

证券代码：300295

证券简称：三六五网

公告编号：2022-033

江苏三六五网络股份有限公司

关于公司及控股子公司债权转让及相关事项的补充说明及 进展情况公告

一、交易概述

江苏三六五网络股份有限公司（以下简称：公司）于2022年8月13日披露了公司及控股子公司小贷公司债权转让及相关事项，具体内容详见证监会指定信息披露网站巨潮资讯网上公司相关公告（公告编号：2022-032）；为使投资者更好的了解本次交易情况，现就本次交易有关情况补充说明，以及该事项进展情况披露如下：

一、本次交易有关债权相关明细情况

本次交易相关债权明细情况如下：

公司包销保证金（在其他应收款项下核算）账面金额是 11000 万元，2021 年末已计提减值准备 348 万元，本次解约利息我司主张为 1429 万元，最终协商为 1148 万元，再加上根据协议我司应收取的服务费 499 万元，本项债权最终合计作价 12647 万元；

小贷公司给 CL 的贷款债权本金 2500 万元，应收利息及罚息约 516 万元，最终协商本部分作价 2900 万元；小贷公司 2021 年末已对此项贷款计提了贷款损失准备 1250 万元；

小贷公司给 CL 股东的贷款 3000 万元，应收利息及罚息约 727 万元，最终协商本部分作价 3300 万元，这部分是苏州资管代 CL 股东直接偿还给小贷公司的；小贷公司 2021 年末已对此项贷款计提了贷款损失准备 1500 万元；

小贷公司给 CL 股东关联人的贷款 1500 万元，应收利息及罚息约 572 万元，最终协商本部分作价 1900 万元，这部分是苏州资管代 CL 股东关联人直接偿还给小贷公司的；小贷公司 2021 年末已对此项贷款计提了贷款损失准备 750 万元；

小贷 2021 年末还对上述三项贷款利息计提了约 535 万元坏账准备。

另外小贷公司还为本次纾困交易提供的其他小债权人归集合计过桥资金和利息总金额作价 1140 万元。

因此苏州资管合计支付给公司的金额为 21887 万元。

二、关于本次交易对利润影响的估算

关于本次一揽子交易相关会计处理，根据公司咨询会计师意见，由于估算风险并未完全转移，因此本次交易将根据《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（2017 年修订）第七、八条相关规定采用谨慎原则处理，即单体层面母公司和小贷公司可以对原债权终止确认，对于 6500 万元的劣后收益权，南京极舍将按公允价值计量且收益计入当期损益的金融资产核算，并对该收益权相关金融资产在资产负债表日根据标的资产实际销售进展情况确定公允价值变动情况，而在合并报表需确认继续涉入资产及继续涉入负债 6500 万元。

因此虽然本次交易完成之日，单体层面公司的母公司将因本次交易确认利息收入约 1083 万元和主营业务收入约 471 万元，小贷公司将因本次交易确认投资损失约 100 万元，同时单体层面母公司和小贷已计提的其他应收款和贷款损失准备合计约 4383 万元将冲回。

但是在定期报告资产负债表日，公司需要对南京极舍所持有的金融资产进行测试确定公允价值变动情况。

由于南京极舍购买了标的资产 6500 万元的劣后级收益权，该金额大于公司原计提减值准备金额，公司在合作协议签订后，在 CL-N 项目房产对外销售该收益权确定实现前，本次一揽子交易对应的原资产减值风险并未完全转移，基于谨慎性原则，本公司 2022 年对南京极舍所购买的劣后收益权公允价值变动损失确认金额将不低于 2021 年末标的资产已计提的减值准备 4383 万元；且由于 6500 万元为劣后收益权，需要在苏州资管在本项目的优先收益权实现后才能实现，本次交易中苏州资管的优先收益权包括优先收益本金(其对本次纾困所提供资金总金额扣除我司所购买的 6500 万)，加上其优先收益(计算方法具体按协议约定)，存在极端情况公司劣后收益权全部无法收回的可能，因此 2022 年可能计提的公

允价值变动损失在 4383 万元~6500 万元。

经公司财务部门初步测算，综合上述两方面影响，在合并报表层面本次交易对本年度净利润的影响值预计在-500 万元~1100 万元之间。（注：以上测算仅是公司财务部门初步测算，定期报告上最终数据可能会有不同，且年度报告中具体数据还需要经过审计机构审计才能确定，敬请投资者注意风险）

本次交易后续年度影响，公司需要根据 CL-N 项目各期销售进展及收益权实现情况判断标的资产风险，再相应测算该劣后级收益权的公允价值变动金额，具有不确定性，暂时无法预计。

二、本次交易进展情况

截至本公告日，公司及小贷公司、南京极舍已与有关各方正式签署了协议，并已按协议要求支付了购买劣后收益权的款项，也收到了债权转让相关款项，本次交易的债权转让和收益权购买已实施完成。

特此公告。

江苏三六五网络股份有限公司

2022年8月18日