

科创板上市委 2021 年第 31 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 31 次审议会议于 2021 年 5 月 18 日上午召开，现将会议审议情况公告如下：

一、审议结果

(一)江苏宏微科技股份有限公司(首发)：符合发行条件、上市条件和信息披露要求。

(二)昆山国力电子股份有限公司(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)江苏宏微科技股份有限公司

1. 请发行人代表进一步说明 2020 年营业收入大幅上升、主营业务毛利率低于同行业平均水平的原因。请保荐代表人说明：

(1)对公司 VMI 模式销售、对成都宏微销售、2020 年收入确认、应收账款及坏账准备计提等事项的核查情况；(2)选择同行业公司是否可比，预计市值估值方法是否合理及其风险。

2. 请发行人代表进一步说明发行人主要产品代际划分、技术水平与行业主流技术水平及未来发展方向的比较情况。请保荐代表人对公司技术的先进性、功率半导体器件行业技术升级及产品迭代风险发表明确意见。

3. 请发行人代表说明：发行人实际控制人向相关股东及其投

资人借款情况、是否存在未结清债务及相关担保情况。请保荐代表人就上述事项发表明确意见，并说明对实际控制人持有权益是否存在争议及不确定性、是否存在股权代持、报告期实际控制人是否发生变更的核查过程及结论。

（二）昆山国力电子股份有限公司

1. 请发行人代表说明：（1）公司在申报期后转让子公司医源医疗的原因及合理性，如不转让对公司业务的影响及风险，股权转让后能否消除相关风险；（2）相关股权转让真实性，是否属于关联交易非关联化，未来是否有回购等其他安排或继续从事剥离业务；（3）上述转让是否使得公司财务指标、业务内容及未来发展规划发生重大变化。请保荐代表人发表明确意见。

2. 请发行人代表说明：（1）GL Leading 股权代持的合理性及依据，发行人与江浩川、张兰永、上海力悦、GL Leading 相关任职和交易的合理性；（3）Philips 提起相关诉讼对发行人的影响。请保荐代表人对上述事项发表明确意见，并说明对发行人及其实际控制人过往和现在是否实际控制 GL Leading 的核查过程和结论。

3. 请发行代表人说明发行人申报期研发费用金额与税前加计扣除金额存在较大差异的原因。请保荐代表人发表明确意见。

三、需进一步落实事项

（一）江苏宏微科技股份有限公司

请发行人补充说明其实际控制人向相关股东及其投资人借

款情况、是否存在未结清债务及相关担保情况。请保荐人就上述事项发表明确意见，并说明对实际控制人持有权益是否存在争议及不确定性、是否存在股权代持、报告期实际控制人是否发生变更的核查过程及结论。请发行人在招股说明书“重大事项提示（八）”中补充披露上述事项。

（二）昆山国力电子股份有限公司

1. 请发行人提交并在招股说明书中披露在现场问询中所述上海力悦向发行人所做的不要求发行人未来回购或增资医源医疗的承诺。

2. 请发行人提交并在招股说明书中披露发行人实际控制人对相关境内外诉讼的兜底承诺。

3. 请发行人核对招股说明书第 303 页中“研发费用加计扣除的影响”所披露的金额是否准确。请保荐人发表明确核查意见。

科创板上市委员会

2021 年 5 月 18 日