

# 上海证券交易所文件

上证科审（再融资）〔2022〕120号

---

## 关于苏州瑞可达连接系统股份有限公司向特定对象发行股票申请文件的第二轮审核问询函

苏州瑞可达连接系统股份有限公司、东吴证券股份有限公司：

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，本所审核机构对苏州瑞可达连接系统股份有限公司（以下简称发行人或公司）向特定对象发行股票申请文件进行了审核，并形成了第二轮问询问题。

### 1. 关于补充流动资金

根据申报材料及首轮问询回复：（1）发行人本次发行拟募

集资金总额不超过 70,000.00 万元，其中补充流动资金 21,000.00 万元，占募集资金总额的 30%，预备费 1,159.75 万元；（2）发行人将预备费认定为资本性支出，主要原因为公司于 2022 年 5 月收到苏州吴中经济技术开发区招商局出具的《关于苏州瑞可达连接系统股份有限公司“新能源汽车关键零部件项目”和“研发中心项目”建设方案的说明》，本次募投项目需要在原有规划建设方案的基础上，增设地下或楼顶停车场，并新增外立面幕墙建设，发行人拟使用本次募投项目预备费完成上述工程建设支出。

请发行人说明：（1）发行人将本次发行申请受理后计划增设的建设内容增加为本次募投项目内容的合理性，履行的相应决议程序，是否导致本次发行方案发生变化；（2）发行人将相关预备费金额认定为资本性支出的原因及合理性；（3）结合《再融资业务若干问题解答》问题 21 的要求，说明本次补流的规模合理性。

请保荐机构和申报会计师对上述事项进行核查并发表明确意见。

## **2.关于前次募投**

根据申报材料及首轮问询回复：（1）报告期内，通信连接器业务收入为 21,471.42 万元、26,583.22 万元、13,455.33 万元、3,112.00 万元，产能利用率为 104.49%、92.36%、24.94%、23.78%；

（2）本次募投研发中心项目涉及通信连接器的研发；（3）前次募投高性能精密连接器产业化项目建成后将新增通信连接器产能 1,900 万套/年，项目内部收益率为 13.60%，截至 2022 年 3 月

31日募集资金投入进度为19.52%。

请发行人说明：（1）2021年度及2022年一季度通信连接器业务收入下降的原因及对未来收入的影响，本次募投项目进行相关研发的必要性；（2）截至目前前次募投项目的投入进度，结合通信业务收入下降的原因，前次募投项目是否按计划推进，预计效益的实现是否受到重大不利影响。

请保荐机构和申报会计师对上述事项进行核查并发表明确意见。

### 3.关于财务性投资

根据申报材料及首轮问询回复：（1）截至2022年3月31日，发行人其他应收款238.06万元、其他流动资产129.74万元、其他非流动资产1,779.56万元；（2）首轮问询回复中，发行人仅说明公司购买理财产品的具体情况，未对其他可能涉及财务性投资的科目进行详细分析。

请发行人说明：其他应收款、其他流动资产、其他非流动资产的具体内容，并结合各可能涉及财务性投资的会计科目情况，进一步说明截至最近一期末，发行人是否存在持有金额较大的财务性投资的情形；发行人本次发行董事会决议日前六个月至本次发行前是否存在新投入的和拟投入的财务性投资。

请保荐机构和申报会计师对上述事项进行核查并发表明确意见。

请公司区分“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；请保荐机构对公司的回复内容逐项进行认真核查把关，并在公司回复之后写明“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06月09日印发

---