

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

出售参股子公司部分股权暨关联交易的公告

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

因公司发展需要，拟出售参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”）5%的股权给张金国先生，双方同意按经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《苏州正耀电子有限公司审计报告》中截至2023年12月31日归属于母公司的所有者权益合计数93,637,235.65元作为定价依据，转让价款为人民币4,681,861.78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》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。

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。”

公司经审计的 2022 年度财务报表（合并）期末总资产和归属于挂牌公司股东的净资产分别为：290,143,436.23 元和 126,136,857.99 元。本次交易的金额为 4,681,861.78 元，标的公司截至 2023 年 12 月 31 日经审计的总资产为 169,406,803.01 元，净资产为 94,716,911.88 元（含少数股东权益）。公司已于 2023 年完成重大资产重组，失去苏州正耀控制权。以 2022 年财务数据为基础，模拟高端精密失去苏州正耀控制权后期末总资产和归属于挂牌公司股东的净资产分别为 16,382.48 万元、12,136.65 万元，本次出售的标的公司 5% 股权的资产总额账面价值和净资产额账面价值分别为 8,470,340.15 元、4,735,845.59 元，占公司失去苏州正耀控制权后模拟总资产、归属于挂牌公司股东的净资产的比例分别为：5.17%、3.90%，未达到重大资产重组标准。

（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

2024年4月8日，公司召开第三届董事会第十二次会议，审议了《关于出售子公司部分股权暨关联交易的议案》。表决结果：关联董事谭达兴、邝炯标、杨建军及邝炯辉回避表决。因非关联董事不足三人，本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

本次股权转让需要向市场监督管理局申请办理股权转让变更登记手续。

(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(自然人投资或控股)

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：2605 万元人民币

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。

四、定价情况

（一）交易标的财务信息及审计评估情况

经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具 2023 年度《苏州正耀电子有限公司审计报告》（中喜财审 2024S00432 号），截至 2023 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 169,406,803.01 元，归属于母公司所有者权益合计数为人民币 93,637,235.65 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 2023 年 12 月 31 日为基准日的苏州正耀财务报表的审计结果，双方以苏州正耀 2023 年 12 月 31 日的归属于母公司的所有者权益确定了交易价格。

（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

公司拟出售参股公司苏州正耀电子有限公司 5%的股权，根据中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具的 2023 年度《苏州正耀电子有限公司审计报告》（中喜财审 2024S00432 号），苏州正耀 2023 年 12 月 31 日经审计归属于母公司所有者权益合计数为人民币 93,637,235.65 元。交易双方以此作为定价依据，确定 5%股权的转让价格为：4,681,861.78 元。

（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

本次交易是公司基于公司未来发展战略的考虑，符合公司发展规划和业务布局调整的需要，有利于公司优化资源配置，符合全体股东的利益。

（二）本次交易存在的风险

本次股权转让不存在损害公司及股东利益的情形，不存在相关风险。

（三）本次交易对公司经营及财务的影响

本次交易有利于公司资产优化，符合公司未来经营发展战略，对公司本期和未来财务状况和经营成果无重大不利影响。

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十二次会议决议》

东莞高端精密电子股份有限公司

董事会

2024年4月9日