

# 科创板上市委 2019 年第 39 次审议会议 结果公告

上海证券交易所科创板股票上市委员会 2019 年第 39 次审议会议于 2019 年 10 月 30 日上午召开，现将会议审议情况公告如下：

## 一、审议结果

- （一）同意博众精工科技股份有限公司发行上市（首发）。
- （二）同意聚辰半导体股份有限公司发行上市（首发）。

## 二、审核意见

### （一）博众精工科技股份有限公司

1. 请发行人进一步披露与香港博众之间产品销售的转移定价问题是否存在风险，以及发行人实际控制人为避免风险而采取的措施及相关承诺。请保荐机构发表明确核查意见。

### （二）聚辰半导体股份有限公司

无落实意见。

## 三、上市委会议提出问询的主要问题

### （一）博众精工科技股份有限公司

1. 请发行人代表：（1）就此次申报科创板期间因举报导致补确认收入的事项，说明发行人在客户接单、确认收入等方面是否存在内部控制缺陷，并就所涉及的大陆及香港两地税务、海关、外汇主管部门的最新处理意见做出说明；（2）说明发行人及其实

际控制人是否可能被大陆及相关相关部门要求承担除补缴税款及罚款以外的其他法律责任；（3）分析香港博众留存利润率的合理性；（4）说明发行人在股份高度集中于实际控制人的情况下，如何改善内部控制，以提升公司治理水平，避免类似情形的再度发生。请保荐代表人说明核查程序，包括说明保荐机构的内核部门是否介入、是否对相关保荐核查工作进行必要复核，并发表明确意见。

2. 请发行人代表：（1）结合苹果公司对发行人同类产品采购占比及变化趋势，对照直接竞争对手的技术与产品情况，说明发行人的竞争优势，并分析能否将该竞争优势扩展到其他大客户、是否会受到苹果公司的专利排他性限制；（2）说明蔚来汽车贷款的最新回收情况，并分析在进入新能源汽车等领域的过程中是否会面临现金流进一步恶化的压力。请保荐代表人发表明确意见。

3. 请发行人代表：（1）结合发出商品金额较大、部分发出商品因产品性能未能满足客户需求等原因未按约定期限验收、对部分客户的发出商品金额接近合同额而毛利率远低于正常水平的情况，说明是否因质量问题导致部分合同履行存在不确定性；（2）说明部分客户毛利率远低于正常水平的原因；（3）说明对发出商品存货跌价准备计提是否充分。请保荐代表人发表明确意见。

## （二）聚辰半导体股份有限公司

1. 请发行人代表结合媒体质疑，说明：（1）媒体质疑所指向股东入股发行人及退出持股的原因及背景情况；（2）发行人及实

际控制人与媒体质疑所指向的张利国、徐寿春及其配偶、李童云等敏感身份主体是否存在利益交换。请保荐代表人说明核查程序，包括但不限于对亦鼎投资等股东是否与上述敏感身份主体之间存在委托持股、代持或其他利益安排所执行的核查程序，并发表明确意见。

2. 请发行人代表结合发行人产品在安卓系手机的市场份额以及与行业最领先者意法半导体之间的性能对比，说明：（1）安卓系手机的光学创新及其与苹果系手机的竞争格局及趋势；（2）发行人现有产品性能创新目标及在手机市场的产品战略；（3）展望在汽车级 EEPROM 和内存条 DDR 等新领域产品储备的投入产出周期。请保荐代表人发表明确意见。

3. 请发行人代表结合申报科创板期间对销售数据的修订，说明：（1）该等数据修订并不导致合并抵消内部交易、毛利、存货及未实现毛利发生变化的内在逻辑；（2）是否已对会计核算与内部控制加以改进，以避免类似情形的再度发生。请保荐代表人发表明确意见。

4. 请发行人代表说明：（1）募集资金投向是否与发行人经营模式、研发投入、人才储备相匹配；（2）是否已采取必要措施以有效防止核心技术人员流失。请保荐代表人发表明确意见。

科创板股票上市委员会

2019年10月30日