苏州胜利精密制造科技股份有限公司关于深圳证券交易所对公司问询函回复的公告

证券代码:002426 证券简称:胜利精密 公告编号:2022-052

工作。请你公司说明股权转让协议未尽事宜的具体内容,公司与收购方就协议履行情况是否存在争议,剩余股权转让款是否存在逾期未支付的情形。

答复:

根据《收购转让协议》的相关条款约定,捷胜科技已于2021年11月30日前向公司支付第二笔交易款人民币30,400万元,截至本公告日,第二笔交易款尚有14,750万元未支付。目前交易各方就股权转让协议有关过渡期损益和未决诉讼的划分以及未支付交易款项支付时间等未尽事项存在一定分歧,预计未决诉讼涉案金额约3,000万元左右,最终金额以法院最终作出的生效判决为准,双方仍在就过渡期损益金额进行沟通、磋商、确认。根据过渡期损益可决诉讼的金额情况,公司认为相关事项不会影响整体交易的继续履行,公司会根据进展情况及时履行信息披露义务。

2.报告期内,公司实现营业总收入5.05亿元,同比下降47.84%,发生营业总成本54.40亿元,实现归属母公司股东的净利润(以下简称“净利润”)0.39亿元,同比下降89.99%,扣非后净利润-5.41亿元,同比下降94.17%,经营活动产生的现金流量净额为-2.07亿元,同比下降143.32%。营业总收入构成中,国外营业收入35.89亿元,占比71.72%,国内营业收入14.15亿元,占比28.28%,其中,国内营业收入同比下降73.74%。

(1)请你公司结合同行业公司可比公司经营情况,详细分析、说明公司盈利大幅下滑的原因,公司基本面是否已发生重大变化,是否已充分提示相关经营风险。请年审注册会计师核查并发表明确意见。

答复:

公司2021年净利润0.39亿元,同比下降3.48亿元;扣非后净利润-5.41亿元同比下降1.64亿元。公司移动终端业务占比83.91%,公司在选取同行业可比公司时,主要从与公司移动终端业务类似,且类似业务占其公司整体收入比例较高的角度中选取,与同行业公司可比公司经营情况对比情况如下:

单位:亿元

公司名称	营业收入	净利润	扣非净利润	2021年	同比增长	2021年	同比增长	2021年	同比增长
营业收入	54.40	-47.84%	48.00	2020年	102.0%	16.30	13.74%		
净利润	0.39	-84.7%	4.38	2020年	36.1%	31.34	164.5%		
扣非后净利润	-5.41	-209.5%	20.70	2020年	-97.2%	0.04	-18.3%		
经营活动产生的现金流量净额	-2.07	-143.3%	12.39	2020年	-75.8%	0.67	-80.3%		
经营活动产生的现金流量净额	-2.07	-143.3%	6.09	2020年	-10.4%	-1.05	-185.5%		

从上表可以看出同行业公司营业收入和净利润均有不同程度的下降,根据上述两上市公司披露的相关公告,其净利润下降同样受美元兑人民币汇率下降、人工成本上升等因素影响,但存在一定差异。公司结合自身实际情况作进一步比较分析,具体原因如下:

①美元兑人民币汇率下降的影响

2021年美元兑人民币汇率为6.4515,较2020年美元兑人民币汇率同比下降6.47%。受汇率影响,2021年外币收入按即期汇率折算的人民币金额,与按去年同期汇率折算的人民币金额相比下降,导致营业收入同比减少2.24亿元,净利润和扣非后净利润均同比减少1.9亿元。

②用工成本上升的影响

公司2020年人工成本明细表,人工成本增幅后为12.23亿元,2021年人工成本13.95亿元,人工成本同比增加1.72亿元,导致净利润和扣非后净利润均减少1.46亿元。

③子公司出售的影响

福清捷、硕诺尔、苏州捷力和南京德乐四家公司股权转让导致公司2021年度营业收入同比减少4304万元,净利润同比减少0.14亿元,扣非后净利润同比减少0.09亿元。

④计提减值的影响

公司于2021年就南京德乐未付股权转让款计提减值准备0.67亿元,导致利润和扣非后净利润均减少0.48亿元。

⑤智能制造板块的影响

公司2021年智能制造板块营业收入同比下降4.14亿元,净利润同比下降2.64亿元,扣非后净利润同比减少2.57亿元。公司持续聚焦主业,已于2021年12月对智能制造板块业务进行了调整。

综上,剔除上市公司出售影响,公司近几年主营业务收入平稳,订单稳定,基本未发生重大变化,同时公司已在本年度报告中第三节“管理层讨论与分析”中“十一、公司未来发展的展望”部分,详细阐述了公司经营中可能存在的风险。

经核查,会计师认为公司披露盈利下降的原因符合实际情况,公司基本面未发生重大变化,已充分披露相关经营风险,具体内容详见天衡会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《关于苏州胜利精密制造科技股份有限公司2021年年报问询函专项核查说明》(天衡专字〔2022〕01336号)。

(2)请你公司详细说明报告期内营业收入大幅下降的原因,国外营业收入占比比较高的原因,公司国内外营业收入结构与同行业公司可比公司相比是否存在较大差异。请年审注册会计师核查并发表明确意见。

答复:

公司2021年实现营业收入4.504亿元,其中国内营业收入14.15亿元,占比28.28%,国外营业收入35.89亿元,占比71.72%。

国内营业收入同比下降39.76亿元,主要受南京德乐出售的影响(2020年南京德乐营业收入为39.51亿元);剔除南京德乐的影响后,公司2020年与国内营业收入结构未发生重大变化,具体情况如下:

项目	2021年	2020年 (合并报表)	2020年 (不含南京德乐)	同比增长	同比增长
营业收入	45.04	89.26	50.29	-49.76%	1.60%
净利润	0.39	19.25	19.25	-97.97%	-14.8%
扣非	0.00	100.0%	100.0%	-100.0%	0.0%

公司以收入结构的市占率为国内外营业收入重要依据,公司主要服务于消费电子行业龙头客户,相关业务以美元等外币进行结算,因此导致公司国外营业收入占比比较高,公司与同行业公司可比公司国内外营业收入结构情况如下:

同行业公司	营业收入	净利润	扣非净利润	同比增长
硕尔	20.26	0.28	0.28	1.60%
捷力	71.75	0.72	0.72	14.0%
扣非	100.0%	100.0%	100.0%	0.0%

数据来源于:上市公司2021年度报告

综上所述,公司国内外营业收入结构较同行业公司可比公司不存在较大差异。

经核查,会计师认为公司国外营业收入真实、准确,具体内容详见天衡会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《关于苏州胜利精密制造科技股份有限公司2021年年报问询函专项核查说明》(天衡专字〔2022〕01336号)。

(3)报告期内,你公司智能制造业务营业收入6.21亿元,毛利率为56.82%,同比上升5.46个百分点。请你公司说明智能制造业务毛利率进一步上升的原因,毛利率水平与同行业公司可比公司是否存在较大差异。请年审注册会计师核查并发表明确意见。

答复:

公司2021年度智能制造板块营业收入为6.21亿元,较2020年同比减少35.73%;毛利率56.82%,较2020年同比增加2.46%,主要受下游客户对定制化产品需求影响,销售产品结构不同;2021年公司制造成本根据需求及设计的变化,原材料及人工成本有不同程度的下降,故2021年度内公司智能制造板块毛利率较去年同期进一步提升。

公司在选取同行业公司可比公司时,主要从与公司智能制造业务类似,且类似业务占其公司整体收入比例较高的角度中选取,可比公司中同类业务具体对比数据详见下表。

单位:亿元

公司名称	营业收入	净利润	扣非净利润	同比增长
硕尔	20.26	0.28	0.28	1.60%
捷力	71.75	0.72	0.72	14.0%
扣非	100.0%	100.0%	100.0%	0.0%

数据来源于:上市公司2021年度报告

上述选取的公司主要业务与公司智能制造业务相似,公司毛利率水平与同行业公司可比公司不存在较大差异。

经核查,会计师认为上述智能制造业务毛利率上升的原因符合实际情况,与同行业公司可比公司相比不存在较大差异,具体内容详见天衡会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《关于苏州胜利精密制造科技股份有限公司2021年年报问询函专项核查说明》(天衡专字〔2022〕01336号)。

(4)请你公司结合营业收入和净利润下降原因,详细说明产生减值资产、无形资产相关的减值准备计提是否充分。请年审注册会计师核查并发表明确意见。

答复:

营业收入同比下降47.84%主要受南京德乐出售影响,剔除该表子影响后,公司经营业绩保持稳健,净利润下降主要受美元兑人民币汇率下降、人工成本上升等因素影响。

由于公司目前主营业务收入稳定,客户回款情况良好,在可预见的未来不存在因产品销售市场发生

重大不利变化而导致产品销售价格大幅下降带来现金流出现大幅下降的情况;同时,公司目前持有的主要生产设备为定制化、无形资产等资产未出现陈旧或损坏、市价大跌导致低于账面价值且预计暂时无法恢复的情形。

公司与生产相关的固定资产主要是机器设备,2021年末账面原值25.09亿元,累计折旧9.24亿元,固定资产减值准备3.03亿元,2021年末账面净值12.81亿元。生产设备折旧年限为5-10年,公司在2021年末进行资产盘点和分析,委托江苏中企中天资产评估有限公司对公司存在减值迹象的固定资产进行了减值测试,并出具中苏评字〔2022〕第0012号的评估报告,公司依据评估结果在2021年计提固定资产减值准备21.17万元。

公司与生产相关的无形资产主要是土地使用权,2021年末账面原值1.08亿元,累计摊销0.23亿元,2021年末账面价值0.85亿元,无明显的减值迹象,故公司未计提减值准备。

综上所述,公司对生产性固定资产和无形资产计提的减值准备是充分、合理的。

经核查,会计师认为公司报告期末对生产性固定资产、无形资产相关的减值准备计提充分,具体内容详见天衡会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《关于苏州胜利精密制造科技股份有限公司2021年年报问询函专项核查说明》(天衡专字〔2022〕01336号)。

(5)报告期内,你公司与第一大客户发生的销售额为15.33亿元,占比30.64%。请你公司说明截至目前第一大客户应收账款的回款情况,公司业务开展是否存在大客户依赖情形,如是,请提示相关风险

答复:

报告期内,公司与第一大客户发生的销售额为15.33亿元,占比30.64%,截至2021年末,应收账款余额为4.26亿元,目前全部回款,客户回款情况良好。

公司按2021年度报告格式要求将属于同一实际控制人控制的客户或供应商视为同一客户或供应商并列示,公司对第一大客户的业务主要是销售笔记本电脑结构件、模组等产品,受3C消费电子行业特性所致,下游笔记本行业市场集中度较高,决定了公司的客户集中度较高,且围绕核心大客户经营是整体行业特点,符合公司目前发展现状。自合作以来,公司与第一大客户建立了长期、稳定的合作关系,业务订单稳定,且回款状况稳定,未出现重大违约情况。未来,在保持锂电、手机等传统精密结构件及模组的基础上,公司会继续开拓车载中控屏、车载结构件等产品的市场,以市场为导向调整产品的应用领域,进一步优化产品结构。

(6)请你说公司对第一大客户不存在重大依赖。

经核查,会计师认为报告期内经营活动产生的现金流量净额大幅下降的原因:

答复:

报告期内,公司经营活动产生的现金流量净额为-2.07亿元,较去年同期下降6.86亿元,主要原因如下:

①2021年外币收入按即期汇率折算的人民币金额,与按去年同期汇率折算的人民币金额相比下降,导致营业收入同比减少2.24亿元,进而导致公司“销售商品、提供劳务收到的现金”减少2.02亿元。

②人工成本上升,公司现有主营业务支付职工薪酬同比增加1.66亿元。

③南京德乐出售影响2021年经营活动现金流量金额同比下降1.83亿元。

3.本报告期末,你公司短期借款余额21.44亿元,一年内到期的非流动负债余额1.60亿元,长期借款余额1.33亿元,上述负债余额合计24.36亿元,与货币资金余额3.93亿元存在较大差距。请你公司结合未来12个月内经营活动、投资活动现金流情况,说明公司是否存在短期偿债风险。

答复:

报告期末,公司上述负债合计24.36亿元,其中长期借款1.33亿元,短期借款21.44亿元中有16.17亿元为三年期团贷债(为支持上半年公司业务的发展,在苏州市政府的牵头组织下,公司与各家银行苏州分行于2020年11月签署了存单质押融资借款合同,有效期至2022年7月,期间各贷款银行的存单质押期满后续贷,条款均约定未续贷经会议表决通过,任何贷款人不得拒绝续贷、停止发放或提前收回全部或部分贷款),虽然存在未续贷风险,但性质上类似于长期借款,若不含长期借款1.33亿元及团贷债16.17亿元,公司上述负债余额为6.86亿元与货币资金余额3.93亿元差距缩小;短期偿债指标变动比率由65%上升至103%,短期偿债能力指标属于合理水平。

单位:亿元

项目	2021年	2020年	同比增长
营业收入	45.04	89.26	-49.76%
净利润	0.39	19.25	-97.97%
扣非	0.00	100.0%	100.0%

此外,公司2022年一季度经营活动产生的现金流量净额和经营活动产生的现金流量净额分别为7,875.81万元和6,906.69万元,较上年同期分别增长14.53%和17.25%,公司现金流正逐步向好,从趋势上来说公司对2019年末的贷款总额46.88亿元下降至2021年末的24.36亿元,下降幅度达48.03%,资产负债率自2019年末的69.39%下降为2021年末的50.42%,公司目前生产经营正常,订单稳定,预计2022年现金流情况将逐步改善。

综上所述,基于公司负债结构情况和现金流情况,虽存在一定的短期偿债风险,但短期偿债压力不大,且短期偿债风险将不断降低。

4.报告期内,你公司一年内到期的长期应收款账面余额0.03亿元,长期应收款账面余额8.16亿元,合计13.19亿元,主要为公司处置子公司应收股权转让款和债权款,上述款项合计计提减值准备0.57亿元。其他应收款账面余额3.76亿元,其中,股权转让计提1.85亿元,其他往来款项1.82亿元。报告期内,你公司计入当期损益的非金融企业收取的资金占用费为0.82亿元。

(1)请你公司说明对非金融企业收取资金占用费的原因,相关资金占用是否履行必要的审批和披露程序,是否存在控股股东及其关联方非经营性资金占用的情形。

答复:

公司对非金融企业收取的资金占用费0.82亿元,其中出借子公司南京德乐和福清捷股权后,往来款被动的财务资助款计提的利息0.36亿元(利息按照股权转让协议约定进行支付),应收南京德乐股权转让形成的未确认融资收益,随着长期应收款的减少及折现时间的变短,确认的已实现的融资收益0.53亿元。

相关被动形成的财务资助事项已履行必要的审批和披露程序,不存在控股股东及其关联方非经营性资金占用的情形。其中,南京德乐被动形成财务资助事项已经2020年5月20日召开的第四届董事会第三十七次会议、第四届监事会第十一次会议,以及2020年6月5日召开的2020年第五次临时股东大会审议通过,并披露了相关公告(公告编号:2020-085和2020-096);福清捷被动形成财务资助事项已经2020年4月8日和4月24日召开的第四届董事会第三十四次会议和2020年第三次临时股东大会审议通过,并披露了相关公告(公告编号:2020-047和2020-054)。

(2)请你公司以列表形式,说明相关股权转让款和债权款对应的股权情况、交易对手方、应收款形成时间、约定的付款期限、截至目前的回款情况,是否涉及业绩补偿,并说明是否存在逾期回款情况及解决方案,相关款项减值计提是否充分。请年审注册会计师核查并发表明确意见。

答复:

①一年内到期的长期应收款和长期应收款情况

长期应收款和一年内到期的长期应收款合计13.19亿元,为转让南京德乐100%股权以及福清捷80%股权形成的股权转让款和债权款,其中一年内到期的长期应收款为公司按照企业会计准则根据股权转让协议中约定,将在一年内到期股权转让款和财务资助款分类至一年内到期的非流动资产。具体情况如下:

项目	交易对手方	应收款项余额	预计可收回金额	截至目前的回款情况	2021年	同比增长	是否逾期	是否计提减值
长期应收款	南京德乐(全资子公司)	0.03	0.03	已全额回款	0.03	0.03	否	否
长期应收款	福清捷(全资子公司)	8.16	8.16	已全额回款	8.16	8.16	否	否
长期应收款	南京德乐(全资子公司)	0.03	0.03	已全额回款	0.03	0.03	否	否
长期应收款	福清捷(全资子公司)	0.03	0.03	已全额回款	0.03	0.03	否	否

注:1:虽然交易对手方为德乐、月月商业未能按照《股权转让协议补充协议二》约定的时点以现金形式履行支付,但交易各方交易意愿强烈,于2022年3月底前按照《股权转让协议补充协议二》的约定以资产增加形式完成0.2亿元支付,根据交易对手方德乐商业、月月商业提供的信息,实际控制人陈铸及其控制的公司具有较强的融资能力,包括但不限于其持有的公司股权、资产项目等,预计可融资总额为5.3-8亿元,结合南京德乐的财务状况及两个交易对手方共同实际控制人陈铸的财务状况,公司判断交易对手方长期偿债能力和短期偿债能力较好,具备相应的履约能力,预计能全额支付交易款的支付,公司秉承谨慎性原则,按照预期信用损失法在2021年度计提了相关减值0.57亿元(剩余未付股权转让5.7亿元)

注:2:虽然交易对手方为德乐、月月商业未能按照《股权转让协议补充协议二》约定的时点以现金形式履行支付,但交易各方交易意愿强烈,于2022年3月底前按照《股权转让协议补充协议二》的约定以资产增加形式完成0.2亿元支付,根据交易对手方德乐商业、月月商业提供的信息,实际控制人陈铸及其控制的公司具有较强的融资能力,包括但不限于其持有的公司股权、资产项目等,预计可融资总额为5.3-8亿元,结合南京德乐的财务状况及两个交易对手方共同实际控制人陈铸的财务状况,公司判断交易对手方长期偿债能力和短期偿债能力较好,具备相应的履约能力,预计能全额支付交易款的支付,公司秉承谨慎性原则,按照预期信用损失法在2021年度计提了相关减值0.57亿元(剩余未付股权转让5.7亿元)

注:3:虽然交易对手方为德乐、月月商业未能按照《股权转让协议补充协议二》约定的时点以现金形式履行支付,但交易各方交易意愿强烈,于2022年3月底前按照《股权转让协议补充协议二》的约定以资产增加形式完成0.2亿元支付,根据交易对手方德乐商业、月月商业提供的信息,实际控制人陈铸及其控制的公司具有较强的融资能力,包括但不限于其持有的公司股权、资产项目等,预计可融资总额为5.3-8亿元,结合南京德乐的财务状况及两个交易对手方共同实际控制人陈铸的财务状况,公司判断交易对手方长期偿债能力和短期偿债能力较好,具备相应的履约能力,预计能全额支付交易款的支付,公司秉承谨慎性原则,按照预期信用损失法在2021年度计提了相关减值0.57亿元(剩余未付股权转让5.7亿元)

注:4:虽然交易对手方为德乐、月月商业未能按照《股权转让协议补充协议二》约定的时点以现金形式履行支付,但交易各方交易意愿强烈,于2022年3月底前按照《股权转让协议补充协议二》的约定以资产增加形式完成0.2亿元支付,根据交易对手方德乐商业、月月商业提供的信息,实际控制人陈铸及其控制的公司具有较强的融资能力,包括但不限于其持有的公司股权、资产项目等,预计可融资总额为5.3-8亿元,结合南京德乐的财务状况及两个交易对手方共同实际控制人陈铸的财务状况,公司判断交易对手方长期偿债能力和短期偿债能力较好,具备相应的履约能力,预计能全额支付交易款的支付,公司秉承谨慎性原则,按照预期信用损失法在2021年度计提了相关减值0.57亿元(剩余未付股权转让5.7亿元)

注:5:虽然交易对手方为德乐、月月商业未能按照《股权转让协议补充协议二》约定的时点以现金形式履行支付,但交易各方交易意愿强烈,于2022年3月底前按照《股权转让协议补充协议二》的约定以资产增加形式完成0.2亿元支付,根据交易对手方德乐商业、月月商业提供的信息,实际控制人陈铸及其控制的公司具有较强的融资能力,包括但不限于其持有的公司股权、资产项目等,预计可融资总额为5.3-8亿元,结合南京德乐的财务状况及两个交易对手方共同实际控制人陈铸的财务状况,公司判断交易对手方长期偿债能力和短期偿债能力较好,具备相应的履约能力,预计能全额支付交易款的支付,公司秉承谨慎性原则,按照预期信用损失法在2021年度计提了相关减值0.57亿元(剩余未付股权转让5.7亿元)

注:6:虽然交易对手方为德乐、月月商业未能按照《股权转让协议补充协议二》约定的时点以现金形式履行支付,但交易各方交易意愿强烈,于2022年3月底前按照《股权转让协议补充协议二》的约定以资产增加形式完成0.2亿元支付,根据交易对手方德乐商业、月月商业提供的信息,实际控制人陈铸及其控制的公司具有较强的融资能力,包括但不限于其持有的公司股权、资产项目等,预计可融资总额为5.3-8亿元,结合南京德乐的财务状况及两个交易对手方共同实际控制人陈铸的财务状况,公司判断交易对手方长期偿债能力和短期偿债能力较好,具备相应的履约能力,预计能全额支付交易款的支付,公司秉承谨慎性原则,按照预期信用损失法在2021年度计提了相关减值0.57亿元(剩余未付股权转让5.7亿元)

注:7:虽然交易对手方为德乐、月月商业未能按照《股权转让协议补充协议二》约定的时点以现金形式履行支付,但交易各方交易意愿强烈,于2022年3月底前按照《股权转让协议补充协议二》的约定以资产增加形式完成0.2亿元支付,根据交易对手方德乐商业、月月商业提供的信息,实际控制人陈铸及其控制的公司具有较强的融资能力,包括但不限于其持有的公司股权、资产项目等,预计可融资总额为5.3-8亿元,结合南京德乐的财务状况及两个交易对手方共同实际控制人陈铸的财务状况,公司判断交易对手方长期偿债能力和短期偿债能力较好,具备相应的履约能力,预计能全额支付交易款的支付,公司秉承谨慎性原则,按照预期信用损失法在2021年度计提了相关减值0.57亿元(剩余未付股权转让5.7亿元)

注:8:虽然交易对手方为德乐、月月商业未能按照《股权转让协议补充协议二》约定的时点以现金形式履行支付,但交易各方交易意愿强烈,于2022年3月底前按照《股权转让协议补充协议二》的约定以资产增加形式完成0.2亿元支付,根据交易对手方德乐商业、月月商业提供的信息,实际控制人陈铸及其控制的公司具有较强的融资能力,包括但不限于其持有的公司股权、资产项目等,预计可融资总额为5.3-8亿元,结合南京德乐的财务状况及两个交易对手方共同实际控制人陈铸的财务状况,公司判断交易对手方长期偿债能力和短期偿债能力较好,具备相应的履约能力,预计能全额支付交易款的支付,公司秉承谨慎性原则,按照预期信用损失法在2021年度计提了相关减值0.57亿元(剩余未付股权转让5.7亿元)

注:9:虽然交易对手方为德乐、月月商业未能按照《股权转让协议补充协议二》约定的时点以现金形式履行支付,但交易各方交易意愿强烈,于2022年3月底前按照《股权转让协议补充协议二》的约定以资产增加形式完成0.2亿元支付,根据交易对手方德乐商业、月月商业提供的信息,实际控制人陈铸及其控制的公司具有较强的融资能力,包括但不限于其持有的公司股权、资产项目等,预计可融资总额为5.3-8亿元,结合南京德乐的财务状况及两个交易对手方共同实际控制人陈铸的财务状况,公司判断交易对手方长期偿债能力和短期偿债能力较好,具备相应的履约能力,预计能全额支付交易款的支付,公司秉承谨慎性原则,按照预期信用损失法在2021年度计提了相关减值0.57亿元(剩余未付股权转让5.7亿元)

注:10:虽然交易对手方为德乐、月月商业未能按照《股权转让协议补充协议二》约定的时点以现金形式履行支付,但交易各方交易意愿强烈,于2022年3月底前按照《股权转让协议补充协议二》的约定以资产增加形式完成0.2亿元支付,根据交易对手方德乐商业、月月商业提供的信息,实际控制人陈铸及其控制的公司具有较强的融资能力,包括但不限于其持有的公司股权、资产项目等,预计可融资总额为5.3-8亿元,结合南京德乐的财务状况及两个交易对手方共同实际控制人陈铸的财务状况,公司判断交易对手方长期偿债能力和短期偿债能力较好,具备相应的履约能力,预计能全额支付交易款的支付,公司秉承谨慎性原则,按照预期信用损失法在2021年度计提了相关减值0.57亿元(剩余未付股权转让5.7亿元)

注:11:虽然交易对手方为德乐、月月商业未能按照《股权转让协议补充协议二》约定的时点以现金形式履行支付,但交易各方交易意愿强烈,于2022年3月底前按照《股权转让协议补充协议二》的约定以资产增加形式完成0.2亿元支付,根据交易对手方德乐商业、月月商业提供的信息,实际控制人陈铸及其控制的公司具有较强的融资能力,包括但不限于其持有的公司股权、资产项目等,预计可融资总额为5.3-8亿元,结合南京德乐的财务状况及两个交易对手方共同实际控制人陈铸的财务状况,公司判断交易对手方长期偿债能力和短期偿债能力较好,具备相应的履约能力,预计能全额支付交易款的支付,公司秉承谨慎性原则,按照预期信用损失法在2021年度计提了相关减值0.57亿元(剩余未付股权转让5.7亿元)

注:12:虽然交易对手方为德乐、月月商业未能按照《股权转让协议补充协议二》约定的时点以现金形式履行支付,但交易各方交易意愿强烈,于2022年3月底前按照《股权转让协议补充协议二》的约定以资产增加形式完成0.2亿元支付,根据交易对手方德乐商业、月月商业提供的信息,实际控制人陈铸及其控制的公司具有较强的融资能力,包括但不限于其持有的公司股权、资产项目等,预计可融资总额为5.3-8亿元,结合南京德乐的财务状况及两个交易对手方共同实际控制人陈铸的财务状况,公司判断交易对手方长期偿债能力和短期偿债能力较好,具备相应的履约能力,预计能全额支付交易款的支付,公司秉承谨慎性原则,按照预期信用损失法在2021年度计提了相关减值0.57亿元(剩余未付股权转让5.7亿元)

注:13:虽然交易对手方为德乐、月月商业未能按照《股权转让协议补充协议二》约定的时点以现金形式履行支付,但交易各方交易意愿强烈,于2022年3月底前按照《股权转让协议补充协议二》的约定以资产增加形式完成0.2亿元支付,根据交易对手方德乐商业、月月商业提供的信息,实际控制人陈铸及其控制的公司具有较强的融资能力,包括但不限于其持有的公司股权、资产项目等,预计可融资总额为5.3-8亿元,结合南京德乐的财务状况及两个交易对手方共同实际控制人陈铸的财务状况,公司判断交易对手方长期偿债能力和短期偿债能力较好,具备相应的履约能力,预计能全额支付交易款的支付,公司秉承谨慎性原则,按照预期信用损失法在2021年度计提了相关减值0.57亿元(剩余未付股权转让5.7亿元)

注:14:虽然交易对手方为德乐、月月商业未能按照《股权转让协议补充协议二》约定的时点以现金形式履行支付,但交易各方交易意愿强烈,于2022年3月底前按照《股权转让协议补充协议二》的约定以资产增加形式完成0.2亿元支付,根据交易对手方德乐商业、月月商业提供的信息,实际控制人陈铸及其控制的公司具有较强的融资能力,包括但不限于其持有的公司股权、资产项目等,预计可融资总额为5.3-8亿元,结合南京德乐的财务状况及两个交易对手方共同实际控制人陈铸的财务状况,公司判断交易对手方长期偿债能力和短期偿债能力较好,具备相应的履约能力,预计能全额支付交易款的支付,公司秉承谨慎性原则,按照预期信用损失法在2021年度计提了相关减值0.57亿元(剩余未付股权转让5.7亿元)

注:15:虽然交易对手方为德乐、月月商业未能按照《股权转让协议补充协议二》约定的时点以现金形式履行支付,但交易各方交易意愿强烈,于2022年3月底前按照《股权转让协议补充协议二》的约定以资产增加形式完成0.2亿元支付,根据交易对手方德乐商业、月月商业提供的信息,实际控制人陈铸及其控制的公司具有较强的融资能力,包括但不限于其持有的公司股权、资产项目等,预计可融资总额为5.3-8亿元,结合南京德乐的财务状况及两个交易对手方共同实际控制人陈铸的财务状况,公司判断交易对手方长期偿债能力和短期偿债能力较好,具备相应的履约能力,预计能全额支付交易款的支付,公司秉承谨慎性原则,按照预期信用损失法在2021年度计提了相关减值0.57亿元(剩余未付股权转让5.7亿元)

注:16:虽然交易对手方为德乐、月月商业未能按照《股权转让协议补充协议二》约定的时点以现金形式履行支付,但交易各方交易意愿强烈,于2022年3月底前按照《股权转让协议补充协议二》的约定以资产增加形式完成0.2亿元支付,根据交易对手方德乐商业、月月商业提供的信息,实际控制人陈铸及其控制的公司具有较强的融资能力,包括但不限于其持有的公司股权、资产项目等,预计可融资总额为5.3-8亿元,结合南京德乐的财务状况及两个交易对手方共同实际控制人陈铸的财务状况,公司判断交易对手方长期偿债能力和短期偿债能力较好,具备相应的履约能力,预计能全额支付交易款的支付,公司秉承谨慎性原则,按照预期信用损失法在2021年度计提了相关减值0.57亿元(剩余未付股权转让5.7亿元)

注:17:虽然交易对手方为德乐、月月商业未能按照《股权转让协议补充协议二》约定的时点以现金形式履行支付,但交易各方交易意愿强烈,于2022年3月底前按照《股权转让协议补充协议二》的约定以资产增加形式完成0.2亿元支付,根据交易对手方德乐商业、月月商业提供的信息,实际控制人陈铸及其控制的公司具有较强的融资能力,包括但不限于其持有的公司股权、资产项目等,预计可融资总额为5.3-8亿元,结合南京德乐的财务状况及两个交易对手方共同实际控制人陈铸的财务状况,公司判断交易对手方长期偿债能力和短期偿债能力较好,具备相应的履约能力,预计能全额支付交易款的支付,公司秉承谨慎性原则,按照预期信用损失法在2021年度计提了相关减值0.57亿元(剩余未付股权转让5.7亿元)

注:18:虽然交易对手方为德乐、月月商业未能按照《股权转让协议补充协议二》约定的时点以现金形式履行支付,但交易各方交易意愿强烈,于2022年3月底前按照《股权转让协议补充协议二》的约定以资产增加形式完成