

B006 Disclosure

信息披露

证券代码:603489 证券简称:八方股份 公告编号:2022-015

八方电气(苏州)股份有限公司 关于非公开发行股票A股股票申请获得 中国证监会受理的公告

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个别及连带责任。

八方电气(苏州)股份有限公司(以下简称“公司”)于2022年3月4日收到中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)出具的《中国证监会行政许可申请受理单》(受理序号:220309),中国证监会对公司提交的公开发行A股股票行政许可申请材料进行了审查,认为该申请材料完整,决定对行政许可申请予以受理。

公司本次非公开发行股票事项尚需中国证监会核准,能否获得核准尚存在不确定性。公司将根据中国证监会对该事项的审核进展情况及及时履行信息披露义务,敬请广大投资者注意投资风险。

特此公告。

八方电气(苏州)股份有限公司董事会
2022年3月5日

证券代码:603579 证券简称:荣泰健康 公告编号:2022-004
转债代码:113666 转债简称:荣泰转债

上海荣泰健康科技股份有限公司 关于新增办公地址的公告

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个别及连带责任。

随着上海荣泰健康科技股份有限公司(以下简称“公司”)业务拓展和规模扩张,现有办公场地已不能满足日常经营发展所需,基于此,公司新增虹桥商务区虹桥时代广场作为办公地址,并于2022年3月4日搬迁至新办公点,原有办公地址将继续用于供应链业务,敬请广大投资者注意投资风险。

特此公告。

上海荣泰健康科技股份有限公司董事会
2022年3月5日

证券代码:603031 股票简称:安德利 编号:2022-027

安徽安德利百货股份有限公司 关于对上海证券交易所问询函回复的公告

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个别及连带责任。

安徽安德利百货股份有限公司(以下简称“安德利”、“公司”或“上市公司”)于2022年2月21日收到上海证券交易所下发的《关于对安徽安德利百货股份有限公司重组信息数据的问询函》(上证公函【2022】01249号)(以下简称“《问询函》”),具体内容详见于2022年2月22日披露的《安徽安德利百货股份有限公司关于收到上海证券交易所问询函的公告》(公告编号:2022-017)。公司收到问询函后高度重视,并立即组织相关人员对有关问题逐项落实,现就《问询函》有关问题回复如下:

一、荣泰健康、公司拟通过控股子公司安孚能源以支付现金的方式向宁波亚非购买其持有的亚斯科科技15%的股权,交易价格为13.5元/股。前期,公司以24元/股的方式购买了宁波亚非持有的亚斯科科技36%的股权,并于2022年1月20日完成过户。两次交易采用同一评估报告,以2021年6月31日为评估基准日,亚斯科科技100%股权评估值为923,576.37万元。但以最终交易价格核算标的公司100%股权的估值,本次收购价格较前期评估值为232,576.37万元。但以最终交易价格核算的标的公司100%股权的估值,本次收购价格是否仍被成立,请公司补充披露。(1)前次收购是否合理,标的公司基本是否发生重大变化,原评估假设是否仍被成立,本次交易采用原评估报告结论是否具有合理性;(2)结合上述分析,说明两次交易最终确定的标的资产估值不一致的原因及合理性,本次交易确定的收购价格是否有利于保护上市公司及中小投资者利益。请财务顾问、评估师发表意见。

回复:

(一)前次收购是否合理,标的公司基本是否发生重大变化,原评估假设是否仍被成立,本次交易采用原评估报告结论是否具有合理性

标的公司亚斯科科技的核心资产为其持有的南孚电池产能,南孚电池主要从事电池的研发、生产和销售业务,主要产品包括碱性电池、碳性电池以及其他电池产品等,其中以碱性电池为核心。

自原评估出具日至本次回复出具日,标的公司所处的电池行业发生对标的公司的生产经营产生重大不利影响的风险,南孚电池生产经营稳定,产品品质持续良好,未发生影响对电池生产经营或行业地位的重大变化;亚斯科科技及南孚电池管理稳定,核心技术人员保持稳定;亚斯科科技及南孚电池总资产净值未发生重大变化,财务状况良好,除重组报告书《草案》已披露的诉讼及冻结事项外,未发生其他重大诉讼事项,标的公司基本未发生重大不利变化。

评估报告中中的评估假设及变化情况如下:

评估假设	是否发生重大变化
1、一般假设	
①交易假设	否
②公开市场假设	否
③持续经营假设	否
④资产持续经营假设	否
⑤资产持续经营假设	否
⑥资产持续经营假设	否
⑦资产持续经营假设	否
⑧资产持续经营假设	否
⑨资产持续经营假设	否
⑩资产持续经营假设	否
⑪资产持续经营假设	否
⑫资产持续经营假设	否
⑬资产持续经营假设	否
⑭资产持续经营假设	否
⑮资产持续经营假设	否
⑯资产持续经营假设	否
⑰资产持续经营假设	否
⑱资产持续经营假设	否
⑲资产持续经营假设	否
⑳资产持续经营假设	否
㉑资产持续经营假设	否
㉒资产持续经营假设	否
㉓资产持续经营假设	否
㉔资产持续经营假设	否
㉕资产持续经营假设	否
㉖资产持续经营假设	否
㉗资产持续经营假设	否
㉘资产持续经营假设	否
㉙资产持续经营假设	否
㉚资产持续经营假设	否
㉛资产持续经营假设	否
㉜资产持续经营假设	否
㉝资产持续经营假设	否
㉞资产持续经营假设	否
㉟资产持续经营假设	否
㊱资产持续经营假设	否
㊲资产持续经营假设	否
㊳资产持续经营假设	否
㊴资产持续经营假设	否
㊵资产持续经营假设	否
㊶资产持续经营假设	否
㊷资产持续经营假设	否
㊸资产持续经营假设	否
㊹资产持续经营假设	否
㊺资产持续经营假设	否
㊻资产持续经营假设	否
㊼资产持续经营假设	否
㊽资产持续经营假设	否
㊾资产持续经营假设	否
㊿资产持续经营假设	否

经核查对比评估报告中的评估假设,除“所执行的税赋、税率等政策无重大变化”假设发生变化外,其余均未发生重大变化。

评估机构对标的公司进行评估时,南孚电池已申请高新技术企业,但尚未获批公示,因此在评估时均按按26%的企业所得税税率进行预测。2022年2月21日,全国高新技术企业认定管理工作领导小组公布发布《关于对福建省2021年认定的第一批高新技术企业进行备案的公告》,南孚电池的编号为GR202135000347,经认定为国家高新技术企业后,南孚电池企业所得税税率将由26%降至15%,所得税率优惠政策对亚斯科科技估值存在一定的正面影响,采用前次评估报告结论作为本次交易的议价基础有利于保护上市公司利益,具有合理性。

综上所述,自评估报告出具日至本次回复出具日,标的公司基本未发生重大不利变化;评估假设中的“所执行的税赋、税率等政策无重大变化”发生了对估值存在一定正面影响的假设,采用前次评估报告结论作为本次交易的议价基础有利于保护上市公司利益,具有合理性。

(二)结合上述情况,说明两次交易最终确定的标的资产估值不一致的原因及合理性,本次交易确定的收购价格是否有利于保护上市公司及中小投资者利益

上市公司两次交易的标的资产均为亚斯科科技的基础,两次交易价格均取自中联国信出具的联中联国信评报字[2021]第293号《评估报告》的评估结果并经上市公司各方协商确定,两次交易的价格及评估具体情况如下:

项目	交易的	亚斯科科技全部股权评估价值	收购亚斯科科技评估价值	交易价格	折后比例
前次交易	亚斯科科技36%股权	923,576.37	332,487.49	240,000.00	72.18%
本次交易	亚斯科科技15%股权	903,576.11	135,536.42	135,000.00	90.60%
合计	亚斯科科技51%股权	917,693.94	468,023.91	375,000.00	80.12%

注:本次交易对应的亚斯科科技全部股权评估价值已剔除评估基准日后的现金分红20,000.00元;合计算对应的亚斯科科技全部股权评估体系采用两次交易评估价格的加权平均数。

根据上市公司与宁波亚非签署的《亚斯科科技36%股份之转让协议》,宁波亚非为确定上市公司未来收购其持有的亚斯科科技全部股权时,对上市公司后续交易安排进行了约定。因此在综合考虑交易安排及其他因素基础上,宁波亚非在本次交易作价时给予上市公司较大折让。前次交易的交易价格较评估值的折扣比例72.18%,综合考虑两次交易的交易价格较评估值的折扣比例为80.12%。两次交易价格不一致的具体原因如下:

- 前次交易为现金交易,交易对方宁波亚非的主要诉求之一为快速解决其自身的资金流动性问题,宁波亚非基于尽快完成交易、快速回笼资金、后续交易安排的预期等方面考虑,同意给予上市公司一定程度的价格折扣,通过前次交易,宁波亚非取得了18亿元现金,其短期资金流动性问题已得到较大改善;本次收购亚斯科科技15%股权系上市公司为了进一步加强对标的公司控制权的稳定性而主动进行的交易,因此本次交易价格以评估值为基础,在考虑了评估基准日后的现金分红事项未能较大的价格折扣,但综合考虑两次交易的折扣比例较大。
- 中联国信在2021年8月31日为基准日对亚斯科科技进行评估时,评估假设“所执行的税赋、税率等政策无重大变化”,均按26%的企业所得税税率进行预测。2022年2月21日,全国高新技术企业认定管理工作领导小组公布发布《关于对福建省2021年认定的第一批高新技术企业进行备案的公告》,标的公司核心资产南孚电池的编号为GR202135000347,经认定为国家高新技术企业后,南孚电池企业所得税税率将由26%降至15%,所得税率优惠政策对亚斯科科技估值存在一定的正面影响,在考虑所得税税率变化影响后本次交易亦有一致的价格折扣,因此本次交易价格符合上市公司利益。
- 综上,两次交易最终确定的标的资产收购价格不一致具有合理性,本次交易确定的收购价格没有损害上市公司及中小投资者利益,两次交易综合收购价格占对应股权评估价值的比例为80.12%,有利于保护上市公司及中小投资者利益。
- 评估机构意见

经核查,独立财务顾问认为:前次收购至今标的公司基本未发生重大不利变化,原评估假设因南孚电池收购高新技术企业认定导致企业所得税税率可能发生变化外其他假设仍然成立,本次交易采用原评估报告结论具有合理性;两次交易最终确定的标的资产收购价格不一致具有合理性,本次交易确定的收购价格没有损害上市公司及中小投资者利益,两次交易综合收购价格占对应股权评估价值的比例为80.12%,有利于保护上市公司及中小投资者利益。

(四)并购事项意见

经核查,评估机构认为:前次收购至今标的公司基本未发生重大不利变化,原评估假设因南孚电池收购高新技术企业认定导致企业所得税税率可能发生变化外其他假设仍然成立,本次交易采用原评估报告结论具有合理性;两次交易最终确定的标的资产收购价格不一致具有合理性,本次交易确定的收购价格没有损害上市公司及中小投资者利益,两次交易综合收购价格占对应股权评估价值的比例为80.12%,有利于保护上市公司及中小投资者利益。

(五)并购事项意见

经核查,评估机构认为:前次收购至今标的公司基本未发生重大不利变化,原评估假设因南孚电池收购高新技术企业认定导致企业所得税税率可能发生变化外其他假设仍然成立,本次交易采用原评估报告结论具有合理性;两次交易最终确定的标的资产收购价格不一致具有合理性,本次交易确定的收购价格没有损害上市公司及中小投资者利益,两次交易综合收购价格占对应股权评估价值的比例为80.12%,有利于保护上市公司及中小投资者利益。

综上所述,两次交易最终确定的标的资产收购价格不一致具有合理性,本次交易确定的收购价格没有损害上市公司及中小投资者利益,两次交易综合收购价格占对应股权评估价值的比例为80.12%,有利于保护上市公司及中小投资者利益。

(四)并购事项意见

经核查,评估机构认为:前次收购至今标的公司基本未发生重大不利变化,原评估假设因南孚电池收购高新技术企业认定导致企业所得税税率可能发生变化外其他假设仍然成立,本次交易采用原评估报告结论具有合理性;两次交易最终确定的标的资产收购价格不一致具有合理性,本次交易确定的收购价格没有损害上市公司及中小投资者利益,两次交易综合收购价格占对应股权评估价值的比例为80.12%,有利于保护上市公司及中小投资者利益。

证券代码:601577 证券简称:长沙银行 编号:2022-012
优先股代码:360388 优先股简称:长银优1

长沙银行股份有限公司 关于2022年小型微型企业贷款专项 金融债券发行完毕的公告

本行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个别及连带责任。

经中国人民银行和中国银行保险监督管理委员会湖南监管局批准,长沙银行股份有限公司(以下简称“本行”)获准在全国银行间债券市场公开发行不超过50亿元人民币的小型微型企业贷款专项金融债券,发行规模为50亿元,品种为3年期固定利率债券,票面利率2.85%。本次债券的募集资金将全部专项用于发放小型微型企业贷款。

特此公告。

长沙银行股份有限公司董事会
2022年3月5日

证券代码:600742 证券简称:一汽富维 公告编号:2022-007

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司 关于非公开发行A股股票申请 获得中国证监会受理的公告

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个别及连带责任。

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司(以下简称“公司”)于近日收到中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)出具的《中国证监会行政许可申请受理单》(受理序号:220307)。中国证监会依法对公司提交的非公开发行A股股票的行政许可申请材料进行了审查,认为申请材料齐全,符合法定形式,决定对该行政许可申请予以受理。

公司本次非公开发行A股股票事项尚需中国证监会核准,能否获得核准及最终获得核准的时间均存在不确定性。公司将根据中国证监会对该事项的审核进展情况及及时履行信息披露义务。敬请广大投资者谨慎决策,注意防范投资风险。

特此公告。

长春一汽富维汽车零部件股份有限公司董事会
2022年3月5日

亚斯科科技剩余股权。

通过前次交易,上市公司取得亚斯科科技51%的表决权且战略退出百货零售行业,主营业务已转型为电池的的研发、生产和销售,南孚电池成为上市公司控制的核心经营性资产,电池业务成为公司未来收入和利润的主要来源。但上市公司持有的表决权中仅有15%的表决权系系宁波亚非持有的亚斯科科技股权表决权委托,为了长期稳定的控制亚斯科科技,上市公司需要进一步增加直接持有的标的公司股权。上市公司决定提前启动进一步收购亚斯科科技15%股权的主要原因及合理性如下:

- 提前进行本次收购的原因
- 前次交易完成后,上市公司主营业务已转型为电池的的研发、生产和销售,南孚电池成为上市公司控制的核心经营性资产,本次交易后上市公司将通过控股子公司直接持有亚斯科科技51%的股权,符合上市公司希望长期稳定的控制亚斯科科技,从而保证对核心经营性资产南孚电池控制权稳定性的要求,具有必要性;
- 上市公司通过前次交易完成了从传统的百货零售行业向市场规模庞大、发展前景广阔的电池行业转型,并取得较为领先的地位,为上市公司带来稳定的营业收入和利润,增强了上市公司主要股东和相关金融机构对公司战略预期、整体持续盈利能力和未来发展潜力的预期。本次交易取得上市公司主要股东和相关金融机构的大力支持,主要股东同意为本次收购提供资金支持,相关金融机构亦出具了贷款承诺函,为上市公司资金筹备提供有力支持。

2.提前进行本次收购的合理性分析

(1)上市公司预期标的公司核心资产南孚电池的未來盈利能力将进一步提高。2021年12月16日,全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布《关于对福建省2021年认定的第一批高新技术企业进行备案的公告》,对名单列明认定的高新技术企业进行备案公示,公示期为10个工作日。2022年1月,上市公司获知南孚电池申请高新技术企业认定的备案公示信息,尚待认定机构颁发“高新技术企业证书”,经认定为高新技术企业后,南孚电池企业所得税税率将由26%降至15%,从而进一步提升南孚电池净利润和整体持续盈利能力。上市公司预期南孚电池取得高新技术企业证书并不存在重大不确定性,提前启动收购亚斯科科技15%股权可有效控制收购成本,增强上市公司股东利益。

(2)本次交易收购的标的公司盈利能力较强,上市公司通过进一步提高在亚斯科科技享有的权益比例,可增强上市公司盈利能力,为公司整体经营业绩提升提供支撑,符合上市公司全体股东的利益。

(3)交易对方宁波亚非与上市公司签署了《利润补偿协议》,宁波亚非对标的公司2022年-2024年的业绩完成水平进行了承诺,并约定了业绩承诺未完成或业绩承诺期满后出现减值时的补偿措施,从而保障上市公司与广大股东的利益,降低收购风险。

综上所述,本次交易是上市公司希望尽快锁定标的公司股权、进一步加强标的公司控制权稳定性而主动进行的交易,符合交易双方意愿;提前进行本次交易可有效控制收购成本,增强上市公司盈利能力,充分保障公司股东利益,本次交易具有合理性。

三、荣泰健康,根据上市公司备案审阅报告,本次交易完成后,截至2021年6月31日上市公司合并资产负债表中将形成商誉293,469.40万元,占备考报表上市公司归属于母公司净资产的比重为384.87%,请公司补充披露:(1)商誉的计算过程及依据;(2)公司合并与前次重大资产重组是否构成一揽子交易,说明商誉金额的计算是否符合会计准则相关规定,并充分提示商誉减值风险。请财务顾问、会计师发表意见。

回复:

(一)商誉的计算过程及依据

《企业会计准则第20号-企业合并》第十三条规定:“购买方在购买日应当对合并成本进行分配,按照本准则第十四条的规定确认取得的可辨认的无形资产、负债及或有负债。(一)购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,应当确认为商誉。”

鉴于前次交易与本次交易均属于上市公司与宁波亚非两次交易期间内收购并构成一揽子交易,为了有助于投资者全面了解两次交易上市公司财务状况的情况,备考合并财务报表假设公司前次交易与本次交易均于2020年1月1日实施完成,公司将亚斯科科技作为子公司纳入合并财务报表范围,并假设亚斯科科技15%股权及收购亚斯科科技15%股权的交易价格(合并成本)为367,800.00万元,购买日亚斯科科技可辨认净资产公允价值为165,354.12万元,其中公司享有份额为94,330.60万元,公司将合并成本与享有份额的差额确认为商誉293,469.40万元确认为商誉。

商誉具体计算过程如下:

项目	单位:万元
第一次收购36%股权交易	
(1)交易对价	240,000.00
(2)取得股权前已宣告发放的股利	7,200.00
(3)亚斯科科技前次净资产公允价值	165,354.12
(4)支付收购对价成本	26,000.00
(5)收购后亚斯科科技持有亚斯科科技净资产公允价值(3)-(4)	59,527.48
(6)商誉(1)-(2)-(5)	173,272.52
第二次收购15%股权交易	
(1)交易对价	135,000.00
(2)取得股权前已宣告发放的股利	126,000.00
(3)亚斯科科技前次净资产公允价值	165,354.12
(4)支付收购对价成本	15,000.00
(5)收购后亚斯科科技持有亚斯科科技净资产公允价值(3)-(4)	24,000.00
(6)商誉(1)-(2)-(5)	110,196.88
两次交易合并形成的商誉合计	293,469.40

(二)本次交易与前次重大资产重组是否构成一揽子交易,说明商誉金额的计算是否符合会计准则相关规定,并充分提示商誉减值风险

1.本次交易与前次重大资产重组构成一揽子交易

根据《企业会计准则第33号-合并财务报表》第五十一条及相关应用指南的规定,各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情形的,通常应当将相关事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易只有才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

根据上述上市公司会计准则的相关规定,从以下几个方面分析是否符合有关条件,具体如下:

(1)两次交易系同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的

根据上市公司宁波亚非等签订的《亚斯科科技36%股份之转让协议》,交易完成后,在满足特定条件下,宁波亚非有权要求上市公司进一步收购亚斯科科技剩余股权。另外,除以现金方式收购亚斯科科技36%的股权外,宁波亚非还将持有其持有的59,527,100股股份(占亚斯科科技总股本的15%)对应的表决权可撤销地委托给安福利行使,表决权的期限至安德利或其控制的企业收购委托协议。即,在前次交易已考虑了后续交易。

根据公司、安孚能源与宁波亚非签署的《亚斯科科技15%股份之转让协议》,为进一步巩固和加强安德利对亚斯科科技的控制权,安德利拟以自有资金向子公司安孚能源购买或收购,进一步自宁波亚非处收购其持有的上述全部表决权委托协议(占亚斯科科技总股本的15%),以实现安孚能源直接持有亚斯科科技51%股权。本次交易收购的资产(占亚斯科科技总股本的15%)表决权委托给安福利行使。

因此,本次交易与前次重大资产重组符合一揽子交易判断的第①条,即这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

(2)两次交易系同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的

上市公司两次交易达成的交易结果均系取得亚斯科科技的控制权,进而取得对南孚电池的控制权。前次交易完成后,上市公司取得亚斯科科技15%的表决权,其中15%的表决权系宁波亚非持有的亚斯科科技股权表决权委托,为了长期稳定的控制亚斯科科技,上市公司需要进一步增加直接持有的标的公司股权。本次交易系为了进一步加强了对亚斯科科技控制权,本次交易完成后,上市公司将通过控股子公司直接持有亚斯科科技51%的股权。

因此,上市公司两次交易均属于为了达成取得亚斯科科技的控制权,进而取得对南孚电池的控制权的商业结果,符合一揽子交易判断的第二条,即这些交易才能达成一项完整的商业结果。

(3)本次交易的发生取决于前次重大资产重组才能达成

根据上市公司会计准则,一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。根据中联国信出具的联中联国信评报字[2021]第293号《评估报告》,以2021年8月31日为评估基准日,亚斯科科技股东全部权益评估价值为923,576.37万元,亚斯科科技36%的股权对应评估价值为332,487.49万元,宁波亚非为确定上市公司后续收购其持有的亚斯科科技剩余股权,并综合考虑其他因素,对亚斯科科技36%的股权作价出售给受让方,最终交易价格为240,000.00万元。本次收购亚斯科科技15%股权对应的评估价值为135,536.42万元,考虑到前次交易价格已作较大折扣,本次交易价格扣除前次交易折扣后的现金支付20,000.00元未折价,最终交易价格为135,000.00元。单独看亚斯科科技36%的股权定价对宁波亚非不经济,但综合考虑两次交易价格均较为经济。

综上所述,本次交易与前次重大资产重组符合一揽子交易判断的第④条,即一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

综上所述,两次交易收购亚斯科科技15%股权与前次重大资产重组符合会计准则中关于一揽子交易的相关规定,构成一揽子交易。

2.商誉金额的计算是否符合会计准则相关规定

《企业会计准则第20号-企业合并》第十一条规定:购买方应当区别下列情况确定合并成本:(二)通过多次交换交易分步实现的企业合并,合并成本为每一单项交易成本之和。

证券代码:605368 证券简称:蓝天燃气 公告编号:2022-013

河南蓝天燃气股份有限公司 关于变更投资者联系地址的公告

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个别及连带责任。

河南蓝天燃气股份有限公司(以下简称“公司”)因业务发展需要,公司部分员工迁入新办公场所,为方便对外联络和工作交流,进一步做好投资者管理工作,现将投资者联系地址变更情况公告如下:

事项	变更前	变更后
联系地址	河南省驻马店市临颍大道南段	河南驻马店市解放路68号

除联系地址变更外,公司联系电话、传真、电子邮箱等其他投资者联系方式均未发生变化,具体联系信息为:

投资者关系管理部门:证券部
联系电话:0396-3811051
传真:0396-3835000
电子邮箱:litq2017@126.com
上述联系地址自本公告披露之日起正式启用,敬请投资者注意。

特此公告。

河南蓝天燃气股份有限公司董事会
2022年3月5日

证券代码:000759 证券简称:中百集团 公告编号:2022-003

中百控股集团股份有限公司 关于董事辞职的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

中百控股集团股份有限公司(以下简称“公司”)董事会于近日收到公司董事吴莉敏女士递交的书面辞职报告。吴莉敏女士因个人原因,拟辞去公司第十届董事会董事、董事会战略委员会委员等职务。辞职后,吴莉敏女士不再担任公司任何职务。截至本公告日,吴莉敏女士未持有公司股份。

根据《公司法》及《公司章程》等有关规定,吴莉敏女士的辞职未导致公司董事会成员低于法定人数,不会影响到公司董事会的正常运作。吴莉敏女士的辞职报告自送达公司董事会之日起生效。公司董事会将根据法定程序尽快完成补选相关工作。

公司董事会对吴莉敏女士在任职期间尽职尽责、勤勉尽责表示衷心感谢。

特此公告。

中百控股集团股份有限公司 董事会
2022年3月5日

《企业会计准则第20号-企业合并应用指南》规定:(三)分步实现的企业合并,根据本准则第十一条(二)规定,通过多次交换交易分步实现的企业合并,合并成本为每一单项交易成本之和。购买方在购买日,应当按照以下原则进行处理:

- (1)将原持有的对被购买方的投资账面价值调整恢复至最初取得成本,相应调整留存收益等所有者权益金额;
- (2)比较每一单项交易的合并成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额,确定每一单项交易中应予以确认的商誉(或应予确认损益的金额);
- (3)购买方在购买日确认的商誉(或计入损益的金额)应为一揽子交易产生的商誉(或应予确认损益的金额)之和。

上市公司本次收购亚斯科科技36%股权时,收购价格为240.0元/股,取得亚斯科科技36%股权后,亚斯科科技发放现金分红20,000.26万元(亚斯科科技36%股权对应应得现金分红7,200.0万元),可辨认净资产公允价值为59,527.48万元,超出公允价值部分确认了商誉173,272.52万元;本次交易拟收购亚斯科科技15%股权时,收购价格为135元/股,可辨认净资产公允价值为24,803.12万元,超出公允价值部分确认了商誉110,196.88万元,两次交易合计确认商誉293,469.40万元。

综上所述,上市公司商誉金额的计算符合会计准则相关规定。

3.商誉减值风险

公司已在重组报告书中《草案》中对商誉减值风险提示如下:

根据《企业会计准则》,本次交易与前期收购构成一揽子交易,本次收购亚斯科科技15%股权所支付的成本与取得的可辨认净资产公允价值之和的差额将计入合并报表的商誉,商誉不做减值处理,但需在未来的每年末进行减值测试。根据中天通过的上市公司备考审阅报告,本次交易完成后,截至2021年8月31日上市公司合并资产负债表中将形成商誉293,469.40万元,占备考报表中上市公司归属于母公司净资产的比重为384.87%。如果未来标的公司经营情况未达预期,则可能发生商誉减值,从而对上市公司当期业绩产生不利影响。提请投资者关注商誉减值风险。

(三)独立财务顾问意见

经核查,独立财务顾问认为:公司本次重大资产重组商誉金额的具体测算依据合理;公司本次交易与前次重大资产重组构成一揽子交易的判断依据充分,商誉金额的计算符合会计准则相关规定,上市公司已在草案中对商誉减值风险进行风险提示。

(四)会计师意见

经核查,会计师认为:公司在本次重大资产重组商誉金额的具体测算依据合理;公司本次交易与前次重大资产重组构成一揽子交易的判断依据充分,商誉金额的计算符合会计准则相关规定。

四、荣泰健康,根据上市公司备案审阅报告,本次交易完成后,截至2021年6月31日上市公司合并资产负债表中将形成商誉293,469.40万元,占备考报表上市公司归属于母公司净资产的比重为384.87%,请公司补充披露:(1)商誉的计算过程及依据;(2)公司合并与前次重大资产重组是否构成一揽子交易,说明商誉金额的计算是否符合会计准则相关规定,并充分提示商誉减值风险。请财务顾问、会计师发表意见。

回复:

(一)商誉的具体安排,包括收购对象、利率、期限、说明后还款是否会对公司现金流造成较大压力

本次交易的交易价格为135元/股,除上市公司自亚斯科科技取得的7,200万元外,其余12.78亿元上市公司拟采用以下方式自筹:

1.股权质押:拟在保持上市公司持有安孚能源股权比例不变的情况下引入少数股东,具体为正当增资2亿元,宁波亚非增资0.6亿元;

2.债权融资:上市公司向深圳农商行及宁波银行借款3.18亿元,向金融机构借款2亿元,参考前次交易取得的银行借款利率及期限,本次债权融资的利率为年化4.5%,期限为7年。

上市公司应当通过非公开发行股票的方式筹集资金用于本次交易,如非公开发行股票顺利完成,则后续还款会对公司现金流造成压力,如未来非公开发行股票未能筹集足额资金,则会对上市公司带来一定的现金流压力,具体风险分析见本稿之(二)的相关章节。

(二)如非公开发行股票未能筹集足额资金,自有和自筹资金支出是否会对上市公司造成较大财务负担,以及保持公司财务和生产经营稳定的措施,请财务顾问发表意见。

回复:

(一)自筹资金的具体安排,包括收购对象、利率、期限、说明后还款是否会对公司现金流造成较大压力

本次交易的交易价格为135元/股,除上市公司自亚斯科科技取得的7,200万元外,其余12.78亿元上市公司拟采用以下方式自筹:

1.股权质押:拟在保持上市公司持有安孚能源股权比例不变的情况下引入少数股东,具体为正当增资2亿元,宁波亚非增资0.6亿元;

2.债权融资:上市公司向深圳农商行及宁波银行借款3.18亿元,向金融机构借款2亿元,参考前次交易取得的银行借款利率及期限,本次债权融资的利率为年化4.5%,期限为7年。

上市公司应当通过非公开发行股票的方式筹集资金用于本次交易,如非公开发行股票顺利完成,则后续还款会对公司现金流造成压力,如未来非公开发行股票未能筹集足额资金,则会对上市公司带来一定的现金流压力,具体风险分析见本稿之(二)的相关章节。

(二)如非公开发行股票未能筹集足额资金,自有和自筹资金支出是否会对上市公司造成较大财务负担,以及保持公司财务和生产经营稳定的措施,请财务顾问发表意见。

回复:

(一)自筹资金的具体安排,包括收购对象、利率、期限、说明后还款是否会对公司现金流造成较大压力

本次交易的交易价格为135元/股,除上市公司自亚斯科科技取得的7,200万元外,其余12.78亿元上市公司拟采用以下方式自筹:

1.股权质押:拟在保持上市公司持有安孚能源股权比例不变的情况下引入少数股东,具体为正当增资2亿元,宁波亚非增资0.6亿元;

2.债权融资:上市公司向深圳农商行及宁波银行借款3.18亿元,向金融机构借款2亿元,参考前次交易取得的银行借款利率及期限,本次债权融资的利率为年化4.5%,期限为7年。

上市公司应当通过非公开发行股票的方式筹集资金用于本次交易,如非公开发行股票顺利完成,则后续还款会对公司现金流造成压力,如未来非公开发行股票未能筹集足额资金,则会对上市公司带来一定的现金流压力,具体风险分析见本稿之(二)的相关章节。

(二)如非公开发行股票未能筹集足额资金,自有和自筹资金支出是否会对上市公司造成较大财务负担,以及保持公司财务和生产经营稳定的措施,请财务顾问发表意见。

回复:

(一)自筹资金的具体安排,包括收购对象、利率、期限、说明后还款是否会对公司现金流造成较大压力

本次交易的交易价格为135元/股,除上市公司自亚斯科科技取得的7,200万元外,其余12.78亿元上市公司拟采用以下方式自筹:

1.股权质押:拟在保持上市公司持有安孚能源股权比例不变的情况下引入少数股东,具体为正当增资2亿元,宁波亚非增资0.6亿元;

2.债权融资:上市公司向深圳农商行及宁波银行借款3.18亿元,向金融机构借款2亿元,参考前次交易取得的银行借款利率及期限,本次债权融资的利率为年化4.5%,期限为7年。

上市公司应当通过非公开发行股票的方式筹集资金用于本次交易,如非公开发行股票顺利完成,则后续还款会对公司现金流造成压力,如未来非公开发行股票未能筹集足额资金,则会对上市公司带来一定的现金流压力,具体风险分析见本稿之(二)的相关章节。

注:1.假设所有借款均于2022年1月1日取得;2.假设本次银行借款的还款本息与前次交易借款一致;3.假设股友及关联方借款为到期一次还本付息。

经初步测算,上市公司未来通过南孚电池取得的现金分红可以覆盖两次交易需偿还的借款本息,但如上市公司发生现金分红或其他大额支出,或者南孚电池分红至上市公司与上市公司偿还本息出现时间错配,则会对上市公司带来一定的现金流压力。

上市公司将全力推进本次非公开发行股票融资,以股权融资方式解决本次交易资金来源,如非公开发行股票未能筹集足额资金,上市公司将适时启动非公开发行股票,发行股份购买资产并募集配套资金等方式进行股权融资,从而避免本次交易对公司财务状况和现金流压力,保持公司财务和生产经营的稳定性。

(三)独立财务顾问意见

经核查,独立财务顾问认为:上市公司已对自筹资金进行合理安排,后续还款会对公司现金流产生一定压力;如非公开发行股票未能筹集足额资金,本次交易以自有和自筹资金支付,则会对上市公司带来一定的财务负担,上市公司将适时启动非公开发行股票,以保障公司财务和生产经营的稳定性。

五、荣泰健康,根据上市公司备案审阅报告,本次交易完成后,截至2021年6月31日,云南省昆明市中级人民法院已裁定执行,将冻结南孚电池2.18%的股权变更为南孚电池2.6%的股权(未出部分)。云南南通已于上述裁定同时向云南省高级人民法院申请复议,截至本报告书签署日,云南省高级人民法院尚未下达复议执行裁定书。同时,2022年1月4日,宁波亚非将其持有的亚斯科科技34.39%股份质押给南孚银行。请公司补充披露:(1)与南南通相关案件审理及执行的最新进展,是否与前次交易存在重大差异;(2)上述质押是否影响本次交易涉及的标的公司股权过户,以及具体解决措施,是否会对本次交易造成实质性障碍;(3)宁波亚非持有的亚斯科科技股权、亚斯科科技持有的南孚电池股权是否存在其他抵质押、冻结等权属瑕疵及后续解决措施。请财务顾问、律师发表意见。

回复:

(一)与云南南通相关案件审理及执行的最新进展,是否与前次交易存在重大差异

1.云南南通相关案件审理的最新进展

2021年12月20日,云南省昆明市中级人民法院作出《(2020)云01民初4232号《民事判决书》,作出如下判决:“一、由宁波亚斯科科技股份有限公司于本判决生效后30日内向中国联合通信有限公司云南省分公司支付违约金为249,200,000.2元;二、由中国联合通信有限公司云南省分公司于本判决生效后30日内向中国联合通信有限公司退还往来款348万元并支付该款项利息(利息自2020年3月13日起,至付清款项之日止,按同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算);三、驳回中国联合通信有限公司云南省分公司其他诉讼请求;四、驳回宁波亚斯科科技股份有限公司其他诉讼请求。”

“因不服上述判决,亚斯科科技、云南南通于2021年12月17日、12月20日向云南省高级人民法院提起上诉。2021年12月20日,亚斯科科技向云南省昆明市中级人民法院提起上诉(案号:【2020】云01民初4232号)诉讼请求为:撤销一审判决,判令亚斯科科技已完成证据补充及上诉准备程序,云南省高级人民法院将择日开庭审理。

2.与云南南通相关案件审理及执行的最新进展

根据中联国信出具的联中联国信评报字[2021]第293号《评估报告》,以2021年8月31日为评估基准日,最终采用收益法评估结果作为最终评估结论。根据评估结论,亚斯科科技股东全部权益评估价值为923,576.37万元,南孚电池股东全部权益评估价值为990,334.77万元。根据《最高人民法院关于人民法院执行中查封、扣押、冻结财产的规定》第二十九条的规定,查封、扣押、冻结被执行人财产,以人民财产为限,查封、扣押、冻结财产的价值不得超过被执行人未履行到期债务的财产价值。发现被执行人财产、查封、扣押、冻结财产,人民法院应当根据被执行人申请或者依职权,及时解除对标的财产的查封、扣押、冻结,但查封、扣押、冻结财产为不可分物或被执行入无其他可供执行的财产其财产不足以清偿债务的除外。亚斯科科技冻结南孚电池2.18%的股权对应评估价值为813,886.82万元,云南南通案件诉讼请求为26,920万元。亚斯科科技冻结南孚电池的财产价值远超过诉讼请求,依法应解除冻结的部分财产。

2021年10月26日,云南省昆明市中级人民法院出具《(2021)云01民初4232号《民事判决书》,将冻结南孚电池2.18%的股权内容变更为“未冻结被申请人宁波亚斯科科技股份有限公司持有的福建南孚南孚电池有限公司2.66%的股权(未出部分)”。因不服上述判决,云南南通于2021年11月18日向云南省高级人民法院提交复议申请书。截至本问询函回复日,云南省高级人民法院尚未下达复议执行裁定书。