

科创板上市委 2022 年第 7 次审议会议 结果公告

上海证券交易所科创板上市委员会 2022 年第 7 次审议会议于 2022 年 1 月 27 日上午召开，现将会议审议情况公告如下：

一、审议结果

（一）上海芯龙半导体技术股份有限公司（首发）：符合发行条件、上市条件和信息披露要求。

（二）观典防务技术股份有限公司（转板上市）：符合转板上市条件和信息披露要求。

二、上市委现场问询问题

（一）上海芯龙半导体技术股份有限公司

1. 请发行人代表：（1）结合现有主要耐高压产品的研发及量产过程，说明选择非同步整流技术路线并主攻耐高压、大功率产品的背景及原因；（2）结合在研产品转向同步整流方向等情况，说明发行人未再继续研发投入非同步整流方向的原因，分析两种技术路线的未来发展前景，说明发行人是否面临现有主要产品被境内外厂家竞品所取代、业绩出现大幅波动的风险；（3）结合与华润微等供应商合作研发等情况，说明发行人是否对该等主要供应商存在技术依赖。请保荐代表人发表明确意见。

2. 请发行人代表：（1）说明“转批量”阶段的定义、进入及结束该阶段的标志性事件，并结合同行业可比公司的研发流程，

说明该阶段的划分标准是否符合行业惯例；（2）结合该阶段是否已取得客户订单等情况，说明将该阶段的投入全部计入研发费用的合理性。请保荐代表人发表明确意见。

3. 请发行人代表说明：（1）根据实质重于形式原则是否应将上海绎恒认定为因与发行人有特殊关系而可能导致发行人利益对其倾斜的关联方，发行人及其关联方与上海绎恒及其关联方是否存在利益输送的情形，是否存在代垫成本费用情形；（2）芯龙有限注销的背景及原因，芯龙有限在注销前是否存在重大违法违规情形，相关资产与人员转移至发行人是否构成业务合并。请保荐代表人发表明确意见。

（二）观典防务技术股份有限公司

1. 请转板公司代表：（1）说明在国家对数据采集及使用加强监管的背景下，转板公司未来持续使用因从事禁毒业务而获取的数据对外提供服务是否可能面临限制；（2）结合中科智蓝的数据来源、是否已经取得空天院授权对外合法出售数据等情况，说明转板公司向中科智蓝采购数据的合规性；（3）说明转板公司如若为提供禁毒以外服务而自主开展飞行作业以获取相关数据，该等飞行作业能否获得有关部门的批准，相关操作能否满足非禁毒领域服务的地域范围与时效性需求。请保荐代表人发表明确意见。

2. 请转板公司代表说明转板公司在包括军品在内的非禁毒领域拓展业务所面临的挑战、采取的措施及获得的最新进展。请

保荐代表人发表明确意见。

3. 请转板公司代表结合在研项目的情况，分析转板公司研发费用率显著低于同行业可比公司平均值、设计开发支出在研发费用中占比较低的原因及合理性，说明核心技术通过定制设计开发在无人机产品业务中的体现及运用，进一步论证无人机产品并非简单集成。请保荐代表人发表明确意见。

三、需进一步落实事项

（一）上海芯龙半导体技术股份有限公司

1. 请发行人补充披露发行人选择非同步整流技术路线并主攻耐高压、大功率产品的背景、原因，以及目前研发主要投向同步整流技术方向的原因及进展情况，并进一步说明发行人核心技术先进性。请保荐人发表明确核查意见。

2. 请发行人根据实质重于形式原则说明是否应将上海绎恒认定为因与发行人有特殊关系而可能导致发行人利益对其倾斜的关联方。请保荐人发表明确核查意见。

（二）观典防务技术股份有限公司

请转板公司基于高明与李振冰系同胞兄弟的事实，说明未将李振冰认定为高明的一致行动人的依据及合理性。请保荐人和转板公司律师发表明确核查意见。

科创板上市委员会

2022 年 1 月 27 日