

# 上海证券交易所文件

上证科审（再融资）〔2022〕11号

---

## 关于株洲华锐精密工具股份有限公司 向不特定对象发行可转债申请文件的 第二轮审核问询函

株洲华锐精密工具股份有限公司、招商证券股份有限公司：

根据《证券法》《科创板上市公司证券发行注册管理办法（试行）》《上海证券交易所科创板上市公司证券发行上市审核规则》等有关法律、法规及本所有关规定等，本所审核机构对株洲华锐精密工具股份有限公司（以下简称发行人或公司）向不特定对象发行可转换公司债券申请文件进行了审核，并形成了第二轮问询问题。

### 1. 关于本次募投项目

根据首轮回复及申报材料，本次募投建设类项目包括精密数控刀体生产线建设项目和高效钻削刀具生产线建设项目。精密数

控刀体生产线建设项目中，公司拟开发 19 个系列的刀体产品，其中铣削刀体 17 个，钻削刀体 2 个；公司已完成 3 个系列的开发。高效钻削刀具生产线建设项目中，整体硬质合金钻削刀具尚未开发完成，仅开发部分整体硬质合金钻削刀具规格型号。

请发行人：（1）结合下游应用场景、市场同类竞品销售情况等，说明优先研发产品市场需求较大的具体依据；（2）本次募投项目产品研发进度、不同产品投产顺序与达产规划的匹配关系；（3）本次募投项目毛利率与报告期综合毛利率的对比情况及差异原因。

## 2. 关于设备购置

精密数控刀体生产线建设项目和高效钻削刀具生产线建设项目的拟募集资金使用金额分别为 16,000 万元、12,000 万元，主要用于设备购置费。设备采购单价主要参考历史采购价格、供应商报价、商业采购网站报价并结合市场波动情况进行估算，在估算时优先选择公司历史采购价格和供应商报价作为参考，在无历史采购价格且未开展供应商询价时，以商业采购网站报价为参考基准。

请发行人：（1）汇总说明设备购置的必要性，与现有设备的关系；（2）对于商业采购网站报价明显低于供应商报价的部分设备，结合供应商报价的具体流程，是否经过多方询价比价，说明供应商报价的公允性，未按照商业采购网站价格的原因；（3）模拟测算上述设备如按照商业采购网站报价进行测算，对融资规模的影响。

请发行人区分“披露”及“说明”事项，披露内容除申请豁免外，应增加至募集说明书中，说明内容是问询回复的内容，不用增加在募集说明书中；涉及修改募集说明书等申请文件的，以楷体加粗标明更新处，一并提交修改说明及差异对照表；请保荐机构对发行人的回复内容逐项进行认真核查把关，并在发行人回复之后写明“对本回复材料中的公司回复，本机构均已进行核查，确认并保证其真实、完整、准确”的总体意见。



**主题词：科创板 再融资 问询函**

---

上海证券交易所科创板上市审核中心

2022年01月16日印发

---