

## 目 录

一、业绩承诺期届满减值测试报告的审核报告·····	第 1—2 页
二、业绩承诺期届满减值测试报告·····	第 3—5 页
三、资质证书复印件·····	第 6—9 页

# 河北中瓷电子科技股份有限公司

## 重大资产重组

### 业绩承诺期届满减值测试报告的

### 审核报告

天健审〔2026〕10503号

河北中瓷电子科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的河北中瓷电子科技股份有限公司（以下简称中瓷电子）编制的《河北中瓷电子科技股份有限公司重大资产重组业绩承诺期限届满减值测试报告》进行了专项审核。

#### 一、管理层的责任

中瓷电子管理层的责任是按照《上市公司重大资产重组管理办法（2025 修正）》的有关规定，编制并披露《河北中瓷电子科技股份有限公司重大资产重组业绩承诺期限届满减值测试报告》，以保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上，对贵公司管理层编制的《河北中瓷电子科技股份有限公司重大资产重组业绩承诺期限届满减值测试报告》发表审核意见，我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核工作，该准则要求我们遵守中

国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对上述专项报告是否不存在重大错报获取合理保证，我们实施了实质性分析、检查、重新计算等我们认为有必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

### **三、审核意见**

我们认为，中瓷电子管理层编制的《河北中瓷电子科技股份有限公司重大资产重组业绩承诺期限届满减值测试报告》已按照《上市公司重大资产重组管理办法（2025 修正）》的规定编制，在所有重大方面公允反映了中瓷电子减值测试结论。

### **四、对报告使用者和使用目的的限定**

本报告仅供中瓷电子披露重大资产重组业绩承诺期限届满减值测试相关信息时使用，不得用作其他任何用途。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二六年四月二十七日

# 河北中瓷电子科技股份有限公司重大资产重组

## 业绩承诺期限届满减值测试报告

按照中国证券监督管理委员会颁布的《上市公司重大资产重组管理办法（2025 修正）》的有关规定，以及河北中瓷电子科技股份有限公司（以下简称本公司）与北京国联万众半导体科技有限公司（以下简称国联万众）签订的《发行股份购买资产协议之补充协议》和《盈利预测补偿协议》编制本报告。

### 一、重大资产重组基本情况

本公司根据中国证券监督管理委员会《关于同意河北中瓷电子科技股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金注册的批复》（证监许可（2023）1519 号）的批复，于 2023 年进行了重大资产重组。重组方案如下：

2022 年 8 月 25 日召开的 2022 年第二届董事会第六次会议的决议、2022 年 11 月 16 日召开的 2022 年第三次临时股东大会会议的决议，审议通过继续推进重组相关议案，并与国联万众签署了《发行股份购买资产协议之补充协议》和《盈利预测补偿协议》。其中国联万众 94.6029%股权的交易作价为 41,630.43 万元，本公司以发行股份 9,038,301 股的方式支付。

### 二、业绩承诺情况

根据本公司与国联万众、中国电子科技集团公司第十三研究所（以下简称中国电科十三所）、中电科投资控股有限公司（以下简称电科投资）签订的《盈利预测补偿协议》，中国电科十三所、电科投资及国联万众承诺国联万众 2023 年、2024 年和 2025 年度的承诺扣非

前净利润分别不低于 1,815.06 万元、1,867.80 万元和 3,470.76 万元、承诺扣非后净利润分别不低于 1,221.98 万元、1,274.72 万元和 2,877.68 万元。前述净利润指经上市公司聘请的经双方认可的会计师事务所审计的国联万众扣除非经常性损益前归属于母公司所有者的净利润及扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润。实现净利润以国联万众合并报表中归属于母公司所有者的净利润数/扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润数为计算依据，并应扣除本次交易配套募集资金投入国联万众带来的影响（如有），包括：（1）募集资金投入使用前，国联万众因募集资金存储在募集资金专户或现金管理等所产生的利息收入；（2）募集资金投入使用后，国联万众因募集资金投入而节省的相关借款利息等收益，借款利率参考全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率确定；（3）除前述情形外，其他因募集资金投入所产生的损益。

### 三、业绩承诺完成情况

根据公司 2023 年度至 2025 年度分别出具的北京国联万众半导体科技有限公司重大资产重组业绩承诺实现情况说明及大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于北京国联万众半导体科技有限公司 2023 年度重大资产重组业绩承诺实现情况说明的审核报告》（大华核字〔2024〕0011008966 号）、《关于北京国联万众半导体科技有限公司 2024 年度重大资产重组业绩承诺实现情况说明的审核报告》（大华核字〔2025〕0011002163 号）、天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于北京国联万众半导体科技有限公司业绩承诺完成情况的鉴证报告》（天健审〔2026〕10520 号）国联万众业绩承诺完成情况如下：

单位：万元

期间	2023 年度	2024 年度	2025 年度
承诺扣非前净利润	1,815.06	1,867.80	3,470.76
完成扣非前净利润	1,936.74	2,826.77	5,047.30
续：			
期间	2023 年度	2024 年度	2025 年度
承诺扣非后净利润	1,221.98	1,274.72	2,877.68
完成扣非后净利润	1,375.68	1,352.95	3,082.48

截至 2025 年 12 月 31 日，业绩承诺期限已经届满，国联万众均已完成业绩承诺。

#### 四、减值测试过程

截至 2025 年 12 月 31 日，业绩承诺期已届满，本公司聘请了北京卓信大华资产评估有限公司对国联万众剔除分公司后 2025 年 12 月 31 日股东全部权益价值进行了评估，并出具了《河北中瓷电子科技股份有限公司资产重组业绩承诺期满需进行减值测试涉及的北京国联万众半导体科技有限公司剔除分公司后股东全部权益价值资产评估报告》（卓信大华评报字〔2026〕第 8562 号），本次减值测试过程中，本公司履行了以下程序：

- （一）已充分告知评估机构本次评估的背景、目的等必要信息。
- （二）要求评估机构按设定的评估假设前提和限制条件进行评估，遵守国家有关法规和规定，遵循市场通用惯例和准则、符合标的公司的实际情况；选用的重要评估参数具有合理性，评估结果公允。
- （三）比较两个基准日的评估报告中披露的评估依据、评估假设和评估参数是否存在重大不一致。
- （四）将本次评估的股权价值，与购买标的公司的交易价格进行比较，计算是否发生减值。

#### 五、减值测试结论

北京卓信大华资产评估有限公司以收益法对中瓷电子重组整合后业绩承诺期满减值测试涉及的国联万众剔除分公司后在 2025 年 12 月 31 日的股东全部权益价值进行了评估，评估的股东全部权益价值为 164,674.63 万元，置入股权比例 94.6029%，扣除补偿期限内拟购买资产股东增资、减资、接受赠与以及利润分配的影响-109,127.74 万元后，所享有的份额为 52,548.97 万元，高于标的资产交易价格 10,918.54 万元。

经测试，截至 2025 年 12 月 31 日，标的资产未发生减值。

#### 六、本报告的批准

本报告业经公司 2026 年 4 月 27 日第二届第三十九次董事会批准对外报出。

河北中瓷电子科技股份有限公司  
二〇二六年四月二十七日





国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

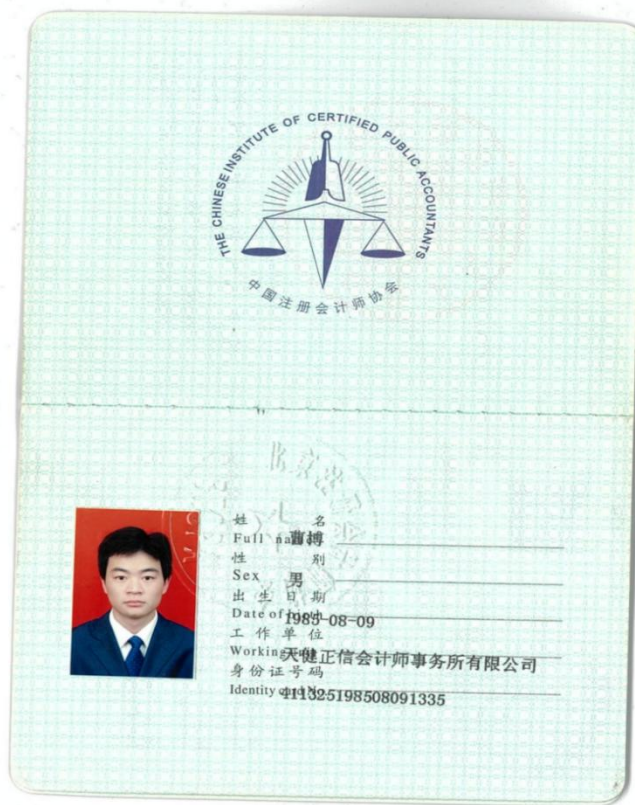
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

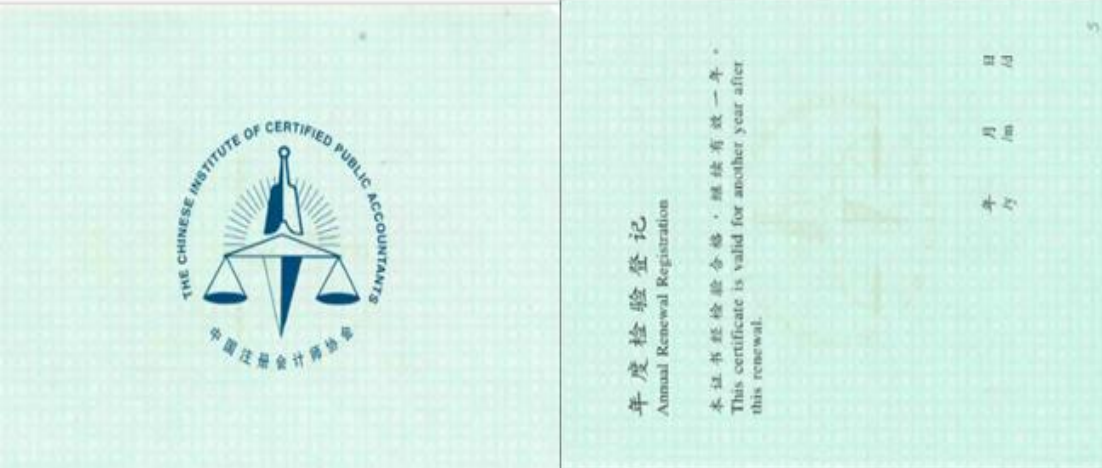
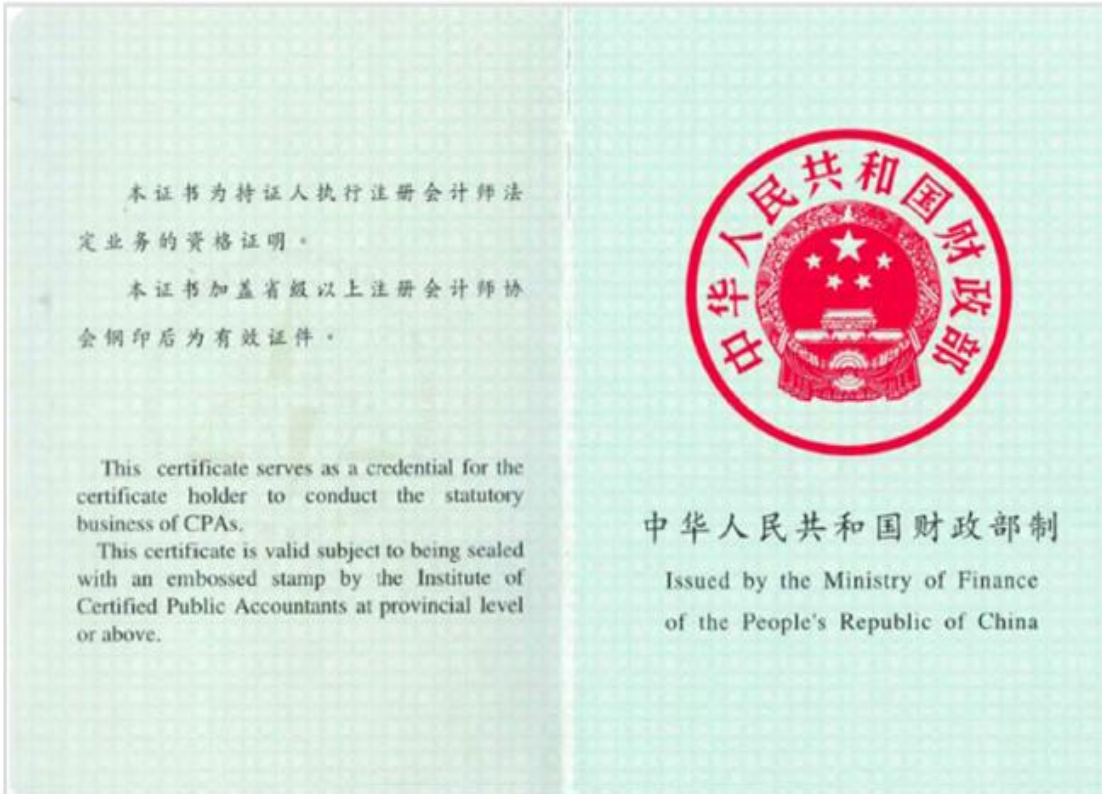
本复印件仅供河北中瓷电子科技股份有限公司天健审(2026)10503号报告后附之用,证明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营,他用无效且不得擅自外传。



本复印件仅供河北中瓷电子科技股份有限公司天健审(2026)10503号报告后附之用, 证明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有合法执业资质, 他用无效且不得擅自外传。



本复印件仅供河北中瓷电子科技股份有限公司天健审（2026）10503 号报告后附之用，证明曹博是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。



本复印件仅供河北中瓷电子科技股份有限公司天健审(2026)10503号报告后附之用，证明索还伟是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。