

## 江苏新宁现代物流股份有限公司

### 关于对深圳证券交易所关注函回复的公告

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

江苏新宁现代物流股份有限公司（以下简称“公司”）于2021年9月29日收到深圳证券交易所创业板公司管理部下发的《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）（以下简称“关注函”），要求公司就所提问题做出书面说明。

公司收到关注函后高度重视，并积极组织相关各方对关注函中涉及的问题进行了逐项核实，现就关注函中关注的问题，回复说明如下：

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。

回复：

为支持亿程信息日常经营活动，公司主要通过借款等形式向其提供资金及流动性支持。亿程信息对公司 219,874,386.19 元人民币欠款的历史形成时间、形成背景、还款情况等情况如下：

单位：元

年度	借出	还款	期末余额
2016 年	33,742,787.03	33,195,332.88	547,454.15
2017 年	101,073,993.57	50,501,400.63	51,120,047.09

年度	借出	还款	期末余额
2018年	68,598,363.79	60,619,264.01	59,099,146.87
2019年	179,983,786.95	57,152,663.74	181,930,270.08
2020年	109,203,244.10	40,095,201.33	251,038,312.85
2021年1月1日至 公司第五届董事第二十三次会议 召开日	94,536,198.39	125,700,125.05	219,874,386.19
总计	587,138,373.83	367,263,987.64	219,874,386.19

上述公司向亿程信息提供的借款，亿程信息主要用于偿还银行贷款，支付流量费、职工薪酬等各类日常经营活动费用，该等借款于公司第五届董事会第二十三次会议召开日前均已到期。

(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。

回复：

根据公司聘请的上会会计师事务所(特殊普通合伙)对亿程信息 2020 年度、2021 年 1-7 月财务数据进行审计并出具的上会师报字(2021)第 9712 号《审计报告》(以下简称《731 审计报告》)，亿程信息持续经营能力被出具保留意见：

“3、与持续经营相关的重大不确定性

“亿程信息 2020 年度和 2021 年 1 至 7 月持续亏损，2020 年度归属于母公司股东的净利润为人民币-5.74 亿元，2021 年 1 至 7 月归属于母公司股东的净利润为人民币-9,988 万元。截至 2021 年 7 月 31 日，归属于母公司的所有者权益为人民币-2.09 亿元，资产负债率为 220%，流动负债超过流动资产人民币 2.38 亿元，货币资金仅为人民币 752 万元，这些情况表明存在可能导致对亿程信息持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。亿程信息未对如何消除对持续经营的重大疑虑作出充分披露”。

根据《731 审计报告》，亿程信息主要财务数据及财务指标如下：

财务数据/财务指标	2021 年 7 月 31 日/ 2021 年 1-7 月	2020 年 12 月 31 日/ 2020 年度
货币资金(万元)	752.20	484.96
流动资产(万元)	14,568.90	19,399.77
流动负债(万元)	38,335.30	48,131.13
所有者权益(万元)	-21,157.25	-11,163.43
负债和所有者权益总计(万元)	17,667.19	38,064.44
营业收入(万元)	4,010.99	11,709.53

净利润（万元）	-9,993.82	-57,453.35
经营活动产生的现金流净额（万元）	-4,553.26	-2,063.46
筹资活动产生的现金流净额（万元）	-4,789.64	-4,803.41
资产负债率	219.75%	129.33%
流动比率	0.38	0.40
速动比率	0.30	0.35
权益乘数	-0.84	-3.41
利息倍数	-8.04	-24.57

上述财务指标计算方法如下：

流动比率=流动资产/流动负债

速动比率=（流动资产-存货净额）/流动负债

利息倍数=（利润总额+利息支出）/利息支出

权益乘数=负债和所有者权益总计/所有者权益

资产负债率=负债合计/负债和所有者权益总计

从上述亿程信息一年一期财务数据及财务指标可以看出，亿程信息 2021 年 7 月 31 日的货币资金仅为 752.20 万元，资产负债率为 219.75%，较 2020 年末增加 90.43%，流动比率及速动比率均不足 1；2021 年 1-7 月及 2020 年年度，亿程信息净利润、经营活动产生的现金流净额及筹资活动产生的现金流净额均为负数，权益乘数及利息倍数亦为负数，结合《731 审计报告》对亿程信息持续经营相关的重大不确定性之保留意见，亿程信息短期及长期偿债能力较差，公司对其 219,874,386.19 元借款收回的可能性较低。

自公司并购亿程信息后，公司向亿程信息陆续提供借款以支持其发展。此后，亿程信息因其管理团队经营不善及产品竞争力下降等原因，盈利能力下降，多年连续亏损，叠加疫情、贸易战成本上升等因素影响，亿程信息经营状况进一步恶化。为维持其正常运营，并力图改善其经营状况，公司向其不断注入流动资金，2020 年末，公司更采取了更换管理团队的方式对亿程信息进行挽救，但均收效甚微，亿程信息已对公司经营业绩产生严重影响，出售亿程信息为当务之急。出售筹划期间，公司拟收回对亿程信息的借款，在对其资产进行盘点后，已通过收回资金、处置资产、以资抵债等方式收回了部分借款。截至公司第五届董事会第二十三次会议召开日，公司对亿程信息尚有 219,874,386.19 元借款未能收回。

**（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公司利益的情形。

回复：

亿程信息业绩严重下滑，竞争力下降，严重背离收购预期，若保留在上市公司体系内，未来将持续在流量费、办公楼租金、员工费用等方面产生现金流出，加剧公司资金压力，不利于整体资产结构优化。本次出售有利于防止损失和不利影响的进一步扩大，保持公司业务的健康发展。经综合考虑亿程信息偿债能力以及持续经营能力，该等借款可收回性较低，同时为了厘清公司与亿程信息的债权债务关系，有效处理不良资产，促成本次交易，公司与亿程信息设定了债务豁免事项。

经公司对亿程信息资产、业务等情况进行综合盘点，并考虑到潜在交易对手方购买意愿等因素，结合亿程信息的还款能力以及公司与亿程信息有关财务资助后续安排，确定债务豁免金额为 207,836,600.00 元，具体如下：

1、如本回复第 1 题第（2）问的回复，亿程信息截至 2021 年 7 月 31 日的货币资金仅为 752.20 万元，资产负债率为 219.75%，短期及长期偿债能力较差，公司对其 219,874,386.19 元借款收回的可能性较低。

2、根据公司对亿程信息资产、业务等情况进行综合盘点，并在充分考虑亿程信息未来可能且必须的现金流支出因素后，经公司财务部门初步测算，预计亿程信息可在未来偿还约 1000-1500 万元的财务资助款项（以上测算为公司财务部门初步测算结果，未经注册会计师审计及评估机构评估，最终数据以公司披露的实际获偿的金额为准）。公司与亿程信息制定了关于财务资助后续安排并拟签署《财务资助偿还安排协议》，具体财务资助后续解决安排如下：

（1）亿程信息及其全资或控股子公司存在部分正在进行的合同项目，亿程信息同意，将积极促成该等项目作价（依据该等项目合同的未来现金流净额）概括转让给公司，所得转让款等额抵销公司财务资助形成的债务或用于代亿程信息偿还公司财务资助款项。如未能成功概括转让，则就亿程信息及其全资或控股子公司基于未来该项目取得的全部合同债权（以下简称“未来收益”），亿程信息同意，自交割日后，如该等未来收益形成应收账款，则亿程信息及其全资或控股子公司

应将该应收账款按账面净值转让给公司，并等额抵销公司财务资助形成的债务或用于代亿程信息偿还公司财务资助款项，或，如该等未来收益回款时优先用于偿还公司财务资助款项。交易对手应促使亿程信息及其全资或控股子公司履行前述义务。

(2) 亿程信息全资子公司存在正在运营的广告经营权，亿程信息及交易对手同意，自交割日后，亿程信息及其全资或控股子公司通过运营广告经营权收回的款项及处置该项资产所得款项，优先用于偿还公司财务资助款项或代亿程信息偿还公司财务资助款项，交易对手及亿程信息应促使亿程信息全资子公司或控股子公司履行前述义务。

(3) 对于亿程信息及其全资或控股子公司在基准日拥有的应收款项（指应收账款及长期应收款），将按照《财务资助偿还安排协议》的约定优先用于偿还财务资助。

3、在公司与潜在交易对手协商沟通购买意愿的过程中，潜在交易对手提出公司需对亿程信息向公司所负的全部债务进行豁免。根据公司与其谈判的进展，债务豁免金额为 207,836,600.00 元更有利于维护公司利益且符合双方交易意愿，更能促成本次交易。

综合上述因素，公司确定债务豁免金额为 207,836,600.00 元。

亿程信息原关联方（曾卓、谭平江）疑似存在占用亿程信息 5820 万元资金的情形（该事项已通过深圳证券交易所指定信息披露媒体于 2020 年 10 月 29 日进行了披露），公司已就上述事项报案且广州市公安局已立案侦查。公司对亿程信息的借款目的系为支持其经营活动，主要被用于偿还银行借款、支付经营活动费用等，该等借款滚动发生，且非专款，亦未设立专户对资金流入流出路径进行固定，公司无法将借款资金流入与前述疑似资金占用行为建立一一对应关系，同时截至本回复公告日，亿程信息尚未就前述疑似资金被占用事项取得有权机关的调查结果，公司亦未能获得预付采购款被亿程信息原关联方非经营性资金占用的直接证据，该疑似资金占用事件是否确属资金占用以及具体资金占用方尚未有明确结论，公司亦未取得确凿的证据材料证明上述豁免的债务存在资金占用的情形。

考虑到亿程信息原关联方（曾卓、谭平江）疑似占用资金行为涉嫌损害公司及公司广大投资者利益，为充分保护广大投资者利益，公司拟与交易对手、亿程信息在交易文件中约定，如该等资金被全部或部分追回到亿程信息及/或亿程信息子公司（追回方式包括但不限于刑事追赃、民事赔偿、给付、他人代偿等一切方式），则亿程信息及/或亿程信息子公司应当将追回的款项全部补偿给公司。

综上所述，公司对该等借款进行豁免是合理的、必要的；公司确定债务豁免金额的方法及依据合理；公司已对疑似资金占用的补偿做了有效安排，同时上述债务豁免已经公司 2021 年第四次临时股东大会审议通过，已履行正当程序。本次债务豁免不存在损害公司利益的情形。

**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。

回复：

## 一、信用减值损失相关减值资产情况

### (一) 应收账款

单位：元

客户名称	关系	2021年7月31日		2019年-2021年7月坏账计提金额			计提资产减值原因
		期末余额	期末账面净值	2019年度	2020年度	2021年1-7月	
<b>单项计提部分</b>							
重庆****运输(集团)有限公司	非关联方	18,040,548.00	902,027.40		16,847,539.20	290,981.40	多次催款且与对方管理人员多次协商无果
重庆****(集团)有限责任公司	非关联方	15,101,120.00	755,056.00		14,367,186.00	-21,122.00	多次催款且与对方管理人员多次协商无果
重庆****科技有限公司	非关联方	12,984,000.00	649,200.00		10,387,200.00	1,947,600.00	多次上门或电话, 协商未果
重庆****客运有限公司	非关联方	10,675,336.70	533,766.83		9,391,803.03	749,766.84	多次走访洽谈、发放催款函件等形式进行催款, 但对方均不予配合
贵州****科技有限公司	非关联方	10,350,000.00	-	10,350,000.00		-	双方在2019年已达成和解协议
重庆****科技有限公司	非关联方	22,556,199.33	1,127,809.97		18,044,959.47	3,383,429.89	多次上门或电话, 协商未果
广东***信息科技有限公司	非关联方	7,520,000.00	-		6,768,000.00	752,000.00	发催款函, 多次协商, 客户均以公司提供的系统不能满足其业务需求

客户名称	关系	2021年7月31日		2019年-2021年7月坏账计提金额			计提资产减值原因
		期末余额	期末账面净值	2019年度	2020年度	2021年1-7月	
							为由拒绝支付款项
中国****集团贵州有限公司安顺分公司	非关联方	70,721,440.36	-		63,649,296.32	7,072,144.04	多次电话、上门催收，并发催收函
广州****科技股份有限公司	非关联方	7,170,000.00	-		6,453,000.00	717,000.00	发催收、电话催收，协商无果
唐山****集团有限公司车载设备服务分公司	非关联方	6,930,450.00	346,522.50		6,237,405.00	346,522.50	多次电话、上门催收，协商无果
重庆****（集团）有限公司	非关联方	20,849,632.00	1,042,481.60		18,764,668.80	1,042,481.60	多次催款且与对方管理人员多次协商无果
贵阳市*****行业协会	非关联方	6,800,000.00	-	6,800,000.00	-		双方在2019年已达成和解协议
贵州****信息技术服务有限公司	非关联方	6,195,000.00	-	6,195,000.00	-		双方在2019年已达成和解协议
陕西****信息服务平台有限公司	非关联方	5,300,000.00	-		5,300,000.00	-	多次通过电话，上门，发催款函追讨，但沟通未果
重庆**投资有限公司	非关联方	4,548,444.76	-	3,071,976.00	1,476,468.76	-	双方在2019年已达成和解协议
海南***网络科技有限公司	非关联方	4,100,000.00	-		3,690,000.00	410,000.00	多次上门催款并发催款



客户名称	关系	2021年7月31日		2019年-2021年7月坏账计提金额			计提资产减值原因
		期末余额	期末账面净值	2019年度	2020年度	2021年1-7月	
							函，对方拒绝沟通
重庆**信息技术有限公司	非关联方	3,780,000.00	-	3,780,000.00	-		双方在2019年已达成和解协议
贵州****科技有限公司	非关联方	3,600,000.00	-	3,600,000.00	-		双方在2019年已达成和解协议
西安**汽车服务有限公司	非关联方	3,350,000.00	-		3,015,000.00	335,000.00	列入经营异常名录，电话催收、上门催收、发催收函，客户仍不予付款
遵义***商贸有限公司	非关联方	3,093,946.88	-	3,093,946.88	-		双方在2019年已达成和解协议
遵义市****管理局	非关联方	3,000,000.00	150,000.00		2,700,000.00	150,000.00	该单位已被撤销，因机构改革，相应单位撤销，虽多方沟通，相应问题一直无法解决
重庆**信息技术有限公司	非关联方	2,452,850.00	-	2,452,850.00	-		双方在2019年已达成和解协议
海口**新能源汽车运输有限公司	非关联方	2,360,000.00	-		2,124,000.00	236,000.00	多次电话催收、上门催收、发催款函，对方均拒绝公司商讨贷款事宜

客户名称	关系	2021年7月31日		2019年-2021年7月坏账计提金额			计提资产减值原因
		期末余额	期末账面净值	2019年度	2020年度	2021年1-7月	
贵阳市**车站	非关联方	2,222,700.00	-	2,011,020.00	105,840.00	105,840.00	双方在2019年已达成和解协议
重庆**科技有限公司	非关联方	2,206,065.54	-	2,206,065.54	-		双方在2019年已达成和解协议
重庆****客运有限公司	非关联方	2,200,000.00	-	2,200,000.00			多次走访洽谈、发放催款函件等形式进行催款，但对方均不予配合
重庆****科技有限公司	非关联方	2,183,963.68	-	2,183,963.68	-		双方在2019年已达成和解协议
中国*****重庆**学院	非关联方	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-		双方在2019年已达成和解协议
湖南**科技发展有限公司	非关联方	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-		双方在2019年已达成和解协议
重庆***新能源科技股份有限公司	非关联方	1,870,000.00	-	1,870,000.00	-		双方在2019年已达成和解协议
新疆**电子科技有限公司	非关联方	1,758,000.00	-		1,582,200.00	175,800.00	多次催收，多次协商无果
云南****信息科技有限公司	非关联方	1,750,000.00	-	1,750,000.00	-		经多次催收，但公司未满足后续升级需求，双方已于2019年达成和解协议

客户名称	关系	2021年7月31日		2019年-2021年7月坏账计提金额			计提资产减值原因
		期末余额	期末账面净值	2019年度	2020年度	2021年1-7月	
廊坊市**运输有限公司	非关联方	1,666,400.00	83,320.00		1,499,760.00	83,320.00	失信惩戒对象，多次进行电话催收，上门催收无果
重庆****客运有限公司	非关联方	1,500,000.00	-	1,500,000.00			多次走访洽谈、发放催款函件等形式进行催款，但对方均不予配合
广西****物流集团**汽车运输有限公司	非关联方	1,465,320.00	-	1,465,320.00	-		双方在2019年协商后解除合同
深圳市****科技有限公司	非关联方	1,310,000.00	-	1,310,000.00	-		双方在2019年已达成和解协议
广西****科技有限公司	非关联方	1,200,000.00	-	1,200,000.00	-		双方在2019年已达成和解协议
修文**汽车快捷客货运输有限公司	非关联方	1,160,860.00	-	1,114,860.00	23,000.00	23,000.00	双方在2019年已达成和解协议
滦南****公共交通有限公司	非关联方	1,116,000.00	55,800.00		1,004,400.00	55,800.00	多次电话催收，上门催收，均为未收到对方给予回复
重庆**科技有限公司	非关联方	1,100,000.00	-	1,100,000.00	-		多次与客户沟通协调，于2019年达成和解方案
重庆市**智能交通通讯服务有限公司	非关联方	1,095,251.80	-	1,664,053.54	-177,423.54	-391,378.20	2019年已提起诉讼

客户名称	关系	2021年7月31日		2019年-2021年7月坏账计提金额			计提资产减值原因
		期末余额	期末账面净值	2019年度	2020年度	2021年1-7月	
石家庄市**汽车贸易有限公司	非关联方	869,550.00	-	855,527.26	14,022.74	-	失信惩戒对象，双方在2019年已达成和解协议
重庆**科技发展有限公司	非关联方	780,000.00	-		780,000.00	-	双方达成和解协议
贵州**电子科技有限公司	非关联方	722,970.00	-	722,970.00	-		双方与2019年协议一致同意解除合同
遵义**交通智能系统有限公司	非关联方	607,810.00	-	607,810.00	-		双方与2019年协议一致同意解除合同
广西****科技有限公司	非关联方	585,000.00	-	585,000.00	-		双方已于2019年签署合同终止协议
重庆****物流有限公司	非关联方	497,000.00	-	497,000.00	-		双方与2019年协议一致同意解除合同
张家口市****车业服务有限责任公司	非关联方	495,216.72	-		495,216.72	-	多次催收
南宁市**道路运输有限公司	非关联方	480,000.00	-	491,431.60	-11,431.60	0.00	失信惩戒对象，2019年已签《解除合同告知函》
黄骅市**运输有限公司	非关联方	450,000.00	-	450,000.00	-		列入经营异常名录，双方已于2019年签署合同终止协议
河北**智能科技有限公司	非关联方	449,850.00	-		449,850.00		企业已注销，企业已注销，无法催收

客户名称	关系	2021年7月31日		2019年-2021年7月坏账计提金额			计提资产减值原因
		期末余额	期末账面净值	2019年度	2020年度	2021年1-7月	
山东**汽车制造有限公司	非关联方	434,563.20	-		434,563.20		失信惩戒对象，多次催收后双方协商签订债权债务清偿协议
贵州省安顺市平坝区****有限责任公司	非关联方	347,580.00	-	276,660.00	70,920.00		双方于2019年达成价格变更协议
铜仁市**科技有限公司	非关联方	335,760.00	-	335,760.00	-		已于2019年免除债务
深圳市****互联网有限公司	非关联方	327,300.00	-		327,300.00		多次催收无果
关岭自治县****有限责任公司	非关联方	322,108.00	-	281,524.00	40,584.00		失信惩戒对象，双方达成价格变更协议
遵义市****销售服务有限公司	非关联方	318,645.00	-	318,645.00	-		车辆于2019年已转网，剩余款项无法追回，已在2019年全额计提坏账
遵义市****运输（集团）有限公司	非关联方	254,110.00	-	254,110.00	-		多次催收无果，已于2019年全额计提坏账
贵州**科技有限公司	非关联方	248,240.00	-	248,240.00	-		双方于2019年签订债务免除协议
贵阳***科技有限公司	非关联方	233,600.00	-	233,600.00	-		双方于2019年签订债务免除协议
****道路运输服务有限公司	非关联方	196,000.00	-	174,400.00	21,600.00		双方于2019年达成价格变更协议
凯里市****运输有限责任公司	非关联方	182,343.84	-	160,285.20	22,058.64		双方于2019年达成价格变更协议

客户名称	关系	2021年7月31日		2019年-2021年7月坏账计提金额			计提资产减值原因
		期末余额	期末账面净值	2019年度	2020年度	2021年1-7月	
黔西****有限公司	非关联方	181,440.00	-	181,440.00	-		异常经营名录，车辆于2019年已转网，剩余款项无法追回，已在2019年全额计提坏账
贵州****商贸有限公司	非关联方	170,775.00	-		170,775.00		电话与上门协调，签订终止合同
贵州*****有限公司	非关联方	149,270.00	-		149,270.00		电话与上门协调，签订终止合同
黔西*****有限责任公司	非关联方	145,000.00	-	145,000.00	-		车辆于2019年已转网，剩余款项无法追回，已在2019年全额计提坏账
贵州****运输有限责任公司	非关联方	130,000.00	-	130,000.00	-		双方于2019年签订债务免除协议
贵州***集团*****有限公司	非关联方	121,080.00	-	121,080.00	-		多次催收无果，已于2019年全额计提坏账
西安****科技有限公司	非关联方	117,098.20	-		117,098.20		多次电话、上门催收，协商无果
重庆**科技有限公司	非关联方	117,000.00	-	117,000.00	-		双方在2019年已达成和解协议
安顺市平坝区****运输有限责任公司	非关联方	112,450.00	-	67,090.00	45,360.00		双方于2019年达成价格变更协议

客户名称	关系	2021年7月31日		2019年-2021年7月坏账计提金额			计提资产减值原因
		期末余额	期末账面净值	2019年度	2020年度	2021年1-7月	
遵义市****运输车辆动态监控服务中心	非关联方	108,000.00	-	108,000.00	-		双方于2019年签订债务免除协议
沿河县****驾驶培训有限公司	非关联方	98,280.00	-	98,280.00	-		公司已过户第三人，承接人不承担原债务，已于2019年全额计提坏账
贵州****有限公司	非关联方	97,770.00	-	70,050.00	27,720.00		双方于2019年达成价格变更协议
襄阳****有限公司	非关联方	93,600.00	-			93,600.00	多次催收后双方协商签订债权清偿协议
雷山县****客运有限责任公司	非关联方	91,991.30	-	91,991.30		-	公司已过户第三人，承接人不承担原债务，已于2019年全额计提坏账
贵州黔东南海峽****客运有限公司	非关联方	80,640.00	-	66,240.00	14,400.00	-	双方于2019年达成价格变更协议
贵州省凯里市****总公司	非关联方	70,640.00	-	52,400.00	18,240.00	-	双方于2019年达成价格变更协议
西安****研究所	非关联方	60,000.00	-		60,000.00	-	多次沟通协调催收无果
****成都汽车有限公司	非关联方	60,000.00	-		60,000.00	-	多次催收无果
易**丁	非关联方	57,604.81	-		57,604.81	-	多次催收无果
贵州****客运有限公司	非关联方	57,480.00	-		57,480.00	-	电话与上门协调，签订终止合同

客户名称	关系	2021年7月31日		2019年-2021年7月坏账计提金额			计提资产减值原因
		期末余额	期末账面净值	2019年度	2020年度	2021年1-7月	
安顺市平坝区****运输有限公司	非关联方	53,960.00	-	17,900.00	36,060.00	-	双方于2019年达成价格变更协议
重庆****销售有限公司	非关联方	44,025.00	-	44,025.00	-	-	失信惩戒对象，该公司与法人已被列入失信企业与失信人员，已于2019年全额计提坏账
广西**企业管理咨询有限公司	非关联方	38,400.00	-	38,400.00	-	-	列入经营异常名录，无法与客户取得联系，无法回收，已于2019年全额计提坏账
黔西县****物流有限公司	非关联方	30,000.00	-	30,000.00	-	-	公司已过户第三人，承接人不承担原债务，已于2019年全额计提坏账
遵义市****销售服务有限公司	非关联方	27,500.00	-	27,500.00	-	-	车辆于2019年已转网，剩余款项无法追回，已在2019年全额计提坏账
遵义市****运输有限公司	非关联方	24,750.00	-	24,750.00	-	-	车辆于2019年已转网，剩余款项无法追回，已在2019年全额计提坏账
深圳市****科技有限公司	非关联方	24,648.93	-	-	24,648.93	-	多次电话、上门催收，协商无果
麻江县****农村客运有限公司	非关联方	19,290.00	-	19,290.00	-	-	客户公司已注销



客户名称	关系	2021年7月31日		2019年-2021年7月坏账计提金额			计提资产减值原因
		期末余额	期末账面净值	2019年度	2020年度	2021年1-7月	
深圳市****汽车信息化有限公司	非关联方	17,181.00	-		17,181.00		多次催收无果
何*鸥	非关联方	2,160.00	-	2,160.00	-		多次催收无果，已于2019年全额计提坏账
****实业有限责任公司	非关联方	290.60	-		290.60	-	多次催收无果
西安****设备有限公司	非关联方	-			15,600.00	-15,600.00	多次催收无果
陕西****股份有限公司	非关联方	-			4,699,925.27		失信惩戒对象，客户已停产，我方密切关注其经营情况
广东**技术有限公司	非关联方	-			3,628,800.00		多次催款且已与对方管理人员多次协商无果
其他	非关联方	-		1,777,712.03	-1,777,712.03		
<b>单项计提部分合计</b>	<b>-</b>	<b>292,823,500.65</b>	<b>5,645,984.30</b>	<b>74,642,327.03</b>	<b>203,321,728.52</b>	<b>17,542,186.07</b>	
<b>组合计提部分</b>							
<b>组合计提部分合计</b>	详见注1	<b>147,959,260.81</b>	<b>43,322,758.96</b>	<b>31,902,289.03</b>	<b>42,544,212.95</b>	<b>16,968,134.05</b>	已根据预期信用损失模型按账龄组合计提坏账准备
<b>应收票据</b>	非关联方			<b>-150,000.00</b>			详见注2
<b>总计</b>	<b>-</b>	<b>440,782,761.46</b>	<b>48,968,743.26</b>	<b>106,394,616.06</b>	<b>245,865,941.47</b>	<b>34,510,320.12</b>	<b>-</b>

注 1：组合计提部分中个别交易对方为公司持股 5% 以上股东宿迁京东振越企业管理有限公司相关方，系公司关联方，公司与其交易形成的应收账款在 2019 年度、2020 年度、2021 年 1-7 月计提的信用减值损失分别为 7,315.00 元、363,401.18 元、174,080.14 元。

注 2：公司根据新金融工具准则对应收票据 2019 年期初数追溯调增 15 万元坏账准备，同年由于该票据到期未承兑，该票据相应的应收款项重分类至应收账款，据此，相应调减应收票据 2019 年末 15 万元坏账准备。

## （二）长期应收款

单位：元

往来单位名称	关系	2021 年 7 月 31 日		2019 年-2021 年 7 月坏账计提金额			计提资产减值原因
		期末余额	期末账面净值	2019 年度	2020 年度	2021 年 1-7 月	
贵阳市****	非关联方	199,559.79	17,879.79	423,360.00	-105,840.00	-135,840.00	双方在 2019 年已达成和解协议
凯里市****运输有限责任公司	非关联方	291,582.07	230,565.91	53,074.80	-22,058.64	30,000.00	双方于 2019 年达成价格变更协议
****汽车快捷客货运输有限公司	非关联方	-	-	46,000.00	-23,000.00	-23,000.00	双方在 2019 年已达成和解协议
关岭自治县****有限责任公司	非关联方	184,614.61	144,030.61	81,168.00	-40,584.00	-	失信惩戒对象，双方达成价格变更协议
贵州省安顺市平坝区****有限责任公司	非关联方	139,111.04	68,191.04	141,840.00	-70,920.00	-	双方于 2019 年达成价格变更协议
安顺市平坝区****运输有限责任公司	非关联方	110,547.88	65,187.88	90,720.00	-45,360.00	-	双方于 2019 年达成价格变更协议

往来单位名称	关系	2021年7月31日		2019年-2021年7月坏账计提金额			计提资产减值原因
		期末余额	期末账面净值	2019年度	2020年度	2021年1-7月	
贵州****有限公司	非关联方	79,936.94	52,216.94	55,440.00	-27,720.00	-	双方于2019年达成价格变更协议
安顺市平坝区****运输有限公司	非关联方	65,402.96	29,342.96	72,120.00	-36,060.00	-	双方于2019年达成价格变更协议
贵州黔东南海峽****客运有限公司	非关联方	41,525.69	27,125.69	28,800.00	-14,400.00	-	双方于2019年达成价格变更协议
贵州省凯里市****总公司	非关联方	39,449.40	21,209.40	36,480.00	-18,240.00	-	双方于2019年达成价格变更协议
重庆****（集团）有限公司	非关联方	11,297,478.96	564,873.95	-	10,167,731.07	564,873.94	多次催款且与对方管理人员多次协商无果
重庆****运输（集团）有限公司	非关联方	11,002,431.22	550,121.56	-	9,902,188.10	550,121.56	多次催款且与对方管理人员多次协商无果
重庆****客运有限公司	非关联方	5,436,936.97	271,846.85	-	5,092,879.73	72,210.39	多次走访洽谈、发放催款函件等形式进行催款，但对方均不予配合
重庆****科技有限公司	非关联方	3,027,914.45	151,395.72	-	2,422,331.56	454,187.17	多次上门或电话，协商未果
重庆**投资有限公司	非关联方	-	-	1,476,468.76	-1,476,468.76	-	双方在2019年已达成和解协议

往来单位名称	关系	2021年7月31日		2019年-2021年7月坏账计提金额			计提资产减值原因
		期末余额	期末账面净值	2019年度	2020年度	2021年1-7月	
合计		31,916,491.98	2,193,988.30	2,505,471.56	25,704,479.06	1,512,553.06	

(三) 其他应收款

单位：元

款项性质	关系	截止7月31日金额		2019年-2021年7月坏账计提金额			计提资产减值原因
		期末余额	期末账面净值	2019年度	2020年度	2021年1-7月	
疑似资金占用	详见说明1	58,200,000.00	-	-	58,200,000.00	-	详见说明1
被挪用资金	详见说明2	30,819,472.00	24,000,000.00	1,620,000.00	1,080,000.00	-	详见说明2
保证金及押金	非关联方	3,097,107.93	859,059.79	400,161.13	484,117.21	847,291.05	根据预期信用损失模型按账龄组合计提坏账准备
其他	非关联方	5,639,666.22	2,954,664.05	496,686.82	684,282.85	853,636.70	根据预期信用损失模型按账龄组合计提坏账准备
总计		97,756,246.15	27,813,723.84	2,516,847.95	60,448,400.06	1,700,927.75	

说明1：公司于2020年10月29日在中国证监会指定信息披露网站披露了《关于公司可能存在非经营性占用资金情况的提示性公告》（公告编号：2020-096）、2020年11月24日披露了《关于可能存在资金占用、违规担保的进展公告》（公告编号：2020-104）。公司疑似存在人民币5,820万元被亿程信息原关联方（曾卓、谭平江）非经营性占用资金情况。2021年6月2日，公司披露了《关于可能存在资金占用暨收到立案告知书的进展公告》（公告编号：2021-041），亿程

信息收到广州市公安局出具的《立案告知书》：“广州亿程交通信息有限公司被挪用资金案一案，我局认为有犯罪事实发生，需要追究刑事责任，且属于管辖范围，现根据《中华人民共和国刑事诉讼法》第一百一十二条之规定，立广州亿程交通信息有限公司被挪用资金案侦查”。截至 2021 年 7 月 31 日，该笔可能存在关联方非经营性占用资金的其他应收款账面余额为人民币 5,820 万元，坏账准备余额为人民币 5,820 万元。

说明 2：亿程信息下属控股子公司北京星光中弘科技有限公司员工韦伟涉嫌挪用资金，亿程信息已于 2016 年 12 月 15 日向广州市公安局进行了报案。根据亿程信息的控告材料以及广东诚安信会计师事务所有限公司出具的《广州亿程交通信息有限公司及其下属子公司部分合同履行情况专项审计报告》（粤诚审[2016]981 号），韦伟利用职务之便，涉嫌挪用亿程信息公司资金人民币 6,799.30 万元，截至报案日 2016 年 12 月 15 日止尚有人民币 29,216,472.00 元未归还。2017 年 2 月 13 日，亿程信息收到广州市公安局出具的《立案告知书》：“韦伟涉嫌挪用资金案一案，我局认为韦伟有犯罪嫌疑，现根据《中华人民共和国刑事诉讼法》第一百一十条之规定，立挪用资金案进行侦查。”2018 年 3 月 26 日，亿程信息收到广州市公安局经济犯罪侦查支队《关于韦伟涉嫌挪用资金案进展情况的复函》：“现案件正在侦查中”。截至 2021 年 7 月 31 日，韦伟涉嫌挪用资金尚未归还的款项为人民币 29,216,472.00 元及其经手的销售业务尚未收回的款项为人民币 1,603,000.00 元，两项共计人民币 30,819,472.00 元。截至 2017 年 3 月 31 日，亿程信息时任主要管理人员吴宏等人已经向亿程信息交纳了 2400 万元保证金，承诺亿程信息无法追回损失的，由吴宏等人赔偿损失，因此亿程信息对 2400 万元范围内不会产生损失，经单独进行减值测试后计提坏账准备 6,819,472.00 元。

## 二、 资产减值损失相关的减值资产情况

单位：元

项目	2020 年度 减值金额	2021 年 1-7 月 减值金额	资产减值原因	关联关系
合同资产	<b>689,733.99</b>	<b>-517,318.40</b>		
其中：合同资产	689,733.99	-517,318.40	根据预期信用损失模型按账龄组合计提减值准备	否
存货及合同履约成本	<b>24,231,510.04</b>	<b>-611,574.98</b>		
其中：库存商品	6,529,354.65	-895,562.69	电子产品更新迭代较快，是否能实现销售存在不确定性	不适用
委托加工物资	1,100,065.66	-344,819.23		不适用
发出商品	11,827,597.46	72,912.68	项目是否能验收存在不确定性	详见注
合同履约成本	4,774,492.27	555,894.26		否
无形资产减值损失	<b>59,456,445.15</b>	<b>25,790,022.81</b>		
其中：软件	-	5,011,604.30	市场竞争力下降	不适用
广告经营权	59,456,445.15	20,778,418.51	市场需求萎缩及行业管理部门的规范整改	不适用
其他流动资产	-	<b>5,635,937.30</b>		
其中：待抵扣进项税	-	5,635,937.30	账龄超五年，退税困难	不适用
<b>合计</b>	<b>84,377,689.18</b>	<b>30,297,066.73</b>		

注:发出商品的个别交易对方为公司持股 5% 以上股东宿迁京东振越企业管理有限公司相关方，系公司关联方，公司与该等关联方交易形成的发出商品在 2020 年度、2021 年 1-7 月分别计提资产减值损失 3.18 万元、6.69 万元。

根据亿程信息财务报表及前述亿程信息减值资产的具体情况，该等减值资产主要为亿程信息日常经营活动所形成的应收账款、长期应收款及其他经营性资产，系亿程信息通过其经营活动形成。公司对亿程信息的借款目的系为支持其经营活动，该等借款滚动发生，且非专款，亦未设立专户对资金流入流出路径进行固定，主要被用于偿还银行借款、支付经营活动费用等。公司对亿程信息的借款与亿程

信息通过其经营活动形成的减值资产不存在直接因果关系，公司亦无法将上述用途与减值资产建立一一对应关系。

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。

回复：

根据万隆（上海）资产评估有限公司（以下简称“万隆”）以 2021 年 7 月 31 日为评估基准日出具的《江苏新宁现代物流股份有限公司拟股权转让涉及的广州亿程交通信息有限公司股东全部权益价值资产评估报告》（万隆评报字（2021）第 10571 号）：“采用资产基础法评估结果，广州亿程交通信息有限公司于本次评估基准日的股东全部权益价值评估值为大写人民币：负贰亿零柒佰贰拾叁万陆仟陆佰整（RMB-20,723.66 万元）”。经公司第五届董事会第二十三次会议审议通过的《关于拟转让全资子公司广州亿程交通信息有限公司 100%股权暨债务豁免的议案》，公司拟在本次股权转让交易过户登记完成之日起豁免亿程信息对公司的部分债务 20,783.66 万元，并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。

根据上述事项，本次交易的转让底价在以万隆评报字（2021）第 10571 号评估报告所载评估值为基准加上债务豁免金额影响因素后，确定为不低于人民币 60 万元，其具体计算过程为：

单位：万元

交易标的	归母净资产/ 审计	净资产 /评估	债务豁免金额	债务豁免后的净 资产(以评估净资 产为基础)	本次交易价 格
亿程信息 100%股权	-20,879.40	-20,723.66	20,783.66	60.00	≥60.00

公司认为，上述交易价格确定方法以评估值为基准，同时充分考虑了债务豁免对净资产的影响，作价公允，不存在损害公司及广大投资者合法权益的情形。

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。

回复：

(1) 投资收益

根据公司第五届董事会第二十三次会议审议通过的议案（该议案已经股东大会审议通过），公司拟以不低于人民币 60 万元的价格出售亿程信息 100% 股权，同时根据《731 审计报告》，亿程信息于 2021 年 7 月 31 日经审计的归属于母公司所有者权益合计为-20,879.40 万元，出售亿程信息产生的当期投资收益为： $60 - (-20,879.40) = 20,939.40$ （万元）。

(2) 营业外支出

根据公司第五届董事会第二十三次会议审议通过的议案（该议案已经股东大会审议通过）、公司拟与交易对手、亿程信息签订的股权转让协议及债务豁免协议，在公司与亿程信息之间的债务豁免协议所约定的生效条件全部成就后，公司自亿程信息 100% 股权完成工商变更登记之日起豁免亿程信息对公司所负 20,783.66 万元债务。按照企业会计准则之相关规定，公司豁免上述 20,783.66 万元债权产生的影响应当计入当期损益，相应产生当期营业外支出 20,783.66 万元。

以上损益为公司财务部门初步测算结果，未经注册会计师审计，最终数据以公司年度经审计的财务报告数据为准。

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。

回复：

根据公司第五届董事会第二十三次会议审议通过的议案（该议案已经股东大会审议通过），本次交易为公司出售亿程信息 100% 股权的资产出售交易，并对



交易标的、交易底价、价款支付安排、债务豁免、后续财务资助安排、公司权益保护等核心交易条款做出了明确规定。鉴于交易对手尚未确定，公司亦对交易对手的遴选确定机制及后续协议签署等安排做了明确规定，具体如下：

“公司董事会提请股东大会授权董事会为本次交易组建的专门工作小组全权负责本次交易的后续事宜。由专门工作小组决策及执行的事项包括但不限于：（1）确定交易对方；（2）调整交易文件（但不包括对交易方案的实质性调整）；（3）确定授权代表签署相关协议；（4）办理工商变更；（5）其他与本次交易相关的事项。专门工作小组人数为四人，由股东宿迁京东振越企业管理有限公司指定的董事者文明先生、股东河南中原金控有限公司指定的董事梅林先生、总经理周博先生指定的公司投融资总监丁苏庆先生、公司卫星导航定位事业群负责人龚勇先生等四人组成。经宿迁京东振越企业管理有限公司和河南中原金控有限公司指定董事共同同意，或3名以上（含本数）工作小组人员成员同意，专项工作小组可通过相关决议并执行。”

公司董事会认为，上述核心交易条款系基于公允性原则及保护公司及广大投资者，尤其是中小投资者利益等因素而制定，该等条款不因交易对手变更而改变，公司亦基于上述原则与交易对手进行谈判。截至本回复公告日，公司已与潜在交易对手进行了多轮次协商沟通。在已将核心交易条款予以明确，并对交易对手的遴选、确定程序以及后续协议签署、股权过户等事项作出明确、清晰、可行安排的情况下，公司可在履行审议程序的同时同步与潜在交易对手进行进一步谈判，从而节约交易时间，加快交易进程，最大限度的促成本次交易。公司为本次交易所履行的程序未违反法律法规的规定，该等安排合规、合理，未损害公司及广大投资者的利益。

特此公告。

**江苏新宁现代物流股份有限公司**  
**董事会**  
**2021年10月11日**

