

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进展公告

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广东美味源生物科技有限公司（以下简称“生物科技”）出售。详见公司于 2022 年 12 月 8 日披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《出售资产暨关联交易的公告》（公告编号：2022-089）。

本次出售以广州中凌房地产土地资产评估咨询有限公司对标的资产的评估价值为最终定价，截至 2022 年 12 月 12 日，公司已取得广州中凌房地产土地资产评估咨询有限公司出具的中凌评报字【2022】第 01071 号评估报告，公司和陈淑娴已签订股权转让协议，确定本次转让价格为 91.08 万元。

（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生物科技,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 1.04%,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 1.81%。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《非上市公众公司重大资产重组管理办法》的规定,本次对外出售的交易不构成重大资产重组。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广东美味源生物科技有限公司暨关联交易的议案》。表决结果:同意票 3 票,反对票 0 票,弃权票 0 票,关联董事陈志光先生和雷文勤女士回避表决。

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：陈淑娴

住所：广东省阳西县新圩镇

关联关系：陈淑娴系公司实控人陈志光胞妹。

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：广东美味源生物科技有限公司

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：阳西县中山火炬（阳西）产业转移工业园中山大道4号

4、交易标的其他情况

广东美味源生物科技有限公司成立于2020年8月18日，统一社会信用代码：91441721MA555N975B，注册资本为612.244900万人民币，实缴资本425.9184万人民币，法定代表人李开，广东美味源香料股份有限公司持股比例51%，李开持股比例33.70%，李辉华持股比例9.18%，李必金持股6.12%。

经营范围：生物技术开发、技术交流、技术咨询、技术服务；生产、加工、销售：食品、食品添加剂；农副产品加工、销售；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（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

本次交易完成后，公司将不再持有生物科技的股权。本次股权转让将导致公司合并财务报表范围发生变化，交易完成后，生物科技将不再纳入公司合并报表范围。

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。生物科技 2021 年末的资产总额为 2,856,931.18 元，净资产 2,779,609.74 元，2021 年度营业收入 0.00 元，净利润-1,254,555.68 元。生物科技目前无担保、诉讼与仲裁事项。

美味源公司对生物科技长期股权投资的帐面原值为 312.2449 万元，帐面余额为 312.2449 万元，无计提减值准备。

生物科技 12 个月没有进行过评估、减值、增资、改制等资本活动。

本次股权转让价格参考生物科技最新的评估价格，2022 年 12 月 12 日广州中凌房地产土地资产评估咨询有限公司出具的中凌评报字【2022】第 01071 号资产评估报告。本次评估的价值类型为市场价值。本项目评估基准日为 2022 年 10 月 31 日。本项目采用资产基础法（成本法）。评估结论：截止评估基准日 2022 年 10 月 31 日，广东美味源生物科技有限公司之股东全部权益价值在持续经营下按资产基础法（成本法）评估的市场价值为 1,844,304.55 元，较评估基准日报表中的股东全部权益账面值 1,785,918.13 元，增值 58,386.42 元，增值率 3.27%。即：在相应的评估假设及限定条件下，广东美味源生物科技有限公司之股东全部权益于评估基准日 2022 年 10 月 31 日的市场价值采用资产基础法（成本法）评估结论为：¥1,844,304.55 元（大写：人民币壹佰捌拾肆万肆仟叁佰零肆元伍角伍分）。

经双方协商一致确定，本次股权转让采用评估基准日报表中的股东全部权益账面值 1,785,918.13 元。

（二）定价依据

本次股权转让价格参考生物科技最新的评估价格，根据 2022 年 12 月 12

日广州中凌房地产土地资产评估咨询有限公司出具的中凌评报字【2022】第01071号资产评估报告，截止评估基准日2022年10月31日，广东美味源生物科技有限公司之股东全部权益价值在持续经营下按资产基础法（成本法）评估的市场价值为1,844,304.55元，较评估基准日报表中的股东全部权益账面值1,785,918.13元，增值58,386.42元，增值率3.27%。即：在相应的评估假设及限定条件下，广东美味源生物科技有限公司之股东全部权益于评估基准日2022年10月31日的市场价值采用资产基础法（成本法）评估结论为：¥1,844,304.55元（大写：人民币壹佰捌拾肆万肆仟叁佰零肆元伍角伍分）。

经双方协商一致确定，本次股权转让采用评估基准日报表中的股东全部权益账面值1,785,918.13元。

（三）交易定价的公允性

本次股权转让价格参考生物科技最新的评估价格，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评估，审计和评估公司与美味源及生物科技不存在关联关系。审计和评估的基准日为2022年10月31日，本次评估的价值类型为市场价值。

根据2022年12月12日广州中凌房地产土地资产评估咨询有限公司出具的中凌评报字【2022】第01071号资产评估报告，截止评估基准日2022年10月31日，广东美味源生物科技有限公司之股东全部权益价值在持续经营下按资产基础法（成本法）评估的市场价值为1,844,304.55元，较评估基准日报表中的股东全部权益账面值1,785,918.13元，增值58,386.42元，增值率3.27%。

广州灵通会计师事务所（普通合伙）于2022年12月3日出具审计报告，审计报告文号：穗灵通审字（2022）第0607号，生物科技公司2022年10月31日帐面净资产为1,785,918.13元。

广东美味源生物科技有限公司成立于2020年8月，主要经营产品为肽相关产品，投资生物科技系为了延伸公司产品线，增强公司综合竞争实力。但从2020年8月运营至今，生物科技管理不善，未能研发出适合市场需要的产品，没有开拓有效的市场，现在处于半停产状态。2021年营业收入为0元，净利润

-1,254,555.68 元；2022 年 10 月末累计实现营业收入为 278,755.99 元，净利润 -1,094,993.86 元。生物科技因为成立时间短，不能较准确预测未来收入和利润值，不合适采用收益法评估，因此采用持续经营下按资产基础法（成本法）评估的市场价值更合理。

经双方协商一致确定，本次股权转让采用评估基准日报表中的股东全部权益账面值 1,785,918.13 元。

五、交易协议的主要内容

（一）交易协议主要内容

公司同意将持有广东美味源生物科技有限公司 51 %的股权共人民币 312.2449 万元出资额，以 91.08 万元转让给陈淑娴，陈淑娴同意按此价格及金额购买上述股权。陈淑娴同意在本合同订立一年内以现金形式一次性支付甲方所转让的股权款。

本次出售资产尚需股东大会审议批准。

（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

本次出售生物科技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

- (一)《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》；
- (二)《股权转让协议》。

广东美味源香料股份有限公司

董事会

2022年12月22日