

深圳证券交易所并购重组审核委员会 2023 年第 8 次审议会议 结果公告

深圳证券交易所并购重组审核委员会 2023 年第 8 次审议会议于 2023 年 6 月 20 日召开,现将会议审议情况公告如下:

一、审议结果

河北中瓷电子科技股份有限公司(发行股份购买资产):
本次交易符合重组条件和信息披露要求。

二、重组委会议现场问询的主要问题

(一)关于关联交易及同业竞争的规范性。根据申报材料,经模拟测算,本次交易完成后,上市公司 2022 年关联采购金额将由 14,107.12 万元上升至 64,307.51 万元。标的资产国联万众与关联方国扬电子在碳化硅模块业务方面存在业务交叉,构成同业竞争。

请上市公司:说明本次交易完成后,进一步规范并减少关联交易,解决同业竞争的有效措施。同时,请独立财务顾问、律师发表明确意见。

(二)关于标的资产核算的独立性。根据申报材料,2021 年 10 月 31 日前,标的资产氮化镓通信基站射频芯片业务资产及负债,共用中国电科十三所芯片制造生产线生产相关产品,并向中国电科十三所结算支付相应成本。

请上市公司：结合人员、采购、生产、销售、研发、机构设置等，说明氮化镓通信基站射频芯片业务资产及负债从中国电科十三所独立划分的依据，独立核算的可行性和准确性，模拟编制财务报表的合理性。同时，请独立财务顾问、会计师发表明确意见。

三、需进一步落实事项

无

深圳证券交易所
并购重组审核委员会
2023年6月20日