

CNC

中新 3

NEEQ : 400117

中新科技集团股份有限公司



半年度报告

— 2022 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动和融资	29
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	32
第七节	财务会计报告	34
第八节	备查文件目录	102

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司临时负责人胡斌、主管会计工作负责人胡斌及会计机构负责人（会计主管人员）胡斌保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事张良成先生和职工监事陈维建先生因事请假，未参加会议，也未对半年报的内容发表任何审核意见。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
最近年度财务报告的审计意见风险	中新科技集团股份有限公司 2021 年度财务报告经审计，众华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2021 年年度财务报告出具了无法表示意见的《审计报告》众会字(2022)第 02486 号，根据该审计报告，形成无法表示意见的基础涉及以下几个方面：1、关联方资金占用 2、财务报告内部控制未能有效运行致使无法实施必要的审计程序 3、或有事项 4、新租赁准则 5、与持续经营相关的重大不确定性。上述无法表示意见的基础的详细内容详见公司于 2022 年 03 月 31 日披露的 2021 年度审计报告。
公司的持续经营存在重大不确定性	中新科技 2021 年度账面净利润-429,101,012.96 元，2021 年营业收入低于人民币 1 亿元，截至 2021 年 12 月 31 日账面净资产为- 2,389,063,905.76 元，已连续四年出现重大亏损，财务状况持续恶化；由于债务逾期、对外提供担保的连带责任，公司多个银行账户被冻结、部分资产被抵押。审计机构无法取

	<p>得与评估持续经营能力相关的充分、适当的审计证据，因而无法判断中新科技运用持续经营假设编制 2021 年度财务报表是否恰当。根据公司 2022 年半年度报告，本公司 2022 年 6 月归属于上市公司股东的净利润为-128,376,269.80 元，净资产为-2,517,440,175.56 元，这些事项表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。 综上，公司的持续经营存在重大不确定性，敬请投资者关注相关风险。</p>
破产重整计划执行及公司破产清算风险	<p>根据中新科技相关公告，截至本报告出具日，未发现公司收到相关法院关于破产重整及 破产清算的受理通知的情形，但不排除未来公司经营持续恶化，进入破产重整及破产清算程序的可能，敬请投资者注意</p>
法律风险	<ol style="list-style-type: none"> 1. 公司涉嫌信息披露违法违规被中国证监会立案调查。公司于 2020 年 6 月 5 日披露的《关于收到中国证券监督管理委员会调查通知书的公告》显示，2020 年 6 月 4 日，中新科技因涉嫌信息披露违法违规，收到中国证券监督管理委员会的《调查通知书》；中新科技分别于 2021 年 6 月 28 日，收到中国证监会浙江监管局《行政处罚及市场禁入事先告知书》（浙处罚字[2021]11 号）；2022 年 7 月 17 日，收到中国证监会浙江监管局《行政处罚及市场禁入事先告知书》（浙处罚字[2022]18 号），目前案件尚在调查中。 2. 存在重大未决诉讼，详见本报告第四节二（一）重大诉讼、仲裁事项。将有可能对公司经营业绩产生不利影响，有关于上述案件或者新案件的进展情况等提请投资者持续关注公司披露的公告。 3. 公司涉嫌走私被台州海关行政处罚。公司于 2022 年 5 月 20 日披露的《关于收到台州海关行政处罚决定书公告》显示，中华人民共和国台州海关行政处罚决定书【杭台关缉违字（2022）012 号】，台州海关决定对中新科技集团股份有限公司罚款共计 1874.1 万元。
其他风险	<ol style="list-style-type: none"> 1、关联方占用资金不能收回的风险；公司出现了关联方非经营性占用资金的情形，截至目前，公司尚未收到占用资金及利息。因未能及时收回关联方占用的资金及利息，公司资金紧张的局面一直未缓解，截至公告日，公司一直处于停工状态，致使 2022 年上半年继续大幅亏损。因控股股东中新产业集团破产清算中，实际控制人缺乏清偿能力，关联方占用资金面临不能收回的风险。 2、控股股东及实际控制人所持股份被强制执行的风险；公司控股股东中新产业集团直接持有公司股份 18.32%，实际控制人陈德松直接持有公司股份 7.22%、江珍慧直接持有公司股份 0.52%。截至目前，中新产业集团及陈德松、江珍慧所持股份均已被司法冻结，产业集团已经被申请破产清算，股权正被强制拍卖，公司控股股东、实际控制人面临变更的可能。 3、行业竞争加剧的风险；消费电子产品具有市场潜力大、市场变化快、竞争激烈等特点。由于技术升级不断引发

	<p>产业结构调整，催生更多的新产品、新应用和新市场，为消费电子产业带来更多增长机会的 同时也引起行业竞争格局的变化，行业将更加集中于头部企业。</p> <p>4、财务报告内部控制缺陷风险；根据公司于 2022 年 03 月 31 日披露的《内部控制审计报告》（众会字(2022)第 02487 号），众华会计师事务所对公司内部控制出具了否定意见，指出公司财务报告内部控制存在以下重大缺陷：中新科技自 2020 年 1 月 1 日起停工停产，人员流失严重，致使中新科技内控职能缺位，组织机构无法正常运行，内部控制无法正常执行。同时董事长、总经理、董秘、财务总监由一人暂代，公司治理机制运行受限，无有效的内部控制环境。</p> <p>5、银行账户被冻结的风险；截至报告期，公司因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 8,987,065.08 元，为使用受限资金。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、中新科技、中新科技公司、中新科技集团	指	中新科技集团股份有限公司
中新产业集团、中新产业公司	指	中新产业集团有限公司，本公司控股股东
中新国际电子	指	中新国际电子有限公司，本公司全资子公司
中新国际网视	指	中新国际网视有限公司，本公司全资子公司
中新研究院	指	中新工程技术研究院有限公司，本公司全资子公司
中新家视	指	中新家视有限公司，本公司全资子公司
中新国际新材料	指	中新国际新材料有限公司，本公司全资子公司
中新国际视讯	指	中新国际视讯有限公司，本公司全资子公司
中新香港	指	中新科技（香港）有限公司，本公司全资子公司
中新通	指	中新通网络支付有限公司，本公司通过中新国际网视持有的全资孙公司
中新国贸集团	指	中新国贸集团有限责任公司，本公司关联方（共同实际控制人陈德松、江珍慧所控制的企业）
浙江新世纪	指	浙江新世纪国际物流有限公司，本公司关联方（中新产业集团的二级子公司）
本报告	指	2022 半年度报告
退市板块	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司依托原证券公司代办转让系统设立并代为管理的两网公司及退市公司板块
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司章程》	指	《中新科技集团股份有限公司章程》

《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、万元
吋	指	英寸
ODM	指	原始设计制造商（OriginalDesign Manufacture）。公司自主进行产品设计和开发，按照品牌商客户的订单进行生产并交由客户以其品牌进行销售。
《超高清行动计划》	指	《超高清视频产业发展行动计划(2019-2022 年)》。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	中新科技集团股份有限公司
英文名称及缩写	CHUNGHSIN TECHNOLOGY GROUP CO., LTD
	CHUNGHSIN TECHNOLOGY
证券简称	中新 3
证券代码	400117
法定代表人	陈德松

二、 联系方式

董事会秘书	
联系地址	浙江省台州市椒江区工人西路 618-2 号
电话	0576-88322505
传真	0576-88322096
电子邮箱	
公司网址	www.cncoptronics.cn
办公地址	浙江省台州市椒江区工人西路 618-2 号
邮政编码	318000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	退市板块
成立时间	2007 年 5 月 23 日
挂牌时间	2022 年 7 月 22 日
分层情况	两网及退市公司
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-电子制造业-白电电子制造业-电视机等电子产品制造
主要业务	智能电视、商用显示器、笔记本电脑、平板电脑等智能电子产品的研发、制造和销售
主要产品与服务项目	量子点电视、OLED 电视、ELED 电视、DLED 电视、3D、超高清、云屏系列
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	300,150,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（中新产业集团有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈德松先生和江珍慧女士），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330000661749430N	否
注册地址	浙江省台州市椒江区工人西路 618-2号	否
注册资本（元）	300,150,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长城国瑞证券有限公司
主办券商办公地址	北京市丰台区凤凰嘴街2号中国长城资产大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	2022年8月29日

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	175,341.94	120,048.73	46.06%
毛利率%	100.00%	-9,898.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-128,376,269.80	-185,298,096.84	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-148,851,202.40	-205,716,564.20	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.23%	9.03%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.07%	10.02%	-
基本每股收益	-0.4277	-0.6174	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	657,546,393.65	674,172,896.79	-2.47%
负债总计	3,174,986,569.21	3,063,236,802.55	3.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	-2,517,440,175.56	-2,389,063,905.76	-
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-8.39	-7.96	-
资产负债率%（母公司）	350.12%	332.42%	-
资产负债率%（合并）	482.85%	454.37%	-
流动比率	0.08	0.08	-
利息保障倍数	-0.40	-0.98	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-506,883.02	200,912.94	-352.29%
应收账款周转率	0.05%	0.03%	-
存货周转率	0.00%	0.00%	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.47%	-8.97%	-
营业收入增长率%	46.06%	-99.89%	-
净利润增长率%	-30.72%	-28.70%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

报告期公司处于停产状态。公司主要生产智能电视、商用显示器、笔记本电脑、平板电脑等消费电子产品。消费电子是指围绕着消费者应用而设计的与生活、工作、娱乐息息相关的电子类产品，最终实现消费者自由选择资讯、享受休闲的目的。消费电子终端设备产品属于日常消费用品，对于消费者而言，消费电子产品的使用有助于提升生活品质，消费电子产品已经成为现代生活的重要组成部分。

1.行业的季节性、区域性特征

（1）季节性

消费电子产品具有季节性特征。欧美市场方面，主要的节日如“感恩节”“圣诞节”等集中在第四季度，因此各品牌商、零售商等一般在四季度集中备货，以应对节日的购物热潮。此外，其他节日如“复活节”等也会引起产品的销售增加。相较而言，每年第一和第二季度需求相对较少。国内市场方面，因为“十一”黄金周、“双十一”网络促销、“春节”假期等因素，每年第三、第四季度是消费电子产品的销售旺季。

（2）区域性

全球消费电子的产能主要集中在亚洲和南美洲，以中国为主，印度、东南亚地区、巴西、墨西哥等逐渐兴起，这些地区集中了众多品牌制造基地和 ODM 制造基地。从产业链的角度看，以中国内地为核心，沿东海岸一线顺延，分列着日本、韩国、中国台湾、中国香港、印度等国家和地区，从芯片到软件，从工业设计到模具制作，从电子元器件到终端产品，消费电子产业链日益完善和成熟，竞争力逐年增强，全球消费电子产业聚焦亚洲的格局基本形成。

消费电子行业企业需要有较强的技术研发能力、丰富的生产经验、优秀的成本控制、大量的资金储备和良好的人员管理能力，同时需要完善的上下游供应链配套。所以此类企业一般处于经济比较发达和产业相对集聚的地区。目前，广东、浙江、江苏等省份是国内消费电子产业研发、制造、销售及 ODM 企业的主要集中地。

2.公司的行业地位

中新科技集团曾是全球电子行业优秀的智慧显示终端原始设计与研发制造商，具备完整、雄厚的研发、制造和供应链管理能力。

（一）主要业务

1.智能电视

公司深耕智能电视领域十几年，公司智能电视产品已覆盖量子点电视、OLED 电视、ELED 电视、DLED 电视、3D、超高清、云屏系列等完整的产品系列。

2.商用显示器

公司现规划产品有智能广告机（数字标牌）、智慧新零售自助设备、交互智能平板（教学、会议）、智慧

教育互动黑板、液晶平板拼接、商用电视等智慧商用显示细分产品系列，覆盖智能广告、智慧教育、会议交互、智慧新零售等多种新型应用场景。

3. 笔记本电脑

在笔记本电脑产品的创新研发上，公司曾与英特尔、微软等全球 PC 行业巨头建立了稳定合作关系，相关主要硬件和核心软件有一定的保障能力。

4. 平板电脑

公司自主研发了中端二合一 M7 金属平板电脑，并具备批量生产的能力。

(二) 经营模式

公司以品牌销售和 ODM 相结合的战略目标和市场布局，构建国内国外、线上线下多维市场紧密互动、协同发展的格局。

1. 品牌销售模式

公司探索电商领域、渠道领域的主动化业务拓展，全面推进“CNC”自主品牌的建设和发展。“CNC”品牌线上已进驻苏宁易购、京东商城等主流平台，线下进驻大型连锁门店并发展代理商、经销商、自营店、旗舰店，覆盖全国多数省市。

2. ODM 模式

公司 ODM 模式分为“工贸合作”模式和“量身定做”模式。

(1) “工贸合作”模式

公司通过对产品市场的深入调研和预判，在准确把握消费需求和产品未来发展的基础上，开发各类智能电视、笔记本电脑、平板电脑等智能显示终端产品，使公司创新研发技术与市场需求紧密结合。公司依托这些技术和产品创新与海尔、长虹、TCL、SCEPTRE 等全球众多的知名品牌商及沃尔玛、苏宁、京东等线上、线下主流销售平台构建了长期、稳定的“工贸合作”。

(2) “量身定做”模式

公司根据品牌商的产品规划需求进行产品创新设计和开发，产品高效生产并交付品牌商以其品牌开展终端销售。在把握市场潮流和客户消费需求基础上，进行产品开发设计、样品试制，进行快速响应、个性化定制。

报告期内，公司的主要业务和经营模式没有发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

(二) 经营情况回顾

1、资产负债结构分析

适用 不适用

2、营业情况与现金流量分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	175,341.94	100.00%	120,048.73	100.00%	46.06%
营业成本	0.00	0.00%	12,002,691.84	9,998.18%	-100.00%
销售费用	0.00	0.00%	6,076.84	5.06%	-100.00%
其他收益	86,715.30	49.45%	163,999.47	136.61%	-47.12%

信用减值损失	-39,299,246.92	-22,412.92%	-71,668,325.58	-59,699.36%	-45.17%
资产减值损失	0.00	0.00%	1,971,934.11	1,642.61%	-100.00%
营业外支出	0.00	0.00%	6,775.03	5.64%	-100.00%
经营活动产生的现金流量净额	-506,883.02	-	200,912.94	-	-352.29%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-	0.00	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-	-16,432.97	-	-100.00%

营业收入变动原因说明：主要系本期处于停工停产状态，无经营收入所致。

营业成本变动原因说明：主要系本期处于停工停产状态所致。

销售费用变动原因说明：主要系本期无经营业务发生所致。

其他收益变动原因说明：主要系本期政府补助减少所致。

信用减值损失变动原因说明：主要系本期应收账款计提坏账准备减少所致。

资产减值损失变动原因说明：主要系本期无发生所致。

经营活动产生的现金流量金额变动原因说明：主要系本期处于停工停产状态，无经营收入所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期处于停工停产状态。

项目重大变动原因：

公司因资产受限、资金链断裂，目前已经无法正产开展生产运营活动，处于停工停产状态。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	86,715.30
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	20,366,516.69
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,700.61
非经常性损益合计	20,474,932.60
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	20,474,932.60

四、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一）会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
中新国际电子有限公司	子公司	一般项目：计算机软硬件及外围设备制造；通信设备制造；电子元器件制造；数字家庭产品制造；移动终端设备制造；电视机制造；智能家庭消费设备制造；集成电路芯片及产品制造；教学专用仪器制造；软件外包服务；第二类医疗器械销售；软件销售；电子产品销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；互联网	50,000,000.00	125,958,323.02	-176,751,017.83	0.00	-5,535,449.15

		销售（除销售需要许可的商品）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：医护人员防护用品生产（II类医疗器械）；第二类医疗器械生产；医用口罩生产；货物进出口；技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）					
中新国际网视有限公司	子公司	一般经营项目：计算机、通信和其他电子设备，电子器械和器材，仪器、仪表的研发、制造、销售；各类技术推广应用；利用互联网销售法律法规允许的商品；商务服务；社会经济咨	50,000,000.00	92,367,449.41	-19,064,260.69	0.00	-44,833.74

		询；货物及技术进出口。					
中新国际新材料有限公司	子公司	<p>一般经营项目：计算机、通信和其他电子设备，仪器、仪表，电气机械和器材，橡胶和塑料制品，非金属制品、金属制品，通用设备、专用设备研发、制造、销售；化学产品、化学纤维销售；科学研究和试验；科技推广和应用服务；利用互联网销售法律法规允许的商品；国家法律法规和政策允许的投资业务。</p> <p>截至2022年06月30日，该公司尚未开展经营。</p>					
中新工程技术研究院有限公司	子公司	<p>一般经营项目：显示产品、计算机、通信产品和其他电子设备的研发、制造、销售；软件开发、信息系统集</p>	50,000,000.00	34,452,139.72	27,402,826.24	0.00	-174,540.45

		成、信息技术咨询与服务；新材料技术、节能技术和其他技术推广与应用服务；科技中介服务；工程技术研究和实验；利用互联网销售法律法规允许的商品；国家法律法规和政策允许的投资业务。					
中新家视有限公司	子公司	一般经营项目：显示产品、计算机、通信产品和其他电子设备的研发、制造、销售；软件开发、信息系统集成、信息技术咨询与服务；科技中介服务；利用互联网销售法律法规允许的商品；国家法律法规和政策允许的投资业务。	6,709,955.82	-9,517.63	0.00		69.88
中新国际视讯有限公司	子公司	电信业务；软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；集成					

		<p>电路设计；数字内容服务；广播电视节目制作；电子出版物制作；计算机、通信和其他电子设备，家用电器及其配件，电子器械和器材，仪器、仪表的研发、制造、销售；各类技术推广应用；社会经济咨询（不含投资咨询）；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）截至 2022 年 06 月 30 日，该公司尚未开展经营。</p>					
中新科技（香港）有限公司	子公司	主要从事国际贸易相关业务。					
中新通网络支	参股公	一般经营项目：非金融机构支付服					

付有 限公 司	司 务：金融信 息服务（不 得从事银 行、证券、 保险业务）； 利用互联网 销售法律法 规允许的商品；软件和 信息技术服务。 截至2021年 12月31日， 该公司尚未 开展经营。					
---------------	---	--	--	--	--	--

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	四.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	√是 □否	四.二
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在失信情况	√是 □否	四.二.(六)
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告 /申请人	被告 /被申请人	案由	是否结 案	涉及 金额	是否形成 预计负债	案件进展 或执行情况	临时公告 披露时间
苏州金利美金属科技有限公司	中新科技	合同纠纷	是	3,183,788.36	否	尚未履行完毕	2019年5月29日
宁波鸿立光电科技股份有限公司	中新国际电子	合同纠纷	是	361,994.83	否	尚未履行完毕	2019年8月8日

台州市鸿德电线有限公司	中新科技	合同纠纷	是	3,176,995.49	否	尚未履行完毕	2019年7月13日
方远建设集团股份有限公司	中新科技	合同纠纷	是	14,119,334.47	否	尚未履行完毕	2019年7月31日
苏州金川包装材料有限公司	中新科技	合同纠纷	是	700,909.84	否	尚未履行完毕	2019年7月11日
东莞市一好电子有限公司	中新科技	合同纠纷	是	64,442.11	否	尚未履行完毕	2019年7月31日
东莞市平波电子有限公司	中新国际电子、中新科技	合同纠纷	是	1,066,476.93	否	尚未履行完毕	2019年7月31日
江西省平波电子有限公司	中新国际电子、中新科技	合同纠纷	是	1,106,729.07	否	尚未履行完毕	2019年8月26日
东莞市健豪光电科技有限公司	中新科技	合同纠纷	是	384,466.30	否	尚未履行完毕	2019年7月31日
东莞市若美电子科技有限公司	中新国际电子	合同纠纷	是	415,458.72	否	尚未履行完毕	2019年7月31日
宁波新晟电器有限公司	中新科技	合同纠纷	是	1,878,128.41	否	尚未履行完毕	2019年7月31日
东莞市奥源电子科技有限公司	中新科技	合同纠纷	是	4,835,388.55	否	尚未履行完毕	2019年7月31日
深圳市泰凯达科技有限公司	中新科技	合同纠纷	是	1,273,388.04	否	尚未履行完毕	2019年7月31日
广东瑞捷光电股份有限公司	中新科技	合同纠纷	是	345,605.52	否	尚未履行完毕	2019年8月23日
仟金顶网络科技有限公司	中新科技	合同纠纷	是	16,154,618.97	否	尚未履行完毕	2019年8月23日
深圳市优特利电源	中新科技、中新国际	合同纠纷	是	4,021,097.52	否	尚未履行完毕	2019年8月26日

有限公司	电子						
苏州乾跃机械有限公司	中新科技	合同纠纷	是	3,353,868.42	否	尚未履行完毕	2019年7月10日
苏州爱福特精密模具有限公司	中新科技	合同纠纷	是	206,000.00	否	尚未履行完毕	2019年7月10日
南京贝迪电子有限公司	中新科技	合同纠纷	是	5,675,528.00	否	尚未履行完毕	2019年7月11日
南京贝迪电子有限公司	中新国际电子	合同纠纷	是	1,960,359.32	否	尚未履行完毕	2019年7月11日
浙江巨鼎包装有限公司	中新科技	合同纠纷	是	1,960,359.32	否	尚未履行完毕	2019年7月13日
浙江双金麟包装有限公司	中新科技	合同纠纷	是	583,144.00	否	尚未履行完毕	2019年7月13日
深圳市聚飞光电股份有限公司	中新科技	合同纠纷	是	1,558,639.11	否	尚未履行完毕	2019年7月13日
东莞市宏凯光电有限公司	中新科技	合同纠纷	是	417,420.76	否	尚未履行完毕	2019年7月18日
安徽芯瑞达科技股份有限公司	中新科技	合同纠纷	是	13,402,752.22	否	尚未履行完毕	2019年7月13日
杭州联川电子科技有限公司	中新科技	合同纠纷	是	1,401,601.63	否	尚未履行完毕	2019年7月31日
紫光融资租赁有限公司	中新科技	合同纠纷	是	23,851,881.67	否	尚未履行完毕	2019年8月21日
远东宏信融资租赁有限公司	中新科技	合同纠纷	是	82,124,576.57	否	尚未履行完毕	2019年9月20日
深圳市旺盈彩盒纸品有限公司	中新国际电子	合同纠纷	是	290,257.72	否	尚未履行完毕	2019年11月19日

深圳市旺盈彩盒纸品有限公司	中新科技	合同纠纷	是	1,675,343.51	否	尚未履行完毕	2019年11月19日
深圳市云霞电子有限公司	中新科技	合同纠纷	是	394,313.21	否	尚未履行完毕	2019年11月19日
台州市鼎强蜂窝包装有限公司	中新科技	合同纠纷	是	935,038.22	否	尚未履行完毕	2019年11月19日
深圳市三讯电子有限公司	中新国际电子、中新科技	合同纠纷	是	554,650.00	否	尚未履行完毕	2019年11月19日
东莞市合诚玻璃有限公司	中新科技、中新国际电子	合同纠纷	是	133,017.72	否	尚未履行完毕	2019年11月19日
厦门信和达电子有限公司	中新科技、中新国际电子	合同纠纷	是	151,412.50	否	尚未履行完毕	2019年11月19日
中信银行股份有限公司台州分行	中新科技	合同纠纷	是	14,053,075.00	否	尚未履行完毕	2019年11月19日
乐清市佳凯电子有限公司	中新科技	合同纠纷	是	4,970,000.00	否	尚未履行完毕	2019年7月10日
福建亿光源光电科技有限公司	中新科技	合同纠纷	是	3,263,000.00	否	尚未履行完毕	2019年8月31日
江苏海荣精密复合科技有限公司	中新科技	合同纠纷	是	596,079.98	否	尚未履行完毕	2019年8月31日
杭州西奥电梯有限公司	中新科技	合同纠纷	是	552,000.00	否	尚未履行完毕	2019年8月31日
惠州硕贝德电子有限公司	中新科技	合同纠纷	是	2,325,437.74	否	尚未履行完毕	2019年8月31日
浙江省仙居县天元铁业工艺	中新科技	合同纠纷	是	591,932.00	否	尚未履行完毕	2019年8月31日

厂（普通合伙）							
江苏鸿佳电子科技有限公司	中新科技	合同纠纷	是	2,057,895.39	否	尚未履行完毕	2019年8月31日
福建正德光电科技有限公司	中新科技	合同纠纷	是	4,515,228.98	否	尚未履行完毕	2019年8月31日
温州协泰塑胶制品有限公司	中新科技	合同纠纷	是	3,802,074.00	否	尚未履行完毕	2019年8月31日
宋邦龙	中新科技	合同纠纷	是	44,915.25	否	尚未履行完毕	2019年8月31日
杨巍	中新科技	合同纠纷	是	20,000.00	否	尚未履行完毕	2019年8月31日
杨天超	中新科技	合同纠纷	是	20,000.00	否	尚未履行完毕	2019年8月31日
李世伟	中新科技	合同纠纷	是	20,000.00	否	尚未履行完毕	2019年8月31日
闻泰来	中新科技	合同纠纷	是	40,000.00	否	尚未履行完毕	2019年8月31日
惠州市嘉润茂科技有限公司	中新科技	合同纠纷	是	1,585,000.00	否	尚未履行完毕	2019年9月5日
深圳市惠能兴电子科技有限公司	中新科技	合同纠纷	是	2,116,063.25	否	尚未履行完毕	2019年9月5日
深圳市索源科技有限公司	中新科技	合同纠纷	是	1,071,625.96	否	尚未履行完毕	2019年9月5日
深圳市索源电子有限公司	中新国际电子	合同纠纷	是	174,568.20	否	尚未履行完毕	2019年9月5日
深圳市斗星科技有限公司	中新国际电子	合同纠纷	是	264,854.92	否	尚未履行完毕	2019年9月5日
深圳市科源光电有限公司	中新科技	合同纠纷	是	970,765.44	否	尚未履行完毕	2019年9月5日
苏州东山新材料科技有限公司	中新科技	合同纠纷	是	1,231,092.75	否	尚未履行完毕	2019年9月5日

中国工商银行股份有限公司台州分公司	中新科技	合同纠纷	是	692,025,600.00	否	尚未履行完毕	2019年7月18日
江苏海荣精密复合科技有限公司	中新科技	合同纠纷	是	47,590.00	否	尚未履行完毕	2020年1月4日
江苏三沃电子科技有限公司	中新科技	合同纠纷	是	135,187.50	否	尚未履行完毕	2020年1月4日
宁波鲲鹏印刷有限公司	中新科技、中新国际电子	合同纠纷	是	2,331,358.24	否	尚未履行完毕	2020年1月4日
宁波鸿立光电科技股份有限公司	中新科技	合同纠纷	是	1,125,239.08	否	尚未履行完毕	2020年1月4日
昆山金利美五金制品厂	中新科技	合同纠纷	是	616,434.90	否	尚未履行完毕	2020年1月4日
台州市椒江中西化工有限公司	中新科技	合同纠纷	是	24,020.00	否	尚未履行完毕	2020年1月4日
上海福讯电子有限公司	中新科技	合同纠纷	是	86,920.00	否	尚未履行完毕	2020年1月4日
浙江一远静电科技有限公司	中新科技	合同纠纷	是	669,045.00	否	尚未履行完毕	2020年1月4日
深圳市富佳沃尔科技企业（有限合伙）	中新国际电子	合同纠纷	是	5,824,787.08	否	尚未履行完毕	2020年1月4日
佛山市进步科技有限公司	中新科技	合同纠纷	是	1,814,518.00	否	尚未履行完毕	2020年1月4日
苏州东山新材料科技有限公司	中新科技	合同纠纷	是	613,000.00	否	尚未履行完毕	2020年1月4日

东莞市美士富实业有限公司	中新科技	合同纠纷	是	4,374,825.80	否	尚未履行完毕	2020年1月4日
江苏凯融机电设备有限公司	中新科技	合同纠纷	是	532,000.00	否	尚未履行完毕	2020年1月4日
深圳晶辰电子科技股份有限公司	中新科技	合同纠纷	是	1,566,540.12	否	尚未履行完毕	2020年1月4日
总计	-	-	-	949,791,661.61	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

截止报告日，公司因存在重大诉讼、仲裁事项及大股东资金占用等事项，已经无法正常运营，一直处于停工停产状态。

（二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

√是 □否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序
					起始	终止		
1	中新国际电子有限公司	5,150,000.00	4,787,400.00	4,787,400.00	2019年9月25日	2025年12月31日	连带	已事前及时履行
2	中新国际电子有限公司	41,000,000.00	40,728,856.09	40,728,856.09	2019年9月21日	2025年12月31日	连带	已事前及时履行
3	中新国际电子有限公司	41,500,000.00	41,500,000.00	41,500,000.00	2019年9月21日	2025年12月31日	连带	已事前及时履行
总	-	87,650,000.00	87,016,256.09	87,016,256.09	-	-	-	-

计								
---	--	--	--	--	--	--	--	--

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	江珍慧	20,166,000.00	20,166,000.00	20,166,000.00	2019年1月24日	2022年2月22日	连带	是	尚未履行
2	中新产业集团有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	2019年3月28日	2025年12月31日	连带	是	尚未履行
3	中新国际经贸有限公司	21,590,342.54	21,590,342.54	21,590,342.54	2018年6月4日	2019年6月4日	连带	是	尚未履行
总计	-	71,756,342.54	71,756,342.54	71,756,342.54	-	-	-	-	-

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

□适用 √不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	87,016,256.09	87,016,256.09
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	71,756,342.54	71,756,342.54
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保	158,772,598.63	158,772,598.63

人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

未按计划偿还原因：中新产业集团有限公司已进入破产清算，实际控制人缺乏偿债能力，借款暂未偿还。拟采取措施：2020 年以来，公司认真吸取公司及同业违规担保的教训，建立健全财务管理和公章管理等相关制度，在董事会领导下增强监督作用的发挥，强化了内部审计，构建制度防火墙，特别是健全完善了对公章的使用审批制度。2020 年以来，公司未新增违规担保。公司董事会将继续敦促陈德松和江珍慧通过转让股权的方式清偿；控股股东中新产业集团已经进入破产清算程序，后续将关注控股股东清算进展情况。

担保合同履行情况

违规担保实际在 2019 年发生，补提预计负债，并全额计提坏账，目前担保事项尚在执行中。

股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否履行审议程序
中新产业集团有限公司	借款	482,341,015.71	8,957,769.34	0.00	491,298,785.05	491,298,785.05	尚未履行
浙江新世纪	借款	3,017,931.07	65,032.50	0.00	3,082,963.57	3,082,963.57	尚未履行

国际物流有限公司							
中新国贸集团有限责任公司	借款	577,263,911.13	12,550,494.54	0.00	589,814,405.67	589,814,405.67	尚未履行
合计	-	1,062,622,857.91	21,573,296.38		1,084,196,154.29	1,084,196,154.29	-

发生原因、整改情况及对公司的影响：

2019年7月30日，中新产业集团、陈德松、江珍慧与股权收购方签署《股份转让意向协议》，以解决资金占用事项。2020年年度报告该股权转让事项已于2020年3月终止。公司董事会督促控股股东中新产业集团、实际控制人陈德松、江珍慧继续履行以股权转让的方式弥补关联方间接占用的资金的承诺。鉴于控股股东中新产业集团已经进入破产清算阶段，公司董事会将密切关注控股股东破产清算以及实际控制人股权拍卖情况，争取非经营性资金占用得到最大程度的清偿。

（三） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋	固定资产	抵押	219,924,456.26	33.45%	银行借款抵押担保、融资租赁款抵押
货币资金	货币资金	冻结	8,987,065.08	1.37%	银行存款冻结及保

					证金使用受限
土地使用权	无形资产	抵押	52,959,364.50	8.05%	银行借款抵押担保、融资租赁款抵押
总计	-	-	281,870,885.84	42.87%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

公司因资产受限、资金链断裂，目前已经无法正产开展生产运营活动，处于停工停产状态。

(五) 调查处罚事项

1、公司涉嫌信息披露违法违规被中国证监会立案调查

公司于 2022 年 5 月 20 日披露的《关于收到台州海关行政处罚决定书的公告》显示，中华人民共和国台州海关行政处罚决定书【杭台关缉违字（2022）012 号】，台州海关决定对中新科技集团股份有限公司罚款共计 1874.1 万元。

公司于 2020 年 6 月 5 日披露的《关于收到中国证券监督管理委员会调查通知书的公告》显示，2020 年 6 月 4 日，中新科技因涉嫌信息披露违法违规，收到中国证券监督管理委员会的《调查通知书》；中新科技分别于 2021 年 6 月 28 日，收到中国证监会浙江监管局《行政处罚及市场禁入事先告知书》（浙处罚字[2021]11 号）；2022 年 7 月 17 日，收到中国证监会浙江监管局《行政处罚及市场禁入事先告知书》（浙处罚字[2022]18 号）。

(六) 失信情况

公司因拖欠供应商货款及金融机构的借款无力偿还，目前已经被计入诚信档案，成为失信企业。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	300,150,000.00	100%	0	3,001,500,000.00	100%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					

总股本	300,150,000.00	-	0	300,150,000.00	-
普通股股东人数					11,289

注：股东名册获取渠道为中国结算官网，截至日期为2022年6月30日收市后仍登记在册的股东。

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	中新产业集团有限公司	107,650,000.00	-52,650,000.00	55,000,000.00	18.32%		55,000,000.00	
2	陈德松	21,656,250.00	0.00	21,656,250.00	7.22%			21,656,250.00
3	张胜敏		10,666,666.00	10,666,666.00	3.55%	10,666,666.00		
4	陈庆桃		9,059,700.00	9,059,700.00	3.02%	9,059,700.00		
5	胡新华		3,900,000.00	3,900,000.00	1.30%	3,900,000.00		
6	雷卫东		3,329,651.00	3,329,651.00	1.11%	3,329,651.00		
7	朱	569,500.00	2,058,493.	2,627,993.	0.88	2,627,993.		

	孔浩		00	00	%		00		
8	王新明		2,250,844.00	2,250,844.00	0.75%		2,250,844.00		
9	袁东红		2,200,000.00	2,200,000.00	0.73%		2,200,000.00		
10	齐杏发		2,077,313.00	2,077,313.00	0.69%		2,077,313.00		
合计		129,875,750.00	-	112,768,417.00	37.57%	0.00	36,112,167.00	55,000,000.00	21,656,250.00

普通股前十名股东间相互关系及相互关系说明：陈德松和江珍慧为公司实际控制人，双方签署了《一致行动人协议》；一致行动人协议至 2020.12.22 到期后，未重新签署。中新产业集团有限公司为公司控股股东，陈德松和江珍慧分别持有其 55%和 45%，未知其他股东是否存在关联关系或一致行动。

股东名册获取渠道：中国结算官网，截至日期为 2022 年 6 月 30 日收市后仍登记在册的股东。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
梁正通	董事	男	1984年3月	2020年10月17日	2023年10月16日
李莉	董事	男	1981年3月	2020年10月17日	2023年10月16日
董伯儒	独立董事	女	1972年7月	2020年10月17日	2023年10月16日
梁振文	独立董事	男	1973年10月	2020年10月17日	2023年10月16日
张良成	董事	男	1973年1月	2020年10月17日	2023年10月16日
龙湖川	独立董事	男	1972年9月	2020年10月17日	2023年10月16日
陈维建	职工监事	男	1974年12月	2020年10月17日	2023年10月16日
王业群	监事	男	1981年5月	2020年10月17日	2023年10月16日
朱灵刚	监事会主席	男	1982年10月	2020年10月17日	2023年10月16日
胡斌	董事、董事会临时负责人	男	1978年10月	2022年2月11日	2023年10月16日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					1

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员与股东之间无任何关系

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	1	1
财务人员	3	3
行政人员	5	5
员工总计	9	9

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	9,015,700.73	9,495,529.71
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	66,848,189.38	66,575,330.48
应收款项融资			
预付款项	五、3	121,851,687.76	121,685,524.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	5,955,442.56	7,301,276.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5		
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	32,541,421.65	32,148,853.40
流动资产合计		236,212,442.08	237,206,514.75
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、7	368,134,318.48	383,068,060.47
在建工程	五、8		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	53,199,633.09	53,898,321.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10		
其他非流动资产			
非流动资产合计		421,333,951.57	436,966,382.04
资产总计		657,546,393.65	674,172,896.79
流动负债：			
短期借款	五、11	1,570,751,479.93	1,567,155,037.29
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、12	727,182,304.07	715,914,393.58
预收款项			
合同负债	五、13	18,850,409.70	18,233,194.02
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、14	54,352,555.02	54,316,539.07
应交税费	五、15	14,749,091.10	12,254,481.90
其他应付款	五、16	523,328,519.25	430,714,347.22
其中：应付利息		468,566,431.25	376,933,374.50
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、17	183,791,101.52	183,791,101.52
其他流动负债	五、18	9,338,246.22	8,128,130.25
流动负债合计		3,102,343,706.81	2,990,507,224.85
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、19	71,756,300.00	71,756,300.00
递延收益	五、20	886,562.40	973,277.70
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		72,642,862.40	72,729,577.70
负债合计		3,174,986,569.21	3,063,236,802.55
所有者权益：			
股本	五、21	300,150,000.00	300,150,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	557,220,307.33	557,220,307.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	80,079,208.54	80,079,208.54
一般风险准备			
未分配利润	五、24	-3,454,889,691.43	-3,326,513,421.63
归属于母公司所有者权益合计		-2,517,440,175.56	-2,389,063,905.76
少数股东权益			
所有者权益合计		-2,517,440,175.56	-2,389,063,905.76
负债和所有者权益总计		657,546,393.65	674,172,896.79

法定代表人：陈德松

主管会计工作负责人：胡斌

会计机构负责人：胡斌

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		7,756,825.45	7,752,402.45
交易性金融资产		-	
衍生金融资产		-	
应收票据		-	
应收账款	十、1	65,343,862.46	64,667,344.88
应收款项融资		-	
预付款项		115,834,030.92	115,753,260.26
其他应收款	十、2	106,280,571.68	107,273,116.87
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		26,138,068.63	25,745,500.38
流动资产合计		321,353,359.14	321,191,624.84
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十、3	154,600,800.00	154,600,800.00
其他权益工具投资		-	
其他非流动金融资产		-	
投资性房地产		-	
固定资产		348,203,207.74	361,701,044.68
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		53,199,633.09	53,898,321.57
开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用		-	
递延所得税资产		-	
其他非流动资产		-	
非流动资产合计		556,003,640.83	570,200,166.25
资产总计		877,356,999.97	891,391,791.09
流动负债：			
短期借款		1,483,735,223.84	1,480,138,781.20
交易性金融负债		-	
衍生金融负债		-	
应付票据		-	
应付账款		667,636,594.98	656,373,483.80
预收款项			
合同负债		12,204,835.45	11,680,639.56
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		42,994,017.74	42,958,001.79
应交税费		12,255,556.46	9,760,947.26
其他应付款		599,590,340.87	510,041,391.18
其中：应付利息		450,938,965.40	362,841,822.81
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		171,998,894.52	171,998,894.52
其他流动负债		8,716,079.36	7,505,963.39
流动负债合计		2,999,131,543.22	2,890,458,102.70
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		71,756,300.00	71,756,300.00
递延收益		886,562.40	973,277.70
递延所得税负债		-	
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		72,642,862.40	72,729,577.70
负债合计		3,071,774,405.62	2,963,187,680.40
所有者权益：			
股本		300,150,000.00	300,150,000.00
其他权益工具		-	
其中：优先股			
永续债			
资本公积		557,220,307.33	557,220,307.33
减：库存股		-	
其他综合收益		-	
专项储备		-	
盈余公积		80,079,208.54	80,079,208.54
一般风险准备			
未分配利润		-3,131,866,921.52	-3,009,245,405.18
所有者权益合计		-2,194,417,405.65	-2,071,795,889.31
负债和所有者权益合计		877,356,999.97	891,391,791.09

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		175,341.94	120,048.73
其中：营业收入	五、25	175,341.94	120,048.73
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		89,360,780.73	115,908,078.74
其中：营业成本	五、25		12,002,691.84
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、26	2,160,169.20	2,168,852.19
销售费用	五、27		6,076.84
管理费用	五、28	23,305,730.64	24,936,379.44
研发费用	五、29		
财务费用	五、30	63,894,880.89	76,794,078.43
其中：利息费用		91,524,813.69	93,444,524.80
利息收入		20,366,828.16	20,240,872.04
加：其他收益	五、31	86,715.30	163,999.47
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-39,299,246.92	-71,668,325.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、33		1,971,934.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-128,397,970.41	-185,320,422.01
加：营业外收入	五、34	21,700.61	29,100.20
减：营业外支出	五、35		6,775.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-128,376,269.80	-185,298,096.84
减：所得税费用	五、36		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-128,376,269.80	-185,298,096.84
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-128,376,269.80	-185,298,096.84
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-128,376,269.80	-185,298,096.84

六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-128,376,269.80	-185,298,096.84
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-128,376,269.80	-185,298,096.84
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.4277	-0.6174
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.4277	-0.6174

法定代表人：陈德松

主管会计工作负责人：胡斌

会计机构负责人：胡斌

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十、4	175,341.94	34,334.45
减：营业成本	十、4		11,832,046.75
税金及附加		2,160,169.20	2,168,526.49
销售费用			6,051.84
管理费用		21,839,625.59	23,281,394.69
研发费用			
财务费用		60,357,334.34	73,536,719.06
其中：利息费用		80,723,890.30	90,198,923.94
利息收入		20,366,555.96	20,235,446.22

加：其他收益		86,715.30	161,813.70
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-38,548,111.01	-70,282,831.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）			1,969,749.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-122,643,182.90	-178,941,672.89
加：营业外收入		21,666.56	10,365.69
减：营业外支出			6,720.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-122,621,516.34	-178,938,027.20
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-122,621,516.34	-178,938,027.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-122,621,516.34	-178,938,027.20
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-122,621,516.34	-178,938,027.20
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		242,136.40	1,096,299.51
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			1,650.39
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	283,012.08	514,382.01
经营活动现金流入小计		525,148.48	1,612,331.91
购买商品、接受劳务支付的现金			-1,593,506.08
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		558,412.43	1,416,991.74
支付的各项税费		43.10	61,980.12
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	473,575.97	1,525,953.19
经营活动现金流出小计		1,032,031.50	1,411,418.97
经营活动产生的现金流量净额		-506,883.02	200,912.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			16,426.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			6.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			16,432.97
筹资活动产生的现金流量净额			-16,432.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		27,053.28	-10,981.52
五、现金及现金等价物净增加额		-479,829.74	173,498.45
加：期初现金及现金等价物余额		6,748,072.83	8,388,174.10
六、期末现金及现金等价物余额		6,268,243.09	8,561,672.55

法定代表人：陈德松

主管会计工作负责人：胡斌

会计机构负责人：胡斌

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		82,836.40	531,031.51
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		54,367.96	830,795.90
经营活动现金流入小计		137,204.36	1,361,827.41
购买商品、接受劳务支付的现金			-1,593,506.08
支付给职工以及为职工支付的现金		41,721.42	142,792.29
支付的各项税费		43.10	27,398.26
支付其他与经营活动有关的现金		108,605.15	2,710,503.94
经营活动现金流出小计		150,369.67	1,287,188.41
经营活动产生的现金流量净额		-13,165.31	74,639.00
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			16,426.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			6.29
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			16,432.97
筹资活动产生的现金流量净额			-16,432.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		17,587.55	-3,498.85
五、现金及现金等价物净增加额		4,422.24	54,707.18
加：期初现金及现金等价物余额		6,161,623.00	5,973,181.49
六、期末现金及现金等价物余额		6,166,045.24	6,027,888.67

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

- 1、企业经营存在的季节性或者周期性特征说明详见本报告内容“二、主要经营情况回顾（一）业务概况”；
- 2、企业存在的预计负债说明详见本报告内容“财务报表项目附注中的二、财务报表的编制基础 25、预计负债以及五、合并财务报表项目注释 19、预计负债”。

(二) 财务报表项目附注

一、 公司基本情况

1. 公司概况

1.公司注册地址、组织形式、总部地址及注册资本

(1) 注册地址：浙江省台州市椒江区工人西路 618-2 号

(2) 组织形式：其他股份有限公司（上市）

(3) 办公地址：浙江省台州市椒江区工人西路 618-2 号

(4) 注册资本：30,015.00 万元

2.公司设立情况

中新科技集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由中新产业集团有限公司、宁波新世纪进

出口有限公司及自然人陈德松、江珍慧发起设立，于 2007 年 5 月 23 日在台州市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省台州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330000661749430N 的营业执照，注册资本 30,015 万元，股份总数 30,015 万股（每股面值 1 元）。其中，无限售条件的流通股份 A 股 30,015 万股。公司股票已于 2015 年 12 月 22 日在上海证券交易所挂牌交易。

3.公司经营范围：计算机、通信终端设备、电视机整机及零部件、音响设备、影视录放设备、集成电路、光电子器件及其他电子器件、电子元件及组件、电子白板、电子设备的研发、制造、加工、销售和购销；货物及技术进出口；国家法律、法规和政策允许的投资业务。

4.本公司的营业期限：2007 年 05 月 23 日至无固定期限。

2. 合并财务报表范围

序号	子公司	2022 年半年度	2021 年度
1	中新国际电子有限公司	合并	合并
2	中新国际网视有限公司	合并	合并
3	中新通网络支付有限公司	合并	合并
4	中新国际新材料有限公司	合并	合并
5	中新工程技术研究院有限公司	合并	合并
6	中新家视有限公司	合并	合并
7	中新国际视讯有限公司	合并	合并
8	中新科技（香港）有限公司	合并	合并

中新国际新材料有限公司、中新国际视讯有限公司、中新科技（香港）有限公司以及中新通网络支付有限公司自成立至今无发生业务。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力不存在不确定性，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(3) 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

(2) 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

(3) 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

2) 除 1) 以外的情况下, 综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

(4) 投资性主体

当同时满足下列条件时, 视为投资性主体:

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;
- 2) 该公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的, 通常情况下符合下列所有特征:

- 1) 拥有一个以上投资;
- 2) 拥有一个以上投资者;
- 3) 投资者不是该主体的关联方;
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体, 则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不予以合并, 母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体, 则将其控制的全部主体, 包括那些通过投资性主体所间接控制的主体, 纳入合并财务报表范围。

(5) 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的, 按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整; 或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者(股东)权益变动表为基础, 在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表的影响后, 由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额, 作为少数股东权益, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的, 在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目, 反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的, 其余部分仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制现金流量表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表; 同时对比较报表的相关项目进行调整, 视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(6) 特殊交易会计处理

1) 购买子公司少数股东拥有的子公司股权 在合并财务报表中, 因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

2) 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 在合并财务报表中, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

3) 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时, 对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

4) 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权, 且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下:

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 通常表明多次交易事项属于一揽子交易:

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- ④ 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短 (一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

(2) 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币, 所有者权益中除未分配利润项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额, 在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

9. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时, 确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的, 本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债,

或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

(2) 金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产；
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- ①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

1) 能够消除或显著减少会计错配；

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出，不得撤销。

(4) 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。

2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(5) 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

(6) 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

①扣除已偿还的本金。

②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

③扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但

下列情况除外：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（7）金融工具的减值

1）减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

①分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

②租赁应收款。

③贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2）减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

③对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

④对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4) 应收票据及应收账款减值

对于不存在重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于存在重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司选择按照预期信用损失三阶段模型确认预期信用损失。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1 银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
应收票据组合 2 商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同
应收账款组合 3	账龄组合
应收账款组合 4	合并范围内关联方组合

5) 其他应收款减值

按照三、10.（7）2）中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
------	--------

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	账龄组合
其他应收款组合 2	合并范围内关联方组合

(8) 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。

2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

3) 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。

4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

1) 本公司收取股利的权利已经确立；

2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；

3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；

2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

(9) 报表列示

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，在“交易性金融负债”科目列示。

（10）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

10. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 9 金融工具

11. 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，相关具体会计处理方式见三、9.金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- （1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- （2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

12. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、9.金融工具

13. 存货

（1）存货的类别

存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品和委托加工物资等，按成本与可变现净值孰低列示。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

（3）确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；

材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度
存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法
低值易耗品在领用时采用一次性转销法核算成本。
包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

14. 长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

(2) 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“三、5.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

1) 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定。

3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 后续计量及损益确认方法

1) 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

2) 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进

行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。（注：描述该条政策时，应了解企业相关政策与模板政策是否相符）

3) 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的会计处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

4) 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

5) 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

6) 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

15. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销

16. 固定资产

(1). 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	5%	3.17%
生产设备	年限平均法	3-10	5%	31.67-9.50%
运输工具	年限平均法	10	3%	9.70%
其他设备	年限平均法	3-5	3%-5%	32.33-9.00%

17. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

18. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

19. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权及软件等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(2). 内部研究开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该

无形资产；

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

20. 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

21. 合同负债

合同负债的确认方法

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

本公司及其子公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

22. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2)、离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

2) 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

②设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成

的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

③确定应当计入当期损益的金额。

④确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

1) 修改设定受益计划时。

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3)、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1) 服务成本。

2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

23. 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同、担保责任等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

24. 收入

收入确认和计量所采用的会计政

(1) 收入确认原则

合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5) 客户已接受该商品。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期

将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

（3）收入确认的具体方法

1）按时点确认的收入

本公司主营业务为销售产品，属于在某一时刻履行的履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

25. 政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

（4）政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(5) 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：
初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
属于其他情况的，直接计入当期损益。

(6) 政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。
财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用

26. 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

四、 税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%，出口货物享受“免、抵、退”政策，退税率为13%
城市维护建设税	应交流转税税额	7%
企业所得税	应交流转税税额	15%、25%
教育费附加	应交流转税税额	3%
地方教育费附加	应交流转税税额	3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率(%)
本公司	15
中新国际电子有限公司	15
除上述以外的其他纳税主体	25

2. 税收优惠

2020年1月20日，根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省2019年高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2020〕32号)，公司及子公司中新国际电子有限公司通过高

高新技术企业评审，资格有效期 3 年，即 2019 年至 2022 年。根据高新技术企业所得税优惠政策，公司及子公司中新国际电子有限公司 2022 年度的企业所得税减按 15%的税率计缴。

五、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,881.26	12,862.31
银行存款	8,318,771.12	8,795,619.81
其他货币资金	687,048.35	687,047.59
合计	9,015,700.73	9,495,529.71
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有 限制的款项总额	2,747,456.88	2,747,456.88

2、 应收账款

(1). 按账龄披露

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	
1 至 2 年	
2 至 3 年	528,663.99
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	357,423,071.87
5 年以上	3,064,498.64
合计	361,016,234.50

(2). 按坏账计提方法分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价 值	账面余额		坏账准备		账面价 值
	金额	比例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)	
按 单 项 计										

提坏账准备										
按组合计提坏账准备	361,016,234.50	100.00	294,168,045.12	81.48	66,848,189.38	344,363,259.16	100.00	277,787,928.68	80.67	66,575,330.48
其中										
组合1账龄组合	361,016,234.50	100.00	294,168,045.12	81.48	66,848,189.38	344,363,259.16	100.00	277,787,928.68	80.67	66,575,330.48
合计	361,016,234.50	100.00	294,168,045.12	81.48	66,848,189.38	344,363,259.16	100.00	277,787,928.68	80.67	66,575,330.48

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：组合1账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内			
1-2年			
2-3年	528,663.99	339,474.76	64.21
3-4年			
4-5年	357,423,071.87	290,764,071.72	81.35
5年以上	3,064,498.64	3,064,498.64	100.00
合计	361,016,234.50	294,168,045.1	81.48

(3). 坏账准备的情况

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	277,787,928.68	16,380,116.44				294,168,045.12
合计	277,787,928.68	16,380,116.44				294,168,045.12

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	账户余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
单位一	119,184,678.31	33.01	96,956,870.13
单位二	116,450,537.51	32.26	94,732,643.50
单位三	48,753,161.48	13.50	39,660,751.81
单位四	17,399,310.54	4.82	14,154,358.73
单位五	13,703,143.16	3.80	11,147,522.40
小计	315,490,831.00	87.39	256,652,146.58

3、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,904.05	0.00	39,774.76	0.03
1 至 2 年	507,994.01	0.42	3,138,646.19	2.58
2 至 3 年	6,491,979.86	5.33	89,471,445.92	73.53
3 年以上	114,848,809.84	94.25	29,035,657.63	23.86
合计	121,851,687.76	100.00	121,685,524.50	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

公司因自 2020 年生产业务基本停滞，采购未履行

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	账面余额	占预付账款余额的比例
单位一	24,870,996.59	20.41
单位二	23,860,388.07	19.58
单位三	21,191,538.62	17.39
单位四	19,352,382.04	15.88
单位五	10,840,338.51	8.90
小计	100,115,643.83	82.16

4、其他应收款

项目列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,955,425.56	14,959,651.39
合计	5,955,425.56	14,959,651.39

其他应收款

(1). 按账龄披露

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	
1 至 2 年	386,000.00
2 至 3 年	2,613,912.99
3 年以上	
3 至 4 年	
5 年以上	275,571.15
3 至 5 年	1,115,144,230.77
合计	1,118,419,714.91

(2). 按款项性质分类情况

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金押金	7,413,787.76	7,413,787.76
其他拆借款	17,265,553.85	17,265,553.85
应收暂付款	7,691,106.81	7,634,415.81
合并范围外关联方拆借款	1,084,196,154.29	1,062,672,857.91
其他	1,853,095.20	1,859,786.20
合计	1,118,419,697.91	1,096,846,401.53

(3). 坏账准备计提情况

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	152,871.65	21,149,385.81	1,068,242,867.41	1,089,545,124.87
2022 年 1 月 1 日余额在 本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	21,469.71	797,287.11	21,573,296.38	1,111,937,178.07
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额	174,341.36	21,946,672.92	1,089,816,163.79	1,111,937,178.07

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
单位一	合并范围外关联方拆借款	589,814,405.67	3至5年	52.74	589,814,405.67
单位二	合并范围外关联方拆借款	491,298,785.05	3至5年	43.93	491,298,785.05
单位三	其他拆借款	6,000,000.00	3至5年	0.54	4,881,006.60
单位四	应收暂付款	5,772,229.07	3至5年	0.52	4,695,714.70
单位五	保证金押金	3,691,922.76	3至5年	0.33	3,691,922.76
合计		1,096,577,342.55	/	98.06	1,094,381,834.78

5、 存货

(1). 存活分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	1,298,516.00	1,298,516.00		1,298,516.00	1,298,516.00	
在产品	16,035,386.08	16,035,386.08		16,035,386.08	16,035,386.08	
库存商品	2,982,403.57	2,982,403.57		2,982,403.57	2,982,403.57	
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
委外加工物资	9,893,777.56	9,893,777.56		9,893,777.56	9,893,777.56	
发出商品						
合计	30,210,083.21	30,210,083.21		30,210,083.21	30,210,083.21	

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,298,516.00					1,298,516.00
在产品	16,035,386.08					16,035,386.08
库存商品	2,982,403.57					2,982,403.57
周转材料						
委外加工物资	9,893,777.56					9,893,777.56
消耗性生物资产						
合同履约成						

本						
合计	30,210,083.21					30,210,083.21

6、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税额	28,573,174.34	28,180,606.09
预缴税金	3,967,967.31	3,967,967.31
其他	280.00	280.00
合计	32,541,421.65	32,148,853.40

7、固定资产

项目列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	366,306,987.07	381,240,729.06
固定资产清理	1,827,331.41	1,827,331.41
合计	368,134,318.48	383,068,060.47

固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	342,549,442.77	311,837,481.32	6,304,115.65	29,374,640.64	690,065,680.38
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	342,549,442.77	311,837,481.32	6,304,115.65	29,374,640.64	690,065,680.38
二、累计折旧					
1.期初余额	72,438,060.83	124,447,964.06	3,468,434.81	28,031,386.15	228,385,845.85
2.本期增加金额	5,423,165.94	9,207,255.63	247,829.34	55,491.08	14,933,741.99

(1) 计提	5,423,165.94	9,207,255.63	247,829.34	55,491.08	14,933,741.99
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	77,861,226.77	133,655,219.69	3,716,264.15	28,086,877.23	243,319,587.84
三、减值准备					
1. 期初余额		80,439,105.47			80,439,105.47
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		80,439,105.47			80,439,105.47
四、账面价值					
1. 期末账面价值	264,688,216.00	97,743,156.16	2,587,851.50	1,287,763.41	366,306,987.07
2. 期初账面价值	270,111,381.94	106,950,411.79	2,835,680.84	1,343,254.49	381,240,729.06

(2). 暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
生产设备	248,665,366.34	115,954,506.73	63,768,177.43	68,942,682.18
其他设备	15,594,393.47	14,737,439.77		856,953.70
合计	264,259,759.81	130,691,946.50	63,768,177.43	69,799,635.88

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
西厂区厂房	34,523,805.24	租赁土地上建造房屋建筑物，未

		能办理产权证
宿舍食堂	5,323,550.08	租赁土地上建造房屋建筑物，未能办理产权证
研究院办公楼	4,916,404.42	租赁土地上建造房屋建筑物，未能办理产权证

其他说明：

期末，受限资产为固定资产中的房屋及建筑物，其账面原值 286,220,360.85 元，净值 219,924,456.26 元。主要用于本公司银行借款的抵押担保。

固定资产清理

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	1,827,331.41	1,827,331.41
合计	1,827,331.41	1,827,331.41

8、在建工程

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	0.00	0.00
工程物资	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

在建工程

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	2,712,577.63	2,712,577.63		2,712,577.63	2,712,577.63	
在安装设备	4,959,469.92	4,959,469.92		4,959,469.92	4,959,469.92	
合计	7,672,047.55	7,672,047.55		7,672,047.55	7,672,047.55	

9、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	64,459,868.26	798,848.22		1,051,799.01	66,310,515.49
2.本期增加金额					
(1)购置					
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
(4)投资性房地产转入					

3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	64,459,868.26	798,848.22		1,051,799.01	66,310,515.49
二、累计摊销					
1.期初余额	10,835,636.86	798,848.22		777,708.84	12,412,193.92
2.本期增加金额	664,866.90			33,821.58	698,688.48
(1)计提	664,866.90			33,821.58	698,688.48
(2)投资性房地产转入					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	11,500,503.76	798,848.22		811,530.42	13,110,882.40
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	52,959,364.50			240,268.59	53,199,633.09
2.期初账面价值	53,624,231.40			274,090.17	53,898,321.57

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

10、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	984,945,407.43	925,285,690.93
应收账款坏账准备	294,168,045.12	277,787,928.68

存货跌价准备	30,210,083.21	30,210,083.21
其他应收款坏账准备	1,112,464,255.35	1,089,545,124.87
预计负债	71,756,300.00	71,756,300.00
合计	2,493,544,091.11	2,394,585,127.69

(2). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2022年		29,417,176.51	
2023年	109,379,513.81	109,379,513.81	
2024年	311,420,118.89	311,420,118.89	
2025年	347,782,603.01	347,782,603.01	
2026年	127,286,278.71	127,286,278.71	
2027年	89,076,893.01		
合计	984,945,407.43	925,285,690.93	/

11、短期借款

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,132,489,199.95	1,131,725,028.55
抵押借款	408,337,767.67	405,397,253.37
保证借款	29,924,512.31	29,924,512.31
信用借款		
未到期应付利息		108,243.06
合计	1,570,751,479.93	1,567,155,037.29

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 1,510,801,479.94 元

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下

单位：元 币种：人民币

借款单位	期末余额	借款利率（%）	逾期时间	逾期利率（%）
渤海银行股份有限公司天津华苑支行	100,000,000.00	5.83%	2019-11-29	8.74%
广发银行股份有限公司台州分行	29,924,512.00	6.53%	2020-5-2	9.79%
恒丰银行股份有限公司台州分行	30,441,248.00	6.79%	2020-1-6	10.18%
恒丰银行股份有限公司台州分行	29,400,000.00	4.78%	2020-1-27	7.17%
恒丰银行股份有限公司台州分行	23,110,000.00	4.78%	2020-1-27	7.17%
恒丰银行股份有限公司台州分行	4,499,611.18	4.79%	2020-1-6	7.18%
华夏银行股份有限公司台州分行	5,440,000.00	6.53%	2020-9-3	9.79%
华夏银行股份有限公司台州分行	19,250,000.00	6.53%	2020-9-3	9.79%

宁波银行股份有限公司台州分行	7,315,426.00	5.30%	2019-10-24	7.95%
宁波银行股份有限公司台州分行	6,445,794.53	5.80%	2019-10-25	8.70%
兴业银行股份有限公司台州分行	19,070,000.00	6%	2020-4-20	9.00%
兴业银行股份有限公司台州分行	15,000,000.00	6%	2020-3-25	9.00%
兴业银行股份有限公司台州分行	46,610,000.00	6%	2020-3-29	9.00%
招商银行股份有限公司台州分行	3,360,000.00	5.87%	2020-4-29	8.81%
中国工商银行股份有限公司台州分行	8,000,000.00	5.00%	2019-7-17	7.50%
中国工商银行股份有限公司台州分行	9,000,000.00	5.00%	2019-7-18	7.50%
中国工商银行股份有限公司台州分行	10,000,000.00	5.00%	2019-8-8	7.50%
中国工商银行股份有限公司台州分行	10,000,000.00	5.00%	2019-11-6	7.50%
中国工商银行股份有限公司台州分行	3,000,000.00	5.00%	2019-7-17	7.50%
中国工商银行股份有限公司台州分行	6,000,000.00	5.00%	2020-3-3	7.50%
中国工商银行股份有限公司台州分行	7,046,970.00	3.53%	2019-10-11	5.30%
中国工商银行股份有限公司台州分行	6,711,343.89	3.54%	2019-10-10	5.31%
中国工商银行股份有限公司台州分行	1,516,288.95	3.53%	2019-10-10	5.29%
中国工商银行股份有限公司台州分行	15,000,000.00	5.22%	2019-11-29	7.83%
中国工商银行股份有限公司台州分行	35,000,000.00	5.22%	2019-12-2	7.83%
中国工商银行股份有限公司台州分行	48,000,000.00	5.17%	2019-11-16	7.76%
中国工商银行股份有限公司台州分行	37,839,246.30	5.17%	2019-12-16	7.76%
中国工商银行股份有限公司台州分行	31,490,887.50	5.17%	2019-12-18	7.76%
中国工商银行股份有限公司台州分行	46,900,000.00	5.17%	2019-11-16	7.76%
中国工商银行股份有限公司台州分行	46,500,000.00	5.17%	2019-11-16	7.76%
中国工商银行股份有限公司台州分行	47,500,000.00	5.17%	2019-11-16	7.76%
中国工商银行股份有限公司台州分行	53,000,000.00	5.17%	2019-11-16	7.76%
中国工商银行股份有限公司台州分行	47,000,000.00	5.17%	2019-11-16	7.76%

中国工商银行股份有限公司台州分行	41,260,000.00	5.17%	2019-11-16	7.76%
中国工商银行股份有限公司台州分行	46,500,000.00	5.17%	2019-11-16	7.76%
中国工商银行股份有限公司台州分行	12,040,000.00	5.17%	2019-12-20	7.76%
中国工商银行股份有限公司台州分行	32,460,000.00	5.17%	2019-12-20	7.76%
中国工商银行股份有限公司台州分行	46,580,000.00	5.17%	2019-12-20	7.76%
中国工商银行股份有限公司台州分行	16,310,115.84	5.17%	2019-12-20	7.76%
中国工商银行股份有限公司台州分行	20,930,000.00	5.17%	2019-12-20	7.76%
中国工商银行股份有限公司台州分行	11,050,455.65	5.17%	2019-12-20	7.76%
中国工商银行股份有限公司台州分行	532,652.01	18%	2019-10-10	18.00%
中国工商银行股份有限公司台州分行	1,749,662.50	18%	2019-10-10	18.00%
中国工商银行股份有限公司台州分行	699,296.24	18%	2019-10-10	18.00%
中国工商银行股份有限公司台州分行	378,409.96	18%	2019-10-10	18.00%
中国工商银行股份有限公司台州分行	699,877.50	18%	2019-10-15	18.00%
中国工商银行股份有限公司台州分行	349,938.75	18%	2019-10-15	18.00%
中国工商银行股份有限公司台州分行	251,955.90	18%	2019-10-15	18.00%
中国工商银行股份有限公司台州分行	263,363.90	18%	2019-10-15	18.00%
中国工商银行股份有限公司台州分行	94,063.54	18%	2019-10-15	18.00%
中国工商银行股份有限公司台州分行	277,154.46	18%	2019-10-18	18.00%
中国工商银行股份有限公司台州分行	106,308.84	18%	2019-10-18	18.00%
中国工商银行股份有限公司台州分行	744,677.65	18%	2019-10-18	18.00%
中国工商银行股份有限公司台州分行	1,399,770.00	18%	2019-10-18	18.00%
中国工商银行股份有限公司台州分行	1,399,770.00	18%	2019-10-18	18.00%
中国工商银行股份有限公司台州分行	163,073.20	18%	2019-10-18	18.00%
中国工商银行股份有限公司台州分行	834,007.97	18%	2019-10-19	18.00%
中国工商银行股份有限公司台州分行	374,648.44	18%	2019-10-19	18.00%

中国工商银行股份有限公司台州分行	922,868.36	18%	2019-10-19	18.00%
中国工商银行股份有限公司台州分行	2,099,655.00	18%	2019-10-19	18.00%
中国工商银行股份有限公司台州分行	350,234.96	18%	2019-10-28	18.00%
中国工商银行股份有限公司台州分行	535,221.18	18%	2019-10-28	18.00%
中国工商银行股份有限公司台州分行	469,240.66	18%	2019-10-28	18.00%
中国工商银行股份有限公司台州分行	1,399,820.00	18%	2019-10-28	18.00%
中国工商银行股份有限公司台州分行	2,029,739.00	18%	2019-10-28	18.00%
中国工商银行股份有限公司台州分行	349,955.00	18%	2019-10-28	18.00%
中国工商银行股份有限公司台州分行	139,275.09	18%	2019-10-28	18.00%
中国工商银行股份有限公司台州分行	1,889,757.00	18%	2019-10-28	18.00%
中国工商银行股份有限公司台州分行	699,910.00	18%	2019-10-28	18.00%
中国工商银行股份有限公司台州分行	699,910.00	18%	2019-10-28	18.00%
中国工商银行股份有限公司台州分行	174,977.50	18%	2019-10-28	18.00%
中国工商银行股份有限公司台州分行	1,749,775.00	18%	2019-10-28	18.00%
中国工商银行股份有限公司台州分行	74,114.60	18%	2020-1-18	18.00%
中国工商银行股份有限公司台州分行	10,498,387.50	18%	2020-4-19	18.00%
中国工商银行股份有限公司台州分行	41,500,000.00	5.17%	2019-12-16	5.17%
中国工商银行股份有限公司台州分行	40,728,856.09	5.17%	2019-12-16	5.17%
中国光大银行台州支行	55,000,000.00	5.66%	2020-3-22	8.48%
中国光大银行台州支行	1,300,000.00	5.66%	2020-3-28	8.48%
中国光大银行台州支行	4,787,400.00	5.66%	2020-3-24	5.66%
中国建设银行股份有限公司台州经济开发区支行	4,982,989.98	4.57%	2020-4-14	6.85%
中国建设银行股份有限公司台州经济开发区支行	23,000,000.00	4.57%	2020-4-17	6.85%
中国进出口银行浙江省分行	44,995,601.98	3.69%	2020-3-12	5.53%

中国民生银行股份有限公司台州分行	15,050,000.00	6%	2020-9-1	9.00%
中国银行股份有限公司台州市分行	4,999,993.36	6.09%	2020-8-30	9.14%
中国银行股份有限公司台州市分行	50,000,000.00	6.09%	2020-9-2	9.14%
中国银行股份有限公司台州市分行	12,448,573.18	4.77%	2020-6-29	7.16%
中国银行股份有限公司台州市分行	12,448,572.37	4.77%	2020-8-29	7.16%
中国银行股份有限公司台州市分行	10,066,026.18	4.77%	2020-4-29	7.16%
中国银行股份有限公司台州市分行	10,066,026.18	4.77%	2020-2-29	7.16%
中国银行股份有限公司台州市分行	2,290,000.00	6.09%	2020-9-3	9.14%
中信银行股份有限公司台州分行	13,000,000.00	5.66%	2020-8-30	8.48%
中信银行股份有限公司台州分行	1,829,186.47	5.66%	2020-8-30	8.48%
中信银行股份有限公司台州分行	23,398,882.29	5.66%	2020-9-18	8.48%
中信银行股份有限公司台州分行	37,006,000.00	5.66%	2020-10-18	8.48%
浙商银行股份有限公司台州分行	31,000,000.00	6.53%	2021-3-28	9.79%

12、 应付账款

(1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	34,405,939.67	34,406,294.64
1-2年	67,513,426.70	78,427,304.72
2-3年	48,959,728.68	253,587,181.56
3年以上	576,303,209.02	349,493,612.66
合计	727,182,304.07	715,914,393.58

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
京东方科技（香港）有限公司	87,808,191.52	资金紧张，暂未偿还
深圳前海微众银行股份有限公司	102,668,008.17	资金紧张，暂未偿还
椒江区葭沚街道星明村民委员会	38,887,740.50	资金紧张，暂未偿还
台州伟昌精密机械有限公司	19,722,632.00	资金紧张，暂未偿还
方远建设集团股份有限公司	17,145,833.62	资金紧张，暂未偿还
浙江黄岩沿江模具有限公司	16,351,100.42	资金紧张，暂未偿还
仟金顶网络科技有限公司	16,154,619.00	资金紧张，暂未偿还
DOLBYLABORATORIESLICENSINGCORPORATION	16,253,676.71	资金紧张，暂未偿还
HDMILICENSINGADMINISTRATORINC	11,890,337.11	资金紧张，暂未偿还

台州市椒江合力塑业股份有限公司	12,876,742.47	资金紧张, 暂未偿还
凯鑫森(上海)功能性薄膜产业有限公司	10,180,486.41	资金紧张, 暂未偿还
浙江大雄模业有限公司	9,518,817.02	资金紧张, 暂未偿还
深圳市旺盈彩盒纸品有限公司	9,050,112.50	资金紧张, 暂未偿还
东台市东源电器有限公司	6,894,802.62	资金紧张, 暂未偿还
常州顺唯尔材料科技有限公司	7,245,450.50	资金紧张, 暂未偿还
森林包装集团股份有限公司	7,238,343.29	资金紧张, 暂未偿还
苏州东福电子科技股份有限公司	6,799,620.27	资金紧张, 暂未偿还
深圳市视美泰技术股份有限公司	7,018,444.59	资金紧张, 暂未偿还
苏州市华亿电子有限公司	6,541,176.12	资金紧张, 暂未偿还
台州携康电子有限公司	5,710,174.43	资金紧张, 暂未偿还
南京贝迪电子有限公司	6,725,708.54	资金紧张, 暂未偿还
乐清市佳凯电子有限公司	5,557,386.99	资金紧张, 暂未偿还
东莞市奥源电子科技有限公司	5,333,592.54	资金紧张, 暂未偿还
合计	433,572,997.34	/

13、合同负债

(1). 合同负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内		
1年以上	18,285,374.86	18,233,194.02
合计	18,285,374.86	18,233,194.02

14、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	32,554,542.46	2,032,083.19	1,996,067.24	32,590,558.41
二、离职后福利-设定提存计划	-	18,202.27	18,202.27	-
三、辞退福利	21,761,996.61	-	-	21,761,996.61
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	54,316,539.07	2,050,285.46	2,014,269.51	54,352,555.02

(2). 短期薪酬列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	31,617,141.46	654,696.68	618,680.73	31,653,157.41
二、职工福利费				
三、社会保险费		9,900.54	9,900.54	
其中：医疗保险费		8,903.40	8,903.40	
工伤保险费		997.14	997.14	

生育保险费				
四、住房公积金	937,401.00			937,401.00
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	32,554,542.46	664,597.22	628,581.27	32,590,558.41

(3). 设定提存计划列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	17,608.65	17,608.65	-
2、失业保险费	-	593.62	593.62	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
合计	-	18,202.27	18,202.27	-

15、 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,155,904.58	2,154,809.61
企业所得税	845.94	845.94
个人所得税	786,415.60	800,895.01
城市维护建设税	151,142.39	151,142.39
教育费附加	64,775.31	64,775.31
地方教育费附加	43,183.54	43,183.54
残疾人就业保障基金	438,369.08	398,908.80
其他	53,911.00	93,371.28
房产税	8,327,557.22	6,643,215.20
土地使用税	2,378,920.20	1,903,136.16
印花税	89.90	198.66
合计	14,401,114.76	12,254,481.90

16、 其他应付款

项目列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	468,566,431.25	376,933,374.50

应付股利		
其他应付款	54,762,088.00	53,780,972.72
合计	523,328,519.25	430,714,347.22

应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	336,840,297.29	280,082,289.96
划分为金融负债的优先股\永续债利息	131,726,133.96	96,851,084.54
合计	468,566,431.25	376,933,374.50

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	378,400.00	378,400.00
代垫款	800,000.00	655,913.38
应付暂收款	2,279,387.08	1,445,207.80
劳动保障金	1,879.60	1,879.60
诉讼费	758,123.46	758,123.46
应返还出口退税款	48,152,556.23	48,152,556.23
合并范围外关联方往来款	391,741.63	388,892.25
其他	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	54,762,088.00	53,780,972.72

17、1年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	183,791,101.52	183,791,101.52
1年内到期的租赁负债		
合计	183,791,101.52	183,791,101.52

18、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	909,777.48	909,777.48
资金占用利息税金	8,428,468.74	7,218,352.77
合计	9,338,246.22	8,128,130.25

19、预计负债

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保	71,756,300.00	71,756,300.00	违规担保形成
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计	71,756,300.00	71,756,300.00	/

20、递延收益

递延收益情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	973,277.70		86,715.30	886,562.40	项目补助资金
合计	973,277.70		86,715.30	886,562.40	/

涉及政府补助的项目

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
年产 800 万片 TV PCBA 智能 流水线技 改项目	526,841.97			47,894.76		478,947.21	与资产相 关
年产 400 万台平板 电视扩产 项目	446,435.73			38,820.54		407,615.19	与资产相 关
合计	973,277.70			86,715.30		886,562.40	

21、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总 数	300,150,000.00						300,150,000.00

22、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	557,220,307.33			557,220,307.33
其他资本公积				
合计	557,220,307.33			557,220,307.33

23、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	80,079,208.54			80,079,208.54
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	80,079,208.54			80,079,208.54

24、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-3,326,513,421.63	-2,897,412,408.67
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-3,326,513,421.63	-2,897,412,408.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-128,376,269.80	-429,101,012.96
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-3,454,889,691.43	-3,326,513,421.63

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

25、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	175,341.94		120,048.73	12,002,691.84
合计	175,341.94	0.00	120,048.73	12,002,691.84

26、税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	0.00
营业税	0.00	0.00
城市维护建设税	0.00	779.60
教育费附加	0.00	141.26
资源税	0.00	
房产税	1,684,342.02	1,690,953.13
土地使用税	475,784.04	475,784.04
车船使用税	0.00	
印花税	43.14	1,099.99
地方教育费附加	0.00	94.17
合计	2,160,169.20	2,168,852.19

27、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费		
专利使用费		
工资薪酬		
展务费		
样品费		
保险费		
差旅费		
广告宣传费		
仓储费		
其他		6,076.84
合计	0.00	6,076.84

28、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	682,799.49	1,278,576.00
税金	-	
折旧及摊销	5,354,605.57	5,550,522.68

业务招待费	18,002.38	89,361.74
租赁费	281,899.98	356,897.58
差旅费	7,267.60	43,021.32
中介机构费	-	22,523.27
审计费	754,716.98	566,037.73
咨询费	22,641.50	3,600.00
认证费	-	
生产成本	15,946,528.90	16,106,373.95
员工辞退补偿金	-	
其他	237,268.24	919,465.17
合计	23,305,730.64	24,936,379.44

29、研发费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	0	0
工资薪酬	0	0
折旧及摊销	0	0
其他	0	0
合计	0	0

30、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-20,366,828.16	-20,240,872.04
利息支出	91,524,813.69	93,444,524.80
手续费	5,695.20	12,817.39
国外手续费美元	0.00	0.00
汇兑损益	-7,268,799.84	3,577,608.28
合计	63,894,880.89	76,794,078.43

31、其他收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他收益		77,284.17
递延收益	86,715.30	86,715.30
合计	86,715.30	163,999.47

32、信用减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-16,380,116.44	-56,122,312.83
其他应收款坏账损失	-22,919,130.48	-15,546,012.75
债权投资减值损失		

其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-39,299,246.92	-71,668,325.58

33、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-1,968,938.93
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		-810.54
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计		-1,969,749.47

34、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	21,700.61		
无需支付的应付款项		12,725.50	
其他		16,374.70	
合计	21,700.61	29,100.20	

35、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
----	-------	-------	------------

			的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
罚金及滞纳金		829.38	
违规担保预计负债			
其他		5,945.65	
合计		6,775.03	

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	0	0
递延所得税费用	0	0
合计	0	0

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-128,376,269.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	-19,256,440.47
子公司适用不同税率的影响	-21,930.43
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	30,000.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	19,248,370.90
研发费用加计扣除	-
所得税费用	-

37、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金		51,975.00

政府补助	700.61	77,284.17
受限货币资金本期收回		377,318.25
利息收入	311.47	7,804.59
收回暂付款	282,000.00	
合计	283,012.08	514,382.01

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金		50,000.00
运输费		
专利费		22,005.00
银行手续费	5,695.20	12,202.73
展务费		
保险费		
其他付现经营及管理费用	467,880.77	1,441,745.46
合计	473,575.97	1,525,953.19

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-128,376,269.80	-185,298,096.84
加：资产减值准备		1,971,934.11
信用减值损失	39,299,246.92	71,668,325.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		19,239,102.08
使用权资产摊销		
无形资产摊销	698,688.48	1,347,181.76
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	63,894,880.89	73,216,470.15
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	0	0

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	283,012.08	-1,269,771.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	473,575.97	1,175,868.54
其他	23,219,982.44	18,149,899.37
经营活动产生的现金流量净额	-506,883.02	200,912.94
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,268,243.09	8,561,672.55
减：现金的期初余额	6,748,072.83	8,388,174.10
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-479,829.74	173,498.45

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,268,243.09	8,561,672.55
其中：库存现金	9,881.24	6,463.39
可随时用于支付的银行存款	6,202,001.31	8,424,849.58
可随时用于支付的其他货币资金	66,241.78	130,359.58
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,268,243.09	8,561,672.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

39、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,987,065.08	银行存款冻结及保证金使用受限
固定资产	289,724,092.14	银行借款抵押担保、融资租赁款抵押
无形资产	52,959,364.50	银行借款抵押担保
合计	351,098,061.96	/

40、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币
			余额
货币资金	-	-	541,571.44
其中：美元	80,199.19	6.7114	538,248.84
欧元	16.50	7.0084	115.64
港币	3,750.00	0.8552	3,206.96
应收账款		-	321,104,071.73
其中：美元	47,844,573.67	6.7114	321,104,071.73
欧元			
港币			
短期借款		-	74,065,021.28
其中：美元	11,035,703.62	6.7114	74,065,021.28
欧元			
港币			

41、政府补助

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
年产 800 万片 TV PCBA 智能流水线技改项目	910,000.00	其他收益	47,894.76
年产 400 万台平板电视扩产项目	757,000.00	其他收益	38,820.54
代扣代缴个人所得税手续费退回	700.61	营业外收入	700.61

六、 在其他主题中的权益

1、 在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式	取得方式
				直接	间接	
中新国际电子有限公司	台州市	台州市	制造业	100		设立
中新国际网视有限公司	台州市	台州市	制造业	100		设立
中新国际新材料有限公司	台州市	台州市	制造业	100		设立
中新工程技术研究院有限公司	台州市	台州市	制造业	100		设立
中新家视有限公司	台州市	台州市	制造业	100		设立

中新通网络支付有限公司	台州市	台州市	非金融机构支付服务	100		设立
中新国际视讯有限公司	台州市	台州市	电子设备研发、制造	100		设立
中新科技(香港)有限公司	香港	香港	贸易	100		设立

七、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

单位： 万元 币种： 人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
中新产业集团有限公司	台州市椒江区工人西路 618 号	实业投资	8,008.00	18.32	18.32

本企业的母公司情况的说明

集团有限公司前身系浙江海泰进出口有限公司，于 1996 年 11 月 21 日在温岭市工商行政管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为 913310001488896866 的营业执照。截至 2018 年 12 月 31 日，中新产业公司注册资本 8,008 万元，其中自然人陈德松出资 4,404.32 万元,占 55.00%；自然人江珍慧出资 3,603.68 万元,占 45.00%。

中新产业公司经营范围：自营和代理各类商品及技术的进出口业务；货物运输代理和仓储服务；石油制品、化工产品销售；国内商业、物资供销业；纺织、纺织服装、服饰、皮革、毛皮、羽毛及其制品、金属制品、通用设备、汽车零部件及配件、电气机械和器材、仪器仪表的研发、制造和销售；经济开发投资，投资咨询及管理，信息系统集成服务，会议及展览服务，自有房屋租赁服务；利用互联网销售法律、法规允许的商品；软件和信息技术服务；房地产开发。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本企业最终控制方是陈德松、江珍慧

2、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中新国贸集团有限责任公司	母公司的控股子公司
新世纪控股集团有限公司	母公司的控股子公司
中新国际供应链集团有限公司	母公司的控股子公司
浙江新世纪国际物流有限公司	母公司的控股子公司
天长市新世纪国际大酒店有限公司	母公司的控股子公司之子公司
台州市三和连锁超市有限公司	其他
中新国际建设集团有限公司	实际控制人控制的公司
中驰新材料有限公司	实际控制人控制的公司
中新国际经贸有限公司	母公司的控股子公司之子公司

(1). 关联担保情况

单位： 元 币种： 人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中新产业集团有限	30,000,000.00	2019.3	主债务履行期满之	否

公司			日起三年	
江珍慧	30,000,000.00	2019.1	最后一期债务履行期限届满后三年止	否
中新国际经贸有限公司	21,590,342.54	2019.1.19	2019.8.3	是

违规担保情况：2019年1月发生关联方担保两笔，合计担保金额6,000万元，至年报披露日已逾期余额为5,159.03万元；2019年3月发生关联担保一笔，担保金额3,000万元，至年报披露日已逾期金额为3,000万元；上述担保金额合计81,590,342.54元已确认预计负债；上述关联方担保未履行董事会、股东会相关审议程序，属于违规担保。

本公司作为被担保方

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中新产业集团有限公司、陈德松、江珍慧	100,000,000.00	2018年11月	2019年11月	否
中新产业集团有限公司、陈德松、江珍慧	6,851,145.00	2019年4月	2019年10月	否
中新产业集团有限公司、陈德松、江珍慧	4,999,416.66	2019年4月	2020年4月	否
中新产业集团有限公司、陈德松、江珍慧	6,524,845.45	2019年4月	2019年10月	否
中新产业集团有限公司、陈德松、江珍慧	23,000,000.00	2019年4月	2020年4月	否
中新产业集团有限公司、陈德松、江珍慧	7,112,141.00	2019年4月	2019年10月	否
中新产业集团有限公司、陈德松、江珍慧	1,474,153.50	2019年4月	2019年10月	否
中新产业集团有限公司、陈德松、江珍慧	6,266,675.32	2019年4月	2019年10月	否
新世纪控股集团有限公司、陈德松、江珍慧	44,995,601.98	2019年5月	2020年3月	否
中新产业集团有限公司、陈德松、江珍慧	30,441,248.00	2019年7月	2020年1月	否
中新产业集团有限公司、陈德松、江珍慧	29,400,000.00	2019年7月	2020年1月	否
中新产业集团有限公司、陈德松、江珍慧	23,110,000.00	2019年8月	2020年1月	否

中新产业集团有限公司、陈德松、江珍慧	14,831,397.67	2019年8月	2020年8月	否
中新产业集团有限公司、陈德松、江珍慧	15,050,000.00	2019年9月	2020年9月	否
中新产业集团有限公司、陈德松、江珍慧	4,999,993.36	2019年9月	2020年8月	否
中新产业集团有限公司、陈德松、江珍慧	50,000,000.00	2019年9月	2020年9月	否
中新产业集团有限公司、陈德松、江珍慧	12,102,645.52	2019年9月	2020年6月	否
中新产业集团有限公司、陈德松、江珍慧	12,102,644.72	2019年9月	2020年8月	否
中新产业集团有限公司、陈德松、江珍慧	9,786,306.02	2019年9月	2020年4月	否
中新产业集团有限公司、陈德松、江珍慧	9,786,306.02	2019年9月	2020年2月	否
中新产业集团有限公司、陈德松、江珍慧	2,290,000.00	2019年9月	2020年9月	否
中新产业集团有限公司、陈德松、江珍慧	4,499,611.18	2019年9月	2020年1月	否
中新产业集团有限公司、陈德松、江珍慧	24,690,000.00	2019年9月	2020年9月	否
中新产业集团有限公司、陈德松、江珍慧、新世纪控股集团有限公司	15,000,000.00	2019年9月	2019年11月	否
中新产业集团有限公司、陈德松、江珍慧、新世纪控股集团有限公司	35,000,000.00	2019年9月	2019年12月	否
中新国际供应链集团有限公司，中新产业集团有限公司，新世纪控股集团有限公司，陈德松，江珍慧	29,950,000.00	2019年9月	2020年5月	否
中新产业集团有限公司、陈德松、江珍慧	59,950,000.00	2019年9月	2023年6月	否

中新产业集团有限公司、陈德松、江珍慧	23,396,671.09	2019年9月	2020年9月	否
陈德松、江珍慧	82,228,856.09	2019年9月	2019年12月	否
中新产业集团有限公司、陈德松、江珍慧	55,000,000.00	2019年9月	2020年3月	否
中新产业集团有限公司、陈德松、江珍慧、新世纪控股集团有限公司	48,000,000.00	2019年9月	2019年11月	否
中新产业集团有限公司、陈德松、江珍慧、新世纪控股集团有限公司	37,839,246.30	2019年9月	2019年12月	否
中新产业集团有限公司、陈德松、江珍慧、新世纪控股集团有限公司	31,490,887.50	2019年9月	2019年12月	否
中新产业集团有限公司、陈德松、江珍慧、新世纪控股集团有限公司	240,900,000.00	2019年9月	2019年11月	否
中新产业集团有限公司、陈德松、江珍慧、新世纪控股集团有限公司	87,760,000.00	2019年9月	2019年11月	否
中新产业集团有限公司、陈德松、江珍慧	32,300,000.00	2019年9月	2020年3月	否
中新产业集团有限公司、陈德松、江珍慧、新世纪控股集团有限公司	60,810,115.84	2019年10月	2019年12月	否
中新产业集团有限公司、陈德松、江珍慧	37,006,000.00	2019年10月	2020年10月	否
中新产业集团有限公司、陈德松、江珍慧	4,231,179.77	2019年10月	2019年10月	否
中新产业集团有限公司、中新国贸集团有限责任公司、中新国际供应链集团有限公司、陈德松、江珍慧	19,070,000.00	2019年10月	2020年4月	否
中新产业集团有限公司、中新国贸集团有限责任公司、中新国际供应链集	15,000,000.00	2019年10月	2020年3月	否

团有限公司、陈德松、江珍慧				
中新产业集团有限公司、陈德松、江珍慧	10,487,815.39	2019年10月	2019年10月	否
中新产业集团有限公司、中新国贸集团有限责任公司、中新国际供应链集团有限公司、陈德松、江珍慧	46,610,000.00	2019年10月	2020年3月	否
中新产业集团有限公司、陈德松、江珍慧	3,360,000.00	2019年10月	2020年4月	否
中新产业集团有限公司、陈德松、江珍慧	10,498,387.50	2020年4月	2020年4月	否

(2). 关联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
中新产业集团有限公司	8,957,769.34	2022.01.06	2022.06.30	资金占用利息
浙江新世纪国际物流有限公司	65,032.50	2022.01.06	2022.06.30	资金占用利息
中新国贸集团有限责任公司	12,550,494.54	2022.01.06	2022.06.30	资金占用利息

(3). 关键管理人员报酬

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	0	0

3、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	中新产业集团有限公司	491,298,785.05	491,298,785.05	482,341,015.71	482,341,015.71
其他应收款	浙江新世纪国	3,082,963.57	3,082,963.57	3,017,931.07	3,017,931.07

	际物流有限公司				
其他应收款	中新国贸集团 有限责任公司	589,814,405.67	589,814,405.67	577,263,911.13	577,263,911.13
其他应收款	中新国际建设 集团有限公司	50,000.00	2,781.05	50,000.00	2,781.05
其他应收款	江珍慧	286,000.00	15,907.61	286,000.00	1,259.78

(2). 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	中新国贸集团有限 责任公司	97,150.62	97,150.62
其他应付款	新世纪控股集团有 限公司	100,000.00	0.00

八、 关联方及关联交易

1、 重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额
无

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

原告	被告	管辖法院	判决书/调解书	案由	标的金额	情况说明
德鑫保理商业(深圳)有限公司	中新产业集团有限公司、本公司、陈德松、江珍慧、温岭市江连塑料厂(普通合伙)	上海市青浦区人民法院	(2019)沪0118民初11627号	商业保理合同纠纷	10,000,000.00	2018年8月,温岭市江连塑料厂(普通合伙)、台州市浩德电子科技有限公司、台州奥利琴电子有限公司、台州耀德塑业有限公司分别使用对本公司应收债权进行保理融资,中新产业集团有限公司、陈德松、江珍慧为4家公司提供担保,因本公司未能按时支付4家公司的货款,导致4
	中新产业集团有限公司、本公司、陈德松、江珍慧、台州市浩德电子科技有限公司		(2019)沪0118民初11628号		30,000,000.00	
	中新产业集团有限公司、本公司、陈德松、江珍慧、台州奥利琴电子有限公司		(2019)沪0118民初11629号		20,000,000.00	
	中新产业集团有限公司、		(2019)沪0118民初		40,000,000.00	

	本公司、陈德松、江珍慧、台州耀德塑业有限公司		11630 号			家公司未能按时归还融资款。根据《民事调解书》判决：中新产业集团有限公司及本公司应承担共同还款责任。由于中新产业集团有限公司已破产清算，因此对本公司存在不确定因素。
--	------------------------	--	---------	--	--	---

九、 资产负债表日后事项

1、 其他资产负债表日后事项说明

截止 2022 年 06 月 30 日，本公司无其他资产负债表日后事项说明。

十、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	
1 至 2 年	
2 至 3 年	268,500.00
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	349,856,142.42
5 年以上	3,064,498.64
合计	353,189,141.06

(2). 按坏账计提方法分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面	期初余额				账面
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提		价值	金额	比例(%)	金额	

		(%)		比例 (%)						
按 单 项 计 提 坏 账 准 备										
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	353,189,1 41.06	100 .00	287,845,2 78.60	81. 50	65,343,8 62.46	336,537,8 16.10	100 .00	271,870,4 71.22	80. 78	64,667,3 44.88
其中:										
组 合 1 账 龄 组 合	353,189,1 41.06	100 .00	287,845,2 78.60	81. 50	65,343,8 62.46	336,537,8 16.10	100 .00	271,870,4 71.22	80. 78	64,667,3 44.88
合 计	353,189,1 41.06	100 .00	287,845,2 78.60	81. 50	65,343,8 62.46	336,537,8 16.10	100 .00	271,870,4 71.22	80. 78	64,667,3 44.88

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 组合 1 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年	268,500.00	172,413.81	64.21
3 至 4 年			
4 至 5 年	349,856,142.42	284,608,366.15	81.35
5 年以上	3,064,498.64	3,064,498.64	100.00
合计	353,189,141.06	287,845,278.60	81.50

(3). 坏账准备的情况

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	

坏账准备	271,870,471.22	15,974,807.38				287,845,278.60
合计	271,870,471.22	15,974,807.38				287,845,278.60

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
单位一	119,184,678.31	33.75	96,956,870.13
单位二	116,450,537.51	32.97	94,732,643.50
单位三	48,753,161.48	13.8	39,660,751.81
单位四	17,399,310.54	4.93	14,154,358.73
单位五	13,703,143.16	3.88	11,147,522.40
小计	315,490,831.00	89.33	256,652,146.58

2、其他应收款

项目列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	106,280,571.68	107,273,116.87
合计	106,280,571.68	107,273,116.87

其他应收款

(1). 按账龄披露

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	
1至2年	100,736,062.27
2至3年	2,595,225.25
3年以上	
3至4年	24,718,078.87
4至5年	1,084,196,154.29
5年以上	5,972,229.07
合计	1,218,217,749.75

(2). 按款项性质分类

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
拆借款	17,184,999.42	17,184,999.42
应收暂付款	7,675,615.84	7,625,615.74
押金保证金	6,966,622.76	6,966,622.76

合并范围内关联方往来	100,350,062.27	100,342,600.21
合并范围外关联方往来	1,084,196,154.29	1,062,672,857.91
其他	1,844,295.20	1,844,295.20
合计	1,218,217,749.75	1,196,636,991.31

(3). 坏账准备计提情况

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	1,258.40	21,119,748.63	1,068,242,867.41	1,089,363,874.44
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		22,573,303.63		22,573,303.63
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	1,258.40	43,693,052.26	1,068,242,867.41	1,111,937,178.07

(4). 坏账准备的情况

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	1,089,363,874.44	22,573,303.63				1,111,937,178.07
合计	1,089,363,874.44	22,573,303.63				1,111,937,178.07

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	关联方拆借款	589,814,405.67	4至5年	48.42	589,814,405.67
单位二	关联方拆借款	491,298,785.05	4至5年	40.33	491,298,785.05
单位三	其他拆	6,000,000.00	3至4	0.49	4,881,006.60

	借款		年		
单位四	应收暂付款	5,772,229.07	5年以上	0.47	4,695,714.70
单位五	保证金押金	3,691,922.76	2至3年	0.30	3,691,922.76
合计	/	1,096,577,342.55	/	90.01	1,094,381,834.78

3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	154,600,800.00		154,600,800.00	154,600,800.00		154,600,800.00
对联营、合营企业投资						
合计	154,600,800.00		154,600,800.00	154,600,800.00		154,600,800.00

(1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中新国际电子有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
中新国际网视有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
中新工程技术研究院有限公司	54,600,800.00			54,600,800.00		
中新国际新材料有限公司						
中新国际视讯有限公司						
中新科技(香港)有限公司						
合计	154,600,800.00			154,600,800.00		

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	175,341.94		34,334.45	11,832,046.75
合计	175,341.94	0.00	34,334.45	11,832,046.75

十一、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	86,715.30	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	20,366,516.69	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,700.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	20,474,932.60	

2、 净资产收益率及每股收益

单位：元 币种：人民币

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润		-0.4277	-0.4277
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		-0.4959	-0.4959

中新科技集团股份有限公司
2022年8月29日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

中新科技集团董事会办公室