

深圳证券交易所

关于对武汉华中数控股份有限公司的 关注函

创业板关注函〔2023〕第 73 号

武汉华中数控股份有限公司董事会：

2023 年 2 月 9 日，你公司披露公告称拟以 3.21 亿元购买武汉卓尔航空城投资有限公司（以下简称卓尔航空城）所持有的两处土地使用权及其上 11 栋建筑（以下统称标的资产），该事项曾提交公司 2022 年第四次临时股东大会审议，但未获通过。我部对此表示关注，请你公司就下列事项作出补充说明：

1. 请说明本次提案与前次提案的主要差异，结合购买方式相较其他替代方案的优劣情况说明本次交易的必要性、合理性。

2. 公告显示，本次购买资产的原因是满足子公司武汉华数锦明智能科技有限公司（以下简称华数锦明）开展经营活动和日常生产办公的需要，与前期项目形成统一规划，完善自动化装备及生产线的研发和生产，从而提升产能及产业

链供应的稳定性，扩大华数锦明在新能源动力电池智能产线装备的市场份额。标的资产涉及两项厂房、四项宿舍资产。

(1) 请列示华数锦明近三年主要财务数据，结合新能源动力电池智能产线装备行业的竞争态势，华数锦明的竞争优劣情况，目前的生产经营数据、在手及在谈订单数量、厂房及设备利用情况等，补充说明华数锦明扩大市场份额的具体规划及其可实现性，现有产能利用情况，购买两项厂房资产所对应的产线投入金额，预计投产时间，预计产能提升情况以及与公司生产经营规划的匹配性。

(2) 请结合华数锦明员工人数，标的资产中四项宿舍资产可住宿人数，华数锦明产能扩张计划及相应人员配备安排等补充说明公司本次购买多项宿舍资产的原因及必要性，与华数锦明当前经营业务发展情况的匹配性。

3. 公告显示，标的资产土地使用权为卓尔航空城于 2015 年通过招拍挂方式取得，其上建筑为同年开工建设。标的资产涉及固定资产、在建工程、无形资产账面价值分别为 9,059.09 万元、20,008.96 万元、4,056.41 万元；评估价值分别为 9,088.34 万元、17,736.18 万元、5,335.41 万元。本次采用前次评估结果作为定价依据，评估基准日为 2022 年 5 月 31 日。

(1) 请列表说明固定资产和在建工程的具体内容、投入明细、建设工期等，与所在地可比建筑的相关建设投入、价格情况是否存在重大差异，在建工程建设进度是否符合预期，尚未结转固定资产的原因及合理性。

(2) 请补充说明本次交易对标的资产评估的具体过程，结合卓尔航空城取得及建设标的资产投入的具体金额，土地、房屋所在地的可比市场价格，评估基准日以来的相关市场价格变动趋势等，分析说明采用前次评估结果作为定价依据的合理性，本次交易定价的公允性，是否存在关联方利益输送。

4. 卓尔航空城 2022 年末总资产 3.72 亿，总负债 3.71 亿，净资产 101 万，2022 年营业收入 231 万。标的资产涉及的 2 号厂房已对外抵押。根据公司前期公告，标的资产涉及的 7 号服务中心因建设工程合同纠纷存在查封情形。

(1) 请结合卓尔航空城的主要资产、负债及主营业务开展情况，补充说明卓尔航空城出售标的资产的目的及对其经营的具体影响。

(2) 请补充说明抵押资产对应的贷款人、贷款金额与期限，是否存在债务逾期情形，相关资产过户是否存在法律障碍。

(3) 请补充说明 7 号服务中心涉及的建设工程合同纠纷的具体情况、涉及金额、查封事项解决进展，相关资产权属是否清晰，过户是否存在法律障碍。

5. 根据公告，标的资产存在欠付工程款事项，卓尔航空城已与所有债权方协商一致达成债务处理方案。请补充说明标的资产存在欠付工程款的原因、具体金额、涉及债权方人数、对应的具体资产名称，达成的债务处理方案内容，是否存在纠纷，是否对本次交易构成实质障碍。

6. 根据公告，本次交易完成后，在搬迁过渡期间，卓

尔航空城的关联方卓尔宇航科技有限公司（以下简称卓尔宇航）短期内可能仍有部分生产经营活动在标的资产开展。请补充说明卓尔宇航开展经营活动的具体内容、涉及的具体标的资产名称、预计搬迁时间，本次交易完成后仍租赁标的资产的原因及合理性，与华数锦明本次收购标的资产的生产经营规划是否存在冲突。

7. 你公司认为需要说明的其他事项。

请你公司就上述事项做出书面说明，在 2023 年 2 月 17 日前将有关说明材料报送我部并对外披露，同时抄送湖北证监局上市公司监管处。

我部提醒你公司：上市公司必须按照国家法律、法规和本所《创业板股票上市规则》，认真和及时地履行信息披露义务。上市公司的董事会全体成员必须保证信息披露内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并就其保证承担个别和连带的责任。

特此函告。

深圳证券交易所
创业板公司管理部
2023 年 2 月 13 日