

证券代码：835233

证券简称：美味源

主办券商：兴业证券

## 广东美味源香料股份有限公司

### 出售资产暨关联交易的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

#### 一、交易概况

##### （一）基本情况

为优化资产结构，落实公司发展战略，提升公司整体运营效率，广东美味源香料股份有限公司（以下简称“美味源”）拟将持有的控股子公司北京博邦食品配料有限公司（以下简称“北京博邦”）出售。具体成交价格拟参照评估值协商确定。

##### （二）是否构成重大资产重组

本次交易不构成重大资产重组。

根据《非上市公众公司重大资产重组管理办法》的相关规定：“公众公司及其控股或者控制的公司购买、出售资产，达到下列标准之一的，构成重大资产重组：

（一）购买、出售的资产总额占公众公司最近一个会计年度经审计的合并财务会计报表期末资产总额的比例达到 50%以上；

（二）购买、出售的资产净额占公众公司最近一个会计年度经审计的合并财务会计报表期末净资产额的比例达到 50%以上，且购买、出售的资产总额占公众公司最近一个会计年度经审计的合并财务会计报表期末资产总额的比例达到 30%以上。公司 2021 年度经审计的合并财务会计报表期末资产总额为 273,920,755.43 元，期末净资产额为 153,860,265.51 元。公司本次对外出售

的北京博邦，占公司最近一个会计年度经审计的合并财务会计报表期末资产总额的比例分别为 13.27%，占公司最近一个会计年度经审计的合并财务会计报表期末净资产总额的比例为 21.14%。公司本次对外出售的北京博邦和美味源生物科技两家子公司，占公司最近一个会计年度经审计的合并财务会计报表期末资产总额的比例分别为 14.31%，占公司最近一个会计年度经审计的合并财务会计报表期末净资产总额的比例为 22.94%。

按照《非上市公司重大资产重组管理办法》的规定，本次对外出售的交易未达到以上标准，故本次交易不构成重大资产重组。

### （三）是否构成关联交易

本次交易构成关联交易。

### （四）审议和表决情况

根据《公司章程》和《对外投资管理制度》等相关规定，公司于 2022 年 12 月 7 日召开第三届董事会第十五次会议审议《关于出售控股子公司北京博邦食品配料有限公司暨关联交易的议案》，表决结果：同意票 5 票，反对票 0 票，弃权票 0 票。

本次出售资产尚需股东大会审议批准。

### （五）交易标的是否开展或拟开展私募投资活动

本次交易标的不涉及开展或拟开展私募投资活动，不是已在中国证券投资基金业协会登记为私募基金管理人，不会将公司主营业务变更为私募基金管理业务。

### （六）交易标的的其他具有金融属性的企业

本次交易标的的其他不属于小额贷款公司、融资担保公司、融资租赁公司、商业保理公司、典当公司、互联网金融公司等其他具有金融属性的企业。

## 二、交易对方的情况

### 1、自然人

姓名：王洋

住所：北京市大兴区兴业大街 36 号

关联关系：王洋系美味源公司的股东，持有美味源 3,100,000 股，持股比例 5.1325%。

信用情况：不是失信被执行人

## 2、自然人

姓名：齐占峰

住所：北京市丰台区马家堡

关联关系：齐占峰系美味源公司的股东，持有美味源 931,700 股，持股比例 1.5425%。

信用情况：不是失信被执行人

## 三、交易标的情况

### （一）交易标的基本情况

- 1、交易标的名称：北京博邦食品配料有限公司
- 2、交易标的类别： 固定资产  无形资产  股权类资产  其他
- 3、交易标的所在地：北京市平谷区王辛庄镇乐园路 8 号
- 4、交易标的其他情况

#### 股权类资产特殊披露

北京博邦食品配料有限公司成立于 2005 年 1 月 26 日，核准日期 2020 年 10 月 29 日，统一社会信用代码：91110115771581018B，注册资本 5000 万人民币，实缴资本 2000 万人民币，法定代表人齐占卿，广东美味源香料股份有限公司持股比例 90%，齐占峰持股比例为 5%，汪洋持股比例为 5%。

经营范围：销售食品；道路货物运输；销售食品添加剂、日用品、消毒用品、机械设备、家用电器、建筑材料、装饰材料、五金交电（不含电动自行车）、工艺品；园林景观技术设计；仓储服务；技术开发；技术推广；技术服务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售食品、道路货物运输以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

### （二）交易标的资产权属情况

本次交易股权权属清晰，不存在抵押、质押及其他任何限制转让的情况，

不存在涉及诉讼、仲裁事项或查封、冻结等司法措施，不存在妨碍权属转移的其他情况。

### （三）出售股权导致挂牌公司合并报表范围变更

本次转让完成后，公司将不再持有北京博邦股权，因此北京博邦将不再纳入公司合并财务报表范围。公司不存在为北京博邦提供担保、委托北京博邦理财的情形，北京博邦不存在占用公司资金或其他资源的情形。

## 四、定价情况

### （一）交易标的财务信息及审计评估情况

根据利安达会计师事务所（特殊普通合伙）出具的标准无保留意见利安达审字【2022】第 2017 号审计报告。北京博邦 2021 年末的资产总额为 36,346,941.15 元，净资产 32,519,681.79 元，2021 年度营业收入 49,146,546.68 元，净利润 4,529,990.83 元。北京博邦目前无担保、诉讼与仲裁事项。

美味源公司对北京博邦长期股权投资的帐面原值为 3900 万元，2021 年 6 月 11 日对赌业绩补偿 93.7489 万元，2022 年 7 月 14 日对赌业绩补偿 108.0757 万元，2022 年 2 月 24 日分红 900 万元，帐面余额为 2798.1754 万元，无计提减值准备。

北京博邦 12 个月没有进行过评估、减值、增资、改制等资本活动。

本次交易前拟对北京博邦进行资产评估，截至目前评估工作尚未完成。

### （二）定价依据

本次股权转让价格参考北京博邦最新的评估价格，经双方协商一致确定。截至目前，评估程序尚未完成。

### （三）交易定价的公允性

本次股权转让价格参考标的公司最新的评估价格，经双方协商一致确定。本次交易由广州灵通会计师事务所（普通合伙）进行财务报表审计，由广州中

凌房地产土地资产评估咨询有限公司进行价值评估，审计和评估公司与美味源及北京博邦公司不存在关联关系。审计和评估的基准日为 2022 年 10 月 31 日，评估方法采用资产基础法（成本法）、收益法，本次评估的价值类型为市场价值。

2019 年 9 月，公司通过发行股份的方式收购北京博邦 90.00% 股权，当时认为此次收购有利于优化公司业务结构，扩大市场及经营规模，实现香精香料行业资源整合，增强公司市场竞争力，提升公司未来盈利能力和抗风险能力。公司收购北京博邦的主要目的是为了增加营业额和净利润，有利于公司开拓北方调味品市场。经过收购后 2020 年至 2022 年 2 年多时间的运营，销售数据达不到业绩承诺要求，当时业绩承诺目标为：2020 年到 2023 年实现税后净利润分别为 450 万元、540 万元、645 万元、和 780 万元，由于受疫情影响等经营环境影响，北京博邦 2020 和 2021 年实际实现净利润分别为 3,715,496.69 元和 4,529,990.83 元，未能达到业绩承诺并触发业绩补偿。

公司通过收购北京博邦增加营业额和净利润，开拓北方调味品市场的目标不能实现，预计 2022 年北京博邦业绩将进一步下滑，为优化资产结构，落实公司发展战略，提升公司资产运营效率，公司拟按规定程序剥离出售北京博邦，将北京博邦股权依据评估价值转让，更有利于公司的长远发展。

本次股权转让价格将参考北京博邦最新的评估价格，经双方协商一致确定。截至目前，评估程序尚未完成。

## 五、交易协议的主要内容

### （一）交易协议主要内容

公司将持有的控股子公司北京博邦 90% 股权分别出售给王洋及齐占峰，王洋为 45%，齐占峰为 45%，本次股权转让协议尚未签署，待签署后将补充披露成交金额、支付方式、付款安排、协议生效条件及时间等相关内容。

### （二）交易协议的其他情况

标的的交付时间及过户时间以市场监管机关变更登记完成时间为准。

## 六、交易目的、存在的风险和对公司的影响

### （一）本次交易的目的

本次出售北京博邦股权符合公司利益及经营发展需要，系剥离业务运营不理想的控股子公司，有效减轻公司运营负担，减少不必要的支出，有助于公司的长远发展及聚焦主业，同时优化公司资产、负债结构，符合公司整体发展战略，不会对公司主营业务造成影响。

### （二）本次交易存在的风险

本次交易不会造成资产估值风险、盈利能力波动风险等，不会影响公司治理和内部控制风险。

### （三）本次交易对公司经营及财务的影响

本次交易不会对公司的正常经营、未来财务状况产生不利影响。

## 七、备查文件目录

《广东美味源香料股份有限公司第三届董事会第十五次会议决议》

广东美味源香料股份有限公司

董事会

2022年12月8日