

爱柯迪股份有限公司

关于收购富乐压铸（太仓）有限公司 67.50%股权的公告

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:

● 爱柯迪股份有限公司（以下简称“爱柯迪”或“本公司”或“公司”）拟以人民币 29,854.70 万元为购买价格，收购富乐压铸（太仓）有限公司（以下简称“富乐太仓”或“标的公司”）67.50%的股权。其中收购卖方 Foehl Beteiligungen GmbH（以下简称“富乐德国”）持有的富乐太仓 43.75%的股权，交易金额为人民币 19,350.30 万元；收购卖方 Foehl Asia Pacific Limited（以下简称“富乐亚太”）持有的富乐太仓 23.75%的股权，交易金额为人民币 10,504.40 万元，并于 2022 年 6 月 28 日与卖方富乐德国、富乐亚太签署《股权转让协议》。本次交易完成后，本公司将合计取得富乐太仓 67.50%的股权，纳入公司合并报表范围。

● 本次交易金额为 29,854.70 万元，占公司最近一期经审计的归属于母公司净资产 6.54%；交易标的公司最近一期经审计的营业收入为 31,996.45 万元，占公司最近一期经审计营业收入的 9.98%；标的公司最近一期经审计的净利润对应的本次交易的 67.50%股权相应部分的净利润为 2,309.75 万元，占公司最近一期经审计的归属于母公司净利润的 7.45%。本次交易事项已经本公司 2022 年 6 月 28 日召开的第三届董事会第九次会议、第三届监事会第九次会议审议通过，无需股东大会审议。

● 本次交易不涉及关联交易，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。

● 风险提示:

1、审批风险

本次股权收购尚未完成付款及交割事项，该事项尚存在不确定性；尚需向外管、工商等有关政府主管部门履行备案或审批程序，存在一定不确定性，此次交易存在一定的审批风险。

2、运营风险

本次收购完成后，公司将扩展锌合金精密压铸件业务，对于公司的业务经营及管理团队提出的新的挑战，公司后续可能存在运营管理风险、行业政策风险、业务推广不达预期等不可预测的因素，将影响公司业绩。公司将谨慎对待风险，并会采取措施积极防范并化解各类风险。

3、商誉减值风险

考虑到本次交易价格为 29,854.70 万元，在公司合并资产负债表将形成一定金额的商誉，公司需在未来每个会计年度终了进行商誉减值测试。本次交易不存在业绩承诺，若标的公司在未来出现业绩大幅不及预期，则可能会出现一定金额的商誉减值风险，将直接影响上市公司的当期利润，对公司业绩造成较大的影响。敬请广大投资者注意投资风险。

一、交易概述

参考中联天道土地房地产资产评估有限公司以 2021 年 12 月 31 日为评估基准日出具的《资产评估报告》（中联天道资报字【2022】第 22003103 号），根据市场公平交易原则，经买卖双方共同协商确定，爱柯迪股份有限公司（以下简称“爱柯迪”或“本公司”或“公司”）拟以人民币 29,854.70 万元为购买价格，收购富乐压铸（太仓）有限公司（以下简称“富乐太仓”或“标的公司”）67.50% 的股权。其中收购卖方 Foehl Beteiligungen GmbH（以下简称“富乐德国”）持有的富乐太仓 43.75% 的股权，交易金额为人民币 19,350.30 万元；收购卖方 Foehl Asia Pacific Limited（以下简称“富乐亚太”）持有的富乐太仓 23.75% 的股权，交易金额为人民币 10,504.40 万元，并于 2022 年 6 月 28 日与卖方富乐德国、富乐亚太签署《股权转让协议》。本次交易完成后，本公司将合计取得富乐太仓 67.50% 的股权，纳入公司合并报表范围。

本次交易金额为 29,854.70 万元，占公司最近一期经审计的归属于母公司净资产 6.54%；交易标的公司最近一期经审计的营业收入为 31,996.45 万元，占公

司最近一期经审计营业收入的 9.98%；标的公司最近一期经审计的净利润对应的本次交易的 67.50%股权相应部分的净利润为 2,309.75 万元，占公司最近一期经审计的归属于母公司净利润的 7.45%。本次交易事项已经本公司 2022 年 6 月 28 日召开的第三届董事会第九次会议、第三届监事会第九次会议审议通过，无需股东大会审议。

本次交易不涉及关联交易，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。

二、交易对方的基本情况

（一）交易对方情况介绍

1、Foehl Beteiligungen GmbH

注册地址：Schönblick 17, 73635 Rudersberg, Federal Republic of Germany

企业性质：有限责任公司

企业注册号：HRB 280119

注册资本：30,000.00 欧元

股东及股权结构：

序号	股东名称	注册资本（欧元）	持股比例（%）
1	Anna-Sophia Kirkorowicz	9,000.00	30
2	Helena Katharina Kirkorowicz	9,000.00	30
3	Emily Kirkorowicz	9,000.00	30
4	Marion Angela Kirkorowicz	1,500.00	5
5	Dr. Frank Uwe Kirkorowicz	1,500.00	5
合计：		30,000.00	100

注：

（1）Marion Angela Kirkorowicz 和 Dr. Frank Uwe Kirkorowicz 系夫妻关系；

（2）Anna-Sophia Kirkorowicz、Helena Katharina Kirkorowicz、Emily Kirkorowicz 系 Marion Angela Kirkorowicz 和 Dr. Frank Uwe Kirkorowicz 之女。

2、Foehl Asia Pacific Limited

注册地址：6/F Luk Kwok Center, 72 Gloucester Road, Wanchai, Hong Kong 香港湾仔区告士打道 72 号六国中心 6 楼

企业性质：有限责任公司

企业注册号：2046873

注册资本：10,000.00 港币

股东及股权结构：

序号	股东名称	注册资本（港币）	持股比例（%）
1	Foehl Beteiligungen GmbH	4,900.00	49
2	Jochen Kirkorowicz	5,100.00	51
合计：		10,000.00	100

注：Jochen Kirkorowicz 系 Dr. Frank Uwe Kirkorowicz 之弟。

（二）其他关系的说明

本次交易前，本次交易对手方 Foehl Beteiligungen GmbH、Foehl Asia Pacific Limited 与公司不存在关联关系或产权、业务、资产、债权债务、人员等方面的其它关系。

三、交易标的基本情况

（一）交易标的概况

企业名称：富乐压铸（太仓）有限公司

统一社会信用代码：91320585778014489W

住所：江苏省太仓市城厢镇西新路 8 号

注册资本：6,857,143 欧元

法定代表人：FRANK UWE KIRKOROWICZ

类型：有限责任公司（外商投资、非独资）

经营范围：开发、生产汽车零部件（五大总成除外）、高档建筑五金件、五金配件，精密型腔模，销售公司自产产品；从事本公司生产的同类及相关产品的进出口、批发业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请），并提供相关的技术咨询服务。（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）

经营期限：2005 年 09 月 15 日至 2055 年 09 月 14 日

本次交易前后的股权结构：

单位：欧元

股东名称	本次股权转让前		本次股权转让后	
	注册资本	持股比例	注册资本	持股比例
Foehl Asia Pacific Limited	3,000,000	43.75%	1,371,429	20.00%
Foehl Beteiligungen GmbH	3,000,000	43.75%	-	-
太仓市凯科企业管理合伙企业 （有限合伙） KIKO Enterprise Management	651,429	9.50%	651,429	9.50%

Partnership (Limited Partnership)				
Jochen Kirkorowicz	205,714	3.00%	205,714	3.00%
爱柯迪股份有限公司	-	-	4,628,571	67.50%
合计	6,857,143	100.00%	6,857,143	100.00%

注：

1、太仓市凯科企业管理合伙企业（有限合伙）KIKO Enterprise Management Partnership (Limited Partnership)（以下简称“CTLP”）是指由标的公司核心团队组成的有限合伙企业，执行事务合伙人为 Jochen Kirkorowicz。

2、CTLP 和 Jochen Kirkorowicz（以下简称“CT 股东”）。

（二）交易标的公司主要财务信息

（1）最近一年及一期的财务状况：

单位：人民币万元

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
总资产	22,915.62	22,997.66
负债	2,475.59	4,142.60
净资产	20,440.03	18,855.06
项目	2022 年 1-3 月	2021 年度
营业收入	8,488.20	31,996.45
净利润	1,034.70	3,421.85

注：上述 2021 年 12 月 31 日会计报表已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）苏州安信分所审计，并出具天衡信审字[2022]00261 号审计报告，审计意见为标准无保留意见。2022 年 1-3 月财务数据未经审计。

（2）交易标的最近 12 个月内增资的基本情况

2022 年 6 月 7 日，富乐太仓新增注册资本欧元 857,143 元（已完成工商备案登记），新增注册资本比例为 12.5%，其中 CTLP 以富乐太仓 2021 年 12 月 31 日经审计的净资产为参考认缴出资，占增资后标的公司注册资本的 9.5%；Jochen Kirkorowicz 以富乐太仓 2021 年 12 月 31 日经审计的净资产为参考认缴出资，占增资后标的公司注册资本的 3%。

（三）富乐太仓的其他股东均已放弃优先购买权。

（四）债权债务转移的基本情况

本次交易的富乐太仓股权权属清晰，不存在抵押、质押及其他任何限制转让的情况，不涉及重大诉讼、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、交易标的评估、定价情况

（一）定价情况及依据

交易标的的评估情况：

评估机构：中联天道土地房地产资产评估有限公司

资产评估报告书编号：中联天道资报字【2022】第 22003103 号

评估对象：富乐压铸（太仓）有限公司股东全部权益价值。

评估范围：富乐压铸(太仓)有限公司于评估基准日的全部资产及相关负债，账面资产总额为 22,997.66 万元，负债总额为 4,142.60 万元，净资产为 18,855.06 万元。具体包括流动资产 16,165.22 万元；非流动资产 6,832.44 万元；流动负债 3,636.14 万元；非流动负债 506.46 万元。

评估基准日：2021 年 12 月 31 日

评估方法：资产基础法、收益法

评估假设：

本次评估中，评估人员遵循了以下评估假设：

1、一般假设

（1）交易假设

交易假设是假定所有待评估资产已经处在交易的过程中，评估师根据待评估资产的交易条件等模拟市场进行估价。交易假设是资产评估得以进行的一个最基本的前提假设。

（2）公开市场假设

公开市场假设，是假定在市场上交易的资产，或拟在市场上交易的资产，资产交易双方彼此地位平等，彼此都有获取足够市场信息的机会和时间，以便于对资产的功能、用途及其交易价格等做出理智的判断。公开市场假设以资产在市场上可以公开买卖为基础。

（3）资产持续经营假设

资产持续经营假设是指评估时需根据被评估资产按目前的用途和使用的方式、规模、频度、环境等情况继续使用，或者在有所改变的基础上使用，相应确定评估方法、参数和依据。

2、特殊假设

（1）本次评估假设评估基准日后国家现行的宏观经济、金融以及产业政策等外部经济环境不会发生不可预见的重大不利变化。

(2) 假设评估对象所处的社会经济环境以及所执行的税赋、税率等政策无重大变化,信贷政策、利率、汇率基本稳定。

(3) 被评估单位现已取得高新技术企业证书。假设被评估单位预测期及永续期内能够保持满足高新技术企业认定的各项条件,高新技术企业证书到期后仍能续期,企业能够享受 15%的所得税税率政策。

(4) 企业所从事的业务于预测期间内的成本和费用变动在管理层可以控制的范围内,人工成本、材料价格变动趋势不会发生重大变化。

(5) 企业所从事的业务于预测期间内不会受到重大或有负债的影响而导致营业成本大幅增长。

(6) 本次评估的各项资产均以评估基准日的实际存量为前提,有关资产的现行市价以评估基准日的国内有效价格为依据。

(7) 评估对象经营业务合法,并不会出现不可预见的因素导致其无法持续经营。

(8) 假设被评估单位未来年度产销平衡,评估基准日后被评估单位的现金流入为平均流入,现金流出为平均流出。

(9) 假设评估对象保持现有股本结构和总量,不考虑股本结构及总量变化对评估对象未来产生的影响。

(10) 被评估企业位于江苏省太仓市城厢镇西路 8 号 A 栋的经营场所系向福地工业设施发展(苏州)有限公司有偿租赁取得,租赁期限自 2018 年 8 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。假设被评估单位现有经营场地租赁到期后仍能续租。

(11) 以持续使用和公开市场为前提,确定的现行市场价值,没有考虑将来可能承担的抵押、担保事宜,以及特殊的交易方式可能追加付出的价格等对其评估价值的影响,也未考虑国家宏观经济政策发生变化以及遇有自然力和其它不可抗力对资产价格的影响。

(12) 鉴于评估对象的经营用货币资金或其银行存款等在生产经营过程中频繁变化或变化较大,本报告的财务费用评估时不考虑其存款产生的利息收入,也不考虑银行手续费等不确定性损益。

当上述条件发生变化时,评估结果一般会失效。

评估结论:

（1）资产基础法评估结果

采用资产基础法，得出被评估单位在评估基准日 2021 年 12 月 31 日的评估结论：

总资产账面值 22,997.66 万元，评估值 30,081.39 万元，评估增值 7,083.73 万元，增值率 30.80%。负债账面值 4,142.60 万元，评估值 4,142.60 万元，无增减变动。净资产账面值 18,855.06 万元，评估值 25,938.79 万元，评估增值 7,083.73 万元，增值率 37.57%。

（2）收益法评估结果

采用现金流折现方法（DCF）对企业股东全部权益价值进行评估得出的评估基准日 2021 年 12 月 31 日的评估结论如下：

富乐压铸（太仓）有限公司在评估基准日 2021 年 12 月 31 日的净资产账面值为 18,855.06 万元，评估后的股东全部权益价值（净资产价值）为 44,840.00 万元，评估增值 25,984.94 万元，增值率 137.81%。

（二）定价合理性分析

评估结果分析：

本次评估采用收益法得出的股东全部权益价值为 44,840.00 万元，比资产基础法测算得出的股东全部权益价值 25,938.79 万元高 18,901.21 万元，高 72.87%，两种方法得出的结果差异较大。两种评估方法差异的原因主要是：

（1）资产基础法评估是以资产的成本重置为价值标准，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的预期收益为价值标准，反映的是资产的经营能力（获利能力）的大小，这种获利能力通常将受到宏观经济、政府控制以及资产的有效使用等多种条件的影响。

综上所述，从而造成两种评估方法产生差异。

五、交易协议的主要内容及履约安排

公司与 Foehl Beteiligungen GmbH 及 Foehl Asia Pacific Limited 就本次股权转让有关事宜签署《股权转让协议》（以下简称“本协议”），主要约定如下：

买方：爱柯迪股份有限公司

卖方一：Foehl Beteiligungen GmbH

卖方二：Foehl Asia Pacific Limited

（卖方一和卖方二合称卖方，卖方和买方合称为“双方”，单独称为“一方”。）

1、股权转让

卖方拟根据本协议的条款和条件将其持有的标的公司 67.50%之标的股权转让予买方（其中卖方一转让 43.75%；卖方二转让 23.75%）。买方同意根据本协议的条款和条件购买标的股权。

双方同意：卖方同意依本协议之约定向买方转让卖方合法持有的不附有任何权利障碍及履约义务的标的股权，买方同意依本协议之规定受让前述买方持有的标的股权以及出让方所拥有的根据有关法律、法规及公司章程规定附属于标的股权的所有股东权利、权益和利益，包括累计未分配利润以及其他一切附带权益和/或利益（下称“本次交易”）。

本协议签署后，双方应当按相关法律、法规以及主管机关要求办理有关标的股权的转让手续，包括但不限于工商变更登记手续等。双方均应无条件提交履行本协议所需的全部书面材料。

就本协议而言，股权转让应于交割日进行，买方自该日起开始控制公司。

2、转让价格及支付

2.1 购买价格

（1）本协议项下拟转让的标的股权的购买价格（“购买价格”）为：
人民币（RMB）298,547,000.00 元

（大写：贰亿玖仟捌佰伍拾肆万柒仟元整）

购买价格是买卖双方根据市场公平交易原则，参考标的公司 2021 年 12 月 31 日的评估值，由买卖双方共同协商确定。

（2）买方向卖方一购买 43.75%的股权，相应部分的对价为人民币 193,503,000.00 元（大写：壹亿玖仟叁佰伍拾万叁仟元整）。买方向卖方二购买 23.75%的股权，相应部分的对价为人民币 105,044,000.00 元（大写：壹亿伍佰零肆万肆仟元整）。

2.2 付款程序

本次股权购买款项以人民币计价、欧元支付，支付共分为二期，具体如下：

(1) 首期付款

不迟于交割日后的 10 天，买方依据中国税法履行代扣代缴卖方应承担税款的义务后，根据本协议签署日的人民币/欧元汇率、以现金形式向卖方支付等值欧元的首期付款。

(2) 第二期付款

不迟于交割日后的 45 天，买方扣除卖方应承担的补缴税款后，根据本协议签署日的人民币/欧元汇率、以现金形式向卖方支付第二期付款。

3、交割及其要求

自生效日起，双方及标的公司应即时启动交割前准备程序及交割程序。本次交割以标的公司所在地的主管机关登记且颁发本次股权转让变更后的营业执照为准。

4、赔偿

4.1 若任何一方当事人出现如下情况，视为该方违约：(1) 一方不履行本协议项下义务；(2) 一方未按本协议的规定办理应履行的各项公司内部、政府审批程序；(3) 一方在本协议中向另一方作出的陈述与保证被证明为虚假、不真实、有重大遗漏或有误导，且对另一方造成重大不利影响；(4) 违反本协议的其它规定而构成违约的其他情形。

4.2 守约方有权要求违约方支付违约金，补偿守约方因本协议发生的所有成本及费用并赔偿守约方的所有损失（由第 4.1 条含义内的违约造成的）。

4.3 守约方基于违约方所作声明或保证之准确性或基于违约方对其任何承诺或义务之履行或遵守，而放弃任何成交的先决条件的，不应影响守约方以该等声明、保证、承诺和义务为依据请求赔偿、补偿或其它补救的权利。

4.4 除上述约定的以外，若卖方违反本协议的约定，未能按照本协议约定的条款和条件将标的股权过户至买方名下（包括但不限于变更股东、董事会成员、法定代表人等），卖方应支付赔偿金，金额等于根据第 2 条“转让价格及支付”、2.1 购买价格按违约每日适用利率*1.5/365 计算的购买价款的利息支付给买方。适用利率为违约发生当月首日中国人民银行公布的同期年贷款利率。此外，卖方还应赔偿买方因此遭受的实际损失。

4.5 除上述约定的以外，如买方违反本协议的约定，未按照本协议约定的条

款和条件将卖方本次交易应获得的现金对价支付给卖方指定的账户，每逾期一日，应当以未支付的现金对价为基数按照中国人民银行公布的同期年贷款利率上浮50%按日计算违约金支付给卖方。

4.6 除上述约定的以外，双方同意，股权交割完成后若标的公司出现未予披露的负债、或有负债时，卖方应负责自行解决。如其未自行解决时，应在负债、或有负债出现/发生后10日内以现金方式向买方按照本协议约定的估值倍数作出相应的赔偿。

5、协议生效

在满足本协议的基础上，本协议经双方各自有权机构审议批准后，并经双方的法定代表人或其授权代表签字并加盖公章后生效。

六、本次交易的目的是对公司的影响

1、丰富产品种类，完善“产品超市”品类

公司不断扩大为客户提供产品和服务的范围，推进产业链的延伸，围绕提升产品制造的竞争力，不断壮大产品制造的生态链建设。富乐太仓主要从事锌合金精密压铸件的研发、生产及销售，产品主要应用于汽车、家用电器、通讯、消费电子及建筑五金等多个领域。近三年来，汽车类收入占比均超过80%，主要应用于汽车安全系统（安全带、安全气囊）、电子系统（天线、点火开关、遥控钥匙）、电机系统（电机壳）、座椅系统（座椅轨道齿轮箱零件）、转向系统（方向机锁止机构、转向柱密封盖）等多个系统。通过本次收购，有助于丰富公司汽车零部件产品种类，不断完善“产品超市”品类，提高公司单车配套价值；同时积极向家用电器、通讯、消费电子及建筑五金等多个领域扩张，进一步提升公司的整体竞争力和抗风险能力。

2、形成产业协同效应，从而不断开拓市场，更好的满足客户需求

随着市场竞争的日益加剧，公司通过不断开拓市场，丰富产品结构，打造优势产业链等提升综合实力，更好满足客户需求，确保自身可持续健康发展。相比铝合金，锌合金具有熔点低、流动性好、易熔焊、易于表面处理等特点，通过压铸及机加工工艺，可以制造形状复杂、表面光滑、薄壁等精密压铸件，与公司目前主要产品铝合金精密压铸件既不同，又优势互补；在压铸和机加工等关键工艺、客户资源、市场资源等方面形成协调效应。通过此次收购，双方将在产品、

技术、客户等多方面相互赋能，资源共享，互惠多赢，从而不断开拓市场，更好满足客户需求。

3、整合优质制造技术、管理及信息化建设经验，助力公司战略转型升级

公司战略要求：大力推进新制造（精益化、自动化、无人化、智能化、数字化工厂的统合建设），追求卓越运营及快速反应的经营思路。富乐太仓作为一家拥有德国压铸工业优秀理念的专业化制造公司，经过多年经营和发展，积累了丰富的制造技术，管理及信息化建设经验。通过本次收购，公司将更加精进自动化生产、精密加工技术，扩大公司汽车零部件供应链体系，延伸公司产品线，加强全球市场供应能力，同时提高公司生产效率，降低生产成本。推动公司实施全球化战略和智能制造战略落地执行，加速提高公司制造精益化、自动化、智能化水平，优化公司业务结构，提高公司综合竞争力，实现公司的战略转型和市场布局。

4、本次交易完成后将提高公司的未来持续盈利能力

富乐太仓长期服务于全球领先的汽车零部件及家用电器、通讯、消费电子及建筑五金等供应商，积累了优质稳定的客户资源，如奥托立夫（Autoliv）、莫仕（lairdtech）、博西华（BSH）、恺博等。富乐太仓 2021 年度营业收入 31,996.45 万元，同比增长 33.48%，2022 年 1-3 月营业收入 8,488.20 万元，约占 2021 年度营业收入的 26.52%，经营情况稳健。本次收购完成后，富乐太仓将纳入公司合并财务报表范围，将进一步扩大公司营收规模，增强公司的持续盈利能力。

本次收购不会给公司的现金流造成重大影响，亦不会对公司的经营业绩造成重大影响。

七、存在的风险

1、审批风险

本次股权收购尚未完成付款及交割事项，该事项尚存在不确定性；尚需向外管、工商等有关政府主管部门履行备案或审批程序，存在一定不确定性，此次交易存在一定的审批风险。

2、运营风险

本次收购完成后，公司将拓展锌合金精密铸件业务，对于公司的业务经营及管理团队提出的新的挑战，公司后续可能存在运营管理风险、行业政策风险、业务推广不达预期等不可预测的因素，将影响公司业绩。公司将谨慎对待风险，

并会采取措施积极防范并化解各类风险。

3、商誉减值风险

考虑到本次交易价格为 29,854.70 万元，在公司合并资产负债表将形成一定金额的商誉，公司需在未来每个会计年度终了进行商誉减值测试。本次交易不存在业绩承诺，若标的公司在未来出现业绩大幅不及预期，则可能会出现一定金额的商誉减值风险，将直接影响上市公司的当期利润，对公司业绩造成较大的影响。敬请广大投资者注意投资风险。

特此公告。

爱柯迪股份有限公司

董事会

2022 年 6 月 29 日