

证券代码:600379 证券简称:宝光股份 公告编号:2024-056

陕西宝光真空电器股份有限公司
关于收购成凯赛尔科技股份有限公司股权及增资控股的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、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法律责任。

重要内容提示:
●陕西宝光真空电器股份有限公司(以下简称“公司”或“宝光”)与成凯赛尔贸易有限公司(以下简称“转让方”)、成凯赛尔科技股份有限公司(以下简称“标的公司”、“目标公司”或“凯赛尔科技”)拟签订《股权转让及增资协议》,公司通过收购股权及增资方式,以人民币4,200万元获得凯赛尔科技51.16%股权,本次交易完成后,凯赛尔科技将成为公司的控股子公司。

●本次交易不构成关联交易,也不构成重大资产重组。
●本次交易已经过公司第八届董事会第六次会议审议通过,无需提交股东大会审议。
●本次交易不会面临本次交易不能完成的重大风险,整合效果和协同效应不及预期风险,行业发展不及预期风险,未来市场开拓风险,毛利率下降风险,请投资者关注本公告“七、风险提示”的内容,注意投资风险。

一、交易概述
公司于2024年12月26日召开了第八届董事会第四次会议,审议通过了《关于收购成凯赛尔科技股份有限公司增资控股的议案》的议案,同意公司与转让方、标的公司签订《股权转让及增资协议》,通过收购股权及增资方式,以人民币4,200万元获得凯赛尔科技51.16%股权。其中,拟以人民币1,500万元收购凯赛尔科技27.23%股权,在完成收购后,公司单方面对凯赛尔科技增资2,700万元,最终控股凯赛尔科技51.16%股权。

本次交易不构成关联交易,也不构成重大资产重组,无需提交股东大会审议。
二、交易对方情况介绍
(一)交易对方基本情况
企业名称:成凯赛尔贸易有限公司
统一社会信用代码:91510114794900071
企业类型:有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人:李海平
注册资本:530万元
成立日期:2006年7月3日
营业期限:无固定期限
注册地址:成都市新都区新都镇南一路

经营范围:批发、零售:电子产品、金属材料。以上项目不含法律、法规和国务院决定需要前置审批许可项目。
主要股东:李小平持股90.91%,高海峰持股9.09%

(二)交易对方与上市公司之间是否存在产业、业务、资产、债权债务、人员等方面的其它关系的说明
交易对方凯赛尔贸易及其控制的企业与公司之间不存在产业、业务、资产、债权债务、人员等方面的其它关系。

(三)交易对方的资信状况
经营:上述交易对方资信状况良好,均不存在被列为失信被执行人情形。
三、交易标的基本情况
(一)基本情况

企业名称:成凯赛尔科技股份有限公司
统一社会信用代码:91510114M4800B1CS
企业类型:有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人:李海平
注册资本:3,100万元
成立日期:2020年9月22日
营业期限:无固定期限
注册地址:四川省成都市新都区新都镇南一路1号1层

经营范围:软件开发;电子产品研发、销售;电子产品研发、生产及销售;智能技术进出口业务;自营和代理各类商品及进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(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)

一、交易标的权属情况
截至本公告披露日,标的公司股权不存在抵押、质押及其他权利限制的情况,不涉及重大诉讼、仲裁事项或查封、冻结等司法措施以及妨碍权属转移的其他情况。

二、交易标的估值情况
经营:上述交易对方资信状况良好,均不存在被列为失信被执行人情形。
(二)交易标的主要财务信息
单位:万元

Table with 4 columns: Item, 2024年2024/12/31, 2023年2023/12/31, 2022年2022/12/31. Rows include 资产总额, 负债总额, 净资产, etc.

上述2023年财务数据经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具无保留意见的模拟审计报告;2024年财务数据未经审计,未经审计。

(2)2024年6月24日,凯赛尔科技变更注册资本,由原注册资本530万元增至510万元。

三、交易标的估值、定价情况
(一)交易标的估值
本次收购股权、增资款项由沃克森(北京)国际资产评估有限公司对标的公司股权的全部权益价值进行评估,于2024年8月7日出具《陕西宝光真空电器股份有限公司收购成凯赛尔科技股份有限公司股权项目估值报告》,评估基准日为2024年8月31日,评估基准日凯赛尔科技全部权益价值为人民币4,200万元。

1.评估基准日:2023年12月31日
2.评估范围:为本次收购凯赛尔科技于评估基准日申报的所有资产和相关负债,包括房屋建筑物、机器设备、企业账面无形资产等。

3.评估方法:采用资产基础法和收益法,分别对交易的凯赛尔科技股东全部权益价值进行了评估。
资产评估法评估结果:截至评估基准日2023年12月31日,凯赛尔科技纳入评估范围内的总资产账面价值为18,487.79万元,评估价值为18,222.08万元,增值率为-1.41%;负债账面价值为15,135.05万元,评估价值为15,135.05万元,无评估增值;所有者权益账面价值为3,172.74万元,在保持现有用途经营前提下股东全部权益价值为3,507.03万元,增值率为334.30%,增值率为10.54%。

收益法评估结果:截至评估基准日2023年12月31日,凯赛尔科技纳入评估范围内的所有者权益账面价值为3,172.74万元,评估价值为3,507.03万元,增值率为10.54%。

评估法评估结果分析:收益法评估结果比资产基础法评估结果高2,002.06万元,差异率为57.09%。两种评估方法得出评估结果出现差异的主要原因是:(1)采用资产基础法评估是以资产的账面成本为价值标准,反映的是资产投入(购建成本)所耗费的社会必要劳动,这种购建成本通常将随着国民经济的变化而变化;(2)收益法评估是以资产预期未来产生的现金流量为价值标准,反映的是资产的经营能力(获利能力)的大小,这种获利能力将会受到宏观经济、市场结构以及资产的有效使用等多种条件的影响。两种评估方法评估出的评估结果在公允价值内涵解释不同,通常情况下,企业拥有的品牌优势、技术优势、客户资源、产品优势及商誉等无形资产难以全部在资产基础法评估结果中反映。综上所述,由于两种评估方法评估标准、影响因素不同,从而造成两种评估方法下评估结果的差异。

评估结论:交易标的凯赛尔科技所处行业为电气机械和器材制造业中的真空电器行业,行业以往年度的经营业绩稳步提升,未来年度的收益可以合理预期,与企业预期收益相关的风险能够合理估计,且核心技术团队一直专注于真空电器产品制造领域,经过多年的研发和积累,在真空电弧喷涂方面形成了较强的技术优势,企业的主要价值除了“实物资产、营运资金等有形资源”之外,还应包含企业拥有的品牌优势、技术优势、客户资源、产品优势等重要的无形资产资源。

综上,本次评估采用收益法评估结果作为最终评估结果。由于转让基准日,凯赛尔科技纳入评估范围内的所有者权益账面价值为3,172.74万元,在保持现有用途经营前提下股东全部权益的评估价值为3,507.09万元,增值率为2,336.35万元,增值率为73.64%。股权收购与增资两次评估价格一致,公司拟增加有权位注册资本上述评估价格。

本次财务数据根据天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具的审计报告(天职业字[2024]4737号)确定。该审计报告是在凯赛尔科技由原单一股东单位变更为有限责任公司“宝光真空”相关“房产和无形资产”以评估价值入账并纳入凯赛尔财务报表,同时,模拟凯赛尔科技业务,应缴资本公积金其他应收款的情况下得出的。本次评估不作调整。

(二)交易对方情况
1.经协商,公司以经董事会批准的凯赛尔科技股权价格为定价基础,收购凯赛尔科技27.23%股权,价格为1,500万元,在股权转让上交割完成后,以2,700万元凯赛尔科技进行增资,其中1,519万元计入注册资本,其余1,181万元计入资本公积。股权转让及增资完成后,公司将合计持有凯赛尔科技51.16%股权。

(三)股权转让前后凯赛尔科技股权结构变化如下:
(1)股权转让前凯赛尔科技股权结构如下:

Table showing ownership structure before the transaction with columns for Shareholder, Shareholding Percentage, and Share Amount.

(2)增资前后凯赛尔科技股权结构变化如下:
增资前,凯赛尔科技注册资本为3,100万元;宝光股份增资后,凯赛尔科技注册资本变更为4,619万元。

2.过渡期安排:交易期间的过渡期损益或收购双方股东按出资比例享受。
五、股权转让协议的主要内容及履约安排
(一)协议主要内容
1.经协商,宝光真空电器股份有限公司收购凯赛尔科技51.16%股权,价格为1,500万元,在股权转让上交割完成后,以2,700万元凯赛尔科技进行增资,其中1,519万元计入注册资本,其余1,181万元计入资本公积。股权转让及增资完成后,公司将合计持有凯赛尔科技51.16%股权。

(二)协议主要内容
1.股权转让
(1)目标公司注册资本3100万元,转让方合法持有目标公司100%的股权,根据资产评估报告100%股权价格为5,009.09万元,转让方同意以1500万元(人民币叁仟伍佰万元)的价格将其持有的目标公司27.23%股权(对应注册资本为844万元)转让给受让方,受让方同意以此价格受让该股权。评估基准日为2023年12月31日。
本次股权转让完成后,目标公司股权结构如下:

Table showing ownership structure after the transaction with columns for Shareholder, Shareholding Percentage, and Share Amount.

(2)本次股权转让为有偿转让,转让价格以经双方认可的评估机构出具的评估报告为基础,并经双方协商一致确定。
(3)本次股权转让协议生效后,受让方应在本协议生效后7日内,向受让方支付27.23%的股权对价,即人民币1,500万元。

非现金支付方式:双方能在本协议签署后30日内完成股权转让变更登记的,转让方有权要求受让方于过渡期届满后7日内支付股权转让款的90%,剩余10%仍按约定交付。
(5)转让方和目标公司承诺尽快完成本协议约定的交易先决条件和股权转让交割。如本协议签署后10日内,如因转让方或目标公司原因导致未能完成章程备案及股权转让的市场主体变更登记手续的,受让方有权解除本协议。具体双方可协商解决。

(1)股权转让协议签署后,各方同意受让方向目标公司增资2700万元,其中1519万元计入注册资本,剩余1181万元计入目标公司资本公积。增资完成后,目标公司股权结构如下:

Table showing ownership structure after the increase with columns for Shareholder, Shareholding Percentage, and Share Amount.

(2)增资款的支付方式:受让方应按本协议约定向受让方提供等额现金,用于支付本次股权转让对价,该对价应在本协议签署后7日内,向受让方支付27.23%的股权对价,即人民币1,500万元。

非现金支付方式:双方能在本协议签署后30日内完成股权转让变更登记的,转让方有权要求受让方于过渡期届满后7日内支付股权转让款的90%,剩余10%仍按约定交付。
(5)转让方和目标公司承诺尽快完成本协议约定的交易先决条件和股权转让交割。如本协议签署后10日内,如因转让方或目标公司原因导致未能完成章程备案及股权转让的市场主体变更登记手续的,受让方有权解除本协议。具体双方可协商解决。

(1)股权转让协议签署后,各方同意受让方向目标公司增资2700万元,其中1519万元计入注册资本,剩余1181万元计入目标公司资本公积。增资完成后,目标公司股权结构如下:

Table showing ownership structure after the increase with columns for Shareholder, Shareholding Percentage, and Share Amount.

(2)增资款的支付方式:受让方应按本协议约定向受让方提供等额现金,用于支付本次股权转让对价,该对价应在本协议签署后7日内,向受让方支付27.23%的股权对价,即人民币1,500万元。

非现金支付方式:双方能在本协议签署后30日内完成股权转让变更登记的,转让方有权要求受让方于过渡期届满后7日内支付股权转让款的90%,剩余10%仍按约定交付。
(5)转让方和目标公司承诺尽快完成本协议约定的交易先决条件和股权转让交割。如本协议签署后10日内,如因转让方或目标公司原因导致未能完成章程备案及股权转让的市场主体变更登记手续的,受让方有权解除本协议。具体双方可协商解决。

(1)股权转让协议签署后,各方同意受让方向目标公司增资2700万元,其中1519万元计入注册资本,剩余1181万元计入目标公司资本公积。增资完成后,目标公司股权结构如下:

Table showing ownership structure after the increase with columns for Shareholder, Shareholding Percentage, and Share Amount.

(2)增资款的支付方式:受让方应按本协议约定向受让方提供等额现金,用于支付本次股权转让对价,该对价应在本协议签署后7日内,向受让方支付27.23%的股权对价,即人民币1,500万元。

非现金支付方式:双方能在本协议签署后30日内完成股权转让变更登记的,转让方有权要求受让方于过渡期届满后7日内支付股权转让款的90%,剩余10%仍按约定交付。
(5)转让方和目标公司承诺尽快完成本协议约定的交易先决条件和股权转让交割。如本协议签署后10日内,如因转让方或目标公司原因导致未能完成章程备案及股权转让的市场主体变更登记手续的,受让方有权解除本协议。具体双方可协商解决。

(1)股权转让协议签署后,各方同意受让方向目标公司增资2700万元,其中1519万元计入注册资本,剩余1181万元计入目标公司资本公积。增资完成后,目标公司股权结构如下:

Table showing ownership structure after the increase with columns for Shareholder, Shareholding Percentage, and Share Amount.

(2)增资款的支付方式:受让方应按本协议约定向受让方提供等额现金,用于支付本次股权转让对价,该对价应在本协议签署后7日内,向受让方支付27.23%的股权对价,即人民币1,500万元。

非现金支付方式:双方能在本协议签署后30日内完成股权转让变更登记的,转让方有权要求受让方于过渡期届满后7日内支付股权转让款的90%,剩余10%仍按约定交付。
(5)转让方和目标公司承诺尽快完成本协议约定的交易先决条件和股权转让交割。如本协议签署后10日内,如因转让方或目标公司原因导致未能完成章程备案及股权转让的市场主体变更登记手续的,受让方有权解除本协议。具体双方可协商解决。

(1)股权转让协议签署后,各方同意受让方向目标公司增资2700万元,其中1519万元计入注册资本,剩余1181万元计入目标公司资本公积。增资完成后,目标公司股权结构如下:

Table showing ownership structure after the increase with columns for Shareholder, Shareholding Percentage, and Share Amount.

(2)增资款的支付方式:受让方应按本协议约定向受让方提供等额现金,用于支付本次股权转让对价,该对价应在本协议签署后7日内,向受让方支付27.23%的股权对价,即人民币1,500万元。

非现金支付方式:双方能在本协议签署后30日内完成股权转让变更登记的,转让方有权要求受让方于过渡期届满后7日内支付股权转让款的90%,剩余10%仍按约定交付。
(5)转让方和目标公司承诺尽快完成本协议约定的交易先决条件和股权转让交割。如本协议签署后10日内,如因转让方或目标公司原因导致未能完成章程备案及股权转让的市场主体变更登记手续的,受让方有权解除本协议。具体双方可协商解决。

(1)股权转让协议签署后,各方同意受让方向目标公司增资2700万元,其中1519万元计入注册资本,剩余1181万元计入目标公司资本公积。增资完成后,目标公司股权结构如下:

Table showing ownership structure after the increase with columns for Shareholder, Shareholding Percentage, and Share Amount.

(2)增资款的支付方式:受让方应按本协议约定向受让方提供等额现金,用于支付本次股权转让对价,该对价应在本协议签署后7日内,向受让方支付27.23%的股权对价,即人民币1,500万元。

非现金支付方式:双方能在本协议签署后30日内完成股权转让变更登记的,转让方有权要求受让方于过渡期届满后7日内支付股权转让款的90%,剩余10%仍按约定交付。
(5)转让方和目标公司承诺尽快完成本协议约定的交易先决条件和股权转让交割。如本协议签署后10日内,如因转让方或目标公司原因导致未能完成章程备案及股权转让的市场主体变更登记手续的,受让方有权解除本协议。具体双方可协商解决。

(1)股权转让协议签署后,各方同意受让方向目标公司增资2700万元,其中1519万元计入注册资本,剩余1181万元计入目标公司资本公积。增资完成后,目标公司股权结构如下:

Table showing ownership structure after the increase with columns for Shareholder, Shareholding Percentage, and Share Amount.

(2)增资款的支付方式:受让方应按本协议约定向受让方提供等额现金,用于支付本次股权转让对价,该对价应在本协议签署后7日内,向受让方支付27.23%的股权对价,即人民币1,500万元。

非现金支付方式:双方能在本协议签署后30日内完成股权转让变更登记的,转让方有权要求受让方于过渡期届满后7日内支付股权转让款的90%,剩余10%仍按约定交付。
(5)转让方和目标公司承诺尽快完成本协议约定的交易先决条件和股权转让交割。如本协议签署后10日内,如因转让方或目标公司原因导致未能完成章程备案及股权转让的市场主体变更登记手续的,受让方有权解除本协议。具体双方可协商解决。

(1)股权转让协议签署后,各方同意受让方向目标公司增资2700万元,其中1519万元计入注册资本,剩余1181万元计入目标公司资本公积。增资完成后,目标公司股权结构如下:

Table showing ownership structure after the increase with columns for Shareholder, Shareholding Percentage, and Share Amount.

(2)增资款的支付方式:受让方应按本协议约定向受让方提供等额现金,用于支付本次股权转让对价,该对价应在本协议签署后7日内,向受让方支付27.23%的股权对价,即人民币1,500万元。

非现金支付方式:双方能在本协议签署后30日内完成股权转让变更登记的,转让方有权要求受让方于过渡期届满后7日内支付股权转让款的90%,剩余10%仍按约定交付。
(5)转让方和目标公司承诺尽快完成本协议约定的交易先决条件和股权转让交割。如本协议签署后10日内,如因转让方或目标公司原因导致未能完成章程备案及股权转让的市场主体变更登记手续的,受让方有权解除本协议。具体双方可协商解决。

(1)股权转让协议签署后,各方同意受让方向目标公司增资2700万元,其中1519万元计入注册资本,剩余1181万元计入目标公司资本公积。增资完成后,目标公司股权结构如下:

Table showing ownership structure after the increase with columns for Shareholder, Shareholding Percentage, and Share Amount.

证券代码:600379 证券简称:宝光股份 公告编号:2024-056

陕西宝光真空电器股份有限公司
关于收购成凯赛尔科技股份有限公司股权及增资控股的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、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法律责任。

重要内容提示:
●陕西宝光真空电器股份有限公司(以下简称“公司”或“宝光”)与成凯赛尔贸易有限公司(以下简称“转让方”)、成凯赛尔科技股份有限公司(以下简称“标的公司”、“目标公司”或“凯赛尔科技”)拟签订《股权转让及增资协议》,公司通过收购股权及增资方式,以人民币4,200万元获得凯赛尔科技51.16%股权,本次交易完成后,凯赛尔科技将成为公司的控股子公司。

●本次交易不构成关联交易,也不构成重大资产重组。
●本次交易已经过公司第八届董事会第六次会议审议通过,无需提交股东大会审议。
●本次交易不会面临本次交易不能完成的重大风险,整合效果和协同效应不及预期风险,行业发展不及预期风险,未来市场开拓风险,毛利率下降风险,请投资者关注本公告“七、风险提示”的内容,注意投资风险。

一、交易概述
公司于2024年12月26日召开了第八届董事会第四次会议,审议通过了《关于收购成凯赛尔科技股份有限公司增资控股的议案》的议案,同意公司与转让方、标的公司签订《股权转让及增资协议》,通过收购股权及增资方式,以人民币4,200万元获得凯赛尔科技51.16%股权。其中,拟以人民币1,500万元收购凯赛尔科技27.23%股权,在完成收购后,公司单方面对凯赛尔科技增资2,700万元,最终控股凯赛尔科技51.16%股权。

本次交易不构成关联交易,也不构成重大资产重组,无需提交股东大会审议。
二、交易对方情况介绍
(一)交易对方基本情况
企业名称:成凯赛尔贸易有限公司
统一社会信用代码:91510114794900071
企业类型:有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人:李海平
注册资本:530万元
成立日期:2006年7月3日
营业期限:无固定期限
注册地址:成都市新都区新都镇南一路

经营范围:批发、零售:电子产品、金属材料。以上项目不含法律、法规和国务院决定需要前置审批许可项目。
主要股东:李小平持股90.91%,高海峰持股9.09%

(二)交易对方与上市公司之间是否存在产业、业务、资产、债权债务、人员等方面的其它关系的说明
交易对方凯赛尔贸易及其控制的企业与公司之间不存在产业、业务、资产、债权债务、人员等方面的其它关系。

(三)交易对方的资信状况
经营:上述交易对方资信状况良好,均不存在被列为失信被执行人情形。
三、交易标的基本情况
(一)基本情况

企业名称:成凯赛尔科技股份有限公司
统一社会信用代码:91510114M4800B1CS
企业类型:有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人:李海平
注册资本:3,100万元
成立日期:2020年9月22日
营业期限:无固定期限
注册地址:四川省成都市新都区新都镇南一路1号1层

经营范围:软件开发;电子产品研发、销售;电子产品研发、生产及销售;智能技术进出口业务;自营和代理各类商品及进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(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)

一、交易标的权属情况
截至本公告披露日,标的公司股权不存在抵押、质押及其他权利限制的情况,不涉及重大诉讼、仲裁事项或查封、冻结等司法措施以及妨碍权属转移的其他情况。

二、交易标的估值情况
经营:上述交易对方资信状况良好,均不存在被列为失信被执行人情形。
(二)交易标的主要财务信息
单位:万元

Table with 4 columns: Item, 2024年2024/12/31, 2023年2023/12/31, 2022年2022/12/31. Rows include 资产总额, 负债总额, 净资产, etc.

上述2023年财务数据经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具无保留意见的模拟审计报告;2024年财务数据未经审计,未经审计。

(2)2024年6月24日,凯赛尔科技变更注册资本,由原注册资本530万元增至510万元。

三、交易标的估值、定价情况
(一)交易标的估值
本次收购股权、增资款项由沃克森(北京)国际资产评估有限公司对标的公司股权的全部权益价值进行评估,于2024年8月7日出具《陕西宝光真空电器股份有限公司收购成凯赛尔科技股份有限公司股权项目估值报告》,评估基准日为2024年8月31日,评估基准日凯赛尔科技全部权益价值为人民币4,200万元。

1.评估基准日:2023年12月31日
2.评估范围:为本次收购凯赛尔科技于评估基准日申报的所有资产和相关负债,包括房屋建筑物、机器设备、企业账面无形资产等。

3.评估方法:采用资产基础法和收益法,分别对交易的凯赛尔科技股东全部权益价值进行了评估。
资产评估法评估结果:截至评估基准日2023年12月31日,凯赛尔科技纳入评估范围内的总资产账面价值为18,487.79万元,评估价值为18,222.08万元,增值率为-1.41%;负债账面价值为15,135.05万元,评估价值为15,135.05万元,无评估增值;所有者权益账面价值为3,172.74万元,在保持现有用途经营前提下股东全部权益价值为3,507.03万元,增值率为334.30%,增值率为10.54%。

收益法评估结果:截至评估基准日2023年12月31日,凯赛尔科技纳入评估范围内的所有者权益账面价值为3,172.74万元,评估价值为3,507.03万元,增值率为10.54%。

评估法评估结果分析:收益法评估结果比资产基础法评估结果高2,002.06万元,差异率为57.09%。两种评估方法得出评估结果出现差异的主要原因是:(1)采用资产基础法评估是以资产的账面成本为价值标准,反映的是资产投入(购建成本)所耗费的社会必要劳动,这种购建成本通常将随着国民经济的变化而变化;(2)收益法评估是以资产预期未来产生的现金流量为价值标准,反映的是资产的经营能力(获利能力)的大小,这种获利能力将会受到宏观经济、市场结构以及资产的有效使用等多种条件的影响。两种评估方法评估出的评估结果在公允价值内涵解释不同,通常情况下,企业拥有的品牌优势、技术优势、客户资源、产品优势及商誉等无形资产难以全部在资产基础法评估结果中反映。综上所述,由于两种评估方法评估标准、影响因素不同,从而造成两种评估方法下评估结果的差异。

评估结论:交易标的凯赛尔科技所处行业为电气机械和器材制造业中的真空电器行业,行业以往年度的经营业绩稳步提升,未来年度的收益可以合理预期,与企业预期收益相关的风险能够合理估计,且核心技术团队一直专注于真空电器产品制造领域,经过多年的研发和积累,在真空电弧喷涂方面形成了较强的技术优势,企业的主要价值除了“实物资产、营运资金等有形资源”之外,还应包含企业拥有的品牌优势、技术优势、客户资源、产品优势等重要的无形资产资源。

综上,本次评估采用收益法评估结果作为最终评估结果。由于转让基准日,凯赛尔科技纳入评估范围内的所有者权益账面价值为3,172.74万元,在保持现有用途经营前提下股东全部权益的评估价值为3,507.09万元,增值率为2,336.35万元,增值率为73.64%。股权收购与增资两次评估价格一致,公司拟增加有权位注册资本上述评估价格。

本次财务数据根据天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具的审计报告(天职业字[2024]4737号)确定。该审计报告是在凯赛尔科技由原单一股东单位变更为有限责任公司“宝光真空”相关“房产和无形资产”以评估价值入账并纳入凯赛尔财务报表,同时,模拟凯赛尔科技业务,应缴资本公积金其他应收款的情况下得出的。本次评估不作调整。

(二)交易对方情况
1.经协商,公司以经董事会批准的凯赛尔科技股权价格为定价基础,收购凯赛尔科技27.23%股权,价格为1,500万元,在股权转让上交割完成后,以2,700万元凯赛尔科技进行增资,其中1,519万元计入注册资本,其余1,181万元计入资本公积。股权转让及增资完成后,公司将合计持有凯赛尔科技51.16%股权。

(三)股权转让前后凯赛尔科技股权结构变化如下:
(1)股权转让前凯赛尔科技股权结构如下:

Table showing ownership structure before the transaction with columns for Shareholder, Shareholding Percentage, and Share Amount.

(2)增资前后凯赛尔科技股权结构变化如下:
增资前,凯赛尔科技注册资本为3,100万元;宝光股份增资后,凯赛尔科技注册资本变更为4,619万元。

2.过渡期安排:交易期间的过渡期损益或收购双方股东按出资比例享受。
五、股权转让协议的主要内容及履约安排
(一)协议主要内容
1.经协商,宝光真空电器股份有限公司收购凯赛尔科技51.16%股权,价格为1,500万元,在股权转让上交割完成后,以2,700万元凯赛尔科技进行增资,其中1,519万元计入注册资本,其余1,181万元计入资本公积。股权转让及增资完成后,公司将合计持有凯赛尔科技51.16%股权。

(二)协议主要内容
1.股权转让
(1)目标公司注册资本3100万元,转让方合法持有目标公司100%的股权,根据资产评估报告100%股权价格为5,009.09万元,转让方同意以1500万元(人民币叁仟伍佰万元)的价格将其持有的目标公司27.23%股权(对应注册资本为844万元)转让给受让方,受让方同意以此价格受让该股权。评估基准日为2023年12月31日。
本次股权转让完成后,目标公司股权结构如下:

Table showing ownership structure after the transaction with columns for Shareholder, Shareholding Percentage, and Share Amount.

(2)本次股权转让为有偿转让,转让价格以经双方认可的评估机构出具的评估报告为基础,并经双方协商一致确定。
(3)本次股权转让协议生效后,受让方应在本协议生效后7日内,向受让方支付27.23%的股权对价,即人民币1,500万元。

非现金支付方式:双方能在本协议签署后30日内完成股权转让变更登记的,转让方有权要求受让方于过渡期届满后7日内支付股权转让款的90%,剩余10%仍按约定交付。
(5)转让方和目标公司承诺尽快完成本协议约定的交易先决条件和股权转让交割。如本协议签署后10日内,如因转让方或目标公司原因导致未能完成章程备案及股权转让的市场主体变更登记手续的,受让方有权解除本协议。具体双方可协商解决。

(1)股权转让协议签署后,各方同意受让方向目标公司增资2700万元,其中1519万元计入注册资本,剩余1181万元计入目标公司资本公积。增资完成后,目标公司股权结构如下:

Table showing ownership structure after the increase with columns for Shareholder, Shareholding Percentage, and Share Amount.

(2)增资款的支付方式:受让方应按本协议约定向受让方提供等额现金,用于支付本次股权转让对价,该对价应在本协议签署后7日内,向受让方支付27.23%的股权对价,即人民币1,500万元。

非现金支付方式:双方能在本协议签署后30日内完成股权转让变更登记的,转让方有权要求受让方于过渡期届满后7日内支付股权转让款的90%,剩余10%仍按约定交付。
(5)转让方和目标公司承诺尽快完成本协议约定的交易先决条件和股权转让交割。如本协议签署后10日内,如因转让方或目标公司原因导致未能完成章程备案及股权转让的市场主体变更登记手续的,受让方有权解除本协议。具体双方可协商解决。

(1)股权转让协议签署后,各方同意受让方向目标公司增资2700万元,其中1519万元计入注册资本,剩余1181万元计入目标公司资本公积。增资完成后,目标公司股权结构如下:

Table showing ownership structure after the increase with columns for Shareholder, Shareholding Percentage, and Share Amount.

(2)增资款的支付方式:受让方应按本协议约定向受让方提供等额现金,用于支付本次股权转让对价,该对价应在本协议签署后7日内,向受让方支付27.23%的股权对价,即人民币1,500万元。

非现金支付方式:双方能在本协议签署后30日内完成股权转让变更登记的,转让方有权要求受让方于过渡期届满后7日内支付股权转让款的90%,剩余10%仍按约定交付。
(5)转让方和目标公司承诺尽快完成本协议约定的交易先决条件和股权转让交割。如本协议签署后10日内,如因转让方或目标公司原因导致未能完成章程备案及股权转让的市场主体变更登记手续的,受让方有权解除本协议。具体双方可协商解决。

(1)股权转让协议签署后,各方同意受让方向目标公司增资2700万元,其中1519万元计入注册资本,剩余1181万元计入目标公司资本公积。增资完成后,目标公司股权结构如下:

Table showing ownership structure after the increase with columns for Shareholder, Shareholding Percentage, and Share Amount.

(2)增资款的支付方式:受让方应按本协议约定向受让方提供等额现金,用于支付本次股权转让对价,该对价应在本协议签署后7日内,向受让方支付27.23%的股权对价,即人民币1,500万元。

非现金支付方式:双方能在本协议签署后30日内完成股权转让变更登记的,转让方有权要求受让方于过渡期届满后7日内支付股权转让款的90%,剩余10%仍按约定交付。
(5)转让方和目标公司承诺尽快完成本协议约定的交易先决条件和股权转让交割。如本协议签署后10日内,如因转让方或目标公司原因导致未能完成章程备案及股权转让的市场主体变更登记手续的,受让方有权解除本协议。具体双方可协商解决。

(1)股权转让协议签署后,各方同意受让方向目标公司增资2700万元,其中1519万元计入注册资本,剩余1181万元计入目标公司资本公积。增资完成后,目标公司股权结构如下:

Table showing ownership structure after the increase with columns for Shareholder, Shareholding Percentage, and Share Amount.

(2)增资款的支付方式:受让方应按本协议约定向受让方提供等额现金,用于支付本次股权转让对价,该对价应在本协议签署后7日内,向受让方支付27.23%的股权对价,即人民币1,500万元。

非现金支付方式:双方能在本协议签署后30日内完成股权转让变更登记的,转让方有权要求受让方于过渡期届满后7日内支付股权转让款的90%,剩余10%仍按约定交付。
(5)转让方和目标公司承诺尽快完成本协议约定的交易先决条件和股权转让交割。如本协议签署后10日内,如因转让方或目标公司原因导致未能完成章程备案及股权转让的市场主体变更登记手续的,受让方有权解除本协议。具体双方可协商解决。

(1)股权转让协议签署后,各方同意受让方向目标公司增资2700万元,其中1519万元计入注册资本,剩余1181万元计入目标公司资本公积。增资完成后,目标公司股权结构如下:

Table showing ownership structure after the increase with columns for Shareholder, Shareholding Percentage, and Share Amount.

(2)增资款的支付方式:受让方应按本协议约定向受让方提供等额现金,用于支付本次股权转让对价,该对价应在本协议签署后7日内,向受让方支付27.23%的股权对价,即人民币1,500万元。

非现金支付方式:双方能在本协议签署后30日内完成股权转让变更登记的,转让方有权要求受让方于过渡期届满后7日内支付股权转让款的90%,剩余10%仍按约定交付。
(5)转让方和目标公司承诺尽快完成本协议约定的交易先决条件和股权转让交割。如本协议签署后10日内,如因转让方或目标公司原因导致未能完成章程备案及股权转让的市场主体变更登记手续的,受让方有权解除本协议。具体双方可协商解决。