

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**  
**2019 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、准确、完整，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、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	孙皓	身体原因	盛强

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人张建华、主管会计工作负责人禹晶及会计机构负责人(会计主管人员)禹晶声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

本报告期，公司无利润分配预案或公积金转增股本预案。

### 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，并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、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅本报告“第四节 经营情况的讨论与分析 二、其他披露事项（二）可能面对的风险”。

### 十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	17
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	24
第七节	优先股相关情况.....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	26
第九节	公司债券相关情况.....	27
第十节	财务报告.....	28
第十一节	备查文件目录.....	138

## 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，本公司控股股东
新华锦集团	指	新华锦集团有限公司，鲁锦集团的唯一股东
锦盛发制品	指	新华锦集团山东锦盛发制品有限公司，本公司全资子公司
海川工艺	指	新华锦集团山东海川工艺发制品有限公司，锦盛发制品控股子公司
海川锦融	指	新华锦集团山东海川锦融发制品有限公司，本公司全资子公司
盛泰分公司	指	新华锦集团山东锦盛发制品有限公司盛泰分公司
锦融柬埔寨	指	锦融（柬埔寨）有限公司，海川锦融的柬埔寨全资子公司
海顺地柬埔寨	指	海顺地（柬埔寨）有限公司，海川锦融的柬埔寨全资子公司
禹城新源	指	禹城新源发制品有限公司，锦盛发制品全资子公司
禹城新意	指	山东禹城新意发制品有限公司，锦盛发制品全资子公司
青岛山丽	指	青岛山丽发制品有限公司，海川工艺的控股子公司
丝傲上海	指	丝傲（上海）商贸有限公司，锦盛发制品控股子公司
青岛锦信	指	青岛锦信三维技术有限公司，锦盛发制品控股子公司
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），本公司美国全资子公司
NI 美国	指	NEW IMAGE LABS CORPORATION 美国华越的美国全资子公司
OR 美国	指	ON-RITE COMPANY, INC. 本公司美国全资子公司
NI 加拿大	指	NEW IMAGE CANADALTD. NI 美国的加拿大全资子公司
长生运营	指	山东新华锦长生养老运营有限公司，本公司控股子公司
日本 Carchs 公司	指	株式会社カーチスホールディングス（中文名：株式会社 Carchs Holdings），一家日本上市公司
汽车贸易公司	指	青岛新华锦汽车贸易有限公司，本公司的全资子公司
公司章程	指	《山东新华锦国际股份有限公司章程》2019 年 1 月修订版
上交所	指	上海证券交易所
报告期、本报告期	指	2019 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	张建华

## 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127号	青岛市崂山区松岭路127号
电话	0532-88619069	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	青岛市崂山区秦岭路18号
公司注册地址的邮政编码	266061
公司办公地址	青岛市崂山区松岭路127号11号楼
公司办公地址的邮政编码	266101
公司网址	http://hikinginternational.com
电子信箱	600735@hiking.cn
报告期内变更情况查询索引	无变更

## 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
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	青岛市崂山区松岭路127号11号楼
报告期内变更情况查询索引	无变更

## 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	663,263,713.60	669,700,855.22	-0.96
归属于上市公司股东的净利润	41,499,809.18	34,213,119.30	21.30
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	41,381,200.93	33,743,961.58	22.63
经营活动产生的现金流量净额	50,811,758.15	68,131,186.88	-25.42
	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	910,654,602.46	888,896,831.74	2.45

总资产	1,224,436,158.56	1,158,779,752.07	5.67
-----	------------------	------------------	------

## (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)	0.1104	0.0910	21.32
稀释每股收益(元/股)	0.1104	0.0910	21.32
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.1101	0.0897	22.74
加权平均净资产收益率(%)	4.57	4.06	增加0.51个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	4.56	4.00	增加0.56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

## 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	25,390.02	
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	129,357.00	
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,871.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-12,963.87	
所得税影响额	-2,303.47	
合计	118,608.25	

#### 十、其他

适用 不适用

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

公司主营业务为发制品和纺织服装产品的生产加工及出口贸易。

##### (一) 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、设计到采购、精细生产、销售的完整产业链，全产业链优势有效提升了公司抗风险和议价能力。

生产研发方面，公司境内子公司海川工艺、海川锦融、锦盛发制品具备假发系列产品的自主研发和生产能力，有自营出口权，均可实现研发、生产、销售一体化经营。这三家境内发制品子公司处在发制品产业链的中上游，经营模式为接受国外订单后通过独立研发、设计取得客户满意后，优先委托自有工厂加工生产，自有工厂产能不足则委托国内其他发制品生产加工企业。另外，公司拥有盛泰分公司、禹城新源、禹城新意、青岛山丽四家境内发制品生产企业和锦融柬埔寨、海顺地柬埔寨两家境外发制品生产企业，这六家生产企业主要承接公司境内境外贸易子公司生产加工订单。

国外销售方面，公司拥有三家境外发制品子公司（OR 美国、NI 美国、NI 加拿大），经营模式为从中国及亚洲其他国家采购成品假发产品，在美国境内批发及转销世界其他国家或地区。三家境外发制品子公司从事发制品的设计研发、批发，处在发制品产业链的中下游，主要产品有男发块、中高档女装发、接发、假发配饰等。

国内销售方面，境内子公司丝傲上海、青岛锦信主打高级定制和时尚定制假发制品，针对百变造型的高端客户，以高级定制发套为主，主要通过国内中高档美发沙龙、美发学校、电视购物、会员营销等渠道合作销售假发制品。目前公司假发制品在国内没有实体门店。

品牌方面，公司境外拥有 OnRite、NewImage 两大核心品牌，其中 OnRite 已成为美国男发块行业的品牌导向，Gemtress, Ultratress 和 TressAllure 是 OR 美国针对不同消费客户群和不同区域市场的自有品牌；公司境内拥有 S&O（丝傲）品牌。

## 2、行业情况说明

据国家海关数据统计，2018 年中国发制品全球进出口总额约为 38.57 亿美元，同比增长 13.63%，其中出口总额约为 36.21 亿美元，同比增长 13.97%；进口总额约为 2.36 亿美元，同比增长 8.69%，进出口总额同比增幅明显。2019 年上半年发制品行业基本延续了 2018 年的发展态势，发制品出口尤其是发制品成品出口受中美贸易摩擦的影响较小。

目前我国发制品企业主要为出口型企业，从出口市场来看，北美洲和非洲是我国发制品出口主要市场，国内发制品在北美和非洲市场的出口占比合计超过 70%。近几年，中国发制品在亚洲、欧洲的消费潜力逐渐显露，出口额均呈现增长趋势。欧洲与亚洲的发制品消费对象主要以刚需人群为主，但近年来佩戴发制品正演变成一种引领时尚潮流的行为，越来越多的年轻人和实用型需求者开始推崇“顶上时尚”，消费者对假发、发饰、高档接发有一定的需求。众多潜在消费群体的叠加提高了消费能力，使得欧亚民众对发制品的消费需求在稳步增长，欧亚发制品消费市场仍具有较大的发展潜力。

从出口国家来看，我国发制品主要出口国家是美国、贝宁、南非、尼日利亚、日本、阿联酋等国，我国发制品出口对于以上国家均呈现增长趋势，其中美国仍是我国发制品的主要消费市场，贝宁和阿联酋出口所占比重虽然不高，但逐渐成为出口额增幅最大的两个国家，出口前景可期。

从国内发制品出口省域来看，中国发制品生产企业主要分布于河南、山东、湖南、安徽和广东等地，河南和山东稳居全国发制品出口前两位。中国发制品能够成为同时具有刚需和时尚需求的商品，得到海外消费者的认可，与河南、山东等地的中国发制品企业完整的研发、生产、销售供应链密不可分。

自 2018 年开始的中美贸易摩擦虽然一定程度上使人们担忧我国发制品出口行业的未来发展，但从国内发制品出口数据来看，截至目前中美贸易摩擦并未给中国发制品出口造成较大的不良影响，主要原因有：一是目前加征关税清单中仅涉及人发原料，对于发制品成品的影响很小；二是发制品出口产品中有相当比例的刚性需求，使得发制品成为不可或缺的生活必需品；三是由于国内发制品在原料、工艺、款式、生产周期等方面具有明显的优势，产品的独特性增加了替代难度。

2019 年下半年，如中美贸易摩擦进一步升级，加之人发等发制品原料价格的不断上涨，国内发制品的价格优势和竞争力会受到影响，国内发制品公司在全球范围内的市场份额将受到挤压。

### （二）纺织服装出口业务

#### 1、经营模式



公司纺织服装业务主要通过全资子公司山东新华锦纺织有限公司开展,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、美国等市场。公司业务以 OEM 为主,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产品。

## 2、行业情况说明

受外部贸易环境尤其是中美贸易摩擦等因素影响,纺织服装行业出口压力较上年同期明显增加,产品结构、市场结构均有明显调整。根据国家海关统计数据,2019年1-6月,我国纺织品服装累计出口额为1242.31亿美元,同比下降2.37%,其中纺织品累计出口额为586.197亿美元,同比增长0.66%;服装累计出口额为656.113亿美元,同比下降4.93%。从产品结构来看,2019年上半年,上游化纤、纱线、织物等产品成为行业出口增长的主要动力,占全行业出口总额的比重达到48.2%。从出口市场结构看,对新兴市场出口好于传统市场,2019年上半年,我国对美国、欧盟和日本的纺织品服装出口额同比分别减少0.7%、4.2%和4.7%,对东盟、墨西哥、非洲的出口额同比分别增长0.8%、3.9%和5.2%。

2019年下半年,受贸易环境不确定性增加、美国经济增长动力减弱等因素影响,全球经济及市场需求增长预期将有所放缓。中美贸易摩擦不排除有进一步升级的可能,虽然仅涉及对美国单一市场的商品出口,但贸易环境恶化冲击市场信心,纺织服装行业出口形势将更为严峻。另外,近年来,东南亚及南亚国家积极提升当地纺织服装加工制造水平,从政策上向纺织服装行业倾斜,积极营造良好的生产环境,这也将直接对我国纺织服装出口形成挤压,纺织服装出口总额在下半年实现增长的难度加大。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

### 1、对外投资成立山东新华锦汽车销售服务有限公司

2019年1月14日,公司召开第十一届董事会第二十一次会议,审议通过了《关于公司对外投资设立子公司的议案》,公司拟出资10,000万元人民币成立二手车全资子公司,注册地为青岛胶州市。

2019年1月18日,山东新华锦汽车销售服务有限公司完成设立,该公司将主要从事采购国内二手车车源、购置土地、建立二手车展厅及拍卖场所等。

具体内容详见本公司于上海证券交易所网站刊登的《山东新华锦国际股份有限公司关于对外投资设立子公司的公告》(公告编号:2019-005)及《山东新华锦国际股份有限公司关于对外投资设立子公司的进展公告》(公告编号:2019-008)。

### 2、注销电商产业并购基金

公司于2017年9月20日与山东新华锦投资控股有限公司、上海方创金融信息服务股份有限公司、宁波梅山保税港区瀚璟骅投资管理有限公司共同投资设立了跨境电商产业并购基金—青岛新华锦方创投资管理企业(有限合伙),由于市场环境变化及各合伙人投资理念差异,一直未对外投资。经友好协商,各合伙人一致同意终止合作,注销基金。

2019年3月4日,该基金完成注销相关手续。

具体内容详见本公司于上海证券交易所网站刊登的《山东新华锦国际股份有限公司关于注销电商产业并购基金的公告》(公告编号:2019-011)

### 3、对外投资日本 Carchs 公司

2019年4月24日,公司召开第十一届董事会第二十三次会议审议通过了《关于对外投资日本 Carchs 公司的议案》,公司全资子公司美国华越以自有货币资金投资日本 Carchs 公司。本次投资是为加强与日本 Carchs 的战略合作关系,更好的利用 Carchs 在二手车检验、检测、评估、租赁及销售等方面的丰富经验,加快推进公司二手车出口业务的开展。

本次投资涉及的相关股权登记及交割程序已经办理完毕,投资总额为199,999,950日元(折合人民币约为1254万元),公司持有日本 Carchs 公司4.21%股权。

具体内容详见本公司于上海证券交易所网站刊登的《山东新华锦国际股份有限公司关于全资子公司对外投资公告》（公告编号：2019-024）及《山东新华锦国际股份有限公司关于全资子公司完成对外投资的公告》（公告编号：2019-029）。

#### 4、对外投资成立青岛新华锦汽车贸易有限公司

2019年5月15日，公司召开第十二届董事会第二次会议审议通过了《关于公司对外投资设立子公司的议案》，公司拟出资10,000万人民币设立二手车全资子公司，注册地为青岛西海岸新区。

2019年5月22日青岛新华锦汽车贸易有限公司完成设立，以该公司向商务部门申请二手车出口许可证。

具体内容详见本公司于上海证券交易所网站刊登的《山东新华锦国际股份有限公司关于对外投资设立子公司的公告》（公告编号：2019-028）、《山东新华锦国际股份有限公司关于对外投资设立子公司完成工商登记的公告》（公告编号：2019-031）及《山东新华锦国际股份有限公司关于对外投资设立二手车出口子公司的进展公告》（公告编号：2019-035）。

经青岛市商务局的审查及公示，2019年7月汽车贸易公司被确定为首批“青岛市二手车出口企业”之一，青岛市商务局向商务部上报《关于申请对青岛市二手车出口企业予以备案的函》（青商函字[2019]18号），汽车贸易公司作为首批“青岛市二手车出口企业”之一予以备案；8月15日获得商务主管部门发放的二手车出口许可证，这是公司首单二手车出口许可证；8月21日汽车贸易公司首批二手车出口业务完成报关、查验、放行等流程，公司二手车出口业务正式开启。

#### 5、对外投资成立青岛华越投资控股有限公司

2019年6月26日，公司召开第十二届董事会第三次会议审议通过了《关于全资子公司对外投资设立投资控股公司的议案》，公司全资子公司美国华越拟以自有货币资金出资2000万美元在境内成立全资投资控股公司。本次投资是为了提高境外资金的使用效率，根据公司业务发展规划在国内开展相关并购及投资业务。

2019年6月26日青岛华越投资控股有限公司完成设立，目前尚未开展具体业务。

具体内容详见本公司于上海证券交易所网站刊登的《山东新华锦国际股份有限公司关于全资子公司对外投资设立投资控股公司的公告》（公告编号：2019-032）及《山东新华锦国际股份有限公司关于全资子公司对外投资设立投资控股公司的进展公告》（公告编号：2019-033）。

### 三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

#### 1、发制品业务

##### （1）发制品境外渠道优势和自主品牌优势

公司发制品主要有男发块、女装假发、人发条、教习假发等全系列假发产品。三家境外子公司客户遍布美洲、欧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，以上海、北京、南京为试点，与美发沙龙、美容学校等合作。

##### （2）完整的发制品产业链优势

公司发制品产业具有从上游研发、设计到采购、精细生产、跨境销售的完整产业链优势，全产业链优势将提升公司抗风险和议价能力。

##### （3）发制品产品线丰富，抗风险能力强

公司境内发制品贸易子公司以人发制品为主，兼有人发化纤混合发制品的销售，产品线丰富：海川工艺主要从事教习发、假发配件、人发化纤混合发制品等产品的出口业务；海川锦融主要从事男发块和女装发的出口业务；锦盛发制品主要从事男发块、女装假发、人发条、假发配件、眼睫毛等全系列产品的出口业务。OR美国、NI美国、NI加拿大公司主要从事男发、女发的批发业

务。丝傲上海主要从事国内高端女装发套、时装发、女发饰品的销售业务。各发制品子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，加强同知名品牌的合作，引领国际发制品流行趋势，满足多层次消费需求。

## 2、纺织服装业务

### (1) 专业的核心管理团队

公司核心管理团队综合素质总体较高，绝大多数人员从事国际贸易一线工作 20 年以上，有着较丰富的国际贸易工作和管理经验。

### (2) 成熟的外销渠道和国内供应链配套体系

经过几十年的努力和经营，公司在外销渠道方面拥有一批成熟稳定的客户群体，客户结构较为合理，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。

## 3、大健康养老业务

公司负责大健康养老轻资产运营的子公司长生运营托管了新华锦集团旗下的长乐居国际颐养中心，该中心是国内最早引进日式颐养服务模式和日式服务理念机构，在该中心引入日本养老品牌的基础上，通过不断叠加符合中国特色的多种养老业态，使得长生运营的养老托管业务得以不断创新。目前长生运营以长乐居的管理标准和体系来开展对外养老咨询业务，可以为国内的养老机构提供从总体规划、功能设计、机构筹备、人员培训、养老体系建设与运营管理的全流程咨询服务。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

2019 年上半年我国经济总体平稳、稳中有进，但国际贸易环境依然复杂多变，全球经济下行、中美贸易摩擦等不利因素依然存在，面对不利的外部环境，公司通过不断优化产品和市场结构、提高主要客户粘性、增加境外生产占比等措施，确保了核心业务的稳定发展。2019 年 1-6 月公司实现营业收入 66,326.37 万元，比去年同期下降 0.96%，实现归属于上市公司股东的净利润 4,149.98 万元，比去年同期增长 21.30%。

#### (一) 发制品业务

在中美贸易摩擦引发的外部贸易环境日益严峻的形势下，公司发制品业务以原料研发、产品创新为先导，紧跟市场的流行趋势，通过采取产品差异化、服务人性化等措施形成独特的竞争优势，具体措施体现在以下几个方面：

1、不断加快产品研发和技术升级的步伐，加大高档假发的研发和生产能力，提高产品的技术含量和差异化，形成差异化竞争优势。

2、以产品质量为基础，通过加强销售、采购、生产、品控等环节的紧密合作，严把质量关，提升产品质量的稳定性，不断增强客户粘性。

3、在原材料、劳动力成本不断攀升的情况下，对内控制生产成本，优化生产流程，深入挖潜增效，通过 ERP 系统实现产品全程跟踪，做到生产过程透明清晰，货期跟踪及时到位，为客户提供货期查询服务。

4、以提高产品销售为目标，在稳固北美、欧洲和日本三大市场的基础上，全力布局 and 开发南美和非洲等市场，逐步扩大销售区域和订单数量。

5、通过公司自有 B2C 电商平台，向国外主流市场进行公司形象和产品双重推介，为客户提供一站式服务，推进高端发块和定制业务开发，提高市场知名度。

6、充分利用柬埔寨海外工厂劳动力成本和原材料采购优势，扩大柬埔寨工厂的生产能力和订单规模，加强境外工厂的生产管理。

通过实施上述措施，公司发制品业务规模稳步增长，2019 年 1-6 月公司发制品业务实现营业收入 50,286.84 万元，比去年同期增涨 2.78%。

另外，为了应对中美贸易摩擦对公司发制品出口的影响，公司采取积极应对措施，制定了多种方案：增加柬埔寨海外工厂的生产规模，提高出口美国占比、适当降低价格与客户共同承担关

税的增加部分、加强新材料研发和款式设计，增强产品的差异化，提高高端发制品的出口占比等，上述方案已与现有大客户充分沟通并取得了客户认可。

## （二）纺织服装业务

今年来，受限国内生产要素价格的提升及劳动力不足，纺织服装行业往东南亚、南亚国家转移趋势明显，东南亚和南亚国家积极提升当地纺织服装的加工制造水平，从政策上向纺织服装产业倾斜，积极营造良好的生产环境，对我国纺织服装出口形成挤压；特别是受到中美贸易摩擦的影响，公司纺织服装出口受到一定程度拖累，从中长期看，纺织服装出口形势仍较为严峻。2019年上半年，公司采取多项措施积极应对客观贸易环境的变化：

1、稳定现有业务和客户群，主动配合客户加强供应链优化和调整，与公司重点客户保持互动，对客户经营状况和业务规划进行充分沟通，及时调整应对策略，不断提高客户服务水平，确保客户稳定。

2、在确保传统业务订单稳定的前提下，发挥公司在业务管理、抗风险能力方面的优势，加强对东南亚生产基地的开发，已成功开发了孟加拉对日本出口订单生产业务，越南对美国出口的前期工厂审核和业务准备也在积极推进中。此项举措可以降低产品综合成本，也是应对中美贸易摩擦的有效方案之一。

3、当前的贸易环境也造成了对工厂的冲击，公司通过加强与工厂沟通，了解工厂的困难和需求，达到稳定工厂、稳定生产的目的。

受中美贸易摩擦等不利的外部贸易环境影响，2019年1-6月公司纺织服装业务实现营业收入14,409.74万元，比去年同期下降16.98%。2019年下半年，公司将积极参与客户订单向东南亚的转移工作，对接和选择优质工厂参与订单生产，利用东南亚原材料和人工成本的优势，降低产品综合成本，对冲中美贸易摩擦对于产品价格的影响。

## （三）大健康养老业务

公司以轻资产运营的大健康养老业务是通过引进日本国际颐养模式和服务理念，为国内的养老机构提供从总体规划、功能设计、机构筹备、人员培训、养老体系建设与运营管理的全流程咨询服务。2019年上半年长生运营新开拓了陕西晟群、青岛城发城投集团、莱阳鸿福莱颐养中心等多个养老咨询新项目，继续托管新华锦（青岛）长乐颐养服务有限公司和青岛城阳新华锦樱桃谷养老公寓项目，开展了青岛市王哥庄和北宅社区的居家养老服务业务。公司下一步将继续扩大对大健康养老业务的投入和布局，加大对康复医疗的投入和推广，通过医养结合的模式逐步做大大健康养老市场。

## （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	663,263,713.60	669,700,855.22	-0.96
营业成本	492,528,423.54	515,650,583.55	-4.48
销售费用	59,186,533.17	55,347,092.56	6.94
管理费用	29,802,131.27	25,727,032.01	15.84
财务费用	2,019,021.55	2,213,608.38	-8.79
经营活动产生的现金流量净额	50,811,758.15	68,131,186.88	-25.42
投资活动产生的现金流量净额	-26,163,122.96	-79,604,805.64	67.13
筹资活动产生的现金流量净额	-21,833,313.32	-27,623,531.69	20.96

1、营业收入变动原因说明:报告期公司继续加大出口市场营销，出口额及营业收入与去年同期基本持平；

2、营业成本变动原因说明:报告期公司加强对新产品研发，销售产品中附加值相对高的产品占比有所提高，致营业成本比去年同期有所下降；

3、销售费用变动原因说明:报告期公司加大市场营销力度，积极开拓境外新市场，销售费用有所增加；

4、管理费用变动原因说明:报告期公司为拓宽业务范围,加强公司多元化发展,提高公司竞争力和盈利能力,公司积极开展二手车出口等新业务,管理费用有所增加;

5、财务费用变动原因说明:报告期由于汇率变动,公司汇兑收益比去年同期增加,财务费用比去年同期有所减少;

6、经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:报告期公司加大市场营销力度,积极拓展新市场,销售商品收到的现金较上年同期有所减少所致;

7、投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:报告期公司购买理财产品减少,投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长;

8、筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:报告期公司境外子公司取得流动资金借款,筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长。

## 2 其他

### (1) 公司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

### (2) 其他

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 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金 额较上期期 末变动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产	103,835,085.78	8.45			不适用	公司执行新会计准则所致
应收账款	111,774,630.78	9.09	120,301,625.86	10.38	-7.09	公司加大催收力度,开拓新市场所致
预付款项	20,704,522.45	1.68	14,901,625.03	1.29	38.94	公司预付采购款增加所致
其他流动资产	8,837,501.87	0.72	98,459,857.93	8.50	不适用	公司执行新会计准则所致
应付账款	119,405,625.96	9.71	97,466,082.43	8.41	22.51	公司增加存货采购所致
预收款项	17,711,835.24	1.44	12,897,725.97	1.11	37.33	公司收到预收销售货款增加所致

其他说明

无

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

3. 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

被投资公司名称	核算方法	初始成本	年初数	本期增加	本期减少	期末数
青岛中绵针织有限公司	权益法	32,632,743.64	31,299,193.65	1,080,991.02		32,380,184.67
济南华丰纺织有限公司	权益法	10,284,118.46	2,584,946.18	27,460.17		2,612,406.35
青岛大手新华锦康复有限公司	权益法	0.00	467,150.66	241,630.86		708,781.52
招金期货有限公司	权益法	0.00	63,239,221.77	14,419.22		63,253,640.99
合计		42,916,862.10	97,590,512.26	1,350,082.05		98,955,013.53
被投资公司名称	持股比例	表决权比例	减值准备金额	本期计提减值准备	本期现金红利	备注
青岛中绵针织有限公司	30.00%	30.00%				
济南华丰纺织有限公司	20.00%	20.00%				
青岛大手新华	34.00%	34.00%				

锦康复有限公司						
招金期货有限公司	20.04%	20.04%				
合计						
被投资单位名称	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	本期营业收入总额	本年净利润
青岛中绵针织有限公司	山东青岛	制造加工	30.00%	30.00%	198,536,825.85	3,603,303.39
济南华丰纺织有限公司	山东济南	制造加工	20.00%	20.00%	33,905,876.53	137,300.87
青岛大手新华锦康复有限公司	山东青岛	康复咨询	34.00%	34.00%	147,789.44	-1,289,321.01
招金期货有限公司	山东淄博	商品期货经纪	20.04%	20.04%	39,705,180.69	71,952.19

## (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	年初数	本期增加	本期减少	期末数
理财产品	88,700,000.00	145,035,085.78	129,900,000.00	103,835,085.78
购买日本 Carchs 公司股票	0.00	12,607,478.58	277,391.24	12,330,087.34
对大连安生养老产业开发有限公司投资	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00
合计	88,800,000.00	157,642,564.36	130,177,391.24	116,265,173.12

**(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

截止 2019 年 6 月 30 日主要控股参股公司情况如下：

子公司 全称	注册 地	法人	业务 性质	注册 资本	注册 资本 币别	持股 比例 (%)	总资产	净资产	净利润
新华锦集团山东海诚进出口有限公司	青岛市	徐安顺	纺织品国际贸易	4,000,000.00	人民币	63.75	21,773,344.48	10,870,267.98	841,051.65
山东新华锦纺织有限公司	青岛市	王小苗	纺织品国际贸易	46,000,000.00	人民币	100	174,465,720.79	64,582,511.80	2,651,259.12
新华锦集团山东盈商国际贸易有限公司	青岛市	王小苗	纺织品国际贸易	12,000,000.00	人民币	100	9,455,217.15	546,688.85	103,859.48
华越有限责任公司	美国劳德代尔堡	张建华	对外投资	25,979,975.00	美元	100	326,028,901.97	307,384,999.24	8,182,501.09
新华锦集团山东锦盛发制品有限公司	青岛市	张建华	发制品制造及销售	50,000,000.00	人民币	100	489,067,345.55	272,182,124.53	27,889,071.58

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**二、其他披露事项****(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

□适用 √不适用

**(二) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

**1、宏观经济波动风险**

公司主营业务受宏观经济环境及国家宏观调控政策的影响较大，近几年世界经济持续低迷，国外发制品、纺织服装品市场需求变化加快，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、中美贸易摩擦风险

公司是以出口为主的国际贸易型公司，美洲市场份额占公司出口比例较大。随着中美贸易摩擦不断升级，美国对从中国进口的商品加征进口关税的商品范围不断扩大，对公司出口至美洲地区的业务将带来不利影响。

## 3、汇率波动风险

公司产品主要销售渠道为出口销售，公司业务遍及全球多个国家和地区，经营成果以及盈利水平与所在国货币汇率变动息息相关，因此汇率的波动在一定程度上影响公司的经营业绩。

## 4、行业竞争风险

随着国内发制品公司生产规模的不断扩张，发制品行业的市场竞争日趋激烈。很多竞争对手在市场上通过低价倾销、产品抄袭等策略不断抢占我公司现有客户。行业竞争的加剧可能导致原材料价格上涨、产品销售价格下降、销售量增长速度减缓。

## 5、人才不足风险

公司在定位转型大健康养老及业务扩张的过程中，对管理人才和营销人才特别是医养结合领域里的复合型技术及管理人才存在较大的需求。如果上述专业人员不足或流失，可能会影响转型的顺利开拓。

**针对上述可能面临的风险，公司将通过以下措施来应对：**密切关注国际宏观经济和国家政策走势，关注中美贸易谈判进展，通过转移生产基地或者转口贸易方式应对中美贸易摩擦风险，审慎推进主业升级和转型中的产业定位，跟随市场波动调整原有产业经营计划、产品结构、市场结构；继续保持人才储备机制，多种方式激励优良专业人才和管理人员。

### (三) 其他披露事项

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 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
2018 年年度股东大会	2019 年 4 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2019 年 4 月 30 日

### 股东大会情况说明

适用 不适用

2018 年年度股东大会审议通过了 1、《公司 2018 年度董事会工作报告》；2、《公司 2018 年度监事会工作报告》；3、《公司 2018 年度财务决算报告》；4、《公司 2018 年年度报告和摘要》；5、《公司 2018 年度利润分配预案》；6、《关于公司聘任 2019 年度审计机构的议案》；7、《关于公司 2019 年度董事、监事薪酬方案的议案》；8、《关于 2018 年度日常关联交易执行情况及 2019 年度日常关联交易预计情况的议案》；9、《关于为全资子公司向国内银行申请总额不超过 1 亿元的银行授信担保的议案》；10、《关于董事会换届选举非独立董事的议案》；11、《关于董事会换届选举独立董事的议案》；12、《关于监事会换届选举监事的议案》。

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

## (一) 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	

## 三、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
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	控股股东鲁锦集团、实际控制人张建华	2012 年公司实施重大资产重组过程中, 公司控股股东、实际控制人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, 具体参照本公司 2012 年 11 月 3 日发布的《发行股份购买资产暨关联交易报告书》	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
其他承诺	分红	本公司	本公司于 2012 年 8 月 17 日召开股东大会审议《公司章程》中利润分配政策。公司承诺: 在满足现金分红条件时, 以现金方式分配的利润应不低于当年累计可分配利润的 10%; 在公司现金流状况良好且不存在重大投资计划或重大现金支出等事项发生时, 公司可以提高上述现金分红的比例	长期履行	否	是

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 六、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

#### 七、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、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

#### 八、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，公司及其控股股东、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。

#### 九、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

**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 2018 年度日常关联交易执行情况及 2019 年度日常关联交易预计情况的公告	详见《上海证券报》及上海证券交易所网站刊登的公司 2019-017 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

**(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) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

## (六) 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 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	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	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						44,000,000.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						44,000,000.00							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													

担保总额 (A+B)	44,000,000.00
担保总额占公司净资产的比例 (%)	4.50
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、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

### 十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

### 十四、 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重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

青岛中绵针织有限公司为公司参股 30%的子公司，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。该公司环保情况说明：

类别	主要污染物	排放方式	排放口数量	排放口位置	执行标准 mg/L	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	间歇式无规律排放	1 个	青岛中绵针织有限公司东北角	200	94	无	青岛中绵针织有限公司按照三同时原则，自建厂开始就建设污水处理站，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
	氨氮				20	1.87	无	

								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。
--	--	--	--	--	--	--	--	---

青岛中绵针织有限公司针对污水所采取的日常工作措施有:1、加强对污水处理站内各设施设备的检查维护,管理好各项运营工作,保障设备和整个工艺系统的正常稳定工作;2、对于正常运行的污水处理设施,进行完善的运行记录(包括污水处理设施的开关时间、每日处理的水量、加药及维修记录等);3、不间断加强污水处理的技术改进和工艺的优化,使生产废水排放量大幅度降低,确保生产废水的全量有效处理,进一步保证了污水的稳定达标排放;4、制定停电、水质异常等方面的应急预案,避免出现紧急情况时无可依据的操作规程;5、选择优质污水处理药剂,确保污水处理效果。

本报告期内,青岛中绵针织有限公司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,防治污染设施的运行情况正常,符合环保法律法规规定。该公司制定了处置突发环境事件应急预案,并在相关环保部门备案,每年进行常规监测,各项检测结果均符合环保要求。

### (三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用  不适用

### (四) 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

## 十五、 其他重大事项的说明

### (一) 与上一会计期间相比,会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用  不适用

1、财政部2017年3月颁布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》(财会[2017]7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移》(财会[2017]8号)、《企业会计准则第24号—套期会计》(财会[2017]9号),2017年5月颁布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》(财会[2017]14号),要求公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则,并按新金融工具准则的要求列报金融工具相关信息,不对比较财务报表追溯调整,上述会计政策变更已经公司董事会审议通过。

公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则,本公司合并报表及母公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下:

原金融工具准则				新金融工具准则			
列表项目	计量类别	金额-合并	金额-母公司	列表项目	计量类别	金额-合并	金额-母公司
货币资金	摊余成本	276,521,450.16	79,444,952.85	货币资金	摊余成本	276,521,450.16	79,444,952.85
应收票据及应收账款	摊余成本	120,301,625.86		应收票据及应收账款	摊余成本	120,301,625.86	
其他应收款	摊余成本	23,461,064.85	112,343,576.05	其他应收款	摊余成本	23,461,064.85	112,343,576.05
可供出售金融资产	以成本计量(权益工具)	100,000.00		其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	100,000.00	

其他流动资产	摊余成本 (理财产品)	88,700,000.00		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	88,700,000.00	
	摊余成本 (待抵扣进项税和预缴税款)	9,759,857.93		其他流动资产	摊余成本	9,759,857.93	

2、财政部于 2019 年颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)，要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照该通知要求编制 2019 年度中期、年度及以后期间的财务报表。上述会计政策变更已经公司董事会审议通过。

公司按照上述通知编制 2019 年半年度财务报表，并对相应财务报表项目进行调整如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额(增加/减少:元)	
		2018 年 12 月 31 日合并	2018 年 12 月 31 日母公司
公司将原应收票据及应收账款项目分别对应应收票据、应收账款项目	应收账款	120,301,625.86	
	应收票据		
	应收票据及应收账款	-120,301,625.86	
公司将原应付票据及应付账款项目分别对应应付票据、应付账款项目	应付账款	97,466,082.43	
	应付票据		
	应付票据及应付账款	-97,466,082.43	

3、财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换〉的通知》(财会[2019]8 号)，要求所有执行企业会计准则的企业自 2019 年 6 月 10 日起施行。

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号-债务重组〉的通知》(财会[2019]9 号)，要求在所有执行企业会计准则的企业自 2019 年 6 月 17 日起施行。

## (二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

## (三) 其他

适用 不适用

## 第六节 普通股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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。



## 2、股份变动情况说明

□适用 √不适用

## 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

## 二、股东情况

## (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	30,050
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

## (二) 截止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	0	185,532,352	49.34	0	质押	171,500,000	境内非 国有法 人
张铮	-436,400	4,720,700	1.26	0	无		境内自 然人
张建华	0	3,658,209	0.97	0	无		境内自 然人
刘萌萌	0	3,020,448	0.80	0	无		境内自 然人
曲毅	2,440,000	2,440,000	0.65	0	无		境内自 然人
阮琳	0	1,889,432	0.50	0	无		境内自 然人
中国证券金融股份有限公司	0	1,637,900	0.44	0	无		未知
胡刚华	60,600	1,416,800	0.38	0	无		境内自 然人

史宪荣	1,216,700	1,216,700	0.32	0	无		境内自然人
庄振鸿	1,100,000	1,100,000	0.29	0	无		境内自然人
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				
张铮	4,720,700	人民币普通股	4,720,700				
张建华	3,658,209	人民币普通股	3,658,209				
刘萌萌	3,020,448	人民币普通股	3,020,448				
曲毅	2,440,000	人民币普通股	2,440,000				
阮琳	1,889,432	人民币普通股	1,889,432				
中国证券金融股份有限公司	1,637,900	人民币普通股	1,637,900				
胡刚华	1,416,800	人民币普通股	1,416,800				
史宪荣	1,216,700	人民币普通股	1,216,700				
庄振鸿	1,100,000	人民币普通股	1,100,000				
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；前十大股东中其他股东与公司实际控制人和控股股东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	本公司无优先股						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(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

(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

## 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
吴刚	独立董事	解任
徐胜锐	独立董事	解任
王荭	独立董事	选举
孙玉亮	独立董事	选举
王虎勇	总裁	解任
盛强	总裁	聘任
盛强	副总裁、董事会秘书	解任
孟昭洁	副总裁、董事会秘书	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

经公司 2019 年 3 月 28 日召开的第十一届董事会第二十二次会议、第十一届监事会第十三次会议以及 2019 年 4 月 29 日召开的 2018 年年度股东大会，审议通过了《关于董事会换届选举非独立董事的议案》、《关于董事会换届选举独立董事的议案》、《关于监事会换届选举监事的议案》。张建华先生、盛强女士、王虎勇先生、孙皓女士当选为公司第十二届董事会非独立董事；张力女士、王荭女士、孙玉亮先生当选为公司第十二届董事会独立董事；钟蔚女士、张晓娜女士当选为公司第十二届监事会非职工监事，任期自股东大会审议通过之日起三年。此外，经公司 2019 年 3 月 28 日召开的 2019 年第一次职工代表大会审议，选举刘桂强先生为公司第十二届监事会职工代表监事。

经公司 2019 年 4 月 29 日召开的第十二届董事会第一次会议，审议通过了聘任公司高级管理人员的议案，聘任盛强女士为公司总裁、孟昭洁女士为公司副总裁兼董事会秘书、禹晶女士为公司财务总监，任期自董事会审议通过之日起至第十二届董事会任期届满之日止。

## 三、其他说明

适用  不适用

## 第九节 公司债券相关情况

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

2019 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	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		282,471,814.39	276,521,450.16
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		103,835,085.78	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		111,774,630.78	120,301,625.86
应收款项融资			
预付款项		20,704,522.45	14,901,625.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		24,851,007.64	23,461,064.85
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		306,698,580.66	272,823,175.27
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		8,837,501.87	98,459,857.93
流动资产合计		859,173,143.57	806,468,799.10
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			100,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		98,955,013.53	97,590,512.26
其他权益工具投资		12,430,087.34	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		79,991,340.00	79,991,340.00

固定资产		28,638,710.59	30,338,959.52
在建工程		38,640,075.42	38,640,075.26
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,438,351.60	2,370,377.45
开发支出			
商誉		88,393,397.99	87,687,528.94
长期待摊费用		5,580,921.75	5,576,518.53
递延所得税资产		7,226,329.62	7,249,540.09
其他非流动资产		2,968,787.15	2,766,100.92
非流动资产合计		365,263,014.99	352,310,952.97
资产总计		1,224,436,158.56	1,158,779,752.07
<b>流动负债：</b>			
短期借款		23,437,350.00	20,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		119,405,625.96	97,466,082.43
预收款项		17,711,835.24	12,897,725.97
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		34,700,874.17	34,764,550.61
应交税费		19,264,482.59	25,773,698.04
其他应付款		19,098,993.69	17,189,797.72
其中：应付利息		129,887.71	132,674.55
应付股利		225,708.00	1,873,501.55
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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		233,619,161.65	208,091,854.77
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		12,519,439.36	12,490,065.47
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,519,439.36	12,490,065.47
负债合计		246,138,601.01	220,581,920.24
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		375,992,296.00	375,992,296.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		142,885,967.48	142,885,967.48
减：库存股			
其他综合收益		13,205,724.26	10,012,232.66
专项储备			
盈余公积		33,639,952.79	33,639,952.79
一般风险准备			
未分配利润		344,930,661.93	326,366,382.81
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		910,654,602.46	888,896,831.74
少数股东权益		67,642,955.09	49,301,000.09
所有者权益（或股东权益）合计		978,297,557.55	938,197,831.83
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,224,436,158.56	1,158,779,752.07

法定代表人：张建华

主管会计工作负责人：禹晶

会计机构负责人：禹晶

### 母公司资产负债表

2019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	2019年6月30日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		87,641,534.89	79,444,952.85
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款		112,172,240.39	112,343,576.05

其中：应收利息			
应收股利			
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		125,727.16	12,880.94
流动资产合计		199,939,502.44	191,801,409.84
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		500,365,589.54	479,609,539.46
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		387,427.57	427,112.11
在建工程		38,640,075.42	38,640,075.26
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		1,916,556.98	1,916,557.14
非流动资产合计		541,309,649.51	520,593,283.97
资产总计		741,249,151.95	712,394,693.81
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		350,489.67	324,044.06
应交税费		180,319.54	154,037.45
其他应付款		31,005,270.20	26,868,913.26
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		31,536,079.41	27,346,994.77
<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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		31,536,079.41	27,346,994.77
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		375,992,296.00	375,992,296.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		227,989,199.20	227,989,199.20
减：库存股			
其他综合收益		170,028.40	170,028.40
专项储备			
盈余公积		27,301,705.41	27,301,705.41
未分配利润		78,259,843.53	53,594,470.03
所有者权益（或股东权益）合计		709,713,072.54	685,047,699.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计		741,249,151.95	712,394,693.81

法定代表人：张建华

主管会计工作负责人：禹晶

会计机构负责人：禹晶

## 合并利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入		663,263,713.60	669,700,855.22
其中：营业收入		663,263,713.60	669,700,855.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			



二、营业总成本		584,766,230.59	600,476,110.81
其中：营业成本		492,528,423.54	515,650,583.55
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		1,230,121.06	1,537,794.31
销售费用		59,186,533.17	55,347,092.56
管理费用		29,802,131.27	25,727,032.01
研发费用			
财务费用		2,019,021.55	2,213,608.38
其中：利息费用		539,552.87	776,493.93
利息收入		-1,138,398.22	-1,014,717.61
加：其他收益		129,357.00	
投资收益（损失以“-”号填列）		2,466,980.56	1,243,334.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		905,085.78	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-382,671.24	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-204,496.46	-443,248.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		81,411,738.65	70,024,830.96
加：营业外收入		33,196.22	84,845.52
减：营业外支出		38,368.56	14,608.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		81,406,566.31	70,095,068.26
减：所得税费用		21,419,802.13	18,750,568.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		59,986,764.18	51,344,499.41
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		59,986,764.18	51,344,499.41
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)		41,499,809.18	34,213,119.30
2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)		18,486,955.00	17,131,380.11
六、其他综合收益的税后净额		3,193,491.60	7,249,048.11
归属母公司所有者的其他综合收 益的税后净额		3,193,491.60	7,249,048.11
(一)不能重分类进损益的其他 综合收益		-277,391.24	
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		-277,391.24	
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		3,470,882.84	7,249,048.11
1. 权益法下可转损益的其他 综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变 动			
3. 可供出售金融资产公允价 值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他 综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为 可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准 备			
7. 现金流量套期储备(现金流 量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额		3,470,882.84	7,249,048.11
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益 的税后净额			
七、综合收益总额		63,180,255.78	58,593,547.52
归属于母公司所有者的综合收益 总额		44,693,300.78	41,462,167.41
归属于少数股东的综合收益总额		18,486,955.00	17,131,380.11
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.1104	0.0910
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.1104	0.0910

法定代表人：张建华

主管会计工作负责人：禹晶

会计机构负责人：禹晶

## 母公司利润表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入			
减: 营业成本			
税金及附加		20,123.90	
销售费用			
管理费用		3,359,001.66	4,788,898.76
研发费用			
财务费用		-502,447.86	-631,587.39
其中: 利息费用			
利息收入		-515,174.28	-655,244.35
加: 其他收益			
投资收益(损失以“-”号填列)		50,647,550.08	88,728.92
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)		-156,217.02	
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)		47,614,655.36	-4,068,582.45
加: 营业外收入			
减: 营业外支出		13,751.80	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		47,600,903.56	-4,068,582.45
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		47,600,903.56	-4,068,582.45
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		47,600,903.56	-4,068,582.45
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			

3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		47,600,903.56	-4,068,582.45
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.1266	-0.0108
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.1266	-0.0108

法定代表人: 张建华

主管会计工作负责人: 禹晶

会计机构负责人: 禹晶

## 合并现金流量表

2019 年 1—6 月

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2019年半年度	2018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		691,719,778.48	699,601,478.51
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			

回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		44,116,131.18	45,352,089.35
收到其他与经营活动有关的现金		10,949,199.23	15,804,891.68
经营活动现金流入小计		746,785,108.89	760,758,459.54
购买商品、接受劳务支付的现金		542,094,821.80	540,337,043.84
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		79,959,206.90	80,743,933.88
支付的各项税费		36,893,018.81	44,454,246.90
支付其他与经营活动有关的现金		37,026,303.23	27,092,048.04
经营活动现金流出小计		695,973,350.74	692,627,272.66
经营活动产生的现金流量净额		50,811,758.15	68,131,186.88
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		129,900,000.00	210,980,000.00
取得投资收益收到的现金		1,782,479.29	572,568.64
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		131,682,479.29	211,552,568.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		428,123.67	2,859,606.28
投资支付的现金		157,417,478.58	288,297,768.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		157,845,602.25	291,157,374.28
投资活动产生的现金流量净额		-26,163,122.96	-79,604,805.64

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,437,350.00	40,552,451.82
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,437,350.00	40,552,451.82
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	40,552,451.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,270,663.32	27,623,531.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		34,270,663.32	68,175,983.51
筹资活动产生的现金流量净额		-21,833,313.32	-27,623,531.69
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		3,135,042.36	6,036,717.05
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		5,950,364.23	-33,060,433.40
加：期初现金及现金等价物余额		276,521,450.16	289,412,144.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		282,471,814.39	256,351,711.09

法定代表人：张建华

主管会计工作负责人：禹晶

会计机构负责人：禹晶

## 母公司现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018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			
收到其他与经营活动有关的现金		14,015,601.12	14,127,222.35
经营活动现金流入小计		14,015,601.12	14,127,222.35
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,459,681.90	1,497,410.65
支付的各项税费		146,263.70	176,671.47

支付其他与经营活动有关的现金		10,989,643.42	7,147,903.17
经营活动现金流出小计		12,595,589.02	8,821,985.29
经营活动产生的现金流量净额		1,420,012.10	5,305,237.06
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			177,900,000.00
取得投资收益收到的现金		51,071,500.00	288,956.27
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		51,071,500.00	178,188,956.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		179,400.00	
投资支付的现金		21,180,000.00	214,377,768.00
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		21,359,400.00	214,377,768.00
投资活动产生的现金流量净额		29,712,100.00	-36,188,811.73
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,935,530.06	22,559,537.76
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		22,935,530.06	22,559,537.76
筹资活动产生的现金流量净额		-22,935,530.06	-22,559,537.76
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		8,196,582.04	-53,443,112.43
加：期初现金及现金等价物余额		79,444,952.85	113,204,862.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		87,641,534.89	59,761,750.27

法定代表人：张建华

主管会计工作负责人：禹晶

会计机构负责人：禹晶

## 合并所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	375,992,296.00				142,885,967.48		10,012,232.66		33,639,952.79		326,366,382.81		888,896,831.74	49,301,000.09	938,197,831.83
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	-	-	-	142,885,967.48	-	10,012,232.66	-	33,639,952.79	-	326,366,382.81	-	888,896,831.74	49,301,000.09	938,197,831.83
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							3,193,491.60				18,564,279.12		21,757,770.72	18,341,955.00	40,099,725.72
(一) 综合收益总额							3,193,491.60				41,499,809.18		44,693,300.78	18,486,955.00	63,180,255.78
(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											-22,935,530.06		-22,935,530.06	-145,000.00	-23,080,530.06
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											-22,935,530.06		-22,935,530.06	-145,000.00	-23,080,530.06	
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															-	
1. 本期提取															-	
2. 本期使用															-	
（六）其他															-	
四、本期期末余额	375,992,296.00	-	-	-	142,885,967.48	-	13,205,724.26	-	33,639,952.79	-	344,930,661.93	-	910,654,602.46	67,642,955.09	978,297,557.55	

项目	2018 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															
	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	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	375,992,296.00				142,767,041.93	-	-2,079,270.80	-	29,791,873.75	-	276,330,773.36		822,802,714.24	49,310,971.19	872,113,685.43	
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	-	-	-	142,767,041.93	-	-2,079,270.80	-	29,791,873.75	-	276,330,773.36	-	822,802,714.24	49,310,971.19	872,113,685.43
三、本期增减变动 金额（减少以 “-”号填列）					-	-	7,249,048.11				11,653,581.54		18,902,629.65	12,843,880.11	31,746,509.76
（一）综合收益总 额							7,249,048.11				34,213,119.30		41,462,167.41	17,131,380.11	58,593,547.52
（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	-				-	-	-	-			-22,559,537.76		-22,559,537.76	-4,287,500.00	-26,847,037.76
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											-22,559,537.76		-22,559,537.76	-4,287,500.00	-26,847,037.76
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																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	375,992,296.00	-	-	-	142,767,041.93	-	5,169,777.31	-	29,791,873.75	-	287,984,354.90	-	841,705,343.89	62,154,851.30	903,860,195.19	

法定代表人：张建华

主管会计工作负责人：禹晶

会计机构负责人：禹晶

## 母公司所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2019 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				227,989,199.20		170,028.40		27,301,705.41	53,594,470.03	685,047,699.04
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				227,989,199.20		170,028.40		27,301,705.41	53,594,470.03	685,047,699.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										24,665,373.50	24,665,373.50
（一）综合收益总额										47,600,903.56	47,600,903.56
（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										-22,935,530.06	-22,935,530.06
1. 提取盈余公积											-
2. 对所有者(或股东)的分配										-22,935,530.06	-22,935,530.06
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	-	-	-	227,989,199.20	-	170,028.40	-	27,301,705.41	78,259,843.53	709,713,072.54

项目	2018 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				227,989,199.20	-	-	-	23,453,626.37	41,521,296.44	668,956,418.01
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				227,989,199.20	-	-	-	23,453,626.37	41,521,296.44	668,956,418.01
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-		-26,628,120.21	-26,628,120.21
(一) 综合收益总额										-4,068,582.45	-4,068,582.45

(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	-				-	-	-	-	-	-22,559,537.76	-22,559,537.76
1. 提取盈余公积											-
2. 对所有者(或股东)的分配										-22,559,537.76	-22,559,537.76
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、本期末余额	375,992,296.00				227,989,199.20	-	-	-	23,453,626.37	14,893,176.23	642,328,297.80

法定代表人：张建华

主管会计工作负责人：禹晶

会计机构负责人：禹晶

### 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,本公司与鲁锦集团进重大资产重组。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。

公司注册地址为青岛市崂山区秦岭路 18 号，法定代表人张建华。

## 2. 经营范围

备案范围内的进出口业务；纺织品、针织品、工艺美术品（不含金银首饰）的加工、销售；建筑材料、纺织原料、棉花、土畜产品、金属材料的销售；企业咨询服务；投资与管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## 3. 公司业务性质和主要经营活动

本公司所处的行业属于国际贸易及制造加工行业。公司以发制品出口、纺织品出口为主要业务。

## 4. 财务报表批准报出

本财务报表经公司董事会于 2019 年 8 月 28 日批准报出。

## 5. 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。纳入合并范围的子公司详见附注“九、在其他主体中的权益 1. 在子公司中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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》披露有关财务信息。

### 2. 持续经营

适用 不适用

持续经营，是指企业的生产经营活动将按照既定的目标持续下去，在可以预见的将来，不会停业，也不会大规模消减业务。

## 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

无

### 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

1、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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、同一控制下的企业合并

##### 1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

##### 2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在



取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

### 3、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司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工具或债务性工具的公允价值。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。

本公司为进行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；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司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。本公司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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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。相关其他综合收益应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，应当在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

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

## 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

### 1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2、共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司持有的库存现金以及可以随时用于支付的存款。不能随时用于支付的存款不属于现金。

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### 1、外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### 2、外币财务报表的折算

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，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

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

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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金融资产之外的金融资产，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，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。

其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

#### （8）金融资产减值

本公司对于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债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

## 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

## 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

详见本节五、10

## 13. 应收款项融资

适用 不适用

**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

详见本节五、10

**15. 存货**

√适用 □不适用

1、存货分类：原材料、包装物、库存商品、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：存货在取得时按实际成本计价，对于按照合同批次生产和销售的存货的领用和发出时按批次计价，其它存货的领用和发出按照加权平均法计价。

3、存货的盘存制度：实行永续盘存制。

4、低值易耗品、包装物的领用采用一次摊销法。

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

**16. 合同资产****(1). 合同资产的确认方法及标准**

□适用 √不适用

**(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

**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（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（六）“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

选择公允价值计量的依据

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权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。

一般情况下，公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。

如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日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。

当公司改变投资性房地产用途，如用于自用时，将相关投资性房地产转入其他资产。

青岛市属于全国的经济发达地区，房地产交易比较活跃。本公司的投资性房地产处于青岛市的商业地段，比较容易获取市场交易价格。

投资性房地产公允价值的确定，是在公司持续经营的条件下根据公开市场原则确定的现行公允市价，没有考虑可能承担的抵押、担保事宜，以及特殊的交易方可能追加付出的价格等方面的影响，也未考虑国家宏观经济政策发生变化以及遇有自然力和其它不可抗力对资产价格的影响。

## 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。固定资产仅在与其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

### (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

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见（30）“长期资产减值”。

## 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（30）“长期资产减值”。

**25. 借款费用**

√适用 □不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

**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

**29. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该

无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见（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

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
  - ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
  - ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
  - ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
  - ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。
- 无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 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**33. 职工薪酬****(1)、短期薪酬的会计处理方法**√适用 不适用

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. 预计负债**√适用 不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 35. 租赁负债

适用 不适用

### 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

##### 1、收入确认的一般原则

(1) 商品销售：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再对该商品实施与所有权有关的继续管理权和实际控制权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认为营业收入的实现。

(2) 提供劳务：在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，如果已经发生的劳务成本预计能够全部得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额确认成本；如果已经发生的劳务成本预计不能全部得到补偿，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已发生的劳务成本作为当期费用；如果已发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，按已发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

(3) 让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入企业；收入金额能够可靠计量时，根据合同或协议确认为收入。

##### (4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

##### 2、收入确认的具体原则

本公司境内销售商品确认收入具体原则如下：①客户现款提货，于收款发货后确认销售收入；②预付款结算的，于收款发货后确认销售收入；③按一定账期赊销的，客户按账期结算，于根据客户订单发货并经对方验收确认后确认销售收入。

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。

#### (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

#### 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。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

##### (2) 政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件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。

##### (3) 政府补助会计处理

###### 1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

###### 2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；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，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

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

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

##### 1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

## 2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用  不适用

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

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

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用  不适用

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

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

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

## 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

其他说明：

财政部2017年3月颁布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》(财会[2017]7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移》(财会[2017]8号)、《企业会计准则第24号—套期会计》(财会[2017]9号)，2017年5月颁布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》(财

[2017]14号)，公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，并按新金融工具准则的要求列报金融工具相关信息，不对比较财务报表追溯调整，上述会计政策变更已经公司董事会审议通过。

2019年1月1日，本公司合并报表及母公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表

原金融工具准则				新金融工具准则			
列表项目	计量类别	金额-合并	金额-母 公司	列表项 目	计量类别	金额-合 并	金额-母 公司
货币资金	摊余成本	276,521,450.16	79,444,952.85	货币资 金	摊余成本	276,521,450.16	79,444,952.85
应收票据及应 收账款	摊余成本	120,301,625.86		应收票 据及应 收账款	摊余成本	120,301,625.86	
其他应收款	摊余成本	23,461,064.85	112,343,576.05	其他应 收款	摊余成本	23,461,064.85	112,343,576.05
可供出售金融 资产	以成本计量 (权益工具)	100,000.00		其他权 益工具 投资	以公允价 值计量且 其变动计 入其他综 合收益	100,000.00	
其他流动资产	摊余成本(理 财产品)	88,700,000.00		交易性 金融资 产	以公允价 值计量且 其变动计 入当期损 益	88,700,000.00	
	摊余成本(待 抵扣进项税 和预缴税款)	9,759,857.93		其他流 动资产	摊余成本	9,759,857.93	

财政部于2019年颁布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)，经董事会审议，公司按照上述通知编制2019年半年度财务报表，并对相应财务报表项目进行调整如下：

会计政策变更的内容和原 因	受影响的报表项目名 称	影响金额(增加/减少:元)	
		2018年12月31日合 并	2018年12月31日母公 司
公司将原应收票据及应收 账款项目分别对应收票 据、应收账款项目	应收账款	120,301,625.86	
	应收票据		
	应收票据及应收账款	-120,301,625.86	
公司将原应付票据及应付 账款项目分别对应付票 据、应付账款项目	应付账款	97,466,082.43	
	应付票据		
	应付票据及应付账款	-97,466,082.43	

财政部于2019年5月9日颁布了《关于印发修订〈企业会计准则第7号-非货币性资产交换〉的通知》(财会[2019]8号)，要求所有执行企业会计准则的企业自2019年6月10日起施行。

财政部于 2019 年 5 月 16 日颁布了《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号—债务重组〉的通知》（财会[2019]9 号），要求在所有执行企业会计准则的企业自 2019 年 6 月 17 日起施行。

## (2). 重要会计估计变更

√适用 □不适用

其他说明：

本公司本报告期无会计估计变更。

## (3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√适用 □不适用

### 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	276,521,450.16	276,521,450.16	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		88,700,000.00	88,700,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	120,301,625.86	120,301,625.86	
应收款项融资			
预付款项	14,901,625.03	14,901,625.03	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	23,461,064.85	23,461,064.85	
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	272,823,175.27	272,823,175.27	
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	98,459,857.93	9,759,857.93	-88,700,000.00
流动资产合计	806,468,799.10	806,468,799.10	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	100,000.00		-100,000.00

其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	97,590,512.26	97,590,512.26	
其他权益工具投资		100,000.00	100,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	79,991,340.00	79,991,340.00	
固定资产	30,338,959.52	30,338,959.52	
在建工程	38,640,075.26	38,640,075.26	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	2,370,377.45	2,370,377.45	
开发支出			
商誉	87,687,528.94	87,687,528.94	
长期待摊费用	5,576,518.53	5,576,518.53	
递延所得税资产	7,249,540.09	7,249,540.09	
其他非流动资产	2,766,100.92	2,766,100.92	
非流动资产合计	352,310,952.97	352,310,952.97	
资产总计	1,158,779,752.07	1,158,779,752.07	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	20,000,000.00	20,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	97,466,082.43	97,466,082.43	
预收款项	12,897,725.97	12,897,725.97	
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	34,764,550.61	34,764,550.61	
应交税费	25,773,698.04	25,773,698.04	
其他应付款	17,189,797.72	17,189,797.72	
其中：应付利息	132,674.55	132,674.55	
应付股利	1,873,501.55	1,873,501.55	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			

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	208,091,854.77	208,091,854.77	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	12,490,065.47	12,490,065.47	
其他非流动负债			
非流动负债合计	12,490,065.47	12,490,065.47	
负债合计	220,581,920.24	220,581,920.24	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	375,992,296.00	375,992,296.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	142,885,967.48	142,885,967.48	
减：库存股			
其他综合收益	10,012,232.66	10,012,232.66	
专项储备			
盈余公积	33,639,952.79	33,639,952.79	
一般风险准备			
未分配利润	326,366,382.81	326,366,382.81	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	888,896,831.74	888,896,831.74	
少数股东权益	49,301,000.09	49,301,000.09	
所有者权益（或股东权益） 合计	938,197,831.83	938,197,831.83	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	1,158,779,752.07	1,158,779,752.07	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号

——套期会计》(财会[2017]9号)和《企业会计准则第37号——金融工具列报》(财会[2017]14号),公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则,并依据新金融工具准则规定对金融资产的分类和计量做出以下调整:将原分类为“可供出售金融资产”分类调整至“指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资”,报表列报的项目为“其他权益工具投资”;将原分类为“其他流动资产”的理财产品分类调整至“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”,报表列报的项目为“交易性金融资产”。新金融工具准则的实施不涉及对公司以前年度的追溯调整,公司于2019年1月1日起按新准则要求进行会计报表披露,对上年同期的比较数据不进行追溯重述,不会对公司年初的总资产、总负债、净资产及利润产生影响。

各项目调整情况的说明:

适用 不适用

无

(4).首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

##### (1) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

##### (2) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产,除每年进行的减值测试外,当其存在减值迹象时,也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额,即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者,表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。



在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### （3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### （4）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### （5）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

## 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	17%、16%、11%、10%、6%、13%
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%
教育费附加	应缴的流转税税额	5%
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%
销售税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的销售额	6%

企业所得税：香港境内公司包括香港华晟、EMPEROR HAIR PRODUCTS LIMITED（以下简称“NI香港公司”）报告期内适用香港法定税率16.5%征收利得税。

美国境内子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税率为21%；佛罗里达州企业所得税税率5.5%。

加拿大境内公司报告期内执行加拿大联邦税税率15%及安大略省所得税税率11.5%。

柬埔寨境内公司报告期内企业所得税税率为20%。

增值税：加拿大安大略省增值税税率为 13%。

根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）文件，明确自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%。

销售税：佛罗里达州的销售税率为 6%。

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

## 2. 税收优惠

适用 不适用

## 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	2,305,888.20	528,076.26
银行存款	275,648,309.47	271,823,136.79
其他货币资金	4,517,616.72	4,170,237.11
合计	282,471,814.39	276,521,450.16
其中：存放在境外的款项总额	54,515,777.43	101,764,588.49

其他说明：

无

### 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	103,835,085.78	88,700,000.00
其中：		
理财产品	103,835,085.78	88,700,000.00
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	103,835,085.78	88,700,000.00

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

## (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

## (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	期末余额
1 年以内	28,544,219.20
1 年以内小计	28,544,219.20
1 至 2 年	1,580,999.55
2 至 3 年	3,969,320.88
3 年以上	5,306,387.63
合计	39,400,927.26

## (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

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备										
其中:										
按组合计提坏账准备	116,148,770.55	100.00	4,374,139.77	3.77	111,774,630.78	124,736,334.67	100.00	4,434,708.81	3.56	120,301,625.86
其中:										
(1) 账龄分析组合	39,400,927.26	33.92	4,373,995.43	11.10	35,026,931.83	46,307,358.45	37.12	4,434,341.03	9.58	41,873,017.42
(2) 关联方组合	14,433.89	0.01	144.34	1.00	14,289.55	36,777.91	0.03	367.78	1.00	36,410.13
(3) 信用组合	76,733,409.40	66.06	0.00	0.00	76,733,409.40	78,392,198.31	62.85	0.00	0.00	78,392,198.31
合计	116,148,770.55	/	4,374,139.77	/	111,774,630.78	124,736,334.67	/	4,434,708.81	/	120,301,625.86

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

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) 账龄分析组合	39,400,927.26	4,373,995.43	11.10
(2) 关联方组合	14,433.89	144.34	1.00
(3) 信用组合	76,733,409.40	0.00	0.00
合计	116,148,770.55	4,374,139.77	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

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	
应收账款坏	4,434,708.81	55,852.09	116,421.13		4,374,139.77

账准备					
合计	4,434,708.81	55,852.09	116,421.13		4,374,139.77

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	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款比例(%)
第一名	非关联方	18,878,192.20	一年以内	16.25
第二名	非关联方	6,872,478.99	一年以内	5.92
第三名	非关联方	4,438,290.38	一年以内	3.82
第四名	非关联方	3,950,427.92	一年以内	3.40
第五名	非关联方	3,517,678.18	一年以内	3.03
合计		37,657,067.67		32.42

本公司按欠款方归集的本期末余额前五名应收账款汇总金额为 37,657,067.67 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 32.42%。

(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

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	20,702,460.40	99.99	14,899,562.98	99.98

1 至 2 年	1,162.05	0.01	1,162.05	0.01
2 至 3 年		-		
3 年以上	900.00	0.00	900.00	0.01
合计	20,704,522.45	100.00	14,901,625.03	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：  
无

(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	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
第一名	非关联方	3,500,000.00	一年以内	预付账款
第二名	非关联方	1,620,999.99	一年以内	预付账款
第三名	非关联方	1,060,000.00	一年以内	预付账款
第四名	非关联方	930,381.60	一年以内	预付账款
第五名	非关联方	702,041.87	一年以内	预付账款
合计		7,813,423.46		

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 7,813,423.46 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 37.74%。

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	22,451,007.64	21,061,064.85
合计	24,851,007.64	23,461,064.85

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

## 应收股利

## (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	期末余额
1 年以内	13,194,183.28
1 年以内小计	13,194,183.28
1 至 2 年	459,542.33
2 至 3 年	120,831.94
3 年以上	137,505.80
合计	13,912,063.35

## (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	9,404,994.50	14,137,753.87
押金、保证金	4,445,338.13	5,712,931.94
备用金、个人社保等	542,567.93	278,368.91

其他往来	8,924,157.29	1,354,820.06
合计	23,317,057.85	21,483,874.78

## (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)	
2019年1月1日余额	422,809.93			422,809.93
2019年1月1日余额在本期	422,809.93			422,809.93
--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	443,240.28			443,240.28
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	866,050.21			866,050.21

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	
其他应收款坏账准备	422,809.93	443,240.28			866,050.21
合计	422,809.93	443,240.28			866,050.21

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	9,404,994.50	1 年以内	59.71	
海关保证金	海关保证金	4,445,338.13	1 年以内	19.80	222,266.91
备用金	备用金	173,547.80	1 年以内	0.77	8,677.39
胜利油田疗养院	押金、保证金	100,000.00	1 年以内	0.45	5,000.00
上海菲璞信息科技有限公司	押金、保证金	70,000.00	1 年以内	0.31	3,500.00
合计	/	14,193,880.43	/	81.04	239,444.30

## (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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	140,882,393.15		140,882,393.15	140,258,457.38		140,258,457.38
在产品	4,053,098.37		4,053,098.37	3,664,609.39		3,664,609.39
库存商品	104,768,676.13	2,440,036.51	102,328,639.62	102,642,518.02	2,235,540.05	100,406,977.97

委托加工物资	38,530,203.70		38,530,203.70	14,101,261.55		14,101,261.55
低值易耗品	202,439.26		202,439.26	195,409.36		195,409.36
自制半成品	20,701,806.56		20,701,806.56	14,196,459.62		14,196,459.62
合计	309,138,617.17	2,440,036.51	306,698,580.66	275,058,715.32	2,235,540.05	272,823,175.27

## (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	2,235,540.05	204,496.46				2,440,036.51
合计	2,235,540.05	204,496.46		0.00		2,440,036.51

## (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

## (5). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

□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	8,837,501.87	8,397,809.02
预缴税款		1,362,048.91
保本浮动收益型理财产品		
合计	8,837,501.87	9,759,857.93

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	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
青岛中绵针织有限公司	31,299,193.65			1,080,991.02						32,380,184.67	
济南华丰纺织有限公司	2,584,946.18			27,460.17						2,612,406.35	
青岛大手新华锦康复有限公	467,150.66	680,000.00		-438,369.14						708,781.52	

司										
招金期货 有限公司	63,239,221.77			14,419.22						63,253,640.99
小计	97,590,512.26	680,000.00		684,501.27						98,955,013.53
合计	97,590,512.26	680,000.00		684,501.27						98,955,013.53

其他说明：无

## 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
购买日本 carchs 公司股票	12,330,087.34	
对大连安生养老产业开发有限公司投资	100,000.00	100,000.00
合计	12,430,087.34	100,000.00

### (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
购买日本 carchs 公司股票		-277,391.24			非交易性权益工具投资	
对大连安生养老产业开发有限公司投资					非交易性权益工具投资	

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	79,991,340.00			79,991,340.00
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	79,991,340.00			79,991,340.00

**四、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	28,638,710.59	30,338,959.52
固定资产清理		
合计	28,638,710.59	30,338,959.52

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 建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	31,849,997.19	10,415,861.35	19,579,629.33	9,958,264.54	4,087,918.55	75,891,670.96
2. 本期增加金额		208,208.88	238,339.69	8,407.08	76,784.96	531,740.61
(1) 购置		208,208.88	238,339.69	8,407.08	76,784.96	531,740.61

(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额			16,850.71	661,810.47	-	678,661.18
(1) 处置或报废			16,850.71	661,810.47		678,661.18
4. 期末余额	31,849,997.19	10,624,070.23	19,801,118.31	9,304,861.15	4,164,703.51	75,744,750.39
二、累计折旧						
1. 期初余额	12,852,569.19	7,893,861.97	15,669,666.83	6,675,144.38	2,461,469.07	45,552,711.44
2. 本期增加金额	880,588.00	244,012.36	340,761.51	372,116.15	237,099.20	2,074,577.22
(1) 计提	880,588.00	244,012.36	340,761.51	372,116.15	237,099.20	2,074,577.22
3. 本期减少金额			16,008.25	505,240.61	-	521,248.86
(1) 处置或报废			16,008.25	505,240.61		521,248.86
4. 期末余额	13,733,157.19	8,137,874.33	15,994,420.09	6,542,019.92	2,698,568.27	47,106,039.80
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	18,116,840.00	2,486,195.90	3,806,698.23	2,762,841.23	1,466,135.24	28,638,710.59
2. 期初账面价值	18,997,428.00	2,521,999.38	3,909,962.50	3,283,120.16	1,626,449.48	30,338,959.52

## (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	38,640,075.42	38,640,075.26
工程物资		
合计	38,640,075.42	38,640,075.26

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
松岭路 131 号 17 层、18 层 办公楼	38,640,075.42		38,640,075.42	38,640,075.26		38,640,075.26
合计	38,640,075.42		38,640,075.42	38,640,075.26		38,640,075.26

#### (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
松岭路 131 号 17 层、18 层办公楼	40,763,247.83	38,640,075.26	0.16			38,640,075.42	94.79	94.79%				自有资金
合计	40,763,247.83	38,640,075.26	0.16			38,640,075.42	/	/			/	/

在建工程为公司购买的山东新华锦国际高尔夫公寓有限公司位于青岛市崂山区松岭路 131 号 17 层、18 层的办公楼。



## (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

## 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	办公软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额		3,452,810.53		1,397,186.90	4,849,997.43
2. 本期增加金额		80,459.63			80,459.63
(1) 购置		80,459.63			80,459.63
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额		3,533,270.16		1,397,186.90	4,930,457.06
二、累计摊销					
1. 期初余额		1,230,582.55		1,249,037.43	2,479,619.98
2. 本期增加金额		1,440.00		11,045.48	12,485.48

(1) 计提		1,440.00		11,045.48	12,485.48
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额		1,232,022.55		1,260,082.91	2,492,105.46
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		2,301,247.61		137,103.99	2,438,351.60
2. 期初账面价值		2,222,227.98	0	148,149.47	2,370,377.45

## (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	外币折算差额	处置	外币折算差额	
ON-RITE COMPANY INC. 资产组	22,939,456.05		38,437.42			22,977,893.47
NEW IMAGE LABS CORP. 资产组	68,146,891.50		667,431.63			68,814,323.13
新华锦(澳门离岸商业服务)有限公司	1,190,466.09		0.00			1,190,466.09
合计	92,276,813.64		705,869.05			92,982,682.69

## (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	1,907,344.02					1,907,344.02
NEW IMAGE LABS CORP. 资产组	1,491,474.59					1,491,474.59
新华锦(澳门离岸商业 服务)有限公司	1,190,466.09					1,190,466.09
合计	4,589,284.70					4,589,284.70

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

## (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	5,576,518.53	283,229.14	278,825.92		5,580,921.75
合计	5,576,518.53	283,229.14	278,825.92	0.00	5,580,921.75

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				
可抵扣亏损	503,733.96	125,933.49	649,846.18	162,717.42
应收账款坏账准备	2,938,084.23	734,521.05	3,180,853.32	801,042.35
应付利息	31,900.00	7,975.00	34,850.75	8,712.69
应付职工薪酬	22,845,161.59	5,711,290.40	22,738,598.01	5,684,649.52

存货跌价准备	2,440,036.51	646,609.68	2,235,540.05	592,418.11
应付款项				
合计	28,758,916.29	7,226,329.62	28,839,688.31	7,249,540.09

## (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				
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	124,124.53	32,893.00	13,279.66	3,519.11
投资性房地产公允价值变动	48,268,882.99	12,067,220.75	48,268,882.99	12,067,220.75
资本公积	1,677,302.42	419,325.61	1,677,302.42	419,325.61
合计	50,070,309.94	12,519,439.36	49,959,465.07	12,490,065.47

## (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	9,401,312.51	9,401,312.51
可抵扣亏损	82,469,801.43	82,469,801.43
合计	91,871,113.94	91,871,113.94

## (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
2019年	26,158,187.52	26,158,187.52	
2020年	13,777,306.71	13,777,306.71	
2021年	14,826,293.95	14,826,293.95	
2022年	14,208,697.61	14,208,697.61	
2023年	13,499,315.64	13,499,315.64	
合计	82,469,801.43	82,469,801.43	/

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	1,052,230.17		1,052,230.17	689,543.78		689,543.78
预付工程设备款	1,916,556.98		1,916,556.98	2,076,557.14		2,076,557.14
合计	2,968,787.15		2,968,787.15	2,766,100.92		2,766,100.92

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		
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	3,437,350.00	
合计	23,437,350.00	20,000,000.00

短期借款分类的说明：

1. 保证借款：本公司子公司海川锦融公司从交通银行青岛分行取得流动资金贷款 20,000,000 元，由新华锦集团提供担保。
2. 信用借款：本公司子公司 ON-RITE COMPANY, INC. 从美国银行取得流动资金贷款 3,437,350 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
应付账款	119,405,625.96	97,466,082.43
合计	119,405,625.96	97,466,082.43

**(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
预收账款	17,711,835.24	12,897,725.97
合计	17,711,835.24	12,897,725.97

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**适用 不适用**(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**38、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	34,763,858.85	74,884,361.77	74,948,038.20	34,700,182.42
二、离职后福利-设定提存计划	691.76	3,411,295.61	3,411,295.62	691.75
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	34,764,550.61	78,295,657.38	78,359,333.82	34,700,874.17

**(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	12,706,933.77	68,322,500.96	70,621,622.95	10,407,811.78
二、职工福利费	0.00	265,475.23	252,249.14	13,226.09
三、社会保险费	2,319.12	2,023,649.94	2,022,691.18	3,277.88
其中：医疗保险费	2,235.03	1,696,011.37	1,695,207.84	3,038.56
工伤保险费	12.93	134,910.00	134,846.08	76.85
生育保险费	71.16	192,728.57	192,637.26	162.47
四、住房公积金	1,614.36	1,301,202.25	1,294,156.25	8,660.36
五、工会经费和职工教育经费	22,052,991.60	2,971,533.39	757,318.68	24,267,206.31
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	34,763,858.85	74,884,361.77	74,948,038.20	34,700,182.42

**(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	653.00	3,276,385.61	3,276,385.62	652.99
2、失业保险费	38.76	134,910.00	134,910.00	38.76
3、企业年金缴费				
合计	691.76	3,411,295.61	3,411,295.62	691.75

其他说明：

□适用 √不适用

**39、 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	2,612,545.92	2,002,296.21
企业所得税	14,423,214.08	20,954,886.02
个人所得税	1,751,580.25	2,021,428.39
城市维护建设税	25,255.43	76,946.79
教育费附加（含地方）	18,572.24	54,961.98
土地使用税	39,727.13	133,022.85
房产税	141,465.37	285,361.18
印花税	199,137.90	193,621.31
其他	52,984.27	51,173.31
合计	19,264,482.59	25,773,698.04

其他说明：无

**40、 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	129,887.71	132,674.55
应付股利	225,708.00	1,873,501.55
其他应付款	18,743,397.98	15,183,621.62
合计	19,098,993.69	17,189,797.72

其他说明：无

**应付利息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	31,900.00	34,850.75
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
应付山东海川集团控股有限公司利息	97,987.71	97,823.80
合计	129,887.71	132,674.55

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：



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	225,708.00	1,873,501.55
合计	225,708.00	1,873,501.55

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
应付工程款	-	520,074.90
应付费	2,416,385.05	5,019,424.86
押金保证金	416,236.50	1,260,826.98
其他	15,910,776.43	8,383,294.88
合计	18,743,397.98	15,183,621.62

##### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 41、合同负债

##### (1). 合同负债情况

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

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

44、其他流动负债

适用 不适用

45、长期借款

(1)、长期借款分类

适用 不适用

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

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

**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**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						375,992,296.00

其他说明：无

**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）	51,640,828.14			51,640,828.14
其他资本公积	91,245,139.34			91,245,139.34
合计	142,885,967.48			142,885,967.48

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

#### 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	799,947.02	-277,391.24				-277,391.24		522,555.78
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	799,947.02							799,947.02

综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动		-277,391.24				-277,391.24		-277,391.24
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	9,212,285.64	3,470,882.84				3,470,882.84		12,683,168.48
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	632,109.91							632,109.91
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								
现金流量套期损益的有效部分								
外币财务报表	8,580,175.73	3,470,882.84				3,470,882.84		12,051,058.57

折算差 额								
其他综 合收益 合计	10,012,232.66	3,193,491.60				3,193,491.60		13,205,724.26

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

#### 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	33,639,952.79			33,639,952.79
合计	33,639,952.79			33,639,952.79

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	上期
调整前上期末未分配利润	326,366,382.81	276,330,773.36
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	326,366,382.81	276,330,773.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,499,809.18	34,213,119.30
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	22,935,530.06	22,559,537.76
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	344,930,661.93	287,984,354.90

#### 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	662,124,610.85	492,528,423.54	668,446,872.43	515,650,583.55
其他业务	1,139,102.75		1,253,982.79	
合计	663,263,713.60	492,528,423.54	669,700,855.22	515,650,583.55

## (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

## 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
城市维护建设税	363,335.96	449,152.19
教育费附加	262,519.26	366,599.79
房产税	218,720.34	208,041.20
土地使用税	165,204.11	260,732.85
车船使用税	9,300.00	8,460.00
印花税	174,526.84	207,957.95
地方水利建设基金	36,514.55	36,850.33
合计	1,230,121.06	1,537,794.31

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	38,218,271.84	36,965,579.00
办公费	1,296,386.26	588,191.92
差旅费	1,674,506.54	1,260,105.87
运杂费	2,885,333.33	2,375,416.46
保险费	1,906,333.61	1,714,145.34
业务招待费	688,314.52	518,180.97
仓储租赁费	3,246,887.61	2,356,901.74
包装费	296,299.44	272,925.57
其他	8,974,200.02	9,295,645.69
合计	59,186,533.17	55,347,092.56

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	409,706.41	803,550.68
职工薪酬	12,477,223.03	12,222,327.67
差旅费	1,314,784.04	307,926.97
中介机构费	1,389,497.07	2,807,876.48
业务招待费	1,063,674.56	549,725.79
租赁、维修费	1,653,293.40	1,558,889.47
无形资产摊销	1,440.00	20,873.46
其他	11,492,512.76	7,455,861.49
合计	29,802,131.27	25,727,032.01

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	539,552.87	776,493.93
减：利息收入	-1,138,398.22	-1,014,717.61
汇兑损益	2,431,160.97	2,257,279.75
手续费及其他	186,705.93	194,552.31
合计	2,019,021.55	2,213,608.38

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
社区助老食堂补助	100,000.00	
养老机构运营补贴	8,357.00	
中小企业专项资金	21,000.00	
合计	129,357.00	

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	684,501.27	670,765.96
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,782,479.29	572,568.64
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		
合计	2,466,980.56	1,243,334.60

其他说明：无

**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
----	-------	-------

应收账款坏账损失	60,569.04	
其他应收款坏账损失	-443,240.28	
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	-382,671.24	

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		-119,838.96
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-204,496.46	-323,409.09
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-204,496.46	-443,248.05

其他说明：无

## 73、资产处置收益

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	25,390.02	82,357.50	25,390.02

合计			
其中：固定资产处置利得	25,390.02	82,357.50	25,390.02
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			
罚款及其他	7,806.20	2,488.02	7,806.20
合计	33,196.22	84,845.52	33,196.22

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			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	13,751.80		13,751.80
罚款及其他	24,616.76	14,608.22	24,616.76
合计	38,368.56	14,608.22	38,368.56

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	21,481,872.19	18,863,659.77
递延所得税费用	-62,070.06	-113,090.92

合计	21,419,802.13	18,750,568.85
----	---------------	---------------

## (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	81,406,566.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,351,641.58
子公司适用不同税率的影响	198,115.03
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	171,125.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	698,920.20
所得税费用	21,419,802.13

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	9,673,637.81	14,787,686.05
收到政府补贴	129,357.00	
收到利息收入	1,138,398.22	1,014,717.61
赔偿收入及其他	7,806.20	2,488.02
合计	10,949,199.23	15,804,891.68

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	32,319,157.96	24,830,695.63

财务费用	186,705.93	194,552.31
支付的往来款	4,482,070.78	2,052,191.88
罚款支出及其他	38,368.56	14,608.22
合计	37,026,303.23	27,092,048.04

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

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

## 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	59,986,764.18	51,344,499.41
加：资产减值准备	587,167.70	443,248.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,553,328.36	953,343.44
无形资产摊销	12,485.48	68,600.35
长期待摊费用摊销	278,825.92	715,043.07
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）	-25,390.02	-82,357.50
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-905,085.78	
财务费用（收益以“-”号填列）	539,552.87	776,493.93
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,466,980.56	-1,243,334.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	23,210.47	-62,826.94
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	29,373.89	1,660.13

存货的减少（增加以“－”号填列）	-33,875,405.39	-876,133.97
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,334,154.87	-313,055.81
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	22,089,956.88	14,042,558.97
其他	1,649,799.28	2,363,448.35
经营活动产生的现金流量净额	50,811,758.15	68,131,186.88
<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	282,471,814.39	256,351,711.09
减：现金的期初余额	276,521,450.16	289,412,144.49
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	5,950,364.23	-33,060,433.40

## (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	282,471,814.39	276,521,450.16
其中：库存现金	2,305,888.20	528,076.26
可随时用于支付的银行存款	275,648,309.47	271,823,136.79
可随时用于支付的其他货币资金	4,517,616.72	14,473,145.94
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	282,471,814.39	276,521,450.16
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

**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			
其中：美元	6,948,850.78	6.8747	47,771,264.46
欧元			
港币	10,455,261.41	0.8797	9,197,493.46
加拿大元	273,414.91	5.2490	1,435,154.86
澳门元	17,206.62	0.8553	14,716.82
日元	3,010,008.00	0.0638	192,038.51
应收账款			
其中：美元	14,898,625.16	6.8747	102,423,578.39
加拿大元	45,415.66	5.2490	238,386.80
应付账款			
美元	4,461,937.06	6.8747	30,674,478.71
加拿大元	27,670.90	5.2490	145,244.55
预付账款			
美元	412,860.51	6.8747	2,838,292.15
欧元	120,000.00	7.8170	938,040.00
加拿大元	12,477.52	5.2490	65,494.50
预收账款			
美元	1,407,360.70	6.8747	9,675,182.60
其他应收款			
美元	1,449,203.12	6.8747	9,962,836.69
其他应付款			
美元	431,188.54	6.8747	2,964,291.86

其他说明：本公司重要境外经营实体及记账本位币情况如下：

华晟控股有限公司，中国香港，记账本位币为港币；

华越有限责任公司，美国，记账本位币为美元。

(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

**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

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
社区助老食堂补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
养老机构运营补贴	8,357.00	其他收益	8,357.00
中小企业专项资金	21,000.00	其他收益	21,000.00
合计	129,357.00	其他收益	129,357.00

**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**(1). 本期发生的非同一控制下企业合并**适用 不适用**(2). 合并成本及商誉**适用 不适用**(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债**适用 不适用**(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用**(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**适用 不适用**(6). 其他说明**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

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

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

1、2019年1月14日，公司召开第十一届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于公司对外投资设立子公司的议案》，公司拟出资10,000万元人民币成立二手车全资子公司，注册地为青岛胶州市。

2019年1月18日，山东新华锦汽车销售服务有限公司完成设立，该公司将主要从事采购国内二手车车源、购置土地、建立二手车展厅及拍卖场所等。

2、2019年5月15日，公司召开第十二届董事会第二次会议审议通过了《关于公司对外投资设立子公司的议案》，公司拟出资10,000万人民币设立二手车全资子公司，注册地为青岛西海岸新区。

2019年5月22日青岛新华锦汽车贸易有限公司完成设立，以该公司向商务部门申请二手车出口许可证。8月15日该公司获得商务主管部门发放的二手车出口许可证，8月21日首批二手车出口业务完成报关、查验、放行等流程，公司二手车出口业务正式开启。

3、2019年6月26日，公司召开第十二届董事会第三次会议审议通过了《关于全资子公司对外投资设立投资控股公司的议案》，公司全资子公司美国华越拟以自有货币资金出资2000万美元在境内成立全资投资控股公司。本次投资是为了提高境外资金的使用效率，根据公司业务发展规划在国内开展相关并购及投资业务。

2019年6月26日青岛华越投资控股有限公司完成设立，目前尚未开展具体业务。

**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	
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
山东新华锦纺织有限公司	青岛市	青岛市	国际贸易	100%		非同一控制下企业合并
青岛恒孚针织服装有限公司	青岛平度	青岛平度	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)	青岛市	青岛市	锡制品贸	100%		设立或投资

材料科技有限公司			易			
新华锦(香港)贸易有限公司	香港	香港	国际贸易		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
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
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
EMPEROR HAIR PRODUCTS LIMITED	香港	香港	发制品销售		100%	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	青岛城阳	青岛城阳	发制品加工制造		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

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	66%		设立或投资
新华锦（澳门离岸商业服务）有限公司	澳门	澳门	转口贸易	100%		非同一控制下企业合并
青岛高新区新华锦长生职业技能培训学校	青岛市	青岛市	养老职业技能培训		100%	设立或投资
一般财团法人TOMONIIKIRU会	日本	日本	医疗和社会福祉事业		100%	设立或投资
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

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
新华锦集团山东海川工艺发制品有限公司	49%	17,243,370.36	0.00	64,834,036.20
新华锦集团山东海诚进出口有限公司	36.25%	304,881.22	145,000.00	3,940,472.14

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
新华集团山东海川工艺发制品有限公司	298,340,959.14	20,429,872.31	318,770,831.45	181,778,048.69		181,778,048.69	232,998,809.46	21,305,660.72	254,304,470.18	155,373,393.04		155,373,393.04
新华集团山东海诚进出口有限公司	21,367,604.69	405,739.79	21,773,344.48	10,903,076.50		10,903,076.50	19,208,837.55	400,682.79	19,609,520.34	9,180,304.01		9,180,304.01

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
新华锦集团山东海川工艺发制品有限公司	279,893,080.66	38,267,723.84	38,267,723.84	24,123,093.11	280,318,455.98	35,190,551.75	35,190,551.75	42,625,477.92
新华锦集团山东海诚进出口有限公司	37,097,439.32	841,051.65	841,051.65	1,602,288.32	24,333,014.50	310,442.34	310,442.34	-380,615.29

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%	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%	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	34%		权益法
招金期货有限公司	山东淄博	山东淄博	商品期货经纪	20.04%		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			
	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	招金期货有限公司	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	招金期货有限公司
流动资产	227,005,495.06	39,592,299.53	5,826,878.08	1,526,740,320.89	220,894,425.83	37,059,621.64	3,896,324.85	1,319,754,232.37
非流动资产	29,677,695.40	10,515,686.48	186,080.12	22,623,105.57	34,939,986.08	9,217,804.26	162,724.12	26,432,054.71
资产合计	256,683,190.46	50,107,986.01	6,012,958.20	1,549,363,426.46	255,834,411.91	46,277,425.90	4,059,048.97	1,346,186,287.08
流动负债	147,085,946.33	26,855,340.61	3,706,845.55	1,398,487,653.30	149,840,471.17	23,162,081.37	1,823,635.71	1,195,292,466.11
非流动负债				22,500.00				22,500.00
负债合计	147,085,946.33	26,855,340.61	3,706,845.55	1,398,510,153.30	149,840,471.17	23,162,081.37	1,823,635.71	1,195,314,966.11
少数股东权益								
归属于母公司股东权益	107,910,542.10	23,252,645.40	2,306,112.65	150,853,273.16	104,307,238.71	23,115,344.53	2,235,413.26	150,871,320.97
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	198,536,825.85	33,905,876.53	147,789.44	39,705,180.69	177,119,011.44	27,319,267.88	124,368.93	
净利润	3,603,303.39	137,300.87	-1,289,321.01	71,952.19	2,954,453.64	-76,713.91	-477,188.23	
终止经营 的净利润								
其他综合 收益								
综合收益 总额	3,603,303.39	137,300.87	-1,289,321.01	71,952.19	2,954,453.64	-76,713.91	-477,188.23	
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

(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

项目	2019-6-30		
	1 年内	1 年以上	合计
短期借款	23,437,350.00		23,437,350.00
应付账款	119,405,625.96		119,405,625.96
预收账款	17,711,835.24		17,711,835.24
其他应付款	24,098,993.69		24,098,993.69

续上表

项目	2018-6-30		
	1 年内	1 年以上	合计
短期借款	20,000,000.00		20,000,000.00



应付账款	121,997,338.34		121,997,338.34
预收账款	18,455,232.02		18,455,232.02
其他应付款	11,580,631.83		11,580,631.83

## 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		103,835,085.78		103,835,085.78
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		103,835,085.78		103,835,085.78
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 银行理财产品		103,835,085.78		103,835,085.78
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	12,330,087.34		100,000.00	12,430,087.34
其中：以公允价值计量且变动计入其他综合收益的权益工具投资	12,330,087.34		100,000.00	12,430,087.34
(四) 投资性房地产			79,991,340.00	79,991,340.00
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物			79,991,340.00	79,991,340.00
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				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>12,330,087.34</b>	<b>103,835,085.78</b>	<b>80,091,340.00</b>	<b>196,256,513.12</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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

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

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

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	山东省青岛市太平路 51 号	国际贸易	7,903.00	49.34	49.34

本企业的母公司情况的说明：无

其他说明：无

## 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

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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
新华锦集团山东海润工艺品进出口有限公司	母公司的全资子公司
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	其他
新华锦集团青岛锦地实业有限公司	其他
山东工艺品进出口集团股份有限公司	其他
山东工艺品进出口集团发制品厂	其他
新华锦信贸环球国际贸易有限公司	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
青岛长乐护理用品有限公司	其他
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
青岛中绵针织有限公司	参股股东
青岛森汇石墨有限公司	其他
青岛小蓬莱国际健康产业有限公司	其他
山东锦隆国际健康产业有限公司	其他

其他说明：青岛长乐护理用品有限公司于 2019 年 2 月 1 日更名为朗乐（青岛）颐养运营管理有限公司。

## 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	698,574.19	476,513.01
新华锦集团青岛锦地实业有限公司	物业管理	202,956.76	125,106.76
新华锦（青岛）长乐颐养服务有限公司	用餐服务	14,227.50	44,442.50
青岛天阁苑酒店管理有限公司	用餐服务	33,909.84	
青岛丽晶大酒店有限公司	用餐服务	39,435.92	
山东即墨黄酒厂有限公司	采购商品	39,531.46	
山东锦隆国际健康产业有限公司	采购商品	467.89	
合计		1,029,103.56	646,062.27

## 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	230,389.37	149,017.73
新华锦集团山东海润工艺品进出口有限公司	包装物销售	10,576.59	6,305.35
山东永盛国际货运有限公司	包装物销售	960.00	1,648.10
新华锦（青岛）长乐颐养服务有限公司	销售商品	8,457.28	
山东鲁锦进出口集团有限公司	销售商品	427.18	
新华锦集团有限公司	销售商品	1,067.96	
新华锦信贸环球国际贸易有限公司	销售商品	3,040.78	
青岛长乐护理用品有限公司	销售商品	1,352.62	
青岛森汇石墨有限公司	销售商品	4,706.21	
青岛小蓬莱国际健康产业有限公司	销售商品	12,922.33	
青岛丽晶大酒店有限公司	销售商品	2,019.42	
合计		275,919.74	156,971.18

## 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	2018年5月4日	2020年5月4日	市场价	145,631.04

2018年5月4日、2019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,每月托管服务费人民币贰万伍仟元整,托管期限分别为一年。2019年度收取托管费 145,631.04 元。

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

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	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
山东海川集团控股有限公司	房屋建筑物	202,956.76	125,106.76
山东工艺品进出口集团发制品厂	房屋建筑物	238,095.24	250,000.00

关联租赁情况说明

√适用 □不适用

1. 2019年,本公司子公司海诚进出口公司与山东海川集团控股有限公司(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”)签订了《房屋租赁合同》。合同规定: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。2019年度应支付海川集团租金 250,213.50 元、支付锦地实业物业费 250,213.50 元。

2. 2019年,本公司子公司锦盛公司与山东海川集团控股有限公司(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”)签订了《房屋租赁合同》。合同规定: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公司,由锦地实业提供物业服务。2019年度应支付海川集团租金 155,700.00 元、支付锦地实业物业费 155,700.00 元。

3. 2019 年, 本公司子公司锦盛公司盛泰分公司与山东工艺品进出口集团发制品厂签订《房屋租赁协议》。协议规定: 锦盛公司租赁山东工艺品进出口集团发制品厂房屋用于生产及办公, 年租金为人民币 500,000.00 元。

4. 无偿使用情况: 2019 年, 本公司与山东新华锦国际高尔夫公寓有限公司签订了《房屋租赁协议》。协议规定: 新华锦国际高尔夫公寓有限公司位于青岛市崂山区松岭路 127 号新华锦爱丁堡 11 号楼 2 层北部 205 平米房屋由本公司用于办公无偿使用。

#### (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	20,000,000.00	2018-8-23	2019-8-23	否

关联担保情况说明

适用 不适用

公司之子公司新华锦集团山东海川锦融发制品有限公司, 向交通银行青岛市北支行申请的 2,000 万元流动资金贷款, 由新华锦集团有限公司提供担保。

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

#### (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。

2019 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	4,174,042.69	43,777.45
新华锦集团山东锦盛发制品有限公司	588,657.49	5,907.03
山东新华锦纺织有限公司	9,103,676.10	86,555.16
合计	13,866,376.28	136,239.64

## 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	新华锦集团山东海锦国际贸易有限公司	14,433.89	144.34	36,777.91	367.78
预付账款	青岛中绵针织有限公司	3,000,000.00	0	0	0

## (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
应付账款	山东永盛国际货运有限公司	365.00	15,276.98
其他应付款	山东工艺品进出口集团股份有限公司	2,524,571.07	2,524,571.07
其他应付款	山东新华锦国际高尔夫公寓有限公司	0.00	179,400.00
应付利息	山东海川集团控股有限公司	97,987.71	97,823.80

## 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

## (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		
其他应收款	112,172,240.39	112,343,576.05
合计	112,172,240.39	112,343,576.05

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

### 应收股利

(4). 应收股利

适用 不适用

(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	期末余额
----	------

1 年以内	1491.14
1 年以内小计	1,491.14
合计	1,491.14

## (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
账龄组合	1,491.14	11,491.13
关联方组合	113,462,289.46	138,077,927.79
合计	113,463,780.60	138,089,418.92

## (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)	
2019年1月1日余额	1,135,323.19			1,135,323.19
2019年1月1日余额在本期	1,135,323.19			1,135,323.19
--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	156,217.02			156,217.02
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	1,291,540.21			1,291,540.21

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	
其他应收款坏账准备	1,135,323.19	156,217.02			1,291,540.21
合计	1,135,323.19	156,217.02			1,291,540.21

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	暂借款	49,734,727.17	1年以内	43.83	497,347.27
新华锦集团山东海川工艺发制品有限公司	暂借款	36,728,904.34	5年以上	32.37	367,289.04
新华锦集团山东海川锦融发制品有限公司	暂借款	9,415,709.57	1年以内、1-2年	8.30	94,157.10
新华锦集团山东盈商针棉织品有限公司	暂借款	6,874,905.26	5年以上	6.06	68,749.05
新华锦集团山东锦盛发制品有限公司	暂借款	6,060,046.21	5年以上	5.34	60,600.46
合计	/	108,814,292.55	/	95.90	1,088,142.92

(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	436,403,167.03		436,403,167.03	415,903,167.03		415,903,167.03
对联营、合营企业投资	63,962,422.51		63,962,422.51	63,706,372.43		63,706,372.43
合计	500,365,589.54		500,365,589.54	479,609,539.46		479,609,539.46

**(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)材料科技有限公司	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(澳门离岸商业服务)有	1,246,136.50			1,246,136.50		

限公司					
山东新华锦汽车销售服务有限公司	0.00	500,000.00		500,000.00	
青岛新华锦汽车贸易有限公司	0.00	20,000,000.00		20,000,000.00	
合计	415,903,167.03	20,500,000.00		436,403,167.03	

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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										
青岛大手新华锦康复有限公司	467,150.66	680,000.00		-438,369.14					708,781.52	
招金期货有限公司	63,239,221.77			14,419.22					63,253,640.99	
小计	63,706,372.43	680,000.00		-423,949.92	-	-	-	-	63,962,422.51	
合计	63,706,372.43	680,000.00		-423,949.92	-	-	-	-	63,962,422.51	

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

**(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	51,071,500.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-423,949.92	-200,227.35
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		288,956.27
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		
合计	50,647,550.08	88,728.92

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	25,390.02	
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）	129,357.00	
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,871.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-2,303.47	
少数股东权益影响额	-12,963.87	
合计	118,608.25	

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	4.57	0.1104	0.1104
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.56	0.1101	0.1101

## 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

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司负责人、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告； 报告期内在中国证监会指定报纸公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
--------	--

董事长：张建华

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 30 日

### 修订信息

适用 不适用