

证券代码：873268

证券简称：升达股份

主办券商：中泰证券

## 西安升达汽车部件股份有限公司对外投资的公告

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、对外投资概述

#### （一）基本情况

公司根据业务发展需要，为提升公司在汽车电子零部件领域的综合实力，拟对参股的陕西德仕电子设备有限公司（以下简称“标的公司”）以现金方式进行增资，标的公司增资前注册资本为300万元，其中公司认缴147万元，占注册资本的49%，本次标的公司注册资本拟增加465万元，增资后注册资本765万元，其中公司认缴612万元，占注册资本的80%。本次增资价格以西安天泽房地产土地资产评估有限公司出具的《陕西德仕电子设备有限公司拟增资扩股项目涉及其股东全部权益价值资产评估报告》（西天泽评报字（2024）第008号）为依据，以2023年10月31日为基准日，标的公司经评估后的净资产值为310.00万元人民币。据此，本次公司对标的公司的增资价格为每股净资产1.0333元人民币，增资的总金额为480.4845万元人民币。增资完成后，标的公司由参股公司变更为公司的控股子公司。

#### （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》第二条的规定，“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。

以及第三十五条“（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 12 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。

公司 2022 年经审计的总资产为 144,535,457.62 元，净资产为 54,890,723.84 元，本期对外增资额为 480.4845 万元，占公司 2022 年经审计的总资产比例为 3.32%，净资产比例为 8.75%。

截止到 2023 年 10 月 31 日，陕西德仕电子设备有限公司经审计的资产总额 17,833,710.06 元，资产净额 2,548,440.31 元，占公司最近一期经审计总资产、净资产的比例分别为 12.34%、4.64%。

公司最近 12 个月内未购买、出售过同一或者相关资产。本次对外增资的金额不构成重大资产重组。

### (三) 是否构成关联交易

本次交易不构成关联交易。

### (四) 审议和表决情况

公司于 2024 年 3 月 18 日召开第二届董事会第十次会议，审议通过了《关于〈拟向陕西德仕电子设备有限公司增资〉的议案》，同意 5 票，反对 0 票，弃权 0 票。根据《公司章程》及《对外投资管理制度》等相关规定，该议案无需提交股东大会审议。

(五) 本次对外投资不涉及进入新的领域

(六) 投资标的是否开展或拟开展私募投资活动

本次投资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) 不涉及投资设立其他具有金融属性的企业

本次投资不涉及投资设立小额贷款公司、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、投资标的情况

(一) 投资标的基本情况

### 1. 增资情况说明

本次投资的资金主要来源于公司的自有资金，不涉及实物资产、无形资产、股权出资等出资方式。

公司根据业务发展需要，为提升公司在汽车电子零部件领域的综合实力，本次仅公司单独对参股公司陕西德仕电子设备有限公司进行增资，增资后，公司在参股公司陕西德仕电子设备有限公司的持股比例由 49%变为 80%。

### 2. 投资标的的经营和财务情况

1、公司名称：陕西德仕电子设备有限公司

2、注册地址：陕西省西安市经开区泾渭新城泾城路中段 8 号

3、经营范围：汽车零部件及配件研发、制造、销售、技术咨询。（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）（以登记机关核定为准）。

#### 4、增资前及增资后陕西德仕电子设备有限公司股权结构

股东名称	增资前		增资后	
	持股数量 (万元)	持股比例	持股数量 (万元)	持股比例
陕西德信零部件集团有限公司	153	51%	153	20%
西安升达汽车部件股份有限公司	147	49%	612	80%

5、截止到2023年10月31日，经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）天职业字[2023]53579号审计报告，陕西德仕电子设备有限公司经审计的资产总额17,833,710.06元，资产净额2,548,440.31元；营业收入：16,270,321.60元，净利润：-417,418.55元。

经西安天泽房地产土地资产评估有限公司西天泽评报字（2024）第008号资产评估报告，评估基准日为2023年10月31日，采用收益法、资产基础法作为本次资产评估方法，通过评估选用收益法评估作为评估结论。收益法的评估值为310.00万元（人民币大写金额叁佰壹拾万元整）。

### 3. 增资导致挂牌公司合并报表范围变更

本次增资后，陕西德仕电子设备有限公司纳入公司合并报表范围，该公司不存在为他人提供担保、财务资助等情况。

## （二） 出资方式

本次对外投资的出资方式为  现金  资产  股权  其他具体方式  
公司自有资金。

## 三、定价情况

定价情况，根据第三方评估结果为准。

## 四、对外投资协议的主要内容

公司根据业务发展需要，为提升公司在汽车电子零部件领域的综合实力，拟对其参股的陕西德仕电子设备有限公司以现金方式进行增资，增资的金额以西安天泽房地产土地资产评估有限公司出具的《陕西德仕电子设备有限责任公司拟增资扩股项目涉及其股东全部权益价值资产评估报告》（西天泽评报字（2024）第008号），以2023年10月31日为基准日，标的公司经评估后的净资产值为310.00万元人民币。据此，本次公司对标的公司陕西德仕电子设备有限公司的增资价格为每股净资产1.0333元人民币。为实现公司对标的公司增资后持股比例增加至

80%，公司本次对标的公司以现金方式增资的总金额为 480.4845 万元人民币。本次交易实施前，公司持有陕西德仕电子设备有限公司 49%的股权；本次交易完成后，公司持有陕西德仕电子设备有限公司 80%的股权。

## 五、对外投资的目的、存在的风险和对公司的影响

### （一）本次对外投资的目的

公司根据业务发展需要，为提升公司在汽车电子零部件领域的综合实力。

### （二）本次对外投资存在的风险

本次投资时从公司长远利益出发所作出的决策，可能存在一定的市场风险，经营风险和管理风险，公司将完善各项内控制度，组建良好的经营管理团队，积极防范和应对上述风险。

### （三）本次对外投资对公司经营及财务的影响

本次增资不存在影响公司正常经营的情形，本次增资后将进一步增强公司在电子产品领域的开发和生产能力，对公司持续快速发展和经营业绩增长具有积极作用。

## 六、备查文件目录

《西安升达汽车部件股份有限公司第二届董事会第十次会议决议》

西安升达汽车部件股份有限公司

董事会

2024年3月18日