

关于山东新华锦国际股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况  
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：山东新华锦国际股份有限公司

审计单位：中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：010-88395676

**山东新华锦国际股份有限公司**  
**控股股东及其他关联资金占用情况的**  
**专项说明**

审计单位：中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：010-88395676

传真电话：010-88395200

# 报告书

REPORT

## 目录

- 一、控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项说明
- 二、报告附件
  - 1、上市公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表
  - 2、事务所营业执照复印件
  - 3、事务所执业证书复印件
  - 4、签字注册会计师证书复印件

# 关于山东新华锦国际股份有限公司 控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情 况的专项说明

中天运【2023】核字第 90220 号

山东新华锦国际股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了山东新华锦国际股份有限公司（以下称“贵公司”）2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2022 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，并于 2022 年 4 月 26 日签发中天运【2023】审字第 90227 号审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》的规定，贵公司编制了后附的《山东新华锦国际股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》（以下简称“汇总表”）。

如实编制和对外披露汇总表并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计贵公司 2022 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了按照中国注册会计师执业准则对贵公司实施 2022 年度财务报表审计中所执行的与关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。

为了更好地理解贵公司 2022 年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本说明仅作为贵公司向证券监督机构呈报 2022 年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况使用，不得用作任何其他目的。

附件: 山东新华锦国际股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来  
情况汇总表

此页无正文，为《关于山东新华锦国际股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明》【中天运[2023]核字第 90220 号】之签字盖章页。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国·北京

二〇二三年四月二十六日

附表 2

关于山东新华锦国际股份有限公司

2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：万元

| 非经营性资金占用   | 资金占用方名称     | 占用方与上市公司的关联关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2022 年<br>期初占用<br>资金余额 | 2022 年度<br>占用累计<br>发生金额<br>(不含利息) | 2022 年度<br>占用资金<br>的利息<br>(如有) | 2022 年度<br>偿还累计<br>发生金额 | 2022 年期<br>末占用资<br>金余额 | 占用形成<br>原因 | 占用性质       |
|------------|-------------|---------------|-------------|------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|-------------------------|------------------------|------------|------------|
| 现大股东及其附属企业 |             |               |             |                        |                                   |                                |                         |                        |            | 非经营性<br>占用 |
|            |             |               |             |                        |                                   |                                |                         |                        |            | 非经营性<br>占用 |
| 小计         | /           | /             | /           |                        |                                   |                                |                         |                        | /          | /          |
| 前大股东及其附属企业 |             |               |             |                        |                                   |                                |                         |                        |            | 非经营性<br>占用 |
|            |             |               |             |                        |                                   |                                |                         |                        |            | 非经营性<br>占用 |
| 小计         | /           | /             | /           |                        |                                   |                                |                         |                        | /          | /          |
| 总计         | /           | /             | /           |                        |                                   |                                |                         |                        | /          | /          |
| 其他关联资金往来   | 资金往来方名称     | 往来方与上市公司的关系   | 上市公司核算的会计科目 | 2022 年<br>期初往来<br>资金余额 | 2022 年度<br>往来累计<br>发生金额<br>(不含利息) | 2022 年度<br>往来资金<br>的利息<br>(如有) | 2022 年度<br>偿还累计<br>发生金额 | 2022 年期<br>末往来资<br>金余额 | 往来形成<br>原因 | 往来性质       |
| 大股东及其附属企业  | 青岛丽晶大酒店有限公司 | 控股股东、实际控制人的附  | 应收账款        | 2.57                   | 10.12                             |                                | 12.69                   |                        | 购销业务形成     | 经营性往来      |

|                |                       |                 |       |          |           |      |           |          |        |        |
|----------------|-----------------------|-----------------|-------|----------|-----------|------|-----------|----------|--------|--------|
|                |                       | 属企业             |       |          |           |      |           |          |        |        |
| 大股东及其附属企业      | 新华锦（青岛）长乐颐养服务有限公司     | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款  |          | 30.00     |      | 17.50     | 12.50    | 购销业务形成 | 经营性往来  |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 新华锦（青岛）养老健康科技有限公司     | 子公司及其控制的法人      | 其他应收款 | 600.00   | 273.08    |      |           | 873.08   | 暂借款    | 非经营性往来 |
|                | 新华锦集团山东盈商针棉织品有限公司     | 子公司及其控制的法人      | 其他应收款 | 687.49   |           |      |           | 687.49   | 暂借款    | 非经营性往来 |
|                | 新华锦集团山东海川锦融发制品有限公司    | 子公司及其控制的法人      | 其他应收款 | 391.57   | 3,085.68  |      | 1,000.00  | 2,477.25 | 暂借款    | 非经营性往来 |
|                | 新华锦集团山东海川工艺发制品有限公司    | 子公司及其控制的法人      | 其他应收款 | 1,817.72 |           |      | 60.22     | 1,757.50 | 暂借款    | 非经营性往来 |
|                | 青岛森汇石墨有限公司            | 子公司及其控制的法人      | 其他应收款 | 200.42   |           | 8.22 | 8.22      | 200.42   | 暂借款    | 非经营性往来 |
|                | 青岛恒孚针织服装有限公司          | 子公司及其控制的法人      | 其他应收款 | 4,973.47 |           |      |           | 4,973.47 | 暂借款    | 非经营性往来 |
|                | 青岛利百健生物科技有限公司         | 子公司及其控制的法人      | 其他应收款 | 200.00   | 222.50    |      |           | 422.50   | 暂借款    | 非经营性往来 |
|                | 新华锦集团山东锦盛发制品有限公司盛泰分公司 | 子公司及其控制的法人      | 其他应收款 | 137.00   |           |      |           | 137.00   | 暂借款    | 非经营性往来 |
|                | （丝傲）上海商贸有限公司          | 子公司及其控制的法人      | 其他应收款 |          | 70.00     |      |           | 70.00    | 暂借款    | 非经营性往来 |
|                | 新华锦集团山东锦盛发制品有限公司      | 子公司及其控制的法人      | 其他应收款 |          | 237.68    |      |           | 237.68   | 暂借款    | 非经营性往来 |
|                | 青岛新华锦汽车贸易有限公司         | 子公司及其控制的法人      | 其他应收款 |          | 17,214.58 |      | 16,200.00 | 1,014.58 | 暂借款    | 非经营性往来 |
|                | 青岛新华锦优品               | 子公司及其控          | 其他应收  |          | 14,739.16 |      | 14,100.00 | 639.16   | 暂借款    | 非经营性   |

|             |                 |            |       |          |           |      |           |           |        |        |
|-------------|-----------------|------------|-------|----------|-----------|------|-----------|-----------|--------|--------|
|             | 国际贸易有限公司        | 制的法人       | 款     |          |           |      |           |           |        | 往来     |
|             | 山东新华锦汽车销售服务有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 |          | 278.88    |      |           | 278.88    | 暂借款    | 非经营性往来 |
|             | 美国华越有限责任公司      | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 |          | 686.46    |      |           | 686.46    | 暂借款    | 非经营性往来 |
| 关联自然人       |                 |            |       |          |           |      |           |           |        |        |
| 关联自然人       |                 |            |       |          |           |      |           |           |        |        |
| 其他关联方及其附属企业 | 香港宝信有限公司        | 子公司的参股公司   | 应收账款  | 185.29   | 923.65    |      | 935.83    | 173.11    | 购销业务形成 | 经营性往来  |
| 其他关联方及其附属企业 | 青岛大手新华锦康复有限公司   | 本公司的参股公司   | 应收账款  | 2.40     |           |      |           | 2.40      | 购销业务形成 | 经营性往来  |
| 其他关联方及其附属企业 | 青岛中绵针织有限公司      | 子公司的参股公司   | 应收账款  |          | 154.31    |      | 154.31    |           | 购销业务形成 | 经营性往来  |
| 其他关联方及其附属企业 | 青岛中绵针织有限公司      | 子公司的参股公司   | 预付款项  | 309.64   |           |      | 309.64    |           | 购销业务形成 | 经营性往来  |
| 总计          | /               | /          | /     | 9,507.57 | 37,926.11 | 8.22 | 32,798.41 | 14,643.49 | /      | /      |



