

公司代码：600735

公司简称：新华锦



# 山东新华锦国际股份有限公司 2022 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人张航、主管会计工作负责人程雁玲及会计机构负责人（会计主管人员）程雁玲声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

本报告期，公司不进行利润分配或公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告涉及的发展战略、经营计划等前瞻性陈述受市场状况变化等多方面因素影响，不构成公司对投资者的实质性承诺，提醒广大投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司可能面临的风险因素，在本报告“管理层讨论与分析”中“可能面对的风险”中作了详述，请参阅相关内容。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

<a href="#">第一节</a>	<a href="#">释义</a> .....	4
<a href="#">第二节</a>	<a href="#">公司简介和主要财务指标</a> .....	4
<a href="#">第三节</a>	<a href="#">管理层讨论与分析</a> .....	7
<a href="#">第四节</a>	<a href="#">公司治理</a> .....	17
<a href="#">第五节</a>	<a href="#">环境与社会责任</a> .....	18
<a href="#">第六节</a>	<a href="#">重要事项</a> .....	22
<a href="#">第七节</a>	<a href="#">股份变动及股东情况</a> .....	29
<a href="#">第八节</a>	<a href="#">优先股相关情况</a> .....	34
<a href="#">第九节</a>	<a href="#">债券相关情况</a> .....	34
<a href="#">第十节</a>	<a href="#">财务报告</a> .....	35

备查文件目录	法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
新华锦、本公司、公司	指	山东新华锦国际股份有限公司，在上海证券交易所上市，证券代码：600735，证券简称：新华锦
鲁锦集团	指	山东鲁锦进出口集团有限公司，本公司的控股股东
新华锦集团	指	新华锦集团有限公司，鲁锦集团的母公司
新华锦纺织	指	山东新华锦纺织有限公司，本公司的全资子公司
青岛恒孚	指	青岛恒孚针织服装有限公司，本公司的控股子公司
香港华晟	指	EVERLUCENT HOLDINGS CO.,LIMITED（华晟控股有限公司），本公司香港全资子公司
美国华越	指	EMMINENCE,LLC（华越有限责任公司），本公司在美国的全资子公司
NI 美国	指	NEW IMAGE LABS CORPORATION 美国华越的全资子公司
OR 公司	指	ON-RITE COMPANY,INC.美国华越的全资子公司
NI 加拿大	指	NEW IMAGE CANADA,LTD.美国华越的加拿大全资子公司
日本 Carchs 公司	指	日本株式会社 Carchs Holdings，一家日本上市公司，股票代码 7602，本公司持有 4.21% 股权
青岛森汇	指	青岛森汇石墨有限公司，本公司控股 50% 的子公司
公司章程	指	《山东新华锦国际股份有限公司章程》2022 年 4 月修订版
新材料公司	指	山东新华锦新材料科技有限公司，本公司的关联方
青岛中绵	指	青岛中绵针织有限公司，本公司持股 30% 的参股公司
上海荔之	指	上海荔之实业有限公司，本公司控股 60% 的子公司
香港宝信	指	HONG KONG HONOUR FAITH LIMITED（香港宝信有限公司），上海荔之的持股 30% 的参股公司
青岛华越	指	青岛华越投资控股有限公司，本公司的全资子公司
青岛锦坤	指	青岛锦坤投资控股有限公司，本公司的全资子公司
上交所	指	上海证券交易所
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期、本报告期	指	2022 年半年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	山东新华锦国际股份有限公司
公司的中文简称	新华锦
公司的外文名称	SHANDONG HIKING INTERNATIONAL CO.,LTD
公司的外文名称缩写	HIKING
公司的法定代表人	张航

## 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孟昭洁	王燕妮
联系地址	青岛市崂山区松岭路131号17楼	青岛市崂山区松岭路131号17楼
电话	0532-85967330	0532-85967330
传真	0532-85877680	0532-85877680
电子信箱	600735@hiking.cn	600735@hiking.cn

## 三、基本情况变更简介

公司注册地址	青岛市崂山区松岭路131号
公司注册地址的历史变更情况	2020年10月13日，公司注册地址由“青岛市崂山区秦岭路18号”变更为“青岛市崂山区松岭路131号”
公司办公地址	青岛市崂山区松岭路131号17楼
公司办公地址的邮政编码	266101
公司网址	http://www.hikinginternational.com
电子信箱	600735@hiking.cn

## 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、中国证券报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	青岛市崂山区松岭路131号17楼

## 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	新华锦	600735	兰陵陈香

## 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	917,475,242.21	645,578,313.47	42.12
归属于上市公司股东的净利润	33,674,407.37	31,610,220.77	6.53
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	30,359,314.63	16,816,787.28	80.53
经营活动产生的现金流量净额	150,444,215.57	18,263,351.71	723.75
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,365,570,460.85	993,902,391.79	37.39
总资产	2,187,677,374.32	1,842,966,137.44	18.70

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0837	0.0841	-0.48
稀释每股收益(元/股)	0.0837	0.0841	-0.48
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0754	0.0447	68.68
加权平均净资产收益率(%)	2.8383	3.3360	减少 0.5 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.5589	1.7747	增加 0.78 个百分点

## 公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

报告期公司营业收入 91,747.52 万元,比上年同期增长 42.12%;报告期公司归属于上市公司股东的净利润为 3,367.44 万元,比上年同期增长 6.53%;报告期公司归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为 3,035.93 万元,比上年同期增长 80.53%;报告期公司经营活动产生的现金流量净额为 15,044.42 万元,比上年同期增长 723.75%;报告期末公司归属于上市公司股东的净资产为 136,557.05 万元,比上年期末增长 37.39%;报告期末公司总资产为 218,767.74 万元,比上年期末增长 18.70%;报告期公司基本每股收益为 0.0837 元,比上年同期下降 0.48%;报告期公司扣除非经常性损益后的基本每股收益为 0.0754 元,比上年同期增长 68.68%;报告期公司加权平均净资产收益率为 2.8383%,比上年同期下降 0.50 个百分点;报告期公司扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率为 2.5589%,比上年同期增长 0.78 个百分点。

**八、 境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**九、 非经常性损益项目和金额**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益		
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,但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	3,449,739.98	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		

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，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,562,589.10	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	141,509.46	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-130,264.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	885,414.84	
少数股东权益影响额（税后）	823,066.50	
合计	3,315,092.74	

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

#### 十、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

公司主营业务为发制品、纺织服装的出口和跨境进口电商业务，同时布局了石墨新材料和养老大健康业务。

## （一）出口业务

### 发制品业务

#### 1、经营模式

公司主营发制品系列产品的生产及销售业务，主要产品包括男发块、女装假发、接发、教习假发、人发条、假发配件等以人发制品为主同时兼具人发化纤混合发制品等，主要出口地区为北美、欧洲、日本。公司发制品出口采用以销定产的业务模式，具有从研发、设计、采购、精细生产、销售的完整产业链以及自有品牌。

#### 2、行业情况说明

中国是全球最大的假发生产和出口国，美国、非洲、欧洲、日本是我国假发制品的主要出口地。其中，北美洲地区是世界最大的发制品消费市场，消费能力较高，倾向于选择中高档假发产品；非洲是全球第二大发制品消费市场，消费倾向于中低档发制品；欧洲市场发展较为成熟，以美容、时尚消费为主，对于档次较高的人发制品有较大需求；亚洲地区对于发制品则主要是用来满足脱发人群的特殊需求。

国内发制品行业以出口为主，国际政治经济形势变化、国际贸易政策的调整等都可能对该行业造成较大影响。2021 年由于美国等政府采取量化宽松的货币政策和发放纾困金等方式刺激经济发展，使得去年美国消费激增，国外发制品需求旺盛，发制品行业从新冠疫情引发的深度衰退中出现大幅反弹。2022 年上半年，美国纾困金已经停发，且美国国内通货膨胀严重，消费者消费意愿和购买力大幅下降，发制品原材料涨价加快，市场需求和订单增长速度放缓，发制品行业面临较大的调整压力。

### 纺织服装出口业务

#### 1、经营模式

公司纺织服装业务以 OEM 为主，主要包含各类针织品、服装、家用纺织品、纺织面料等产品的出口，主要出口市场为日本、欧洲、澳大利亚、美国等国家。公司通过不断整合产业链的上下游资源，为国内外客户提供高质量的纺织服装产品。

#### 2、行业情况说明

根据海关统计数据，2022 年 1-6 月，我国纺织品服装累计出口额为 1564.89 亿美元，同比增长 11.66%，其中纺织品累计出口额为 763.19 亿美元，同比增长 11.32%；服装累计出口额为 801.71 亿美元，同比增长 11.98%。

今年以来，国际地缘政治冲突和国内疫情多发散发等超预期因素相互交织，国际经济下行压力增加，短期内难有显著改善。在通货膨胀压力下，消费者实际购买力下降、能源高消费挤占服装类消费支出等因素对市场形成抑制性影响。东南亚、南亚等国纺织供应链加速恢复，使得我国纺织行业面临的国际竞争趋于激烈，上述因素都将加大纺织行业的出口压力。在需求走弱的情况下，纺织行业供给端面临大宗原料价格高位波动、成本压力沿产业链传导困难等问题，企业生产经营压力预计将长期存在。

## （二）跨境进口电商业务

#### 1、经营模式

公司跨境进口电商业务主要通过控股子公司上海荔之开展。上海荔之是一家为全球知名品牌在国内市场提供品牌定位、线上店铺运营、渠道分销、整合营销、数据挖掘、仓储物流等服务的一站式电商服务运营商，为戴森、博朗、美赞臣、宝洁、费列罗、欧莱雅、LG 生活健康等全球顶级跨国品牌进入中国提供新零售解决方案。上海荔之围绕消费升级主题，涵盖食品、个人护理、消费电子、美妆、母婴、医疗器械、家用电器、服装等多个消费领域、多个品牌的经销及代运营服务。

#### 2、行业情况说明

中国是世界第一网络零售市场，拥有全球最多的网购用户，跨境电商零售进口发展呈现快速增长态势。近年来，随着互联网基础设施的完善和全球性物流网络的构建，跨境电商一直保持着较高的增长态势，交易规模日益扩大。据海关统计数据显示，2021 年我国跨境电商进出口规模约为 19237 亿元，同比增长 18.6%，占进出口总额的 4.9%。其中，跨境电商进口为 5319 亿，跨境电商进口货物主要来源于日本、美国和韩国等地，以美妆及洗护用品、医药保健与母婴产品及食品生鲜等消费品为主。



## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### （一）出口业务

#### 1、发制品业务

##### （1）发制品境外渠道优势和自主品牌优势

公司假发客户遍布美洲、欧洲、亚洲等发制品消费市场，公司在北美地区拥有成熟的销售渠道及庞大的零售客户。公司境外拥有多个自有品牌，其中 OR 公司拥有 On Rite 主品牌及四个子品牌：Gemtress（脱发女装假发）、Ultratress（女装接发）、Simplicity（男装接发）、TressAllure（女装假发），NI 美国和 NI 加拿大拥有 New Image 主品牌；公司境内拥有 S&O（丝傲）品牌。发制品品牌在境外尤其是美洲属于假发头部品牌，拥有较高行业知名度和市场影响力。

##### （2）完整的发制品产业链及境内外布局优势

公司发制品产业具有研发、设计、采购、精细生产、跨境销售的完整产业链优势，全产业链优势提升了公司抗风险能力和议价能力。公司在境内、境外均有发制品生产基地，境内外的全面布局可以更好的应对国际贸易大环境不稳定带来的风险。公司始终重视产品研发和技术研究，拥有多项专利，在假发行业一直保持技术领先水平。

##### （3）发制品产品线丰富，抗风险能力强

公司发制品主要有女装假发、男发块、医疗假发、人发条、教习假发等全系列假发产品，人发制品、化纤发及人发化纤混合发兼有，产品线丰富。公司与欧美的实力营销商和设计师合作，在全球范围内探索和研发发制品生产加工技术，满足多层次消费需求，引领国际发制品流行趋势。

#### 2、纺织服装业务

公司拥有专业的核心管理团队，专业素质高，从事纺织服装国际贸易一线工作 20 年以上，有着较丰富的国际贸易工作和管理经验；公司拥有成熟的外销渠道和国内供应链配套体系，客户群体成熟稳定，客户结构合理，能有效的接受和消化来自行业前沿的产品设计和市场发展信息；公司在国内以及东南亚的孟加拉等国家拥有成熟的生产基地，境内境外多地的生产基地布局可以满足日本和美国等多个市场需求，有效降低外部不稳定因素对纺织服装出口业务的影响。

### （二）跨境进口电商业务

上海荔之是国内最早开展跨境进口的电商企业之一，拥有较强的品牌服务能力及业务拓展能力，与国内外 40 多家知名品牌建立了长期稳定的合作关系；具备行业竞争力的核心管理团队和专业化分工的运营团队，团队具有丰富的电商运营经验；拥有线上线下全域内容营销能力、全渠道覆盖能力；与仓储物流服务商共同构建了以香港、上海、广州、杭州、郑州、宁波为中心的仓储物流网络，建立了从品牌方境外采购、海外接货、国际物流运输、口岸清关、仓储管理、物流配送的一站式跨境供应链管理体系，实现了系统运营成本的最优化和客户服务的精细化。

### （三）石墨新材料业务

青岛森汇属于石墨采选企业，其品质石墨储量较大、均为露天开采的大鳞片石墨，开采成本较低。青岛森汇所在的青岛平度地区，拥有省级化工产业园区，石墨深加工企业众多，对石墨资源的需求较大，当地政府鼓励支持石墨产业的发展。根据《自然资源部关于推进矿产资源管理改革若干事项的意见（试行）》，自 2020 年 5 月 1 日起，品质石墨矿产的探矿权、采矿权新立等事项由国家自然资源部审批，石墨矿属于国家重要矿产资源，公司具有石墨矿资源优势，有利于公司石墨相关产业的发展。

## 三、经营情况的讨论与分析

2022 年上半年，公司实现营业收入 91,747.52 万元，比去年同期增长 42.12%，实现归属于上市公司股东的净利润 3367.44 万元，比上年同期增长 6.53%。

### （一）出口业务

#### 1、发制品业务

2022 年上半年，随着孟加拉加工点和柬埔寨加工点的不断建设，公司在手积压订单已经完成大部分交货。报告期内，受国际地缘政治、经济通胀的影响，消费者消费意愿有所下降，发制

品业务市场需求和订单增长放缓，公司根据国际市场的变化积极寻找新的突破口：与客户积极沟通，及时掌握客户需求和市场动向；加强与国外原料厂家的联系，保证各类原料的供应；积极稳定产能，狠抓厂内工序和勾工加工点的质量；与客户联合开发男发块和女装假发新款式，优化产品结构，在产品款式、颜色等方面不断创新升级；补充人发原料库存，对冲原料涨价风险。2022年1-6月公司发制品业务整体表现平稳，实现营业收入47,712.43万元，较去年同期增长2.01%。

## 2、纺织服装业务

2022年上半年，公司纺织服装业务稳定现有市场销售渠道和客户关系，做好订单的履行和交付，积极配合客户做好新产品开发和新渠道销售策略的调整。在获取新业务订单时，实时研判汇率走势，选择合适时机进行锁汇和结汇。加强与生产工厂的沟通，及时了解工厂的动态，以确保订单生产和产品质量的可持续性，提前预判可能出现重大事项的信号或者警示，做好应对预案。加强公司在东南亚生产基地的话语权，在稳定现有产品和订单的前提下，积极引导其他适配性高的客户订单向东南亚转移，在产能扩充、生产工序延伸和竞争客户接单方面及时做好应对措施。2022年1-6月公司纺织服装业务实现营业收入12,380.94万元，较去年同期增长13.31%。

### （二）跨境进口电商业务

2022年上半年上海突发的疫情，导致电商物流供应链停摆，上海荔之在江浙沪等相关城市物流发货和收货的订单无法履约，业务产生较大影响。后期虽然疫情得到控制，但也一定程度上影响了上海荔之618大促等的销量。受上述因素影响，2022年1-6月上海荔之实现营业收入19,305.69万元，扣除非经常性损益后的净利润为1,355.97万元，完成2022年全年业绩承诺的27.12%。

### （三）石墨新材料业务

青岛森汇《采矿许可证》延续工作尚未获得国家自然资源部的审批，2022年上半年仅对原有的原料库存进行了生产加工及销售。报告期内，青岛森汇推动选矿技术的持续创新，新增获批一项实用新型专利《一种用于石墨沙加工的吸尘装置》，探索绿色矿山、可持续发展矿山的建设。除此之外，青岛森汇继续紧抓安全生产，提升内部管理和安全生产操作规程，依靠科学生产管理体系，规范企业运作。2022年1-6月青岛森汇实现营业收入3,888.93万元，净利润为465.86万元，扣除非经常性损益后的净利润为455.86万元，完成2022年全年业绩承诺的50.09%。

### （四）养老大健康业务

公司坚持以轻资产运营为主的运营模式开展养老大健康业务，截至目前，公司提供咨询及运营的养老项目覆盖青岛、台州、威海等16个地区，项目建筑面积26万平方米，床位6000余张，形成了一定的规模效应。公司养老运营服务内容涵盖项目整体定位、适老化设计和改造、建立养老运营和康复运营体系、建立营销和管理体系、招聘人员和上岗培训、引进先进康复及医疗团队、建立高端网上诊疗和远程诊疗、开业后项目整体运营以及后期养老医疗康复器械、老年福祉用品销售，实现了养老项目运营全流程服务。公司通过多年业务布局，在业内已树立了良好的品牌形象。

## 报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

√适用 □不适用

### 1、投资设立韩国全资子公司

为在韩国当地对接境外品牌资源，加快发展公司进口业务，2022年3月公司全资子公司美国华越出资2.9亿韩元（折合人民币约150万元）在韩国设立了一家全资子公司株式会社新华商社。报告期内，该韩国子公司已经完成设立。根据公司章程规定，本次交易在董事长审批权限范围内，无需提交董事会审议。

### 2、青岛华越减资

基于公司整体战略发展规划，2022年5月公司的全资子公司青岛华越进行了减资，青岛华越注册资本由500万美元减少至50万美元。报告期内，本次减资事项已经完成工商变更登记程序。根据公司章程的规定，本次交易在总裁办公会审批权限范围内，无需提交董事会审议。

### 3、增资青岛锦坤

为满足子公司青岛锦坤业务发展的需要，2022年6月公司全资子公司株式会社新华锦商社出资500万美元对青岛锦坤进行增资。本报告期内，青岛锦坤本次增资已完成工商变更登记手续。根据公司章程的规定，本次交易在总裁办公会审批权限范围内，无需提交董事会审议。

#### 四、报告期内主要经营情况

##### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	917,475,242.21	645,578,313.47	42.12
营业成本	701,466,737.50	515,209,059.36	36.15
销售费用	79,053,182.90	49,214,049.73	60.63
管理费用	47,791,808.78	35,556,918.07	34.41
财务费用	2,464,497.56	3,209,896.97	-23.22
研发费用			
经营活动产生的现金流量净额	150,444,215.57	18,263,351.71	723.75
投资活动产生的现金流量净额	-308,157,837.52	8,060,276.40	-3,923.17
筹资活动产生的现金流量净额	297,452,179.73	-20,371,486.33	1,560.14

营业收入变动原因说明：报告期公司海外市场逐步恢复，出口业务同比增长；加之上海荔之纳入合并范围，使得营业收入比上年同期增长42.12%；

营业成本变动原因说明：报告期公司海外市场逐步恢复，出口业务同比增长；加之上海荔之纳入合并范围，使得营业成本比上年同期增长36.15%；

销售费用变动原因说明：报告期公司控股子公司上海荔之纳入合并范围，使得销售费用比上年同期增长60.63%；

管理费用变动原因说明：报告期公司控股子公司上海荔之纳入合并范围，使得管理费用比上年同期增长34.41%；

财务费用变动原因说明：报告期由于汇率变动，公司财务费用中汇兑收益比上年同期增加，财务费用比上年同期有所下降；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期公司营业收入增长所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期公司追加理财投资及公司支付收购上海荔之股权款所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期收到非公开发行股票资金所致。

##### 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

##### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

##### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

##### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例	上年期末数	上年期末数占总资产	本期期末金额较上年	情况说明

		(%)		的比例 (%)	期末变 动比例 (%)	
货币资金	511,692,332.06	23.39	360,186,559.01	19.54	42.06	报告期公 司非公开 发行股票 和子公司 收入增长 所致
交易性金融 资产	234,016,000.00	10.7	60,000,000.00	3.26	290.03	报告期公 司及子公 司购买理 财产品增 加所致
应收款项融 资	248,724.73	0.01	1,517,052.00	0.08	-83.6	报告期子 公司应收 票据到期 所致
其他流动资 产	20,863,316.59	0.95	36,767,334.45	2	-43.26	报告期公 司非公开 发行费用 支付所致
应付账款	159,102,037.38	7.27	95,422,276.23	5.18	66.73	报告期公 司子公司 采购增加 所致
合同负债	53,119,956.82	2.43	35,401,586.74	1.92	50.05	报告期公 司子公司 预收货款 增加所致
其他应付款	134,537,400.16	6.15	295,342,220.56	16.03	-54.45	报告期公 司支付上 海荔之收 购尾款和 子公司归 还拆借款 所致
其他流动负 债	11,881,984.20	0.54	6,527,174.36	0.35	82.04	报告期公 司子公司 已背书未 终止确认 票据和待 转销项税 额增长所 致
资本公积	443,322,703.66	20.26	147,747,951.62	8.02	200.05	报告期公 司非公开 发行股票 溢价所致
其他综合收	1,084,662.96	0.05	-8,570,527.12	-0.47	-112.66	报告期子

益						公司外币 报表折算 差额影响
---	--	--	--	--	--	----------------------

其他说明

无

**2. 境外资产情况**

√适用 □不适用

**(1) 资产规模**

其中：境外资产 570,330,907.56（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 26.07%。

**(2) 境外资产占比较高的相关说明**

□适用 √不适用

其他说明

无

**3. 截至报告期末主要资产受限情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,895,745.80	保证金
固定资产	122,720.89	抵押
无形资产	1,528,863.36	抵押
合计	11,547,330.05	/

**4. 其他说明**

□适用 √不适用

**(四) 投资状况分析****1. 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对联营企业投资	35,467,279.86	1,647,135.75		37,114,415.61
小计	35,467,279.86	1,647,135.75		37,114,415.61
减：长期股权投资 减值准备				
合计	35,467,279.86	1,647,135.75		37,114,415.61

**(1) 长期股权投资明细**

被投资单位名称	期初余额	追加	减少	权益法确认 投资收益	其他综合 收益调整	其他权益 变动
青岛中绵针织 有限公司	31,972,921.41			1,887,503.11		

济南华丰纺织有限公司	266,459.51			14,827.61		
青岛大手新华锦康复有限公司						
香港宝信有限公司	3,227,898.94			-365,321.13		
合计	35,467,279.86			1,537,009.59		

被投资单位名称	宣告发放现金股利	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额	减值准备年末余额
青岛中绵针织有限公司				33,860,424.52		
济南华丰纺织有限公司				281,287.12		
青岛大手新华锦康复有限公司						
香港宝信有限公司			110,126.16	2,972,703.97		
合计			110,126.16	37,114,415.61		

## (2) 合营企业、联营企业情况

被投资公司名称	注册地	业务性质	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
青岛中绵针织有限公司	山东青岛	纺织业	30.00%	30.00%	118,441,695.47	253,299,475.71	6,291,677.02
济南华丰纺织有限公司	山东济南	纺织业	20.00%	20.00%	15,960,302.96	38,023,911.10	74,138.05
青岛大手新华锦康复有限公司	山东青岛	康复咨询	32.30%	32.30%	-9,182,544.99	1,008,314.52	- 1,463,444.76
香港宝信有限公司	香港	零售	30.00%	30.00%	9,996,891.37	87,520,563.23	- 1,217,737.07

## (1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

## (2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

## (3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

项 目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	234,016,000.00	60,000,000.00
应收款项融资	248,724.73	1,517,052.00
非交易性权益工具投资	9,713,562.81	11,731,232.90
合 计	243,978,287.54	73,248,284.90

## 期末其他权益工具投资情况表

项 目	投资成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	外币折算差额	期末公允价值	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
株式会社 Carchs Holdings	12,793,598.00	-2,611,875.43	-568,159.76	9,613,562.81	公司以非交易为目的的持有该投资
大连安生养老产业开发有限公司	100,000.00			100,000.00	
合 计	12,893,598.00	-2,611,875.43	-568,159.76	9,713,562.81	

## (五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

## (六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

子公司全称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	总资产	净资产	净利润
山东新华锦纺织有限公司	青岛市	纺织品国际贸易	67,487,900.00	100.00	371,218,496.56	126,367,910.91	1,947,823.26
华越有限责任公司	美国劳德代	对外投资	25,979,975.00 美元	100.00	419,824,487.53	340,445,941.32	7,710,267.26

	尔堡						
新华锦集团山东锦盛发制品有限公司	青岛市	发制品生产及销售	50,000,000.00	100.00	655,881,999.77	363,656,920.20	54,088,369.13
上海荔之实业有限公司	上海市	零售	5,000,000.00	60.00	307,085,250.95	129,029,426.36	13,559,685.87

### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

适用 不适用

1、宏观经济波动风险。公司主营出口业务受全球经济环境影响较大，世界经济的不稳定因素及各类贸易摩擦的不断加剧，都对公司的业务发展带来巨大挑战。如果公司未来不能较好的把握宏观经济形势、顺应宏观调控政策导向，积极主动调整经营计划，则可能导致公司经营业绩出现下滑。

2、新冠疫情持续影响风险。新冠疫情在国外尚未消散，国内疫情反复不断，若世界范围内疫情无法得到有效控制，公司生产及境内外销售仍将面临较大挑战。

3、汇率波动风险。公司发制品和纺织服装产品销售主要以海外市场为主，公司业务遍及全球多个国家和地区，主要结算货币为美元，因此人民币对美元的汇率波动在一定程度上影响公司的经营业绩。

4、行业竞争风险。近几年发制品和纺织服装行业的市场竞争日趋激烈，竞争方式也趋于多样化，行业竞争的加剧也导致原材料价格上涨、产品销售价格下跌、销售增速减缓等。

5、人才不足风险。近年来人工成本不断上升、招聘压力加剧。随着公司的快速发展，对管理人才、技术人才以及复合型人才存在较大需求。若未来公司不能引进和培养足够的人才，或现有员工出现较大的流失将对公司的业务经营稳定性产生影响。

6、环境保护及安全生产相关风险。公司控股子公司青岛恒孚、参股公司青岛中绵属于青岛市重点排污企业，在生产过程中会产生废水、废气等污染物。青岛森汇属于石墨采矿行业，行业的特殊性决定了企业在安全生产、环保等方面需要进行严格的风险控制。随着社会对环保意识的不断增强，环保督察仍将保持高压态势，为此公司将承担较大的成本，并且仍然存在受到相关行业主管部门的责令整改及处罚风险。

7、新业务发展以及业务协同不及预期风险。目前公司仍以发制品出口为主业，跨境进口电商业务等对公司而言均属于新的业务领域，尽管公司积累了几十年的客户资源、品牌资源将有助于跨境进口及国内贸易发展，但是新业务领域的开拓具有很大不确定性，公司完成对上海荔之的并购，业务拓展以及协同效应体现可能存在不及预期的风险。

针对上述可能面临的风险，公司将通过以下措施来应对：密切关注国内外经济政治形势，把握宏观趋势，审慎推进新业务的发展；以积极的心态应对疫情常态化对公司出口业务的影响，积极调整产品、市场区域结构，创新开发新产品，提高产品附加值；加强产品的专利申请和保护，继续优化人才储备和管理机制；加强对行业的研究，作好风险管理，凝聚全体员工力量，共同克服所面临的各种不利局势，推进公司各项业务发展。



## (二) 其他披露事项

□适用 √不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	2022 年 3 月 2 日	www.sse.com.cn	2022 年 3 月 3 日	审议通过了《关于增补刘树艳女士为独立董事的议案》
2021 年年度股东大会	2022 年 5 月 19 日	www.sse.com.cn	2022 年 5 月 20 日	审议通过了《公司 2021 年度董事会工作报告》、《公司 2021 年度监事会工作报告》、《公司 2021 年度财务决算报告》、《公司 2021 年年度报告和摘要》、《公司 2021 年度利润分配预案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于公司 2022 年度董事、监事薪酬方案的议案》、《关于 2021 年度日常关联交易执行情况及 2022 年度日常关联交易预计情况的议案》、《关于为子公司提供担保的议案》、《关于利用闲置自有资金进行委托理财的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于修改〈公司募集资金管理制度〉的议案》、《关于修改〈公司股东大会议事规则〉的议案》、《关于修改〈公司董事会议事规则〉的议案》、《关于换届选举非独立董事的议案》、《关于换届选举独立董事的议案》、《关于换届选举监事的议案》

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□适用 √不适用

### 股东大会情况说明

□适用 √不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
孟翔	独立董事	离任
蒋琪	独立董事	解任
刘树艳	独立董事	选举
满洪杰	独立董事	选举
刘桂强	职工监事	解任

邵丹	职工监事	选举
禹晶	财务总监	解任
程雁玲	财务总监	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数(元)（含税）	
每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### 1. 排污信息

适用 不适用

公司控股子公司青岛恒孚是一家集印染、成衣加工为一体的综合性针织服装企业，属于青岛市环保部门公示的 2022 年重点排污单位，主要污染物为废水，2022 年 1-6 月份污染物排放情况如下：

类别	主要污染物	排放方式	排放口数量	排放口位置	实际排放量	实际排放浓度 (mg/L)	超标排放情况
废水	COD	连续式排放	2 个，编号：001 和 WS-	青岛恒孚公司中部和南部	35.9 吨	268	无

	氨氮	QDPD007	1.2 吨	9.49	无
	污水		15 立方米		无

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

青岛恒孚安装 2000 立方米污水处理站一座，污水处理设施占地 3000 平方米，污水处理采用物化加生化处理工艺方案，根据国家《纺织染整工业污染物排放标准》（GB4287-1992）的要求，对污水进行初步处理后排入青岛新天地水务有限公司进行二次处理，污水全部达到国家排放标准后进行排放。

青岛恒孚污水站的操作人员均有 10 年以上的污水处理工作经验，熟知环保相关法律法规，熟悉污水处理工艺、设备设施，可以熟练控制排放水水质并满足排放要求。同时，定期对污水处理站内各类设施设备进行检查维护，确保设备和整个工艺系统的正常稳定运转。经过近几年技术改建项目的持续建设，该公司生产废水排放量大幅度降低，设计污水设施处理能力远大于现有生产废水的排水量，有效保证了污水的稳定达标排放。报告期内，该公司污水处理设施运行正常，有完善的运行记录。

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

## 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

青岛恒孚制定了停电、水质异常等方面的应急预案，出现紧急情况时可以按照操作规程实施应急预案。

## 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

青岛恒孚有排污许可证，废水废气排放情况均按照排污许可证规定的标准执行。青岛恒孚和青岛新天地水务有限公司签订了委托检测合同，排污许可证规定的污染物排放，均委托该公司按照污染物监测频次规定，按季度或按月度进行检测，并出具检测报告，所有检测结果及时发布到山东省污染源信息共享系统网站，并对外公开相关检测数据。

## 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

## 7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

## (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

## 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

## 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

青岛中绵为公司持股 30%的参股公司，主营业务为生产经营服装、针织面料、针织坯布、印花产品、坯布染色，普通货运等。该公司属于青岛市环保部门公示的 2022 年重点排污单位，主要污染物为废水，报告期内青岛中绵排污情况如下：

类别	主要污染物	排放方式	排放口数量	排放口位置	实际排放量(吨)	实际排放浓度(mg/L)	超标排放情况	防治污染设施的建设和运行情况
废水	COD	间歇式排放	1 个	青岛中绵公司东北角	11.4	71.3	无	青岛中绵有自建污水处理站，该站设计能力 3000 吨/日，采用物化+生化的处理工艺；这些年来随着设备的更新及工艺的不断完善，吨布用水量越来越少，设计能力远大于实际产生水量，所有污水一直稳定达标排放。
	氨氮				0.385	2.69	无	
	总氮				1.77	11.1	无	
	总磷				0.482	0.077	无	
	BOD5				2.73	17.1	无	
	硫化物				0.00543	0.034	无	
	苯胺类				0.0335	0.21	无	
	悬浮物				2.62	16.4	无	
	污水				159632		无	

青岛中绵污染物排放总量未超过核定的排放总量，污染物全部达标排放，污水总排放口安装有 COD、氨氮、总氮、PH 在线监测仪，取样频率至少保证 2 小时一次，并安装在线实时流量计，排放水质及瞬时流量、累计流量可以通过环境信息公开平台实时监控和查看。除此之外，青岛中绵委托第三方检测机构按照环保部门关于污染物监测频次的相关规定，按季、月、周检测，并出具检测报告。公司按照排污许可的相关要求，将所有检测结果及时发布到山东省污染源信息共享系统网站，对外公开数据。另外，该公司制定了停电、水质异常等方面的应急预案，确保出现紧急情况时及时启动应急预案。

报告期内，青岛中绵重新修订《中绵公司突发环境事件应急预案》，并予以公示，加强对污水处理站内各设施设备的检查维护，污水处理设施运行正常，建立了完善的运行记录。经过近几年不间断的技术改建项目的建设，生产废水排放量大幅度降低，污水设施处理能力远大于生产废水的排放量，进一步保证了污水的稳定达标排放。企业在生产过程中，对机械设备采取减震降噪的措施，可将噪音控制在功能区标准范围内，减少对周围环境的影响。

## 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

## (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

## (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	其他	新华锦集团、鲁锦集团、实际控制人张建华	2012年公司实施重大资产重组过程中，公司实际控制人股东及其一致行动人均签署了《关于避免同业竞争的承诺函》、《关于规范关联交易与保持上市公司独立性的承诺函》、《关于保证上市公司“五独立”的承诺函》等承诺。	承诺日：2011年10月30日；承诺期限：作为新华锦控股股东期间或关联方期间长期履行	是	是		
与再融资相关的承诺	其他	鲁锦集团、实际控制人张建华、董事、高级管理人员	2021年公司实施非公开发行股票过程中，公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员对公司非公开发行摊薄即期回报采取填补措施事宜作出公开承诺。	承诺日：2021年6月4日；承诺期限：作为新华锦控股股东、实控人、董事及高级管理人员期间或关联方期间长期履行	是	是		
	其他	新华锦集团、鲁锦集团、实际控制人张建华、董事、监事、高级管理人员	2021年公司实施非公开发行股票过程中，公司控股股东、实际控制人签署了《避免同业竞争与利益冲突的承诺函》、《关于股权转让相关事项的承诺函》等承诺；公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员签署了《关于规范和	承诺日：2021年6月17日；承诺期限：作为新华锦控股股东、实控人、董事、监事、高级管理人员	是	是		

			减少关联交易的承诺函》、《关于山东新华锦国际股份有限公司非公开发行股票相关事项的说明与承诺》等承诺。	员期间或关联方期间长期履行				
其他承诺	盈利预测及补偿	新材料公司	承诺青岛森汇 2020 年-2022 年三年净利润分别不低于 730 万元、815 万元、910 万元。青岛森汇 2020 年度、2021 年度中的任一年度业绩承诺完成率不满 80%的，则新材料公司应向上市公司就该年度青岛森汇未完成净利润进行业绩补偿，补偿方式为现金。如果青岛森汇 2020 年度-2022 年度三年累计业绩承诺完成率不满 100%时，新材料公司应当就差额部分承担最终业绩补偿义务。	承诺日：2020 年 2 月 16 日；承诺期限：2020 年-2022 年	是	是		
	盈利预测及补偿	新材料公司	如青岛森汇在利润补偿期的任一会计年度，截至当期期末累计实现净利润低于截至当期期末累计承诺净利润的 30%，或者新材料公司严重违反上市公司收购青岛森汇股权转让协议及其他约定，新材料公司应按照约定的价格回购青岛森汇全部或部分股权。	承诺日：2020 年 2 月 16 日；承诺期限：承诺事项履行完毕为止	是	是		
	置入资产价值保证及补偿	新材料公司	青岛森汇业绩承诺期届满后，公司将对其进行减值测试，如资产发生减值，新材料公司将对资产减值进行补偿。	承诺日：2020 年 2 月 16 日；承诺期限：承诺事项履行完毕为止	是	是		
	其他	新华锦集团	新华锦集团作为新材料公司的控股股东，承诺对新材料公司在公司收购青岛森汇股权交易中需履行的利	承诺日：2020 年 2 月 16 日；承诺	是	是		

			润补偿、股权回购、尾矿相关赔偿等义务给予新材料公司足额的资金支持，确保其履行补偿或回购义务。	期限：承诺事项履行完毕为止				
解决同业竞争	新华锦集团		新华锦集团承诺在青岛海正石墨有限公司取得《采矿许可证》后的12个月之内，将把其持有的青岛海正石墨有限公司80%的股权转让给上市公司或无关联第三方。	承诺日：2020年2月16日；承诺期限：承诺事项履行完毕为止	是	是		
盈利预测及补偿	王荔扬、柯毅		承诺上海荔之2021年-2023年三年扣非前后孰低的归母净利润分别不低于4200万元、5000万元、6000万元。上海荔之2021年度、2022年度中的任一年度业绩承诺完成率未达90%的以及三年累计实现的净利润低于累计承诺净利润，则王荔扬、柯毅应向上市公司进行现金补偿。	承诺日：2021年6月2日；承诺期限：承诺事项履行完毕为止	是	是		
置入资产价值保证及补偿	王荔扬、柯毅		上海荔之业绩承诺期届满后的4个月内，公司将对其进行减值测试，如资产发生减值，王荔扬、柯毅应当对资产减值进行补偿。	承诺日：2021年6月2日；承诺期限：承诺事项履行完毕为止	是	是		

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用



**四、半年报审计情况**

□适用 √不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

□适用 √不适用

**六、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**

□适用 √不适用

**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

√适用 □不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
《关于 2021 年度日常关联交易执行情况及 2022 年度日常关联交易预计情况的公告》	详见上海证券交易所网站刊登的公司 2022-019 号公告。

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

√适用 □不适用

根据公司收购青岛森汇 50%股权交易中新材料公司出具的承诺：青岛森汇 2022 年全年实现的净利润不低于 910 万元。2022 年 1-6 月青岛森汇实现营业收入 3,888.93 万元，扣除非经常性损益后的净利润 455.86 万元，业绩承诺完成率为 50.09%。

**(三) 共同对外投资的重大关联交易**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(四) 关联债权债务往来**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**

适用 不适用

**(六) 其他重大关联交易**

适用 不适用

**(七) 其他**

适用 不适用

**十一、重大合同及其履行情况**

**1 托管、承包、租赁事项**

适用 不适用

**(1) 托管情况**

适用 不适用

**(2) 承包情况**

适用 不适用

**(3) 租赁情况**

适用 不适用

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							175,000,000.00								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							175,000,000.00								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							175,000,000.00								
担保总额占公司净资产的比例（%）							11.46								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）															
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）															
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

### 3 其他重大合同

适用 不适用

### 十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司控股子公司青岛森汇的《采矿许可证》于 2021 年 12 月 12 日到期。2021 年 11 月 1 日青岛森汇已根据《矿产资源开采登记管理办法》的有关规定向平度市自然资源局提交了采矿权延续申请资料，平度市自然资源局已受理并逐级转报上级自然资源主管部门。

根据《自然资源部关于推进矿产资源管理改革若干事项的意见（试行）》规定，自 2020 年 5 月 1 日起，晶质石墨等 14 种重要战略性矿产的探矿权、采矿权的出让、登记等事项审批权由原来的省级或省级以下自然资源主管部门统一收归至国家自然资源部。因此，本次青岛森汇《采矿许可证》延续最终将由国家自然资源部审批，审批层级的增加导致办理《采矿许可证》延续的时间相应延长。根据平度市自然资源局于 2022 年 8 月 15 日出具的《关于已受理采矿权延续申请的情况证明》，目前青岛森汇采矿权延续工作正在补充材料阶段。

鉴于青岛森汇《采矿许可证》延续审批完成时间暂时无法确定，青岛森汇前期储备的库存矿石已经加工完毕，石墨筛选加工车间决定自 8 月 30 日起临时停工。停工期间，青岛森汇将继续开展库存商品的销售。2022 年 1-6 月青岛森汇实现营业收入 3,888.93 万元，净利润 465.86 万元，分别占本期公司营业收入和净利润的 4.24%和 7.44%，预计将对公司下半年的生产、经营产生一定影响。公司将密切关注及推动上述《采矿许可证》延续的办理进度。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	0		52,785,923				52,785,923	52,785,923	12.31
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	0		52,785,923				52,785,923	52,785,923	12.31
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	375,992,296	100						375,992,296	87.69
1、人民币普通股	375,992,296	100	0					375,992,296	87.69
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	375,992,296	100	52,785,923				52,785,923	428,778,219	100

**2、 股份变动情况说明**

√适用 □不适用

2021年11月22日，公司非公开发行股票的申请获得中国证监会发行审核委员会审核通过。2021年12月6日，中国证监会出具《关于核准山东新华锦国际股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2021〕3841号），核准公司非公开发行不超过112,797,688股新股。

2022年3月15日，公司实际非公开发行A股股票52,785,923股，2022年4月7日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续。本次发行的新增股份为有限售条件流通股，新增股份自本次非公开发行股票结束之日起6个月内不得转让。

**3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**

□适用 √不适用

**4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

□适用 √不适用

**（二） 限售股份变动情况**

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
JPMORGAN CHASE BANK, NATIONAL ASSOCIATION	0	0	5,865,102	5,865,102	非公开发行股份	2022-10-8
柯毅	0	0	5,543,988	5,543,988	非公开发行股份	2022-10-8
王荔扬	0	0	5,543,988	5,543,988	非公开发行股份	2022-10-8
太平洋证券股份有限公司	0	0	2,932,551	2,932,551	非公开发行股份	2022-10-8
徐玉莲	0	0	2,932,551	2,932,551	非公开发行股份	2022-10-8
厦门博芮东方投资管理有限公司-博芮东方价值19号私募证券投资基金	0	0	2,932,551	2,932,551	非公开发行股份	2022-10-8
诺德基金管理有限公司	0	0	8,152,492	8,152,492	非公开发行股份	2022-10-8
财通基金管理有限公司	0	0	9,024,926	9,024,926	非公开发行股份	2022-10-8
青岛凡益资产管理有限公司-凡益多策略与	0	0	2,932,551	2,932,551	非公开发行股份	2022-10-8

时偕行 1 号私募证券投资基金						
陈蓓文	0	0	2,932,551	2,932,551	非公开发行股份	2022-10-8
杭州乐信投资管理有限公司-乐信星辰 1 号私募证券投资基金	0	0	2,932,551	2,932,551	非公开发行股份	2022-10-8
李天虹	0	0	1,060,121	1,060,121	非公开发行股份	2022-10-8
合计	0	0	52,785,923	52,785,923	/	/

## 二、股东情况

### (一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	31,355
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

### (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位: 股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结情 况		股东性 质
					股份 状态	数量	
山东鲁锦进出口集团有限公司		185,532,352	43.27	0	质押	147,550,000	境内非 国有法 人
JPMORGAN CHASE BANK, NATIONAL ASSOCIATION		5,933,802	1.38	5,865,102	无		境外法 人
柯毅		5,720,188	1.33	5,543,988	无		境内自 然人
王荔扬		5,543,988	1.29	5,543,988	无		境内自 然人
张建华		5,043,109	1.18	0	无		境内自 然人
毕金泉		3,890,000	0.91	0	无		境内自 然人
诺德基金—华泰证券股份有限公司—诺德基金浦江 120 号单一资产管理计划		3,812,316	0.89	3,812,316	无		其他

徐玉莲		2,932,551	0.68	2,932,551	无		境内自然人
陈蓓文		2,932,551	0.68	2,932,551	无		境内自然人
青岛凡益资产管理有限公司—凡益多策略与时偕行1号私募证券投资基金		2,932,551	0.68	2,932,551	无		其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
山东鲁锦进出口集团有限公司	185,532,352	人民币普通股	185,532,352				
张建华	5,043,109	人民币普通股	5,043,109				
毕金泉	3,890,000	人民币普通股	3,890,000				
史宪荣	2,704,901	人民币普通股	2,704,901				
孟繁君	1,896,000	人民币普通股	1,896,000				
任元春	1,458,800	人民币普通股	1,458,800				
胡刚华	1,284,700	人民币普通股	1,284,700				
赵健	1,230,000	人民币普通股	1,230,000				
金彪	1,198,000	人民币普通股	1,198,000				
韩虹	1,084,600	人民币普通股	1,084,600				
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	张建华先生系公司实际控制人，山东鲁锦进出口集团有限公司系公司控股股东，张建华先生和山东鲁锦进出口集团有限公司系一致行动人，除此之外，前十大股东中其他股东与公司实际控制人和控股股东之间不存在关联关系或一致行动关系。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
适用 不适用

单位：股



序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	JPMORGAN CHASE BANK, NATIONAL ASSOCIATION	5,865,102	2022-10-8	0	非公开发行限售 6 个月
2	柯毅	5,543,988	2022-10-8	0	非公开发行限售 6 个月
3	王荔扬	5,543,988	2022-10-8	0	非公开发行限售 6 个月
4	诺德基金—华泰证券股份有限公司—诺德基金浦江 120 号单一资产管理计划	3,812,316	2022-10-8	0	非公开发行限售 6 个月
5	徐玉莲	2,932,551	2022-10-8	0	非公开发行限售 6 个月
6	陈蓓文	2,932,551	2022-10-8	0	非公开发行限售 6 个月
7	青岛凡益资产管理有限公司—凡益多策略与时偕行 1 号私募证券投资基金	2,932,551	2022-10-8	0	非公开发行限售 6 个月
8	杭州乐信投资管理有限公司—乐信星辰 1 号私募证券投资基金	2,932,551	2022-10-8	0	非公开发行限售 6 个月
9	厦门博芮东方投资管理有限公司—博芮东方价值 19 号私募证券投资基金	2,932,551	2022-10-8	0	非公开发行限售 6 个月
10	财通基金—邮储银行—财通基金—玉泉渤海人寿 1 号资产管理计划	2,199,413	2022-10-8	0	非公开发行限售 6 个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		无			

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

□适用 √不适用

## 三、董事、监事和高级管理人员情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

□适用 √不适用

其它情况说明

□适用 √不适用

## (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位： 山东新华锦国际股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		511,692,332.06	360,186,559.01
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		234,016,000.00	60,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		9,933,938.00	10,416,652.00
应收账款		205,819,970.64	170,561,839.94
应收款项融资		248,724.73	1,517,052.00
预付款项		101,787,722.94	101,884,794.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		27,231,403.88	28,481,343.66
其中：应收利息			
应收股利		2,400,000.00	2,400,000.00
买入返售金融资产			
存货		408,387,798.09	410,197,484.62
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		20,863,316.59	36,767,334.45
流动资产合计		1,519,981,206.93	1,180,013,060.24
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		37,114,415.61	35,467,279.86
其他权益工具投资		9,713,562.81	11,731,232.90
其他非流动金融资产			
投资性房地产		86,918,635.00	86,918,635.00
固定资产		97,785,815.69	101,329,965.37
在建工程		6,607,499.19	
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		29,579,697.67	28,806,122.96
无形资产		49,011,064.90	53,628,181.48
开发支出			
商誉		325,877,894.00	321,546,177.41
长期待摊费用		12,656,592.85	11,971,646.39
递延所得税资产		11,033,838.39	9,923,375.94
其他非流动资产		1,397,151.28	1,630,459.89
非流动资产合计		667,696,167.39	662,953,077.20
资产总计		2,187,677,374.32	1,842,966,137.44
<b>流动负债：</b>			
短期借款		152,840,113.92	129,737,150.09
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		159,102,037.38	95,422,276.23
预收款项			27,500.00
合同负债		53,119,956.82	35,401,586.74
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		49,673,076.56	46,952,911.46
应交税费		46,813,967.04	41,565,964.79
其他应付款		134,537,400.16	295,342,220.56
其中：应付利息			
应付股利		391,738.12	2,828,833.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,757,663.92	10,687,898.14
其他流动负债		11,881,984.20	6,527,174.36
流动负债合计		618,726,200.00	661,664,682.37
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			147,398.09
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		21,655,244.73	20,479,363.78
长期应付款			353,151.91
长期应付职工薪酬			
预计负债		6,054,025.69	5,857,081.34
递延收益			
递延所得税负债		14,324,841.24	14,324,669.11
其他非流动负债			
非流动负债合计		42,034,111.66	41,161,664.23

负债合计		660,760,311.66	702,826,346.60
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		428,778,219.00	375,992,296.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		443,322,703.66	147,747,951.62
减：库存股			
其他综合收益		1,084,662.96	-8,570,527.12
专项储备		235,015.78	104,642.92
盈余公积		48,599,596.84	48,599,596.84
一般风险准备			
未分配利润		443,550,262.61	430,028,431.53
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,365,570,460.85	993,902,391.79
少数股东权益		161,346,601.81	146,237,399.05
所有者权益（或股东权益）合计		1,526,917,062.66	1,140,139,790.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,187,677,374.32	1,842,966,137.44

公司负责人：张航

主管会计工作负责人：程雁玲

会计机构负责人：程雁玲

### 母公司资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位：山东新华锦国际股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		177,501,775.83	92,853,619.31
交易性金融资产		75,006,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			3,246,652.00
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款		126,780,414.95	103,728,001.94
其中：应收利息			
应收股利		2,940,000.00	2,940,000.00
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,115,425.04	12,758,786.85
流动资产合计		380,403,615.82	212,587,060.10
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资		741,791,730.55	746,612,868.55
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		22,631,400.00	22,631,400.00
固定资产		20,483,348.02	21,171,474.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		784,906,478.57	790,415,742.68
资产总计		1,165,310,094.39	1,003,002,802.78
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		732,813.31	699,841.29
应交税费		185,444.53	225,279.01
其他应付款		109,762,762.35	265,035,986.57
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		110,681,020.19	265,961,106.87
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		13,619.75	13,619.75
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,619.75	13,619.75

负债合计		110,694,639.94	265,974,726.62
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		428,778,219.00	375,992,296.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		486,239,951.50	190,665,199.46
减：库存股			
其他综合收益		36,736.90	36,736.90
专项储备			
盈余公积		42,261,349.46	42,261,349.46
未分配利润		97,299,197.59	128,072,494.34
所有者权益（或股东权益）合计		1,054,615,454.45	737,028,076.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,165,310,094.39	1,003,002,802.78

公司负责人：张航

主管会计工作负责人：程雁玲

会计机构负责人：程雁玲

## 合并利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入		917,475,242.21	645,578,313.47
其中：营业收入		917,475,242.21	645,578,313.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		832,793,993.56	604,984,308.99
其中：营业成本		701,466,737.50	515,209,059.36
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		2,017,766.82	1,794,384.86
销售费用		79,053,182.90	49,214,049.73
管理费用		47,791,808.78	35,556,918.07
研发费用			
财务费用		2,464,497.56	3,209,896.97
其中：利息费用		6,163,404.11	1,312,362.75
利息收入		645,027.48	876,680.94
加：其他收益		3,449,739.98	9,211,943.35
投资收益（损失以“－”号填列）		3,099,598.69	12,600,959.13

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,537,009.59	1,440,224.08
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-657,296.19	-356,287.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,560,898.13	-21,792.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）			180,913.86
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		87,012,393.00	62,209,741.29
加：营业外收入		1,129.45	45.67
减：营业外支出		131,393.91	88,920.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		86,882,128.54	62,120,866.82
减：所得税费用		24,267,048.76	12,793,051.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		62,615,079.78	49,327,814.98
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		62,615,079.78	49,327,814.98
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		33,674,407.37	31,610,220.77
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		28,940,672.41	17,717,594.21
六、其他综合收益的税后净额		11,863,347.58	-393,496.99
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		9,655,190.08	-393,496.99
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-2,550,078.29	2,154,815.13
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-2,550,078.29	2,154,815.13
（4）企业自身信用风险公允价值变动			



2. 将重分类进损益的其他综合收益		12,205,268.37	-2,548,312.12
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			-248,820.28
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		12,205,268.37	-2,299,491.84
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		2,208,157.50	
七、综合收益总额		74,478,427.36	48,934,317.99
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		43,329,597.45	31,216,723.78
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		31,148,829.91	17,717,594.21
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0837	0.0841
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0837	0.0841

公司负责人：张航

主管会计工作负责人：程雁玲

会计机构负责人：程雁玲

### 母公司利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入		154,706.42	309,412.84
减：营业成本			
税金及附加		3,843.98	84,167.04
销售费用			
管理费用		10,252,347.34	6,336,266.68
研发费用			
财务费用		214,813.35	-288,154.56
其中：利息费用			
利息收入		310,295.20	220,759.62
加：其他收益		19,417.61	14,948.45
投资收益（损失以“-”号填列）		8,012.84	9,641,752.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）		-232,852.66	-314,719.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,521,720.46	3,519,114.86
加：营业外收入		1,000.00	
减：营业外支出		100,000.00	50,052.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,620,720.46	3,469,062.50
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,620,720.46	3,469,062.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,620,720.46	3,469,062.50
（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			-248,820.28
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-248,820.28
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			-248,820.28
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-10,620,720.46	3,220,242.22
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.0264	0.0092
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.0264	0.0092

公司负责人：张航

主管会计工作负责人：程雁玲

会计机构负责人：程雁玲

## 合并现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		958,851,859.71	626,421,619.97
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		44,253,799.17	39,493,497.06
收到其他与经营活动有关的现金		8,561,727.59	22,930,816.56
经营活动现金流入小计		1,011,667,386.47	688,845,933.59
购买商品、接受劳务支付的现金		675,648,212.01	535,059,460.56
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			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		96,879,725.14	68,229,326.38
支付的各项税费		33,369,902.58	30,292,928.28
支付其他与经营活动有关的现金		55,325,331.17	37,000,866.66
经营活动现金流出小计		861,223,170.90	670,582,581.88
经营活动产生的现金流量净额		150,444,215.57	18,263,351.71
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		219,793,000.00	306,928,600.00
取得投资收益收到的现金		1,562,589.10	1,518,982.39

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		221,355,589.10	308,447,582.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,704,426.62	6,097,305.99
投资支付的现金		393,809,000.00	294,290,000.00
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		126,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		529,513,426.62	300,387,305.99
投资活动产生的现金流量净额		-308,157,837.52	8,060,276.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		350,399,994.86	
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		81,703,750.00	25,931,972.41
收到其他与筹资活动有关的现金		131,840,088.78	
筹资活动现金流入小计		563,943,833.64	25,931,972.41
偿还债务支付的现金		59,804,903.53	20,785,654.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,757,397.58	25,517,804.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		16,170,000.00	8,039,062.47
支付其他与筹资活动有关的现金		166,929,352.80	
筹资活动现金流出小计		266,491,653.91	46,303,458.74
筹资活动产生的现金流量净额		297,452,179.73	-20,371,486.33
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		8,043,294.97	-3,720,723.11
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		147,781,852.75	2,231,418.67
加：期初现金及现金等价物余额		354,014,733.51	328,276,641.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		501,796,586.26	330,508,059.93

公司负责人：张航 主管会计工作负责人：程雁玲 会计机构负责人：程雁玲

## 母公司现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还		753,389.35	33,694.31
收到其他与经营活动有关的现金		288,806,867.07	80,580,151.06
经营活动现金流入小计		289,560,256.42	80,613,845.37
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		2,915,484.81	1,779,818.07
支付的各项税费		79,861.50	445,457.92
支付其他与经营活动有关的现金		334,697,323.00	58,103,918.22
经营活动现金流出小计		337,692,669.31	60,329,194.21
经营活动产生的现金流量净额		-48,132,412.89	20,284,651.16
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		4,821,138.00	69,438,600.00
取得投资收益收到的现金		8,012.84	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,829,150.84	69,438,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		201,006,000.00	35,200,000.00
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			
投资活动现金流出小计		201,006,000.00	35,200,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-196,176,849.16	34,238,600.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		350,399,994.86	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		350,399,994.86	
偿还债务支付的现金			

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,152,576.29	13,535,723.91
支付其他与筹资活动有关的现金		1,290,000.00	
筹资活动现金流出小计		21,442,576.29	13,535,723.91
筹资活动产生的现金流量净额		328,957,418.57	-13,535,723.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		84,648,156.52	40,987,527.25
加：期初现金及现金等价物余额		92,853,619.31	97,151,193.22
六、期末现金及现金等价物余额		177,501,775.83	138,138,720.47

公司负责人：张航

主管会计工作负责人：程雁玲

会计机构负责人：程雁玲

## 合并所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	375,992,296.00				147,747,951.62		8,570,527.12	104,642.92	48,599,596.84		430,028,431.53		993,902,391.79	146,237,399.05	1,140,139,790.84
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、本年期初余额	375,992,296.00				147,747,951.62		8,570,527.12	104,642.92	48,599,596.84		430,028,431.53		993,902,391.79	146,237,399.05	1,140,139,790.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	52,785,923.00				295,574,752.04		9,655,190.08	130,372.86			13,521,831.08		371,668,069.06	15,109,202.76	386,777,271.82
（一）综合收益总额							9,655,190.08				33,674,407.37		43,329,597.45	31,148,829.91	74,478,427.36
（二）所有者投入和减少资本	52,785,923.00				295,574,752.04								348,360,675.04		348,360,675.04
1. 所有者投入的普通股	52,785,923.00				295,574,752.04								348,360,675.04		348,360,675.04

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											-20,152,576.29		-20,152,576.29		-16,170,000.00		-36,322,576.29
1. 提取盈余公积																	
2. 提取一般风险准备																	
3. 对所有者（或股东）的分配											-20,152,576.29		-20,152,576.29		-16,170,000.00		-36,322,576.29
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. 其他综合收益结转留存收益																	
6. 其他																	
(五) 专项储备												130,372.86				130,372.85	260,745.71



2022 年半年度报告

1. 本期提取							947,954.96					947,954.96	947,954.96	1,895,909.92
2. 本期使用							817,582.10					817,582.10	817,582.11	1,635,164.21
(六) 其他														
四、本期期末余额	428,778,219.00				443,322,703.66	1,084,662.96	235,015.78	48,599,596.84		443,550,262.61		1,365,570,460.85	161,346,601.81	1,526,917,062.66

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	375,992,296.00				147,747,951.62		-1,648,928.77	1,375,669.31	42,799,994.42		367,905,392.37		934,172,374.95	90,656,082.33	1,024,828,457.28
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、本年期初余额	375,992,296.00				147,747,951.62		-1,648,928.77	1,375,669.31	42,799,994.42		367,905,392.37		934,172,374.95	90,656,082.33	1,024,828,457.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-37,800,000.00		-393,496.99	-1,356,950.26			18,074,496.86		-21,475,950.39	8,321,581.48	-13,154,368.91
（一）综合收益总额							-393,496.99				31,610,220.77		31,216,723.78	17,717,594.21	48,934,317.99
（二）所有者投入和减少资本					-37,800,000.00								-37,800,000.00		-37,800,000.00

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					-37,800,000.00											-37,800,000.00	-37,800,000.00
(三) 利润分配																	
1. 提取盈余公积																	
2. 提取一般风险准备																	
3. 对所有者(或股东)的分配																	
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. 其他综合收益结转留存收益																	
6. 其他																	

2022 年半年度报告

(五) 专项储备							-1,356,950.26					-1,356,950.26	-1,356,950.26	-2,713,900.52	
1. 本期提取							1,052,116.09					1,052,116.09	1,052,116.09	2,104,232.18	
2. 本期使用							2,409,066.35					2,409,066.35	2,409,066.35	4,818,132.70	
(六) 其他															
四、本期期末余额	375,992,296.00				109,947,951.62		-2,042,425.76	18,719.05	42,799,994.42		385,979,889.23		912,696,424.56	98,977,663.81	1,011,674,088.37

公司负责人：张航

主管会计工作负责人：程雁玲

会计机构负责人：程雁玲

母公司所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度										
	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							
一、上年期末余额	375,992,296.00				190,665,199.46		36,736.90		42,261,349.46	128,072,494.34	737,028,076.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	375,992,296.00				190,665,199.46		36,736.90		42,261,349.46	128,072,494.34	737,028,076.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	52,785,923.00				295,574,752.04					-30,773,296.75	317,587,378.29
（一）综合收益总额										-10,620,720.46	-10,620,720.46
（二）所有者投入和减少资本	52,785,923.00				295,574,752.04						348,360,675.04
1. 所有者投入的普通股	52,785,923.00				295,574,752.04						348,360,675.04
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										-20,152,576.29	-20,152,576.29
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配										-20,152,576.29	-20,152,576.29
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. 其他综合收益结转留存收益											
6. 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	428,778,219.00				486,239,951.50		36,736.90	42,261,349.46	97,299,197.59	1,054,615,454.45	

项目	2021 年半年度										
	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							
一、上年期末余额	375,992,296.00				190,665,199.46		285,557.18		36,461,747.04	89,411,796.47	692,816,596.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	375,992,296.00				190,665,199.46		285,557.18		36,461,747.04	89,411,796.47	692,816,596.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-248,820.28			-10,066,661.41	-10,315,481.69
(一) 综合收益总额							-248,820.28			3,469,062.50	3,220,242.22
(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									-13,535,723.91	-13,535,723.91	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-13,535,723.91	-13,535,723.91	
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. 其他综合收益结转留存收益											
6. 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	375,992,296.00				190,665,199.46		36,736.90		36,461,747.04	79,345,135.06	682,501,114.46

公司负责人：张航

主管会计工作负责人：程雁玲

会计机构负责人：程雁玲

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

山东新华锦国际股份有限公司(以下简称“公司”),曾用名山东省临沂鲁南大厦股份有限公司、山东环宇(集团)股份有限公司、山东环宇股份有限公司,是1987年经山东省临沂地区体改委(1987)临改字第5号文批准设立的股份有限公司。1996年7月26日经中国证监会批准,公司社会公众股在上海证券交易所上市交易,股票代码600735。

根据公司1997年临时股东大会决议和山东省人民政府鲁政字[1997]第295号文批复,1997年6月30日,公司转让所属鲁南大厦、人民商场和国贸公司给山东兰陵企业(集团)总公司,同时受让山东兰陵企业(集团)总公司平邑酒厂、郯城酒厂的资产和山东兰陵美酒股份有限公司20.6%的股权。1998年1月公司更名为山东兰陵陈香酒业股份有限公司。

2000年8月7日,经中国证监会证监公司字(2000)119号文批准,公司以1999年12月31日总股本87,572,250股为基数,按每10股配售3股的比例向全体股东配售股份。其中:国家股股东实际认购配售股份1,363,500股,放弃12,271,500股,向社会公众股股东配售12,636,675股,配售完成后公司总股本为101,572,425股。

2000年9月,公司以2000年6月30日公司总股本87,572,250股为基数向全体股东每10股送红股2股(含税),并派发现金0.50元(含税)。送红股后公司总股本为119,086,875股。

2001年5月,公司以2000年12月31日公司总股本119,086,875股为基数,向全体股东每10股送红股1股,每10股以资本公积转赠2股。送、转股完成后,公司总股本为154,812,936股。

2007年4月6日经中国证券监督管理委员会证监公司字[2007]51号《关于山东兰陵陈香酒业股份有限公司重大资产重组方案的意见》核准,本公司与山东鲁锦进出口集团有限公司进行重大资产重组。2007年5月23日,公司名称变更为山东新华锦国际股份有限公司。

2010年5月20日经公司2009年度股东大会审议通过公司2009年度利润分配方案:以2009年12月31日公司总股本154,812,936股为基础,向全体股东以资本公积按每10股转增3.5股转增股本,不进行现金分红。2010年7月14日,本次方案实施后总股本变为208,997,464股。

根据公司2012年第二次临时股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]1429号《关于核准山东新华锦国际股份有限公司向山东鲁锦进出口集团有限公司等发行股份购买资产的批复》核准,公司向山东鲁锦进出口集团有限公司、山东海川集团控股有限公司(以下简称“海川控股”)、青岛鑫融发咨询管理有限公司(以下简称“鑫融发”)、魏伟、许小东非公开发行股份41,702,202股,其中:向鲁锦集团非公开发行31,487,770股、海川控股非公开发行6,061,785股、鑫融发非公开发行2,596,368股、魏伟非公开发行785,844股、许小东非公开发行770,435股股份。2012年11月21日,本次发行股份购买资产完成后,公司总股本变为250,699,666股。

2015年4月22日,经公司2014年度股东大会决议通过的《公司2014年度利润分配及资本公积金转增股本方案》,公司以2014年12月31日的总股本250,699,666股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增5股的比例实施资本公积转增股本,共计转增125,349,833股。2015年5月8日,本次方案实施后总股本变为376,049,499股。

2015年4月22日,经公司2014年度股东大会决议通过的《关于子公司美国华越未完成重组盈利承诺及补偿方案的议案》,公司股东大会审议决定以人民币壹元总价回购并注销山东海川集团控股有限公司持有的应补偿股份计38,135.00股。因2015年5月8日公司实施了资本公积

金转增股本，按照公司 2014 年度股东大会审批通过的补偿方案，海川控股应补偿股份数量随之进行调整，即补偿股数和本次回购股数应调整为 57,203.00 股。2015 年 6 月 19 日，公司回购并注销山东海川集团控股有限公司持有的 57,203 股，股本为人民币 375,992,296 股。

2021 年 12 月 6 日，经中国证监会证监许可（2021）3841 号文批准《关于核准山东新华锦国际股份有限公司非公开发行股票批复》，核准公司非公开发行不超过 112,797,688 股新股。2022 年 3 月 15 日，公司实际非公开发行 A 股股票 52,785,923 股，发行完成后总股本由 375,992,296 股增加至 428,778,219 股。

截至 2022 年 6 月 30 日，公司总股本 428,778,219 股。

公司注册地址为山东省青岛市崂山区松岭路 131 号，法定代表人张航。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定，包括本公司、全部子公司的财务报表。

合并报表范围的变更详见本附注“八、合并范围的变更”，子公司相关情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2. 持续经营

适用 不适用

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司各子公司主要从事国际贸易及制造加工行业等。本公司各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、重要会计政策及会计估计 38. “收入”各项描述。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### 1、同一控制下企业合并

#### (1) 一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

#### (2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并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。

### 2、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

#### (1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。



非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期损益。

#### (2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

### 3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则  
处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

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

#### (2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

### 1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

## 2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### 1、外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### 2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 3、外币财务报表的折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额在资产负债表中所有者权益项目下单独列示，计入其他综合收益。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

### 1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

### 2、金融资产的分类和后续计量

#### (1) 金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

#### 1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

#### 3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

#### 4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产

在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

#### (2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

##### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

##### 2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

###### ①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

###### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

##### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益

##### (2) 财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则（参见本附注金融资产减值）所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

##### (3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

#### 4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

#### 5、金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；  
本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### 6、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

该金融资产已转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：  
被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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。

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

#### 7、金融工具减值

(1) 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

合同资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

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

(2) 预期信用损失计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

应收款项包括应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产及其他应收款等。公司对应收款项，无论是否包含重大融资成分，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

公司各类金融资产信用损失的确定方法如下：

##### ①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于应收票据的信用风险特征，将其划分为以下组合：

分类	信用减值损失计提方法
银行承兑汇票	由于银行承兑汇票信用风险较低，考虑历史违约率为零的情况下，本公司对银行承兑汇票类应收票据一般不计提坏

分类	信用减值损失计提方法
	账准备。如果有客观证据表明此类应收票据已经发生信用减值，则本公司对该类应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。
商业承兑汇票	计提方法同“②应收账款”。

### ②应收账款

公司将应收款项按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合依据如下：

#### 1) 单项计提坏账准备的应收账款的确认标准和计提方法

期末如果有客观证据表明应收账款发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

#### 2) 按组合计提坏账准备的确认标准和计提方法

a、信用组合：对于国外销售信用期内的应收账款不计提坏账准备，超出信用期的国外应收账款按照账龄组合计提坏账准备；

b、关联方组合：与关联方发生的应收账款按账面余额的 1%计提坏账准备；

c、账龄组合：以应收款项的账龄作为信用风险特征，具体计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%
1—2 年	10%
2—3 年	15%
3—4 年	20%
4—5 年	50%
5 年以上	100%

公司应收账款按合同或协议价款作为初始入账金额，并按下列标准确认坏账损失：凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

### ③其他应收款

公司对其他应收款，无论是否包含重大融资成分，始终按照相当于整个续存期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司将其他应收款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合依据如下：

#### 1) 单项计提坏账准备的其他应收款项的确认标准和计提方法

期末如果有客观证据表明其他应收款发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

#### 2) 按组合计提坏账准备的确认标准和计提方法

a、信用组合：对于应收出口退税款不计提坏账准备；

b、关联方组合：与关联方发生的其他应收款项按账面余额的 1%计提坏账准备；

c、账龄组合：以其他应收款的账龄作为信用风险特征，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### ④应收款项融资

应收款项融资的预期信用损失确定方法及会计处理方法同“①应收票据”及“②应收账款”。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

#### (3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具的投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的迹象包括：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### (4) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### 8. 金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### 9. 金融负债和权益工具的区分及相关处理

#### (1) 金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：



1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

#### (2) 相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注 1 和 3 处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

### 11. 应收票据

#### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见 10. “金融工具”

### 12. 应收账款

#### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见 10. “金融工具”

### 13. 应收款项融资

适用 不适用

详见 10. “金融工具”

### 14. 其他应收款

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见 10. “金融工具”

### 15. 存货

适用 不适用

1、存货分类：原材料、库存商品、发出商品、低值易耗品、自制半成品、在产品、委托加工物资等。

2、存货计价：购入存货按实际成本计价，发出存货除贸易公司库存商品按照个别认定（按照订单）计价其他存货均采用移动加权平均法核算。

3、存货的盘存制度：实行永续盘存制。

4、低值易耗品的领用采用一次摊销法。

5、存货跌价准备计提核算方法：资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并对账面成本高于可变现净值部分计提存货跌价准备。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

√适用  不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用  不适用

本公司对合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见 10. “金融工具”。

## 17. 持有待售资产

√适用  不适用

### (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：a. 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；b. 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。

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出

售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、重要会计政策及会计估计 10. “金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

#### 1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权投资采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

#### 2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

##### （1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号—企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### （3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### （4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、重要会计政策及会计估计 6.

“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用

与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用公允价值计量模式的

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，按购置或建造的实际支出对其进行确认。

本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

本公司投资性房地产由公司聘请的具有房地产评估资质的第三方机构出具评估报告，以评估报告的估价结论作为其公允价值。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的

公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入所有者权益。

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	20-30	5	4.75-3.17
机器设备	直线法	10-12	5	9.50-7.92
电子设备	直线法	5	5	19.00
运输工具	直线法	5-8	5	19.00-11.88
其他设备	直线法	5	5	19.00

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值，并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

## 24. 在建工程

适用 不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见五、重要会计政策及会计估计 30. “长期资产减值”。

## 25. 借款费用

适用 不适用

### 1、借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

应予资本化的借款费用同时具备以下三个条件时，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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、借款费用资本化的期间

应予资本化的借款费用，满足上述资本化条件的，在购建或者生产的符合资本化条件的相关资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入相关资产成本；若相关资产的购建或生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，在中断期间发生的借款费用计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始；若相关资产的购建或生产活动发生正常中断，在中断期间发生的借款费用仍予资本化；在相关资产达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生时直接计入当期财务费用。

## 3、借款费用资本化金额的计算方法

### (1) 借款利息的资本化金额的确定

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，每一会计期间的利息资本化金额，不超过专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

### (2) 借款辅助费用资本化金额的确定

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，应当在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

### (3) 外币专门借款汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化。

## 4、借款费用资本化的停止

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。由于管理决策上的原因或者其他不可预见方面的原因等所导致的应予资本化资产购建的非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

## 26. 生物资产

适用  不适用

## 27. 油气资产

适用  不适用



**28. 使用权资产**

√适用 □不适用

详见五、重要会计政策及会计估计 42. 租赁（3）新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法。

**29. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

**1、无形资产的计价方法**

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：（1）使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。（2）使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

**2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计**

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

**3、使用寿命不确定的判断依据**

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见五、重要会计政策及会计估计 30. “长期资产减值”。

**(2). 内部研究开发支出会计政策**

□适用 √不适用

**30. 长期资产减值**

√适用 □不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断

是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用包括已经发生应由本期和以后各期分担的年限在一年以上各项费用，按受益期限平均摊销。如果长期待摊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。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供

服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

## (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

## (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 34. 租赁负债

适用 不适用

详见五、重要会计政策及会计估计 42. 租赁（3）新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法。

## 35. 预计负债

适用 不适用

### 1、确认原则

公司将与或有事项（包括对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等）相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 36. 股份支付

适用 不适用

#### 1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2、权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

#### 4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

##### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

##### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 38. 收入

### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

#### 1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

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

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- (1) 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- (2) 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- (3) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- (4) 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

#### 2、收入确认的具体原则

本公司分别针对不同业务制定具体收入确认方法如下：

境内销售商品确认收入具体原则如下：一般在产品发出、并经客户签收后确认收入，与客户存在关于验收及对账约定的，在客户验收合格并经双方对账确认后确认收入。

境外销售商品收入具体原则如下：出口销售依据单据为货运单据、出口发票、出口报关单等，并根据出口货物报关单的离港日期作为出口货物销售收入的实现时间，按照出口发票金额记账。

跨境进口销售线上代运营模式：系指公司获得品牌方或其授权代理商在电子商务领域的授权，在天猫、淘宝、京东等第三方电商平台开设店铺的形式实现向终端消费者销售产品。线上代运营模式下，公司与品牌方或其授权代理商采用采购结算或服务费结算方式，分别形成零售收入或运营服务收入，其中：零售结算方式下，公司在第三方电商平台开立店铺，公司以买断方式从品牌方或其授权代理商采购产品用于电商平台店铺的零售，公司于店铺顾客收到货物并且公司收到货款时，按收取的顾客订单金额确认销售收入；服务费结算方式下，公司在每月销售完成后按照与品牌方或其授权代理商约定的固定金额或按照双方确认的销售额扣除约定成本费用后的一定比例计算确认月度运营服务费收入。

跨境进口销售分销模式：是公司经品牌方或其授权代理商的授权，以买断方式采购产品后销售至各分销渠道。分销商主要包括电商平台、在电商平台上开设店铺的分销商以及其它线下分销渠道。公司根据与第三方电商平台签订的协议向电商客户发出货物，公司于收到第三方电商平台结算单时按应向其收取的款项确认销售收入；公司根据与其他非电商平台的分销客户签订的协议，于产品交付给对方且经对方签收后确认销售收入。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 39. 合同成本

适用 不适用

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## 40. 政府补助

适用 不适用

### (1) 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。

政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (2) 政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

#### 1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入损益。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。

#### 2) 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，确认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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益；与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- 2、属于其他情况的，直接计入当期损益。

公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，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；财政将贴息资金直接拨付给公司，公司对应的贴息冲减相关借款费用。

## 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用  不适用

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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，确定该计税基础为其差额），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、递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用  不适用

**(2). 融资租赁的会计处理方法**

□适用 √不适用

**(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

**1、租赁合同的识别**

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

—合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

—承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

—承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

**2、租赁合同的分拆**

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

—承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利。

—该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

**3、租赁合同的合并**

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

**4、本公司作为承租人的会计处理**

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

**(1) 短期租赁和低价值资产租赁**

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项 目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	租赁期限在一年以内（含一年）的房屋租赁



低价值租赁	单位价值较低的办公及机器设备租赁
-------	------------------

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (2) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ① 租赁负债的初始计量金额；
- ② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③ 本公司发生的初始直接费用；
- ④ 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

#### (3) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- ① 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ② 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③ 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- ④ 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤ 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

#### (4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

— 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

— 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

### 5、本公司作为出租人的会计处理

#### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### (2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- ① 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ② 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③ 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- ④ 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤ 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### (4) 租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ① 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，出租人应当自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

#### 6、售后租回业务的会计处理

(1) 承租人和出租人应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(2) 售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人应当按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人应当根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，则企业应当将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为

出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时，承租人按照公允价值调整相关销售利得或损失，出租人按市场价格调整租金收入。

在进行上述调整时，企业应当基于以下两者中更易于确定的项目：销售对价的公允价值与资产公允价值之间的差额、租赁合同中付款额的现值与按租赁市价计算的付款额现值之间的差额。

(3) 售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人应当继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但应当确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

#### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

#### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

##### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、9%、6%、0%
城市维护建设税	应缴的流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、21%、5.5%、15%、11.5%、20%
销售税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的销售额	6%
教育费附加	应缴的流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴的流转税税额	2%
房产税	从价计征，按房产原值扣除30%后，余值的1.2%计缴；从租计征的，按照租金收入的12%计缴	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

香港境内公司，适用香港地区利润首 200 万港元部分的利得税税率为 8.25%，超过 200 万港元部分的利得税税率为 16.5%。报告期内子公司华晟控股有限公司、百德沃贸易（香港）有限公司、蘭艾傑贸易（香港）有限公司、香港驿康贸易有限公司、迅沐（香港）有限公司适用以上利得税税率。

美国境内公司报告期内企业所得税包括联邦企业所得税和佛罗里达州企业所得税，联邦企业所得税采用浮动税率，本报告期美国境内子公司联邦税税率为 21%；佛罗里达州税税率 5.5%。子公司美国华越有限责任公司、AMM INDUSTRIES INC、ON-RITE COMPANY, INC、NEW IMAGE LABS CORPORATION 按照 26.5%的所得税税率计缴企业所得税。

加拿大境内子公司 NEW IMAGE CANADA LTD 执行加拿大联邦税税率 15%及安大略省所得税税率 11.5%，按照 26.5%的所得税税率计缴企业所得税。

柬埔寨境内公司报告期内企业所得税税率为 20%，子公司锦融（柬埔寨）有限公司及海顺地（柬埔寨）有限公司执行 20%的企业所得税税率。

销售税：佛罗里达州的销售税率为 6%。

## 2. 税收优惠

适用 不适用

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）、《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司青岛恒孚针织服装有限公司、新华锦集团山东盈商国际贸易有限公司、新华锦（青岛）养老健康科技有限公司、青岛泰诺人力资源管理有限公司、青岛海顺地进出口有限公司、禹城新源发制品有限公司、青岛锦信三维技术有限公司、青岛利百健生物科技有限公司、山东新华锦长生养老运营有限公司、山东新华锦汽车销售服务有限公司、青岛新华锦汽车贸易有限公司、青岛新驰汽车有限公司、青岛新华锦优品国际贸易有限公司、上海迅沐实业有限公司本期享受上述优惠政策。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	466,176.09	909,903.51
银行存款	495,055,312.59	349,477,681.16
其他货币资金	16,170,843.38	9,798,974.34
合计	511,692,332.06	360,186,559.01
其中：存放在境外的款项总额	41,231,343.13	38,708,897.94

其他说明：

期末受限制的货币资金

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	2,060,820.02	466,046.00
信用证保证金	1,056,838.99	4,510,860.05
履约保证金		877,409.74
远期结售汇保证金	6,778,086.79	317,509.71
合计	9,895,745.80	6,171,825.50

截至 2022 年 6 月 30 日，除上述外本公司货币资金无其他抵押、质押、冻结等对使用有限制或有潜在回收风险的款项。

## 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	234,016,000.00	60,000,000.00
其中：		
银行理财	234,016,000.00	60,000,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	234,016,000.00	60,000,000.00

其他说明：

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	9,933,938.00	10,416,652.00
商业承兑票据		
合计	9,933,938.00	10,416,652.00

### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

### (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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		9,274,938.00
商业承兑票据		
合计		9,274,938.00

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	208,299,822.80
1 年以内小计	208,299,822.80
1 至 2 年	1,037,738.95
2 至 3 年	1,243,803.97
3 年以上	
3 至 4 年	302,056.50
4 至 5 年	1,029,395.61
5 年以上	6,457,070.75
合计	218,369,888.58

## (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额	期初余额

类别	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中:										
按组合计提坏账准备	218,369,888.58	100.00	12,549,917.94	5.75	205,819,970.64	182,242,936.29	100.00	11,681,096.35	6.41	170,561,839.94
其中:										
(1) 账龄组合	114,108,962.13	52.25	12,524,469.21	10.98	101,584,492.92	106,251,752.06	58.30	11,662,070.68	10.98	94,589,681.38
(2) 关联方组合	2,544,873.19	1.17	25,448.73	1.00	2,519,424.46	1,902,566.60	1.04	19,025.67	1.00	1,883,540.93
(3) 信用组合	101,716,053.26	46.58		-	101,716,053.26	74,088,617.63	40.66			74,088,617.63
合计	218,369,888.58	/	12,549,917.94	/	205,819,970.64	182,242,936.29	/	11,681,096.35	/	170,561,839.94

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：(1)账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	104,038,896.35	5,201,944.87	5.00
1-2 年	1,037,738.95	103,773.90	10.00
2-3 年	1,243,803.97	186,570.61	15.00
3-4 年	302,056.50	60,411.29	20.00
4-5 年	1,029,395.61	514,697.79	50.00
5 年以上	6,457,070.75	6,457,070.75	100.00
合计	114,108,962.13	12,524,469.21	

组合计提项目：(2)关联方组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	2,544,873.19	25,448.73	1.00
合计	2,544,873.19	25,448.73	

组合计提项目：(3)信用组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用期内应收账款	101,716,053.26		
合计	101,716,053.26		

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

详见“五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具 7. 金融工具减值”

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币



类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款	11,681,096.35	701,579.20			167,242.39	12,549,917.94
合计	11,681,096.35	701,579.20			167,242.39	12,549,917.94

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	22,519,588.75	10.31	
第二名	18,436,669.90	8.44	921,833.50
第三名	15,819,380.39	7.24	
第四名	12,370,943.09	5.67	618,547.15
第五名	7,788,338.09	3.57	389,416.90
合计	76,934,920.23	35.23	1,929,797.55

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	248,724.73	1,517,052.00
合计	248,724.73	1,517,052.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用  不适用

项目	初始成本	公允价值变动	账面价值
应收票据	248,724.73		248,724.73
应收账款			
合计	248,724.73		248,724.73

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 7、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	101,787,722.94	100.00	101,884,794.56	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	101,787,722.94	100.00	101,884,794.56	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

预付款项期末余额中无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用  不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	14,423,404.66	14.17
第二名	9,348,795.39	9.18
第三名	6,638,174.69	6.52
第四名	6,300,000.00	6.19
第五名	6,074,617.52	5.97
合计	42,784,992.26	42.03

其他说明

适用  不适用

**8、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	2,400,000.00	2,400,000.00
其他应收款	24,831,403.88	26,081,343.66
合计	27,231,403.88	28,481,343.66

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**(1). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
济南华丰纺织有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00
合计	2,400,000.00	2,400,000.00

**(2). 重要的账龄超过1年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (4). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	23,155,554.96
1 年以内小计	23,155,554.96
1 至 2 年	1,722,509.47
2 至 3 年	546,661.04
3 年以上	
3 至 4 年	189,501.52
4 至 5 年	28,940.23
5 年以上	73,491.48
合计	25,716,658.70

## (5). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	13,409,514.94	15,393,471.91
押金、保证金	6,928,104.72	6,472,338.15
个人社保	148,021.51	96,453.72
备用金	461,165.02	573,789.64
其他	4,769,852.51	4,383,972.86
合计	25,716,658.70	26,920,026.28

## (6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	838,682.62			838,682.62
2022年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				

—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	44,283.01			44,283.01
本期转销				
本期核销				
其他变动	90,855.21			90,855.21
2022年6月30日 余额	885,254.82			885,254.82

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (7). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	838,682.62		44,283.01		90,855.21	885,254.82
合计	838,682.62		44,283.01		90,855.21	885,254.82

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
出口退税	出口退税	13,409,514.94	一年以内	52.14	
拼多多蓝罐旗舰店	押金、保证金	1,200,000.00	一年以内	4.67	60,000.00
厦门杰林互动网络技术有限公司	押金、保证金	990,099.00	一年以内	3.85	49,504.95

旺店通保证金	押金、保证金	629,054.06	一年以内	2.45	31,452.70
广州思彼德商品信息咨询有限公司	押金、保证金	508,278.29	一年以内	1.98	25,413.91
合计	/	16,736,946.29	/	65.09	166,371.56

## (10). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	161,785,455.73		161,785,455.73	166,980,508.37		166,980,508.37
在产品	5,642,585.99		5,642,585.99	5,669,011.84		5,669,011.84
库存商品	195,891,407.92	15,789,823.40	180,101,584.52	191,005,530.44	12,067,898.55	178,937,631.89
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	28,495,238.41		28,495,238.41	24,596,158.65		24,596,158.65

自制半成品	14,915,840.91		14,915,840.91	19,468,161.08		19,468,161.08
委托加工物资	17,115,244.94		17,115,244.94	14,241,275.31		14,241,275.31
委托代销商品	142,758.37		142,758.37	142,758.37		142,758.37
低值易耗品	189,089.22		189,089.22	161,979.11		161,979.11
合计	424,177,621.49	15,789,823.40	408,387,798.09	422,265,383.17	12,067,898.55	410,197,484.62

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	12,067,898.55	3,560,898.13	161,026.72			15,789,823.40
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	12,067,898.55	3,560,898.13	161,026.72			15,789,823.40

公司年末对存货进行减值测试，按照存货成本与可变现净值孰低原则，计提存货跌价准备。

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

□适用 √不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税	20,445,073.28	23,408,476.24
预缴税款	418,243.31	397,323.04
非公开发行业务		11,639,319.82
待摊费用		1,322,215.35
合计	20,863,316.59	36,767,334.45

其他说明：无

## 14、债权投资

## (1). 债权投资情况

适用 不适用

## (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

## (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

## 15、其他债权投资

## (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

## (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用



## (3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

□适用 √不适用

## (2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

## (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
青岛中绵针织有限公司	31,972,921.41			1,887,503.11						33,860,424.52

济南华丰纺织有限公司	266,459.51		14,827.61						281,287.12	
香港宝信有限公司	3,227,898.94		-365,321.13					110,126.16	2,972,703.97	
青岛大手新华锦康复有限公司										
小计	35,467,279.86		1,537,009.59					110,126.16	37,114,415.61	
合计	35,467,279.86		1,537,009.59					110,126.16	37,114,415.61	

## 其他说明

公司投资情况详见附注“九、在其他主体中的权益 3、在合营企业或联营企业中的权益”。

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资	9,713,562.81	11,731,232.90
合计	9,713,562.81	11,731,232.90

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

株式会社 Carchs Holdings			2,611,875.43			
合计			2,611,875.43			

公司与日本 Carchs 公司于 2019 年 3 月 26 日签订《合作意向书》，公司与日本 Carchs 公司在二手车领域开展合作，共同发展二手车及相关零部件进出口业务。为增进合作互信，加深与日本 Carchs 公司的深度合作，公司全资子公司美国华越认购日本 Carchs 公司股票，认购数量为 869,565 股，占日本 Carchs 公司已发行股票的比例为 4.206%。

2018 年 6 月，公司子公司山东新华锦长生养老运营有限公司出资 10 万元投资大连安生养老产业开发有限公司，占大连安生养老产业开发有限公司 6.25% 的股权。

其他说明：

适用 不适用

#### 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

#### 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

##### (1). 采用公允价值计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	86,918,635.00			86,918,635.00
二、本期变动				
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动				
三、期末余额	86,918,635.00			86,918,635.00

##### 五、未办妥产权证书的投资性房地产情况：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	97,785,815.69	101,329,965.37
固定资产清理		
合计	97,785,815.69	101,329,965.37

其他说明：

无

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	101,652,110.57	36,369,007.97	15,619,518.73	19,877,252.58	4,022,893.28	177,540,783.13
2. 本期增加金额	127,566.00	388,454.95	278,587.80	922,443.55	230,146.59	1,947,198.89
(1) 购置		222,298.94	272,469.03	149,743.30	43,774.00	688,285.27
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 汇率变动影响	127,566.00	166,156.01	6,118.77	772,700.25	186,372.59	1,258,913.62
3. 本期减少金额		369,167.12	389,415.99	294,617.46		1,053,200.57
(1) 处置或报废		369,167.12	389,415.99	294,617.46		1,053,200.57
4. 期末余额	101,779,676.57	36,388,295.80	15,508,690.54	20,505,078.67	4,253,039.87	178,434,781.45
二、累计折旧						
1. 期初余额	25,329,329.08	20,231,305.33	10,749,205.35	16,190,155.45	3,710,822.55	76,210,817.76
2. 本期增加金额	1,961,323.22	1,570,447.35	632,273.94	887,973.71	403,758.74	5,455,776.96
(1) 计提	1,881,402.13	1,427,616.67	626,155.17	229,287.49	242,042.61	4,406,504.07
(2) 汇率变动影响	79,921.09	142,830.68	6,118.77	658,686.22	161,716.13	1,049,272.89

3. 本期减少金额		365,987.76	369,945.19	281,696.01		1,017,628.96
(1) 处置或报废		365,987.76	369,945.19	281,696.01		1,017,628.96
4. 期末余额	27,290,652.30	21,435,764.92	11,011,534.10	16,796,433.15	4,114,581.29	80,648,965.76
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	74,489,024.27	14,952,530.88	4,497,156.44	3,708,645.52	138,458.58	97,785,815.69
2. 期初账面价值	76,322,781.49	16,137,702.64	4,870,313.38	3,687,097.13	312,070.73	101,329,965.37

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

在建工程	6,607,499.19	
工程物资		
合计	6,607,499.19	

其他说明：无

### 在建工程

#### (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中转场三期	3,953,687.95		3,953,687.95			
装载机	482,743.36		482,743.36			
中转场西护堤	2,171,067.88		2,171,067.88			
合计	6,607,499.19		6,607,499.19			

#### (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
中转场三期			3,953,687.95			3,953,687.95						
装载机			482,743.36			482,743.36						
中转场西护堤			2,171,067.88			2,171,067.88						
合计			6,607,499.19			6,607,499.19	/	/			/	/

#### (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	38,628,974.28	38,628,974.28
2. 本期增加金额	6,061,659.80	6,061,659.80
3. 本期减少金额	280,459.31	280,459.31
4. 期末余额	44,410,174.77	44,410,174.77
二、累计折旧		
1. 期初余额	9,822,851.32	9,822,851.32
2. 本期增加金额	5,288,085.09	5,288,085.09
(1) 计提	4,939,544.27	4,939,544.27
(2) 汇率变动	348,540.82	348,540.82
3. 本期减少金额	280,459.31	280,459.31
(1) 处置	280,459.31	280,459.31
4. 期末余额	14,830,477.10	14,830,477.10
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	29,579,697.67	29,579,697.67
2. 期初账面价值	28,806,122.96	28,806,122.96

其他说明：无

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	办公软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	23,103,610.00	2,849,370.21		55,499,977.74	1,919,221.71	83,372,179.66
2. 本期增加金额		173,215.89				173,215.89
(1) 购置		29,113.46				29,113.46
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 汇率变动		144,102.43				144,102.43
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	23,103,610.00	3,022,586.10		55,499,977.74	1,919,221.71	83,545,395.55
二、累计摊销						
1. 期初余额	4,870,063.60	1,597,390.97		21,736,227.38	1,540,316.23	29,743,998.18
2. 本期增加金额	322,811.83	95,245.36		4,349,028.54	23,246.74	4,790,332.47
(1) 计提	322,811.83	12,624.42		4,349,028.54	23,246.74	4,707,711.53
(2) 汇率变动		82,620.94				82,620.94
3. 本期减少金额						



(1) 处置						
4. 期末 余额	5,192,875.43	1,692,636.33		26,085,255.92	1,563,562.97	34,534,330.65
三、减值准备						
1. 期初 余额						
2. 本期 增加金额						
(1) 计提						
3. 本期 减少金额						
(1)处 置						
4. 期末 余额						
四、账面价值						
1. 期末 账面价值	17,910,734.57	1,329,949.77		29,414,721.82	355,658.74	49,011,064.90
2. 期初 账面价值	18,233,546.40	1,251,979.24		33,763,750.36	378,905.48	53,628,181.48

本期摊销金额为 4,707,711.53 元。

期末对无形资产进行检查，未发现账面价值高于可收回金额的情况，故未计提无形资产减值准备。

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、开发支出

适用 不适用

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的	外币报表折 算差额	处置		

ON-RITE COMPANY INC. 资产组	21,310,043.41		1,122,038.61			22,432,082.02
NEW IMAGE LABS CORP. 资产组	64,192,710.77		3,209,677.98			67,402,388.75
新华锦澳门一人有限公司	1,190,466.09					1,190,466.09
上海荔之资产组	243,462,285.63					243,462,285.63
合计	330,155,505.90		4,331,716.59			334,487,222.49

## (2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
ON-RITE COMPANY INC. 资产组	3,039,812.17					3,039,812.17
NEW IMAGE LABS CORP. 资产组	4,379,050.23					4,379,050.23
新华锦澳门一人有限公司	1,190,466.09					1,190,466.09
上海荔之资产组						
合计	8,609,328.49					8,609,328.49

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

资产组或资产组组合的构成：上述公司商誉减值测试时以收购的公司整体资产及业务作为资产组进行减值测试，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组组合一致。

## (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额

装修改造费	4,133,892.04	1,247,766.88	351,431.14		5,030,227.78
租赁补偿金	4,249,999.99		326,923.08		3,923,076.91
复垦费用	1,671,197.36		167,119.68		1,504,077.68
耕地补偿	1,916,557.00	309,150.00	26,496.52		2,199,210.48
合计	11,971,646.39	1,556,916.88	871,970.42		12,656,592.85

其他说明：无

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	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				
内部交易未实现利润	2,109,510.37	527,377.60	2,109,510.37	527,377.60
可抵扣亏损	1,394,700.70	275,186.73	1,394,700.70	275,186.73
坏账准备	10,562,902.88	2,318,460.12	7,321,271.82	1,606,951.89
应付利息				
应付职工薪酬	25,025,806.57	6,256,451.66	25,025,806.57	6,256,451.66
存货跌价准备	5,377,147.96	1,299,998.24	3,726,964.29	901,044.02
应付费用	1,425,456.14	356,364.04	1,425,456.14	356,364.04
合计	45,895,524.62	11,033,838.39	41,003,709.89	9,923,375.94

#### (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	21,135.00	5,283.75	21,135.00	5,283.75
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产加速折旧	12,985.92	3,441.27	12,336.38	3,269.14
投资性房地产公允价值变动	55,587,162.44	13,896,790.61	55,587,162.44	13,896,790.61
其他	1,677,302.44	419,325.61	1,677,302.42	419,325.61

合计	57,298,585.80	14,324,841.24	57,297,936.24	14,324,669.11
----	---------------	---------------	---------------	---------------

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	22,964,973.06	22,964,973.06
可抵扣亏损	73,433,677.98	73,433,677.98
合计	96,398,651.04	96,398,651.04

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年	18,949,290.36	18,949,290.36	
2023 年	15,366,882.46	15,366,882.46	
2024 年	11,530,016.66	11,530,016.66	
2025 年	16,299,657.39	16,299,657.39	
2026 年	11,287,831.11	11,287,831.11	
合计	73,433,677.98	73,433,677.98	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
OR 公司商务网站	1,289,151.28		1,289,151.28	1,233,504.89		1,233,504.89
预付工程设备款	108,000.00		108,000.00	396,955.00		396,955.00

合计	1,397,151.28		1,397,151.28	1,630,459.89		1,630,459.89
----	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------

其他说明：无

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	25,000,000.00	25,000,000.00
保证借款	92,200,150.00	70,000,000.00
信用借款	3,355,700.00	8,159,883.39
信用证贴现融资	31,722,850.00	25,922,850.00
应付短期借款利息	561,413.92	654,416.70
合计	152,840,113.92	129,737,150.09

短期借款分类的说明：

1.期末抵押借款 25,000,000.00 元。（1）本公司之子公司青岛森汇石墨有限公司从浦发银行青岛分行取得借款人民币 5,000,000.00 元，以青岛森汇石墨有限公司持有的房产及土地进行抵押，同时本公司对该笔借款提供保证担保；（2）本公司之子公司青岛森汇石墨有限公司从兴业银行青岛分行取得流动资金借款人民币 10,000,000.00 元，以青岛森汇石墨有限公司持有的不动产权进行抵押；（3）本公司之子公司上海驿康企业管理有限公司从上海农村商业银行股份有限公司浦东分行取得借款人民币 10,000,000.00 元，以关联方柯毅、柯毅之配偶张凝芳持有的不动产权进行抵押。

2.期末保证借款 92,200,150.00 元。（1）本公司之子公司新华锦集团山东海川锦融发制品有限公司从交通银行青岛市北第一支行取得的人民币借款 20,000,000.00 元，由新华锦集团有限公司、山东鲁锦进出口集团有限公司提供保证担保；（2）本公司之子公司新华锦集团山东海川工艺发制品有限公司从交通银行青岛市北第一支行取得流动资金借款 6,500,000.00 元，由新华锦集团有限公司提供保证担保；（3）本公司之子公司山东新华锦纺织有限公司从民生银行青岛金水路支行取得的人民币借款 30,000,000.00 元，由本公司提供保证担保；（4）本公司子公司上海荔之实业有限责任公司分别招商银行上海分行、江苏银行上海分行取得借款 26,400,000.00 元、9,300,150.00 元，由本公司提供保证担保。

3.期末信用借款 3,355,700.00 元。其中本公司之子公司 ON-RITECOMPANY,INC.取得的美元借款 500,000.00 美元，期末人民币 3,355,700.00 元。

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据**

□适用 √不适用

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	159,102,037.38	95,422,276.23
合计	159,102,037.38	95,422,276.23

1、期末余额中无账龄超过 1 年的大额应付账款。

2、期末余额中欠关联方的欠款，详见附注“十二、关联方及关联交易”

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租金		27,500.00
合计		27,500.00

期末余额中无账龄超过 1 年的大额预收账款。

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	53,119,956.82	35,401,586.74
合计	53,119,956.82	35,401,586.74

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	46,624,949.93	92,931,167.81	90,877,820.55	48,678,297.19
二、离职后福利-设定提存计划	327,961.53	6,668,722.43	6,001,904.59	994,779.37
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	46,952,911.46	99,599,890.24	96,879,725.14	49,673,076.56

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	16,153,392.35	83,291,454.05	82,015,933.54	17,428,912.86
二、职工福利费		653,279.34	653,279.34	
三、社会保险费	263,727.55	5,695,622.82	5,431,595.83	527,754.54
其中：医疗保险费	259,192.06	4,544,988.62	4,328,356.11	475,824.57
工伤保险费	4,535.49	198,530.41	183,771.06	19,294.84
生育保险费		952,103.79	919,468.66	32,635.13
四、住房公积金	61,862.36	2,550,637.01	2,298,079.42	314,419.95
五、工会经费和职工教育经费	30,145,967.67	740,174.59	478,932.42	30,407,209.84
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	46,624,949.93	92,931,167.81	90,877,820.55	48,678,297.19

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	316,148.16	6,252,713.40	5,649,555.30	919,306.26
2、失业保险费	11,813.37	416,009.03	352,349.29	75,473.11

3、企业年金缴费				
合计	327,961.53	6,668,722.43	6,001,904.59	994,779.37

其他说明：

适用 不适用

#### 40、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,284,876.27	4,095,624.22
消费税		
营业税		
企业所得税	35,432,478.20	33,601,955.12
个人所得税	1,795,063.13	1,530,694.30
城市维护建设税	410,218.12	243,564.63
教育费附加（含地方）	340,502.25	165,448.12
土地使用税	18,911.29	41,421.00
房产税	67,749.37	188,575.30
印花税	201,548.98	263,755.41
地方水利建设基金	27,580.13	27,580.13
资源税	234,813.02	526,803.91
环境保护税	226.28	226.28
关税		868,080.10
其他		12,236.27
合计	46,813,967.04	41,565,964.79

其他说明：无

#### 41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	391,738.12	2,828,833.00
其他应付款	134,145,662.04	292,513,387.56
合计	134,537,400.16	295,342,220.56

其他说明：无

#### 应付利息

适用 不适用



**应付股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	391,738.12	2,828,833.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	391,738.12	2,828,833.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：无

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付工程、设备款	1,078,851.29	1,097,527.14
应付费	25,420,106.45	33,862,557.37
押金保证金	675,679.95	774,504.95
应付股权收购款		126,000,000.00
拆借款	94,734,076.53	122,577,546.63
其他	12,236,947.82	8,201,251.47
合计	134,145,662.04	292,513,387.56

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
平度市国土资源局	4,770,000.00	未偿还
青岛森磊矿业有限公司	3,091,371.51	未偿还
青岛博勤恒信投资有限公司	3,090,579.25	未偿还
李京松	3,031,205.73	未偿还
合计	13,983,156.49	/

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	1,649,919.70	2,733,692.57
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	237,519.27	310,293.76
1 年内到期的租赁负债	8,870,224.95	7,643,911.81
合计	10,757,663.92	10,687,898.14

其他说明：

一年内到期的长期借款均为抵押借款。

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	2,607,046.20	1,577,174.36
已背书未终止确认应收票据	9,274,938.00	4,950,000.00
合计	11,881,984.20	6,527,174.36

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		147,398.09
保证借款		
信用借款		
合计		147,398.09

长期借款分类的说明：

2020 年 1 月 14 日，公司之子公司 NEW IMAGE LABS CORPORATION 与 Bank of America 签订借款合同，合同金额 1,200,000.00 美元，借款期限自 2020 年 1 月 14 日至 2023 年 1 月 14 日。自 2020 年 2 月份开始按月偿还借款，截至 2022 年 6 月 30 日，公司已累

计偿还借款 954,161.62 美元，一年内需要偿还的 245,838.38 美元（人民币 1,649,919.70 元）已划分至一年内到期的非流动负债。根据合同约定，NEW IMAGE LABS CORPORATION 以现在拥有或以后获得的下列财产提供抵押：包括货币资金、应收账款、存货、固定资产、无形资产等对应价值的资产。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	21,655,244.73	20,479,363.78
合计	21,655,244.73	20,479,363.78

其他说明：无

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期应付款		353,151.91
专项应付款		
合计		353,151.91

其他说明：无

### 长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期支付购车款	237,519.27	663,445.67
减：1 年内到期的长期应付款	237,519.27	310,293.76
合计		353,151.91

其他说明：无

### 专项应付款

适用 不适用

### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

### 50、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
复垦费	5,857,081.34	6,054,025.69	
合计	5,857,081.34	6,054,025.69	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：无

### 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	375,992,296.00	52,785,923.00				52,785,923.00	428,778,219.00

其他说明：

根据中国证券监督管理委员会证监许可【2021】3841号《关于核准山东新华锦国际股份有限公司非公开发行股票的批复》，本公司2022年3月实际向特定投资者发行人民币普通股（A股）股票52,785,923股，发行价格为每股人民币6.82元，募集资金总额为人民币359,999,994.86元。募集资金总额扣除所有股票发行费用11,639,319.82元后募集资金净额为人民币348,360,675.04元，其中：增加股本人民币52,785,923元，增加资本公积人民币295,574,752.04元。

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	13,840,828.14	295,574,752.04		309,415,580.18
其他资本公积	133,907,123.48			133,907,123.48
合计	147,747,951.62	295,574,752.04		443,322,703.66

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据中国证券监督管理委员会证监许可【2021】3841号《关于核准山东新华锦国际股份有限公司非公开发行业股票的批复》，本公司2022年3月实际向特定投资者发行人民币普通股（A股）股票52,785,923股，发行价格为每股人民币6.82元，募集资金总额为人民币359,999,994.86元。募集资金总额扣除所有股票发行费用11,639,319.82元后募集资金净额为人民币348,360,675.04元，其中：增加股本人民币52,785,923元，增加资本公积人民币295,574,752.04元。

## 56、库存股

适用 不适用

## 57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	738,149.88	-2,550,078.29				-2,550,078.29		- 1,811,928.41
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益	799,947.02							799,947.02
其他权益工具投资	-61,797.14	-2,550,078.29				-2,550,078.29		- 2,611,875.43

公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	9,308,677.00	12,205,268.37				12,205,268.37	2,208,157.50	2,896,591.37
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	461,590.78							461,590.78
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	9,770,267.78	12,205,268.37				12,205,268.37	2,208,157.50	2,435,000.59

其他综合收益合计	8,570,527.12	9,655,190.08				9,655,190.08	2,208,157.50	1,084,662.96
----------	--------------	--------------	--	--	--	--------------	--------------	--------------

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无

## 58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	95,335.03	947,954.96	817,582.10	225,707.89
维简费	9,307.89			9,307.89
合计	104,642.92	947,954.96	817,582.10	235,015.78

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

## 59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	48,599,596.84			48,599,596.84
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	48,599,596.84			48,599,596.84

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

## 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	430,028,431.53	367,905,392.37
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	430,028,431.53	367,905,392.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,674,407.37	65,971,249.30
减：提取法定盈余公积		4,250,890.80
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	20,152,576.29	13,535,723.91
转作股本的普通股股利		
其他		-13,938,404.57
期末未分配利润	443,550,262.61	430,028,431.53



**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	916,390,338.65	701,420,543.00	643,069,976.26	515,055,393.23
其他业务	1,084,903.56	46,194.50	2,508,337.21	153,666.13
合计	917,475,242.21	701,466,737.50	645,578,313.47	515,209,059.36

**(2). 合同产生的收入的情况**

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

其他说明：无

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	616,359.92	340,558.47
教育费附加	359,572.64	242,712.08
资源税	648,862.63	773,233.92
房产税	136,443.74	215,328.54
土地使用税	42,503.29	80,410.04
车船使用税	6,394.62	13,522.65
印花税	207,177.42	125,555.72
地方水利建设基金		3,063.44
环境保护税	452.56	
合计	2,017,766.82	1,794,384.86

其他说明：无

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	53,167,985.40	33,534,449.85
办公费	4,894,553.67	2,511,705.28
差旅费	276,614.04	411,292.87
运营费	3,487,386.65	1,959,438.04
保险费	2,369,841.13	2,364,331.80
业务招待费	523,079.25	370,694.04
租赁费	2,587,319.80	1,966,648.18
折旧费	2,120,545.59	324,104.62
无形资产摊销	78,918.78	73,150.21
长期待摊费用摊销	81,851.38	850.00
其他	9,465,087.21	5,697,384.84
合计	79,053,182.90	49,214,049.73

其他说明：无

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,563,016.30	915,185.56
职工薪酬	21,996,154.55	13,390,232.35
差旅费	362,657.41	189,396.14
中介机构费	6,372,048.02	4,686,058.79
业务招待费	2,089,958.75	1,501,194.39
租赁、维修费	3,798,262.99	2,561,058.03
无形资产摊销	4,227,155.03	4,557,590.11
折旧费	2,403,905.43	1,914,273.12
长期待摊费用摊销	578,816.46	365,229.05
补偿金	168,930.00	432,470.00
安全生产费	378,971.98	420,846.43
其他	3,851,931.86	4,623,384.10
合计	47,791,808.78	35,556,918.07

其他说明：无

**65、研发费用**

□适用 √不适用

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,163,404.11	1,312,362.75
减：利息收入	645,027.48	876,680.94
汇兑损益	-5,237,135.56	363,510.42
手续费及其他	2,183,256.49	2,410,704.74
合计	2,464,497.56	3,209,896.97

其他说明：无

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
企业扶持资金	1,529,668.46	4,000.00
市场开拓资金扶持		131,900.00
稳岗补贴	93,721.66	
一次性吸纳就业补贴		
三代手续费返还	52,878.54	288,156.30
工资保障计划贷款免除		7,730,333.40
境外投资者投资发展资金	1,534,000.00	522,700.00
公卫项目部分补助资金		332,374.46
促进科技创新发展资金	200,000.00	200,000.00
增值税减免税款		2,479.19
安全责任险补助	17,465.28	
其他	22,006.04	
合计	3,449,739.98	9,211,943.35

其他说明：无

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,537,009.59	1,440,224.08
处置长期股权投资产生的投资收益		9,641,752.66
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,562,589.10	1,518,982.39
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		

其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	3,099,598.69	12,600,959.13

其他说明：

按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期金额	上期金额
青岛中绵针织有限公司	1,887,503.11	1,280,186.33
济南华丰纺织有限公司	14,827.61	160,037.75
HONG KONG HONOUR FAITH LIMITED (香港宝信有限公司)	-365,321.13	
合计	1,537,009.59	1,440,224.08

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

#### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-701,579.20	-356,287.41
其他应收款坏账损失	44,283.01	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-657,296.19	-356,287.41

其他说明：无

#### 72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,560,898.13	-21,792.12
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-3,560,898.13	-21,792.12

其他说明：无

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		180,913.86
合计		180,913.86

其他说明：□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			

其他	1,129.45	45.67	1,129.45
合计	1,129.45	45.67	1,129.45

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：适用 不适用

## 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	29,359.51	13,424.39	29,359.51
其中：固定资产处置损失	29,359.51	13,424.39	29,359.51
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	102,000.00	50,000.00	102,000.00
罚款及其他	34.40	25,495.75	34.40
合计	131,393.91	88,920.14	131,393.91

其他说明：无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	24,420,671.03	12,783,521.32
递延所得税费用	-153,622.27	9,530.52
合计	24,267,048.76	12,793,051.84

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	86,882,128.54

按法定/适用税率计算的所得税费用	21,720,532.14
子公司适用不同税率的影响	-1,638,055.12
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-384,252.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,054,548.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-392,351.34
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	3,906,626.90
所得税费用	24,267,048.76

其他说明：适用 不适用

## 77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注 57

## 78、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	4,148,320.97	12,842,146.60
收到政府补贴	3,449,739.98	9,211,943.35
收到利息收入	645,027.48	876,680.94
赔偿收入及其他	1,129.45	45.67
收到的远期结售汇保证金	317,509.71	
合计	8,561,727.59	22,930,816.56

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售及管理费用	43,605,550.35	30,832,454.71
财务费用	2,183,256.49	1,716,491.60
支付的往来款	9,434,489.93	4,363,000.21
罚款支出及其他	102,034.40	88,920.14
合计	55,325,331.17	37,000,866.66

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的拆借款	98,702,800.00	
收到的供应链融资款	33,137,288.78	
合计	131,840,088.78	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
偿还拆借款	127,619,464.56	
同一控制下企业合并合并对价		
支付的非公开发行业务费用	1,290,000.00	
支付的租赁款	5,529,867.52	
支付供应链融资款	32,064,094.32	
分期支付购车款	425,926.40	
合计	166,929,352.80	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	62,615,079.78	49,327,814.98
加：资产减值准备	3,560,898.13	21,792.12
信用减值损失	657,296.19	356,287.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,406,504.07	2,894,209.62
使用权资产摊销	4,939,544.27	
无形资产摊销	4,707,711.53	4,557,990.51



长期待摊费用摊销	871,970.42	511,172.69
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）		-180,913.86
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	29,359.51	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	926,268.55	1,675,873.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,099,598.69	-12,600,959.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,110,462.45	9,563.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	172.13	-33.22
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,912,238.32	-5,174,467.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,171,453.96	-70,512,924.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	91,023,164.41	47,377,945.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	150,444,215.57	18,263,351.71
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	501,796,586.26	330,508,059.93
减：现金的期初余额	354,014,733.51	328,276,641.26
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	147,781,852.75	2,231,418.67

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	501,796,586.26	354,014,733.51
其中：库存现金	466,176.09	909,903.51
可随时用于支付的银行存款	495,055,312.59	349,477,681.16
可随时用于支付的其他货币资金	6,275,097.58	3,627,148.84
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	501,796,586.26	354,014,733.51
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：适用 不适用

#### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

#### 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,895,745.80	保证金
固定资产	122,720.89	抵押
无形资产	1,528,863.36	抵押
合计	11,547,330.05	/

其他说明：无

#### 82、外币货币性项目

##### (1)、外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			77,344,682.73
其中：美元	8,675,382.99	6.7114	58,223,965.40
港币	1,200,101.76	0.8552	1,026,327.03
加拿大元	1,053,355.86	5.2058	5,483,559.94

澳门元	20,275.37	0.8295	16,818.42
欧元	3,960.89	7.0084	27,759.50
韩元	280,845,815.00	0.0052	1,447,760.18
日元	226,279,963.00	0.0491	11,118,492.26
应收账款			39,444,874.52
其中：美元	4,701,377.99	6.7114	31,552,828.24
港币	9,107,594.78	0.8552	7,788,815.06
加拿大元	19,830.04	5.2058	103,231.22
其他应收款			4,451,768.30
其中：美元	401,269.80	6.7114	2,693,082.14
港币	1,788,456.71	0.8552	1,529,488.18
加拿大元	44,027.28	5.2058	229,197.21
韩元	150.00	0.0052	0.77
短期借款			3,355,700.00
其中：美元	500,000.00	6.7114	3,355,700.00
应付账款			25,311,755.00
其中：美元	3,603,023.72	6.7114	24,181,333.39
港币	1,117,364.83	0.8552	955,570.40
加拿大元	33,587.77	5.2058	174,851.21
其他应付款			16,060,473.40
其中：美元	1,687,936.51	6.7114	11,328,417.09
港币	5,526,289.67	0.8552	4,726,082.93
日元	83,300.00	0.0491	4,093.03
澳门元	2,266.85	0.8295	1,880.35
一年内到期的非流动负债			1,649,919.70
其中：美元	245,838.38	6.7114	1,649,919.70

其他说明：无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

√适用 □不适用

重要境外经营实体名称	与本公司关系	主要经营地	记账本位币	选择依据
华晟控股有限公司	子公司	香港	港币	以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币
美国华越有限责任公司	子公司	美国劳德代尔堡	美元	
AMM INDUSTRIES INC.	子公司	美国劳德代尔堡	美元	
ON-RITE COMPANY, INC.	子公司	美国劳德代尔堡	美元	
NEW IMAGE LABS	子公司	美国劳德代尔堡	美元	

CORPORATION		堡	
NEW IMAGE CANADA LTD.	子公司	加拿大多伦多市	加元
一般财团法人 TOMONIYKIRU 会	子公司	日本	日元
株式会社新华锦商社	子公司	韩国	韩元
锦融（柬埔寨）有限公司	子公司	金边	美元
海顺地（柬埔寨）有限公司	子公司	金边	美元
新华锦澳门一人有限公司	子公司	澳门	澳门元
百德沃贸易（香港）有限公司	子公司	香港	港币
Buytheworld Limited（开曼）	子公司	开曼群岛	美元
蘭艾傑贸易（香港）有限公司	子公司	香港	港币
香港驿康贸易有限公司	子公司	香港	港币
迅沐（香港）有限公司	子公司	香港	港币

**83、套期**

适用 不适用

**84、政府补助****1. 政府补助基本情况**

适用 不适用

**2. 政府补助退回情况**

适用 不适用

其他说明：无

**85、其他**

适用 不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

2022年3月，为在韩国当地对接境外品牌资源，加快发展公司进口业务，公司全资子公司美国华越出资2.9亿韩元（折合人民币约150万元）在韩国设立了一家全资子公司株式会社新华锦商社。2022年6月，株式会社新华锦商社出资500万美元对青岛锦坤进行增资，截至2022年6月底，实际投资规模为3,000,384美元，纳入公司合并报表范围。

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	
山东新华锦纺织有限公司	青岛市	青岛市	国际贸易	68.16	31.84	非同一控制下企业合并
青岛恒孚针织服装有限公司	青岛市	青岛市	纺织品加工制造		75.45	非同一控制下企业合并
新华锦集团山东海诚进出口有限公司	青岛市	青岛市	国际贸易	63.75		非同一控制下企业合并
新华锦集团山东盈商国际贸易有限公司	青岛市	青岛市	国际贸易	100		非同一控制下企业合并
新华锦(青岛)养老健康科技有限公司	青岛市	青岛市	养老管理和咨询服务	6.11	93.89	设立或投资
青岛市崂山区新华锦职业培训学校	青岛市	青岛市	养老职业技能培训		100	设立或投资
青岛泰诺人力资源管理有限公司	青岛市	青岛市	人力资源服务		100	非同一控制下企业合并
新锦泰(泰安)养老服务有限公司	泰安市	泰安市	养老管理和咨询服务		100	设立或投资
华晟控股有限公司	香港	香港	贸易投资	100		同一控制下企业合并
美国华越有限责任公司	美国劳德代尔堡	美国劳德代尔堡	对外投资		100	同一控制下企业合并
青岛华越投资控股有限公司	青岛市	青岛市	投资管理		100	设立或投资

青岛锦坤投资控股有限公司	青岛市	青岛市	投资管理		100	设立或投资
AMM INDUSTRIES INC.	美国劳德代尔堡	美国劳德代尔堡	发制品销售		100	同一控制下企业合并
ON-RITE COMPANY, INC.	美国劳德代尔堡	美国劳德代尔堡	发制品销售		100	同一控制下企业合并
NEW IMAGE LABS CORPORATION	美国劳德代尔堡	美国劳德代尔堡	发制品销售		100	同一控制下企业合并
NEW IMAGE CANADA LTD.	加拿大多伦多市	加拿大多伦多市	发制品销售		100	同一控制下企业合并
一般财团法人 TOMONIYIKIRU 会	日本	日本	医疗和社会福祉事业		100	非同一控制下企业合并
新华锦集团山东锦盛发制品有限公司	青岛市	青岛市	发制品制造及销售	100		同一控制下企业合并
新华锦集团山东海川工艺发制品有限公司	青岛市	青岛市	国际贸易		51	同一控制下企业合并
新华锦集团山东海川锦融发制品有限公司	青岛市	青岛市	国际贸易	49	51	同一控制下企业合并
锦融（柬埔寨）有限公司	金边	金边	发制品加工制造		100	同一控制下企业合并
青岛海顺地进出口有限公司	青岛市	青岛市	国际贸易		100	同一控制下企业合并
海顺地（柬埔寨）有限公司	金边	金边	发制品加工制造		100	同一控制下企业合并
山东禹城新意发制品有限公司	德州禹城	德州禹城	发制品加工制造		100	同一控制下企业合并
禹城新源发制品有限公司	德州禹城	德州禹城	发制品加工制造		100	同一控制下企业合并

丝傲（上海）商贸有限公司	上海市	上海市	商贸服务业		60	设立或投资
青岛锦信三维技术有限公司	上海市	上海市	技术服务		60	设立或投资
青岛山丽发制品有限公司	青岛市	青岛市	发制品加工制造		25.50	设立或投资
青岛利百健生物科技有限公司	青岛市	青岛市	生物科技	100		设立或投资
新华锦澳门一人有限公司	澳门	澳门	转口贸易	100		非同一控制下企业合并
山东新华锦长生养老运营有限公司	青岛市	青岛市	养老经营管理服务和咨询服务	66		设立或投资
青岛市南鑫云社区卫生服务站	青岛市	青岛市	医疗和社会福祉事业		100	非同一控制下企业合并
山东新华锦汽车销售服务有限公司	青岛市	青岛市	汽车贸易	100		设立或投资
青岛新华锦汽车贸易有限公司	青岛市	青岛市	汽车贸易	100		设立或投资
青岛新驰汽车有限公司	青岛市	青岛市	新能源汽车销售和二手车经销		66	设立或投资
青岛森汇石墨有限公司	青岛市	青岛市	石墨开采加工	50		同一控制下企业合并
青岛新华锦优品国际贸易有限公司	青岛市	青岛市	零售	100		同一控制下企业合并
上海荔之实业有限公司	上海	上海	零售	60		非同一控制下企业合并
上海驿康企业管理有限公司	上海	上海	零售		60	非同一控制下企业合并
百德沃贸易（香港）有限公司	香港	香港	零售		60	非同一控制下企业合并



上海迅沐实业有限公司	上海	上海	零售		60	非同一控制下企业合并
上海蒂迷秀实业有限公司	上海	上海	零售		60	非同一控制下企业合并
Buytheworld Limited (开曼)	开曼群岛	开曼群岛	零售		60	非同一控制下企业合并
蘭艾傑贸易(香港)有限公司	香港	香港	零售		60	非同一控制下企业合并
海南驿康贸易有限公司	海南	海南	零售		60	非同一控制下企业合并
香港驿康贸易有限公司	香港	香港	零售		60	非同一控制下企业合并
迅沐(香港)有限公司	香港	香港	零售		60	非同一控制下企业合并
株式会社新华锦商社	韩国	韩国	批发零售		100	设立或投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：公司在子公司的持股比例与表决权比例一致

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依据：无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的情况。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海荔之实业有限公司	40.00	5,423,874.35		51,611,770.54

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海荔之实业有限公司	296,266,534.79	10,818,716.16	307,085,250.95	173,920,349.77	4,135,474.82	178,055,824.59	307,566,957.43	6,361,815.94	313,928,773.37	203,585,655.31	393,771.32	203,979,426.64

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海荔之实业有限公司	193,056,903.88	13,559,685.87	19,080,079.63	- 29,330,309.05				

其他说明：无

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：**适用 不适用**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
青岛中绵针织有限公司	山东青岛	山东青岛	纺织业		30.00	权益法
济南华丰纺织有限公司	山东济南	山东济南	纺织业		20.00	权益法
青岛大手新华锦康复有限公司	山东青岛	山东青岛	康复咨询	32.30		权益法
香港宝信有限公司	香港	香港	零售		30.00	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：无

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额

## 2022 年半年度报告

	青岛中 绵针织 有限公 司	济南华 丰纺织 有限公 司	青岛大手新华 锦康复有限公 司	香港宝信 有限公司	青岛中绵针织 有限公司	济南华丰纺织 有限公司	青岛大手新华 锦康复有限公 司	香港宝信 有限公司
流动资产	314,928,482.15	35,206,586.05	3,016,326.15	137,173,881.82	263,487,422.06	31,946,849.61	2,884,432.57	126,867,193.02
非流动资产	24,601,133.55	21,540,310.42	3,051,079.03	1,541,450.90	25,091,669.58	18,541,112.43	4,170,898.15	1,473,678.97
资产合计	339,529,615.70	56,746,896.47	6,067,405.18	138,715,332.72	288,579,091.64	50,487,962.04	7,055,330.72	128,340,872.00
流动负债	221,087,920.23	40,786,593.51	15,055,059.32	128,718,441.36	176,429,073.19	34,609,507.13	13,362,118.08	117,581,210.57
非流动负债			194,890.85				283,477.60	
负债合计	221,087,920.23	40,786,593.51	15,249,950.17	128,718,441.36	176,429,073.19	34,609,507.13	13,645,595.68	117,581,210.57
少数股东权益								
归属于母公司股东权益	118,441,695.47	15,960,302.96	-9,182,544.99	9,996,891.37	112,150,018.45	15,878,454.91	-6,590,264.96	10,759,661.43
按持股比例计算的净资产份额								
调整事项								
--商誉								
--内部交易未实现利润								
--其他								
对联营企业权益投资的账面价值								
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值								
营业收入	253,299,475.71	38,023,911.10	1,008,314.52	87,520,563.23	242,718,238.44	45,812,574.26	3,069,026.44	
净利润	6,291,677.02	74,138.05	-1,463,444.76	-1,217,737.07	4,267,287.76	800,188.80	-2,835,732.81	
终止经营的净利润								
其他综合收益								
综合收益总额	6,291,677.02	74,138.05	-1,463,444.76	-1,217,737.07	4,267,287.76	800,188.80	-2,835,732.81	
本年度收到的来自联营企业的股利								

其他说明：无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
青岛大手新华锦康复有限公司	-2,567,420.40	-472,692.66	-3,040,113.06

其他说明：无

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司在经营活动中面临各种金融风险，信用风险、市场风险和流动性风险。公司管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在保证公司必要竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低金融工具风险的风险管理政策，具体内容如下：

(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。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收款项融资、应收账款和其他应收款等。这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司银行存款主要存放于国有银行、大中型上市银行和国际主要银行，在正常经济环境下，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对应收账款、应收票据等，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。对于客户的赊销信用风险，公司主营业务主要为订单定制生产，收取部分预收款后再安排采购及生产，并通过以下管理制度降低赊销信用风险。对于大部分客户收款后发货，仅对具有一定规模，信用状况良好，具有较好的长期合作关系，评估后经批准的客户，根据情况给予合理的信用额度和短期信用期限。并采取措​​施，由不同业务部门专人跟踪管理，确保公司整体信用风险在可控的范围内。

对于其他应收款信用风险，公司主要通过备用金管理、逐笔款项授权、定期检查清收管理，确保公司其他应收款余额和信用风险控制​​在合理范围。

## （二）市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

### 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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

公司面临的利率风险主要来源于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。截至 2021 年 12 月 31 日，公司借款含固定利率和浮动利率借款。公司密切关注市场利率变化，当利率变化对公司业绩产生重大影响时，管理层将会考虑固定利率和浮动利率比例调整、使用利率互换等工具。

### 2、汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，本公司主要经营地位于国内，主要业务以人民币、美元结算。公司子公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险，子公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，子公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

本公司销售国外客户主要以美元结算，公司根据美元兑人民币汇率的变化情况，适当安排外币借款对冲汇率风险，同时和银行灵活签订远期结汇合同，以防止汇率波动较大对公司带来不利影响。

但由于汇率波动是实时的，因此在某一时点上，汇率风险始终存在。

## （三）流动性风险

流动性风险，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。本公司的政策是确保拥有充足的现金偿还到期债务。流动性风险由本公司财务部门管理和控制，综合运用债权信用管理、各种融资途径、争取供应商较长的信用期限和信用额度，保证公司在所有合理运营的情况下拥有充足的资金偿还债务，防止发生流动性风险。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产			234,016,000.00	234,016,000.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			234,016,000.00	234,016,000.00
（1）债务工具投资				

(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资	9,613,562.81		100,000.00	9,713,562.81
(四) 投资性房地产			86,918,635.00	86,918,635.00
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物			86,918,635.00	86,918,635.00
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资			248,724.73	248,724.73
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>9,613,562.81</b>		<b>321,283,359.73</b>	<b>330,896,922.54</b>
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

公司在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

√适用 □不适用

不能直接观察和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、公司使用自身数据作出的财务预测等。

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

□适用 √不适用

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

□适用 √不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

√适用 □不适用

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项。不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异较小。

## 9、其他

□适用 √不适用

## 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
山东鲁锦进出口集团有限公司	山东省青岛市市南区香港中路20号黄金广场北楼4楼028室	国际贸易	7,903.00	43.27	43.27

本企业最终控制方是新华锦集团有限公司

其他说明：本报告期母公司对本企业的持股比例较2021年减少6.07%，系本企业在2022年非公开发行股票摊薄稀释所致。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本企业的子公司情况详见附注“九、在其他主体中的权益1、在子公司中的权益”。



### 3、本企业合营和联营企业情况

√适用 □不适用

本企业的子公司情况详见附注“九、在其他主体中的权益 3、在合营企业或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

□适用 √不适用

### 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
新华锦集团有限公司	其他
山东海川集团控股有限公司	其他
山东永盛国际货运有限公司	集团兄弟公司
新华锦集团山东海锦国际贸易有限公司	母公司的控股子公司
山东新华锦国际高尔夫公寓有限公司	集团兄弟公司
新华锦集团青岛锦地实业有限公司	集团兄弟公司
山东即墨黄酒厂有限公司	集团兄弟公司
新华锦（青岛）长乐颐养服务有限公司	集团兄弟公司
朗乐（青岛）颐养运营管理有限公司	集团兄弟公司
青岛天阁苑酒店管理有限公司	集团兄弟公司
青岛丽晶大酒店有限公司	集团兄弟公司
山东锦隆国际健康产业有限公司	集团兄弟公司
青岛新华锦国际有限公司	集团兄弟公司
山东新华锦新材料科技有限公司	集团兄弟公司
青岛鹿本堂健康管理有限公司	集团兄弟公司
新华锦（青岛）电子商务有限公司[现已更名为新华锦大商（青岛）国际贸易有限公司]	集团兄弟公司
山东新华锦国际商务集团有限公司	集团兄弟公司
青岛新华锦文化创意有限公司	集团兄弟公司
山东新华锦水产有限公司	集团兄弟公司
青岛泓林石墨科技有限公司	其他
青岛金汇石墨有限公司	其他
山东省锦泰储运有限责任公司	其他
青岛葆华新材料科技有限公司	其他
青岛海正石墨有限公司	其他
柯毅	其他
张凝芳	其他
王荔扬	其他
上海荔康企业管理中心（有限合伙）	其他
永新县荔驰咨询服务中心（有限合伙）	其他
上海荔亿企业管理中心（有限合伙）	其他

其他说明：无

## 5、关联交易情况

## (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东永盛国际货运有限公司	货运代理	378,118.01	352,412.61
新华锦集团青岛锦地实业有限公司	物业管理	235,449.85	192,156.76
青岛天阁苑酒店管理有限公司	用餐服务		7,331.00
青岛丽晶大酒店有限公司	用餐服务	43,257.17	41,063.60
山东即墨黄酒厂有限公司	采购商品	543,232.76	244,941.41
山东锦隆国际健康产业有限公司	采购商品		63,751.00
青岛新华锦国际有限公司	采购商品	210,627.50	79,038.00
青岛鹿本堂健康管理有限公司	采购商品	4,880.00	38,278.00
新华锦（青岛）电子商务有限公司[现已更名为新华锦大商（青岛）国际贸易有限公司]	采购商品		5,148.00
朗乐（青岛）颐养运营管理有限公司	采购商品		28,300.00
青岛中绵针织有限公司	采购商品	3,949,213.83	
山东鲁锦进出口集团有限公司	采购商品	7,800.00	
青岛新华锦文化创意有限公司	采购商品/用餐服务	168,823.40	
山东省锦泰储运有限责任公司	仓储费	6,022.64	
合计		5,547,425.16	1,052,420.38

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新华锦集团山东海锦国际贸易有限公司	包装物销售	350,003.57	280,663.45
山东永盛国际货运有限公司	包装物销售	2,973.45	1,440.00
新华锦（青岛）长乐颐养服务有限公司	销售商品	141,509.46	26,534.65
山东鲁锦进出口集团有限公司	销售商品	108,890.00	
新华锦集团有限公司	销售商品	214,114.00	
青岛丽晶大酒店有限公司	销售商品	101,160.00	

青岛大手新华锦康复有限公司	提供劳务		11,881.20
青岛金汇石墨有限公司	销售商品		2,582,863.29
青岛中绵针织有限公司	销售商品	173,243.36	
新华锦（青岛）电子商务有限公司 [现已更名为新华锦大商（青岛）国际贸易有限公司]	销售商品	32,845.00	
山东新华锦国际商务集团有限公司	销售商品	18,230.00	
青岛新华锦国际有限公司	销售商品	107,142.00	
青岛葆华新材料科技有限公司	销售商品	2,877,833.23	
青岛海正石墨有限公司	销售商品	15,900.00	
山东新华锦水产有限公司	销售商品	6,344.00	
香港宝信有限公司	代运营服务费	4,389,944.05	
合计		8,540,132.12	2,903,382.59

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
新华锦（青岛）长乐颐养服务有限公司	山东新华锦长生养老运营有限公司	其他资产托管			市场价	141,509.43

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

2022年5月4日，本公司之子公司山东新华锦长生养老运营有限公司与新华锦（青岛）长乐颐养服务有限公司签署《委托运营管理合同》，约定由山东新华锦长生养老运营有限公司受托管理长乐居颐养业务并收取托管服务费，每月含税托管服务费人民币贰万伍仟元整，托管期限一年。2022年1-6月收取不含税托管费141,509.43元。

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

## (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
山东海川集团控股有限公司	房屋建筑物	232,449.83	183,156.74			232,449.83	183,156.74				

关联租赁情况说明

√适用 □不适用

（1）2022 年，本公司之子公司新华锦集团山东锦盛发制品有限公司（以下简称“锦盛发制品”）与山东海川控股有限公司（以下简称“海川集团”）、新华锦集团青岛锦地实业有限公司（以下简称“锦地实业”）签订《房屋租赁合同》。合同约定：海川集团将位于青岛市香港中路 20 号黄金广场北楼 10 楼的房屋租赁给锦盛发制品，由锦地实业提供物业服务。2022 年度应支付海川集团含税租金 38,925.00 元，支付锦地实业含税物业费 38,925.00 元；

（2）2022 年，本公司之子公司新华锦集团山东海诚进出口有限公司（以下简称“海诚进出口公司”）与山东海川控股有限公司（以下简称“海川集团”）、新华锦集团青岛锦地实业有限公司（以下简称“锦地实业”）签订《房屋租赁合同》。合同约定：海川集团将位于青岛市香港中路 20 号黄金广场北楼 7 楼的房屋租赁给海诚进出口公司，由锦地实业提供物业服务。2022 年度应支付海川集团含税租金 210,613.50 元，支付锦地实业含税物业费 210,613.50 元；

（3）2022 年，本公司之子公司青岛新华锦汽车贸易有限公司（以下简称“汽车贸易公司”）与山东海川控股有限公司（以下简称“海川集团”）、新华锦集团青岛锦地实业有限公司（以下简称“锦地实业”）签订《房屋租赁合同》。合同约定：海川集团将位于青岛市香港中路 20 号黄金广场北楼 10 楼的房屋租赁给汽车贸易公司，由锦地实业提供物业服务。2022 年度应支付海川集团含税租金 116,775.00 元，支付锦地实业含税物业费 116,775.00 元；

（4）2022 年，本公司之子公司青岛新华锦优品国际贸易有限公司（以下简称“优品公司”）与山东海川控股有限公司（以下简称“海川集团”）、新华锦集团青岛锦地实业有限公司（以下简称“锦地实业”）签订《房屋租赁合同》。合同约定：海川集团将位于青岛市香港中路 20 号黄金广场北楼 5 楼的房屋租赁给优品公司，由锦地实业提供物业服务。2022 年度应支付海川集团含税租金 110,025.00 元，支付锦地实业含税物业费 110,025.00 元；

## (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新华锦集团有限公司、山东鲁锦进出口集团有限公司	40,000,000.00	2021-7-27	2022-7-27	否
新华锦集团有限公司、山东鲁锦进出口集团有限公司	65,000,000.00	2021-7-27	2022-7-27	否
柯毅、张凝芳	10,000,000.00	2020-8-17	2025-8-16	否

关联担保情况说明

适用 不适用

## (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
永新县荔驰咨询服务中心（有限合伙）	500,000.00	2021-8-23	2022-1-14	
	1,000,000.00	2021-8-23	2022-2-15	
	5,000,000.00	2021-8-23	2022-2-25	
	450,000.00	2021-8-23	2022-4-13	
上海荔康企业管理中心（有限合伙）	35,117,000.00	2021-10-27	2022-2-11	
	4,883,000.00	2021-10-29	2022-2-11	
	20,000,000.00	2021-10-29	2022/2/16	
	5,000,000.00	2021-10-29	2022/2/25	
	117,000.00	2021-10-29	2022/2/25	
	883,000.00	2021-11-2	2022/2/25	
	14,090,000.00	2021-11-2	2022-3-10	
	27,000.00	2021-11-2	2022/4/1	
	1,000,000.00	2021-11-29	2022/4/1	
	7,000,000.00	2022/3/2	2022/3/7	
	1,000,000.00	2022/3/9	2022/4/1	
	2,970,000.00	2022/3/14	2022/4/1	
	24,000,000.00	2022/4/1	2022/5/5	
	477,000.00	2022/4/1	2022/6/14	
	8,220,000.00	2022/4/1		
1,000,000.00	2022/4/11			
13,050,000.00	2022/4/12			
27,275,800.00	2022/4/29			

	1,000,000.00	2022/5/13		
	1,500,000.00	2022/5/16		
	1,500,000.00	2022/5/30		
	1,000,000.00	2022/6/9		
	1,500,000.00	2022/6/10		
	450,000.00	2022/6/15		
	1,260,000.00	2022/6/15		
	1,000,000.00	2022/6/17		
	1,500,000.00	2022/6/21		
	3,000,000.00	2022/6/28	2022-6-29	

## 关联方利息收支

关联方	交易内容	本期金额	上期金额
青岛泓林石墨科技有限公司	利息支出	332,014.29	
柯毅	利息支出	70,000.02	
王荔扬	利息支出	139,999.98	
永新县荔驰咨询服务中心（有限合伙）	利息支出	34,680.02	
上海荔康企业管理中心（有限合伙）	利息支出	655,858.01	

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

## (7). 关键管理人员报酬

□适用 √不适用

## (8). 其他关联交易

√适用 □不适用

本公司通过第一大股东山东鲁锦进出口集团有限公司的控股方新华锦集团有限公司外汇管理中心办理部分国际贸易业务的外汇结汇和购汇操作。由于新华锦集团通过规模优势取得了银行方面的业务优惠，该部分优惠将由新华锦集团按照每月的结汇购汇量于月底全部返还给本公司及本公司控股的贸易类公司。2022年1-6月结汇购汇金额及收益如下：

公司名称	结汇金额(美元)	收益金额
新华锦集团山东海诚进出口有限公司	2,696,366.29	28,311.85
新华锦集团山东锦盛发制品有限公司	458,784.50	4,817.24
山东新华锦纺织有限公司	3,313,396.96	34,717.13
合计	6,468,547.75	67,846.21

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	青岛大手新华锦康复有限公司			24,000.00	240.00
应收账款	山东鲁锦进出口集团有限公司	46,630.00	466.30		

应收账款	新华锦（青岛）长乐颐养服务有限公司	25,000.00	250.00		
应收账款	香港宝信有限公司	2,473,243.19	24,732.43	1,852,851.60	18,528.52
应收账款	青岛丽晶大酒店有限公司			25,715.00	257.15
预付账款	青岛中绵针织有限公司			3,096,417.20	
合计		2,544,873.19	25,448.73	4,998,983.80	19,025.67

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	山东海川集团控股有限公司	95,660.13	90,875.27
其他应付款	山东鲁锦进出口集团有限公司	17,940.00	
其他应付款	山东新华锦国际高尔夫公寓有限公司	225,000.00	225,000.00
其他应付款	山东新华锦国际商务集团有限公司	5,040.00	87,611.91
其他应付款	青岛新华锦文化创意有限公司		70,742.00
其他应付款	山东新华锦新材料科技有限公司	11,646.37	
其他应付款	青岛泓林石墨有限公司	5,888,124.64	5,825,962.28
其他应付款	山东即墨黄酒厂有限公司		13,482.00
其他应付款	柯毅	7,400,204.50	7,330,204.48
其他应付款	王荔扬	7,604,931.49	7,464,931.51
其他应付款	上海荔康企业管理中心（有限合伙）	62,520,976.91	83,347,496.89
其他应付款	永新县荔驰咨询服务中心（有限合伙）	1,699,946.66	133,994,088.65
应付账款	青岛中绵针织有限公司	934,235.00	
应付账款	山东永盛国际货运有限公司		5,500.00
合计		86,403,705.80	238,455,894.99

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

### 十三、 股份支付

#### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

#### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

#### 5、 其他

适用 不适用

### 十四、 承诺及或有事项

#### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

#### 2、 或有事项

##### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

##### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

#### 3、 其他

适用 不适用

### 十五、 资产负债表日后事项

#### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

#### 2、 利润分配情况

适用 不适用

#### 3、 销售退回

适用 不适用

#### 4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用



**十六、 其他重要事项**

**1、 前期会计差错更正**

**(1). 追溯重述法**

适用 不适用

**(2). 未来适用法**

适用 不适用

**2、 债务重组**

适用 不适用

**3、 资产置换**

**(1). 非货币性资产交换**

适用 不适用

**(2). 其他资产置换**

适用 不适用

**4、 年金计划**

适用 不适用

**5、 终止经营**

适用 不适用

**6、 分部信息**

**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

适用 不适用

**(2). 报告分部的财务信息**

适用 不适用

**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**

适用 不适用

**(4). 其他说明**

适用 不适用

**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

适用 不适用

**8、 其他**

适用 不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

## (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、 其他应收款

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	2,940,000.00	2,940,000.00
其他应收款	123,840,414.95	100,788,001.94
合计	126,780,414.95	103,728,001.94

其他说明：

适用 不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

适用 不适用

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## (4). 应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
新华锦集团山东海川锦融发制品有限公司	2,940,000.00	2,940,000.00
合计	2,940,000.00	2,940,000.00

## (5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

## (6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (7). 按账龄披露

□适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	30,371,060.35
1 年以内小计	30,371,060.35
1 至 2 年	10,128,724.50
2 至 3 年	3,450,000.00
3 年以上	
3 至 4 年	50,534,727.17
4 至 5 年	1,000,000.00
5 年以上	29,606,816.22
合计	125,091,328.24

## (8). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金		
个人社保		

备用金		
关联方往来	125,091,328.24	101,806,062.57
合计	125,091,328.24	101,806,062.57

## (9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	1,018,060.63			1,018,060.63
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	232,852.66			232,852.66
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	1,250,913.29			1,250,913.29

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (10). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,018,060.63	232,852.66				1,250,913.29
合计	1,018,060.63	232,852.66				1,250,913.29

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (11). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

## (12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
青岛恒孚针织服装有限公司	关联方往来	49,734,727.17	3-4 年	39.7587	497,347.27
新华锦集团山东海川锦融发制品有限公司	关联方往来	20,772,479.57	1 年以内	16.6059	207,724.80
新华锦集团山东海川工艺发制品有限公司	关联方往来	18,177,195.54	1-2 年、5 年以上	14.5311	181,771.96
山东新华锦纺织有限公司	关联方往来	14,629,286.49	1-5 年	11.6949	146,292.86
新华锦（青岛）养老健康科技有限公司	关联方往来	8,730,766.02	1-2 年、5 年以上	6.9795	87,307.66
合计	/	112,044,454.79	/	89.5701	1,120,444.55

## (13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	741,791,730.55		741,791,730.55	746,612,868.55		746,612,868.55
对联营、合营企业投资						
合计	741,791,730.55		741,791,730.55	746,612,868.55		746,612,868.55

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新华锦集团山东海诚进出口有限公司	3,279,815.94			3,279,815.94		
山东新华锦纺织有限公司	66,531,841.52			66,531,841.52		
新华锦集团山东盈商国际贸易有限公司	5,765,845.69			5,765,845.69		
新华锦（青岛）养老健康科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
新华锦集团山东锦盛发制品有限公司	108,933,374.57			108,933,374.57		
新华锦集团山东海川锦融发制品有限公司	9,815,223.20			9,815,223.20		
华晟控股有限公司	127,792,755.08			127,792,755.08		
华越有限责任公司	72,728,174.53			72,728,174.53		
青岛利百健生物科技有限公司	1,960,000.00			1,960,000.00		
山东新华锦长生养老运营有限公司	12,850,000.00			12,850,000.00		
新华锦澳门一人有限公司	1,246,136.50			1,246,136.50		
青岛新华锦汽车贸易有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
山东新华锦汽车销售服务有限公司	4,821,138.00		4,821,138.00			
青岛新华锦优品国际贸易有限公司	3,488,563.52			3,488,563.52		
上海荔之实业有限公司	302,400,000.00			302,400,000.00		

合计	746,612,868.55		4,821,138.00	741,791,730.55		
----	----------------	--	--------------	----------------	--	--

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	154,706.42		309,412.84	
合计	154,706.42		309,412.84	

## (2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：无

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		9,641,752.65
交易性金融资产在持有期间的投资收益	8,012.84	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		

处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	8,012.84	9,641,752.65

其他说明：无

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,449,739.98	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,562,589.10	



单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	141,509.46	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-130,264.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	885,414.84	
少数股东权益影响额（税后）	823,066.50	
合计	3,315,092.74	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.8383	0.0837	0.0837
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.5589	0.0754	0.0754

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：张航

董事会批准报送日期：2022 年 8 月 31 日

## 修订信息

适用 不适用