

科创板上市委 2022 年第 47 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 47 次审议会议于 2022 年 6 月 8 日上午召开，现将会议审议情况公告如下：

一、审议结果

（一）星环信息科技（上海）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）南京磁谷科技股份有限公司：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）星环信息科技（上海）股份有限公司

1. 请发行人代表说明：（1）公司产品研发及提供技术服务过程中是否涉及大数据应用及处理，相应的数据来源及其合规性，相关内控措施是否完备和有效；（2）发行人产品生产和销售是否涉及涉密信息系统集成资质及其他类似资质，是否需配合网络安全审查；（3）目前业务模式是否存在不满足监管要求的风险，是否存在因此导致客户流失的情形。请保荐代表人发表明确意见。

2. 请发行人代表：（1）说明报告期销售费用及销售费用中职工薪酬占营业收入比例显著高于同行业可比公司的原因及合理性；（2）公司老客户复购收入占比提高，但单位获客成本大幅上升、售前技术支持的合同转化率下降的合理性，发行人是否

存在替渠道合作伙伴承担项目成本费用或其他不当安排的情况；

(3) 结合目前市场份额低、报告期内单位获客成本大幅上升、售前技术支持的合同转化率下降等营销效率不高的情况，说明营业收入增长的可持续性及扭亏为盈的可实现性。请保荐代表人说明核查过程并发表明确意见。

(二) 南京磁谷科技股份有限公司

1. 请发行人代表：(1) 说明 2021 年部分产品在未取得客户验收合格证明文件情况下确认收入的合理性；(2) 2021 年既是客户又是供应商相关采购、销售必要性及定价依据；(3) 结合合同约定、应收账款及经营性现金流情况、其他业务收入情况，说明 2021 年是否存在提前确认收入的情形。请保荐代表人说明对上述事项的核查过程及结论，并对发行人相关指标是否符合“科创属性评价标准（一）”发表明确意见。

2. 请发行人代表：(1) 说明研发样机的具体性质，是具有具体技术研发内容还是部分订制改型，报告期内新定型产品的情况，公司近年的主要研发成果及未获发明专利的原因；(2) 2019 年及此前不存在样机销售的原因及合理性，结合 2021 年度研发样机销售收入大幅上升情况，说明客户购买研发样机的定价依据及商业合理性；(3) 说明 2021 年样机研发、销售会计处理与此前是否存在重大差异，对比同行业情况研发费率，是否存在利用研发样机等调节研发费用、营业收入的情形。请保荐代表人发表明确意见。

3. 请发行人：（1）结合新产品在手订单和市场容量预测，按新产品类型补充说明 2022 年预计营业收入及利润水平；（2）在当前主要产品未来市场空间相对有限情况下，结合新产品应用领域、市场空间、发行人技术储备、技术水平及行业竞争格局等，补充说明发行人未来业务的成长性以及经营业绩的可持续性。请保荐代表人发表明确意见。

三、需进一步落实事项

（一）星环信息科技（上海）股份有限公司

无。

（二）南京磁谷科技股份有限公司

请发行人补充说明：（1）研发样机的具体性质，是具有具体技术研发内容还是部分订制改型，报告期内新定型产品的情况，公司近年的独立研发能力、主要研发成果及未获发明专利的原因；（2）2019 年及此前不存在样机销售的原因及合理性，结合 2021 年度研发样机销售收入大幅上升情况，说明客户购买研发样机的定价依据及商业合理性；（3）2021 年样机研发、销售会计处理与此前是否存在重大差异，对比同行业情况研发费率，是否存在利用研发样机等调节研发费用、营业收入的情形。请保荐人发表明确核查意见。

科创板上市委员会

2022 年 6 月 8 日