

山东威达机械股份有限公司

关于调整全资子公司资产划转方案暨实施进展的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

一、本次划转资产方案调整概述

1、山东威达机械股份有限公司（以下简称“公司”）于2022年4月23日召开的第九届董事会第三次会议，审议通过了《关于将全资子公司部分资产划转至公司并设立分公司的议案》，同意对全资子公司威海威达精密铸造有限公司（以下简称“威达精铸”）资产进行调整，将威达精铸所属机加工、热处理、冷挤压类业务的相关资产、债权债务按照账面价值划转回公司，并用于设立山东威达机械股份有限公司精工分公司（以下简称“精工分公司”）。详细内容请见公司于2022年4月26日刊登在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上的《关于将全资子公司部分资产及负债划转至公司并设立分公司的公告》（公告编号：2022-046）。

自第九届董事会第三次会议决议通过后，公司管理层积极推进划转工作。由于不动产和土地使用权转让的有关法律法规和税收政策将对本次资产划转事项产生不确定的影响，公司拟对原划转方案进行调整，威达精铸所属机加工、热处理、冷挤压类业务对应的土地使用权和房屋建筑物不向公司进行划转。除此之外，原资产划转方案其他内容保持不变。调整前后的方案内容如下：

原方案：公司拟以2021年12月31日作为划转基准日，将威达精铸机加工、热处理、冷挤压类业务的相关资产、债权债务按照账面价值进行划转；其中，土地使用权（无形资产）和房屋建筑物（固定资产）拟划转至公司，其余资产和负债拟划转至公司精工分公司；划转涉及的员工将按照“人随业务、资产走”的原则进行安置。划转基准日至交割日期间发生的资产变动将根据实际情况进行调整并予以划转，最终划转的资产金额及明细项目以划转实施结果为准。

调整后的方案：公司拟以2021年12月31日作为划转基准日，将威达精铸机加工、热处理、冷挤压类业务的相关资产、债权债务按照账面价值进行划转；除土地使用权（无形资产）和房屋建筑物（固定资产）保留在威达精铸外，其余资产和负债拟划转至公司精工分公司；划转涉及的员工将按照“人随业务、资产走”的原则进行安置。划转基准日至交割日期间发生的资产变动将根据实际情况进行调整并予以划转，最终划转的资产金额及明细项目以划转实施结果为准。

2、2023年4月22日，公司召开第九届董事会第十次会议，以9票同意、0票反对、0票弃权的结果，审议通过了《关于调整全资子公司资产划转方案的议案》。

3、根据深圳证券交易所《股票上市规则》和《公司章程》等相关规定，本次调整资产划转方案事宜在公司董事会审批权限范围内，无需提交公司股东大会批准。

4、本次调整资产划转方案不构成关联交易，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。

二、本次划转双方的基本情况

（一）资产、负债划出方基本情况

1、名称：威海威达精密铸造有限公司

2、统一社会信用代码：91371000755429956F

3、类型：有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)

4、住所：山东省威海临港经济技术开发区黄岚办事处扬威路 20 号

5、法定代表人：马方正

6、注册资本：965.129 万人民币

7、成立日期：2003 年 11 月 3 日

8、经营范围：生产各种精密铸造配件，销售本公司产品(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)。

（二）资产、负债划入方基本情况

1、名称：山东威达机械股份有限公司精工分公司

2、统一社会信用代码：91371000MABLQGT14A

3、类型：股份有限公司分公司

4、负责人：马方正

5、成立日期：2022 年 4 月 28 日

6、营业场所：山东省威海临港经济技术开发区蒿山镇扬威路 20 号

7、经营范围：一般项目：汽车零部件及配件制造；五金产品制造；有色金属铸造；风动和电动工具制造；机械零件、零部件加工。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

（三）划入方和划出方的关系

威达精铸系公司的全资子公司，精工分公司系公司的分公司。

三、调整后的资产划转方案

（一）调整后的资产划转方案内容

公司拟以 2021 年 12 月 31 日作为划转基准日，将威达精铸机加工、热处理、冷挤压类业务的相关资产、债权债务按照账面价值进行划转；除土地使用权（无形资产）和房屋建筑物（固定资产）保留在威达精铸外，其余资产和负债拟划转至公司精工分公司；划转涉及的员工将按照“人随业务、资产走”的原则进行安置。划转基准日至交割日期间发生的资产变动将根据实际情况进行调整并予以划转，最终划转的资产金额及明细项目以划转实施结果为准。

本次调整后，威达精铸向公司精工分公司划转的资产总额由原 14,315.91 万元调整为 13,296.50 万元，调减 1,019.41 万元，调减的内容为房屋建筑物（固定资产）账面价值 733.78 万元、土地使用权（无形资产）账面价值 285.63 万元；划转的负债总额仍为 1,361.22 万元，保持不变。具体划转项目及金额明细（未经审计）如下：

单位：万元

资产		负债及所有者权益	
项目	金额	项目	金额
应收账款	7,610.46	应付职工薪酬	250.49
存货	2,952.26	应付账款	3.09
固定资产——机器设备	2,733.78	其他应付款	1,107.64
资产总计	13,296.50	负债总计	1,361.22

上述拟划转的资产权属清晰，不存在其他抵押、质押或者其他第三人权利，不存在重大争议、诉讼或仲裁事项，不存在查封、冻结等妨碍权属转移的情况。

（二）划转涉及的员工安置

按照“人随业务、资产走”的原则，由威达精铸和精工分公司根据各自在划转后的业务范围及经营需要进行调配，并按照国家有关法律、法规的规定进行合法、合理安排。

（三）划转涉及的税务安排

对于本次划转涉及的税项，公司财务部已与有关政府主管部门进行沟通协商，将按照相关法律法规的规定和双方协商结果及时进行缴纳。

（四）协议主体变更安排

对于与本次拟划转的资产相关的协议、合同、承诺，公司、精工分公司与威达精铸将在履行相关的必要程序后，办理已签订的相关协议、合同、承诺等事项的主体变更手续，由公司新设的精工分公司承继，相应的权利、义务也随之转移。专属于威达精铸或按规定不得转移的协议、合同、承诺不在转移的范围内，仍由威达精铸继续履行。

四、对划转资产的会计处理说明

本次以 2021 年 12 月 31 日作为划转基准日，将威达精铸机加工、热处理、冷挤压类业务的相关资产、债权债务按照账面价值划转至精工分公司，相应的会计处理为：威达精铸减少资产、负债及所有者权益；精工分公司增加资产、负债及所有者权益。

五、本次资产划转方案调整对公司的影响及风险提示

1、对公司的影响

本次资产划转调整在公司合并报表范围内进行，仅为公司合并范围内资产权属的重新划分，不涉及合并报表范围变化，不影响威达精铸机加工、热处理、冷挤压类业务的生产制造和经营管理能力，也未改变被划转资产的经营实质，对公司的财务状况和经营成果无重大影响，亦不存在损害公司和股东利益的情形。

2、风险提示

本次资产划转方案完成后，威达精铸公司将会根据《高新技术企业认定管理办法》的相关要求，继续向认定机构递交申请，但能否取得高新技术企业资格取决于认定机构的审核，存在一定的不确定性。敬请广大投资者注意投资风险。

六、备查文件

- 1、公司第九届董事会第十次会议决议；
- 2、深交所要求的其他文件。

特此公告。

山东威达机械股份有限公司

董事会

2023 年 4 月 25 日