

证券代码：838337

证券简称：高端精密

主办券商：万联证券

东莞高端精密电子股份有限公司

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

东莞高端精密电子股份有限公司（以下简称“公司”）的控股子公司苏州正耀电子有限公司（以下简称：“苏州正耀”或“标的公司”）拟增加注册资本 105 万元，由董事张金国先生以人民币现金对苏州正耀单方增资，公司拟放弃本次增资。依据亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《苏州正耀电子有限公司审计报告》，苏州正耀在 2022 年 12 月 31 日归属于母公司所有者权益合计数为 87,484,922.62 元，张金国先生将投入 3,674,366.75 元，其中 105 万元计入注册资本，其余计入资本公积。交易完成后，苏州正耀不再是公司的控股子公司，定价基准日至本次增资工商变更登记完成之日的过渡期间，苏州正耀产生的损益由本次交易完成后各方股东按持股比例享有和承担。

（二）是否构成重大资产重组

本次交易构成重大资产重组。

根据《非上市公众公司重大资产重组管理办法》第二条规定：“本办法所称的重大资产重组是指公众公司及其控股或者控制的公司在日常经营活动之外购买、出售资产或者通过其他方式进行资产交易，导致公众公司的业务、资产发生重大变化的资产交易行为。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百分之五十以上；（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百分之五十以上，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百分之三十以上。

公众公司发行股份购买资产触及本条所列指标的，应当按照本办法的相关要求办理。

根据《非上市公众公司重大资产重组管理办法》第四十条规定：“计算本办法第二条规定的比例时，应当遵守下列规定：（一）购买的资产为股权的，且购买股权导致公众公司取得被投资企业控股权的，其资产总额以被投资企业的资产总额和成交金额二者中的较高者为准，资产净额以被投资企业的净资产额和成交金额二者中的较高者为准；**出售股权导致公众公司丧失被投资企业控股权的，其资产总额、资产净额分别以被投资企业的资产总额以及净资产额为准。**除前款规定的情形外，购买的资产为股权的，其资产总额、资产净额均以成交金额为准；出售的资产为股权的，其资产总额、资产净额均以该股权的账面价值为准；……

（四）公众公司在十二个月内连续对同一或者相关资产进行购买、出售的，以其累计数分别计算相应数额。已按照本办法的规定履行相应程序的资产交易行为，无须纳入累计计算的范围。交易标的资产属于同一交易方所有或者控制，或者属于相同或者相近的业务范围，或者中国证监会认定的其他情形下，可以认定为同一或者相关资产。”

张金国先生本次增资后，公司将失去对苏州正耀的控制权，导致公司的资产发生重大变化。其资产总额、资产净额以苏州正耀的资产总额、资产净额为准，对构成重大资产重组具体计算过程如下：

一、资产总额指标	金额（元）
苏州正耀 2022 年 12 月 31 日经审计的资产总额①	175,292,495.12
公司 2022 年 12 月 31 日经审计的资产总额②	290,143,436.23
出售（交易）资产占比=①/②	60.42%

二、资产净额指标	金额（元）
----------	-------

苏州正耀 2022 年 12 月 31 日经审计的资产净额③	87,484,922.62
公司 2022 年 12 月 31 日经审计的资产净额④	126,136,857.99
出售（交易）净资产占比=③/④	69.36%

（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

2023 年 6 月 29 日公司召开第三届董事会第九次会议，审议通过了《关于公司重大资产重组的议案》《关于公司重大资产重组构成关联交易的议案》等议案。董事会以 3 票赞成，0 票反对，0 票弃权，关联董事张金国、邝炯标、杨建军三人回避的结果审议通过了该议案。根据《公司法》和《公司章程》的相关规定，本次交易由董事会审议通过后，尚需提交股东大会审议。

（五）交易生效需要的其它审批及有关程序

1. 本次交易尚需通过全国股转系统相关审查及信息披露程序。
2. 本协议生效的先决条件是本协议的签订以及本协议全部内容已得到各方的董事会、股东会、股东大会等有权决策机构履行完毕内部决策审批程序，审议通过本次增资，并履行完毕全国股转系统重大资产重组相关审查程序。

（六）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。

（七）交易标的不属于其他具有金融属性的企业

本次交易标的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：张金国

住所：江苏省昆山市张浦镇英伦尊邸

关联关系：张金国先生为公司董事，且为苏州正耀的股东及法定代表人。

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：苏州正耀电子有限公司

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：江苏省昆山市张浦镇花苑路 811 号

4、交易标的其他情况

名称：苏州正耀电子有限公司

统一社会信用代码：91320583760516157D

公司类型：有限责任公司

住所：昆山市张浦镇花苑路 811 号

法定代表人：张金国

成立日期：2004 年 04 月 01 日

注册资本：2500 万元人民币

经营期限：2004 年 04 月 01 日至 2024 年 03 月 31 日

经营范围：生产、加工、销售：电子产品；销售：模具及其配件；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（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

交易标的权属清晰，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

交易完成后，苏州正耀不再是公司的控股子公司，将导致公司合并报表范围内变更。

四、定价情况

（一）交易标的财务信息及审计评估情况

经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具 2022 年度《苏州正耀电子有限公司审计报告》（亚会审字（2023）第 02110138 号），截至 2022 年 12 月 31 日，苏州正耀电子有限公司经审计的总资产为人民币 175,292,495.12 元，归属于母公司所有者权益合计数为人民币 87,484,922.62 元。

（二）定价依据

本次标的资产的交易对价符合《证券法》规定。审计机构出具的是以 2022 年 12 月 31 日为基准日的苏州正耀财务报表的审计结果，并经交易各方协商确定。

（三）交易定价的公允性

本次关联交易遵循公平、自愿的原则，公允合理，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

五、交易协议的主要内容

（一）交易协议主要内容

东莞高端精密电子股份有限公司（以下简称“公司”）的控股子公司苏州正耀电子有限公司（以下简称：“苏州正耀”或“标的公司”）拟增加注册资本 105 万元，由董事张金国先生以人民币现金对苏州正耀单方增资，公司拟放弃本次增资。依据亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《苏州正耀电子有限公司审计报告》，苏州正耀在 2022 年 12 月 31 日归属于母公司所有者权益合计数为 87,484,922.62 元，张金国先生将投入 3,674,366.75 元，其中 105 万元计

入注册资本，其余计入资本公积。交易完成后，苏州正耀不再是公司的控股子公司，定价基准日至本次增资工商变更登记完成之日的过渡期间，苏州正耀产生的损益由本次交易完成后各方股东按持股比例享有和承担。

（二）交易协议的其他情况

无

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

1、战略聚焦主业，深耕消费电子领域

本次交易后，高端精密将有更多的精力及资源专注于自身主业发展，在消费电子领域继续深耕，积极开拓境内外客户，有利于提高公众公司资产质量和增强持续经营能力。

2、减少管理成本，兼得苏州正耀发展红利

本次交易后，高端精密不再对苏州正耀进行控制管理，有利于减少管理成本支出。本次东莞高端精密电子股份有限公司重大资产重组预案交易前后，高端精密持有苏州正耀股权比例由 51.00%下降至 48.94%，仅下降 2.06%，对高端精密归母净利润影响较小；且本次交易后，高端精密仍持有苏州正耀 48.94%的股权，未来苏州正耀业务规模的提升与迅速发展仍将继续为公司带来较为可观的投资回报，进一步助力公司自身稳步发展，高端精密在专注自身主业的同时兼得苏州正耀后续发展红利。

（二）本次交易存在的风险

公司已与交易对方就此次重组的关键事项达成一致，但在未来交易过程中，仍可能存在使得本次交易无法顺利推进的风险。本次交易实施完成后，公司对苏州正耀的持股比例由 51.00%降为 48.94%，公司丧失对苏州正耀的控制权，苏州正耀将不再纳入公司合并报表范围，公司的营业收入与资产规模可能出现大幅度下降的风险。

(三) 本次交易对公司经营及财务的影响

高端精密与苏州正耀在研发、生产、销售、财务等各方面都是独立的，在重组后，高端精密将有更多精力去发展好自己的业务。因而对公司经营无影响。交易完成后苏州正耀将不再纳入公司合并报表范围，公司的营业收入与资产规模可能出现大幅度下降的风险。

七、备查文件目录

《东莞高端精密电子股份有限公司第三届董事会第九次会议决议》

东莞高端精密电子股份有限公司

董事会

2023年6月30日