

## 宁波鲍斯能源装备股份有限公司

### 关于全资子公司收购

### ACCESS PRECISION TOOLS PTE LTD 65%股权的公告

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

#### 一、交易概述

1、宁波鲍斯能源装备股份有限公司（以下简称“公司”）于 2017 年 3 月 10 日召开第三届董事会第二次会议审议通过《关于全资子公司收购 ACCESS PRECISION TOOLS PTE LTD 65%股权的议案》，公司全资子公司苏州阿诺精密切削技术有限公司（以下简称“阿诺精密”）收购注册地位于新加坡的 ACCESS PRECISION TOOLS PTE LTD 65%的股权，并与 ACCESS PRECISION TOOLS PTE LTD 全体股东签署了附生效条件的《股份转让协议》，《股份转让协议》已获 ACCESS PRECISION TOOLS PTE LTD 全体股东同意，本次交易阿诺精密拟以自筹资金收购 TAN POH HIN、TIEW NUE MENG、TAN POH LEE、FOO KEE WANG、TENG KOK WAI 合计持有的 ACCESS PRECISION TOOLS PTE LTD 65%的股权。

2、根据中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴华会计师事务所”）出具的中兴华专字〔2017〕230003 号审计报告，截止 2016 年 12 月 31 日，ACCESS PRECISION TOOLS PTE LTD 净资产（账面值）资产总计 47,772,964.31 元，根据万隆（上海）资产评估有限公司（以下简称“万隆评估”）出具的万隆评报字（2017）第 1096 号评估报告，以收益法的结果作为最终评估结论 ACCESS PRECISION TOOLS PTE LTD 于 2016 年 12 月 31 日股东全部权益价值为 11,164.07 万元。以收益法评估结果为依据，经交易双方协商一致，ACCESS PRECISION TOOLS PTE LTD 65%的股权作价 14,994,660.00 新元，本次收购完成后，阿诺精密将直接持有 ACCESS PRECISION TOOLS PTE LTD 65%的股权，

ACCESS PRECISION TOOLS PTE LTD 将成为阿诺精密控股子公司。

3、本次收购事项公司独立董事已发表明确同意的独立意见；本次收购事项已获 ACCESS PRECISION TOOLS PTE LTD 全体股东同意。

4、根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》规定，公司、阿诺精密与交易对方不存在关联关系，本次收购事项不构成关联交易，也不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

6、根据《宁波鲍斯能源装备股份有限公司章程》规定，本次收购事项在公司董事会审议范围内，无需提交公司股东大会审议。

7、本次收购事宜尚需中国发展和改革主管部门、商务主管部门、外汇管理部门等行政监管机构对于协议所约定交易的备案或登记，以及新加坡有权政府的核准或登记。

## 二、交易对方的基本情况

(1) TAN POH HIN (NRIC No.: S1576908D) of 2 Flora Drive #07-39 Carissa Park Condominium Singapore 507025 (TPH);

TAN POH HIN (身份证号: S1576908D), 地址: Flora Drive #07-39 Carissa Park Condominium Singapore, 邮编: 507025 (TPH);

(2) TIEW NUE MENG (NRIC No.: S1795064I) of 258 Serangoon Central Drive #14-06 Singapore 550258 (TNM);

TIEW NUE MENG (身份证号: S1795064I), 地址: 258 Serangoon Central Drive #14-06 Singapore 550258 (TNM);

(3) TAN POH LEE (NRIC No.: S1802167F) of 134 Rivervale Street #09-718 Singapore 540134 (TPL);

TAN POH LEE (身份证号: S1802167F), 地址: 134 Rivervale Street #09-718 Singapore 540134 (TPL);

(4) FOO KEE WANG (NRIC No.: S6930877E) of 268C Compassvale Link #17-13 Compassvale Arcadia Singapore 543268 (FKW);

FOO KEE WANG (身份证号: S6930877E), 地址: 268C Compassvale Link #17-13 Compassvale Arcadia Singapore 543268 (FKW);

(5) TENG KOK WAI (NRIC No.: S6943406A) of 224 Westwood Avenue #05-14 The Floravale Singapore 648356 (TKW);

TENG KOK WAI (身份证号: S6943406A) , 地址: Westwood Avenue #05-14 The Floravale Singapore 648356 (TKW);

### 三、交易标的基本情况

#### 1、基本情况

名称: ACCESS PRECISION TOOLS PTE LTD

住所: 新加坡 (60 kaki bukit place, Eunostechpark #10-19. Postal code 415979)

公司注册号: 199902219H

注册资本: 30 万新币

实收资本: 30 万新币

公司类型: 私人有限责任公司

成立日期: 1999 年 4 月 29 日

经营范围: 设计、研发、生产精密数控加工用高速超硬刀具及高速精密金属切削刀具; 销售公司产品并提供相关售后服务; 刀具修磨服务; 以及公司生产产品的同类商品的批发、进出口、佣金代理 (拍卖除外) 及相关业务。

#### 2、股权结构情况

ACCESS PRECISION TOOLS PTE LTD 系根据新加坡法律在新加坡注册成立的私人有限责任公司。公司由自然人 Lim Ah Thiong、Tan Poh Hin、Teng Kok Wai、Foo Kee Wang、Tan Poh Lee 和 Tiew Nue Meng 共 6 人出资, 于 1999 年 4 月 29 日成立。公司注册号 199902219H。公司发行股本 30 万新加坡元, 实收资本 30 万新加坡元。公司股权结构如下:

单位: 新加坡元

股东名称	出资额	出资比例
Tan Poh Hin	60,000.00	20%
Teng Kok Wai	105,000.00	35%
Lim Ah Thiong	30,000.00,	10%
Foo Kee Wang	45,000.00	15%
Tan Poh Lee	30,000.00	10%
Tiew Nue Meng	30,000.00	10%
合计	300,000.00	100%

### 3、ACCESS PRECISION TOOLS PTE LTD 对外投资情况

ACCESS PRECISION TOOLS PTE LTD 有全资子公司 1 家, 为亚狮精密刀具(苏州)有限公司, 注册地为中国苏州, 注册资本为 135.5 万美元。

### 4、标的公司最近两年财务状况

项目	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
资产总额	61,068,452.36	56,275,203.11
负债总额	6,379,435.06	8,502,238.8
应收账款	11,291,534.19	8,259,469.92
净资产	54,689,017.3	47,772,964.31
项目	2015 年	2016 年
营业收入	36,047,476.88	30,012,425.68
营业利润	7,588,825.74	6,452,229.98
净利润	6,481,425.04	6,154,356.52
经营活动产生的现金流量净额	8,366,997.04	15,398,105.24

备注: 上述 2015 年、2016 年数据已经中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)审计, 2016 年 ACCESS PRECISION TOOLS PTE LTD 非经常性损益 322,365.66

元。

#### 5、交易标的资产概况

ACCESS PRECISION TOOLS PTE LTD 不存在抵押、质押或者第三方权利，不存在担保、重大争议，诉讼或仲裁事项等，截止签署《股份转让协议》之日，ACCESS PRECISION TOOLS PTE LTD 股权权属清晰，股权转让不存在法律障碍。

截止 2016 年 12 月 31 日，ACCESS PRECISION TOOLS PTE LTD 资产总额 56,275,203.11 元，负债总额 8,502,238.8 元，净资产 47,772,964.31 元，2016 年度 ACCESS PRECISION TOOLS PTE LTD 营业收入 30,012,425.68 元，营业利润 6,452,229.98 元，净利润 6,154,356.52 元。

#### 6、交易标的的审计情况

本次交易标的的资产已经阿诺精密聘请的具有证券期货相关业务资格的审计机构中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）进行了审计，根据中兴华会计师事务所出具的“中兴华专字（2017）230003 号”的审计报告，截止 2016 年 12 月 31 日，ACCESS PRECISION TOOLS PTE LTD 总资产：56,275,203.11 元，总负债 8,502,238.8 元，净资产 47,772,964.31 元。

#### 7、交易标的的评估情况

本次交易标的的资产已经阿诺精密聘请的具有证券期货相关业务资格的评估机构万隆（上海）资产评估有限公司进行了评估，根据万隆（上海）资产评估有限公司出具的“万隆评报字（2017）第 1096 号”的评估报告，本次评估采取了资产基础法和收益法进行评估，最终本次评估结论采取了收益法评估结果，ACCESS PRECISION TOOLS PTE LTD 于本次评估基准日 2016 年 12 月 31 日的股东全部权益评估值为人民币 11,164.07 万元。

### 四、交易协议的主要内容

本次交易所需签署的协议均以英文版本为准，以下是《股份转让协议》的主要内容：

## 1、交易标的

ACCESS PRECISION TOOLS PTE LTD（以下称公司）65%股权，具体为：TPH 转让 60,000 股普通股；TNM 转让 30,000 股普通股；TKW 转让 60,000 股普通股；FKW 转让 15,000 股普通股；TPL 转让 30,000 股普通股。

2、交易金额：14,994,660.00 新元。

3、支付方式：本次交易价款以现金方式支付。

## 4、交易定价依据

本次交易定价以万隆（上海）资产评估有限公司出具的“万隆评报字（2017）第 1096 号”的评估报告所载明的评估值为基础，经交易双方协商一致，ACCESS PRECISION TOOLS PTE LTD 65%股权以 14,994,660.00 新元作价。

## 5、支付安排

①收到中华人民共和国政府就首批待售股份批准后的四十五（45）个工作日内（含该日），(1)向 TPH 支付首批付款的 18.98%，即 2,845,741.54 新元，(2)向 TNM 支付首批款项的 9.49%，即 1,422,870.77 新元，(3)向 TPL 支付首批款项的 9.49%，即 1,422,870.77 新元，(4)向 FKW 支付首批款项的 4.74%，即 711,435.38 新元，以及，(5)向 TKW 支付首批款项的 18.98%，即 2,845,741.54 新元。

②在公司和子公司 2017 财年的经审计合并财务报表和净利润由董事会确认之日，或收到（如需要）中华人民共和国政府批准收购交易（以后到者日期为准）后的四十五（45）个工作日内（含该日），(1)向 TPH 支付首批付款的 5.16%，即 773,200.00 新元，(2)向 TNM 支付首批款项的 2.58%，即 386,600.00 新元，(3)向 TPL 支付首批款项的 2.58%，即 386,600.00 新元，(4)向 FKW 支付首批款项的 1.29%，即 193,300.00 新元，以及(5)向 TKW 支付首批款项的 5.16%，即 773,200.00 新元。

③在公司和子公司 2018 财年的经审计合并财务报表和净利润由董事会确认之日，或收到（如需要）中华人民共和国政府批准收购交易（以后到者日期为准）后的四十五（45）个工作日内（含该日），(1)向 TPH 支付首批付款的 4.42%，

即 663,200.00 新元, (2)向 TNM 支付首批款项的 2.21%, 即 331,600.00 新元, (3)向 TPL 支付首批款项的 2.21%, 即 331,600.00 新元, (4)向 FKW 支付首批款项的 1.11%, 即 165,800.00 新元, 以及(5)向 TKW 支付首批款项的 4.42%, 即 663,200.00 新元。

④在公司和子公司 2019 财年的经审计综合财务报表和净利润由董事会确认之日, 且收到(如需要)中华人民共和国政府批准收购交易(以后到者日期为准)后的四十五(45)个工作日内(含该日), (1)向 TPH 支付首批付款的 2.21%, 即 331,600.00 新元, (2)向 TNM 支付首批款项的 1.11%, 即 165,800.00 新元, (3)向 TPL 支付首批款项的 1.11%, 即 165,800.00 新元, (4)向 FKW 支付首批款项的 0.55%, 即 82,900.00 新元, 以及(5)向 TKW 支付首批款项的 2.21%, 即 331,600.00 新元。

## 6、业绩承诺和补偿

“4.5 (a) 转让方承诺并同意, 公司和子公司的经审计并经董事会确认的净利润在 2017 年不少于 2,000,000 新元, 2018 年不少于 2,300,000 新元, 2019 年不少于 2,400,000 新元。

4.5 (b) 若公司没能超出第 4.5(a)条中的利润目标, 转让方须就未达成利润目标的财务年度向受让方提供补偿, 金额为: [(第 4.5(a)条下的该财务年度累计承诺净利润 - 该财务年度累计实现的净利润) ÷SGD 6,700,000 × SGD 1,658,000 × 10 × 65%] - 已支付补偿金额。

4.5 (c) 各方同意, 其他转让方应当在剩余待售股份上创设一个以受让方为受益人的抵押权, 以对第 4.5(b)条所述的补偿提供担保。如果其他转让方没有支付该补偿金额, 受让方有权(根据补偿金额)将剩余待售股份的一部分或全部以受让方或者董事会任命的独立评估机构确认的市场价值进行转让、拍卖或抵消, 以获得补偿金额。

4.5 (d) 受让方有权随时根据自己的全权酌定, 从受让方应当向转让方支付的首批付款、第二批付款以及/或任何债务中, 扣除第 4.5 条规定的补偿金额。

4.5 (e) 各方同意, 受让方有权在其控股公司的年度报告中, 根据本条规定,

披露或允许他人披露与公司有关的财务信息。”

## 7、减值调整

“6.1 各方同意促使审计师自 2019 年最后一日起（并包括该日在内）的九十（90）日内对 2019 财务年度公司及子公司进行减值测试，并且之后就该减值测试的结果出具一份意见书。各方同意该减值测试须按照受让方合理要求的方式进行。

6.2 若审计师依据第 6.1 条所出具的意见书证明公司资产的减损超过了转让方依据第 4.5(b)条向受让方支付的累积补偿，转让方须（以现金）支付相当于(i) [(减值损失 x 0.65) - 转让方依据第 4.5(b)条向受让方支付的累计补偿]。

6.3 各方同意转让方依据第 4.5(b)条及第 6.2 条向受让方支付的补偿总额最高为 SGD 8,885,000。

6.4 转让方依据第 6.2 条向受让方支付的金额应该自转让方收到受让方的书面通知之日起（且包括改日）的二十（20）个工作日内一次性汇入受让方所指定的银行账户。”

## 8、对剩余待售股份的安排

剩余待售股份的买卖应当在受让方自行或促使他人向留任转让方支付完毕协议载明的金额的当日，或在留任转让方和受让方以书面形式约定的其他日期（第二个交易完成日），在公司的注册地址(或各方约定的其他地址）（所有第 5 条“交易完成”规定的事项在此进行）完成。

在第二个交易完成日，FKW、LAT 和 TKW（统称为留任转让方）应当将其持有的全部股份，即待售股份的 35%（剩余待售股份）全部转让给受让方。

在受让方在股东电子名册中登记为剩余待售股份的持有人且在遵守第 4.5 条“业绩承诺和补偿”所述调整的前提下，受让方应当根据协议规定，自行或促使他人向留任转让方支付第二批付款。

第二批付款的总金额新元计算方式是（1）T 乘以 0.35 和（2）2,012,500.00 新元的总和。为第 4.4 条“第二批付款”的目的，T 是公司和子公司 2017 财年、2018

财年、2019 财年三年净利润的总和乘以 4 所得。

#### 9、终止时间

如果在本协议签订后 90 日（包括签订日）内或各方另行书面约定的日期内，没有达到任何的本次交易前提条件（或受让方书面通知放弃），则除了协议另有规定外，本协议应当立即终止。

#### 10、其他条款

除上述已提及的事项外，交易协议还包括本次交易前提条件条款、违约赔偿条款、税务相关条款、交割后运营条款等内容。

11、本次交易的资金来源为阿诺精密的自有资金或自筹资金。

### 五、涉及收购资产的其他安排

1、本次交易不涉及人员安置、土地租赁、债务重组等情况。

2、本次交易完成后不会产生关联交易。

3、本次交易完成后不会产生同业竞争。

4、本次交易完成后，ACCESS PRECISION TOOLS PTE LTD 与阿诺精密在人员、资产、财务上保持独立。

6、本次交易不涉及上市公司股权转让及高层人事变动。

### 六、交易的目的是对公司的影响

#### 1.本次收购的目的

ACCESS PRECISION TOOLS PTE LTD 主要生产用于制造硬盘驱动器及 3c 行业的硬质合金等刀具。ACCESS PRECISION TOOLS PTE LTD 的产品与阿诺自有产品的类型、材料、设计等方面存在一定的区隔，客户群体主要集中在硬盘加工、3C 产业方面，可弥补阿诺在此类行业上的产品、技术空缺。ACCESS PRECISION TOOLS PTE LTD 在新加坡，马来西亚及泰国等东南亚地区已有相对成熟的销售网络和客户基础，收购完成后，阿诺精密可以通过 ACCESS PRECISION TOOLS PTE LTD 的营销渠道优势，将自身的核心产品推广至东南

亚，同时借助 ACCESS PRECISION TOOLS PTE LTD 的客户基础和人才优势，以技术服务为核心，建立海外修磨服务中心。通过本次收购，将弥补阿诺公司在海外市场产品以及渠道的空白，可以进一步增强公司的市场竞争力，形成公司新的业绩增长点。

## 2.本次收购对公司的影响

本次收购，符合阿诺精密的战略发展需要，有利于优化阿诺精密的产品结构，快速拓展国外的销售渠道，实现与标的公司的优势互补，有利于进一步提升阿诺精密以及公司的整体经营业绩及盈利水平。预计对阿诺精密 2017 年度经营业绩有一定影响，进而影响上市公司的整体经营业绩。

## 七、本次交易存在的风险

### 1、标的资产估值风险

本次交易中标的公司 ACCESS PRECISION TOOLS PTE LTD 65% 股权采用收益法的评估值较标的公司净资产账面值有所增值，主要是基于标的公司在自身业务领域经营多年，具备较为扎实的业务和经验积累，已经形成较强的市场竞争力和核心技术，具有较高的净资产收益率、未来较高的业绩增长速度等因素得出的估值结果。

### 2、盈利预测的风险

根据苏州阿诺精密切削技术有限公司与 ACCESS PRECISION TOOLS PTE LTD 股东签署的《股份转让协议》，阿诺精密已与利润承诺方对业绩补偿事项进行了约定，但由于市场波动、公司经营以及业务整合等风险导致标的资产的实际净利润数低于承诺净利润数时，则存在业绩承诺不能实现的风险。

### 3、汇率风险

由于 ACCESS PRECISION TOOLS PTE LTD 注册于新加坡，其部分业务经营在境外开展，产品面向海外市场，记账本位币为新币，本次估值先以新币计算再按照基准日汇率折算成人民币金额，若新币汇率变动较大，则标的公司评估值及经营业绩将随之出现一定幅度的波动。未来上市公司经营业绩可能面临一定的

汇率波动风险。

#### 4、政策风险

本次收购属于对国外投资，目前国家的对外投资政策以及外汇管理逐渐趋严，因此本次股权收购的审核批复可能会受到一定影响。

#### 八、独立董事独立意见

公司全资子公司阿诺精密本次收购 ACCESS PRECISION TOOLS PTE LTD 65%股权的事宜，没有损害公司及其股东，特别是中小股东的利益，符合公司的战略规划。本次收购不涉及关联交易，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，我们同意该事宜。

#### 九、备查文件

- 1、宁波鲍斯能源装备股份有限公司第三届董事会第二次会议决议；
- 2、独立董事独立意见；
- 3、审计报告；
- 4、评估报告；
- 5、《TAN POH HIN、TIEW NUE MENG、TAN POH LEE、FOO KEE WANG、TENG KOK WAI 以及苏州阿诺精密切削技术有限公司股份转让协议》。

宁波鲍斯能源装备股份有限公司董事会

2017年3月10日