言说明发行人主营业务、主要产品及服务，并说明主要客户类型（如政府机构、金融机构等）；（2）在开展业务过程中，是否涉及政务信息、敏感数据和涉密信息的收集及处理，并说明是否需要取得保密资质等相关必要资质。

二、请说明：（1）发行人部分增资事项未完成工商变更登记的原因及办理进展情况；（2）发行人设立及历次股权变动均合法合规的结论性意见。

三、请说明：（1）发行人搭建和拆除VIE架构的具体原因；（2）发行人搭建、拆除VIE架构过程中，履行外汇登记、境外投资、外商投资、税务等监管程序合法合规的结论性意见；（3）海致香港、海致开曼注销进展情况。

四、请说明发行人境外子公司基本情况，是否履行境外投资备案和外汇登记程序。

五、请说明：（1）发行人所涉增值电信业务基本情况，自2023年7月变更为外商投资企业后是否继续开展相关业务，前述情况不构成重大违法违规的明确依据；（2）发行人所持内资企业增值电信业务经营许可证注销进展；（3）除上述外，发行人及下属公司经营范围和实际业务经营是否涉及《外商投资准入特别管理措施（负面清单）（2024年版）》外资禁止或限制准入领域。

六、请说明本次拟参与“全流通”股东所持股份是否存在被质押、冻结或其他权利瑕疵的情形。

景泽生物

请你公司补充说明以下事项，请律师核查并出具明确的法律意见:

一、请说明最近12个月内新增股东入股原因、入股价格合理性，该等入股价格之间存在差异的原因，是否存在入股对价异常、利益输送等情形。

二、请说明国有股东办理国有股标识进展情况。

三、请结合你公司及下属公司经营范围涉及“细胞技术研发和应用”，以及主营业务关于“开发在DNA或RNA层面调控致病基因的候选药物”等表述，说明你公司及下属公司经营范围、实际业务是否涉及“人体干细胞、基因诊断与治疗技术开发和应用”或其他外商投资准入限制或禁止领域及相关判断依据，本次发行上市前后是否持续符合外商投资准入政策要求。

四、请说明前期A股上市辅导备案的具体情况，是否计划继续推进A股上市及具体安排，是否存在对本次发行上市产生重大影响的情形。

五、请说明本次拟参与“全流通”股东所持股份是否存在被质押、冻结或其他权利瑕疵的情形。

芯迈半导体

请你公司补充说明以下事项，请律师核查并出具明确的法律意见:

一、请说明国有股东办理国有股标识进展情况。

二、请说明（1）在已有员工持股平台的情况下设置境外员工持股平台的原因及必要性，涉及履行境外投资、外汇管理等监管程序的具体情况及合规性，相关激励对象取得激励份额的资金来源；（2）参与人员与发行人其他股东、董事、监事、高级管理人员是否存在关联关系，以及价格公允性、协议约定情况、履行决策程序情况、规范运行情况等；（3）就已实施激励计划的合规性、是否存在利益输送出具明确结论性意见。

三、请说明本次拟参与“全流通”股东所持股份是否存在被质押、冻结或其他权利瑕疵的情形。

玲珑轮胎

请你公司补充说明以下事项，请律师核查并出具明确的法律意见:

一、请补充说明你公司备案报告、法律意见书以及专项法律意见书就控股股东持有发行人的股份质押情况内容不一致的原因，并就你公司控股股东持有发行人的股份质押情况及其对本次发行上市是否存在重大影响出具明确结论性意见。

二、请补充说明你公司及下属公司经营范围包含广告设计、代理、广告制作、广告发布、保险代理业务等的具体情况，是否实际开展相关业务及具体运营情况，是否已取得必要的资质许可，经营范围及实际业务是否涉及限制或禁止外商投资领域，外资持股比例上限规定，以及本次发行上市后是否持续符合外商投资准入要求。

齐云山

请你公司补充说明以下事项，请律师核查并出具明确的法律意见:

一、请你公司严格对照《境内企业境外发行证券和上市管理试行办法》第八条的规定，补充说明是否存在境外发行上市禁止性情形。

二、请参照监管指引要求，说明会计师事务所的审计意见类型。

三、请就你公司及境内下属公司的业务范围是否涉及《外商投资准入特别管理措施（负面清单）（2024年版）》规定的禁止或限制外商投资领域出具结论性意见。

四、请补充说明你公司历次股权转让的定价依据，以及股东的出资瑕疵是否会对本次发行上市造成重大影响。

五、请补充说明你公司及下属公司是否涉及开发、运营网站、小程序、APP、公众号等产品，是否涉及向第三方提供信息内容，提供信息内容的类型以及信息内容安全保护措施；同时说明收集及储存的用户信息规模、数据收集使用情况，上市前后个人信息保护和数据安全的安排或措施。

易控智驾

请你公司补充说明以下事项，请律师核查并出具明确的法律意见:

一、请补充说明你公司2025年6月增资涉及的外汇业务登记手续办理进展，以及外资股东向你公司履行缴付其认缴新增股份的投资款的进展情况。

二、请用通俗易懂的语言说明你公司业务经营模式，并补充说明你公司同行业可比公司的名称及具体情况。

三、请补充说明你公司下属公司经营范围包含保险兼业代理业务的具体情况，是否实际开展相关业务及具体运营情况，是否已取得必要的资质许可，经营范围及实际业务是否涉及限制或禁止外商投资领域，外资持股比例上限规定，以及本次发行上市后是否持续符合外商投资准入要求。

四、请补充说明本次拟参与“全流通”股东所持股份是否存在被质押、冻结或其他权利瑕疵的情形。

云英谷科技

请你公司就以下事项补充说明，请律师核查并出具明确的法律意见：

一、关于股权变动：（1）请说明你公司及前身云英谷有限历次增资及股权转让定价依据，是否实缴出资，是否存在未履行出资义务、出资方式存在瑕疵的情形，并就你公司设立及历次股权变动是否合法合规出具明确结论性意见；（2）请按照《监管规则适用指引一境外发行上市类第2号》对你公司历史上存在的股份代持合法合规性、是否存在法律法规规定禁止持股的主体直接或间接持有你公司股份进行核查，并出具明确结论性意见；（3）本次发行上市后，你公司将不再设置特别表决权安排。请说明本次上市后控制权是否发生变更及相关认定依据。

二、关于股东情况：（1）请说明股东QM119向上穿透后的境内主体是否存在法律法规禁止持股的主体；（2）请说明国开科创、深高投、京东方及中金浦成国有股东标识办理进展；（3）请说明最近12个月内新增股东入股价格的合理性，该等入股价格之问存在差异的原因，是否存在入股对价异常的情况；（4）请说明本次拟参与“全流通”股东所持股份是否存在被质押、冻结或其他权利瑕疵的情形。

三、请你公司严格对照《境内企业境外发行证券和上市管理试行办法》第八条的规定，说明你公司及境内子公司是否存在境外发行上市禁止性情形，请律师核查并出具明确的法律意见。

四、请你公司在备案报告中补充近三年净资产数据。

五、请说明你公司前期进行A股上市辅导的情况，是否计划继续推进A股上市及具体安排，是否存在对本次发行上市产生重大影响的情形。

石头科技

请你公司补充说明以下事项，请律师核查并出具明确的法律意见：

一、请补充说明你公司及子公司经营范围中包含的第二类增值电信业务，广告设计、代理，广告发布等业务实际开展情况，是否取得相应资质，是否涉及《外商投资准入特别管理措施（负面清单）（2024年版）》领域。同时，请补充说明你公司下属公司经营范围是否涉及《外商投资准入特别管理措施（负面清单）（2024年版）》领域。

二、请补充说明你公司开发、运营的网站、APP、小程序等情况，收集和存储用户信息规模、数据收集使用情况，是否存在向第三方提供信息的情形，以及上市前后保护个人信息和保障数据安全的安排或措施。

三、请补充说明备案材料对控股股东认定结果不一致的原因及认定标准，并就控股股东的认定情况出具明确结论性意见。

厦门瑞为

请你公司补充说明以下事项，请律师核查并出具明确的法律意见：

一、关于历史沿革。请按照《监管规则适用指引——境外发行上市类第2号》说明你公司历史沿革中是否存在股权代持，设立及历次股权变动是否合法合规。

二、关于业务经营。你公司表示实际业务经营中未开展增值电信业务，并已拟注销所持增值电信业务许可证，请说明原持证原因、目前注销进展以及发行人子公司河南深感经营范围包含增值电信业务的原因。

三、关于数据安全。请说明你公司及下属公司是否涉及开发、运营网站、小程序、APP、公众号等产品，是否涉及向第三方提供信息内容，提供信息内容的类型以及信息内容安全保护措施;同时说明收集及储存的用户信息规模、数据收集使用情况，上市前后个人信息保护和数据安全的安排或措施，以及前期客流分析系统所涉数据安全事件的整改情况。

四、关于控制权认定。请说明你公司实际控制人直接与间接合计持股比例。并请结合一致行动协议主要条款说明本次上市后控制权是否发生变更及相关认定依据。

五、关于上市前股权转让。2025年4月，创熠南方将其持有你公司0.5929%的股权转让给海南景泰。请说明是否存在股权代持，并请结合交易时间、转让原因、转让双方股东构成、定价依据说明上述交易的公允性，是否存在不当利益输送。

1. 请说明本次拟参与“全流通”股东所持股份是否存在被质押、冻结或其他权利瑕疵的情形。

安徽海马云

请你公司补充说明以下事项，请律师核查并出具明确的法律意见：

一、关于历史沿革。请按照《监管规则适用指引——境外发行上市类第2号》说明你公司历史沿革中是否存在股权代持，设立及历次股权变动是否合法合规。

二、关于股本情况。（1）宁波悦然于2024年11月入股你公司并于2025年4月退出，请按照最近12个月内新增股东核查要求对其进行补充核查。此外，近12个月内你公司新增多名股东，且入股价格存在较大差异，请说明该等股东入股价格的合理性、存在较大差异的原因，以及是否存在入股对价异常、利益输送等情况;（2）光一文投与领航光一受同一主体控制，二者合计持股比例超过5%，请按照主要股东核查要求对光一文投进行补充核查;（3）咪咕文化、合肥新经济为国有股东，请说明国有股标识办理进展;（4）请就已实施的员工持股计划是否合法合规、是否存在利益输送出具明确结论性意见;（5）请说明本次拟参与“全流通”股东所持股份是否存在被质押、冻结或其他权利瑕疵的情形。

三、关于控制权认定。（1）部分涉及董事会、股份转让的特殊股东权利将自上市之日起终止，请结合上市后股东会、董事会相关股权结构或席位构成、决策机制说明上述特殊股东权利终止是否对你公司控制权造成重大影响;（2）在行使超额配售权的情况下，上市后党劲峰所控制的表决权比例将从27.35%下降至14.31%，请说明上述变化是否导致你公司上市后控制权变更及相关依据。

四、关于业务经营。（1）你公司及其下属公司天津海马云、海马云智能持有增值电信业务许可证，请说明你公司、天津海马云注销所持牌照的进展，以及海马云智能所从事增值电信业务属于外资限制领城以及你公司上市后持续符合外资准入政策规定的具体依据;（2）除第（1）项所述情况外，你公司及其境内下属公司、分支机构的经营范围涉及数据处理服务、互联网新闬信息服务、互联网信息服务、增值电信业务、网络文化经营等业务，请说明上述业务的展业情况，应香取得相关资质许可。若未实际展业，请说明经营范围包括上述业务的必要性;（3）你公司享有支付系统软件著作权，以及多款游戏软件及平台著作权，请说明是否实际从事游戏及支付业务，应否取得相应资质许可。

五、关于数据安全。（1）请说明你公司及下属公司是否涉及开发、运营网站、小程序、APP、公众号等产品，是否涉及向第三方提供信息内容，提供信息内容的类型以及安全保护措施;（2）请说明收集及储存的用户信息规模、数据收集使用情况，上市前后个人信息保护和数据安全的安排或措施。

亿纬锂能

请你公司补充说明以下事项，请律师核查并出具明确的法律意见:

一、请说明你公司前身设立至整体变更为股份有限公司期间的历史沿革，并就期间历次股权变动是否合法合规出具明确结论性意见。

二、请结合股票质押原因、合同履行情况、相关主体偿债能力等情况，补充说明股票质押不会影响控股股东和实际控制人地位的具体依据。

三、请按照《监管规则适用指引境外发行上市类第2号》说明你公司现有股东的基本情况，以及现有股东之间的关联关系或一致行动关系。如无法核查，请说明具体原因。

四、请按照《监管规则适用指引境外发行上市类第2号》在法律意见书中补充你公司下属公司及分支机构情况，并说明你公司及其下属公司、分支机构的经营范围是否涉及《外商投资准入特别管理措施（负面清单）（2024年版）》领域。

五、请列表说明在未行使超额配售权和全额行使超额配售权下，本次发行前后股权结构对比情况。

六、请结合《市场准入负面清单（2025年版）》说明你公司是否存在《境内企业境外发行证券和上市管理试行办法》第八条规定的禁止性情形。

澜起科技

请你公司就以下事项补充说明，请律师核查并出具明确的法律意见:

你公司部分子公司经营范围包含技术出口业务，请说明你公司及子公司最近三年技术出口业务的开展情况及合规性，是否存在技术跨境转移。