

上海证券交易所文件

上证上审（并购重组）〔2026〕74 号

关于终止对科达制造股份有限公司 发行股份及支付现金购买资产 并募集配套资金暨关联交易 审核的决定

科达制造股份有限公司：

上海证券交易所（以下简称上交所）于 2026 年 5 月 12 日受理了你公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易申请文件，依法进行了审核，并经 2026 年第 14 次并购重组审核委员会会议审议。

本所上市审核中心在审核问询中重点关注了以下事项：一是标的公司营业收入增长的合理性，与所在市场需求和竞争状况的匹配性；二是标的公司与森大集团关联交易必要性、合理性和公允性，本次交易作价的公允性。

并购重组审核委员会审议认为，科达制造股份有限公司

发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易申请不符合重组条件或信息披露要求，理由如下：上市公司未充分说明并披露标的公司营业收入增长的合理性，以及本次交易作价的公允性，不符合《上市公司重大资产重组管理办法》第四条、第十一条的规定。

结合并购重组审核委员会审议意见，本所决定对你公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易申请予以终止审核。

你公司如不服本决定，可在收到本决定后五个工作日内，向本所申请复审。



主题词：主板 重组 终止通知

上海证券交易所

2026 年 08 月 10 日印发
