

证券代码：872304

证券简称：天浩科技

主办券商：财达证券

苏州天浩汽车科技股份有限公司 购买及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

根据公司经营发展需要，公司拟向郑坚及杨国平分别购买芜湖北创科技有限公司（以下简称“芜湖北创”）90%的股权和 10%的股权，交易价格分别为 24.732 万元和 2.748 万元，合计 27.48 万元。本次交易完成后，芜湖北创成为公司全资子公司，纳入公司合并报表范围。

根据公司经营发展需要，公司拟向瑞安市天酬进出口贸易有限公司（以下简称“天酬贸易”）出售公司控股子公司天酬电控科技（苏州）有限公司（以下简称“天酬电控”）72.50%股权，交易价格为 0 万元，天酬电控因生产经营活动需要向公司拆借资金，借款余额为 560 万元，该笔借款将由股权受让方天酬贸易在本次股权转让工商登记变更完成前代为偿还。本次交易完成后，公司不再持有天酬电控的股权，不再将其纳入公司合并报表范围。

本次交易系以中瑞世联资产评估集团有限公司公司出具的资产评估报告所确定的评估值为依据确定股权转让价格。截至评估基准日 2023 年 5 月 31 日，芜湖北创股东全部权益评估价值 27.48 万元，天酬电控股东全部权益评估价值为 -125.63 万元。

针对以上资产购买及出售事项，2023 年 11 月 15 日，公司与郑坚、杨国平和天酬贸易分别签署了股权转让协议。

（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》的第二条相关规定：“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。”

根据《非上市公众公司重大资产重组管理办法》的第四十条规定：“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；

（二）公众公司同时购买、出售资产的，应当分别计算购买、出售资产的相关比例，并以二者中比例较高者为准。”

根据中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中审亚太审字(2023)003062 号审计报告，截至 2022 年 12 月 31 日，公司合并口径资产总额为 15,964.25 万元，资产净额（归母口径）为 9,914.39 万元。

根据容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具的容诚审字[2023]200Z0506 号审计报告，截至 2023 年 5 月 31 日，芜湖北创资产总额为 39.22 万元，资产净额为 27.04 万元，本次购买成交金额为 27.48 万元。芜湖北创资产总额（取资产总额和成交金额孰高值）占公司最近一期经审计资产总额的比例为 0.25%，芜湖

北创资产净额（取资产净额和成交金额孰高值）占公司最近一期经审计资产净额的比例为 0.28%。未达到重大资产重组的标准，因而此次收购不构成重大资产重组。

根据容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具的容诚审字[2023]200Z0505 号审计报告，截至 2023 年 5 月 31 日，天酬电控资产总额为 297.90 万元，资产净额为-207.83 元。天酬电控资产总额占公司最近一期经审计资产总额的比例为 1.87%，天酬电控资产净额占公司最近一期经审计资产净额的比例的绝对值为 2.10%。未达到重大资产重组的标准，因而此次出售不构成重大资产重组。

以上购买、出售资产均未达到重大资产重组的计算标准。因此，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

2023 年 11 月 15 日，公司第三届董事第三会议审议通过了《关于购买资产暨关联交易的议案》，议案表决结果：同意 3 票，反对 0 票，弃权 0 票，本议案关联董事郑坚、余音回避表决，根据《公司章程》的相关规定，此议案无需提交股东大会审议；审议了《关于出售资产暨关联交易的议案》，关联董事郑坚、余音和孔祥闽回避表决，因非关联董事不足三人，该议案直接提交股东大会审议。

（五）交易生效需要的其它审批及有关程序

本次购买及出售股权不需要有关部门的审批，本次交易完成后需向工商行政管理机关办理工商变更手续（具体以工商变更结果为准）。

（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

本次交易标的的属于小额贷款公司、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、法人及其他经济组织

名称：瑞安市天酬进出口贸易有限公司

住所：浙江省温州市瑞安市莘塍街道海悦商务广场 2 幢商业 301 室

注册地址：浙江省温州市瑞安市莘塍街道海悦商务广场 2 幢商业 301 室

注册资本：30,000

主营业务：进出口贸易

法定代表人：孔祥闽

控股股东：余音

实际控制人：余音

关联关系：公司控股股东、实际控制人郑坚的配偶余音控制的企业，公司董事孔祥闽担任董事长的企业。

信用情况：不是失信被执行人

2、自然人

姓名：郑坚

住所：浙江省瑞安市玉海街道

关联关系：公司控股股东、实际控制人

信用情况：不是失信被执行人

3、自然人

姓名：杨国平

住所：浙江省桐乡市梧桐街道

信用情况：不是失信被执行人

三、交易标的的情况

（一）交易标的基本情况

1、交易标的的名称：芜湖北创科技有限公司

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：安徽省芜湖市弋江区高新技术产业开发区珩琅山路 1 号中

皖智优产业园 A 座 8 楼 801

4、交易标的其他情况

（1）芜湖北创科技有限公司成立于 2022 年 7 月 27 日，注册资本 100 万元，实缴资本 30 万元，主要从事汽车电子零部件方面的技术开发服务。截至本公告日的股东及持股比例情况如下：

单位：万元

股东名称	认缴出资	实缴出资	出资比例	出资方式
郑坚	90.00	27.00	90.00%	现金
杨国平	10.00	3.00	10.00%	现金
合计	100.00	100.00	100.00%	-

本次交易完成后，芜湖北创将成为公司全资子公司。

（2）芜湖北创股东郑坚及杨国平已放弃优先购买权。

- 1、交易标的名称：天酬电控科技（苏州）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：吴江经济技术开发区（同里镇）屯村东路 181 号
- 4、交易标的其他情况

（1）天酬电控科技（苏州）有限公司成立于 2020 年 4 月 3 日，注册资本 100 万元，实缴资本 100 万元，主要从事摩托车发动机控制系统相关产品业务。截至本公告日的股东及持股比例情况如下：

单位：万元

股东名称	认缴出资	实缴出资	出资比例	出资方式
天浩科技	72.50	72.50	72.50%	现金
吴震	27.50	27.50	27.50%	现金
合计	100.00	100.00	100.00%	-

本次交易完成后，天酬电控的股权结构将变更为：天酬贸易 72.50%、吴震 27.50%。

（2）天酬电控股东吴震已放弃优先购买权。

（二）交易标的资产权属情况

交易标的产权清晰，不存在抵押、质押及其他任何限制转让的情况，不涉及诉讼、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

本次出售天酬电控股股权后，公司将不再持有天酬电控股股权，不再将其纳入合并报表范围。公司不存在为天酬电控提供担保、委托其理财的情形。天酬电控因生产经营活动需要向公司拆借资金，借款余额为 560 万元，该笔借款将由股权受让方天酬贸易在本次股权转让工商登记变更完成前代为偿还。上述情况不会对公司生产经营活动产生重大不利影响。

（四）购买股权导致挂牌公司合并报表范围变更

本次购买完成后，芜湖北创将成为公司全资子公司，将其纳入合并报表范围，不存在为他人提供担保、财务资助等情况。芜湖北创与本次交易对手方不存在经营性往来，交易完成后公司不存在以经营性资金往来的形式变相为本次交易对手方提供财务资助情形。

四、定价情况

（一）交易标的财务信息及审计评估情况

1、芜湖北创

具有相关证券期货业务资格的容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具了标准无保留意见的容诚审字[2023]200Z0506 号审计报告，截至审计基准日 2023 年 5 月 31 日，芜湖北创资产总额为 39.22 万元，资产净额为 27.04 万元。

根据具有相关证券期货业务资格的中瑞世联资产评估集团有限公司出具的中瑞评报字[2023]第 001619 号《芜湖北创科技有限公司股东拟转让股权涉及其股东全部权益价值项目资产评估报告》，采用资产基础法对芜湖北创股东全部权益价值进行了评估，截至评估基准日 2023 年 5 月 31 日，芜湖北创股东全部权益

账面价值为 27.04 万元，评估价值 27.48 万元，评估增值 0.44 万元，增值率 1.63%。

2、天酬电控

具有相关证券期货业务资格的容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具了标准无保留意见的容诚审字[2023]200Z0505 号审计报告，截至审计基准日 2023 年 5 月 31 日，天酬电控资产总额为 297.90 万元，资产净额为-207.83 元。

根据具有相关证券期货业务资格的中瑞世联资产评估集团有限公司出具的中瑞评报字[2023]第 001618 号《天酬电控科技（苏州）有限公司股东拟转让股权涉及其股东全部权益价值项目资产评估报告》，采用资产基础法对天酬电控股东全部权益价值进行了评估，截至评估基准日 2023 年 5 月 31 日，天酬电控股东全部权益账面价值-207.83 万元，评估价值为-125.63 万元，评估增值 82.20 万元，增值率 39.55%。

（二）定价依据

本次交易系以中瑞世联资产评估集团有限公司公司出具的资产评估报告所确定的评估值为依据，经过双方协商确定资产购买及出售价格。

截至评估基准日 2023 年 5 月 31 日，芜湖北创股东全部权益评估价值 27.48 万元，公司购买芜湖北创 100%股权交易价格为 27.48 万元；截至评估基准日 2023 年 5 月 31 日，天酬电控股东全部权益评估价值为-125.63 万元，公司出售天酬电控 72.5%股权交易价格为 0 万元。

（三）交易定价的公允性

本次购买及出售资产遵循了公允、合理以及市场化原则，交易价格依据具有相关证券期货业务资格的资产评估机构出具的评估报告的评估结果为依据并经双方协商一致确定，交易定价方式合理、交易价格公允，不存在损害公司和股东利益的情况。

五、交易协议的主要内容

（一）交易协议主要内容

公司于 2023 年 11 月 15 日，分别同郑坚、杨国平签署《股权转让协议》，分别以 24.732 万元和 2.748 万元的价格购买郑坚和杨国平持有的芜湖北创 90%股权和 10%股权。

公司于 2023 年 11 月 15 日，同天酬贸易签署《股权转让协议》，以 0 万元的价格转让公司持有的天酬电控 72.5%的股权。该《股权转让协议》约定，在本次股权转让工商登记变更完成前，由天酬贸易代天酬电控偿还对公司的 560 万元借款。该协议在公司股东大会审议通过后生效。

（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

本次资产购买交易是基于公司经营活动需要做出的，符合公司发展规划，有助于减少公司关联交易，有助于进一步提升公司的持续经营能力和综合竞争优势，符合公司长远发展战略。

本次资产出售交易是基于公司经营活动需要做出的，符合公司发展规划，有利于改善公司资产质量，有助于避免企业经营风险，提升资产效率，更好的聚焦主业，符合公司长远发展战略。

（二）本次交易存在的风险

本次资产购买从公司长远发展出发，符合公司经营发展需要，有助于提升公司综合竞争能力，减少关联交易，不会对公司生产经营产生重大不利影响。

本次资产出售符合公司战略发展规划，有利于改善公司资产质量，不会对公司生产经营产生重大不利影响。

（三）本次交易对公司经营及财务的影响

本次交易不存在损害公司及其股东利益的情形，不会对公司本期及未来财务状况、经营成果造成负面影响。

七、备查文件目录

- （一）《苏州天浩汽车科技股份有限公司第三届董事会第三次会议决议》；
- （二）购买及出售的资产的股权转让协议；
- （三）购买及出售的资产涉及到的审计报告、评估报告；

苏州天浩汽车科技股份有限公司

董事会

2023 年 11 月 16 日