

中新科技集团股份有限公司

2018 年度审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
（一）合并资产负债表.....	第 7 页
（二）母公司资产负债表.....	第 8 页
（三）合并利润表.....	第 9 页
（四）母公司利润表.....	第 10 页
（五）合并现金流量表.....	第 11 页
（六）母公司现金流量表.....	第 12 页
（七）合并所有者权益变动表.....	第 13 页
（八）母公司所有者权益变动表.....	第 14 页
三、财务报表附注.....	第 15—84 页

审 计 报 告

天健审〔2019〕5108号

中新科技集团股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了中新科技集团股份有限公司（以下简称中新科技公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中新科技公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

如财务报表附注十二、（二）2 所述，2018 年末中新科技公司其他应收款-中新产业集团有限公司 28,343.62 万元、中新国贸集团有限责任公司 24,670.69 万元和浙江新世纪国际物流有限公司 262.20 万元均系管理层确认的关联方资金占用款项，其中本金为 52,189.50 万元、资金占用费为 1,087.01 万元。截至审计报告日，上述关联方资金占用款项尚未收回。上述关联方资金占用款项主要系通过中新科技公司的供应商支付形成，经我们核查，目前有完整证据链证明通过供应商转付给中新科技公司关联方的金额为 33,653.20 万元，中新科技公司尚未提供完整证据链证明的占用金额为 18,536.30 万元。我们未能获取充分、适当的

审计证据证实中新科技公司管理层确认的关联方资金占用金额是否完整，亦无充分证据证明部分通过供应商转付款给中新科技公司关联方资金的去向，以及部分供应商款项账面余款的准确性。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中新科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

三、其他信息

中新科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们未能对保留意见事项获取充分、适当的审计证据，因此，我们无法确定与该事项相关对其他信息是否存在重大错报。

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）应收账款坏账准备

1. 事项描述

如中新科技公司合并财务报表附注五(一)合并资产负债表项目注释 2 (3) 所述,截至 2018 年 12 月 31 日中新科技公司应收账款余额 179,971.19 万元,坏账准备金额 13,838.46 万元,应收账款账面价值占资产总额的 36.18%。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响重大,为此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们执行的主要审计程序如下:

(1) 了解与应收账款坏账准备相关的关键内部控制,评价其设计和执行是否有效,并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 分析了公司应收账款坏账准备计提政策的合理性,包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等;

(3) 对单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款取得了相关证据并单独进行减值测试;

(4) 取得了 2018 年 12 月 31 日应收账款账龄明细表,通过核对记账凭证、发票等记录检查应收账款账龄明细表的准确性;

(5) 获取了坏账准备计提表,检查计提方法是否根据会计政策执行,复核坏账准备计提是否准确;

(6) 选取样本对金额重大的应收账款余额实施函证程序,并将函证结果与公司记录的金额进行了核对;

(7) 抽样检查了应收账款期后回款情况。

(二) 存货的减值

1. 事项描述

如中新科技公司合并财务报表附注五(一)合并资产负债表项目注释 5 所述,截至 2018 年 12 月 31 日存货余额 106,051.80 万元,存货跌价准备金额 3,406.83 万元,存货账面价值占资产总额的 22.35%,存货跌价准备计提是否充分对财务报表影响较大。存货的可变现净值以预计售价扣除至完工时估计将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。鉴于该事项涉及金额较大且需要管理层作

出重大判断，为此我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们执行的主要审计程序如下：

（1）了解与存货跌价准备相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）执行了存货的监盘程序，检查存货的数量及质量等状况；

（3）取得了中新科技公司年末存货库龄清单并对长库龄的存货进行了相关分析；

（4）取得了中新科技公司期末尚未执行的订单，检查期末产成品单位成本与相关订单的售价，并判断期末产成品是否存在减值迹象；

（5）取得了中新科技公司期末存货跌价准备计算表并进行了复核；

（6）检查了以前年度计提的存货跌价准备本期变化情况，复核存货跌价准备转回或转销是否合理；

（7）抽取了部分于 2018 年 12 月 31 日后已销售的存货，测试实际售价与预计售价的差别。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中新科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

中新科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督中新科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报

获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中新科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中新科技公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就中新科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理

层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）

徐晋波



中国注册会计师：

吴长木



二〇一九年四月二十七日

合并资产负债表

2018年12月31日

会合01表

编制单位：中新科技集团股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释 号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释 号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	294,362,239.17	361,397,120.85	短期借款	13	1,497,486,397.42	1,585,268,686.32
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债			
应收票据及应收账款	2	1,894,449,821.70	2,415,644,930.63	衍生金融负债			
预付款项	3	77,158,459.46	86,270,765.43	应付票据及应付账款	14	1,356,039,516.95	1,462,417,737.59
应收保费				预收款项	15	56,908,038.83	57,202,109.04
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
其他应收款	4	569,726,722.08	35,925,615.38	应付职工薪酬	16	5,424,135.24	5,810,254.70
买入返售金融资产				应交税费	17	2,296,683.28	23,533,479.01
存货	5	1,026,449,665.38	1,164,621,669.93	其他应付款	18	29,943,549.43	3,858,754.02
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	6	88,353,285.71	4,794,964.43	代理买卖证券款			
流动资产合计		3,950,500,193.50	4,068,655,066.65	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	19	91,755,963.92	
				其他流动负债			
				流动负债合计		3,039,854,285.07	3,138,091,020.68
				非流动负债：			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款	20	147,735,623.63	
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益	21	1,493,569.50	
				递延所得税负债			
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		149,229,193.13	
				负债合计		3,189,083,478.20	3,138,091,020.68
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放委托贷款及垫款				实收资本(或股本)	22	300,150,000.00	300,150,000.00
可供出售金融资产				其他权益工具			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款	7	2,330,288.00	13,667,696.00	永续债			
长期股权投资				资本公积	23	557,220,307.33	557,220,307.33
投资性房地产	8	20,484,740.48	25,906,972.24	减：库存股			
固定资产	9	524,288,224.85	359,864,680.90	其他综合收益			
在建工程	10	10,579,995.42	96,828,945.27	专项储备			
生产性生物资产				盈余公积	24	80,079,208.54	80,079,208.54
油气资产				一般风险准备			
无形资产	11	52,259,044.70	45,711,742.51	未分配利润	25	465,441,146.49	558,915,723.30
开发支出				归属于母公司所有者权益合计		1,402,890,662.36	1,496,365,239.17
商誉				少数股东权益			
长期待摊费用				所有者权益合计		1,402,890,662.36	1,496,365,239.17
递延所得税资产	12	31,531,653.61	23,821,156.28	负债和所有者权益总计		4,591,974,140.56	4,634,456,259.85
其他非流动资产							
非流动资产合计		641,473,947.06	565,801,193.20				
资产总计		4,591,974,140.56	4,634,456,259.85				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母 公 司 资 产 负 债 表

2018年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位: 中新科技集团股份有限公司

资 产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		264,005,985.39	314,706,272.14	短期借款		1,390,146,026.84	1,456,791,932.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款	1	1,754,993,999.99	2,307,457,995.49	应付票据及应付账款		1,250,567,431.66	1,329,965,321.68
预付款项		70,946,931.15	79,977,834.06	预收款项		45,510,160.15	44,892,760.47
其他应收款	2	609,796,263.26	57,324,929.92	应付职工薪酬		3,499,728.25	4,006,283.92
存货		941,260,737.58	943,477,735.13	应交税费		2,240,672.13	22,139,683.49
持有待售资产				其他应付款		49,089,586.03	3,569,349.52
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		61,369,820.86		一年内到期的非流动负债		87,329,348.49	
流动资产合计		3,702,373,738.23	3,702,944,766.74	其他流动负债			
				流动负债合计		2,828,382,953.55	2,861,365,331.64
				非流动负债:			
				长期借款			
				应付债券			
				其中: 优先股			
				永续债			
				长期应付款		138,162,239.06	
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
非流动资产:				递延收益		1,493,569.50	
可供出售金融资产				递延所得税负债			
持有至到期投资				其他非流动负债			
长期应收款		2,330,288.00	13,667,696.00	非流动负债合计		139,655,808.56	
长期股权投资	3	154,600,800.00	154,600,800.00	负债合计		2,968,038,762.11	2,861,365,331.64
投资性房地产		20,484,740.48	25,906,972.24	所有者权益(或股东权益):			
固定资产		499,093,532.79	332,779,525.31	实收资本(或股本)		300,150,000.00	300,150,000.00
在建工程		9,959,995.42	96,208,945.27	其他权益工具			
生产性生物资产				其中: 优先股			
油气资产				永续债			
无形资产		52,115,012.07	45,476,969.00	资本公积		557,220,307.33	557,220,307.33
开发支出				减: 库存股			
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产		30,197,422.55	22,879,549.96	盈余公积		80,079,208.54	80,079,208.54
其他非流动资产				未分配利润		565,667,251.56	595,650,377.01
非流动资产合计		768,781,791.31	691,520,457.78	所有者权益合计		1,503,116,767.43	1,533,099,892.88
资产总计		4,471,155,529.54	4,394,465,224.52	负债和所有者权益总计		4,471,155,529.54	4,394,465,224.52

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



合并利润表

2018年度

会合02表

编制单位：中新科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	6,731,129,499.68	6,655,408,102.81
其中：营业收入	1	6,731,129,499.68	6,655,408,102.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,833,189,465.96	6,490,294,859.74
其中：营业成本	1	6,161,233,584.63	6,047,277,269.57
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	7,835,644.63	12,839,505.28
销售费用	3	141,076,390.94	114,613,602.00
管理费用	4	68,201,702.39	61,919,782.17
研发费用	5	246,058,217.76	131,769,147.41
财务费用	6	156,992,608.77	56,778,592.71
其中：利息费用		86,874,740.90	47,535,439.25
利息收入		11,479,396.13	1,120,079.04
资产减值损失	7	51,791,316.84	65,096,960.60
加：其他收益	8	8,716,125.09	9,256,223.64
投资收益（损失以“-”号填列）	9		1,395,171.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10		171,184.78
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-93,343,841.19	175,935,822.73
加：营业外收入	11	9,241,107.44	918,177.10
减：营业外支出	12	2,074,840.39	3,657,875.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-86,177,574.14	173,196,123.94
减：所得税费用	13	-7,710,497.33	27,151,099.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-78,467,076.81	146,045,024.11
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-78,467,076.81	146,045,024.11
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-78,467,076.81	146,045,024.11
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的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			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
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		-78,467,076.81	146,045,024.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		-78,467,076.81	146,045,024.11
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		-0.26	0.49
（二）稀释每股收益		-0.26	0.49

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母 公 司 利 润 表

2018年度

会企02表

编制单位：中新科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	5,979,745,809.85	6,201,164,229.74
减：营业成本	1	5,440,238,624.43	5,644,896,420.60
税金及附加		7,555,239.21	9,180,653.10
销售费用		120,914,242.97	96,042,350.42
管理费用		50,456,881.00	41,158,764.42
研发费用	2	215,237,159.88	111,331,489.53
财务费用		141,562,982.91	54,420,457.83
其中：利息费用		80,890,825.26	43,537,694.77
利息收入		11,420,529.52	968,053.10
资产减值损失		40,575,682.08	58,712,105.99
加：其他收益		8,516,635.28	6,566,104.33
投资收益（损失以“-”号填列）	3		1,395,171.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			157,693.34
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-28,278,367.35	193,540,956.76
加：营业外收入		7,996,994.51	811,145.54
减：营业外支出		2,012,125.20	3,654,361.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-22,293,498.04	190,697,740.32
减：所得税费用		-7,317,872.59	27,016,887.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,975,625.45	163,680,852.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,975,625.45	163,680,852.94
（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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-14,975,625.45	163,680,852.94

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2018年度

会合03表

编制单位：中新科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		6,657,000,582.93	4,975,451,465.70
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		211,004,122.75	199,093,422.88
收到其他与经营活动有关的现金	1	1,147,475,397.36	661,345,542.56
经营活动现金流入小计		8,015,480,103.04	5,835,890,431.14
购买商品、接受劳务支付的现金		5,568,897,225.28	5,389,068,244.45
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			
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		286,382,556.21	237,004,768.91
支付的各项税费		44,173,350.52	48,114,714.18
支付其他与经营活动有关的现金	2	1,454,299,526.56	870,296,770.57
经营活动现金流出小计		7,353,752,658.57	6,544,484,498.11
经营活动产生的现金流量净额		661,727,444.47	-708,594,066.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			120,000,000.00
取得投资收益收到的现金			1,395,171.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			344,666.67
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	3	176,567,581.74	
投资活动现金流入小计		176,567,581.74	121,739,837.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		114,408,936.72	224,127,394.45
投资支付的现金			120,000,000.00
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	4	698,462,546.51	
投资活动现金流出小计		812,871,483.23	344,127,394.45
投资活动产生的现金流量净额		-636,303,901.49	-222,387,556.54
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		7,077,121,768.04	4,863,581,110.98
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5	205,000,000.00	37,500,000.00
筹资活动现金流入小计		7,282,121,768.04	4,901,081,110.98
偿还债务支付的现金		7,282,516,458.47	4,035,451,174.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		91,539,705.20	86,043,059.79
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	6	112,052,699.10	37,500,000.00
筹资活动现金流出小计		7,486,108,862.77	4,158,994,234.17
筹资活动产生的现金流量净额		-203,987,094.73	742,086,876.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,495,010.11	14,666,387.71
五、现金及现金等价物净增加额		-177,068,541.64	-174,228,358.99
加：期初现金及现金等价物余额		239,540,202.82	413,768,561.81
六、期末现金及现金等价物余额		62,471,661.18	239,540,202.82

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 现 金 流 量 表

2018年度

会企03表

编制单位：中新科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	6,257,062,644.60	4,585,486,445.92
收到的税费返还	161,559,781.67	155,394,548.57
收到其他与经营活动有关的现金	1,956,320,624.24	780,684,794.60
经营活动现金流入小计	8,374,943,050.51	5,521,565,789.09
购买商品、接受劳务支付的现金	5,156,363,492.03	4,899,915,123.93
支付给职工以及为职工支付的现金	231,508,815.91	176,325,880.35
支付的各项税费	42,568,023.67	44,234,604.91
支付其他与经营活动有关的现金	2,299,161,782.45	970,983,549.76
经营活动现金流出小计	7,729,602,114.06	6,091,459,158.95
经营活动产生的现金流量净额	645,340,936.45	-569,893,369.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		120,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,395,171.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		212,000.00
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	176,567,581.74	
投资活动现金流入小计	176,567,581.74	121,607,171.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	110,270,220.83	206,908,424.90
投资支付的现金		120,000,000.00
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	698,462,546.51	
投资活动现金流出小计	808,732,767.34	326,908,424.90
投资活动产生的现金流量净额	-632,165,185.60	-205,301,253.66
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	6,683,354,463.87	4,522,393,992.44
收到其他与筹资活动有关的现金	203,250,000.00	37,500,000.00
筹资活动现金流入小计	6,886,604,463.87	4,559,893,992.44
偿还债务支付的现金	6,860,095,663.03	3,802,096,959.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	85,919,121.02	82,167,135.45
支付其他与筹资活动有关的现金	112,052,699.10	37,500,000.00
筹资活动现金流出小计	7,058,067,483.15	3,921,764,094.95
筹资活动产生的现金流量净额	-171,463,019.28	638,129,897.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,197,177.95	-10,150,839.29
五、现金及现金等价物净增加额	-157,090,090.48	-147,215,565.32
加：期初现金及现金等价物余额	196,765,287.28	343,980,852.60
六、期末现金及现金等价物余额	39,675,196.80	196,765,287.28

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2018年度

编制单位：中新科技集团股份有限公司
单位：人民币元
会合04表

项 目	本期数										上年同期数									
	归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益
一、上年年末余额	300,150,000.00		557,220,307.33				80,079,208.54		558,915,723.30		300,150,000.00		557,220,307.33				63,711,123.25		474,261,284.48	1,395,352,715.06
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
同一控制下企业合并																				
其他																				
二、本年年初余额	300,150,000.00		557,220,307.33				80,079,208.54		558,915,723.30		300,150,000.00		557,220,307.33				63,711,123.25		474,261,284.48	1,395,352,715.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-93,474,576.81								16,368,085.29		84,654,438.82	101,122,524.11
（一）综合收益总额									-78,467,076.81										146,045,024.11	
（二）所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
（三）利润分配									-15,007,500.00								16,368,085.29		-61,390,583.29	-45,022,500.00
1. 提取盈余公积																	16,368,085.29		-16,368,085.29	
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配									-15,007,500.00										-45,022,500.00	
4. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本期期末余额	300,150,000.00		557,220,307.33				80,079,208.54		465,441,146.49		300,150,000.00		557,220,307.33				80,079,208.54		558,915,723.30	1,496,365,239.17

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2018年度

编制单位：中源科技集团股份有限公司
单位：人民币元
2018年度

项 目	本期数										上年同期数											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其 他									优先 股	永续 债	其 他							
一、上年年末余额	300,150,000.00				557,220,307.33				80,079,208.54	595,650,377.01	1,533,099,892.88	300,150,000.00				557,220,307.33				63,711,123.25	493,360,109.36	1,414,441,539.94
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	300,150,000.00				557,220,307.33				80,079,208.54	595,650,377.01	1,533,099,892.88	300,150,000.00				557,220,307.33				63,711,123.25	493,360,109.36	1,414,441,539.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																						
（一）综合收益总额																						
（二）所有者投入和减少资本																						
1. 所有者投入的普通股																						
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他																						
（三）利润分配																						
1. 提取盈余公积										-15,007,500.00	-15,007,500.00									16,368,085.29	-61,390,585.29	-45,022,500.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-15,007,500.00	-15,007,500.00									16,368,085.29	-16,368,085.29	
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本（或股本）																						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	300,150,000.00				557,220,307.33				80,079,208.54	585,667,251.56	1,503,116,767.43	300,150,000.00				557,220,307.33				80,079,208.54	595,650,377.01	1,533,099,892.88

法定代表人： _____ 主管会计工作的负责人： _____ 会计机构负责人： _____



中新科技集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

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。

本公司属消费电子行业。主要经营活动智能电视机、平板电脑、笔记本电脑的研发、生产和销售。产品主要有：智能电视机、平板电脑、笔记本电脑等。

本财务报表业经公司 2019 年 4 月 27 日第三届第十次董事会批准对外报出。

本公司将中新国际电子有限公司、中新国际网视有限公司、中新国际新材料有限公司、中新工程技术研究院有限公司、中新家视有限公司、中新通网络支付有限公司和中新国际视讯有限公司、中新科技（香港）有限公司等 8 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：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。

(一) 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、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 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的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大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，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(九) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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和在初始确认时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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，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，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，

以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值

变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

（3）可供出售金融资产

1）表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再

根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再

对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的
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。

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	32.33-19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十七）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连

续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	44-50
专利实施许可权	5-6.5
ERP 管理信息系统	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

(二十) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命

有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。

对因企业合并所形成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,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

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作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对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,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,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) 期末,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等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十四）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3）收入的金额能够可靠地计量；4）相关的经济利益很可能流入；5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，

将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售智能电视机、平板电脑、笔记本电脑等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，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，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，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，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十五）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。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，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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 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公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价

值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十七）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十八）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十九）重要会计政策变更

重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变

更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	432,313,856.43	应收票据及应收账款	2,415,644,930.63
应收账款	1,983,331,074.20		
应付票据	271,392,818.60	应付票据及应付账款	1,462,417,737.59
应付账款	1,191,024,918.99		
应付利息	1,995,384.08	其他应付款	3,858,754.02
其他应付款	1,863,369.94		
管理费用	193,688,929.58	管理费用	61,919,782.17
		研发费用	131,769,147.41

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%（2018 年 5 月之前的税率为 17%），出口货物享受“免、抵、退”政策，退税率为 16%、17%
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%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

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%

(二) 税收优惠

1. 2016 年 12 月 9 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 2016 年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2016〕149 号), 公司及子公司中新国际电子有限公司通过高新技术企业评审, 资格有效期 3 年, 即 2016 年至 2018 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 2018 年度的企业所得税减按 15% 的税率计缴。

2. 2018 年 12 月 17 日, 根据国家税务总局台州市椒江区水务局《税务事项通知书》(椒税通〔2018〕14728 号), 公司享受城镇土地使用税收减免 910, 348.08 元。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	177, 187. 21	273, 068. 77
银行存款	61, 922, 901. 33	238, 829, 426. 36
其他货币资金	232, 262, 150. 63	122, 294, 625. 72
合 计	294, 362, 239. 17	361, 397, 120. 85
其中: 存放在境外的款项总额		

(2) 其他说明

其他货币资金期末数系承兑汇票保证金 154, 578, 927. 33 元、信用证保证金 77, 311, 437. 36 元、保函保证金 213. 30 元以及电商账户余额 371, 572. 64 元。

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	233,122,544.28	432,313,856.43
应收账款	1,661,327,277.42	1,983,331,074.20
合 计	1,894,449,821.70	2,415,644,930.63

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	233,122,544.28		233,122,544.28	399,871,303.49		399,871,303.49
商业承兑汇票				32,442,552.94		32,442,552.94
小 计	233,122,544.28		233,122,544.28	432,313,856.43		432,313,856.43

2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	232,744,120.91
小 计	232,744,120.91

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	170,601,420.49	
小 计	170,601,420.49	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,751,561,865.60	97.32	102,450,095.88	5.85	1,649,111,769.72
单项金额不重大但单项计提坏账准备	48,150,057.20	2.68	35,934,549.50	74.63	12,215,507.70
小 计	1,799,711,922.80	100.00	138,384,645.38	7.69	1,661,327,277.42

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,090,156,830.07	98.41	108,405,389.79	5.19	1,981,751,440.28
单项金额不重大但单项计提坏账准备	33,834,477.15	1.59	32,254,843.23	95.33	1,579,633.92
小 计	2,123,991,307.22	100.00	140,660,233.02	6.62	1,983,331,074.20

② 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
QBELL TECHNOLOGY SRL	19,237,718.50	19,237,718.50	100.00	处于破产阶段，预计款项无法收回
SELEKT BILGISAYAR ILETISIM URUNLERI INSAAT SANAYI VE TICARET LTD. STL.	14,873,910.57	2,658,402.87	17.87	处于账户冻结状态，扣除中国出口信用保险公司已受理的赔款后，余款预计无法收回
BLUSENS TECHNOLOGY SLU	6,359,605.91	6,359,605.91	100.00	处于破产阶段，预计款项无法收回
安徽中讯通电子科技有限公司	3,142,379.00	3,142,379.00	100.00	处于破产阶段，预计款项无法收回
AMW LATIN AMERICA INC	2,976,357.08	2,976,357.08	100.00	处于破产阶段，预计款项无法收回
Speed Technology Co LTD	804,392.91	804,392.91	100.00	处于破产阶段，预计款项无法收回
SKYMEDIA CO LTD	755,693.23	755,693.23	100.00	处于破产阶段，预计款项无法收回
小 计	48,150,057.20	35,934,549.50	74.63	

③ 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数
-----	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1, 510, 059, 831. 10	75, 502, 991. 56	5. 00
1-2 年	235, 244, 699. 02	23, 524, 469. 90	10. 00
2-3 年	1, 727, 347. 31	518, 204. 19	30. 00
3-5 年	3, 251, 115. 89	1, 625, 557. 95	50. 00
5 年以上	1, 278, 872. 28	1, 278, 872. 28	100. 00
小 计	1, 751, 561, 865. 60	102, 450, 095. 88	5. 85

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-2, 275, 587. 64 元, 无收回或转回坏账准备。

3) 本期无实际核销的应收账款。

4) 应收账款金额前 5 名情况

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	407, 593, 490. 25	22. 65	20, 379, 674. 51
单位二	331, 901, 047. 36	18. 44	20, 981, 054. 29
单位三	172, 939, 851. 46	9. 61	10, 106, 978. 59
单位四	165, 212, 040. 83	9. 18	8, 260, 602. 04
单位五	103, 002, 526. 27	5. 72	6, 921, 463. 66
小 计	1, 180, 648, 956. 17	65. 60	66, 649, 773. 09

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	73, 960, 696. 13	95. 86		73, 960, 696. 13	84, 379, 512. 32	97. 81		84, 379, 512. 32
1-2 年	3, 197, 763. 33	4. 14		3, 197, 763. 33	1, 891, 253. 11	2. 19		1, 891, 253. 11
合 计	77, 158, 459. 46	100. 00		77, 158, 459. 46	86, 270, 765. 43	100. 00		86, 270, 765. 43

2) 无账龄 1 年以上重要的预付款项。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
单位一	24,334,908.64	31.54
单位二	22,574,706.54	29.26
单位三	6,439,379.84	8.35
单位四	4,174,969.37	5.41
单位五	2,910,527.71	3.77
小 计	60,434,492.10	78.33

4. 其他应收款

(1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	580,548,962.36	96.81	29,967,476.59	5.16	550,581,485.77
单项金额不重大但单项计提坏账准备	19,145,236.31	3.19			19,145,236.31
合 计	599,694,198.67	100.00	29,967,476.59	5.00	569,726,722.08

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	4,340,821.55	11.39			4,340,821.55
按信用风险特征组合计提坏账准备	33,770,856.18	88.61	2,186,062.35	6.47	31,584,793.83
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	38,111,677.73	100.00	2,186,062.35	5.74	35,925,615.38

② 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
------	------	------	---------	------

台州市椒江区国家税务局	15,945,236.31			系出口退税, 预计收回无风险
安徽正奇融资租赁有限公司	3,200,000.00			合同约定保证金可折抵租金, 预计收回无风险
小 计	19,145,236.31			

③ 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	570,830,793.11	28,541,539.66	5.00
1-2 年	7,922,269.25	792,226.93	10.00
2-3 年	1,321,200.00	396,360.00	30.00
3-5 年	474,700.00	237,350.00	50.00
小 计	580,548,962.36	29,967,476.59	5.16

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

① 本期计提坏账准备 27,781,414.24 元, 本期无收回或转回坏账准备的情况。

4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款	548,765,042.27	
押金保证金	18,712,325.82	12,898,934.83
应收暂付款	16,271,594.27	20,871,921.35
出口退税	15,945,236.31	4,340,821.55
合 计	599,694,198.67	38,111,677.73

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
中新产业集团有限公司	拆借款	283,436,189.93	1 年以内	47.26	14,171,809.50	是
中新国贸集团有限责任公司	拆借款	246,706,896.93	1 年以内	41.14	12,335,344.85	是
台州市椒江区国家税务局	出口退税	15,945,236.31	1 年以内	2.66		否
中华人民共和国台州海关	保证金	9,414,626.40	1 年以内	1.57	470,731.32	否
嵊州市乐达电器有限公司	拆借款	6,000,000.00	1 年以内	1.00	300,000.00	否

小 计		561,502,949.57		93.63	27,277,885.67	
-----	--	----------------	--	-------	---------------	--

6) 无按应收金额确认的政府补助。

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	8,613,830.38		8,613,830.38	7,330,834.89		7,330,834.89
原材料	742,623,023.09	19,231,722.83	723,391,300.26	605,281,623.54	9,711,089.06	595,570,534.48
在产品	135,217,758.30	1,653,552.42	133,564,205.88	261,061,680.50	4,294,850.46	256,766,830.04
库存商品	174,063,375.84	13,183,046.98	160,880,328.86	311,179,828.86	6,226,358.34	304,953,470.52
合 计	1,060,517,987.61	34,068,322.23	1,026,449,665.38	1,184,853,967.79	20,232,297.86	1,164,621,669.93

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,711,089.06	14,810,684.38		5,290,050.61		19,231,722.83
在产品	4,294,850.46	639,289.85		3,280,587.89		1,653,552.42
库存商品	6,226,358.34	10,835,516.01		3,878,827.37		13,183,046.98
小 计	20,232,297.86	26,285,490.24		12,449,465.87		34,068,322.23

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	生产领用并实现销售及处理销售材料结转相应原材料已计提的存货跌价准备
在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的净额确定可变现净值	本期生产完工并销售结转相应在产品已计提的存货跌价准备
库存商品	产品零售价格减去估计的销售费用和相关税费后的净额确定可变现净值	本期销售库存商品结转相应产成品已计提的存货跌价准备

(3) 本期无借款费用资本化情况。

6. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税	74,844,442.84	4,794,960.28
预交企业所得税	13,508,842.87	4.15
合 计	88,353,285.71	4,794,964.43

7. 长期应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
厂房转让款	2,330,288.00		2,330,288.00	13,667,696.00		13,667,696.00	
合 计	2,330,288.00		2,330,288.00	13,667,696.00		13,667,696.00	

(2) 无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

(3) 无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(4) 其他说明

厂房转让款系 2015 年公司与台州市椒江区葭沚街道星明村村民委员会签订了《厂房转让协议》及《厂房租赁协议书》，约定将建造于椒江区工人西路原星明轮窑厂及周边地块上的厂房转让给对方，同时由公司向其租赁该厂房。转让总价 9,200 万元，扣除 2015 年已收到的款项后挂长期应收款，用以抵冲租赁期内公司应支付的租赁款，本期抵冲租赁款后余额为 2,330,288.00 元。

8. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	24,495,449.31	8,603,706.89	33,099,156.20
本期增加金额	3,876,549.68	808,932.65	4,685,482.33
1) 固定资产转入	3,876,549.68		3,876,549.68
2) 无形资产转入		808,932.65	808,932.65

本期减少金额	6,297,757.70	2,292,120.66	8,589,878.36
1) 转入固定资产	6,297,757.70		6,297,757.70
2) 转入无形资产		2,292,120.66	2,292,120.66
期末数	22,074,241.29	7,120,518.88	29,194,760.17
累计折旧和累计摊销			
期初数	5,789,491.57	1,402,692.39	7,192,183.96
本期增加金额	1,556,212.52	293,170.16	1,849,382.68
1) 计提或摊销	653,131.17	159,935.93	813,067.10
2) 固定资产转入	903,081.35		903,081.35
3) 无形资产转入		133,234.23	133,234.23
本期减少金额	159,672.65	171,874.30	331,546.95
1) 转入固定资产	159,672.65		159,672.65
2) 转入无形资产		171,874.30	171,874.30
期末数	7,186,031.44	1,523,988.25	8,710,019.69
账面价值			
期末账面价值	14,888,209.85	5,596,530.63	20,484,740.48
期初账面价值	18,705,957.74	7,201,014.50	25,906,972.24

(3) 其他说明

- 1) 无未办妥产权证书的投资性房地产。
- 2) 期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故不计提投资性房地产减值准备。

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	189,846,695.26	228,587,053.94	6,156,115.65	28,174,169.43	452,764,034.28
本期增加金额	136,587,956.96	67,096,605.01	198,000.00	1,865,858.85	205,748,420.82
1) 购置	3,995,838.43	47,962,190.13	198,000.00	1,865,858.85	54,021,887.41
2) 在建工程转入	126,294,360.83	19,134,414.88			145,428,775.71

3) 投资性房地产转入	6,297,757.70				6,297,757.70
本期减少金额	3,876,549.68	974,358.98			4,850,908.66
1) 转入在建工程		974,358.98			974,358.98
2) 转入投资性房地产	3,876,549.68				3,876,549.68
期末数	322,558,102.54	294,709,299.97	6,354,115.65	30,040,028.28	653,661,546.44
累计折旧					
期初数	24,384,677.66	52,455,981.00	1,135,664.59	14,923,030.13	92,899,353.38
本期增加金额	9,380,935.45	21,891,432.15	609,946.92	5,803,282.24	37,685,596.76
1) 计提	9,221,262.80	21,891,432.15	609,946.92	5,803,282.24	37,525,924.11
2) 投资性房地产转入	159,672.65				159,672.65
本期减少金额	903,081.35	308,547.20			1,211,628.55
1) 转入在建工程		308,547.20			308,547.20
2) 转入投资性房地产	903,081.35				903,081.35
期末数	32,862,531.76	74,038,865.95	1,745,611.51	20,726,312.37	129,373,321.59
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	289,695,570.78	220,670,434.02	4,608,504.14	9,313,715.91	524,288,224.85
期初账面价值	165,462,017.60	176,131,072.94	5,020,451.06	13,251,139.30	359,864,680.90

2) 无暂时闲置的固定资产。

3) 融资租入固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
生产设备	257,271,461.84	64,433,396.27		192,838,065.57
其他设备	8,815,826.77	6,750,360.09		2,065,466.68
小 计	266,087,288.61	71,183,756.36		194,903,532.25

4) 无经营租出固定资产。

5) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
西厂区厂房	30,891,103.16	租赁土地上建造房屋建筑物，未能办理产权证
宿舍食堂	6,060,443.86	租赁土地上建造房屋建筑物，未能办理产权证
小 计	36,951,547.02	

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 400 万台平板电视扩产项目				88,240,897.33		88,240,897.33
TV 生产流水线改造				3,220,578.02		3,220,578.02
预付设备款	2,757,277.63		2,757,277.63	918,000.00		918,000.00
在安装设备	7,822,717.79		7,822,717.79	4,449,469.92		4,449,469.92
合 计	10,579,995.42		10,579,995.42	96,828,945.27		96,828,945.27

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
年产 400 万台平板电视扩产项目	37,546.01 万元	88,240,897.33	49,675,292.38	137,916,189.71		
TV 生产流水线改造	322 万元	3,220,578.02		3,220,578.02		
小 计		91,461,475.35	49,675,292.38	141,136,767.73		

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产 400 万台平板电视扩产项目	[注]	100.00				募集资金
TV 生产流水线改造	100.00	100.00				自有资金
小 计						

[注]：工程累计投入金额包含未通过在建工程科目核算的购买募投用地 3,530.74 万元，以及可用于该项目相关的材料、水电费、设备检测费等铺底流动资金 14,496.51 万元，因此累计投入占预算比例已超 100%。

(3) 期末，未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

11. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	专利实施许可权	ERP 管理信息系统	合 计
账面原值				
期初数	49,499,821.61	798,848.22	728,515.96	51,027,185.79
本期增加金额	8,642,611.36		265,524.43	8,908,135.79
1) 购置	6,350,490.70		265,524.43	6,616,015.13
2) 投资性房地产转入	2,292,120.66			2,292,120.66
本期减少金额	808,932.65			808,932.65
1) 转入投资性房地产	808,932.65			808,932.65
期末数	57,333,500.32	798,848.22	994,040.39	59,126,388.93
累计摊销				
期初数	4,533,693.14	384,074.71	397,675.43	5,315,443.28
本期增加金额	1,444,904.75	150,740.88	89,489.55	1,685,135.18
1) 计提	1,273,030.45	150,740.88	89,489.55	1,513,260.88
2) 投资性房地产转入	171,874.30			171,874.30
本期减少金额	133,234.23			133,234.23
1) 转入投资性房地产	133,234.23			133,234.23
期末数	5,845,363.66	534,815.59	487,164.98	6,867,344.23
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				

期末账面价值	51,488,136.66	264,032.63	506,875.41	52,259,044.70
期初账面价值	44,966,128.47	414,773.51	330,840.53	45,711,742.51

期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 无未办妥产权证书的土地使用权。

12. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	160,665,222.63	24,639,924.86	155,206,765.44	23,821,156.28
可弥补亏损	44,451,288.81	6,667,693.32		
递延收益	1,493,569.50	224,035.43		
合 计	206,610,080.94	31,531,653.61	155,206,765.44	23,821,156.28

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
应收账款坏账准备[注]	3,857,347.30	3,132,970.29
存货跌价准备[注]	7,930,397.68	2,552,795.15
其他应收款坏账准备	29,967,476.59	2,186,062.35
未实现损益	172,513.66	
可抵扣亏损[注]	115,719,072.73	48,057,157.05
小 计	157,646,807.96	55,928,984.84

[注]：由于子公司亏损且缺乏证据表明未来期间将会有足够的应纳税所得额，故不确认当期递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2019 年	279,223.20	279,223.20
2020 年	7,088,887.52	7,088,887.52
2021 年	11,271,869.82	11,271,869.82
2022 年	29,417,176.51	29,417,176.51

2023 年	67,661,915.68	
小 计	115,719,072.73	48,057,157.05

13. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证借款	527,356,014.02	783,680,667.48
抵押借款	47,000,000.00	70,000,000.00
保证及抵押借款	158,983,994.09	171,144,707.28
保证及质押借款	635,785,387.26	514,730,048.36
保证、抵押及质押借款	128,361,002.05	45,713,263.20
合 计	1,497,486,397.42	1,585,268,686.32

(2) 无已逾期未偿还的短期借款情况。

14. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	358,977,624.17	271,392,818.60
应付账款	997,061,892.78	1,191,024,918.99
合 计	1,356,039,516.95	1,462,417,737.59

(2) 应付票据

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	358,977,624.17	271,392,818.60
小 计	358,977,624.17	271,392,818.60

2) 其他说明

期末无已到期未支付的应付票据。

(3) 应付账款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料款	931,797,425.09	1,145,900,074.24
工程设备款	51,106,686.33	32,265,374.41
其他	14,157,781.36	12,859,470.34
小 计	997,061,892.78	1,191,024,918.99

2) 无账龄 1 年以上重要的应付账款。

15. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	56,908,038.83	57,202,109.04
合 计	56,908,038.83	57,202,109.04

(2) 无账龄 1 年以上重要的预收款项。

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,810,254.70	272,939,645.15	273,325,764.61	5,424,135.24
离职后福利—设定提存计划		12,706,299.04	12,706,299.04	
合 计	5,810,254.70	285,645,944.19	286,032,063.65	5,424,135.24

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,810,254.70	257,889,007.01	258,275,126.47	5,424,135.24
职工福利费		1,142,631.92	1,142,631.92	
社会保险费		8,212,284.95	8,212,284.95	
其中：医疗保险费		6,923,377.02	6,923,377.02	
工伤保险费		848,385.91	848,385.91	
生育保险费		440,522.02	440,522.02	
住房公积金		5,695,721.27	5,695,721.27	

小 计	5,810,254.70	272,939,645.15	273,325,764.61	5,424,135.24
-----	--------------	----------------	----------------	--------------

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		12,264,055.45	12,264,055.45	
失业保险费		442,243.59	442,243.59	
小 计		12,706,299.04	12,706,299.04	

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
房产税	1,613,552.53	33,982.24
代扣代缴个人所得税	424,005.89	770,439.78
印花税	119,801.82	287,446.14
废弃电器电子处理基金	67,975.00	517,848.00
残疾人就业保障金	55,294.52	61,713.96
土地使用税	13,740.00	
城市维护建设税	1,349.55	607,576.10
教育费附加	578.38	260,389.66
地方教育附加	385.59	173,593.17
企业所得税		15,705,123.82
增值税		5,115,366.14
合 计	2,296,683.28	23,533,479.01

18. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	2,994,439.22	1,995,384.08
其他应付款	26,949,110.21	1,863,369.94
合 计	29,943,549.43	3,858,754.02

(2) 应付利息

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	1,917,821.16	1,995,384.08
长期应付款应付利息	1,076,618.06	
小 计	2,994,439.22	1,995,384.08

2) 无重要的已逾期未支付利息。

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	470,000.00	
拆借款	25,000,000.00	
应付暂收款	1,348,194.68	870,135.30
应付运费	110,171.58	878,998.52
其他	20,743.95	114,236.12
合 计	26,949,110.21	1,863,369.94

2) 无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

19. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款	91,755,963.92	
合 计	91,755,963.92	

20. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
融资租赁款	147,735,623.63	
合 计	147,735,623.63	

21. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		1,667,000.00	173,430.50	1,493,569.50	项目补助资金
合 计		1,667,000.00	173,430.50	1,493,569.50	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/与收益 相关
年产 800 万片 TV PCBA 智能 流水线技改项目专项补助		910,000.00	95,789.47	814,210.53	与资产相关
年产 400 万台平板电视扩产 项目补助		757,000.00	77,641.03	679,358.97	与资产相关
小 计		1,667,000.00	173,430.50	1,493,569.50	

[注]：政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释

其他之政府补助说明。

22. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		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

23. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	557,220,307.33			557,220,307.33
合 计	557,220,307.33			557,220,307.33

24. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	80,079,208.54			80,079,208.54
合 计	80,079,208.54			80,079,208.54

25. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

期初未分配利润	558,915,723.30	474,261,284.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-78,467,076.81	146,045,024.11
减：提取法定盈余公积		16,368,085.29
应付普通股股利[注]	15,007,500.00	45,022,500.00
期末未分配利润	465,441,146.49	558,915,723.30

[注]：根据 2018 年 4 月 20 日公司第三届董事会第五次会议通过的《公司 2017 年度利润分配预案》，以 2017 年度利润分配方案实施股权登记日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元(含税)，共计派发现金 15,007,500.00 元(含税)。2018 年 6 月，公司实际支付普通股股利 15,007,500.00 元（含税）。

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	6,671,840,243.03	6,110,785,145.54	6,607,807,121.27	6,020,080,326.95
其他业务收入	59,289,256.65	50,448,439.09	47,600,981.54	27,196,942.62
合 计	6,731,129,499.68	6,161,233,584.63	6,655,408,102.81	6,047,277,269.57

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	3,113,801.56	2,409,808.75
印花税	2,139,049.67	2,000,001.14
城市维护建设税	1,498,614.44	4,487,938.65
教育费附加	642,263.41	1,923,402.20
地方教育附加	428,175.55	1,282,268.18
土地使用税	13,740.00	736,086.36
合 计	7,835,644.63	12,839,505.28

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输费	72,175,789.78	53,647,250.19
工资薪酬	18,163,230.60	15,329,587.21
专利使用费	17,969,643.24	15,108,746.05
展务费	7,505,293.36	8,631,511.59
保险费	6,839,033.60	3,841,300.61
差旅费	2,411,427.84	3,971,191.19
其他	16,011,972.52	14,084,015.16
合 计	141,076,390.94	114,613,602.00

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	31,902,514.59	31,981,834.32
折旧及摊销	8,529,310.32	5,724,007.09
修缮修理费	3,152,743.29	1,689,881.78
租赁费	2,659,390.49	2,617,977.63
中介咨询费	2,499,820.09	2,788,993.09
差旅费	1,921,196.94	2,166,051.64
税金	1,080,047.08	2,466,127.37
其他	16,456,679.59	12,484,909.25
合 计	68,201,702.39	61,919,782.17

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接材料	169,750,634.06	90,305,996.88
工资薪酬	51,271,286.84	34,331,967.69
试验设计费	16,393,405.39	427,350.45
折旧及摊销	4,653,224.37	3,177,745.33
检测费	3,515,363.37	2,787,902.73

其他	474,303.73	738,184.33
合 计	246,058,217.76	131,769,147.41

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	86,874,740.90	47,535,439.25
手续费	26,854,648.48	14,860,510.58
利息收入	-11,479,396.13	-1,120,079.04
汇兑损益	54,742,615.52	-4,497,278.08
合 计	156,992,608.77	56,778,592.71

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	25,505,826.60	48,757,861.40
存货跌价损失	26,285,490.24	16,339,099.20
合 计	51,791,316.84	65,096,960.60

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	173,430.50		173,430.50
与收益相关的政府补助	8,542,694.59	9,256,223.64	8,542,694.59
合 计	8,716,125.09	9,256,223.64	8,716,125.09

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
理财产品收益		1,395,171.24	

合 计		1,395,171.24	
-----	--	--------------	--

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		171,184.78	
合 计		171,184.78	

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
质量赔偿款	1,156,974.60	528,726.30	1,156,974.60
政府补助[注]	1,735,478.00	328,069.41	1,735,478.00
无需支付的应付款项	6,269,816.40		6,269,816.40
其他	78,838.44	61,381.39	78,838.44
合 计	9,241,107.44	918,177.10	9,241,107.44

[注]：本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无法收回的款项	1,315,221.67		1,315,221.67
对外捐赠	30,000.00	500,000.00	30,000.00
非流动资产毁损报废损失		1,015,183.28	
延迟发货扣款	420,097.43	1,958,162.31	420,097.43
罚金滞纳金	268,169.41		268,169.41
其他	41,351.88	184,530.30	41,347.73
合 计	2,074,840.39	3,657,875.89	2,074,836.24

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		35,743,078.75
递延所得税费用	-7,710,497.33	-8,591,978.92
合 计	-7,710,497.33	27,151,099.83

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-86,177,574.14	173,196,123.94
按母公司适用税率计算的所得税费用	-12,926,636.12	25,979,418.59
子公司适用不同税率的影响	-4,896,327.17	-405,869.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,063,206.16	770,554.81
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	16,954,601.63	3,249,704.90
研发费用加计扣除	-7,905,341.83	-2,442,709.19
所得税费用	-7,710,497.33	27,151,099.83

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回或收到保证金	1,130,117,066.61	645,033,682.65
政府补助	11,945,172.59	9,584,293.05
收回暂借款	210,000.00	602,048.78
收到租金	2,177,065.27	3,235,533.70
其他	3,026,092.89	2,889,984.38
合 计	1,147,475,397.36	661,345,542.56

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付保证金	1,243,081,452.48	731,337,621.39

运输费	72,259,413.45	52,863,957.96
银行手续费	26,854,648.48	14,860,510.58
专利使用费	18,463,917.59	17,571,866.47
试验设计费	16,384,351.03	427,350.45
保险费	7,808,027.65	4,688,905.73
展务费	7,154,840.78	8,479,638.46
差旅费	4,348,807.31	5,950,234.33
其他	57,944,067.79	34,116,685.20
合 计	1,454,299,526.56	870,296,770.57

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回关联方拆借款	176,567,581.74	
合 计	176,567,581.74	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付关联方拆借款	698,462,546.51	
合 计	698,462,546.51	

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
属于短期借款质押的定期存款		37,500,000.00
收融资租赁款	105,000,000.00	
收到非金融企业借款	100,000,000.00	
合 计	205,000,000.00	37,500,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

属于短期借款质押的定期存款		37,500,000.00
支付融资租赁款及利息	36,777,699.10	
偿还非金融企业借款	75,275,000.00	
合 计	112,052,699.10	37,500,000.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-78,467,076.81	146,045,024.11
加: 资产减值准备	51,791,316.84	65,096,960.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,179,055.28	25,041,560.93
无形资产摊销	1,673,196.81	1,614,264.07
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)		-171,184.78
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		1,015,183.28
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	128,567,431.09	37,876,212.26
投资损失(收益以“-”号填列)		-1,395,171.24
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-7,710,497.33	-8,591,978.92
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)	111,712,389.61	-416,623,605.25
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	546,150,291.25	-1,242,205,558.58
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-130,168,662.27	683,704,226.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	661,727,444.47	-708,594,066.97
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	62,471,661.18	239,540,202.82
减: 现金的期初余额	239,540,202.82	413,768,561.81
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	-177,068,541.64	-174,228,358.99

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	62,471,661.18	239,540,202.82
其中: 库存现金	177,187.21	273,068.77
可随时用于支付的银行存款	61,922,901.33	238,829,426.36
可随时用于支付的其他货币资金	371,572.64	437,707.69
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		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	62,471,661.18	239,540,202.82
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	438,047,537.21	343,394,335.06
其中: 支付货款	438,047,537.21	343,394,335.06

(4) 现金流量表补充资料的说明

2018 年度合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为 62,471,661.18 元, 2018 年 12 月 31 日合并资产负债表“货币资金”期末数为 294,362,239.17 元, 差异 231,890,577.99 元, 系合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准

的承兑汇票保证金 154,578,927.33 元、信用证保证金 77,311,437.36 元以及保函保证金 213.30 元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	231,890,577.99	承兑汇票、信用证保证金，保函保证金
应收票据及应收账款	1,038,475,439.47	承兑汇票质押、应收账款质押
投资性房地产	20,484,740.48	借款抵押
固定资产	479,031,136.67	借款抵押、融资租赁抵押
无形资产	51,297,299.55	借款抵押
合 计	1,821,179,194.16	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,453,982.12	6.8632	44,294,970.09
欧元	7,048.50	7.8473	55,311.69
新加坡元	4,188.00	5.0062	20,965.97
港币	7,597.10	0.8762	6,656.58
波兰兹罗提	90.00	1.8271	164.44
应收票据及应收账款			
其中：美元	222,925,240.91	6.8632	1,529,980,513.41
欧元	1,904,904.34	7.8473	14,948,355.83
其他应收款			
其中：美元	8,482.34	6.8632	58,216.00
欧元	3,604.49	7.8473	28,285.51
港币	25,180.67	0.8762	22,063.30

短期借款			
其中：美元	186,042,158.37	6.8632	1,276,844,541.32
港币	25,563,290.00	0.8762	22,398,554.70
应付票据及应付账款			
其中：美元	48,567,496.43	6.8632	333,328,441.50
欧元	61,061.32	7.8473	479,166.50
日元	31,200.00	0.0623	1,943.76
其他应付款			
其中：美元	152,141.66	6.8632	1,044,178.64

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
年产 800 万片 TV PCBA 智能流水线技 改项目专项补助		910,000.00	95,789.47	814,210.53	其他收益	台州市椒江区财政局 台州 市椒江区经济和信息化局 (台椒财企〔2018〕1号)
年产 400 万台平板 电视扩产项目补助		757,000.00	77,641.03	679,358.97	其他收益	台州市财政局 台州市经济 和信息化委员会(台财企发 〔2018〕43号)
小 计		1,667,000.00	173,430.50	1,493,569.50		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2017 年度区级外经贸促进转型资金	5,315,700.00	其他收益	台州市椒江区商务局(椒商务〔2018〕59号)
2018 年中央外经贸发展专项资金	1,427,025.00	其他收益	浙江省财政厅 浙江省商务厅(浙财企〔2018〕 51号)
2017 年度浙江省商务促进财政专项资金	1,021,000.00	其他收益	台州市椒江区商务局(椒商务〔2018〕39号)
首发上市募集资金且投在椒江奖励	1,000,000.00	营业外收入	台州市椒江区财政局 台州市椒江区政府(台 椒财企〔2018〕18号)
2018 年度市本级制造业及战略性新兴产业专项资金	300,000.00	其他收益	台州市财政局 台州市经济和信息化委员会 (台财企发〔2018〕43号)
2018 年度第五批台州市文化发展专项资	300,000.00	营业外收入	台州市财政局(台财行发〔2018〕133号)

金			
国税代扣代收和代征税款手续费返还	208,369.59	其他收益	财政部、国家税务总局、中国人民银行（财行〔2005〕365号）
2018年度就业管理服务处稳岗补贴	205,478.00	营业外收入	台州市人力资源和社会保障局、台州市财政局（台人社发〔2015〕146号）
2017年度实施创新驱动促进产业转型升级考核奖励	180,000.00	营业外收入	中共台州市椒江区委 台州市椒江区人民政府（椒区委发〔2018〕16号）
2018年度中新国际工业项目经费补助	140,000.00	其他收益	台州市椒江区财政局 台州市椒江区科学技术局（台椒财企〔2018〕14号）
2015年度台州市实际科技资金项目补助	100,000.00	其他收益	台州市科学技术局 台州市财政局（台科〔2018〕84号）
2017年度省级信息经济发展示范区、省软件和信息服务业创业基地、省“两化”深度融合国家试点区专项补助资金	50,000.00	营业外收入	台州市椒江区经济和信息化局 台州市椒江区财政局（椒经信〔2018〕21号）
2018年市级专利示范企业补助资金补助	30,000.00	其他收益	台州市财政局 台州市科学技术局（台财企发〔2018〕13号）
发明专利维持费补助资金	600.00	其他收益	台州市椒江区科学技术局（椒科发〔2018〕19号）
小 计	10,278,172.59		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 10,451,603.09 元。

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
中新科技(香港)有限公司	设立	2018.7.24	[注]	100.00%

[注]：2018年7月24日，公司于香港注册设立中新科技（香港）有限公司并完成工商登记。截至审计报告日，公司尚未对中新科技（香港）有限公司进行实际出资。

七、在其他主体中的权益

（一）在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

（1）基本情况

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
				直接	间接	

中新国际电子有限公司	台州市	台州市	制造业	100.00		设立
中新国际网视有限公司	台州市	台州市	制造业	100.00		设立
中新国际新材料有限公司	台州市	台州市	制造业	100.00		设立
中新工程技术研究院有限公司	台州市	台州市	制造业	100.00		设立
中新家视有限公司	台州市	台州市	制造业	100.00		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	100.00		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	100.00		设立
中新科技（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100.00		设立

(2) 其他说明

- 1) 无在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明。
- 2) 无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位，以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的情况。

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。对于国外客户，主要结算方式包括 L/C（信用

证)、D/A(托收)、T/T(电汇)、O/A(赊销)等。公司根据客户合作关系、客户信用状况等对不同的客户采用不同的结算方式,并分别给予30-180天的信用期。对于国内客户,公司信用政策以月结30天为主。公司对采用托收和赊销方式结算的客户有选择地向中国出口信用保险公司浙江分公司投保出口信用保险,保险条款约定中信保对因买方破产、拖欠货款、拒绝接受货物或政治原因等不同种类风险给予公司80%-90%的赔付,但亦不能完全避免坏账。对于未投保的客户,公司外销形成的应收账款存在无法收回或逾期等风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2018年12月31日,本公司存在一定的信用集中风险,本公司应收账款的65.60%(2017年12月31日:56.91%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下:

项 目	期末数				
	未逾期末减值	已逾期末减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及 应收账款	233, 122, 544. 28				233, 122, 544. 28
其他应收款	19, 145, 236. 31				19, 145, 236. 31
小 计	252, 267, 780. 59				252, 267, 780. 59

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期末减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及 应收账款	432, 313, 856. 43				432, 313, 856. 43
其他应收款	4, 340, 821. 55				4, 340, 821. 55
小 计	436, 654, 677. 98				436, 654, 677. 98

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,497,486,397.42	1,513,851,211.99	1,513,851,211.99		
应付票据及应付账款	1,356,039,516.95	1,356,039,516.95	1,356,039,516.95		
其他应付款	29,943,549.43	29,943,549.43	29,943,549.43		
一年内到期的非流动负债	91,755,963.92	105,052,001.04	105,052,001.04		
长期应付款	147,735,623.63	155,977,965.48		155,977,965.48	
小 计	3,122,961,051.35	3,160,864,244.89	3,004,886,279.41	155,977,965.48	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,585,268,686.32	1,598,732,821.40	1,598,732,821.40		
应付票据及应付账款	1,462,417,737.59	1,462,417,737.59	1,462,417,737.59		
其他应付款	3,858,754.02	3,858,754.02	3,858,754.02		
小 计	3,051,545,177.93	3,065,009,313.01	3,065,009,313.01		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币1,245,508,776.00元(2017年12月31日：人民币994,985,007.31元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本公 司的表决权比 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	51.48	51.48

本公司的母公司情况的说明

中新产业集团有限公司（原名为新世纪控股集团有限公司，以下简称中新产业公司）前身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）

(2) 本公司最终控制方是陈德松、江珍慧。

陈德松、江珍慧合计直接持有本公司 14.43%股权，分别持有中新产业集团有限公司 55%股权和 45%股权，二人直接和间接控制公司合计 65.91%表决权的股份。双方协议确定二人为公司的共同实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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	董事长亲属担任该公司法定代表人
中驰新材料有限公司	母公司员工担任该公司董事及监事

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
中新国贸集团有限责任公司	接受劳务	19,016,734.09	14,244,563.19
台州市三和连锁超市有限公司	采购商品	9,547.94	18,720.00
中驰新材料有限公司	采购商品	35,378,480.69	

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
天长市新世纪国际大酒店有限公司	销售商品		307,382.05
台州市三和连锁超市有限公司	销售商品	257,604.92	239,215.01
中新国际供应链集团有限公司	销售商品	8,620.69	

2. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
中驰新材料有限公司	厂房租赁	364,640.04	101,288.89

3. 关联担保情况

1) 无本公司及子公司作为担保方的情况。

2) 本公司及子公司作为被担保方

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	10,569,328.00	2018.04	2019.04	否
	10,000,000.00	2018.05	2019.02	否
	5,000,000.00	2018.06	2019.02	否
	35,000,000.00	2018.07	2019.01	否
	13,726,400.00	2018.08	2019.01	否
	21,314,353.92	2018.08	2019.02	否
	8,990,792.00	2018.09	2019.01	否
	11,675,365.40	2018.09	2019.02	否
	20,589,600.00	2018.09	2019.03	否
	15,079,974.03	2018.10	2019.01	否
	81,672,080.00	2018.10	2019.03	否
	10,294,800.00	2018.10	2019.04	否
	3,966,929.60	2018.11	2019.01	否
	45,344,513.83	2018.11	2019.02	否
	24,021,200.00	2018.11	2019.03	否
	18,530,640.00	2018.11	2019.04	否
	100,000,000.00	2018.11	2019.11	否
	59,021,608.60	2018.12	2019.02	否
	12,312,066.06	2018.12	2019.03	否
	18,530,640.00	2018.12	2019.05	否
中新产业集团有限公司、陈德松、江珍慧[注 1]	22,398,554.70	2018.03	2019.03	否
	24,515,350.40	2018.07	2019.01	否
	8,922,160.00	2018.08	2019.01	否
	12,835,556.64	2018.09	2019.01	否
	31,788,283.44	2018.09	2019.02	否

	17,183,393.84	2018.09	2019.03	否
	27,452,800.00	2018.10	2019.01	否
	5,078,768.00	2018.10	2019.02	否
	22,456,390.40	2018.10	2019.03	否
	15,510,832.00	2018.10	2019.04	否
	24,467,308.00	2018.11	2019.01	否
	12,882,226.40	2018.11	2019.02	否
	41,247,832.00	2018.11	2019.03	否
	43,581,320.00	2018.11	2019.04	否
	7,069,096.00	2018.11	2019.05	否
	79,613,120.00	2018.12	2019.01	否
	15,648,096.00	2018.12	2019.02	否
	66,568,235.76	2018.12	2019.03	否
	3,568,864.00	2018.12	2019.04	否
	32,051,830.32	2018.12	2019.05	否
	15,320,721.36	2018.12	2019.06	否
中新产业集团有限公司、陈德松、江珍慧[注 2]	46,034,074.29	2018.10	2019.01	否
	4,461,080.00	2018.10	2019.02	否
	4,180,073.14	2018.11	2019.02	否
	29,499,886.66	2018.12	2019.03	否
中新产业集团有限公司、陈德松、江珍慧[注 3]	734,362.40	2018.10	2019.01	否
	7,343,624.00	2018.12	2019.01	否
	2,175,634.40	2018.12	2019.03	否
	1,290,281.60	2018.12	2019.04	否
陈德松、江珍慧[注 4]	34,316,000.00	2018.02	2019.02	否
	40,492,880.00	2018.03	2019.03	否
陈德松、江珍慧、新世纪控股集团有限公司[注 5]	13,725,645.05	2018.11	2019.01	否
	51,614,524.01	2018.11	2019.02	否
	51,476,930.59	2018.12	2019.03	否

中新科技集团股份有限公司[注 6]	2,882,544.00	2018.07	2019.01	否
	8,235,840.00	2018.08	2019.01	否
	8,510,368.00	2018.09	2019.01	否
	11,873,336.00	2018.09	2019.02	否
中新科技集团股份有限公司[注 7]	1,715,722.58	2018.10	2019.01	否
陈德松、江珍慧[注 8]	10,981,120.00	2018.09	2019.02	否
	8,716,264.00	2018.09	2019.03	否
	8,579,000.00	2018.10	2019.01	否
	19,216,960.00	2018.10	2019.02	否
	3,431,600.00	2018.12	2019.01	否
	19,422,856.00	2018.12	2019.03	否
	3,774,760.00	2018.12	2019.04	否
合 计	1,450,486,397.42			

[注 1]：该借款同时由本公司应收账款、应收票据及银行信用证保证金作质押担保。

[注 2]：该借款同时由中新产业集团有限公司厂房及其土地作抵押担保。

[注 3]：该借款同时由中新产业集团有限公司厂房及其土地作抵押担保、公司应收账款作质押担保。

[注 4]：该借款同时由新世纪控股集团有限公司房产及土地作抵押担保。

[注 5]：该借款同时由新世纪控股集团有限公司房产及土地作抵押担保、公司信用证保证金作质押担保。

[注 6]：该借款由公司向子公司中新国际电子有限公司提供保证担保、由子公司中新国际电子有限公司应收账款作质押担保。

[注 7]：该借款由公司向子公司中新国际电子有限公司提供保证担保。

[注 8]：该借款同时由本公司向子公司中新国际电子有限公司保证担保、由子公司中新国际电子有限公司应收账款作质押担保。

4. 关联方资金拆借

关联方	本期累计占用金额	本期资金占用利息	本期累计归还金额	期末占用资金余额
中新产业集团有限公司	377,993,233.02	8,899,413.65	103,456,456.74	283,436,189.93
中新国贸集团有限责任公司	317,869,313.49	1,948,708.44	73,111,125.00	246,706,896.93
浙江新世纪国际物流有限公司	2,600,000.00	21,955.41		2,621,955.41
合 计	698,462,546.51	10,870,077.50	176,567,581.74	532,765,042.27

5. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

关键管理人员报酬	331.62 万元	349.33 万元
----------	-----------	-----------

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及 应收账款	台州市三和连锁超市有限公司	47,489.06	2,374.45	117,648.60	5,882.43
	中驰新材料有限公司			106,353.33	5,317.67
小 计		47,489.06	2,374.45	224,001.93	11,200.10
其他应收款	中新产业集团有限公司	283,436,189.93	14,171,809.50		
	中新国贸集团有限责任公司	246,706,896.93	12,335,344.85		
	浙江新世纪国际物流有限公司	2,621,955.41	131,097.77		
小 计		532,765,042.27	26,638,252.12		

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据及应付账款	中驰新材料有限公司	1,599,486.23	
小 计		1,599,486.23	
预收款项	天长市新世纪国际大酒店有限公司	3,897.00	
小 计		3,897.00	
其他应付款	中新国贸集团有限责任公司	104,919.86	70,095.00
小 计		104,919.86	70,095.00

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

1. 2018 年 4 月 8 日, 公司与远东宏信融资租赁有限公司签订《售后回租赁合同》(编号:FEHPT18D03JYM7-L-01), 约定公司将设备以 100,000,000.00 元转让给远东宏信融资租赁有限公司并进行售后回租, 回租租金总额 109,335,937.50 元, 自 2018 年 7 月 28 日起每 3 个月共 10 期每期按照合同约定支付租金, 截至资产负债表日, 公司尚有 90,828,125.00

元未支付。

2. 2018年6月22日,公司与紫光融资租赁有限公司签订《所有权转让协议》(编号ZG-L-2018021号)及《售后回租赁合同》(编号ZG-L-2018021号),约定公司将设备以总价30,000,000.00元转让给紫光融资租赁有限公司并进行售后回租,回租租金总额合计32,681,250.00元,并自2018年9月30日起每3个月共12期每期按照合同约定支付租金,截至资产负债表日,公司尚有26,890,625.00元未支付。

3. 2018年8月20日,公司与海尔融资租赁(中国)有限公司签订《售后回租协议》(编号:ZNZZ-201808-451-001-HZ),约定公司将设备以100,000,000.00元转让给海尔融资租赁(中国)有限公司并进行售后回租,回租租金总额112,313,354.40元,自2018年9月30日起每月共26期每期支付等额租金3,119,815.40元,截至资产负债表日,公司尚有99,833,192.80元未支付。

4. 2018年11月6日,公司与安徽正奇融资租赁有限公司签订(编号正奇租[2018]转字第400001113-101号)《转让协议》及《融资租赁合同》(编号正奇[2018]租赁字第400001113-1号),将设备以26,000,000.00元出售给安徽正奇租赁有限公司后并进行售后回租,回租租金总额28,261,065.40元,自2019年3月3日起每3个月为一期共12期每期支付等额租金2,355,005.45元,截至资产负债表日,公司尚有28,260,165.40元未支付。

5. 2018年11月6日,公司的全资子公司中新国际电子有限公司与安徽正奇租赁有限公司签订《转让协议》(编号正奇租[2018]转字第400001113-201号)及《融资租赁合同》(编号正奇[2018]租赁字第400001113-2号),将设备以14,000,000.00元出售给安徽正奇租赁有限公司后并进行售后回租,回租租金总额15,216,958.32元,自2019年3月3日起每3个月为一期共12期每期支付等额租金1,268,079.86元,截至资产负债表日,中新国际电子有限公司尚有15,216,958.32元未支付。

(二)或有事项

截至资产负债表日,本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

(一)资产负债表日后利润分配情况

2018年度公司拟不派发现金红利,不送红股,不进行资本公积金转增股本,2018年度未分配利润累计滚存至下一年度。

(二)资产负债表日至本财务报表批准报出日发生关联方非经营性资金占用

公司在 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 4 月 26 日期间累计支付关联方非经营性资金 30,857.70 万元，累计收到关联方非经营性资金 16,971.00 万元，余额为 13,886.70 万元，其中：1) 支付关联方中新国贸集团有限责任公司非经营性资金 30,177.70 万元，收到归还非经营性资金 16,971.00 万元，余额为 13,206.70 万元；2) 支付关联方中新产业集团有限公司 680.00 万元，余额 680.00 万元。

(三) 控股股东进行股票质押式回购交易

公司控股股东中新产业集团有限公司将其持有的公司流通股共 660 万股(占公司总股本的 2.20%) 质押给朱君平，用于办理股票质押式回购交易业务并进行融资，股票质押期限自 2019 年 2 月 11 日起至解除股份质押之日止。本次质押后，中新产业集团有限公司累计质押股份数量为 15,443 万股，占其所持有公司股份的 99.37%，占公司总股本的 51.45%。控股股东与实际控制人持有公司股票质押式回购交易详见本财务报表附注十二其他重要事项之说明。

十二、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部、地区分部为基础确定报告分部。与各分部共同使用的资产、负债因业务紧密关联，无法分配。

2. 报告分部的财务信息

地区分部

项 目	境内	境外	合 计
主营业务收入	1,370,616,990.45	5,301,223,252.58	6,671,840,243.03
主营业务成本	1,311,110,326.65	4,799,674,818.89	6,110,785,145.54

产品分部

项 目	智能电视机	笔记本电脑	其他	合 计
主营业务收入	5,743,604,575.48	770,204,449.62	158,031,217.93	6,671,840,243.03
主营业务成本	5,240,548,541.64	726,631,267.75	143,605,336.15	6,110,785,145.54

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 股票质押

股东名称	质押股数 (万股)	持有股权 占比(%)	质权人名称	质押初始交易日期	回购交易日期
陈德松	1,310.00	60.49	信达证券股份有限公司	2016年11月28日	2019年11月26日
	305.00	14.08	信达证券股份有限公司	2018年06月26日	2019年11月26日
	150.00	6.93	信达证券股份有限公司	2018年08月22日	2019年11月26日
	260.00	12.01	信达证券股份有限公司	2018年10月12日	2019年11月26日
	110.00	5.08	信达证券股份有限公司	2018年10月17日	2019年11月26日
	30.00	1.39	信达证券股份有限公司	2018年10月17日	2019年11月26日
小 计	2,165.00	99.98			
江珍慧	826.00	38.14	浙江浙商证券资产管理有限公司	2016年06月28日	2019年06月27日
	1,000.00	46.18	马根木	2018年06月22日	2019年06月20日
	185.00	8.54	浙江浙商证券资产管理有限公司	2018年06月26日	2019年06月27日
	150.00	6.93	张帆	2018年06月25日	解除质押登记之日
小 计	2,161.00	99.79			
中新产业集团有 限公司	2,330.00	15.08	浙江浙商证券资产管理有限公司	2016年05月25日	2019年05月23日
	575.00	3.72	浙江浙商证券资产管理有限公司	2018年06月21日	2019年05月23日
	710.00	4.60	浙江浙商证券资产管理有限公司	2018年06月25日	2019年05月23日
	570.00	3.69	浙江浙商证券资产管理有限公司	2018年08月7日	2019年05月23日
	530.00	3.43	浙江浙商证券资产管理有限公司	2018年09月4日	2019年05月23日
	150.00	0.97	浙江浙商证券资产管理有限公司	2018年10月18日	2019年05月23日
	2,500.00	16.18	中国工商银行股份有限公司台州分行	2018年09月25日	2021年09月17日
	3,000.00	19.42	中国工商银行股份有限公司台州分行	2018年08月07日	2021年07月31日
	1,380.00	8.93	浙商证券股份有限公司	2017年04月05日	2019年06月29日
	350.00	2.27	浙商证券股份有限公司	2018年04月04日	2019年06月29日
	200.00	1.29	浙商证券股份有限公司	2018年06月27日	2019年06月29日
	98.00	0.63	浙商证券股份有限公司	2018年09月27日	2019年06月29日
	25.00	0.16	浙商证券股份有限公司	2018年10月15日	2019年06月29日
	36.00	0.23	浙商证券股份有限公司	2018年10月16日	2019年06月29日
	93.00	0.60	浙商证券股份有限公司	2018年10月18日	2019年06月29日

	400.00	2.59	浙江浙商证券资产管理有限公司	2017年04月26日	2019年05月23日
	830.00	5.37	浙商证券股份有限公司	2018年01月16日	2019年06月29日
	153.00	0.99	浙商证券股份有限公司	2018年06月26日	2019年06月29日
	14.00	0.09	浙商证券股份有限公司	2018年08月23日	2019年06月29日
	50.00	0.32	浙商证券股份有限公司	2018年09月24日	2019年06月29日
	40.00	0.26	浙商证券股份有限公司	2018年10月10日	2019年06月29日
	50.00	0.33	浙商证券股份有限公司	2018年10月12日	2019年06月29日
	555.00	3.60	浙商证券股份有限公司	2018年02月06日	2019年06月29日
	68.00	0.44	浙商证券股份有限公司	2018年08月07日	2019年06月29日
	10.00	0.06	浙商证券股份有限公司	2018年09月04日	2019年06月29日
	66.00	0.43	浙商证券股份有限公司	2018年10月12日	2019年06月29日
	660.00	4.27	朱君平	2019年02月11日	解除股权质押之日
小 计	15,443.00	99.95			
合 计	19,769.00	99.93			

2. 2018 年度发生关联方非经营性资金占用情况

2018 年度，公司管理层确认的关联方资金占用款项累计发生额为 69,846.25 万元，累计归还金额为 17,656.75 万元，根据本期公司向中国工商银行台州分行流动资产贷款利率结算资金占用费 1,087.01 万元，截至 2018 年末，关联方资金占用款项尚未收回金额为 53,276.51 万元，其中，本金为 52,189.50 万元、资金占用费为 1,087.01 万元，具体明细详见本附注九（二）4。根据公司实际控制人陈德松、江珍慧及本期发生资金占用关联方中新产业集团有限公司、中新国贸集团有限责任公司以及浙江新世纪国际物流有限公司于 2019 年 4 月 26 日出具的还款承诺书，承诺上述资金占用款项未归还金额及资金占用费将于 2019 年 5 月 25 日之前还清。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

应收票据	232,744,120.91	431,813,856.43
应收账款	1,522,249,879.08	1,875,644,139.06
合 计	1,754,993,999.99	2,307,457,995.49

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	232,744,120.91		232,744,120.91	399,371,303.49		399,371,303.49
商业承兑汇票				32,442,552.94		32,442,552.94
小 计	232,744,120.91		232,744,120.91	431,813,856.43		431,813,856.43

2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	232,744,120.91
小 计	232,744,120.91

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	191,579,790.95	
小 计	191,579,790.95	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4) 期末无公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	1,603,333,189.35	97.08	93,298,817.97	5.82	1,510,034,371.38
单项金额不重大但单项计提坏账准备	48,150,057.20	2.92	35,934,549.50	74.63	12,215,507.70
小 计	1,651,483,246.55	100.00	129,233,367.47	7.83	1,522,249,879.08

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,976,660,492.25	98.32	102,595,987.11	5.19	1,874,064,505.14
单项金额不重大但单项计提坏账准备	33,834,477.15	1.68	32,254,843.23	95.33	1,579,633.92
小 计	2,010,494,969.40	100.00	134,850,830.34	6.71	1,875,644,139.06

② 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
QBELL TECHNOLOGY SRL	19,237,718.50	19,237,718.50	100.00	处于破产阶段，预计款项无法收回
SELEKT BILGISAYAR ILETISIM URUNLERI INSAAT SANAYI VE TICARET LTD. STL.	14,873,910.57	2,658,402.87	17.87	处于账户冻结状态，扣除中国出口信用保险公司已受理的赔款后，余款预计无法收回
BLUSENS TECHNOLOGY SLU	6,359,605.91	6,359,605.91	100.00	处于破产阶段，预计款项无法收回
安徽中讯通电子科技有限公司	3,142,379.00	3,142,379.00	100.00	处于破产阶段，预计款项无法收回
AMW LATIN AMERICA INC	2,976,357.08	2,976,357.08	100.00	处于破产阶段，预计款项无法收回
Speed Technology Co LTD	804,392.91	804,392.91	100.00	处于破产阶段，预计款项无法收回
SKYMEDIA CO LTD	755,693.23	755,693.23	100.00	处于破产阶段，预计款项无法收回
小 计	48,150,057.20	35,934,549.50	74.63	

③ 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数
-----	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,395,916,647.93	69,795,832.40	5.00
1-2 年	201,337,053.18	20,133,705.32	10.00
2-3 年	1,549,500.07	464,850.02	30.00
3-5 年	3,251,115.89	1,625,557.95	50.00
5 年以上	1,278,872.28	1,278,872.28	100.00
小 计	1,603,333,189.35	93,298,817.97	5.82

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

① 本期计提坏账准备-5,617,462.87 元，无收回或转回的坏账准备。

② 本期无重要的坏账准备收回或转回。

3) 本期实际无核销的应收账款情况

4) 应收账款金额前 5 名情况

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	407,593,490.25	24.68	20,379,674.51
单位二	268,067,279.59	16.23	17,789,365.91
单位三	172,939,851.46	10.47	10,106,978.59
单位四	165,212,040.83	10.00	8,260,602.04
单位五	103,002,526.27	6.24	6,921,463.66
小 计	1,116,815,188.40	67.62	63,458,084.71

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	628, 618, 311. 70	97. 89	32, 358, 869. 34	5. 15	596, 259, 442. 36
单项金额不重大但单项计提坏账准备	13, 536, 820. 90	2. 11			13, 536, 820. 90

合 计	642,155,132.60	100.00	32,358,869.34	5.04	609,796,263.26
-----	----------------	--------	---------------	------	----------------

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	60,687,166.01	100.00	3,362,236.09	5.54	57,324,929.92
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	60,687,166.01	100.00	3,362,236.09	5.54	57,324,929.92

2) 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
台州市椒江区国家税务局	11,456,820.90			系出口退税, 预计收回无风险
安徽正奇融资租赁有限公司	2,080,000.00			合同约定保证金可折抵租金, 预计收回无风险
小 计	13,536,820.90			

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	619,056,836.65	30,952,841.83	5.00
1-2 年	7,786,775.05	778,677.51	10.00
2-3 年	1,300,000.00	390,000.00	30.00
3-5 年	474,700.00	237,350.00	50.00
小 计	628,618,311.70	32,358,869.34	5.15

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 28,996,633.25 元, 本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款	548,765,042.27	

押金保证金	17,219,326.40	8,831,756.00
应收暂付款	64,713,943.03	51,855,410.01
出口退税	11,456,820.90	
合 计	642,155,132.60	60,687,166.01

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
中新产业集团有限公司	拆借款	283,436,189.93	1 年以内	44.14	14,171,809.50	是
中新国贸集团有限公司	拆借款	246,706,896.93	1 年以内	38.42	12,335,344.85	是
中新国际电子有限公司	应收暂付款	48,612,853.72	1 年以内	7.57	2,430,642.69	是
台州市椒江区国家税务局	出口退税	11,456,820.90	1 年以内	1.78		否
中华人民共和国台州市海关	保证金	9,414,626.40	1 年以内	1.47	470,731.32	否
小 计		599,627,387.88		93.38	29,408,528.36	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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
合 计	154,600,800.00		154,600,800.00	154,600,800.00		154,600,800.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
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						
中新家视有限公司						
中新通网络支付有限公司						

中新国际视讯有限公司						
中新科技（香港）有限公司						
小 计	154,600,800.00			154,600,800.00		

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	5,937,030,589.54	5,394,327,426.66	6,153,882,337.26	5,618,699,216.47
其他业务收入	42,715,220.31	45,911,197.77	47,281,892.48	26,197,204.13
合 计	5,979,745,809.85	5,440,238,624.43	6,201,164,229.74	5,644,896,420.60

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接材料	149,357,691.18	80,662,856.12
职工薪酬	41,296,416.45	25,151,179.17
试验设计费	16,323,502.48	427,350.45
折旧及摊销	4,458,853.85	2,664,222.92
检测费	3,336,651.29	2,117,693.29
其他	464,044.63	308,187.58
合 计	215,237,159.88	111,331,489.53

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益		1,395,171.24
合 计		1,395,171.24

十四、其他补充资料

（一）非经常性损益

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	10,451,603.09	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	10,254,790.09[注]	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,430,789.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

小 计	26,137,182.23	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）		
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	26,137,182.23	

[注]：计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费系本期关联方不含税资金利息收入，其含税金额为10,870,077.50元。

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	-5.41	-0.26	-0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.22	-0.35	-0.35

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-78,467,076.81
非经常性损益	B	26,137,182.23
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-104,604,259.04
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,496,365,239.17
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	15,007,500.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6
报告月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	1,449,627,950.77
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-5.41%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-7.22%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-78,467,076.81
非经常性损益	B	26,137,182.23
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-104,604,259.04
期初股份总数	D	300,150,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	300,150,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.26
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.35

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

中新科技集团股份有限公司

二〇一九年四月二十七日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（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）



登记机关

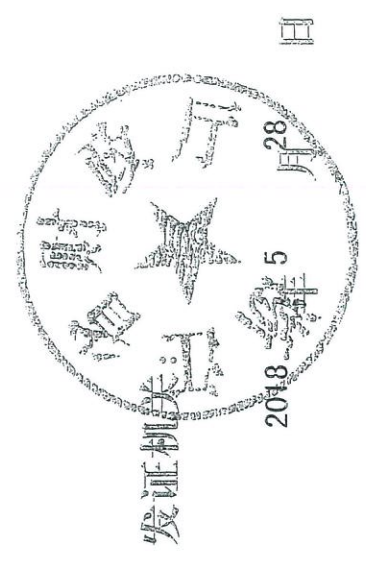


应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送年度报告

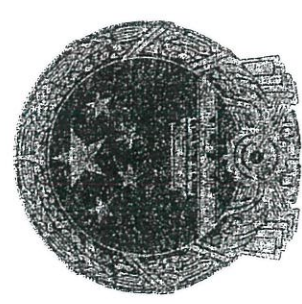
<http://zj.gsxt.gov.cn/>

说明

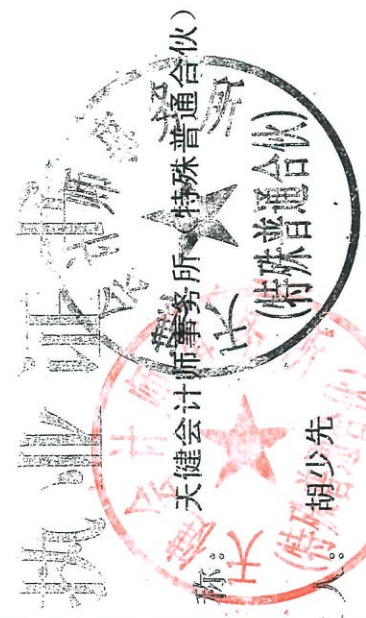
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动时，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所



名称

天健会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

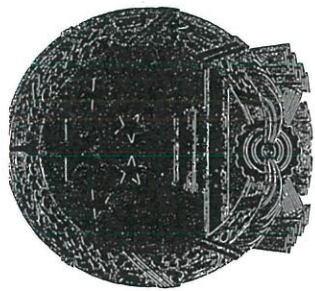
经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号9楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 330000001

批准执业文号: 浙财会(2011)25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制



证书序号: 000455

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

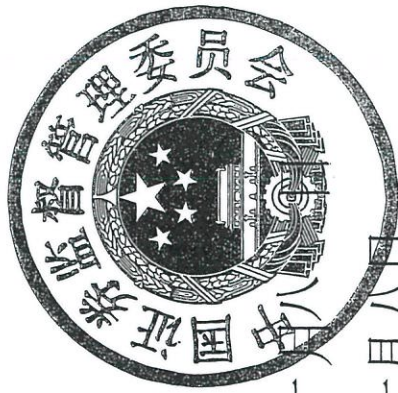
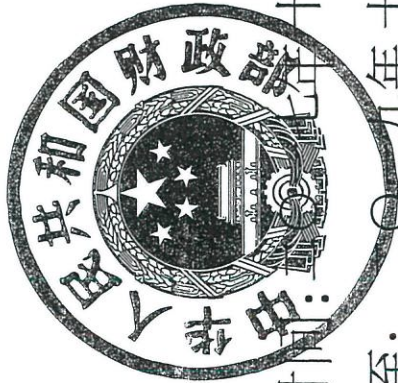
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

天健会计师事务所(特殊普通合伙)



首席合伙人 姚普通(先)

执行证券、期货相关业务。



证书号: 44

发证时间: 二〇一一年十一月八日

证书有效期至: 二〇一一年十一月八日

717



姓名 Full name 吕长木
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1986-11-14
 工作单位 Working unit 天健会计师事务所(普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 350622198611141038



证书编号: 3300000010132

No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 03 月 28 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



日 /d
月 /m
年 /y