湖南红宇耐磨新材料股份有限公司
关于本次交易符合《关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定》第四条规定的说明

湖南红宇耐磨新材料股份有限公司（以下简称“公司”）拟以非公开发行股份及支付现金的方式购买深圳铂晖科技有限公司、深圳酷赛投资企业（有限合伙）合计持有的深圳铂睿智恒科技有限公司（以下简称“铂睿智恒”）75%股权，同时公司拟通过询价方式向包括湖南华民资本集团股份有限公司、卢光辉在内的不超过 5 名特定投资者非公开发行股份募集配套资金，募集配套资金总额不超过27,000.00 万元（以下简称“本次交易”）。

公司董事会对本次交易是否符合《关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定》第四条的规定进行了审慎分析，公司董事会认为：

（一）本次交易标的资产为深圳铂睿智恒科技有限公司（以下简称“铂睿智恒”）75%股权，不涉及立项、环保、行业准入、用地、规划、建设施工等有关报批事项；本次交易尚需股东大会审议通过并取得中国证监会的核准，上述报批事项已在《湖南红宇耐磨新材料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报告书（草案）》中详细披露，并对可能无法获得批准的风险做出了特别提示。

（二）在本次董事会决议公告前，铂睿智恒的股东合法拥有铂睿智恒 100%股权的完整权利，上述股权不存在限制或者禁止转让的情形。铂睿智恒不存在出资不实或者影响其合法存续的情况。

（三）本次交易完成后，公司将持有铂睿智恒 75%的股权，铂睿智恒将变为上市公司控股子公司。铂睿智恒资产完整，拥有与经营相关的各项资产。本次交易有利于提高公司资产完整性，有利于公司在业务、资产、财务、人员、机构等方面保持独立。

（四）本次交易有利于公司改善财务状况、增强持续盈利能力，有利于增强公司抗风险能力，有利于公司增强独立性、避免同业竞争。

基于标的公司的业务特点，本次交易完成后，其关联交易将在一定时期内存

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

在，也将导致上市公司关联交易规模有所增加。

标的公司与陈凯峰实际控制的深圳酷比通信股份有限公司之间仍将存在免费提供手机软、硬件设计及研发服务以获取手机终端用户的交易，该种免费研发模式参考铂睿智恒与其他手机终端合作商同样的定价模式确定，定价具有公允性。

本次交易完成后，预计上市公司与控股股东、实际控制人及其关联公司之间不会出现经常性关联交易，对于必要的关联交易，上市公司将在保证关联交易价格合理、公允的基础上，严格执行《上市规则》、《公司章程》及公司《关联交易管理办法》等有关规定，履行相应决策程序并订立协议或合同，及时进行信息披露。

综上，公司董事会认为，本次交易符合《关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定》第四条的规定。

特此说明。

湖南红宇耐磨新材料股份有限公司

董　事　会

二〇一九年十二月三十一日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn