

关于对江苏新宁现代物流股份有限公司的关注函

创业板关注函（2021）第 409 号

江苏新宁现代物流股份有限公司董事会：

2021 年 9 月 24 日，你公司披露《关于拟转让全资子公司 100% 股权暨债务豁免的公告》，拟以不低于 60 万元的价格转让全资子公司广州亿程交通信息有限公司（以下简称“亿程信息”）的 100% 股权，同时豁免亿程信息对公司的部分债务 207,836,600 元。我部对此表示关注，请核实并说明以下问题：

1. 公告显示，截至公司第五届董事会第二十三次会议召开日，亿程信息尚欠公司借款本金及利息合计 219,874,386.19 元人民币，经公司判断收回可能性较低。为了顺利实现本次股权转让交易，在相关约定条件全部达成后，公司拟在本次股权转让交易过户登记完成起豁免亿程信息对公司所负部分债务 207,836,600.00 元，并豁免该 207,836,600.00 元债务自公司审议本次交易之董事会召开日至交割日期间的利息。

（1）请说明亿程信息尚欠公司借款本金及利息合计 219,874,386.19 元人民币的历史形成时间、形成背景、相关款项最终流向、债务期限、还款情况。

（2）请详细说明公司判断 219,874,386.19 元收回可能性较低的依据，你公司在债务形成期间是否采取措施以及采取何种措施进行追偿。

(3) 公司豁免亿程信息所负部分债务 207,836,600.00 元，请说明 207,836,600.00 元金额的确定过程和确定依据。结合前期关于可能存在资金占用、违规担保的公告内容，进一步核实豁免的债务是否存在资金占用情形，豁免债务是否存在损害上市公司利益的情形。

2. 亿程信息财务报表显示，2019 年、2020 年、2021 年 1-7 月分别计提信用资产减值损失 1.11 亿元、3.32 亿元、0.38 亿元，2020 年、2021 年 1-7 月分别计提资产减值损失 0.84 亿元、0.3 亿元。

请说明以上信用资产减值损失和资产减值损失所涉及的减值资产的具体情况，资产减值原因、相关交易对手方名称以及与你公司、亿程信息是否存在关联关系等。减值资产是否是由你公司借予亿程信息的 219,874,386.19 元借款而形成。

3. 公告显示，公司以亿程信息评估价值为依据，经综合考虑债务豁免因素，确定亿程信息 100% 的股权转让价格为不低于人民币 60 万元。请结合评估价值、债务豁免因素等量化说明股权转让价格不低于人民币 60 万元的确定过程，并分析转让价格的公允性。

4. 公告显示，公司出售亿程信息产生投资收益 20,939.40 万元，因债务豁免产生营业外支出 20,783.66 万元。综上，本次交易对公司净利润影响合计为 155.74 元。请量化说明以上投资收益和营业外支出的计算过程。

5. 公告显示，本次交易的交易对手尚不确定，受让方、最终交易价格以及交易能否最终实现均存在不确定性。请说明该交易拟采取的交易方式，目前与交易对手的谈判及进展情况，你公司在交易对手不

确定的情况下，董事会即审议通过核心交易条款的背景和原因。

请你公司就上述事项做出书面说明，在 2021 年 10 月 11 日前将有关说明材料报送我部并对外披露，同时抄送江苏证监局上市公司监管处。

特此函告。

创业板公司管理部

2021 年 9 月 29 日