

关于对海南新生飞翔文化传媒股份有限公司的 年报问询函

公司一部年报问询函【2023】第 135 号

海南新生飞翔文化传媒股份有限公司（新生飞翔）董事会：

我部在挂牌公司 2022 年年报审查中关注到以下情况：

1、关于坏账准备大额转回

报告期内公司其他应收款中海航破产重整债权期初账面金额为 1,483,971,832.78 元，上年已全额计提坏账；2022 年 4 月 24 日，海南省高级人民法院裁定《海航集团有限公司等三百二十一家公司实质合并重整案重整计划》执行完毕，公司应收破产重整申报债权以上市股票以及海航集团普通类信托份额清偿。

公司根据北京中企华资产评估有限公司出具的《海航集团破产重整专项服务信托信托财产及普通信托份额评估咨询报告》的相关结论，参照其他公众公司对其破产债权的坏账处理原则，按每份普通信托份额价值不低于 0.2605 元对相应破产债权坏账进行转回，本年度转回金额合计 421,648,101.29 元。

报告期末交易性金融资产余额为 9,194,756.78 元，其他非流动金融资产余额为 388,632,499.64 元。

报告期内公司递延所得税资产中信托份额、股票价值损失可抵扣暂时性差异为 74,208,528.51 元，未确认递延所得税资产中信托份额、股票价值损失为 1,030,123,292.02 元。

请你公司：

(1) 结合海航集团破产重整方案以及评估报告的具体内容和其
他公众公司情况,说明预计可收回价值为普通债权价格对相应款项进
行坏账转回的依据、坏账转回金额的计算过程;

(2) 说明上市股票及信托份额的期末金额与坏账准备转回的差
异原因及合理性,同时说明相关金融资产期末公允价值计量是否结合
可获得的相关信息,对信托份额预计可收回价值进行了最佳的估计;

(3) 说明与信托份额、股票价值损失相关已确认及未确认递延
所得税资产的金额具体来源及判断理由,同时说明与相关科目的匹配
关系。

2、关于持续经营能力

报告期内公司营业收入为 133,652,945.36 元,同比减少 25.84%;
扣非后净利润为-11,014,443.24 元,同比增长 78.71%;公司本期海航
破产重整债权相关坏账准备大额转回,期末未分配利润为
-1,050,565,373.29 元,公司实收股本为 811,734,503.00 元,公司未弥
补亏损金额仍超过公司实收股本总额。

请你公司结合行业发展情况、公司经营策略、客户拓展、在手订
单以及期后经营情况,说明你公司提高持续经营能力已采取或拟采取
的相关措施、有效性及具体落实情况。

3、关于应收账款和预付账款

报告期末公司应收账款期账面金额为 164,337,719.27 元,坏账准

备为 96,925,080.44 元，计提坏账比例为 58.98%；上年应收账款期末账面金额为 198,159,444.97 元，坏账准备为 93,907,013.41 元，计提坏账比例为 47.39%。单项计提中香港航空有限公司期末金额为 43,909,842.62 元，100%计提坏账准备，上年计提金额为 42,530,348.38 元，增加 1,379,494.24 元。

报告期末公司预付账款账面余额为 5,241,338.34 元，其中关联方海南航空控股股份有限公司期末余额为 4,437,500.00 元，期初无关联方预付款。

请你公司：

(1) 说明香港航空有限公司上年预计不可收回已单项计提 100%坏账准备，本期仍继续与其发生业务并新增坏账准备的原因及合理性，公司为防范此类业务坏账准备持续增加拟采取或已采取的措施；

(2) 结合应收账款主要客户及其经营情况、还款能力、同行业可比公司情况，说明本期应收账款账面金额有所下降而坏账金额增加的原因及合理性，期末坏账准备计提是否充分；

(3) 说明本期新增预付关联方款项具体内容、形成期末预付款原因及预付关联交易必要性。

4、关于董事对年报异议情况

公司董事裴力、余明因“对于公司原资金占用问题处理方式持保留意见”原因，对 2022 年报内容发表了弃权的表决意见。上述董事

认为公司存在资金占用问题，未能有效维护全体股东利益，应继续执行已签署的金鹏积分采购协议。

请你公司：

(1)说明 2 名董事对年度报告内容存在异议的具体原因及背景，涉及事项目前是否已解决，公司与董事针对异议事项是否充分沟通，公司对此事项已采取或拟采取的应对措施；

(2)说明公司是否为异议董事正常履行职责提供了必要协助，2 名董事是否勤勉尽责。

请就上述问题做出书面说明，并在 7 月 24 日前将有关说明材料报送我部（nianbao@neeq.com.cn），同时抄送监管员和主办券商；如披露内容存在错误，请及时更正。

特此函告。

挂牌公司管理一部

2023 年 7 月 10 日