

金发科技股份有限公司 关于拟计提资产减值准备的公告

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：

1. 本次拟计提资产减值准备金额为 0.50 亿元至 6.05 亿元（未经审计），预计将导致公司 2021 年合并报表归属于上市公司股东的净利润减少 0.50 亿元至 6.05 亿元（未经审计）。

2. 本次资产减值准备拟计提金额为公司初步测算结果，具体准确的数据以公司正式披露的经审计后的 2021 年年报为准，敬请广大投资者注意投资风险。

根据《企业会计准则》《上海证券交易所股票上市规则》和金发科技股份有限公司（以下简称“金发科技”或“公司”）相关的会计政策，公司拟对合营公司广东金奥商业保理有限公司（以下简称“金奥保理”）50% 股权计提减值准备，具体情况公告如下。

一、相关资产情况概述

（一）参股投资情况

1. 股权形成

为建立健全公司类金融服务，优化资源配置，金发科技与奥园资本投资集团有限公司（以下简称“奥园资本”，原名“广东奥园金控有限公司”）充分利用各自业务、资源等优势，实现合作共赢目标，同意共同出资发起设立保理公司。2018 年 2 月 9 日，金发科技与奥园资本签订《广东金奥商业保理有限公司发起人合作意向书》（以下简称“《发起人合作意向书》”），约定金发科技、奥园资本分别出资 50% 共同发起设立金奥保理，注册资本 6 亿元。金奥保理于 2018 年 2 月 27 日注册设立，登记企业类型为其他有限责任公司。金发科技于 2018 年 3 月实缴出资 3 亿元。金发科技分别于 2018 年 2 月 10 日和 2018 年 3 月 7 日披露《金发科技股份有限公司关于参与投资设立广东金奥商业保理有限公司的公告》

（公告编号：临 2018-003）和《金发科技股份有限公司关于参股公司完成工商注册登记并取得营业执照的公告》（公告编号：临 2018-006）。

2018 年 5 月 25 日，因金奥保理业务发展需要，金发科技与奥园资本签订《广东金奥商业保理有限公司增加投资协议》（以下简称“《增加投资协议》”），约定金发科技、奥园资本分别向金奥保理增加投资 4.5 亿元，金发科技于 2018 年 5 月增加实缴出资 4.5 亿元，累计实缴出资 7.5 亿元。《增加投资协议》约定，在合资期间，金奥保理的总经理、副总经理等管理人员将保持稳定。同时约定金奥保理未履行上述承诺事项时，金发科技可书面通知奥园资本，要求奥园资本回购金发科技持有的金奥保理全部股权。金发科技于 2018 年 5 月 26 日披露《金发科技股份有限公司关于向广东金奥商业保理有限公司增加投资暨关联交易的公告》（公告编号：临 2018-024）。

2018 年 5 月，奥园资本控股股东奥园集团有限公司（以下简称“奥园集团”）向金发科技出具《担保确认函》，保证金发科技在金奥保理的运营资金和收益的资金安全，并承诺如奥园资本未按约购买金发科技持有的金奥保理股权，则由奥园集团负责全额偿还金发科技投资本金以及应分配的投资收益。

2. 经营情况及财务指标

金奥保理主要经营工程款保理和物料款保理等商业保理业务，最近三年及一期的财务指标如下：

科目	2018 年度	2019 年度	2020 年度	2021 半年度
总资产（万元）	152,887.55	167,583.29	156,950.11	156,025.74
净资产（万元）	151,981.87	152,394.13	153,641.99	151,289.72
净利润（万元）	1,981.87	2,195.94	2,416.72	1,234.75

注：上述数据均已经审计。

2019 年 5 月 24 日，金奥保理股东会审议通过《广东金奥商业保理有限公司利润分配方案》，利润分配方案确定的分配原则为金发科技获分配比例为 100%。公司历年获得的利润分配金额如下：

项目	2018 年度	2019 年度	2020 年度	2021 半年度
分红金额（万元）	1,783.69	1,168.86	2,495.13	1,091.89

注：以上分红款公司均已收到。

2021年11月，因金奥保理管理层发生变动，触发奥园资本回购金奥保理50%股权。2021年11月4日，金奥保理董事会暨股东会决议，同意金发科技转让其持有的金奥保理股权给奥园资本。

（二）股权回购情况

1. 回购协议的约定

金发科技与奥园资本于2021年11月4日签订《广东金奥商业保理有限公司股权转让合同》（以下简称“《股权转让合同》”），于2021年11月18日签订《广东金奥商业保理有限公司股权转让合同补充协议（一）》（以下简称“补充协议”），约定参照经审计的净资产值及评估净值，金发科技将所持金奥保理50%股权转让给奥园资本，奥园资本应在股权转让合同签订后二十日内（2021年11月24日前）向金发科技支付全额股权转让款756,448,603.46元。

2. 回购协议的履约情况

截至2021年11月24日（协议约定的付款日），奥园资本未以现金方式支付股权转让款7.56亿元。截至2021年12月31日，股权转让款仍未收到，奥园集团也未履行《担保确认函》承诺的连带付款责任。

因奥园集团对该债务有担保清偿义务，公司与奥园集团、奥园资本协商，三方于2022年1月22日签订《债务清偿框架协议》，协议约定奥园集团以其名下能变现的资产、物业、股权等抵偿股权转让款。

截至本公告日，该等偿债资产尚未完成交割。公司后续将根据金奥保理股权转让款抵偿事项的进展及时履行信息披露义务。

二、本次计提资产减值准备情况

（一）本次计提资产减值准备的原因

截至2021年12月31日，本次股权转让尚未完成有关主管部门审批手续。根据《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定，该资产于资产负债表日仍应列示为“长期股权投资”项目。

截至本公告披露日，公司尚未收到奥园资本应支付给公司的股权转让款，奥园集团也未履行《担保确认函》承诺的连带付款责任，在《债务清偿框架协议》下，相关偿债资产尚未完成交割。

另一方面，自上述股权转让款出现逾期支付的情况后，公司进一步了解到，金奥保理的业务应收款项存在无法收回的风险，且其后续经营存在重大亏损的风险，预计未来不能给公司带来经济利益。

因此，公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》中“第六条 资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额”等相关规定，拟对金奥保理 50% 股权计提减值准备。

（二）本次计提资产减值准备的确认标准和计提方法

根据现时估计可取得的偿债资产作价高于评估机构对该等偿债资产估值的金额计提减值准备，剩余无抵偿资产部分按 80% 计提减值准备。经测算，需计提减值准备为 0.50 亿元至 6.05 亿元，最终计提的减值准备以经审计的数据为准。

三、计提资产减值准备对公司的影响

1. 本次拟计提资产减值准备金额为 0.50 亿元至 6.05 亿元（未经审计），预计将导致公司 2021 年合并报表归属于上市公司股东的净利润减少 0.50 亿元至 6.05 亿元（未经审计）。

2. 本次拟计提减值的资产属于以前年度的投资，不影响本期经营性现金流和公司日常经营活动。

四、风险提示

鉴于清偿时间、结果存在不确定性，公司后续将根据金奥保理股权转让款抵偿事项的进展及时履行信息披露义务。本次资产减值准备拟计提金额为公司初步测算结果，具体准确的数据以公司正式披露的经审计后的 2021 年年报为准，敬请广大投资者注意投资风险。

特此公告。

金发科技股份有限公司董事会

二〇二二年一月二十九日