

证券代码: 002161

证券简称: 远望谷

公告编号: 2020-080

## 深圳市远望谷信息技术股份有限公司 关于以债转股方式对控股孙公司增资的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

深圳市远望谷信息技术股份有限公司(以下简称“远望谷”或“公司”)经与控股孙公司韩国 ATID CO., LTD(以下简称“ATID”或“标的公司”)的其他唯一股东 CHANG-LIE KIM(译音为金昌日,以下简称“金先生”)商议,双方拟将各自持有对 ATID 的债权转为股权(以下简称“债转股”)。本次债转股对 ATID 全部股东权益的价值将以银信资产评估有限公司(以下简称“银信评估”)出具的《深圳市远望谷信息技术股份有限公司拟债转股涉及的 ATID CO., LTD 股东全部权益价值资产评估报告》(银信评报字(2020)沪第 0794 号)(以下简称《资产评估报告》)中的评估结果作为依据。银信评估以 2019 年 12 月 31 日作为评估基准日,采用收益法评估结果作为本次评估的结论,ATID 全部股东权益的评估价值为人民币 764.30 万元。

本次债转股方案拟以 2020 年 8 月 1 日作为债转股的时点。根据《资产评估报告》的评估结果,ATID 的全部股东权益约合 1,299,310,000 韩元(汇率为人民币 1 元对 170 韩元【2020 年 7 月 31 日人民币汇率中间价】,下同),ATID 注册资本为 25 万股,计算得出每股价格约为 5,197 韩元(人民币约 31 元)。本次债转股前,公司和金先生分别持有 ATID 的股权为 70%和 30%,对应持有 ATID 的股本分别为 175,000 股和 75,000 股,分别持有对 ATID 的债权为 7,840,089,403 韩元(人民币 46,118,172.96 元)和 2,278,986,590 韩元(人民币 13,405,803.47 元),折合股本分别为 1,508,510 股和 438,499 股。以此折合股本结果计算,本次债转股交易完成后,公司合计持有 ATID 股本 1,683,510 股,占 ATID 76.63%的

股权，金先生合计持有 ATID 股本 513,499 股，占 ATID 23.37% 的股权。

根据相关法律法规、部门规章、规范性文件以及《深圳市远望谷信息技术股份有限公司章程》的规定，本次对控股子公司增资事项，无需提交股东大会审议。

本次增资不构成关联交易，也不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

## 一、增资标的公司的概况

### （一）基本情况

公司名称：ATID CO., LTD

注册号码：120-86-52785

注册地址：(Gasan-dong), #1210 Byuksan/Kyungin Digitalvalley II, 184, Gasan digital 2-ro, Geumcheon-gu, Seoul, Korea

法律形式：有限责任公司

经营范围：有线通信设备的制造；非专业商品批发

注册资本：120,000 万韩元

股份数量：25 万股

注册日期：2003 年 5 月 27 日

### （二）股权结构

序号	股东名称	持股数量	持股比例
1	Invengo Ventures Two Pte. Ltd.	175,000 股	70%
2	CHANG-LIE KIM	75,000 股	30%

### （三）财务数据

标的公司近一年一期的主要财务数据如下：

单位：人民币万元

科目	2019 年度	2020 年 1-6 月
营业收入	1,979.00	668.09
净利润	-1,929.72	-384.57
科目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 6 月 30 日
总资产	1,482.82	1,477.46
总负债	6,123.76	6,442.99
净资产	-4,640.94	-4,965.53

注：2019 年数据经审计，2020 年 6 月数据未经审计。

## 二、增资的背景及目的

### （一）背景

2015年7月，远望谷拟通过全资子公司 Invengo Technology Pte. Ltd.（以下简称“新加坡子公司”）的全资子公司 Invengo Ventures Two Pte. Ltd.（以下简称“IVP2”）出资560万美元收购韩国 ATID 70%的股权，本次收购可以提升远望谷在 RFID 手持机领域的研发能力，并提升 RFID 手持机产品在国际市场的竞争能力。根据收购协议约定，因交易对手金先生未能达成后续年度业绩目标，根据股权收购协议约定最终70%股权交易价格为410.67万美元。

由于2018年 RFID 手持机市场竞争激烈，ATID 业务持续下滑。2019年公司鉴于 ATID 经营不善的情况，对管理层进行了重组，之后经营情况略有好转。截至2019年底，ATID 累计亏损约人民币5,211.06万元，股东权益已出现负值。股东远望谷和金先生在经营过程中与 ATID 形成各类往来款、货款等债务合计约1,011,907.60万韩元（人民币约5,952.40万元），其中，ATID 对公司的债务包括远望谷、新加坡子公司、Invengo Technology Corporation（以下简称“美国子公司”）和 IVP2 等4个主体，具体明细如下：

公司名称	截止2020年7月31日	
	（万韩元）	（万人民币）
远望谷	227,933.07	1,340.78
美国子公司	73,625.76	433.09
新加坡子公司	446,295.59	2,625.27
IVP2	36,154.52	212.67
合计	784,008.94	4,611.81

### （二）目的

因 ATID 股东认为上述债权对 ATID 持续经营产生较大影响，为优化标的公司的资产结构，降低 ATID 财务风险和经营风险，提高 ATID 的融资能力，决定进行债转股。债转股前，需要完成债务转让，将 ATID 对应不同公司名下主体的债务统一划转到 IVP2 下，可以实现控股股东持有 ATID 债权的归集，并提高控股股东的影响力。

## 三、本次增资对公司的影响

### （一）对资产结构的影响

通过本次债务转让以及债转股事项，标的公司负债减少，所有者权益增加。公司资产结构不发生变化。

### （二）对利润的影响

通过本次债务转让以及债转股事项，标的公司经营利润不受影响，公司由于持股比例增加，进而归属于母公司的净利润将增加。

### （三）对经营的影响

通过本次债务转让以及债转股事项，标的公司的债务结构和股本结构将发生较大变化。主要系债务减少 1,011,907.60 万韩元（人民币约 5,952.40 万元），所有者权益增加 1,011,907.60 万韩元（人民币约 5,952.40 万元）。

除上述影响外，本事项短期内不会对公司财务及经营状况产生重大影响，也不存在损害上市公司及其全体股东利益的情形。从长期来看，符合公司的经营发展及战略规划，对公司未来的发展有积极的助推作用。

## 四、风险提示及对策

### （一）法律和政策风险

2012 年货物贸易外汇收支改革后，在经常项目的货物贸易项下，外管局对对企业的外汇收支事项不再逐笔核销，简化审核方式，不再在每次收付汇时强制要求 A 类企业全面提供进出口合同、报关单、发票等文件，简化了审核方式，这在一定程度上跨境货物贸易的关联方债权债务转让与抵销存在一定的可操作空间。由于相关法律、行政法规并未明确禁止该类跨境债权转让与抵销，仅在行政管理程序上要求企业严格按收支两条线进行外汇收付，该等债权转让与抵销在符合《合同法》关于债权债务转让与抵销的一般规定，且不违反《合同法》第五十二条关于合同无效的条件下应为有效。实践中，取得对外贸易经营权的企业并不一定列入贸易外汇收支企业名录，出口不收汇或者进口不付汇，或者超过规定延期进行外汇收付款的情形亦大量存在，相关法律、法规亦未明确对此事项的处罚措施，使得实务中的贸易项下的债权债务转让与抵销存在可能，但仍存在相应的违规风险。

公司将严格遵循国内及当地法律法规要求，在法律允许的前提下，规范地进行本次债转股交易。

## （二）政府审批风险

根据《企业境外投资管理办法》相关规定，境内主体以债转股形式对境外企业进行增资属于境外投资情形，即使境内企业无需通过银行支付增资款项进行增资，仍需履行政府部门相应的备案登记程序。本次公司对 ATID 的债转股事宜需在深圳市商务局及国家和深圳市发改委办理备案手续，受新冠疫情及国内外宏观经济下行影响，政府部门对境内企业对外投资项目审批程序呈趋严态势，且本次债转股方案涉及多个债权债务关系、属于多重债务关系相互抵消转化情形，在一定程度上加大了政府部门审批的风险，在最终取得批准的时间存在不确定性。

公司会积极配合审批机构的工作，完成相关材料提交和沟通。

## （三）经营风险

截至 2019 年年底，ATID 累计亏损约人民币 5,211.06 万元，股东权益已出现负值。股东远望谷和金先生在经营过程中与 ATID 形成各类往来款、货款等债务合计约 1,011,907.60 万韩元（人民币约 5,952.40 万元）。ATID 因为上述问题，目前几乎无法获得外部融资，且 ATID 以前曾经有的银行信贷额度也均已过期失效。公司拟通过本次债转股，将公司与金先生的利益锁定，避免偿还债务对 ATID 的影响，降低 ATID 债务比率，便于其今后进行外部融资。但本次债转股能否对 ATID 的日常经营持续产生积极影响，仍取决于未来 ATID 能否发挥自身的核心竞争力，扩大市场份额，扭亏为营。

公司会继续强化对 ATID 的管理，并调动国内在生产、物流和研发端的优势，积极支持 ATID 开拓市场，激发其发展潜力，以实现稳健经营。

特此公告。

深圳市远望谷信息技术股份有限公司董事会

二〇二〇年八月二十八日