

宁波博威合金材料股份有限公司 关于子公司转让美国先进制造业生产税收抵免权益的公告

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：

● 宁波博威合金材料股份有限公司（以下简称“公司”）的全资子公司 Boviet solar USA, Ltd.（以下简称“博威尔特（美国）”）拟出售其生产与销售的太阳能组件项目基于美国《税收法典》第 45X 条规定 2025 年度可获得的先进制造业生产税收抵免权益，近日，博威尔特（美国）作为卖方，AutoZone Parts, Inc 作为买方，公司作为卖方担保方，共同签署了《税收抵免转让协议》。本次税收抵免转让单价为每 1.00 美元税收抵免作价 0.92 美元，本次转让税收抵免额度合计 34,019,067 美元，对应交易总对价为 31,297,542 美元。

● 本次交易不构成关联交易，亦不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组，根据《上交所股票上市规则》的相关规定，本次交易已达到股东会审议标准。

● 本次交易尚需严格按照双方签署的正式协议约定履行，存在一定不确定性。公司将持续跟进本次交易进展，严格按照相关规定及时履行信息披露义务。敬请广大投资者理性投资，注意投资风险。

● 本公告中所涉及币种美元兑人民币的比例以 2026 年 5 月 18 日汇率 1:6.8435 计算，31,297,542 美元对应人民币金额约为 21,418.47 万元。

一、交易概述

（一）本次交易的基本情况

1、本次交易概况

为加速境外业务处置进度、优化公司资产结构及提升资金使用效率，结合美国国情，税收抵免可自用，向联邦政府申请退税，或出售给第三方进行税收抵免，

(三) 交易生效尚需履行的审批及其他程序

本次交易不构成关联交易，亦不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组，根据《上交所股票上市规则》的相关规定，本次交易已达到股东会审议标准，尚需提交公司股东会审议批准。

二、交易对方情况介绍

(一) 交易买方简要情况

序号	交易买方名称	交易标的及股权比例或份额	对应交易金额(元)
1	AutoZone Parts, Inc	美国光伏组件生产销售项目 对应的税收抵免权益	31,297,542 美元

(二) 交易对方的基本情况

1、交易对方一

法人/组织名称	AutoZone Parts, Inc
统一社会信用代码	<input type="checkbox"/> _____ <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
成立日期	1998/05/05
注册地址	特拉华州
主要办公地址	701 S CARSON ST STE 200, Carson City, NV, 89701, USA
董事	PHILIP B DANIELE
注册资本	1,000 美元

交易对方或相关主体的主要财务数据如下：

币种：美元 单位：万元

披露主要财务数据的主体名称	AutoZone Parts, Inc	
相关主体与交易对方的关系	<input checked="" type="checkbox"/> 交易对方自身 <input type="checkbox"/> 控股股东/间接控股股东/实际控制人 <input type="checkbox"/> 其他，具体为_____	
项目	2025 年度/ 2025 年 12 月 31 日	2026 年度/ 2026 年 03 月 31 日
资产总额	1,935,532.40	2,043,859.50
负债总额	2,276,963.70	2,334,736.50
归属于母公司所有者权益	-341,431.30	-290,877.00
营业收入	996,647.40	224,335.80
营业利润	361,015.60	69,845.60
净利润	249,824.70	46,886.00

三、交易标的基本情况

(一) 交易标的概况

本次交易标的为卖方合法持有的 2025 年度美国光伏组件生产项目税收抵免全部权益。卖方 2025 年在北卡罗来纳州生产设施内完成合格太阳能组件的生产与销售，符合美国《税收法典》45X 条款项下合格光伏组件税收抵免的全部申领条件，对应税收抵免权益合法、有效、无权属瑕疵，不存在抵押、质押、查封、冻结等权利受限情形，亦不存在任何权属争议。

本次拟转让税收抵免额度为卖方基于自身生产经营活动依法享有的专属税收补贴权益。

(二) 交易标的主要财务信息

因本次出售的标的为税收抵免全部权益，该权益无对应的账面价值。

四、交易标的定价情况

1、本次交易的定价方法和结果。

本次交易单价为每 1.00 美元税收抵免作价 0.92 美元，交易总对价为 31,297,542 美元。本次交易定价由交易双方基于标的税收抵免政策价值、市场同类税收抵免转让交易行情、项目运营情况、资金回笼效率等因素，经市场化友好协商确定，定价公允、合理，不存在损害公司及全体股东尤其是中小股东利益的情形。

2、标的资产的具体评估、定价情况

标的资产名称	美国光伏组件生产销售项目对应的税收抵免权益
定价方法	<input checked="" type="checkbox"/> 协商定价 <input type="checkbox"/> 以评估或估值结果为依据定价 <input type="checkbox"/> 公开挂牌方式确定 <input type="checkbox"/> 其他：_____
交易价格	<input checked="" type="checkbox"/> 已确定，具体金额： <u>31,297,542 美元</u> <input type="checkbox"/> 尚未确定

五、交易合同或协议的主要内容及履约安排

(一) 交易主体

交易买方：AutoZone Parts, Inc.

交易卖方：Boviet solar USA, Ltd.

卖方担保人：宁波博威合金材料股份有限公司

项目公司：Boviet solar Technology (North carolina) LLC，为本次光伏组件生产项目运营主体。

（二）购买价格及支付方式

购买价格：31,297,542 美元

支付方式：协议签订后支付购买价格的10%（即3,129,754.20美元）；购买价格的余额部分，应于所有适用先决条件全部满足之日支付（下称“尾款付款”）。

（三）付款的先决条件：

1、未发生税法不利变动；若发生税法不利变动，则双方须修订本协议，在适用法律允许的最大范围内，按与本协议实质等同的条款安排卖方向买方转让税收抵免；

2、买方已收到卖方及卖方担保人出具的相关文件；

3、卖方及卖方担保人在本协议及其他交易文件中所作陈述与保证，于付款日在所有重大方面真实、准确；

4、截至付款日，卖方在本协议项下、卖方担保人在担保协议项下应履行的各项承诺义务，不存在已被买方书面通知、且给予合理补救机会后仍未纠正的违约情形；

5、仅就尾款支付而言：卖方已签署并向买方交付税收抵免转让选择声明。

6、仅就尾款支付而言：最晚于尾款付款日前至少5个工作日（双方可另行约定更短期限），买方已收到卖方出具的就绪申报通知。

（四）赔偿责任

1、卖方对买方的赔偿

卖方需就自身违约、税收抵免损失及罚款利息、重大过失/故意/欺诈等，向买方赔偿全部损失，赔偿总额以协议相关条款约定限额为上限，卖方不承担赔偿责任的情形除外；

2、买方对卖方的赔偿

买方因自身违约、重大过失/故意/欺诈给卖方造成损失的，需向卖方赔偿。

赔偿责任按照协议约定的各具体条款对应确定。

（五）协议终止

本协议可在下列情形下终止：

- 1、经双方书面一致同意终止。
- 2、若买方未在约定日期前支付尾款，任意一方均可终止本协议。
- 3、任何一方违反本协议项下承诺、陈述或保证，进而造成损失，并导致相关先决条件无法满足的，守约方有权终止本协议。
- 4、若卖方未能在协议规定的日期之前提交转让选择声明，买方有权终止本协议。
- 5、关于税法不利变动导致的终止。

若因买方未在约定期限内支付尾款而终止，卖方有权保留首期付款；

因税法不利变动导致税收抵免无法按本协议约定转让的，卖方应将买方已支付的对应款项在协议终止后30日内无息原路退还，不得重复赔付。

六、本次交易对上市公司的影响

本次交易定价公允，交易方式市场化、合规化，不会对公司日常生产经营、持续经营能力造成不利影响。交易完成并扣除相应支出后，将预计增加公司 2026 年度净利润约 2,939.31 万美元，具体金额以年度审计后数据为准；公司将有效回笼境外资金，优化公司现金流及资产结构，提升整体资产运营效率，增厚公司经营收益，有利于维护公司及全体股东的合法权益。本次交易不产生同业竞争，不会新增关联交易。

七、风险提示

本次交易尚需严格按照双方签署的正式协议约定履行，存在一定不确定性。公司将持续跟进本次交易进展，严格按照相关规定及时履行信息披露义务。

敬请广大投资者理性投资，注意投资风险。

特此公告。

宁波博威合金材料股份有限公司董事会

2026 年 5 月 19 日