

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



第一拖拉机股份有限公司

FIRST TRACTOR COMPANY LIMITED*

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份編號：0038)

關於控股子公司出售資產暨關聯交易的進展公告

本公司董事會及全體董事保證本公告內容不存在任何虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏，並對其內容的真實性、準確性和完整性承擔個別及連帶責任。

一、本次交易概述

為落實《中國銀監會非銀行金融機構行政許可事項實施辦法》（銀監會令2020年第6號）關於「一家企業集團只能設立一家財務公司」的金融監管要求，第一拖拉機股份有限公司（以下簡稱「**一拖股份**」或「**公司**」）、中國一拖集團財務有限責任公司（公司控股子公司，以下簡稱「**一拖財務**」）、國機財務有限責任公司（公司實際控制人中國機械工業集團有限公司控制的公司，以下簡稱「**國機財務**」）及中國機械工業集團有限公司於2022年3月29日簽署《關於中國一拖集團財務有限責任公司與國機財務有限責任公司重組整合框架協議》，通過一拖財務向國機財務出售資產、一拖股份向國機財務現金增資、一拖財務終止經營並實施清算注銷，以及國機財務向一拖股份提供金融服務等一系列交易安排，完成一拖財務與國機財務有關資產、業務及人員重組。

2022年3月29日簽署《重組框架協議》同日，一拖財務與國機財務簽訂《出售協議》，一拖財務擬將其持有的部分信貸資產（即到期日在2022年9月30日以後的已發放貸款及墊款、一年內到期的非流動資產、長期應收款）以及與業務相關的部分固定資產、無形資產（以下合稱「**標的資產**」）出售給國機財務，並以經備案的資產評估報告確認的評估值作為定價依據。

為確定擬轉讓資產的範圍、評估方法、預計交易金額，交易雙方同意以2021年12月31日為基準日對標的資產進行首次評估，將標的資產的首次評估值作為本次交易定價參考。根據北京中企華資產評估有限責任公司（以下簡稱「**中企華評估公司**」）以2021年12月31日為基準日、採納資產基礎法評估出具的評估報告，一拖財務擬轉讓的標的資產賬面價值為人民幣102,584.44萬元，評估值為人民幣104,726.37萬元，增值額人民幣2,141.93萬元，增值率為2.09%。

鑒於一拖財務與國機財務的重組整合背景，一拖財務將持續經營至業務停止，標的資產範圍會持續變化。因此，交易雙方同意，以截至一拖財務業務停止日（2022年6月30日）為基準日，再次對標的資產進行評估，並以此次經備案的資產評估值確定標的資產最終交易價格。

上述事項已經公司第八屆董事會第三十六次會議及2022年第二次臨時股東大會審議批准（具體內容詳見公司於2022年3月29日、6月16日在香港聯合交易所網站披露的相關公告）。

二、評估備案情況

中企華評估公司出具的《中國一拖集團財務有限責任公司擬轉讓資產項目涉及的中國一拖集團財務有限責任公司的信貸、與信息技術相關資產價值資產評估報告》(中企華評報字(2022)第1535號)已在國資監管部門完成備案，以一拖財務業務停止日(2022年6月30日)為基準日，標的資產賬面價值人民幣45,781.21萬元，評估值人民幣45,909.16萬元，增值額為人民幣127.94萬元，增值率為0.28%。本次評估採用資產基礎法，具體評估結果如下：

評估結果匯總表

評估基準日：2022年6月30日

金額單位：人民幣萬元

項目	賬面價值	評估價值	增減值	增值率%
	A	B	C=B-A	D=C/A*100%
1 資產：				
2 其中：發放貸款及墊款	12,107.46	12,297.46	190.00	1.57
3 應收款項類投資	33,147.85	33,150.08	2.23	0.01
4 固定資產	158.41	217.33	58.92	37.20
5 無形資產	357.00	233.16	-123.84	-34.69
6 其他資產	10.49	11.11	0.63	6.00
7 資產總計	45,781.21	45,909.16	127.94	0.28

標的資產經備案的評估值相比首次評估值減少人民幣58,817.21萬元，主要原因如下：

金額單位：人民幣萬元

項目	賬面價值			評估價值			變化	變動原因
	2021年 12月31日	2022年 6月30日	變化	2021年 12月31日	2022年 6月30日	變化		
1 資產：								
2 其中：發放貸款及墊款	85,914.31	12,107.46	-73,806.85	88,173.17	12,297.46	-75,875.71	因部分成員單位提前歸還貸款，導致發放貸款金額減少，增值率相應降低	
3 應收款項類投資	16,134.77	33,147.85	17,013.08	16,138.44	33,150.08	17,011.64	2022年上半年新發生業務	
4 固定資產	191.83	158.41	-33.42	208.56	217.33	8.77		
5 無形資產	324.82	357	32.18	187.49	233.16	45.67		
6 其他資產	18.70	10.49	-8.21	18.70	11.11	-7.59		
7 資產總計	102,584.44	45,781.21	-56,803.23	104,726.37	45,909.16	-58,817.21		

三、關於《中國一拖集團財務有限責任公司出售協議之補充協議》

2022年12月10日，一拖股份與國機財務簽署了《中國一拖集團財務有限責任公司出售協議之補充協議》(以下簡稱「《補充協議》」)。

(一) 協議雙方

甲方(出售方)：一拖財務；

乙方(購買方)：國機財務。

(二) 交易價格和定價依據

根據中企華評估公司出具並經備案的資產評估報告，截至一拖財務業務停止日(2022年6月30日)，雙方確認標的資產出售價格為人民幣45,909.16萬元。

自一拖財務業務停止日至標的資產交割日期間，一拖財務收到償還的貸款、長期應收款等標的資產本金，將從資產出售價款中減去。雙方確認，國機財務應向一拖財務支付的標的資產出售最終價款為人民幣33,936.92萬元，即標的資產出售價格人民幣45,909.16萬元減去2022年6月30日至2022年12月10日期間內一拖財務已收到標的資產本金人民幣11,972.24萬元。

(三) 標的資產的交割

一拖財務應於評估報告備案完成後5個工作日內向國機財務交付標的資產；一拖財務將出售的成員單位信貸資產交付國機財務後2個工作日內，國機財務應向一拖財務支付本次資產出售總價款的90%；剩餘款項於一拖財務向國機財務交付除成員單位信貸資產以外的資產後2個工作日內支付完畢。

標的資產自一拖財務業務停止日起至交割日止期間產生的利息、手續費等孳息人民幣135.04萬元歸一拖財務所有。雙方於剩餘款項支付時點完成標的資產自一拖財務業務停止日起至交割日止的期間內產生的利息、手續費等孳息的結算。

(四) 《補充協議》為《出售協議》不可分割的組成部分，與《出售協議》具有同等的法律效力。《補充協議》未予修訂的相關內容，仍按《出售協議》的約定執行。

四、《補充協議》執行情況

截止本公告日，雙方已按《補充協議》約定完成標的資產交付工作，國機財司已全額支付轉讓價款及孳息共人民幣34,071.96萬元，本次資產出售交易已全部完成。

本次交易不會對公司財務及經營狀況產生不利影響，不存在損害公司及全體股東利益的情形。收回現金將用於償還債務（主要是成員單位的存款）並在注銷清算時向中國一拖集團有限公司、一拖股份及其子公司等股東進行現金分配。

承董事會命
第一拖拉機股份有限公司
公司秘書
于麗娜

中國·洛陽
2022年12月13日

於本公告日期，董事會成員包括執行董事劉繼國先生（董事長）；非執行董事張治宇先生、方憲法先生及張斌先生；以及獨立非執行董事薛立品先生、王書茂先生及徐立友先生。

* 僅供識別