## 证券代码:002089 证券简称:\*ST 新海 公告编号:2020-075 新海宜科技集团股份有限公司关于 2019 年年报问询函回复的公告

本公司及董事会全体人员保证信息披露内容的真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗

根据贵部《关于对新海宜科技集团股份有限公司 2019 年年报的问询函》(中小板年报问询函【2020】第

232 号的要求,新海宣科技集团股份有限公司(以下简称"公司"或"新海宣")及时组织对年报同间窗中的 相关事项进行了核实。现将相关问题回复说明如下: 1.年报题示,你公司 2019 年度归属于上市公司股东的净利润(以下简称"净利润")为6.323.61 万元,较

上年报金元,附公司 2019年度归属于上市公司股东的净利商(以下商标,每平和商)为 6,32.61 万元,较 上年增长 [12.38%。2019年 10 月, 你公司将所持续则市易思博纳件技术有限公司(以下简称"温峰控的的股权转让给温峰投资控股集团有限公司(以下简称"温峰控股"),交易金额为 14.22 亿元,该交易产生投资 收益 9.64 亿元,对你公司实现扭亏为温具有重大影响。请原明。
(1)股权转让台同涉及资产账面价值为 1.45 亿元,基于 2019年 8 月 31 日的评估价值为 22.47 亿元。请补充披露估值的评估方法,主要参数。参数选取的主要依据及合理性、可比标的及估值情况等,说明本次交易定价的依据及合理性。请评估机构核查并发表明确意见;

公司答复: 公司于 2020 年 7 月 1 日在巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn) 披露了(关于 2019 年年度报告的更正 公告),对于因工作人员疏忽导致年报个别数据填写错误进行了更正,其中合同涉及资产的账面价值更正为 43,806.16 万元、新海宜账面对易思博长投成本 46,111.75 万元 \*0.95),合同涉及资产的评估价值更正为 138,045.87 万元(易思博怒怀贪产的评估价值 [45,311.44 万元 \*0.95)。

本次股权转让交易,新海宜委托评估机构对易思博的股权价值进行了评估,并在评估结果基础上经与

1. 股权的评估方法 对本次股权交易涉及的易思博全部股权价值的估值,评估机构采用了资产基础法和收益法,其中,资产 基础法是将基准日易思博账面的全部资产(其中房地产采用收益法评估)进行评估加总后,扣减全部负债的 评估值,得出股权的评估价值。收益法是接易思增以持有并出租易思博大厦为其主要业务,将大厦预测期内 的公司净收益析现加总后,得出股权的评估价值。本农股评估最终是用资产基础活产储结果。 完产基础法是指分别求出企业各项资产的评估值并累加求和,再扣减负债评估值得到股权价值的一种 方法

. 各项资产评估方法简介:

各项项 [中间方法间列: 1.1.1 货币资金的评估 货币资金主要按账面核实法进行评估。其中其中现金采用现场盘点盘点日库存现金,并追溯调整至评 估基准日,确定评估值;银行存款采用将评估基准日各银行存款明细账余额与银行对账单核对,确定评估

1.1.2 应收票据,应收账款、预付账款、其他应收款的评估 应收票据、应收账款、预付账款、其他应收款的评估采用函证或替代申核程序确认账面明细余额的真实 性,分析其可回收性,并在此基础上确定评估值。

1.1.3 应收利息的评估 应收利息的评估采用核查借款合同并按照借款合同约定的期限和利率确定评估值。

是是不是那时代出来。 1.1.4.其他流动资产的评估。 其他流动资产为特抵扣进项税,在了解税额、缴费费率以及缴税凭单的基础上确定评估值。 1.1.5 其他非流动金融资产、长期股权投资的评估

其他非流动金融资产、长期股权投资采用在对被投资企业股东全部权益评估价值的基础上乘以投资比

列确定评估值。 1.1.6 投资性房地产的评估 由于易思博的主要资产为其持有的位于深圳市南山区海天二路的易思博软件大厦房地产,对房地产的

19 90514913工发现(294571410位)体列印度回应体入一路的906544代不及50元的,515元的 19 评估方法—最有市场法 收益法和成本法。 但由于易思博大厦所在为深圳市软件基地,其土地用途为工业用地,按照出让合同规定,宗地只能整体

转让,不得分割转让。并且在基准日前后,该区域没有同类的工业用地上大宗商办物业出售成交情况,故市 场法不适用。同时由于上述房地产主要为市场化出租使用,评估人员认为采用收益法更能反映资产的实际 本次对上述投资性房地产采用收益法进行评估。以标的房地产在剩余使用寿命期内的预计市场租金价

格、扣除出租状态下出租方需承担的税费、按对应的折现率折现后加总、得出房地产的评估值 收益法是根据一定市场条件下,选择同一供需圈内近期发生的同类房地产租金交易实例进行调整以确

它委估房地产市场公允租金,扣除相应的成本和税金以确定委估房地产的纯收益,并按一定折现率进行折 评估值 = 未来收益期内各期收益的现值之和,即:

$$P = \frac{F}{(x-g)} \left[ 1 - \frac{(1+g)^n}{(1+r)^n} \right]$$

其中:P- 评估值(折现值);

- r— 所选取的折现率; F— 预期收益额
- g— 未来租金增长率
- 房屋建筑物类固定资产的评估,采用收益法和市场法进行评估。

1.1.7.1 收益法概述

11.7.1 收益法概还 收益法是根据一定市场条件下,选择同一供需圈内近期发生的同类房地产租金交易实例进行调整以确 定委估房地产市场公允租金,扣除相应的成本和税金以确定委估房地产的纯收益,并按一定折现率进行折 现,以获取委估房地产价值的评估方法。 评估值 = 未来收益期内各期收益的现值之和,即:

$$P = \frac{F}{(r-g)} \left[ 1 - \frac{(1+g)^n}{(1+r)^n} \right]$$

- 其中:P- 评估值(折现值); r- 所选取的折现率;
- F- 预期收益额
- · 剩余使用年限
- 1.1.7.2 市场法概述 市场法也称市场比较法,是指在一定市场条件下,选择条件类似或使用价值相同的若干房地产交易实

例,就交易情况、交易日期、区域因素、个别因素等条件下待估房地产进行对照比较,并对交易实例房地产价 格加以修正,从而确定待估房地产价格的方法。 公式:房地产比准价格=可比实例价格x交易情况修正系数x交易日期修正系数x区域因素修正系数x个

- 设备类固定资产一般按重置成本法进行评估。
- 评估值=重置价值×成新率 1.1.8 在建工程的评估
- E建工程为易思博大厦的整修工程,故与投资性房地产和房屋建筑物一并评估。
- 无形资产-土地使用权同房屋建筑物一并评估。
- ルルル 1. ルルス 1. ル

ALMEDITATION / DELTTTELLER ATTORNOOTH AND THE REPORT OF THE TABLE TO A STATE OF THE AND THE A

评估基准日 2019 年 8 月 :	31 日易思博整体经审	计后的总资产价值 118	,111.02 万元,总1	负债 79,294.10
元,股东权益38,816.93万元。				
万元,股东权益价值 145,311.4		万元,增值率 274.35%	。具体评估结果	明细如下:
科目名称	账面价值(万元)	评估价值(万元)	增减值	增值率%
一、流动资产合计	52,305.41	52,305.58	0.17	0.00
货币资金	1,052.78	1,052.94	0.17	0.02
应收票据净额	94.41	94.41	-	-
应收账款净额	12,473.77	12,473.77	_	_
预付账款净额	54.44	54.44	_	-
其他应收款净额	38,630.02	38,630.02	_	_
二、非流动资产合计	65,805.61	172,426.26	106,620.65	162.02
可供出售金融资产净额	5,462.38	5,462.38	_	-
投资性房地产净额	54,631.48	158,500.00	103,868.52	190.13
固定资产净额	2,727.16	5,908.92	3,181.76	116.67
在建工程净额	66.43	-	-66.43	-100.00
无形资产净额	363.19	-	-363.19	-100.00
递延所得税资产	2,554.96	2,554.96	-	-
三、资产总计	118,111.02	224,731.84	106,620.82	90.27
四、流动负债合计	11,425.18	11,431.22	6.05	0.05
应付账款	4,482.33	4,482.33	_	_
预收账款	895.76	895.76	_	-
应付职工薪酬	14.61	14.61	_	_
应交税费	889.71	889.71	_	_
应付利息	81.80	81.80	_	_
其他应付款	1,636.45	1,636.45	-	-
一年内到期的非流动负债	3,412.00	3,418.05	6.05	0.18
其他流动负债	12.51	12.51	_	-
五、非流动负债合计	67,868.92	67,989.19	120.27	0.18
<b>长期借款</b>	67 868 92	67 989 19	120.27	0.18

①流动资产账面价值为 52,305.41 万元,评估价值为 52,305.58 万元,增值额为 0.17 万元,增值率为 2投资性界增产账面价值为 54,631.48 万元.评估价值为 158,500.00 万元,增值额为 103,868.52 万元,增值率为 190.13%。增值原因为易思博软件大厦出租部分重估价增值所致。

(企来文社还污地) 姚祖时间在9.403.149.71。 "中语价值为1.83.0000 月1.4 唱在歌为103.308.32 月7.4 语信 概分 103.8 思想读的情况,中语价值为1.8 是一个 103.8 是一个 103

②非流动负债账面价值为67,868.92万元,评估价值为67,989.19元,增值额为120.27万元,增值率为 0.18%。增值原因为利息计算差异。 1.2 房地产(易思博大厦)的评估过程

由于易思博的主要资产为其持有的位于深圳市南山区海天二路的易思博软件大厦房地产、对房地产的 方法一般有市场法、收益法和成本法。 但由于易思博大厦所在为深圳市软件基地,其土地用途为工业用地,按照出让合同规定,宗地只能整体 。并且在基准日前后,该区域没有同类的工业用地上大宗商办物业出售

为法不适用。同时由于上述房地产主要为市场化出租使用,评估人员认为采用收益法更能反映资产的实际 。 本次对上述投资性房地产采用收益法进行评估。以标的房地产在剩余使用寿命期内的预计市场租金价 1除出租状态下出租方需承担的税费,按对应的折现率折现后加总、得出房地产的评估值。

投资性房地产于评估基准日时的账面价值为 546.314.826.47 元,根据易思博提供的房地产权证记载的

房地广情况如卜:				
建筑物名称	建成年月	建筑面积(m2)	账面原值	账面净值
易思博软件大厦 1-29 层	2017年9月14日	48,973.87	500,868,484.44	454,113,645.17
土地使用权 T204-0109	2012年8月10日		118,973,286.00	92,201,181.30
合计			619,841,770.44	546,314,826.47

相据奥(2018)深圳市不动产权第 0068419 号不动产权证记载:

房屋坐落:南山滨海大道北侧易思博软件大厦 权利性质:出让/商品房

利性原:血は同ロの |途・Tル用地/新型产ル用房、商业、食堂

E-从旧时:30316.02 平万米 注用期限:30 年,从 2012 年 8 月 10 日至 2042 年 8 月 9 日止 法地号:7204-0109

假设土地使用期可续展至房屋耐用 年限,即 2067 年 9 月 13 日

13-2 F11122年 易思博教件大厦不动产权证记载用途为工业用地新型产业用房、商业、食堂、1-3 层实际用途为商业 4-29 层实际用途为办公,地下实际用途均为停车场。由于周边近期无与易思博教件大厦产证用途和实际月

途相同的	途相同的可比案例,本次评估采用易思博软件大厦的实际租金作为评估测算依据:											
名称	计算依据/公式	费率	1-3 层商业	4-29 层办公	地下停车场	单位						
月租金	不含税实际月收人		1,526,255.83	5,813,123.88	171,437.68	元/月						
租金増长率	现有合同增长率5%,停车费为2%	5%	5.00%	5.00%	2.00%							
空置率	市场空置率为 3.5%。	3.5%	3.50%	3.50%								
押金利息	接照付三押一计算。	0.35%	16,025.69	61,037.80	1,800.10	元/年						
总收益 (年租 金)	月租金×12×(1-空置率)+押金利息		17,690,068.15	67,377,012.27	2,059,052.30	元/年						
増値税 税金	依据国家标准,增值税为营业收入 的9%,增值税附加税为增值税额 的12%。	1.08%	191,052.74	727,671.73	14,825.18	元/年						
管理费 用	按照社会平均水平取为营业收人 的 2%。	2%	530,702.04	1,347,540.25	41,181.05	元/年						
房产税	依据国家标准,房产税为营业收入 的12%	12%	183,150.70	697,574.87	0.00	元/年						
保险费	置总价取 8500 元/m²	0.20%	109,580.47	722,535.53	0.00	元/年						
维修费	维修费按照行业平均水平分别取为房产重置总价的 2%。房产重置总价的 2%。房产重置总价取 8500 元/㎡	2.00%	1,095,804.70	7,225,355.30	0.00	元/年						
净收益	A=总收益-营业税金-管理费用- 房产税-保险费-维修费。		15,579,777.50	56,656,334.60	2,003,046.08	元/年						
收益期 限	根据房地产权证记载,评估对象使 用期 2042 年 8 月 9 日,评估对象于 2017 年 9 月 14 日建成,钢棍非生产 性用房使用年限为 50 年,本次评估		48.04	48.04	48.04	年						

折现率	r折现率=无风险报酬率+风险报酬率。本次评估以基准日的十年期的国债利率3.06%作为无风险报酬率。因是工业用地做办公出租风险投酬率取5.5%。折现率 r=3.06%45.5%=8.50%(取整)	8.50%	8.50%	6.00%	
净收益 折现	V=A*{1-[(1+g)/(1+r)]^t}/(r-g)	352,997,120.5 8	1,283,684,762. 47	42,184,588.23	元
房产税减免	依据原则市人民政府 1987年7月 1日下发的《深圳经济特区房产税 实施办法的通知(深府[1987]164 号)、纳税单位新建或购置的新建 房屋,自建成或购置之公月起免纳 房产税 3年。本公司房产税减免 期间为 2016年12 月至 2019年11 月。	915,753.50	3,487,874.33		
房地总 价(取		354,000,000.0	1,287,000,000.	42.000.000.00	元

[2] 1 1.2.3 补缴地价的计算 上述评估测算考虑到土地使用权到期后可续展,另需补缴地价。 由于易思博软件大厦用途不动产权证记载用途为工业用地新型产业用房,深圳市南山区近年来无同类 7比土地或交案例,故对地价的测算采用地价指数修正。易思博于2012年8月10日取得上述土地使用 取得单价为23.774.66元/mi。

区,取得单价为23,774.66 元/mr。 价格指数修正: 根据深圳市基准地价规定新型产业用房地价标准按照 50%工业+50%办公基准地价标准测算,故地价指数也采用 50%工业+50%办公的计算方式,根据中国地价信息服务平合公布的数据 2012 年 3 季度深圳市工业用地地价指数为 2,344.00.办公用地地价指数为 17,644.00.评估报告出具目尚未公布 2019 年 3 季度数据,故采用 2019 年 2 季度深圳市工业用地地价指数为 4,304.65.办公用地地价指数为 32,482.80。

则补缴地价测算如下: 补缴地价=23,774.66x(4,304.65/2,334.00×50%+32,482.80/17,644.00×50%)x(1.46/1.00×50%+1.20/0.80×50%-1)x4,893.30 97,700,000.00 元 12.4 投资性房地产评估结果:

1.2.4 投资性房地产评估结果, 则易思博软件大厦采用收益法评估结果=354,000,000.00+1,287,000,000.00+42,000,000.00-97,700,000.00

②租金增长率 预测期内的租金增长率,按现有租赁合同中的平均水平,按每年递增5%考虑,相对于市场通常的每年 租金增长 1.5%-2%要高。

③空置率、参考深圳南山区写字楼市场的平均空置率水平、同时考虑易思博软件大厦位于深圳市软件产业基地、附近有芒果网大厦、腾讯大厦等、其所在粤海街道的楼字经济产值较高、该区域写字楼整体出租率也较其他写字楼高、放嚴终采用易思博软件大厦实际空置率 3.5%。
《房地产预计可使用期限》。
周周年 2012年8月10日取得 30年期土地使用权、大厦于 2017年9月建成并投入使用,其结构为钢易比较产业,是国际大学和民国规划。40年长年,其中国际发现人业的企业。

混结构建造,房屋预计耐用年限为50年,长于土地使用期限,本次评估按假设土地使用期到期后可以通过补交土地出让金补齐与建筑物剩余耐用年限后使用至房屋耐用年限结束计算。 折现率参数取值为8.5%,主要考虑现有在执行中的租赁合同所约定的租金增长率较高,与之相匹配的

风险也会提高,因此需要与之相适应的风险报酬率。 综上,上述各项参数的选取合理。 经市场调查,本次评估基准日前半年至本次交易信息披露日期间,深圳市场上有数单大宗商办物业成

交,由于均不是上市公司直接交易,受限于所披露的信息有限,难以进行成交价格比较,并且,易思博大厦用 地性威力工业用地。前述高功用地性质的大宗交易没有直接的可比性。 4.房产估值和股权估值情况

4.6万户自由和欧长的国间7亿 藏至平估选准日,易思博大厦出租部分账面价值为 54.631.48 万元,评估价值为 158.500.00 万元,折合单价为 3.24 万元/㎡,易思博大厦自用部分账面价值为 1,820.76 万元,评估价值为 4,400.00 万元,折合单价为 在此基础上,评估基准日 2019 年 8 月 31 日易思博整体经审计后的总资产价值 118,111.02 万元,总负债

79.294.10万元、股东权益 88.16.93万元。采用资产基础法评估后的总数"か信息 118.111.02 万元。总负债 79.420.41 万元。股东权益 88.16.93 万元。采用资产基础法评估后的总资产价值 224.73.84 万元。总负债价值 79.420.41 万元,股东权益价值 145.311.44 万元,增值 106.494.51 万元,增值率 274.35%。 股权评价增值主要原因系易思博特方的房地产增值 106.494.51 万元,增值率 274.35%。 股权评价增值主要原因系易思博特方的房地产增值 106.494.51 万元,增值率 274.35%。 罗拉克尔兰 易思博软件大厦公司自用部分和深圳海的住宅评估估增值。 评估机构成别上,达评估方法、主要参数和依据已经评估机构核查,评估机构认为估值的评估方法、主要参数人最级的主要依据合理。对房产和股权的估值合理。

5.本次交易定场代表,是不同语言法。1/357,中最大功司国言理。 5.本次交易定价的依据及合理性 在本次股权转让交易过程中,新海宜在上述股权评估结果的基础上,经过与交易对手协商后确定后的 易思博95%股权支易价格为 14.22 亿元,扩合全部股权价格 14.97 亿元。 评估机构意见:上述交易定价系新海宜在评估结果基础上经协商确定,评估机构认为本次交易定价的

定价依据评估结果是合理的,最终的成交价略有上浮,系新海宜在商务谈判层面为公司争取的利益,其最终 定UTTE 理。 (2)报告期末,你公司其他应收款——股权转让款余额为 1.89 亿元。请说明上述股权转让的资产交割及 

- 1、易思博股权转让的资产交割及期后回款情况
- 货产交割前的: 2019年10月15日,公司与盈峰控股签署了《股权转让合同》、以142,197.00万元转让易思博 95%股权。 2019年11月1日,公司 2019年第四次临时股东大会审议通过转让股权议案、假权转让合同》生效。 2019年11月5日,公司与盈峰控股完成了关于易思博相关的资料交接,并签订了交接确认书。 2019年11月6日,易思博完成了本次股权转让的工商变更登记手续。

收款月份	金额(万元)	收款方式
股权转让款	142,197.00	
2019-10-17	8,150.00	银行转账
2019-11-13	49,233.20	银行转账
2019–11–13	48,716.80	公司欠易思博债务抵扣 36.495.63 万元、公司承接易 思博部分债权债务抵扣 3.388.24 万元、公司受让涤圳 市考拉超课料技股份有限公司、涤圳市超尘科技有限 公司、深圳市易思博觞签科技有限公司 3 家公司股权 就抵扣 5.462.37 万元、盈峰代付公司需要承担处置费 用抵扣 1.520.55 万元,合计抵扣 48.716.80 万元
2019-11-26	15,682.03	银行转账
2019-11-30	1,503.97	盈峰代付公司需要承担处置费用抵扣 1,503.97 万元
2019年小计	123,286.00	
截至 2019 年 12 月 31 日 余额:	18,911.00	
期后回款		
2020-1-9	2,774.00	银行转账
期后小计	2,774.00	
74 A M 77		根据合同约定,剩余第四期股权转让款 16.137.00 万

於頭 16,137.00 根据合同约定,剩余第四期股权转让款 16,137.00 万 元 在股权交割完毕后 15 个月之内支付

2. 剩余股权转让款的可收回性,你公司收款的保障措施及坏账准备计捷的充分性
截至年报披露日上述股权转让款余额为 16,137.00 万元,余额和股权转让各同约定的第四期尾款一致。 盈峰於股份建于 1994 年,总部位于广东顺德及深圳,是一家处于快速发展阶段的产业按股集团,目前集 底产产业市局环保,文化、金融,母婴,科技五大领域,拥有上市公司"盈峰环境"(股票代码 000967)、"华录 为"股票代码 300291)、以及盈峰中联、华艺国际、贝贝熊、蒙蒙隆米等一系列围内外知名品牌。 基于强峰按股上述的规约情况及雄厚的公司背景、公司认为盈峰按股有很强的履约支付能力以及良好

的信用,预计在合同约定的收款期可正常履行剩余股权转让款支付义务。 基于上述情况,公司认为截至 2019 年 12 月 31 日剩余股权转让款 18,911.00 万元按照信用风险组合计 3、相关风险报酬是否转移,投资收益的计算过程、确认时点、确认依据、会计处理过程以及是否符合《企

业会计准则》的规定。 ①投资收益的计算过程		
项目	金额(万元)	备注
交易价格	142,197.00	A
剩余股权公允价值	7,265.57	В
小计	149,462.57	C=A+B
处置费用	6,734.48	D
原持股比例计算应享有易思博自购买日持续计算的净资产的份额	38,558.13	E
以前年度收购少数股权形成资本公积金额	7,773.52	F

及酬是否转移,确认时点、确认依据 《介古天》《经过则证告书表》,则几时点、则几代语 根据(企业会计准则增)20号—企业合并)。原用指南规定:"合并日或购买日是指合并方或购买方实际取得对被合并方或被购买方控制权的日期,即被合并方或被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移 给合并方或购买方的日期。同时满足下列条件的,通常可认为实现了控制权的转移:

一)企业合并合同或协议已获股东大会等通过。二)企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的,已获得批准。 并各方已办理了必要的财产权转移手续 (四)合并方或购买方已支付了合并价款的大部分(一般应超过50%),并且有能力、有计划支付剩余款

交割资料作为投资收益的确认依据

(五)合并方或购买方实际上已经控制了被合并方或被购买方的财务和经营政策,并享有相应的利益、

承担相应的风险"。 如上述易增增数权转让资产交割进展所述的股权变更进展结合《企业会计准则第20号——企业合并》 应用指南规定所述。公司在2019年11月上旬即完成了与效置易思博相关的手续,加股东的工商变更(实物 交接手续、大部分投资就项的支付等,因此相关的风险报酬已实际转移。与交易相关的主要事项均在2019年 11月上旬办理完毕,因此、公司认为以2019年10月31日作为投资收益的确认时点,并以上述易思博账权

《企业会计准则第 33 号一合并财务报表》第五十条:企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方 的控制权的、在编制合并财务报表时、对于剩余股权、应当按照其在丧失控制权目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、减去按照持程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参写"的份额之间的参额",计人类比别较当期的投资收益。同时冲域商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权到转为当期投资收益。

司转让易思博 95%股权后丧失对易思博的控制权,在编制合并财务报表时,合并层面剩余 5%股权, 按照其在丧失控制权目的公允价值进行重新计量,处置95%股权取得的对价与剩余5%股权的公允价值之和,减去按原持股化例计算应享有易思博自购实日开始持续计算的净资产账面价值份额,形成的差额计入当期的投资收益,同时与易思博取权股资相关的其他综合体选筹。在史长控制规时转为当期投资收入 综上所述,公司对处置易思博的会计处理符合《企业会计准则》的规定

针对上述事项,我们执行的主要审计程序如下 打对上近平90;30日的119日至安平11年167311; ①对公司出售产公司的关键内控设计和执行情况进行了解和测试、评价该内部控制是否有效。 ②了解与该交易相关的收购方的背景,包括其股东背景、业务范围等,评价其收购的合理性及其能力; ③获取并检查与股权转让相关的会议纪要、董事会决议、股东大会决议等决策相关文件,以判断相关决

③获取并检查与股权特让信用大时云以50至、墨平云人人。 策程序是否适当并得到履行: ④获取股权交易标的资产评估报告,评价管理层聘请的外部评估机构的独立性、资质和胜任能力,并对评估报告进行分析,以评价评估结果的适当性和公允性; ⑤对公司管理层,收购方进行访谈,了解股权交易的过程,股权交易定价等方面的情况,以检查交易程

⑥通过对股权转让协议或股权交易合同、收款凭证、资产交接手续等资料的检查,评价股权转让的实际

①如果人可及任何生态。 促育情况: ②对收购方执行商证程序,以确认公司的应收股权转让款余额和股权转让交易金额; ③通过以上核查过程及审计过程中履行的其他相关审计程序,检查与长期股权投资处置、投资收益确 认等样关的会计处理及披露是否符合企业会计准则的相关规定;

2 / 作豆地30. 经核查,我们认为公司会计处理符合企业会计准则的相关规定。 (31)你公司将易思博部分往来激末期待物高期市考拉超课科技股份有限公司、深圳市易思博酷客科技 實限公司等 3 个公司股权分别作价 41,995 47 万元 5.462.38 万元则回。请说明上述交易的背景及原因,你公司 才被或债务抵偿安排,交易定价依据及合理性,会计处理过程及是否符合《企业会计准则》的规定,是否存在

公司应受: 2016年、公司转型切人新能源整车领域,投资陕西通家汽车股份有限公司(以下简称:陕西通家),成为 大股东。陕西通家是陕西省唯一个牌照齐全的整车厂,以新能源物流车尤其是微型面包车为主,连续 处于行业领先地位。但新能源汽车受国家政策影响太大,收入的一半以上依赖国家和此方补贴,补贴,加 面影响了整车厂的命脉:补贴之后带来现金流危机,补贴政策的变化导致许多车型不符合申领标准从

两方面影响了整车厂的命除:补贴之后带来现金流危机,补贴政策的变化导致许多车型不符合申领标准从而形成实现性亏损。
上述两个影响体现在上市公司层面:为了缓解车厂现金流危机,公司通过委托贷款,货物采购等方式、对陕西通家形成了6.03 亿债权,陕西通家的亏损影响了新宿宜的台井损益、长期股权投资价值,从而导致新宿宜在2017 年 和 2018 年建练亏损,被交易所实施退市风险需示处理。
2019 年、陕西通家停产并继续亏损,被交易所实施退市风险需示处理。
2019 年、陕西通家停产并继续亏损,如果由此造成新海宣继续亏损,新宿宣往面临暂停上市或者退市风险。为了化解危机,新宿宜只能断臂求生。2019 年 10 月、公司和盈峰投资控股集团签订股权转让合同,合同约定以 142.197 万元转让公司所持有的易思博 95%的股权。公司当时与高峰控股确定了交易,进行了多轮细节谈判,在谈判的过程中,盈峰控股告知、企业购易思博股权的提出多宏排中、公包括思理的现在中发生。此处公司回城上达三个公司股权的原因之一。另一个原因是,上述三家公司,与母公司"大通信"业务布局排购合,在公司转避新能源变阻的情况下。上述三个公司股权的回购有利于公司夯实大通信资产、稳定业务。同时,从长远来讲,上述资产预计能够收回现金。产生投资收益、符合公司利益。
2、公司付据实债务托偿安排。
据据 2019 年 10 月 15 日本公司。盈峰控股及易思博三方签订的《债务承接协议》第二点。约定盈峰控股权据股权转让上全同约定向本公司支付股权交易的第一期和第二期股权转让价款时,将承接易思博部分往来资和3 个公司股权价值报及全理性。公司经是即增公公公司是外权价值的是,组据上任何公记的证券公司无需另行支付现金。3、交易定价价据报合理性

3、交易定价依据及合理性公司将易思博部分往来款和所持的3个公司股权作价购回时,根据大信会计师事务所(特殊普通合伙)以2019年8月31日为审计基准日、经审计后的账面价值,作为公司购回易思博部分往来款和所持有的3个公司股权作价的交易定价基础。经与盈峰控股磋商并达成一致意见,最终确定以上述审计后相关标的资产

的账面价值作为交易定价依据。 4.会计处理过程及是否符合(企业会计准则)的规定 (1)减移思博鄉分往來款会计处理。 借:其他应收款-应收易思博游校包 73,513,939,56

77%在由于47%20% -31516,310.40 (2) 连移,其他应收款 -盈峰控股 41,995,423.10 (2) 承移, 思博 3 个公司股权会计处理: 借:其他应收款 -应收易思博股权收益款 54,623,769.00 贷:其他应收款-盈峰控股 54,623,769.00

点:茶他迎收駅—温峰住近、3402.709.00 上述会计处理对本公司2019年度财务报表损益未产生影响。 截止资产负债表日,上述承接偿权仅在本公司。盈峰控股及易思博闻签订三方协议,未改变易思博原债 权债务关系,累思博亦程计优代化分多,上述3个股权未完成股权变更手续,被投资单位未更新豪超中股东 信息,不符合指定为其他权益工具投资,因此公司通过其他应收款核算,会计处理过程符合《企业会计准则》

信息,不符合指定为共把权益上央状页,1公里以下10里以下10里以下20里的。10里的,10里的规定。上述交易相应的会计处理符合(企业会计准则)的规定,亦不存在其他的利益安排。
2.中天运会计师事务所、特殊普通合伙)(以下简称"申审会计师")对你公司出具了带强调事项股及与持续经营相关的重大不确定性的保留审计意见,导致保留意见的事项涉及你公司对参股公司——江西迪比科股份有限公司以下简称"迪比科"的长期股权投资账面价值以及当期确认投资收益的恰当性。请说明,(12019年,迪比科采职营业收入、277亿元,同比遗址)1755%。实现争和第一日4453万元,目比增长90.06%。请指合迪比科最近三年经营业绩。合同签订及履行情况,并对比行业同类公司经营情况、竞争环境、毛利率水平,说明迪比科所属行业情况及经营环境是否发生显著变化、定性、定量分析本年营业收入下降、12年20年4年城上还自14年间日报公理性。 净利润大幅增长的具体原因及合理性;

ペパロペラ へい 公司回复: 1、迪比科近三年经营业绩、合同签订及履行情况 ①迪比科近三年经营业绩

单位:万	元								
类型	2019 年			2018年			2017 年		
尖型	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成本	毛利率
新能源动 力电池及 相关半成 品销售	-	-	-	6,899.92	7,894.77	-14.42%	2,181.78	2,379.45	-9.06%
消费类电 池	27,725.08	23,718.26	14.45%	26,525.23	23,817.64	10.21%	28,303.52	22,459.46	20.65%
VIT	27 725 00	22 710 27	14 4500	22 425 15	21 712 41	E 1000	20 405 20	24 020 01	10 5000

合计 27,725.08 23,718.26 14.45% 33,425.15 31,712.41 5.12% 30,485.30 24,838.91 18.52% 迪比科 2017年、2018年、2019年 车业收入分别为 70,826.92 万元、33,425.15 万元、27,725.08 万元、2018年 相对 2017年宣业收入下降用题。主要原因是迪比科 2017年底转让于公司深圳市迪比科电子科技有限公司(商称、深圳迪比科的股权、深圳迪比科不在纳入合并范围。为方便数据分析,上表数据剔除了 2017年 军划迪比科的收入,成本情况、剔除后三年的收入分别为 30,485.30 万元、33,425.15 万元、27,725.08 万元。迪比科近三年营业收入总体相对转验定,其中 2018年营业收入总体科技统资、其中 2018年营业收入总体科技统资、其中 2018年营业收入总体科技统资、其中 2018年营业收入科时状态高、主要是迪比科销售了较多新能源为力电池报关的华成品。 2019年营业收入有所下除,原因是迪比科销售的新能源动力电池主要促血合陕西通家、陕西通家 2019年基本处于停产状态,导致 2019年迪比科基本来销售新能源动力电池。迪比科 2017年 2019年 第二程录公别书、8206年 518年 44.456。2019年 第217年 2019年 第二程录公别书、8206年 518年 44.456。2019年 第217年 2019年 2019年

迪比科 2017 年、2018 年、2019 年的毛利率分别为 18.52%、5.12%、14.45%,2018 年相对 2017 年、2019 年

1、2019年毛利率相对较高,主要是2017、2018年有新能源动力电池的销售,该部分产品属于亏损销售, 2015年不到了十七种平市以来的,主交定 2017、2019 中书前间配动力已配的由言、该取力了 四两 1 亏损相信, 2015基本无勒能露动力地验的销售。 由此科主要材料是三元、铜简等金属材料,主要材料占总材料比重达到 50%以上。近三年该类材料价格受市场影响股边按大,主要材料单价等效加下表。

出文中初影响波动较大,主要材料单价变动如下表。 由于 2018 年主要材料的采购单价相对 2017、2019 年较高,但销售单价基本未变动,导致 2018 年毛利率 低于 2017 年,2019 年毛利率。 单位,元 物料名称 2018 年材料单位

上因素影响 2018 年毛利率,导致 2018 年的毛利率较低

2.迪比科近三年台同签订及履行情况 超比科2017年至1时订单为3.3亿元,履行了3亿元,履行率为91%;2018年签订的订单为3.6亿,履行 了3.3亿.履行率为92%;2019年签订的订单为3.2亿.履行了2.77亿.履行率为87%。

264.31

迪比科近三年主要客户合同签订及履行情况统计如下迪比科近三年主要客户合同签订及履行情况统

	2017年		2018年			2019年			
客户名称	订单金额	履行金额	客户名称	订单金额	履行金额	客户	订单金额	履行金额	
东莞市迪 比科能源 科技有限 公司	7,135.00	5,598.25	东莞市迪 比科能源 科技有限 公司	11,690.52	10,498.74	东莞市迪比 科能源科技 有限公司	9,700.50	9,486.99	
深圳市迪 比科电子 科技有限 公司	5,584.50	4,786.77	四川品胜 电子有限 公司	7,892.68	4,854.91	深圳市迪比 科电子科技 有限公司	7,532.79	7,127.44	
江西佰仕 通电子科 技有限公 司	4,200.00	3,686.55	江西迪芯 能源科技 有限公司	3,591.90	2,797.72	四川品胜电 子有限公司	8,096.42	6,193.42	
江西迪芯 能源科技 有限公司	3,064.00	2,893.96	广东品胜 电子股份 有限公司	2,521.00	2,238.57	深圳市旺雄 数码电子科 技有限公司	1,473.53	755.76	
爱国者电 子科技有 限公司	2,548.70	2,359.47	深圳市旺 雄数码电 子科技有 限公司	1,697.52	1,185.83	东莞市创电 电子科技有 限公司	1,288.65	718.44	
合计	22,532.20	19,325.00		27,393.62	21,575.78		28,091.89	24,282.05	

显著变化。

目前所有钾电池行业外在饱和状态。在2018年后因为新能源汽车政策及市场问款难,产品不成熟等问 题,很多如江西迪比科类型的企业(如鹏辉、亿纬、振华、卓能、福斯特等)减少新能源动力电池产品的生产,加 人了智能家居、电动工具、小型两轮、三轮车市场。使智能家居、电动工具、小型两轮、三轮车市场竞争更加激

迪比科在上述市场环境下、以传统的数码消费类电池为基础,加入了智能家居、电动工具、小型两轮、三轮等市场的竞争。而传统的数码消费类电池技术厂艦要求不高、造成了珠三角这类电池供应商品质参差不齐、尤其在2018以来、价格严重的恶性竞争,很多电池厂以低于成本价进行销售,市场环境比较恶劣。

(2)同行业公司 单位:万元	可经营情况及	七村率水平			
年份	项目	广州鹏辉能源科技 股份有限公司	惠州亿纬锂能股 份有限公司	深圳路华集团有 限公司	平均毛利率
2017年	收入	200,000.00	320,000.00	26,000.00	-
2017年	毛利率	21%	24%	14%	19.67%
2018年	收入	256,000.00	435,000.00	30,000.00	-
	毛利率	23%	23.74%	13%	19.91%
2019年	收入	330,000.00	640,000.00	35,000.00	-
2019 平	毛利率	16%	25%	10%	17.00%

迪比科生产规模相对较小,相对同行业竞争力较小。统计了部分同行业公司三年经营状况,如上表。 俚电池行业经营环境并未发生显著变化。 迪比科毛利率年度变动较大且低于同行业的平均水平,主要是本身生产规模较小、降低了迪比科的毛

E。 3.定性、定量分析本年营业收入下降、净利润大幅增长的具体原因及合理性 迪比科 2019 年在营业收入下降的同时,净利润较上年大幅增长的主要原因是毛利增加、其他收益增加

通比科 2019 年在當迎放入下解的即可, 律利請较上年大職增长的主要原因是毛利增加, 其他収益增加及信用越信展决藏少。
①毛利增加, 迪比科 2018 年毛利为 1,712.75 万元, 2019 年毛利为 4,006.82 万元, 毛利同比增加了 2,294.07 万元。主要原因是 2019 年并未亏损销售新能源动力电池,以及 2019 年生产工艺改进和材料成本下降降低了生产成本,使 2019 年毛利相对 2018 年有所增加。
②某他收益增加, 迪比科 2018 年获得其他收益 788.00 万元, 2019 年获得其他收益为 1,719.71 万元,同比增加了 331.71 万元,主要是获得的当地政府补助资金增加。其中工业发展补助资金 1,256.97 万元,省级工

2型升级专项资金300.00万元。
③減值损失减少:迪比科在2018年减值损失8,246.78万元,2019年减值损失3,788.97万元,同比减少了

项目	2019 年度	2018 年度
立收款项坏账损失-单项计提	4,089.25	4,723.12
立收款项坏账损失-账龄计提	-165.32	347.76
<b></b> 字货跌价损失	-134.96	3,175.91
合计	3,788.97	8,246.78
2019年同比 2018年 少计提减值。	4,457.81 万元,主要是 2018 年迪比科	转型做消费类电池,对新能源动

④营业外支出减少;2019年营业外支出 17.97 万元,2018年营业外支出 1,221.61 万元,同比减少 1203.65

(營置炉>支出穩少;2019年营业外支出 17.97 万元,2018年营业外支出 12.21.61 万元,同比萬少 1203.65 万元,主要是 2018年迪比科发生火灾,材料及设备损失使营业外支出增加 1208.31 万元。综上所述,迪比科 2019年在营业收入下降的同时,净利润较上年大幅增长。公司认为是合理的。(2)业绩承诺方增金操承诺迪比科 2016至 2018年度合计实现扣除非经常性损益后的净利润不低于3.93 亿元,藏至 2019年末,因迪比科科多不规范,的具体情况,对其财务报告的具体影响,如何确保其财务报告的真实,准确,完整;请说明迪比科业绩补偿的具体支排及预计完成期限,你公司已采取和拟采取的具体保障措施;公司即信,你公司已采取和拟采取的具体保障措施;公司即信

公司回复; 1、迪比科财务不规定的具体情况以及对其财务报告的具体影响 ①迪比科存货出人库的财务账面数据与 ERP 系统数据存在差异,对其营业收人和营业成本产生一定影 ②迪比科在进行存货跌价测试时,部分存货预计售价缺乏合理依据,其存货跌价准备计提是否充分存

在疑虑:
32018 年成本核算资料不勾稽不完整,成本计算表与账面记录不符,影响 2019 年期初存货余额,并对

③2018 年成本核資資料不勾稽不完整,成本计算表与账面记录不符,影响 2019 年期初存货余额,并对 2019 年存货期未余额产生一定影响;
④迪比科关联方应账款项余额较大、截至 2019 年末,应收款项中对关联方应账款项合计余额 2.81 亿元进化利已对上途款项条例销售用据长计据了坏账准备,自由于该坏账准备,计量比积已次。 进化科已对上途款项条例销售用据长计据了坏账准备,自由于该坏账准备,计量投入。 之如何确保某财务报告的真实,准确,完整。 ①迪比科财务账面存货出人库数据号, ERP 系统数据存在差异, 经统计,账面出库数量大于 ERP 出库数量 24.69 万片,涉及含税金额差异 321.03 万元,虽可以明确金额,但具体差异原因无法验证,不确定是 ERP 系统还是账面数据更准确。公司已经督促进比科改进 ERP 系统、加强财务账面与 ERP 数据核对,以保证存货出人库的笼套,真实。 ②公司获取迪比科存货账价准备测试时的预计售价,根据该预计售价公司核查了期后的销售价格,其1000多万产金货服后主实期销售。不过核查方数值的新出租的的预计生价。

中1000多万元在货期后未买班销售,无法标文资格分子的规则,1000多次即1亩10亿 到较直1朔归到销售价格,单1000多万元在货期后未买班销售,无法标文资格分子放弃值由使用的的预计省份是各分里。公司总管促进比利适当清理库转较长的存货。以防由于存款时间长良品出现质量问题,同时对存货良品,次品分开管 

迪比科所有股权,深圳迪比科在回购后成为迪比科的子公司。上述交易完成后,迪比科对江西若彦、深圳迪

比科的記憶款頭的可回收向顯三得到解決。 函數账款-深圳儲能账面余额 3,009.32 万元: 迪比科根据深圳儲能的经营现状对其进行了单项计提信用 减值损失,计提金额为 2,615.62 万元, 公司无法合理判断深圳储能的偿还能力以及该减值损失计提的合理 公司通过以上核查及处理,除营业收入、营业成本、存货、应收账款可能存在一定的偏差外,可以确保其

他财务数据的真实、准确、完整。 3.迪比科业绩补偿的具体安排及预计完成期限、公司已采取和拟采取的具体保障措施 3.迪比科业绩补偿的具体安排及预计完成期限、公司已采取和拟采取的具体保障措施 为了切实维护全体联系利益。进一步完善和优化公司产业市局、公司多次与曾金辉、江西岩彦进行特集、多次沟通、解决业绩对赌问题。公司分别于2019年5月28日、2019年6月19日向曾金辉发函,要求其尽快展行业绩补偿义多,并于2019年11月份通过实徽水、建师事务所向其发送律师函。 公司基于对 56 时代发展趋势的信心,拟进一步聚集通信主营业务。同时,为减少新能源行业政策波动市公司业绩的影响,优化公司资源配置,尤其是连续几年因为迪比科的财务事项被审计机构出具保留,公司与迪比科大股东经过多次的沟通、协商,于 2020 年 6月 5 日与迪比科股东曾金辉和江西若彦签订 《框架协议》,约定曾金辉和江西若彦以不低于 20,000.00 万元价格回购公司所持有的迪比科 17.86%股权, (

让款后,公司将持有的标的公司全部股份权属转让至受让方名下所有;(2)2021年12月31日之前付清全部股权转让款总额的49%(即不低于0.98亿元)。公司于2020年6月8日发布了(关于现出售参股公司股权暨签署《框架协议》的公告)公台编号。2020-043人,并不公由卡办分撮示了相关风险。公司将根据该交易事项进限情况,履行相应的决策和审批程序,及时履行信息披露了业务。 (3)报告期末,你公司长期股权投资——迪比科账面价值为2亿元;本期确认投资损益-186.55万元,未 计提减值准备。请结合迪比科经营情况及财务不规范情形,说明你公司当期确认的投资损失是否充分、合

理,你公司认为无需计提减值准备的判断依据及合理性。

支付完成股权转让款总额的 51%后,公司将同意豁免业绩补偿协议中约定的补偿责任。具体付款方式为 (1)2020 年 12 月 31 日之前支付股份转让款总额的 51%(不低于 1.02 亿元),受让方支付该等金额的股份9

1、当期确认的投资损失是否充分、合理: 由比科由于财务不规范,营业收入、营业成本、存货、应收账款可能存在一定的偏差。公司根据权益法核 算按其账面净利润确认的投资损失也可能存在一定偏差。 2、认为无需计提减值准备的判断依据及合理性: ①迪比科主营业务为锂离子电芯及电池模组的研发、设计、生产及销售。2018年销售收入 3.3 亿元, 2019

2019年12月31日 2019年12月31日 3.111.81 79,013.45 忘例 [90,015.45]
「頭成志網 [90,015.80]
「頭成志網 [90,015.80]
「頭成志網 [90,015.80]
「頭成立所 [90,015.80]
「頭成立所 [90,015.80]
「動成 [90,015.80]
「動成

年销售收入 2.8 亿元,营业收入相对稳定,生产经营正常。 ②截止资产负债表日,迪比科资产负债率 51.27%,流动比率 120.88%,财务风险较低,资产负债情况如

司所持有的迪比科 17.86%股权 上述事项,充分说明公司期未不需要对持有的迪比科长期股权投资进一步计提减值准备。 上还事现,允分见明之中期不不需要对得有的证记杆长期股权贷如此一步计强减值售备。 3.报告期末,然公司长期股投投资余额为 2.42 亿元,读上年末藏少 2.176%。其中,然公司对陕西通家的 股权投资减至零余额,本期确认陕西通家的投资损益为-1.38 亿元。请说明陕西通家的经营情况、确认 损益的依据及具体计算过程,相关会计处理是否符合企业会计准则的规定;各项长期股权投资的具 亿、患名存在通位金家,相关资产减值的评估过程,在此基础上说明你公司报告期对长期股权投资减值 计提的充分性。

1.映西通家的经营情况。 2019 年度 10 月、公司收到映西通家书面通知、获悉其进人停产阶段、公司于 2019 年 10 月 26 日在巨潮 资讯网上发布关于参股子公司停产的公告队公告编号;2019-99)。截至目前、陕西通家仍处于停产状态中, 陕西通家人员处于得战状态,只保留部分高管和骨干正常上班,暂无具体复工复产计划。 2.投资指盘的依据及计算过程。 ①公司持有陕西通家 35.82%的股权、采用权益法核算。 1、陕西通家的经营情况

①公司持有陕西通常 35.82%的股权,采用权益法核算。
②公司对陕西通家长期股权资价的初始成本 5.53.4亿元、截至 2018 年确认的报益调整为-2.21 亿元、其他权益委功.018 亿元、规则股投投资的初始成本 5.53.4亿元、截至 2018 年间人的报益调整为-2.21 亿元、其他权益委功.018 亿元、规则股投投资金额为 1.38 亿元。
③截至 2019 年 12 月 31 日陕西通家的净资产-12.18 亿元、截至 2018 年 12 月 31 日公司对通家的长期股权投资条额为 1.38 亿元。
③截至 2019 年 12 月 31 日陕西通家的净资产-12.18 亿元。当期实现净利润-10.64 亿元、基于陕西通家 2019 年的经营情况及财务数据。新商宣公司对陕西通家的长期股权投资余额为零。
3. 相关设计位理是常符会(企业会计准则):按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资的规定;1. 投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算;2. 投资方确认被投资单位发生的净亏损。应当以长期股权投资的赔价值以及其他实质上构成对被投资单位净经营的长期还益减位至零为限,投资方负有承租额外损失义务的除外。陕西通家系联营公司、采用权益法核算,2019 年度陕西通家实现净利润-10.04 亿元,公司对陕西通家并无负有承租额外损失的发。公司对陕西通家的长期股权投资的生理处存的企业。
基于上述规定、公司对陕西通家的长期股权投资处理是符合(企业会计准则)。
4. 长期股权投资的具体情况,是否存在减值迹象,相关资产减值的评估过程,公司报告期对长期股权投资成值都备计提的充分性。

截止 2019 年底新海宜合并层面的长期股权投资明细如下表:									
序号	被投资单位	持股比例	期末余额 (万元)	减值准备期末 余额(万元)					
1	陕西通家汽车股份有限公司	35.82%	19,181.62	19,181.62					
2	江西迪比科股份有限公司	17.86%	20,012.55	12,778.42					
3	苏州赛安电子技术有限公司	45.00%	9,709.43	-					
4	苏州市吴中区甪直农村小额贷款有限公司	30.00%	6,325.21	-					
5	苏州氟特电池材料股份有限公司	10.71%	549.87	-					
6	株洲能翔瑞家新能源汽车租赁有限公司	33.00%	368.94	-					
7	张家港苏工能源科技有限公司	36.00%	164.25	164.25					

其中:(①苏州市吴中区用盲次村小獭贷款有限公司 2019 年实现净利润 31965 万元, 苏州赛安电子技术有限公司 2019 年实现净利润 4,483.93 万元, 经营稳定, 财务状况良好, 不存在减值迹象, 无需计提减值准备。②江西迪比科股份有限公司所处行业未发生重大变化, 经营情况基本稳定, 基于问题二中对迪比科无受法。因此以及强烈发展,

第計提減值的理由、依据所述、已做出合理判断。 3陝西通家汽车股份有限公司、张家港苏工能源科技有限公司长期股权投资已经减至为0,不需计提减

值准备。
④苏州氟特电池材料股份有限公司经营正常,氟特电池于2019年10月对原股东配售股份,以每股3元 (9.97)明縣中亞德科學於20月(陳定公司公舊五古, 縣(中亞德丁 2019年10月74)前底 水配 自版行, 汉康宏 3元 的价格向原部分股 东配管 2.879,030.00 股,参考此次配股价格、公司持有 2.816,691.00 股、公价值 8.450,703.00 元高于其账而价值 5.498,725.08 元 "存在或值迹象,无需计提减值准备。 (3.株洲能稅期深新能源汽车租赁有限公司 2019年度根据仪益法确从投资损失 128.87 万元。 株洲能栩 端家为 2018 年 12 月新设立的公司, 报告期内处于整体零备期, 尚未开展业务, 因公司运营产生相关费用,导 数 2019年度更持。38.65 万元,根据陈州能积瑞家签营环境, 法律环境, 市场需求, 行业及盈利能力等未发生 重大变化,综上判断株洲能积瑞家不存在或值迹象, 无需计提减值准备。

综上所述,公司各项长期股权投资对象均无需计提减值准备,公司报告期内已充分计提长期股权投资

减值准备 4、年审会计师强调你公司主营业务未来盈利能力存在重大不确定性、现金流紧张及截至 2019 年末你公 司对参股公司——陕西通家汽车股份有限公司(以下简称"陕西通家")财务资助余额为 6.03 亿元,上述款项

司对李叔公司——陕西国家下牛板好有除公司(以下间称 陕巴迪家 则身资切职亲额为 6.03 亿元, 上还款坝 高末坡间。请说明。 (1)你公司最近三年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(以下简称"扣非后净利润")连续为负值。2019 年扣非后净利润为 7-1.6 亿元。请结合你公司经营环境。所处行业状况,市场竞争等因素,论证分析主营业务产生的利润连续为负的主要原因,你公司所属行业经营环境是否发生重大不利变化,你公司已采取和银采取改善经营业绩的应对措施;

1、结合公司经营环境、所处行业状况、市场竞争等因素,论证分析主营业务产生的利润连续为负的主要

市场后排热度逐渐放去。综上原产生,不是企业环境发生了一定的变化。
②LED 行业
在 2016 年度 LED 市场需求持续增长的情况下,国内 LED 全产业链自 2017 年起纷纷进入了产能扩张
期 新增产化不新释放。自 2018 年起,LED 行业出现了产能产重过剩,厂商库存居高不下。此外,LED 照明替
换周期已接近尾声 整体市场需求下滑,市场出现了严重供大于求的情况。各大厂商竞争激烈,行业巨头普
编采用纸价编销的手段,导致产品市场价格不断下滑。
综上所法 LED 行业环境发生了一定的变化。
3.公司已采取和职采取改善经营业绩的应对措施
①2020 年,公司积极采取改善经营业绩的应对措施
①2020 年,公司积极采取改善经营业绩的应对措施
①2020 年,公司积极采取改善经营业绩的应对措施
①2020 年,公司积极保事农各种渠道剥离亏损项目及资产,重新聚焦自己所熟悉的通信行业,侧重 IDC 数据中心的建设与运营 拓展储能产品理电材料的生产与销售,集中精力与资源加大以上业务模块的投入,重新立足大通信与精工制度或推升入空间等。由于公司将重线并加强与中国电信,中国移动,中国联通三大运营商的产品整限务合作。积极重新分一大运营商的集采程序、争取重新获得上大运营商 ODN 系列产品一产比例的市场份额。同时公司将利用现有的合规机房和现成的政府批文快速扩建"新海宜云数据中心",预计将新增 3000 架 IDC 数据机柜,符合国家新基准的热度循带署规划要求,满足现已进场的互联例大客户对"新海宜云数据中心"数据机柜需求量猛

其次将利用公司过去二十余年的精工制造经验与班底为将来大有市场作为的储能产品做配套生产暨

供应、公司新馆的锂电材料产品已逐步打开订商。产品质量也已受到涂市场大客户的认可、公司将进一步 优化该类产品的质量与价格竞争力,提高设备使用效率,扩大产能、形成规模效应去争取更多的市场份额。 《公司收到陕西通家书面通知、获悉其进入停产阶段、公司于2019年10月26日在巨潮资讯网上发布 《关于参股子公司停产的公告》(公告编号、2019-99)。被互目前、陕西通家仍处于停产状态中,陕西通家人员 处于待岗状态。只保留部分高管和骨干正常上班、暂无具体复工复产计划。公司正通过各方力量、积极引进 开始陆续停产,截止 2019 年 12 月底, 新 ○動物網面任 2019年 4 月切开地。各广生广上月开始的原序户,截近 2019年 12 月底,前沟面已定至田垣 停生产。公司已在考虑对海纳晶公司进方特产或剩窗处理。 (2 )陕西通家于 2019年 10 月因现金流问题停产,你公司对应收陕西通家款项计提坏账准备 2.58 亿元。 请补充披露 2019年度你公司与陕西通家资金住来情况。包括但不限于发生额,款项性质及是否履行相关审 议程序等,并结合陕西通家账面可用资金状况。资产负债的评估情况说明陕西通家及相关方的还款能力,相

在坏胀准备的计提依据及合理性,以及陕西通家具体偿还计划,预计回数日期,你公司已采取和拟采取的保 1、补充披露2019年度你公司与陕西通家资金往来情况,包括但不限于发生额、款项性质及是否履行相

1.1 2019 年度本公司与陕西通家非经营性资金往来累计发生额统计如下: 2019 年度偿还 累计发生金额 019 年期初 款项性质 刊资金余额 2,673.73 2,669.0 5.168.2 837.39 4,330,82 委托贷款 42,242.44 财务资助 过桥资金 166.34 34,115.00 33,948.60 5,704.9 5,704,97 往来款

女票据归集核算形成 ]因 2018 年度向关联方陕西通家及其下属子公司提供财务资助,未能及时履行相关审议程序和信息 披露义务。公司于2019年度未对关联方陕西通家及其下属子公司2019年度发生的财务资助及时履行相关

9,500.0

69,454.07

资助金额(万元)

62,671.15

3,000.00

。 《人弟子公开谴责处分的庆史》,公司及时组织相关人员加强对《公司法》(证券法》、《深圳证券交易所提票 ·市规则》》义《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》等法律法规的学习,同时公司于2020年4月 · 相顺了《新南京科技集团股份有限公司防范控股股东及关联资金占用管理制度》,以不断提高公司和 至作水平和信息披露质量。2019年6月后公司已停止对陕西通家及其下属子公司提供财务资助,在2019年 建财务报表审计期间,公司已对关联方关系、关联方交易、关联方资金占用等情况进行充分识别,相关信息 数据在财务报告、2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表中充分披露,以保证财务 1.2 2019 年陕西通家主要股东对其财务资助明细如下:

鸟市高新汽车工业园发展有限公司 1.3 2019年7月和10月,陕西通家面临中国银行 司等诉讼),为避免新海宜公司卷入该等诉讼影响上市公司的正常运营,新海宜公司借给陕西通家部分资 2、截至 2019 年 12 月 31 日陕西通家账面可用资金状况及资产负债评估情况说明如下: 截至 2019 年 12 月 31 日陕西通家账面可用资金状况如下 5,649.79

4,992.47 陕西通家上述受到限制的货币资金占货币资金总额的 97.8%,货币资金流动性差,将对陕西通家对外 (2)截至2019年12月31日陕西通家账面资产负债评估情况说明如下

公司委托银信资产评估有限公司(以下简称"银信评估")对本公司应收陕西通家款项预计可回收价值进行评估,评估基准日为2019年12月31日。 由于截止评估基准日,债务人陕西通家仍处于停产状态,资金情况尚未得到显著改善,未制定明确的复 计划。在此前提下对债务人基于恢复生产后的产销情况作出相对合理的收人和成本费用预测存在较大的

困难。评估人员认为本次评估,难以在持续经营前提下,对债务人资产组按预计未来现金流量法估算资产组 的预计未来现金流量的现值进行估算。 因债务人评估基准日的资产和负债情况已经过审计,其资产和负债情况相对比较清晰确定,评估人员 认为在本次评估中,可以在有序清算假设基础上,选择合适的方法对债务人资产组中的各项资产公允价值 减去处置费用的净额进行估算。将其加总后、按债务清偿的优先劣后顺序、对债务人的全部实际债务进行受 偿金额比例分析,估算新海宜特定债权的预计可受偿金额,作为该项债权的可回收价值。

动资产为增值税进项税,按照本次模拟有序清算中各项资产估算的不含税处置价格所对应的增

各项资产的公允价值评估方法如下: ①货币资金的评估方法 安经核实后账而净额作为其评估值

(7) 无形资产的评估方法

5,200.0

60,984.68

所海宜科技集团股份有限公司

4,300.0

值稅销项金额和其他流动资产账面净额孰低的方式确定。 ⑤房屋和设备的评估方法 采用重置成本法评估得到其公允价值,扣除适当的处置费用后确定评估值。

按核实后可回收的金额作为其公允价值,扣除适当的处置费用后确定评估值。

(下转C63版)