证券代码:688167 证券简称:炬光科技 公告编号:2024-003

西安炬光科技股份有限公司 关于2024年度日常关联交易预计的公告

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、准确性和完整性依法承担法律责任。

重要内容提示:

● 西安炬光科技股份有限公司(以下简称"公司")预计2024年与西安宏盾新材料科技有限公司及其子公司(以下简称"西安宏盾及其子公司"或"关联人")发生的日常关联交易合计总额为2,000万元,无需提交股东大会审议。

● 公司与西安宏盾及其子公司的日常关联交易均为公司正常生产经营业务范畴,定价公允、结算时间与方式合理,交易风险可控,不存在损害公司及股东利益的情况。本次日常关联交易不会影响公司的独立性,公司主要业务不会因此形成对关联方的依赖。

一、日常关联交易基本情况

(一)日常关联交易履行的审议程序

公司对2024年日常关联交易的预计经公司第三届董事会独立董事专门会议第一次会议审议通过,2024年1月15日,公司第三届董事会第二十六次会议、第三届监事会第二十三次会议审议通过了《关于2024年度日常关联交易预计的议案》,关联董事刘兴胜、田野回避表决,其他董事、监事一致表决通过。本议案在董事会审批权限范围内,无需提交股东大会审议。

(二)2024年度日常关联交易预计金额和类别

单位:人民币/万元

关联交易类别	关联人	2024年预计金额	占同类业务比例(%)	2024年年初至董事会召开前1日累计已发生的交易金额	2023年实际发生金额	占同类业务比例(%)	本次预计金额与上年实际发生金额差异较大的原因
其他(委托加工服务)	西安宏盾新材料科技有限公司及其子公司	300	33.75	24.81	397.81	44	
向关联方采购材料	西安宏盾新材料科技有限公司及其子公司	1390	3.57	66.41	111.23	0.33	其他新型材料的薄膜制备业务经过2023年的验证和爬坡,2024年开始批量采购。
其他(向关联方销售设备)	西安宏盾新材料科技有限公司及其子公司	300	100	0	44.36	2.78	
向关联方销售商品	西安宏盾新材料科技有限公司及其子公司	10	0.02	0	72.16	0.13	
合计		2000	/	91.22	625.56	/	/

注:1、以上数据未经审计,2023年实际发生金额统计截止日期为2023年12月31日,具体数据以2023年年度报告为准。

2、公司2024年度日常关联交易预计情况可能与实际情况存在差异,公司可根据实际交易情况,在同一控制下的不同关联方之间进行额度调剂(包括不同关联交易类型间的调剂),总额不超过预计金额。

(三)2023年日常关联交易的预计和执行情况

根据公司2023年度日常关联交易预计与公司业务实际开展情况,截至2023年12月31日,公司日常关联交易实际发生627.38万元,未超出原预计金额701.82万元,最终数据以后续年审会计师事务所出具的审计报告为准,具体如下:

单位:人民币/万元

关联交易类别	关联人	2023年预计金额	截至2023年12月31日实际发生关联交易金额	预计金额与上年实际发生金额差异较大的原因
向关联人提供劳务	西安必盛激光科技有限公司	50.00	0	不适用
	小计	50.00	0	/
其他(委托加工服务)	西安宏盾新材料科技有限公司及其子公司	650.00	397.81	不适用
其他(向关联方销售设备)		0	44.36	不适用
向关联方销售商品		0	72.16	
向关联方采购原材料		0	111.23	不适用
	小计	650.00	625.56	/
其他(房屋租赁)	西安新炬投资有限合伙企业	0.66	0.66	不适用
	西安宁炬投资有限合伙企业	0.66	0.66	不适用
	西安吉辰企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	0.50	0.50	不适用
	小计	1.82	1.82	/
合计	/	701.82	627.38	/

二、关联方介绍和关联关系

(一)基本情况

公司名称	西安宏盾新材料科技有限公司
成立时间	2017年11月24日
统一社会信用代码	91610131MA6UALM4X5
注册资本	4530.52万元
法定代表人	王虎
公司性质	有限责任公司(自然人投资或控股)
住所	西安市高新区丈八六路艾默生研发中心A楼11103号房
主要股东	郭雨薇持股22.26%,王东辉持股14.84%,白海涛新持股10.75%。
经营范围	电子材料的研究、生产及销售;电子材料表面处理技术、电化学沉积技术开发、技术服务及设备销售;机械设备加工;电子产品的销售;货物及技术的进出口经营(国家限制、禁止和须经审批进出口的货物和技术除外)。(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)
主要财务数据	截至2023年12月31日,主要财务数据如下(未经审计):总资产4,860.86万元,净资产4,182.62万元,营业收入2,762.07万元,净利润-98.71万元。

(二)与公司的关联关系

公司原董事,5%以上股东王东辉(2023年12月辞职)于2023年4月担任西安宏盾董事,符合《上海证券交易所科创板股票上市规则》规定的"关联自然人担任董事的法人"关联关系情形,西安宏盾自2023年4月起为公司关联方。

(三)履约能力

西安宏盾及其子公司依法存续且经营正常,前期与公司交易均按约定执行,未发生违约情形,资信情况良好,具备良好的履约能力。

三、日常关联交易主要内容

(一)关联交易主要内容

公司与西安宏盾及其子公司的日常关联交易主要为关联人向公司提供电化学沉积、物理气相沉积等薄膜制备服务及原材料,公司向关联人销售部分旧设备。加工服务根据加工产品的面积和表面处理单价进行价格计算,同时将关联人的单价和其它委托加工服务商的价格进行比价,并适时参照市场价格变化对关联交易价格作出相应调整。其他交易根据双方自愿、平等、互惠互利、公平公允的原则,交易价格参照市场公允价协商确定。

(二)关联交易协议签署情况

双方于2023年1月5日签署了《非汽车业务供应商合作框架协议》,协议长期有效,主要约定通用商务条款、权利和义务,无具体商务价格和合作数量等约定。日常交易根据公司实际业务需求对应签署委托加工采购订单,对关联交易事项及价格予以确定。

四、关联交易对上市公司的影响

(一)关联交易的必要性

公司所需的委托加工服务业务及原材料,对于供应商的技术质量能力和交付时效性要求较高,因此优先选择母公司在西安本地的优质供应商。西安宏盾及其子公司在薄膜制备方面具有领先性,能够满足公司的技术和质量要求,同时西安宏盾母公司和公司地理位置距离近,交付时效快,可快速响应公司的业务需求,日常业务中服务及时且有效,合作意愿度和配合度高。

公司所需的委托加工服务业务已进入批量生产阶段,经过公司和西安宏盾各自能力的前期验证,公司将部分旧设备出售给西安宏盾,双方优化产业链的分工,以达到成本、质量和交付时效最优化,整体提升效率。

上述预计的日常性关联交易,符合公司主营业务方向和生产经营的需要,有利于公司持续稳定经营,促进公司发展,是合理的、必要的。

(二)关联交易定价的公允性、结算时间和方式的合理性

公司与西安宏盾及其子公司的交易遵循了公平、自愿原则,以市场价格为依据,由双方协商确定交易价格,不存在损害公司和全体股东尤其是中小股东利益的行为。

(三)关联交易的持续性

公司与西安宏盾及其子公司的交易主要为电化学沉积、物理气相沉积等薄膜制备的服务及原材料,此项服务因为涉及环评资质要求等因素,行业中通用业务模式为委托外部提供服务。西安宏盾及其子公司为公司提供的薄膜制备服务主要涉及结构件、铜钨衬底及未来新增其他新型材料,此类服务占公司的采购金额比例小,同时公司有多家此类委外服务合格供应商同时进行业务。公司业务对于此关联交易的依赖性小。

公司与西安宏盾及其子公司各项日常关联交易的定价政策严格遵循公开、公平、公正、等价有偿的一般商业原则,有利于公司相关业务的开展,不存在损害公司和股东权益的情形。上述交易的发生不会对公司持续经营能力、盈利能力及资产独立性等产生不利影响。

五、核查意见

(一)独立董事意见

公司与关联方西安宏盾及其子公司的日常关联交易为公司基于开展主营业务的实际需要,双方遵循平等自愿、公开、公平、公正和诚信原则,关联交易价格公允,交易方式符合市场规则,不会对公司独立性产生影响。该事项的审议和表决程序符合相关法律法规及《公司章程》的有关规定,不存在损害公司全体股东权益的情形。独立董事一致同意公司本次日常关联交易事项。

(二)监事会意见

经审核,监事会认为本次预计的2024年度日常关联交易遵循了交易方自愿、公平合理、协商一致的原则,未发现损害公司和非关联股东利益的情况,符合相关法律法规和《公司章程》的规定。监事会同意公司对于2024年日常关联交易预计事项。

(三)保荐机构意见

经核查,保荐人认为:公司与西安宏盾及其子公司2024年日常关联交易预计事项已经公司已履行相应的审计程序,关联董事回避表决,独立董事已召开专门会议审议通过,并发表了同意的独立意见,决策程序符合《科创板股票上市规则》《公司章程》等相关规定。上述关联交易价格遵循公允定价原则,按市场化原则协商定价,未发现损害股东利益的情况,对公司的财务状况、经营成果不会产生重大不利影响,公司的主要业务亦不会因此类交易而对关联方形成依赖。

综上所述,保荐人对公司2024年度日常关联交易的预计无异议。

六、上网公告附件

1、《西安炬光科技股份有限公司独立董事关于第三届董事会第二十六次会议相关事项的独立意见》。

2、《中信建投证券股份有限公司关于西安炬光科技股份有限公司2024年度日常关联交易预计的核查意见》。

特此公告。

西安炬光科技股份有限公司董事会
2024年1月16日

证券代码:688167 证券简称:炬光科技 公告编号:2024-004

西安炬光科技股份有限公司 第三届监事会第二十三次会议决议公告

本公司监事会及全体监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、准确性和完整性依法承担法律责任。

一、监事会会议召开情况

西安炬光科技股份有限公司(以下简称"公司")于2024年1月15日在公司会议室以现场与通讯相结合的方式召开了第三届监事会第二十三次会议(以下简称"本次会议")。本次会议的通知已于2024年1月10日以电子邮件的方式送达全体监事。本次会议由公司监事会主席张晖先生召集并主持,会议应出席监事5名,实际出席监事5名,本次会议的召集、召开程序和方式符合《中华人民共和国公司法》(以下简称"《公司法》")等法律法规以及《公司章程》的有关规定,会议决议合法、有效。

二、监事会会议审议情况

会议经与会监事审议并书面表决通过了如下议案:

(一)审议通过《关于拟收购SUSS MicroOptics SA 100%股权的议案》

经审核,监事会认为公司本次交易符合中国证监会、上海证券交易所关于上市公司购买资产及境外投资的有关规定,符合公司的战略发展规划,不存在损害公司及股东特别是中小股东利益的情形。本次收购事项的决策程序合法合规,监事会同意公司本次收购事项。

表决结果:5票同意,0票反对,0票弃权。

具体内容详见公司同日于上海证券交易所网(www.sse.com.cn)及指定媒体披露的《西安炬光科技股份有限公司关于拟收购SUSS MicroOptics SA 100%股权的公告》(公告编号:2024-002)。

(二)审议通过《关于拟签署〈股权购买协议修订协议〉的议案》

表决结果:5票同意,0票反对,0票弃权。

(三)审议通过《关于公司2024年度日常关联交易预计的议案》

经审核,监事会认为本次预计的2024年度日常关联交易遵循了交易方自愿、公平合理、协商一致的原则,未发现损害公司和非关联股东利益的情况,符合相关法律法规和《公司章程》的规定。监事会同意公司对于2024年日常关联交易预计事项。

表决结果:5票同意,0票弃权,0票反对。

具体内容详见公司同日于上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)及指定媒体披露的《关于2024年度日常关联交易预计的公告》(公告编号:2024-003)。

特此公告。

西安炬光科技股份有限公司监事会
2024年1月16日

证券代码:688167 证券简称:炬光科技 公告编号:2024-002

西安炬光科技股份有限公司 关于拟收购SUSS MicroOptics SA 100%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、准确性和完整性依法承担法律责任。

重要内容提示:

● 2023年11月8日,西安炬光科技股份有限公司(以下简称"公司"或"炬光科技")、公司全资子公司炬光(香港)投资管理有限公司(以下简称"香港炬光"或"买方")与SUSS MicroOptics SA(以下简称"标的公司"、"SMO"或"交易标的")股东SüSS MicroTec SE(一家在德国证券交易所上市的上市公司,股票交易代码:SMHN,以下简称"SMT"、"卖方"或"交易对方")签署《股权购买协议》,约定公司通过香港炬光以支付现金方式收购标的公司100%股权(以下简称"标的资产")并承接SMT对标的公司的股东贷款(以下简称"本次交易"),使用自有、自筹资金支付75,540,522.54欧元[1]。

[1]按照中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的2024年1月15日(即第三届董事会第二十六次会议公告前一交易日)人民币汇率中间价(汇率为1欧元兑7.7975人民币元)折算,约合人民币589,027,224.51元。

● 《股权购买协议》签署后,经本次交易各方友好协商,交易对价保持不变,交易价款的调整规则增加调整项,并于2024年1月15日就相关调整事宜签订《股权购买协议修订协议》(以下简称"《修订协议》")。

● 按照《股权购买协议》及《修订协议》约定,截至本公告披露日,股权购买交易价款测算金额为:58,297,079.62欧元[2];同时,公司承接SMT对标的公司的股东贷款金额为:16,918,442.92欧元[3]。

[2]按照中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的2024年1月15日(即第三届董事会第二十六次会议公告前一交易日)人民币汇率中间价(汇率为1欧元兑7.7975人民币元)折算,约合人民币454,571,478.34元。

[3]按照中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的2024年1月15日(即第三届董事会第二十六次会议公告前一交易日)人民币汇率中间价(汇率为1欧元兑7.7975人民币元)折算,约合人民币131,921,558.67元。

● 本次交易不构成关联交易。

● 本次交易不构成《上市公司重大资产重组管理办法》(以下简称"《重组管理办法》")规定的重大资产重组。经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称"普华永道中天")依据中国企业会计准则对标的公司进行审计,并出具的《SUSS MicroOptics SA2022年度及截至2023年9月30日止九个月期间财务报表及审计报告》(普华永道中天特审字(2024)第0087号)(以下简称"《审计报告》"),标的公司2022年资产总额28,722.92万元,资产净额9,861.56万元,营业收入26,367.18万元,按照经审计后的标的公司财务数据与公司财务数据结合交易价款比对计算,标的公司相关财务指标及本次交易的交易价款均未超过公司2022年经审计的总资产、净资产、营业收入的50%,本次交易不构成《重组管理办法》第十二条规定的重大资产重组。

● 本次交易将进一步完善公司在研发、生产和销售等各职能的全球布局,对于公司业务发展具有重要的战略意义:(1)技术方面,公司将借助标的公司独特的技术积累和研发优势,补充光刻-反应离子蚀刻、纳米压印、衍射微纳光学等技术,亦将使公司光学产品结构进一步从"微"进入"纳"的微纳光学技术领域;(2)产品方面,公司将拥有更为完备的微纳光学元器件产品结构,更好地为客户提供微纳光学产品和技术解决方案;(3)市场方面,公司将有效利用和整合标的公司在数据通信、汽车投影照明、半导体制程等细分市场领域多年积累的品牌、客户与市场渠道,一方面加速推进标的公司产品业务进入国内市场,另一方面加速拓展公司海外市场;(4)行业头部客户合作方面,一方面可以带动公司进入上述头部客户的新市场和新应用领域,结合公司现有产品、技术和制造能力扩大合作;另一方面在标的公司与公司重叠的细分行业头部客户群中,有助于公司在整合后加强与上述头部客户的进一步深入合作;(5)人才方面,公司通过本次交易,将获得并储备相应领域的微纳光学专业资深的研发及制造工艺技术人员以及优秀的全球化市场销售人员。

● 本次交易已经公司第三届董事会第二十六次会议、第三届监事会第二十三次会议审议通过。独立董事发表了一致同意的独立意见。根据《上海证券交易所科创板股票上市规则》(以下简称"《科创板上市规则》")等相关法律法规及《西安炬光科技股份有限公司章程》(以下简称"《公司章程》")的规定,本次交易在董事会审议权限范围内,无需提交公司股东大会审议。

● 相关风险提示:

1、本次交易形成的商誉减值风险

根据中国企业会计准则的规定,公司本次交易的标的资产属于非同一控制下的企业合并,预计本次交易将形成较大金额的商誉,本次交易形成的商誉不做摊销处理,需在未来每年年度终了进行减值测试。若标的资产未来不能实现预期收益,则该等商誉将存在减值风险,若未来出现大额计提商誉减值的情况,将对公司经营业绩造成不利影响,提请投资者注意相关风险。

2、标的公司经营业绩波动的风险

2022年、2023年1-9月,标的公司实现的净利润分别为778.42万元、-3,428.25万元,扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别为582.05万元、-3,618.02元,业绩波动较大。若未来市场竞争加剧、原材料供应短缺或价格上涨、下游市场需求萎缩以及重要客户合作关系等因素发生变化,行业整体盈利水平将受到挤压,可能导致标的公司经营业绩发生波动。

3、本次交易完成后的整合风险

标的公司主体位于瑞士,在适用法律法规、会计税收制度、商业经营模式、地区文化等方面与公司存在差异。本次交易完成后,标的公司的主营业务将与公司现有业务进行整合,存在因上述差异事项导致整合后业绩无法达到预期效果从而对公司业务发展产生不利影响的可能。

公司将在内控建设、财务管理、人力资源、企业文化、技术研发等各方面因地制宜地对标的公司进行规范管理,包括按照公司的管理规范、内控及财务等要求建立一体化管理体系。然而,虽然公司自身已建立健全规范的管理体系,对标的公司亦有明确的战略规划,但若整合无法达到预定目标,将导致标的公司的运营无法达到公司要求进而降低公司整体运营规范性,并最终对公司的经营业绩造成影响。

4、跨境收购涉及的法律、政策风险

本次交易为跨境收购,标的资产位于瑞士。因此,本次交易须符合瑞士关于外资并购的相关政策及法规。由于瑞士联邦政府正在修改外商投资法案,境内外相关政策和相关法规存在调整的可能,因此本次交易存在一系列境外收购风险,包括生产及销售地区的政治风险、政策风险、法律风险等。政治风险和政策风险主要是指生产及销售地区的政局稳定性、对外资政策的政策连贯性等发生变化,从而造成投资环境的变化而产生的风险。

法律风险是指本次交易相关交易文件的签署、履行、理解和争议解决均涉及境外成文法律或习惯法,公司对境外相关成文法和习惯法的理解和适用存在不足,公司境外收购行为因境外法律问题处理不当,从而遭受成本增加、时间延长、收购失败等与预期目标相违背的不利后果的可能性。境外收购是一系列复杂的法律行为组合,涉及收购过程中任何的操作、法律文件都必须符合境外法律的要求,否则,将不可避免地会产生法律风险。提请投资者注意相关风险。

5、交易对方未进行业绩承诺及补偿的风险

本次交易系公司经过多轮竞标及报价流程,按照市场化原则与卖方进行谈判后进行的,且交易对方不涉及公司控股股东、实际控制人或者其控制的关联人,因此交易对方未进行业绩承诺。本次交易完成后,存在交易标的业绩无法达到预期的可能,由于交易对方未进行业绩承诺,交易对方无需给予公司或标的公司相应补偿,从而可能对公司及股东利益造成一定的影响。

6、本次交易相关分手费的风险

《股权购买协议》约定了本次交易相关的分手费事宜。若公司、香港炬光未在期限内完成境内申报、登记程序,导致《股权购买协议》根据第4.7.3节(最后期限)终止,则公司、香港炬光需向卖方支付3,000,000.00欧元分手费。

若本次交易由于公司、香港炬光有关的先决条件未能达成而致使本次交易未能在最后截止日期进行交割,或虽然先决条件已经达成和/或被放弃,但公司、香港炬光未能在交割日进行交割,则交易各方需按照协议约定履行各方责任并支付分手费,预计对公司财务状况造成一定程度的不利影响。

一、交易概述

(一)本次交易的基本情况

2023年11月8日,公司、香港炬光与SMT签署了关于本次交易的《股权购买协议》,公司拟通过香港炬光以支付现金方式收购标的公司100%股权并承接SMT对SMO的股东贷款,使用自有、自筹资金支付75,540,522.54欧元*,《股权购买协议》签署后,经本次交易各方友好协商,交易对价保持不变,交易价款的调整规则增加调整项,并于2024年1月15日就相关调整事宜签订了《修订协议》。按照《股权购买协议》及《修订协议》约定,截至本公告披露日,股权购买交易价款测算金额为:58,297,079.62欧元*;同时,公司承接SMT对标的公司的股东贷款金额为:16,918,442.92欧元*。具体测算过程见"五、交易协议的主要内容(二)《修订协议》"的约定执行。

*按照中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的2024年1月15日(即第三届董事会第二 十六次会议公告前一交易日)人民币汇率中间价(汇率为1欧元兑7.7975人民币元)折算,约合人民币589,027,224.51元。

*按照中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的2024年1月15日(即第三届董事会第二十六次会议公告前一交易日)人民币汇率中间价(汇率为1欧元兑7.7975人民币元)折算,约合人民币454,571,478.34元。

*按照中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的2024年1月15日(即第三届董事会第二十六次会议公告前一交易日)人民币汇率中间价(汇率为1欧元兑7.7975人民币元)折算,约合人民币131,921,558.67元。

交易对方SMT为德国上市公司,不属于公司的关联方,本次交易不构成关联交易。经对依据中国企业会计准则审计后的标的公司财务数据与公司财务数据结合交易价款比对计算,标的公司相关财务指标及本次交易的交易价款均未超过公司2022年经审计的总资产、净资产、营业收入的50%,本次交易不构成《重组管理办法》第十二条规定的重大资产重组,具体计算选取的指标及相应比例如下,其中标的公司财务数据经普华永道中天审计,来自《审计报告》:

单位:万元人民币

项目名称	SMO	交易价款	炬光科技	选取指标	指标占比	重大资产重组标准	是否构成
资产总额	28,722.92	45,457.15	270,743.10	45,457.15	16.79%	≥50%	否
资产净额	9,861.56	45,457.15	245,586.77	45,457.15	18.51%	≥50%且大于5,000万元	否
营业收入	26,367.18	-	55,186.02	26,367.18	47.78%	≥50%	否

注:上表中所列出的汇总数据可能因四舍五入原因与根据本公告中所列示的相关单项数据计算得出的结果略有差异,下同。

(二)本次交易审议程序及其他审批程序

1、董事会审议

公司于2024年1月15日召开了公司第三届董事会第二十六次会议,以6票赞成、0票反对、0票弃权审议通过了《关于拟收购SUSS MicroOptics SA 100%股权的议案》等议案,同意公司进行本次交易。独立董事发表了一致同意的独立意见。

2、股东大会审议

根据《科创板上市规则》第7.1.3条之规定,且经对依据中国企业会计准则审计后的标的公司财务数据与公司财务数据比对计算,本次交易未达到股东大会审议标准,不需要提交股东大会审议。根据《科创板上市规则》第7.1.19条,上市公司购买、出售资产交易,涉及资产总额或者成交金额连续12个月内累计计算超过公司最近一期经审计总资产30%的,除应当披露并参照第7.1.9条规定进行审计或者评估外,还应当提交股东大会审议,并经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。本次交易前12个月内,公司不存在其他购买资产的情况。

综上,本次交易未达到股东大会审议标准,不需要提交股东大会审议。

3、经营者集中审批

本次交易未达到《国务院关于经营者集中申报标准的规定》列明的申报标准,不需要向国家市场监督管理总局反垄断部门申报经营者集中事项。

根据公司聘请的境外律师的评估,本次交易不涉及标的公司所在国的反垄断审查程序,亦不涉及标的公司营业收入主要来源国的反垄断审查程序。

4、境外投资审批

本次交易涉及境外投资。根据《企业境外投资管理办法》的规定,本次交易为投资额3亿美元以下非敏感类境外投资项目,且不属于涉及敏感国家和地区以及涉及敏感行业的项目,由西安高新区行政审批服务局实行备案管理。根据《境外投资管理办法》,本次交易不属于涉及敏感国家和地区以及涉及敏感行业的项目,由陕西省商务厅实行备案管理。根据《国家外汇管理局关于进一步简化和改进直接投资外汇管理政策的通知》,本次交易需要在公司注册地银行完成境外投资外汇登记及购汇程序。截至本公告披露日,公司已完成本次交易分阶段支付相关资金出境涉及的陕西省商务厅及西安高新区行政审批服务局的备案工作,并取得了招商银行出具的外汇《业务登记凭证》。

根据公司聘请的境外律师的评估,截至本公告披露之日,本次交易无需取得瑞士外商投资管理部门的审批。

二、交易对方的基本情况

SMT成立于1949年,总部位于德国加尔兴,在亚洲、欧洲和北美设有生产厂以及销售公司。SMT于1999年在德国法兰克福证券交易所上市,其核心业务是光刻解决方案和晶圆片键合。光刻业务主要生产高精度光刻设备,其重点业务是光刻机、旋涂机和喷胶机;键合业务主要生产大规模封装市场用键合机;光掩模设备业务负责提供用于光掩模板和压印掩模工艺的设备及解决方案;此外,SMT还提供专用配件,如纳米压印光刻组件、光学透镜等。其基本情况如下:

公司名称	SüSS MicroTec SE
企业性质	欧洲股份公司
成立时间	1949年
注册地址	Schleissheimer Street 90, Garching bei München, Bavaria, 85748, Germany
主要办公地址	Schleissheimer Street 90, Garching bei München, Bavaria, 85748, Germany
注册资本	19,115,538欧元
注册代码	529900C3KRUTSYDK7N87
上市地点	德国证券交易所高级市场板块
股票代码	SMHN
德国证券识别码	A1K023
法定代表人	Dr.Cornelia Ballweiler、Burkhardt Frick、Dr.Thomas Rohe

交易对方未被列为失信被执行人,与公司之间不存在产权、业务、资产、债权债务、人员等方面的其他关系。

三、交易标的基本情况

公司已聘请境外律师对标的公司的基本情况等各方面进行了全面的尽职调查,具体情况如下:

(一)交易标的基本情况

本次交易属于《科创板上市规则》第7.1.1条中的购买资产类型,交易标的为SMO 100%的股权。

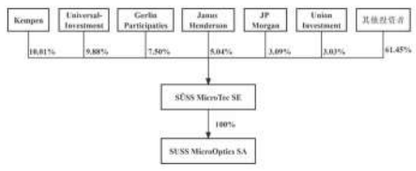
标的公司的基本情况如下:

公司名称	SUSS MicroOptics SA
公司类型	瑞士股份有限公司
成立时间	2002年6月21日
注册代码	CHE-109.626.198
注册地址	Rouges-Terres 61, Hauterive, CH 2068, Switzerland
主要办公地址	Rouges-Terres 61, Hauterive, CH 2068, Switzerland
注册资本	2,500,000瑞士法郎
法定代表人	Dr. Reinhard Volkel, Dr. Martin Eisner, Sylvain Roth, Dr. Patrick Heissler
主营业务	标的公司SMO主要从事用于光纤耦合、激光准直、光场匀化、光束整形等基于折射或衍射原理的精密微纳光学元器件的研发、生产和销售,其产品广泛应用于数据通信、汽车投影照明、半导体制程、生命科学等领域。标的公司系SMT下属全资子公司,在对外销售微纳光学元器件产品的同时,亦为SMT相关部门供应用于其光刻制程设备的微透镜阵列。基于在光学设计、光学工程、晶圆级制造、光学测量测试等方面的技术积累与丰富经验,标的公司能够为下游领域提供先进的微纳光学元器件。

经检索中国执行信息公开网,截至本公告披露之日,标的公司不属于失信被执行人。

(二)主要股东

本次交易前,SMO的唯一股东为SMT,根据SMT公开披露的资料,截至本公告披露日,持有SMT 3%[7]以上股份的股东均为资产管理或投资公司,分别是Kempen(10.01%)、Universal Investment(9.88%)、Gerlin Participaties(7.50%)、Janus Henderson(5.04%)、JP Morgan(3.09%)、Union Investment(3.03%),其股东持股比例较为分散,不存在控股股东以及实际控制人。SMO与SMT之间的产权控制关系如下:



[7]德国上市公司仅披露3%以上股东的持股情况,股权结构图中"其他股东"为持股3%以下的股东,SMT未公开其具体情况。

(三)标的公司的主要财务数据

公司聘请了普华永道中天对标的公司2022年及2023年1-9月的财务报表进行了审计,并出具了《审计报告》。标的公司2022年及2023年1-9月主要财务数据如下:

1、资产负债表主要财务数据

单位:万元人民币

1. 项目	2. 2023年9月30日	3. 2022年12月31日
4. 流动资产合计	5. 9,916.65	6. 13,428.31
7. 非流动资产合计	8. 17,354.95	9. 15,294.62
10. 资产总额	11. 27,271.60	12. 28,722.92
13. 流动负债合计	14. 5,729.38	15. 8,457.11
16. 非流动负债合计	17. 14,814.64	18. 10,404.25
19. 负债总额	20. 20,544.01	21. 18,861.37
22. 所有者权益	23. 6,727.59	24. 9,861.56

2、利润表主要数据

单位:万元人民币

25. 项目	26. 2023年1-9月	27. 2022年度
28. 营业收入	29. 17,799.10	30. 26,367.18
31. 营业利润	32. -3,966.51	33. 900.64
34. 利润总额	35. -3,966.51	36. 900.64
37. 净利润	38. -3,428.25	39. 778.42
40. 扣除非经常性损益后的净利润	41. -3,618.02	42. 582.05

(四)交易标的相关权属情况

根据交易对方在《股权购买协议》中的陈述保证及境外律师出具的尽职调查报告,交易对方所持有的标的公司的股权产权清晰,不存在抵押/质押及其他任何限制转让的情况,不涉及诉讼/仲裁事项或查封、冻结等司法措施,也不存在妨碍权属转移的其他情况。

根据《股权购买协议》,在本次交易交割时,买方付款的同时,卖方应向买方交付;根据瑞士法律出具的有效股份证书;标的公司批准将股份转让给买方的董事会决议副本;买方已被登记为标的公司唯一拥有投票权的股东的标的公司股份登记册和最终受益所有人的合并登记册。因此,标的资产的过户风险可控。

(五)标的公司所处行业发展情况

标的公司主要从事用于光纤耦合、激光准直、光场匀化、光束整形等基于折射或衍射原理的精密微纳光学元器件的研发、生产和销售。根据2017年《国民经济行业分类》,标的公司所从事的行业为"制造业"(C)之"计算机、通信和其他电子设备制造业"(39)之"电子器件制造"(397)之"光电子器件制造"(3976);根据国家统计局发布的《战略性新兴产业分类(2018)》,标的公司所属行业为新一代信息技术产业(1)一电子核心产业(1.2)。

1、行业发展情况

当前,5G通信、人工智能、物联网、航空航天、智能制造、生命科学等产业蓬勃发展,而光子技术因其响应速度快、传输容量大、存储密度高、微型化和集成化等特点,是新一代产业发展的核心支撑技术之一。根据麦肯锡咨询的数据显示,2021年光子学系统及设备全球市场规模高达1.41万亿美元,并有望在2025年增长至1.76万亿美元,年均复合增长率约为6%。聚焦到细分行业,光子学元件市场规模约为1,200亿美元,年均复合增长率高达10%。其中,标的公司产品所属的分立光学、光通信垂直领域市场在2025年市场规模预计将分别攀升至485亿美元和307亿美元,年均复合增长率显著高于平均。

受光模块、汽车应用、半导体制程等下游领域需求高企的驱动,全球光子学行业有望持续快速增长。部分代表性下游行业发展情况如下:

①光模块行业将迎来确定性增长:光模块市场为需求驱动型市场,其增长主要受下游数通市场和电信市场影响。数通市场需求增长的逻辑主要来源于算力增长,伴随着生成式AI大模型等的发展,算力将从基础算力演变为智能算力;从电信市场来看,受益于全球范围内的光纤到户宽带增加,国内外电信及互联网厂商大量投入数据中心设备更新和新数据中心基础设施建设,光模块市场有望保持高增速的态势。

②汽车行业平稳增长,智能化趋势推动行业发展:据罗兰贝格发布的《全球汽车供应链核心竞争力白皮书(2023)》,中国乘用车市场出口势头强劲,和海外市场的销量下滑形成鲜明对比。随着物联网、人工智能等技术的发展,汽车产业将向智能化、科技化、自动化转型。可视化屏幕、汽车投影照明、智能座舱等配置将逐渐成为汽车产品的核心竞争力,相关汽车等部件市场空间广阔,具有发展潜力。

③半导体行业供给端逐步放量,市场规模稳步提升:近年来,受地缘政治、原材料价格上涨等多种因素影响,半导体设备、芯片、零部件等交付周期日益延长。随着新兴技术的发展,世界各国将进一步投资半导体产业,上游晶圆制造、下游零部件等产能扩张将赋能半导体行业。根据WSTS(World Semiconductor Trade Statistics)预测,2024年半导体销售将增长11.8%,全球销售额预计将达到5,760亿美元,带动相关光子学行业增长。

2、未来发展趋势

微纳光学技术正有力助推光子产业发展。光子技术的应用和推广不仅仅依赖于各类产生光子的激光器和照明光源,同时也需要配套光学元器件对产生的光子进行调控,以达到对光子的精确和高效应用。

利用微纳光学元器件对激光或照明光源进行准直、聚焦、匀化或整形,通过设计和调节特定的光斑参数,能实现对光子的精密控制,从而在合适的时间把光子传输到合适的位置以实现对光子的高效利用,满足特定应用对光斑形状、功率密度和光强分布的要求,开拓各类应用场景。

通过微纳光学进行光学整形后的激光或照明光斑在众多应用中表现出独特的优势,如在应用于激光焊接、剥离和退火等领域时可大幅提升激光光斑的加工效率;在应用于激光雷达时可以减少机械运动部件的使用,从而大幅提高系统可靠性和车规级稳定性;在用于汽车投影照明时可大幅减小照明投影模组的体积、重量,提高光效;在用于生命健康时可实现激光对皮肤组织的精密作用;在用于数据通信领域可实现小型化、高效率的光模块。微纳光学元器件有力助推相关下游产业发展,和智能汽车、半导体制程、医疗健康、消费电子等产业进一步融合,拥有广阔的市场前景和体量。

(六)主要产品及服务

标的公司基于光刻-反应离子蚀刻或纳米压印等精密微纳光学制程工艺技术,在硅、熔融石英或其他玻璃材质的晶圆基板上根据特定目标设计形成精密微纳光学结构,并通过镀膜、分离等后道工艺形成分立的微纳元器件。标的公司先进的精密制程工艺技术能有效制备不同类别的复杂微纳光学结构,经过多年市场验证,已处于稳定批量生产阶段,并且具备优异的精度和产品质量。

标的公司的主要产品为用于光纤耦合、激光准直、光场匀化、光束整形等折射和衍射精密微纳光学元器件,典型产品列示如下:

序号	典型产品名称	产品介绍及特点	产品图示	应用领域
1	光纤耦合器和准直器	基于折射光学原理的硅或熔融石英材质的微纳光学元器件,常见形式为单(非)球微透镜和(非)球微透镜阵列,可实现边发射激光或VCSEL半导体激光的准直或聚焦,常见可应用于通信光模块、硅光模块等产品中激光光源的高效准直和光纤耦合		数据通信、三维传感、生物医学研究
2	光场匀化器	基于折射光学原理的硅或熔融石英材质的微透镜阵列产品。光场匀化器可将类高斯强度分布的入射激光光斑或其他不规则不均匀光斑,整形为平顶强度分布的,均匀的矩形、圆