

证券代码：430489

证券简称：佳先股份

公告编号：2023-080

安徽佳先功能助剂股份有限公司 购买股权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

为进一步优化业务结构，增加公司利润来源，加速布局新赛道，助力公司下一步升级发展，同时考虑到蚌投集团正加快集团内部资产整合，公司拟现金购买蚌投集团实际控制子公司蚌埠中实化学技术有限公司持有的安徽英特美科技有限公司 30% 股权。交易金额为人民币 2,480 万元。本次交易完成后，公司将持有安徽英特美科技有限公司（以下简称“英特美”）30% 的股权。

英特美成立于 2022 年 8 月，注册资本 8,000 万元，注册地为蚌埠市淮上区沫河口镇淝河北路 30 号，占地面积约 100 亩，主要从事生物医药和电子材料中间体的研发、生产和销售。英特美成立后，拟在淮上经济开发区投资 3.5 亿元建设年产 1000 吨生物医药及电子材料项目。目前一期年产 700 吨电子材料中间体项目正在加速施工建设中，主要建设对乙酰氧基苯乙烯和三嗪类紫处吸收剂两个产品生产线及配套工程，其中对乙酰氧基苯乙烯可用于合成作为光刻胶主要成分的聚对羟基苯乙烯，聚对羟基苯乙烯系列的化学增幅型光致抗蚀剂是目前国际上主流的光致抗蚀剂产品，是用于处理光蚀刻集成电路、制造芯片的关键技术之一；三嗪类紫处吸收剂是目前应用最广的光稳定剂之一，具有优良的耐热升华性，耐洗涤性、耐气体褪色性和机械性能保持性，是高性能显示器添加剂、化妆品添加剂主要原料之一。两种产品均具有广阔的市场应用场景。英特美一期年产 700 吨电子材料中间体项目正在顺利推进中，预计将于 2023 年底完成土建工程，2024

年7月建成投产。

（二）是否构成重大资产重组

本次交易不构成重大资产重组。

依据《上市公司重大资产重组管理办法》第十二条规定，上市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、出售的资产总额占上市公司最近一个会计年度经审计的合并财务会计报告期末资产总额的比例达到50%以上；（二）购买、出售的资产在最近一个会计年度所产生的营业收入占上市公司同期经审计的合并财务会计报告营业收入的比例达到50%以上；（三）购买、出售的资产净额占上市公司最近一个会计年度经审计的合并财务会计报告期末净资产额的比例达到50%以上，且超过5,000万元人民币。

根据《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》第二十七条规定：上市公司实施重大资产重组的标准，按照《上市公司重大资产重组管理办法》第十二条予以认定，其中营业收入指标执行下列标准：购买、出售的资产在最近一个会计年度所产生的营业收入占上市公司同期经审计的合并财务会计报告营业收入的比例达到百分之五十以上，且超过五千万元人民币。

本次交易标的公司安徽英特美科技有限公司，2022年8月1日设立，目前正处于项目建设期，尚未生产运营。截至2023年7月31日，安徽英特美科技有限公司经审计总资产7,802.56万元，占公司最近一个会计年度经审计的合并财务会计报告期末资产总额（94,161.20万元）的8.29%；资产净额7,732.62万元，占公司最近一个会计年度经审计的合并财务会计报告期末净资产额（54,653.43万元）的14.15%。

按照《上市公司重大资产重组管理办法》的相关规定，公司本次收购资产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10月9日，公司第五届董事会第十二次会议以5票同意、0票反对、0票弃权审议通过了《关于现金收购安徽英特美科技有限公司30%股权暨关联交

易的议案》，关联董事王宇、唐本辉回避表决。公司第五届董事会独立董事专门会议第一次会议以 3 票同意、0 票反对、0 票弃权审议通过了《关于现金收购安徽英特美科技有限公司 30%股权暨关联交易的议案》。

根据《北京证券交易所股票上市规则（试行）》7.1.3 条规定，（除提供担保、提供财务资助外）达到下列标准之一的，应当提交股东大会审议：

（一）交易涉及的资产总额（同时存在账面值和评估值的，以孰高为准）占上市公司最近一期经审计总资产的 50%以上；

（二）交易的成交金额占上市公司最近一期经审计净资产的 50%以上，且超过 5000 万元；

（三）交易标的（如股权）最近一个会计年度相关的营业收入占上市公司最近一个会计年度经审计营业收入的 50%以上，且超过 5,000 万元；

（四）交易产生的利润占上市公司最近一个会计年度经审计净利润的 50%以上，且超过 750 万元；

（五）交易标的（如股权）最近一个会计年度相关的净利润占上市公司最近一个会计年度经审计净利润的 50%以上，且超过 750 万元。

本次交易标的公司安徽英特美科技有限公司，2022 年 8 月 1 日设立，目前正处于项目建设期，尚未生产运营。

截至 2023 年 7 月 31 日，安徽英特美科技有限公司账面总资产 7,802.56 万元，经评估总资产 7,874.26 万元，经评估总资产占公司最近一个会计年度经审计的合并财务会计报告期末资产总额（94,161.20 万元）的 8.36%；本次交易成交金额为 2,480 万元，占公司最近一期经审计净资产的 4.78%。公司不存在 12 个月内连续对同一或者相关资产进行购买、出售的情形。

根据《北京证券交易所股票上市规则（试行）》7.2.6 条规定，上市公司与关联方发生的成交金额（除提供担保外）占公司最近一期经审计总资产 2%以上且超过 3,000 万元的交易，应当比照本规则第 7.1.17 条的规定提供评估报告或者审计报告，提交股东大会审议。本次交易成交金额为 2,480 万元，未超过 3,000 万元，综上，本次交易无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

本次收购事项已取得有权国资部门批准，待收购事项完成后履行备案手续。

（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。

二、交易对方的情况

1、法人及其他经济组织

名称：蚌埠中实化学技术有限公司

住所：安徽省蚌埠市大庆路 217 号

注册地址：安徽省蚌埠市大庆路 217 号

企业类型：其他有限责任公司

成立日期：2010 年 9 月 30 日

法定代表人：刘洪强

实际控制人：蚌埠市国资委

主营业务：液晶中间体、液晶单体、医药中间体的研发、生产服务外包、销售及“八技”服务（科技咨询、技术开发、技术服务、技术培训、技术承包、技术中介、技术入股）。自营上述产品的出口业务。

注册资本：20,000,000 元

实缴资本：20,000,000 元

关联关系：与公司同受蚌埠市国资委（蚌投集团）控制

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：安徽英特美科技有限公司

2、交易标的类别：股权类资产

3、交易标的所在地：安徽省蚌埠市淮上区沫河口化工园区

4、设立时间：2022 年 8 月 1 日

5、注册资本：80,000,000 元

6、实缴资本：78,000,000 元

7、经营范围：一般项目：新材料技术研发；生物化工产品技术研发；基础化学原料制造（不含危险化学品等许可类化学品的制造）（除许可业务外，可自主依

法经营法律法规非禁止或限制的项目) 许可项目: 第二、三类监控化学品和第四类监控化学品中含磷、硫、氟的特定有机化学品生产。

8、经审计, 截至 2023 年 7 月 31 日, 安徽英特美科技有限公司资产总额 78,025,578.54 元, 负债总额 699,355.54 元, 净资产 77,326,223 元。

9、交易前后标的公司股东及持股比例:

序号	交易前股东持股比例		交易后股东持股比例	
	股东名称	持股比例	股东名称	持股比例
1	蚌埠中实化学技术有限公司	47.5%	安徽佳先功能助剂股份有限公司	30%
2	南京杰运医药科技有限公司	30%	南京杰运医药科技有限公司	30%
3	安徽富博医药化工股份有限公司	20%	安徽富博医药化工股份有限公司	20%
4	蚌埠中实众城信息科技合伙企业(有限合伙)	2.5%	蚌埠中实化学技术有限公司	17.5%
5	-	-	蚌埠中实众城信息科技合伙企业(有限合伙)	2.5%
	合计	100%	合计	100%

10、本次交易, 标的公司交易前的其他股东均放弃对本次所转让股权的优先购买权。

(二) 交易标的资产权属情况

交易标的股权产权清晰, 不存在抵押、质押或者任何转让限制的情况, 不存在涉及该股权的重大争议、诉讼或仲裁事项, 也不存在查封、冻结等司法措施等妨碍权属转移的其他情况。

(三) 交易标的审计、评估情况

公司聘请的符合《证券法》的相关规定的容诚会计师事务所(特殊普通合伙)已对标的公司进行了审计, 根据容诚会计师事务所(特殊普通合伙)出具的容诚专字[2023]230Z2957 号审计报告, 截至 2023 年 7 月 31 日, 安徽英特美科技有

限公司资产总额 78,025,578.54 元,负债总额 699,355.54 元,净资产 77,326,223 元。

根据公司聘请的符合《证券法》的相关规定的中水致远资产评估有限公司出具的中水致远评报字[2023]第 020569 号资产评估报告,于评估基准日 2023 年 7 月 31 日,安徽英特美科技有限公司股东全部权益评估价值为 7,804.33 万元。具体评估情况如下:

一、本次评估采用的评估方法

根据本项目的评估目的,评估范围涉及企业的全部资产及负债。根据《资产评估基本准则》和《资产评估执业准则—企业价值》等有关资产评估准则规定,资产评估的基本评估方法可以选择市场法、收益法和成本法(资产基础法)。

企业价值评估中的市场法,是指将评估对象与可比上市公司或者可比交易案例进行比较,确定评估对象价值的评估方法。市场法常用的两种具体方法是上市公司比较法和交易案例比较法。考虑到我国目前的产权市场发展状况和被评估企业的特定情况以及市场信息条件的限制,我们很难在市场上找到与此次被评估企业相类似的参照物及交易情况。因此,本次评估未采用市场法进行评估。

企业价值评估中的收益法,是指将预期收益资本化或者折现,确定评估对象价值的评估方法。收益法常用的具体方法包括股利折现法和现金流量折现法。股利折现法是将预期股利进行折现以确定评估对象价值的具体方法。现金流量折现法通常包括企业自由现金流折现模型和股权自由现金流折现模型。由于被评估企业成立时间较短,其生产经营尚不稳定,企业管理层难以对其未来收益进行合理的预测,其未来收益的风险难以合理量化,故不适用收益法进行评估。

企业价值评估中的资产基础法,是指以被评估单位评估基准日的资产负债表为基础,合理评估企业表内及可识别的表外各项资产、负债价值,确定评估对象价值的评估方法。本项目对委估范围内的全部资产及负债的资料收集完整,适宜采用资产基础法进行评估。

结合评估对象、价值类型、资料收集情况等相关条件,本项目采用资产基础法进行评估。

二、本次评估的评估假设

(一) 一般假设

1. 交易假设：假定所有待评估资产已经处在交易过程中，资产评估师根据待评估资产的交易条件等模拟市场进行估价。

2. 公开市场假设：公开市场假设是对资产拟进入的市场的条件以及资产在这样的市场条件下接受何种影响的一种假定。公开市场是指充分发达与完善的市场条件，是指一个有自愿的买方和卖方的竞争性市场，在这个市场上，买方和卖方的地位平等，都有获取足够市场信息的机会和时间，买卖双方的交易都是在自愿的、理智的、非强制性或不受限制的条件下进行。

3. 资产持续使用假设：持续使用假设是对资产拟进入市场的条件以及资产在这样的市场条件下的资产状态的一种假定。首先被评估资产正处于使用状态，其次假定处于使用状态的资产还将继续使用下去。在持续使用假设条件下，没有考虑资产用途转换或者最佳利用条件，其评估结果的使用范围受到限制。

4. 企业持续经营假设：被评估单位的生产经营业务可以按其现状持续经营下去，并在可预见的经营期内，其经营状况不发生重大变化。

（二）特殊假设

1. 本次评估不考虑通货膨胀因素的影响。评估测算中的一切取价标准均为评估基准日有效的价格标准及价值体系。

2. 假定评估基准日后国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化，无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响。国家现行的银行利率、汇率、税收政策、政策性征收费用等无重大改变。

3. 无其他不可预测和不可抗力因素对企业造成的重大不利影响。

4. 假设被评估单位提供的基础资料和财务资料真实、准确、完整。

5. 被评估单位无权属瑕疵事项，或存在的权属瑕疵事项已全部揭示。

（三）评估限制条件

1. 本评估结果是依据本次评估目的，以公开市场为假设前提而估算的评估对象的市场价值，没有考虑特殊的交易方式可能追加或减少付出的价格等对其评估价值的影响，也未考虑宏观经济环境发生变化以及遇有自然力和其他不可抗力对资产价格的影响。

2. 评估报告中所采用的评估基准日已在报告前文明确，我们对价值的估算

是根据评估基准日企业所在地货币购买力做出的。

3. 本报告评估结果在以上假设和限制条件下得出，当上述评估假设和限制条件发生较大变化时，评估结果无效。

三、评估基准日

评估基准日：2023年7月31日

四、主要评估过程

资产评估专业人员对评估对象涉及的资产和负债实施了评估工作，本次评估程序实施过程介绍如下：

（一）明确评估业务基本事项

由本公司业务负责人与委托人代表商谈明确委托人、被评估单位和委托人以外的资产评估委托合同中约定的其他资产评估报告使用人；评估目的；评估对象和评估范围；价值类型；评估基准日；资产评估报告使用限制；评估报告提交时间及方式；评估服务费总额、支付时间和方式；委托人与资产评估专业人员工作配合和协助等其他需要明确的重要事项。

（二）签订资产评估委托合同

根据评估业务具体情况，本公司对专业能力、独立性和业务风险进行综合分析和评价，并由资产评估机构决定是否承接该评估业务。资产评估机构受理资产评估业务的应当与委托人依法订立资产评估委托合同，约定资产评估机构和委托人权利、义务、违约责任和争议解决等内容。

（三）编制评估计划

本公司承接该评估业务后，立即组织资产评估专业人员编制了资产评估计划。资产评估计划包括资产评估业务实施的主要过程及时间进度、人员安排及技术方案等。

（四）现场调查

根据评估业务具体情况，我们对评估对象进行了适当的现场调查。包括：

1. 要求委托人和被评估单位提供涉及评估对象和评估范围的详细资料；
2. 要求委托人或者被评估单位对其提供的评估明细表及相关证明材料以签名、盖章及法律允许的其他方式进行确认；
3. 资产评估专业人员通过询问、访谈、核对、监盘、勘查等方式进行调查，

获取评估业务需要的资料，了解评估对象现状，关注评估对象法律权属；

4. 对无法或者不宜对评估范围内所有资产、负债等有关内容进行逐项调查的，根据重要程度采用抽查等方式进行调查。

（五）收集评估资料

我们根据评估业务具体情况收集评估资料，并根据评估业务需要和评估业务实施过程中的情况变化及时补充收集评估资料。这些资料包括：

1. 直接从市场等渠道独立获取的资料，从委托人、被评估单位等相关当事方获取的资料，以及从各类专业机构和其他相关部门获取的资料；

2. 查询记录、询价结果、检查记录、行业资讯及分析资料等形式；

3. 资产评估专业人员依法对资产评估活动中使用的资料进行核查验证。核查验证的方式通常包括观察、询问、实地调查、查询、函证、复核等；

4. 资产评估专业人员根据资产评估业务具体情况对收集的评估资料进行分析、归纳和整理，形成评定估算和编制资产评估报告的依据。

（六）与审计机构核对数据

审计机构与本公司在各自工作基础上，资产评估专业人员与审计机构进行数据核对工作。

（七）评定估算

1. 按资产类别进行价格查询和市场询价的基础上，选择合适的测算方法，估算各类资产及负债的评估值，并进行汇总分析，初步确定资产基础法的评估结果。

2. 对初步评估结果进行分析、补充、修改、完善，在综合分析价值影响因素的基础上，确定本次资产评估工作的最终评估结论。

（八）编制和提交评估报告

在上述工作的基础上，起草资产评估报告书初稿。本公司内部对评估报告初稿和工作底稿进行初审后，与委托人或者委托人同意的其他相关当事人就评估报告有关内容进行了必要沟通。在全面考虑有关意见后，对评估报告进行必要的调整、修改和完善，然后重新按本公司内部资产评估报告审核制度和程序对报告进行了认真审核后，由本公司出具正式评估报告向委托人提交。

五、评估结果

采用资产基础法评估后的英特美资产总额为 7,874.26 万元，负债总额为 69.94 万元，净资产（所有者权益）为 7,804.33 万元，评估增值 71.70 万元，增值率 0.93%。

四、定价情况

本次交易定价根据中水致远资产评估有限公司资产评估报告评估价值为基础，经双方协商一致，本次交易标的 30%股权转让价款总额为 2,480 万元。

五、交易协议的主要内容

（一）交易协议主要内容

甲方（受让方）：安徽佳先功能助剂股份有限公司

乙方（转让方）：蚌埠中实化学技术有限公司

乙方同意将持有的目标公司 30%股权转让给甲方，其中转让的股权中已实缴出资金额为 2400 万元。

根据中水致远资产评估有限公司出具的中水致远评报字〔2023〕第 020569 号《评估报告》，在评估基准日目标公司股东全部权益评估价值为 7,804.33 万元，经甲、乙双方协商一致，本次交易目标公司股东全部权益为 7,804.33 万元，标的股权转让价款总额为 2480 万元。

甲方应当在双方签署股权转让协议并完成工商变更后的 10 个工作日内向乙方一次性支付股权转让价款。

本协议生效之日起 15 个工作日内，乙方应在目标公司工商登记机关办理股权转让变更登记、章程修订等手续。

本协议经由甲乙双方授权代表签字并加盖公章后，并经甲方董事会审议通过本次交易的相关决议后生效。

（二）交易协议的其他情况

本协议须经公司董事会审议通过后生效。

六、交易目的及对公司的影响

近年来，公司一直致力于不断打造新的增长点。此次通过收购英特美 30% 的股权，一方面进一步优化公司业务结构，增加公司利润来源，另一方面也将成为公司加速布局新赛道，加快形成公司多轨道高速发展路径，助力公司下一

步升级发展。此外，此次收购英特美 30%的股权系蚌投集团内部资产整合，收购风险可控。

七、保荐机构意见

保荐机构认为：公司本次关联交易事项已经公司第五届董事会第十二次会议审议通过，独立董事发表了同意意见，履行了必要的决策程序，符合《证券发行上市保荐业务管理办法》《北京证券交易所证券发行上市保荐业务管理细则》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关法律法规的要求。

八、风险提示

本次交易是基于公司长远利益和战略规划所作出的审慎决策，鉴于标的公司正处于项目建设期，可能存在一定的市场风险。公司将完善各项内部控制制度，加强对标的公司运营的监督，积极防范和应对可能发生的风险。

九、备查文件目录

- 1、《安徽佳先功能助剂股份有限公司第五届董事会第十二次会议决议》
- 2、《安徽佳先功能助剂股份有限公司第五届董事会独立董事专门会议第一次会议决议》

安徽佳先功能助剂股份有限公司

董事会

2023 年 10 月 10 日