

证券代码：603657 证券简称：春光科技 公告编号：2022-046

金华春光橡塑科技股份有限公司

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。

重要内容提示：

●2022年4月15日经公司第二届董事会第十四次会议及第二届监事会第十四次会议决议，审议通过了《关于取消收购控股子公司苏州尚腾科技制造有限公司45%股权暨关联交易的议案》，鉴于本次收购协议中尚有事项需进一步补充和完善，经公司与交易对方沟通后，双方无法达成一致，因此经公司审慎研究后决定取消本次交易事项。敬请广大投资者注意投资风险。

2022年3月28日，金华春光橡塑科技股份有限公司（以下简称“公司”或“春光科技”）收到上海证券交易所上市公司管理一部下发的《关于对金华春光橡塑科技股份有限公司收购资产暨关联交易事项的问询》（上证公函【2022】0202号，以下简称“问询函”），要求公司就股权收购暨关联交易事项进行核实并补充披露相关信息，具体内容详见公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》披露的《春光科技关于收到上海证券交易所问询函的公告》（公告编号：2022-028）。

公司收到问询函后高度重视，并积极组织相关人员就问询函涉及的问题进行认真核查落实，现将回复内容公告如下：

一、相关公告显示，公司收购苏州尚腾55%股权后，已取得其控制权并纳入合并报表范围，交易对方唐龙福仅担任苏州尚腾董事。此次收购标的公司剩余

少数股权，未按前期约定以分期方式进行。2021 年度，苏州尚腾实现归母净利润-784.83 元，本次交易未设置业绩补偿措施。

请公司补充披露：（1）唐龙福是否仍实际控制苏州尚腾，如否，说明公司在已控股苏州尚腾的情况下继续收购其少数股权的原因及其合理性；（2）公司未按前期约定分期收购的原因，说明在标的公司尚未实现盈利的情况下，一次性收购其剩余股权且未设置业绩承诺补偿措施的合理性。

公司回复：

（一）唐龙福是否仍实际控制苏州尚腾

公司持有苏州尚腾科技制造有限公司（以上及以下简称“苏州尚腾”）55%的股权，苏州尚腾是公司的控股子公司，唐龙福未实际控制苏州尚腾。

（二）公司在已控股苏州尚腾的情况下继续收购其少数股权的原因及其合理性

1、公司收购苏州尚腾 45%股权在首次收购中亦有安排

公司收购苏州尚腾剩余 45%股权事项，在公司首次收购苏州尚腾 55%股权时签署的《唐龙福、唐春一、苏州海力电器有限公司与金华春光橡塑科技股份有限公司关于苏州海力电器有限公司相关业务资产的收购协议》（以下简称“首次收购协议”）中就已有安排。

2、本次收购有利于提升苏州尚腾的经营决策效率，抓住市场发展机遇，并有利于公司整体战略的实施

1、2021 年 1 月公司首次收购苏州尚腾 55%股权之后，经过资源整合、产品结构优化以及新的优质客户导入，苏州尚腾的业务规模在下半年得到了快速发展。

2、由于苏州尚腾成立时间较短，随着经营规模持续扩大，对后续资金需求较大。同时由于唐龙福不愿对苏州尚腾进行再投资解决后续发展资金需求。因此公司为了抓住清洁电器整机业务快速增长的市场发展机遇，决定提前收购苏州尚腾剩余 45%的股权，符合公司的发展战略规划。

（三）公司未按前期约定分期收购的原因，标的公司尚未实现盈利的情况下，一次性收购其剩余股权的合理性

1、2021年1月公司在首次收购协议中约定分期收购剩余45%股权的主要原因是：在收购苏州尚腾55%股权之前，公司主要从事清洁电器软管、配件产品的研发、生产和销售，尚未涉足清洁电器整机业务，对该业务的技术、经营管理、行业状况等缺乏深入的了解；另一方面公司在首次收购苏州尚腾股权时，对苏州尚腾实际整合效果也并不十分明确。

2、公司经过一年时间对苏州尚腾的管理和经营后，对清洁电器整个行业的发展现状和发展趋势有了清晰的认识，而且通过公司的资源整合优化了苏州尚腾原有的产品结构，并导入了优质客户建立了紧密的合作关系，苏州尚腾已展现出了较好的发展潜力。

（四）未设置业绩承诺补偿措施的合理性。

公司持有苏州尚腾55%股权，苏州尚腾是公司的控股子公司，且由公司负责具体日常经营管理。因此，交易对方唐龙福不愿意设置业绩承诺补偿措施。

二、相关公告显示，公司前期收购苏州尚腾55%股权时，与交易对方约定苏州尚腾2021年至2023年考核利润标准值为2000万元，但2021年苏州尚腾亏损784.83万元。此次交易约定苏州尚腾2022年第一季度、半年度、前三季度及全年的考核利润（扣非后净利润）分别为426万元、1065万元、1810.5万元与2556万元，并作为剩余50%收购价款的付款先决条件。根据收益法评估预测，苏州尚腾2022年至2024年年收入复合增速约为50%。

请公司补充披露：（1）区分不同代工业务模式（包括但不限于OEM/ODM）列示苏州尚腾核心产品、收入与成本，以及主要客户和供应商、购销内容与金额、与上市公司是否存在关联关系等，说明其是否存在对主要客户或供应商的重大依赖；（2）苏州尚腾2021年扣非后净利润与前期约定金额差异较大的原因，公司在标的公司未实现前次约定业绩的情况下，设定更高业绩指标的原因及合理性；（3）收入预测增速较高的具体依据，是否与同行业可比公司一致，并解释存在差异的原因；（4）结合苏州尚腾2021年各季度收入与净利润情况、在

手订单以及 2022 年一季度业绩情况等，说明业绩指标的实现是否存在重大不确定性，并充分提示风险。

公司回复：

（一）区分不同代工业务模式（包括但不限于 OEM/ODM）列示苏州尚腾核心产品、收入与成本，以及主要客户和供应商、购销内容与金额、与上市公司是否存在关联关系等，说明其是否存在对主要客户或供应商的重大依赖；

苏州尚腾目前主要从事手持吸尘器、洗地机、扫地机器人、布衣清洗机等清洁电器的研发、生产和销售业务。

苏州尚腾 2021 年主要产品销售收入、成本具体情况如下表所示：

金额单位：人民币万元

分类	产品	2021 年度		
		收入	成本	销售占比
ODM	整机	6,474.41	5,899.97	19.45%
OEM	整机	21,074.09	19,479.67	63.31%
其他[注]	其他	5,741.25	5,414.07	17.25%
合计		33,289.75	30,793.71	100.00%

[注]：主要为备件、模具、加工费等收入

苏州尚腾 2021 年与主要客户的销售金额、内容具体情况如下表所示：

金额单位：人民币万元

客户	是否为关联方	销售金额	销售占比	销售内容
客户 1	否	8,328.89	25.02%	干机、水机、备件等
客户 2	否	8,232.82	24.73%	水机、备件等
客户 3	否	2,409.77	7.24%	干机、备件等
客户 4	否	2,391.65	7.18%	干机、备件等
海力电器[注]	是	2,384.77	7.16%	干机、备件等

[注]：苏州尚腾按照首次收购协议的安排，逐步承接海力电器客户的转移，消化其手头剩余订单，产品以干机、备件为主。

苏州尚腾 2021 年与主要供应商的采购金额、内容具体情况如下表所示：

金额单位：人民币万元

供应商	是否为关联方	采购金额	采购占比	采购内容

苏州凯弘橡塑有限公司	是上市公司的全资子公司	2,635.86	6.80%	导电管组件、电动刷组件、毛刷组件、软管组件等
供应商 1	否	1,889.36	4.87%	磁环导线组件、电池插针板组件、档位按键板组件等
供应商 2	否	1,568.51	4.05%	电机等
供应商 3	否	1,375.86	3.55%	绕线盖、附件箱顶盖、底座下盖等
供应商 4	否	1,114.90	2.88%	电池包等

苏州尚腾 2021 年主要客户除海力电器与公司存在关联关系外，其余主要客户和供应商与公司均不存在关联关系，海力电器 2021 年成为苏州尚腾主要客户是因为按照收购协议的安排为其加工手头剩余订单所致。去年苏州尚腾前五大客户集中度相对较高，但单个客户占苏州尚腾销售收入比例并不非常大，苏州尚腾不存在对主要客户或供应商的重大依赖。

（二）苏州尚腾 2021 年扣非后净利润与前期约定金额差异较大的原因；

1、苏州尚腾 2021 年度扣非后净利润为-844.07 万元。苏州尚腾系由海力电器于 2020 年 12 月以家电整机研发、生产和销售业务相关的所有设备设施等资产出资新设，公司于 2021 年 1 月首次收购了苏州尚腾 55%股权后，在内部管理方面对苏州尚腾的人力资源、各部门业务流程、分工及管理权限、绩效考核、内部管理制度等方面花费了较多时间和精力重新进行了梳理和调整。

2、由于苏州尚腾是在 2020 年 12 月新设立的公司，在这之前其并未有相关认证资质。此外，苏州尚腾在取得相关认证资质后，还需继续完成客户的合格供应商考评，和小批量试样并检测合格，才能进入客户的供应商名录，且订单获取份额还需经历客户对产品性能、合格率、交货稳定性等方面的长期考察，才能逐渐提升。公司收购苏州尚腾后，加大研发投入和专业技术人才引进。而这些因素均导致了苏州尚腾前期产品生产销售额较少，固定成本、费用等较高。

3、由于苏州尚腾于 2020 年 12 月成立，2021 年其销售收入主要集中发生于下半年，特别是 11-12 月，而苏州尚腾一般会给予客户 1-5 个月的信用期。根据企业会计准则及谨慎性原则，2021 年苏州尚腾对应收账款计提了信用减值损失合计达 897.95 万元。

综上所述，使得 2021 年苏州尚腾扣非后净利润与前期约定金额差异较大。

（三）公司在标的公司未实现前次约定业绩的情况下，设定更高业绩指标的原因及合理性；

1、苏州尚腾目前正处于国内清洁电器行业快速增长的机遇期。苏州尚腾目前主要从事手持吸尘器、洗地机、扫地机器人、布衣清洗机等整机 ODM/OEM 业务。经过一年多的探索，苏州尚腾前期研发投入成果逐渐显现，其技术水平和研发能力逐渐提高，可接订单的产品类型和范围也正进一步扩大。

2、2021 年上半年苏州尚腾主要精力在于内部整合、产品结构优化以及前期新客户拓展，实现销售收入较少。苏州尚腾 2021 年度销售收入 3.3 亿元，较海力电器 2020 年度销售收入 2.2 亿元，同比增长 47.61%。考虑到 2022 年 2 月份春节放假以及清洁电器小家电行业销售传统淡季影响，其经营状况已经得到了提升。因此从苏州尚腾目前发展趋势并结合上述各项原因来看，本次对苏州尚腾设定更高业绩指标具有合理性。

（四）收入预测增速较高的具体依据，是否与同行业可比公司一致，并解释存在差异的原因；

同行业可比上市公司 2018-2021 年营业收入同比增长率情况如下：

证券代码	证券名称	2018 年	2019 年	2020 年	2021 年 1-9 月
603355.SH	莱克电气	2.70%	-2.74%	10.13%	35.38%
603486.SH	科沃斯	25.11%	-6.70%	36.17%	99.04%
605555.SH	德昌股份	18.84%	-1.88%	71.90%	58.98%
603219.SH	富佳股份	42.19%	-20.24%	89.87%	34.49%
	平均值	22.21%	-7.89%	52.02%	56.97%

注：由于上述部分可比上市公司尚未公布年度数据，故引用其 2021 年三季度报告财务数据。

2021 年上半年由于苏州尚腾主要精力在于内部整合、产品结构优化以及新客户拓展，因此当时获得在手订单和销售收入均较少，资源整合后的效果和优势对收入增长产生的影响还未完全展现出来。

(五) 结合苏州尚腾 2021 年各季度收入与净利润情况、在手订单以及 2022 年一季度业绩情况等，说明业绩指标的实现是否存在重大不确定性，并充分提示风险。

苏州尚腾 2021 年各季度收入与净利润情况：

金额单位：人民币万元

项目	2021 年 1-3 月	2021 年 4-6 月	2021 年 7-9 月	2021 年 10-12 月
营业收入	414.84	4,547.77	10,360.27	17,966.88
净利润	-49.17	-324.76	-23.87	-387.02

结合上述 2021 年收入与净利润情况以及在订单情况，苏州尚腾目前已经展现出了较好的发展潜力。但若受清洁电器行业市场行情发生不利变化、新冠疫情蔓延、原料价格大幅波动等预期外因素影响，可能会导致苏州尚腾经营业绩指标的实现存在不确定性风险。

三、公告显示，2021 年末苏州尚腾净资产为 3028.53 万元，按收益法与资产基础法评估的估值分别为 2.57 亿元、5700 万元。前期公司收购苏州尚腾 55% 股权时，其净资产账面价值为 4003.7 万元，采用资产基础法评估，估值约 3813 万元，减值率为 4.75%。

请公司：（1）列示两次收购时标的公司的主要资产使用状态、折旧或摊销情况及周转率等，说明在标的公司净资产账面价值减少的情况下，资产基础法下估值增长的原因及合理性；（2）结合问题 2，说明本次交易估值是否合理、审慎，苏州尚腾估值在短期内大幅增长的具体原因和合理性。请评估机构发表意见。

公司回复：

（一）列示两次收购时标的公司的主要资产使用状态、折旧或摊销情况及周转率等，说明在标的公司净资产账面价值减少的情况下，资产基础法下估值增长的原因及合理性

1. 2021 年 1 月首次股权收购

苏州尚腾系由海力电器于 2020 年 12 月以家电整机研发、生产和销售业务相关的所有设备设施等资产出资新设，春光科技于 2021 年 1 月首次收购苏州尚腾 55% 股权。

尚腾公司首次收购时主要资产为海力电器投入的资产，包括机器设备、模具、长期待摊费用 and 无形资产，均可正常使用。截至评估基准日 2020 年 10 月 31 日，主要资产情况如下：

金额单位：人民币万元

序号	项 目	账面原值	折旧摊销	账面净值	评估值	评估增值
1	固定资产—机器设备	1,302.86	805.20	497.66	597.52	99.86
2	固定资产—模具	3,699.39	1,201.93	2,497.46	1,900.58	-596.88
3	无形资产	1,439.79	881.76	558.04	1,007.34	449.30
5	长期待摊费用	750.91	300.36	450.54	307.93	-142.62
	合 计	7,137.55	3,133.85	4,003.70	3,813.36	-190.34

(1) 模具评估减值 596.88 万元，主要原因是：海力电器对模具采用工作量法计提折旧，预计总工作量按 50 万次。评估时采用年限法、工作量法综合确定成新率，低于账面反映的成新率。

(2) 无形资产评估增值 449.30 元，主要是基于委估专利的应用情况和海力电器的经营规划等按其对相关业务未来收益的贡献程度确定评估值，高于账面余额。

(3) 资产周转率情况

根据海力电器提供的财务报表，有关资产周转率情况如下：

项 目	2019 年度	2020 年 1-10 月
总资产周转率	1.95	1.82
流动资产周转率	2.13	1.96
存货周转率	5.84	7.36
应收账款周转率	4.69	4.29

注：2021 年营业收入、营业成本按 2020 年 1-10 月营业收入、营业成本数据*12/10 计算。

2. 2022 年 3 月本次股权收购

截至评估基准日 2021 年 12 月 31 日，苏州尚腾的资产均可正常使用。

(1) 苏州尚腾净资产账面值减少的原因

1) 苏州尚腾是 2020 年 12 月新设立的公司，前期产品生产销售额较小，固定成本、费用等较高。

2) 苏州尚腾 2020 年末成立，2021 年其收入主要集中发生于下半年，特别是 11-12 月，根据企业会计准则及谨慎性原则，2021 年苏州尚腾对应收账款计提了信用减值损失 897.95 万元。

综上，2021 年苏州尚腾扣非后净利润出现亏损，导致净资产账面值减少。

(2) 资产基础法下估值增长的原因及合理性

1) 流动资产评估增值 1,067.66 万元，主要原因为：

应收账款对应的客户主要为国内外知名清洁电器品牌商，客户资信情况良好，预计发生坏账的风险较小，将相应的坏账准备评估为零；

截至 2022 年 3 月 31 日，2021 年底的应收账款回款率 96.8%，与苏州尚腾对客户的信用政策基本相符。

2) 无形资产评估增值 1,992.47 万元，主要原因有：

A. 苏州尚腾承接了海力电器家电整机研发、生产和销售业务后，完成客户的合格供应商考评，紧贴国内清洁电器市场需求，优化了产品结构，新增了国内热销的洗地机、布衣清洗机 ODM/OEM，并引入了新的优质客户，苏州尚腾的业务发展情况好于海力电器历史经营情况和原预期收益水平。

B. 新增的“扫地机”等 21 项专利无账面价值记录。

(3) 资产周转率情况

根据苏州尚腾 2021 年财务报表，有关资产周转率情况如下：

序号	项目	2021 年度
1	总资产周转率	1.11
2	流动资产周转率	1.31
3	存货周转率	4.81
4	应收账款周转率	1.95

上述资产周转率均低于海力电器 2019 年、2020 年 1-10 月的资产周转率，主要原因系苏州尚腾 2021 年 3 月开始投入生产，经客户的合格供应商考评后下半年产品销售才大幅度提升，因苏州尚腾一般会给予客户信用期，2021 年期末应收账款余额较大，占总资产的 57%。

根据苏州尚腾主要资产情况、净资产账面值减少原因分析、两次收购时评估增值情况及原因分析，结合苏州尚腾的业务开展情况和未来发展规划，资产基础法下估值增长具有合理性。

（二）结合问题 2 说明本次交易估值是否合理、审慎，苏州尚腾估值在短期内大幅增长的具体原因和合理性。

公司回复

本次交易参考收益法评估结果，未来收益根据苏州尚腾 2021 年生产经营情况、经营发展规划，结合清洁电器市场发展状况等进行预测。

1. 清洁电器小家电整机业务具有广阔的市场发展前景

目前全球吸尘器等清洁电器的消费和使用仍主要集中于欧美、日本等发达国家，其对吸尘器的使用习惯和更新换代需求奠定了全球吸尘器需求稳步增长的基础。我国吸尘器等清洁电器消费市场渗透率低，未来发展空间巨大，目前仍处于高速增长过程。据前瞻产业研究院整理，预计到 2026 年中国清洁电器市场规模将达到 852 亿元。

2. 苏州尚腾业务发展情况良好

苏州尚腾承继了海力电器家电整机研发、生产和销售业务，春光科技 2021 年 1 月首次收购了苏州尚腾 55% 股权后，在内部管理方面对苏州尚腾的人力资源、各部门业务流程、分工及管理权限、绩效考核、内部管理制度等方面重新进行了梳理和调整；在经营业务方面，苏州尚腾紧贴国内清洁电器市场需求，优化产品结构，新增国内热销的洗地机、布衣清洗机 ODM/OEM，并引入新的优质客户。

苏州尚腾成立时间虽然较短，但已具备应对不同时期的市场需求，尤其是在“双十一”等高峰销售期，可快速响应客户需求。苏州尚腾在客户新产品开发时便深度参与客户整机产品的协同开发，准确把握客户的各项技术指标要求，在掌握原材料开发、专用设备研制、成型工艺等方面的核心技术基础上，快速响应并组织相关技术部门和人员进行设计开发，以满足客户及时交货的需求。

3. 苏州尚腾发展规划

基于清洁电器小家电整机业务广阔的市场发展前景和近年国内快速增长的发展机遇，苏州尚腾将不断完善自身产品开发、产品供应、售后服务等方面的服务体系，提高企业自身竞争力，积极把握市场发展机遇。

3. 未来收益预测情况

(1) 营业收入

苏州尚腾 2021 年及未来年度收入预测情况如下：

金额单位：人民币万元

项 目	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年
营业收入	33,289.75	68,192.00	84,545.00	108,820.00	119,722.00	125,688.00
收入增长率		104.84%	23.98%	28.71%	10.02%	4.98%

2022 年营业收入增长幅度较大，主要是由于苏州尚腾为新设公司，2021 年 3 月开始投入生产，逐步承接海力电器客户的转移，上半年产品以传统的干机为主；经客户的合格供应商考评后，2021 年下半年苏州尚腾实现了水机的量产，收入规模大幅提升。

随着清洁电器市场规模的增长和客户产品不断导入市场，苏州尚腾将保持增长，随着销售规模的加大收入趋于稳定，符合行业发展状况和企业业务发展情况。

(2) 营业成本、期间费用

苏州尚腾 2021 年及未来年度营业成本、期间费用预测情况如下：

金额单位：人民币万元

项目	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年
营业成本	33,289.75	62,402.97	77,041.29	98,962.17	108,729.55	113,923.84
营业收入	30,793.72	68,192.00	84,545.00	108,820.00	119,722.00	125,688.00
毛利率	7.50%	8.49%	8.88%	9.06%	9.18%	9.36%
销售费用	83.98	329.89	367.24	421.57	431.57	440.73
管理费用	992.69	1,375.39	1,497.95	1,526.89	1,572.25	1,574.09
研发费用	1,070.23	1,773.64	2,054.22	2,466.25	2,662.73	2,773.58
小 计	2,146.90	3,478.92	3,919.41	4,414.71	4,666.55	4,788.40
营业收入	30,793.72	68,192.00	84,545.00	108,820.00	119,722.00	125,688.00
占收入比例	6.97%	5.10%	4.64%	4.06%	3.90%	3.81%

苏州尚腾 2021 年经营规模较小，单位固定成本、费用占比相对较高。2022 年及未来年度随着经营规模增长，规模效应显现，将使得苏州尚腾的毛利率有所上升、期间费用占收入的比例有所下降。

根据苏州尚腾 2021 年经营情况、在手订单、经营发展规划，结合行业发展状况分析，苏州尚腾未来收益预测符合企业经营业务特点和行业发展状况，本次交易估值具有合理、审慎性。

经核查，评估师认为：

1. 根据苏州尚腾主要资产情况、净资产账面值减少原因分析、两次收购时评估增值情况及原因分析，结合苏州尚腾的业务开展情况和未来发展规划，资产基础法下估值增长具有合理性。

2. 根据苏州尚腾 2021 年经营情况、在手订单、经营发展规划，结合行业发展状况分析，苏州尚腾未来收益预测符合企业经营业务特点和行业发展状况，本次交易估值比较合理、审慎。

四、相关公告显示，苏州尚腾运营所需资金由公司以借款方式提供。评估报告显示，苏州尚腾应收苏州海力电器有限公司（以下简称海力电器）190 万元，海力电器为苏州尚腾前身，且由唐龙福等实际控制。

请公司补充披露：（1）向苏州尚腾提供借款的发生时间、发生额、利率、出借原因及资金用途、其他少数股东是否同比例提供资金；（2）苏州尚腾与海力电器业务往来的发生时间、具体内容及金额，交易对方是否违反竞业禁止等相关约定；（3）结合前述有关情况，说明公司、控股股东及实际控制人与交易对方是否存在其他未披露的约定或利益安排。

公司回复：

（一）向苏州尚腾提供借款的发生时间、发生额、利率、出借原因及资金用途、其他少数股东是否同比例提供资金；

2020 年 12 月，公司与唐龙福、唐春一、海力电器签署了首次收购协议。协议约定在苏州尚腾的 55% 股权过户至公司名下并办理完成相应工商变更登记且标的资产已全部交割给苏州尚腾后，苏州尚腾运营所需资金由春光科技以借款方式提供，该等借款的利息按同期银行存款利率计算，借款本金余额最高不超过

5,000 万元。2021 年 1 月，苏州尚腾 55%股权完成过户手续且资产完成交割后，为满足苏州尚腾日常经营需要，公司在 2021 年共向苏州尚腾提供借款 2,700 万元，收回 1,000 万元，截至 2021 年 12 月 31 日借款本金余额为 1,700 万元，公司已按照协议约定计算并收取了该笔借款的相应利息合计 30.5 万元。少数股东唐龙福没有同比例提供资金。

（二）苏州尚腾与海力电器业务往来的发生时间、具体内容及金额，交易对方是否违反竞业禁止等相关约定；

根据首次收购协议的安排，海力电器以家电整机研发、生产和销售业务相关的所有设备设施等资产出资新设苏州尚腾，并将其 55%的股权转让给春光科技。同时，海力电器需将现有小家电整机客户转移至苏州尚腾，在客户转移完成前，原有客户订单由海力电器继续完成。由于在公司首次收购苏州尚腾发生前，海力电器已按照客户订单采购了部分备件，为了完成客户资源的顺利导入，苏州尚腾向海力电器采购该部分备件，完成生产后将产成品销售给海力电器，再由海力电器销售给客户。因此产生了苏州尚腾与海力电器的购销交易，此交易属于收购协议安排，不存在违反竞业禁止条款的情形。

（三）结合前述有关情况，说明公司、控股股东及实际控制人与交易对方是否存在其他未披露的约定或利益安排。

2021 年度苏州尚腾与海力电器发生的交易事项系日常经营所需，属于正常的商业交易行为；交易价格遵循公平合理、协商一致的原则，按照市场价格确定，不存在违反公开、公平、公正的原则；该项交易对公司的独立性未产生不利影响，也不存在损害公司及全体股东利益的情形，且已经公司董事会或股东大会批准同意，并履行了相关信息披露义务。公司、控股股东及实际控制人与交易对方不存在其他未披露的约定或利益安排。

五、公司 2021 年三季报显示，公司账面货币资金余额 4.17 亿元，其中约 2 亿元为募集资金，短期借款 1.7 亿元。请公司结合资金情况及近期投融资安排，

说明本次交易价款的资金来源，可能对公司财务状况产生的具体影响，并充分提示风险。

公司回复：

根据目前达成的交易方案及付款安排，为完成本次收购，公司将按照协议约定分期支付 1.15 亿元现金。截至 2021 年 12 月 31 日，公司货币资金为 4.34 亿元，公司资产负债率为 41.28%。经测算在满足日常经营所需资金情况下，公司目前可动用资金为 1.75 亿元。公司目前现金较为充裕，支付能力较强，且公司的融资渠道畅通，预计上述款项支付后不会对公司的财务状况和生产经营造成不利影响。但若银行受宏观经济、政策变化等因素影响，对公司收紧授信额度或提高贷款利率水平，则可能存在对公司财务成本支出等方面造成一定不利影响的风险。

公司独立董事对上述问题回复逐项核查并发表了意见，具体详见公司同日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》披露的《春光科技关于上海证券交易所问询函所涉事项的独立意见》。

特此公告。

金华春光橡塑科技股份有限公司董事会

2022 年 4 月 16 日