

上海证券交易所并购重组审核委员会

2025 年第 10 次审议会议

结果公告

上海证券交易所并购重组审核委员会 2025 年第 10 次审议会议于 2025 年 8 月 11 日召开，现将会议审议情况公告如下：

一、审议结果

深圳至正高分子材料股份有限公司（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

1.请上市公司代表说明：AAMI 市场法评估选取可比公司考量因素的合理性，是否符合准则相关规定以及行业惯例，估值是否公允。请独立财务顾问代表和评估师代表发表明确意见。

2.请上市公司代表结合行业发展、可比公司情况、至正新材料历史估值、近年生产经营情况、未来发展趋势、评估方法选取的主要考虑等，说明置出资产估值合理性。请独立财务顾问代表和评估师代表发表明确意见。

3.请上市公司代表：（1）结合应收款项、存货和销售商品、提供劳务收到的现金等项目的变动情况，说明 AAMI 2024 年收入确认是否准确。（2）结合寄售业务合同约定，存货管理方式和责任，存货结转、盘点及余额变动等情况，说明寄售模式下相

关内部控制是否健全有效。请独立财务顾问代表和会计师代表发表明确意见。

三、需进一步落实事项

无。

上海证券交易所
并购重组审核委员会
2025 年 8 月 11 日