

首创证券有限责任公司

关于厦门美易美妆股份有限公司

收购控股子公司少数股权暨关联交易的风险提示公告

厦门美易美妆股份有限公司（以下简称“美易美妆”或“公司”）于 2018 年 11 月 28 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《厦门美易美妆股份有限公司收购控股子公司少数股权暨关联交易的公告》[公告编号：2018-062]，经公司第二届董事会第一次会议审议通过，公司拟以 1 元/股的价格收购公司董事、副总经理李汪持有的控股子公司厦门木薯科技有限公司（以下简称“木薯科技”）10%股权、公司董事、副总经理张洪以及公司控股股东、实际控制人苏桂强担任执行事务合伙人的厦门合春创新投资合伙企业（有限合伙）分别持有的控股子公司厦门美狸科技有限公司（以下简称“美狸科技”）20%股权，上述三者合计收购对价 240 万元，构成公司与控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员之间的关联交易，并提交公司股东大会审议。

主办券商首创证券有限责任公司在持续督导过程中发现：

木薯科技于 2015 年 1 月 23 日由美易美妆出资 100 万元成立；2016 年 7 月，木薯科技注册资本增至 200 万元，新增注册资本由美易美妆与李汪分别认缴 80 万元、20 万元；2017 年 11 月，木薯科技注册资本增至 2,000 万元，新增注册资本由美易美妆与李汪分别认缴 1,620 万元、180 万元。根据福建普和会计师事务所有限公司出具的闽普和内验[2018]第 NY0271 号《验资报告》，截至 2018 年 11 月 16 日，木薯科技上述 2,000 万元注册资本全部实缴完毕。

美狸科技于 2015 年 8 月 6 日由美易美妆、厦门合春创新投资合伙企业（有限合伙）、张洪分别出资 60 万元、20 万元、20 万元，合计 100 万元成立，并于同月完成注册资本实缴；2015 年 9 月，美易美妆将其持有的美狸科技 60%股权以 310 万元价格转让给苏桂强；2016 年 5 月，美易美妆以 310 万元价格收购苏桂强持有的美狸科技 60%股权，美狸科技成为美易美妆控股子公司。

根据福建普和会计师事务所有限公司出具的闽普和内审[2018]第 NS875 号《审计报告》，截至 2018 年 6 月 30 日，木薯科技净资产为 5,883,948.10 元，每股净资产为 0.29 元；根据福建普和会计师事务所有限公司出具的闽普和内审

[2018]第 NS862 号《审计报告》，截至 2018 年 6 月 30 日，美狸科技净资产为 -5,038,242.55 元，每股净资产为-5.04 元。

主办券商认为，本次美易美妆以 1 元/股的价格收购关联方持有的木薯科技、美狸科技少数股权，收购价格明显高于上述两家公司经审计的每股净资产，且未进行资产评估，无法判断收购价格是否公允。

主办券商郑重提示投资者注意投资风险。

