

## 中新科技集团股份有限公司 2020 年度

### 前期会计差错更正的修正公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容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。

中新科技集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2021 年 4 月 30 日在上海证券交易所及指定媒体披露了《关于中新科技集团股份有限公司前期会计差错更正的公告》，审计机构在审计 2020 年报过程中发现，公司自 2019 年下半年起因资金短缺等各方原因，生产经营停滞，管理逐步出现混乱，部分资料难以收集完备，导致对公司前期业务判断存在偏差。现资料收集在不断增加，信息也在不断的完善，原前期差错更正事项在 2021 年随事件发展情况和资料的收集情况而变得证据更清晰，结果更明确，本着让投资者更谨慎审视公司财务数据，充分认识公司持续经营方面面临的风险，因此现对前期差错更正报告进行修正。具体情况如下：

报告正文变更前：

#### 一、前期会计差错更正原因

##### 1、应收账款核销、冲回及相关坏账准备调整

2019 年，本公司多确认肖军、沈阳东盛电子有限公司、北京金飞燕电子科技有限公司等销售收入 24,636,747.83 元，调减应收账款及主营业务收入 24,636,747.83 元，调减坏账准备及信用减值损失 7,282,621.41 元；根据对账结果，对子公司中新国际电子有限公司应收账款 EMDOOR DIGITAL INTERNATIONAL CO LIMITED 补提坏账准备并对其进行核销，调增信用减值损失及坏账准备 12,749,918.55 元，调减坏账准备及应收账款 14,089,712.96 元。上述两项共调减未分配利润 30,104,044.97 元。

##### 2、资金占用的坏账准备

2019 年末确认关联方资金占用，调增其他应收款 105,740,063.97 元，调减预付款项 105,740,063.97 元；补提关联方资金占用坏账准备，调增信用减值损失及坏账准备

503,729,669.17 元，调减未分配利润 503,729,669.17 元。

### 3、违规担保

2019 年发生违规担保 81,590,300.00 元，调增其他应收款及预计负债 81,590,300.00 元，调整违规担保坏账准备，调增信用减值损失及坏账准备 81,590,300.00 元，调减未分配利润 81,590,300.00 元。

## 二、前期会计差错更正事项对比较期间合并财务报表的财务状况和经营成果的影响

本公司对上述前期会计差错采用追溯重述法进行更正，相应对 2019 年度合并财务报表进行了追溯调整，追溯调整对合并财务报表相关科目的影响具体如下：

受影响的比较期间报表项目名称	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
应收账款	484,557,056.27	-30,104,044.97	454,453,011.30
预付款项	253,264,148.35	-105,740,063.97	147,524,084.38
存货	429,427,280.11	-395,762,773.32	33,664,506.79
其他流动资产	187,222,853.77	-41,895,801.76	145,327,052.01
固定资产	38,423,558.24	-1,225,431.62	37,198,126.62
应付账款	501,968,802.06	-78,111,162.89	423,857,639.17
预收款项	702,712,364.39	107,270.81	702,819,635.20
预计负债		81,590,300.00	81,590,300.00
未分配利润	-1,486,155,967.83	-720,416,601.79	-2,206,572,569.62
主营业务收入	490,717,119.88	-15,210,350.71	475,506,769.17
主营业务成本	561,409,297.59	14,485,154.22	575,894,451.81
信用减值损失	-889,293,851.47	-590,787,266.31	-1,480,081,117.78
资产减值损失	-501,489,272.24	-105,521,810.43	-607,011,082.67
营业外收入	3,499,405.89	16,347,079.43	19,846,485.32
营业外支出	9,220,774.25	10,759,099.55	19,979,873.80

说明：前期会计差错更正对合并现金流量表项目无影响。

## 三、前期会计差错更正事项对比较期间母公司财务报表的财务状况和经营成果的影响

本公司对上述前期会计差错采用追溯重述法进行更正，相应对 2019 年度母公司财务报表进行了追溯调整，追溯调整对母公司财务报表相关科目的影响具体如下：

受影响的比较期间报表项目名称	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
应收账款	457,631,536.35	-17,354,126.42	440,277,409.93
预付款项	238,642,607.73	-105,740,063.97	132,902,543.76
存货	531,030,306.16	-395,762,773.32	135,267,532.84
其他流动资产	158,047,173.98	-41,895,801.76	116,151,372.22
固定资产	17,026,728.35	-1,225,431.62	15,801,296.73

应付账款			
预收款项	645,182,521.21	2,334,102.69	647,516,623.90
预计负债	45,264,928.06	-16,347,079.43	28,917,848.63
未分配利润	-		81,590,300.00
主营业务收入	-1,297,559,483.60	-696,181,147.65	-1,993,740,631.25
主营业务成本	495,158,733.32	-15,210,350.71	479,948,382.61
信用减值损失	556,557,677.99	14,485,154.22	571,042,832.21
资产减值损失	-856,025,610.39	-578,037,347.76	-1,434,062,958.15
营业外收入	-493,468,832.63	-94,036,274.84	-587,505,107.47
营业外支出	2,697,135.63	16,347,079.43	19,044,215.06

报告正文变更后：

## 二、前期会计差错更正事项对比较期间合并财务报表的财务状况和经营成果的影响

本公司对上述前期会计差错采用追溯重述法进行更正，相应对 2019 年度合并财务报表进行了追溯调整，追溯调整对合并财务报表相关科目的影响具体如下：

受影响的比较期间报表项目名称	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
存货	187,222,853.77	-41,895,801.76	145,327,052.01
其他流动资产	38,423,558.24	-1,225,431.62	37,198,126.62
固定资产	501,968,802.06	-78,111,162.89	423,857,639.17
应付账款	702,712,364.39	107,270.81	702,819,635.20
预收款项	51,967,396.07	-16,347,079.43	35,620,316.64
未分配利润	-1,486,155,967.83	-104,992,587.65	-1,591,148,555.48
主营业务收入	490,717,119.88	9,426,397.12	500,143,517.00
主营业务成本	561,409,297.59	14,485,154.22	575,894,451.81
资产减值损失	-501,489,272.24	-105,521,810.43	-607,011,082.67
营业外收入	3,499,405.89	16,347,079.43	19,846,485.32
营业外支出	9,220,774.25	10,759,099.55	19,979,873.80

说明：前期会计差错更正对合并现金流量表项目无影响。

## 三、前期会计差错更正事项对比较期间母公司财务报表的财务状况和经营成果的影响

本公司对上述前期会计差错采用追溯重述法进行更正，相应对 2019 年度母公司财务报表进行了追溯调整，追溯调整对母公司财务报表相关科目的影响具体如下：

受影响的比较期间报表项目名称	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
其他应收款	531,030,306.16	2,226,831.88	533,257,138.04
存货	158,047,173.98	-41,895,801.76	116,151,372.22
其他流动资产	17,026,728.35	-1,225,431.62	15,801,296.73
固定资产	462,172,569.23	-66,625,627.30	395,546,941.93

应付账款	645,182,521.21	2,334,102.69	647,516,623.90
预收款项	45,264,928.06	-16,347,079.43	28,917,848.63
未分配利润	-1,297,559,483.60	-93,507,052.06	-1,391,066,535.66
营业收入	495,158,733.32	9,426,397.12	504,585,130.44
营业成本	556,557,677.99	14,485,154.22	571,042,832.21
资产减值损失	-493,468,832.63	-94,036,274.84	-587,505,107.47
营业外收入	2,697,135.63	16,347,079.43	19,044,215.06
营业外支出	8,254,643.23	10,759,099.55	19,013,742.78

说明：前期会计差错更正对母公司现金流量表项目无影响。

特此公告。

中新科技集团股份有限公司董事会

二〇二一年八月三十一日