

科创板上市委 2021 年第 79 次审议会议 结果公告

上海证券交易所科创板上市委员会 2021 年第 79 次审议会议于 2021 年 10 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）思特威（上海）电子科技股份有限公司（首发）：符合发行条件、上市条件和信息披露要求。

（二）拓荆科技股份有限公司（首发）：符合发行条件、上市条件和信息披露要求。

二、上市委现场问询问题

（一）思特威（上海）电子科技股份有限公司

1. 请发行人代表说明退货、销售折扣的具体会计处理是否符合权责发生制原则。请保荐代表人发表明确意见。

2. 请发行人代表说明在拆除红筹架构过程中：（1）在相近的交易时点，对香港智感微及思特威有限采用不同评估方法进行交易定价的原因及合理性，香港智感微是否存在因低估交易对价而引起的税务合规风险；（2）结合香港智感微的业务现状和前期财务状况等，说明采用收益法评估大幅增值的原因。请保荐代表人发表明确意见。

3. 请发行人代表结合 2020 年 9 月原股东增资入股价格的差异情况，说明该次增资程序和入股资金来源是否合法，是否存在

股权纠纷，以及相关入股价格是否公允，会计处理是否恰当。请保荐代表人发表明确意见。

（二）拓荆科技股份有限公司

1. 请发行人代表结合报告期内销售价格折让、负毛利率、长库龄发出商品、验收周期加长等情况，说明对发出商品计提存货跌价准备的充分性。请保荐代表人发表明确意见。

2. 请发行人代表说明：（1）共青城盛夏引入不适格投资者，不再满足私募基金备案条件以及进入清算程序，是否对其合法持有发行人的股权及发行人的运作、公司治理构成重大影响；（2）共青城盛夏和润扬嘉禾之间的纠纷是否对发行人运作和公司治理构成重大影响，发行人是否已就该纠纷披露了完整的信息。请保荐代表人发表明确意见。

3. 员工持股平台借款的还款方式表明相关持股安排实质上构成一项股票期权。请发行人代表：（1）结合股票期权的期限、预计波动率等因素，按期权定价模型量化分析该期权的公允价值，并匡算报告期内股份支付费用的金额；（2）按照市场利率匡算报告期内员工持股平台应承担的利息费用，并补充说明发行人未确认相应的职工薪酬费用是否符合企业会计准则的规定。请保荐代表人发表明确意见。

三、需进一步落实事项

（一）思特威（上海）电子科技股份有限公司

请发行人以图表等方式详细说明红筹架构拆除的过程及合法合规性，是否足额缴纳了税款，是否会导致股东纠纷。请保荐人发表明确核查意见。

（二）拓荆科技股份有限公司
无。

科创板上市委员会
2021 年 10 月 29 日