证券代码:600735　　证券简称:新华锦

山东新华锦国际股份有限公司

【2024】第三季度报告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

重要内容提示:

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告内容的真实、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。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。

第三季度财务报表是否经审计

□是 √否

一、主要财务数据

(一)主要会计数据和财务指标

单位:元　币种:人民币

项目	本报告期	本报告期比上年同期增减变动幅度(%)	年初至报告期末	年初至报告期末比上年同期增减变动幅度(%)
营业收入	414,967,564.68	-32.60	1,306,833,954.67	-24.52
归属于上市公司股东的净利润	20,930,963.60	-32.85	42,084,546.29	-31.91
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	20,059,355.26	-29.69	40,077,652.34	-26.95
经营活动产生的现金流量净额	不适用	不适用	120,456,716.80	7.69
基本每股收益(元/股)	0.0488	-32.87	0.0981	-31.92
稀释每股收益(元/股)	0.0488	-32.87	0.0981	-31.92
加权平均净资产收益率(%)	1.5233	减少0.8062个百分点	3.0822	减少1.4002个百分点
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减变动幅度(%)
总资产	2,222,741,794.03	2,263,251,222.57		-1.79
归属于上市公司股东的所有者权益	1,375,959,413.45	1,338,548,895.33		2.79

注:"本报告期"指本季度初至本季度末3个月期间,下同。

(二)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	本期金额	年初至报告期末金额	说明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	78,939.38	27,014.96	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,153,026.97	1,571,812.89	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	887,790.72	3,052,578.18	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
委托他人投资或管理资产的损益			
对外委托贷款取得的损益			
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
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			
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			
非货币性资产交换损益			
债务重组损益			
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等			
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益			
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			
交易价格显失公允的交易产生的收益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
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	-147,717.48	-221,791.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
减:所得税影响额	495,559.01	1,088,950.38	
少数股东权益影响额(税后)	604,872.25	1,333,769.76	
合计	871,608.34	2,006,893.95	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的,以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因。

□适用 √不适用

(三)主要会计数据、财务指标发生变动的情况、原因

√适用 □不适用

项目名称	变动比例(%)	主要原因
应收账款	-30.52	公司子公司收回货款所致
其他流动资产	-80.60	公司子公司收回业务共管履约保证金所致
合同负债	-60.54	公司子公司预收货款减少所致
预计负债	-36.68	公司子公司诉讼事项结束所致
其他综合收益	-36.95	子公司外币报表折算差额影响
营业收入_本报告期	-32.60	公司子公司二手车业务海外市场竞争激烈,收入下滑所致
财务费用	215.69	由于汇率变动,汇兑收益较上年同期下降,导致财务费用较上年同期增加
其他收益	-42.65	公司子公司政府补助减少所致
信用减值损失	-109.25	公司子公司收回应收账款所致
资产减值损失	406.62	公司子公司收回业务共管履约保证金,减少减值损失计提所致
归属于上市公司股东的净利润_本报告期	-32.85	公司二手车及电商业务行业竞争加剧,业务下滑所致
归属于上市公司股东的净利润_年初至报告期末	-31.91	同上
投资活动产生的现金流量净额	134.53	主要是报告期公司收回理财投资,上年同期公司支付收购新材料股权款所致
基本每股收益(元/股)_本报告期	-32.87	公司二手车及电商业务行业竞争加剧,业务下滑所致
基本每股收益(元/股)_年初至报告期末	-31.92	同上
稀释每股收益(元/股)_本报告期	-32.87	同上
稀释每股收益(元/股)_年初至报告期末	-31.92	同上
加权平均净资产收益率(%)_本报告期	-34.58	同上
加权平均净资产收益率(%)_年初至报告期末	-31.24	同上

二、股东信息

(一)普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位:股

报告期末普通股股东总数	24,477	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)	0

前10名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)

股东名称	股东性质	持股数量	持股比例(%)	持有有限售条件股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
山东鲁锦进出口集团有限公司	境内非国有法人	185,532,352	43.27		质押	177,920,000
柯毅	境内自然人	3,459,792	0.81	1,663,196	无	
孟繁君	境内自然人	3,400,801	0.79		无	
李光宇	境内自然人	3,256,900	0.76		无	
韩虹	境内自然人	2,347,800	0.55		无	
史宪荣	境内自然人	2,313,601	0.54		无	
王学军	境内自然人	2,302,500	0.54		无	
于芩	境内自然人	2,196,400	0.51		无	
中国民生银行股份有限公司-金元顺安启灵适配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	1,800,000	0.42		无	
金彪	境内自然人	1,778,100	0.41		无	

前10名无限售条件股东持股情况(不含通过转融通出借股份)

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		股份种类	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
孟繁君	3,400,801	人民币普通股	3,400,801
李光宇	3,256,900	人民币普通股	3,256,900
韩虹	2,347,800	人民币普通股	2,347,800
史宪荣	2,313,601	人民币普通股	2,313,601
王学军	2,302,500	人民币普通股	2,302,500
于芩	2,196,400	人民币普通股	2,196,400
中国民生银行股份有限公司-金元顺安元启灵活配置混合型证券投资基金	1,800,000	人民币普通股	1,800,000
柯毅	1,796,596	人民币普通股	1,796,596
金彪	1,778,100	人民币普通股	1,778,100
上述股东关联关系或一致行动的说明	(1)鲁锦集团与上述其他九名股东之间不存在关联关系或一致行动关系; (2)公司未知上述其他九名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前10名股东及前10名无限售股东参与融资融券及转融通业务情况说明(如有)	无		

持股5%以上股东、前10名股东及前10名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

□适用 √不适用

前10名股东及前10名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

□适用 √不适用

三、其他提醒事项

需提醒投资者关注的关于公司报告期经营情况的其他重要信息

□适用 √不适用

四、季度财务报表

(一)审计意见类型

□适用 √不适用

(二)财务报表

合并资产负债表

2024年9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　审计类型:未经审计

项目	2024年9月30日	2023年12月31日
流动资产:		
货币资金	636,968,739.73	578,628,779.72
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	132,250,222.22	170,260,208.33
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	142,089,276.29	204,482,246.62
应收款项融资		
预付款项	174,805,410.52	135,291,146.44
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	88,252,005.96	70,512,219.31
其中:应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	354,535,156.16	342,139,627.52
其中:数据资源		
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	12,321,670.39	63,502,180.47
流动资产合计	1,541,202,481.27	1,564,816,408.41
非流动资产:		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	32,910,750.03	33,589,260.74
其他权益工具投资	29,885,372.62	31,390,078.79
其他非流动金融资产		
投资性房地产	86,925,260.00	86,925,260.00
固定资产	93,065,541.12	99,409,779.79
在建工程	532,597.02	447,117.70
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	26,643,219.05	32,207,131.90
无形资产	65,941,786.05	66,620,575.66
其中:数据资源		
开发支出		
其中:数据资源		
商誉	310,757,200.76	312,098,752.12
长期待摊费用	13,877,801.70	13,397,628.09
递延所得税资产	17,804,369.64	19,293,347.92
其他非流动资产	3,195,414.77	3,055,881.44
非流动资产合计	681,539,312.76	698,434,814.15
资产总计	2,222,741,794.03	2,263,251,222.56
流动负债:		
短期借款	246,595,172.51	246,632,659.14
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	133,413,020.34	111,583,359.73
预收款项	367,513.42	207,614.51
合同负债	35,721,067.65	90,525,199.15
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	56,424,144.41	58,148,653.75
应交税费	38,923,298.98	38,228,983.66
其他应付款	104,431,831.09	142,273,686.85
其中:应付利息		
应付股利	225,708.00	18,791,738.12
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	11,935,969.63	10,501,254.83
其他流动负债	22,819.13	12,420.22
流动负债合计	627,834,837.16	698,110,831.84
非流动负债:		
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	17,272,344.17	22,911,442.50
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	7,254,583.22	11,456,427.38
递延收益		
递延所得税负债	14,608,619.68	14,670,330.73
其他非流动负债		
非流动负债合计	39,135,547.07	49,038,200.61
负债合计	666,970,384.23	747,149,032.45
所有者权益(或股东权益):		
实收资本(或股本)	428,778,219.00	428,778,219.00
其他权益工具		
其中:优先股		
永续债		
资本公积	389,730,966.13	373,282,701.65
减:库存股		
其他综合收益	8,240,825.52	13,069,545.85
专项储备	144,046.48	144,046.48
盈余公积	60,157,721.90	60,157,721.90
一般风险准备		
未分配利润	488,907,634.42	463,116,660.45
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	1,375,959,413.45	1,338,548,895.33
少数股东权益	179,811,996.35	177,553,294.78
所有者权益(或股东权益)合计	1,555,771,409.80	1,516,102,190.11
负债和所有者权益(或股东权益)总计	2,222,741,794.03	2,263,251,222.56

公司负责人:张航　　主管会计工作负责人:曹旭　　会计机构负责人:曹旭

合并利润表

2024年1—9月

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　审计类型:未经审计

项目	2024年前三季度(1-9月)	2023年前三季度(1-9月)
一、营业总收入	1,306,833,954.67	1,729,925,663.26
其中:营业收入	1,306,833,954.67	1,729,925,663.26
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,188,105,459.14	1,582,589,350.67
其中:营业成本	981,641,126.87	1,361,581,348.17
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,354,826.35	1,955,481.75
销售费用	127,820,529.28	141,375,851.86
管理费用	69,836,780.28	83,253,902.96
研发费用		
财务费用	6,452,196.36	-5,577,234.07
其中:利息费用	6,808,459.37	8,771,409.72
利息收入	2,377,158.65	1,878,009.65
加:其他收益	1,571,812.89	2,740,877.72
投资收益(损失以"-"号填列)	4,842,827.31	5,973,198.61
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	2,368,016.26	716,379.69
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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)	150,222.22	-914,000.00
信用减值损失(损失以"-"号填列)	-279,482.17	3,021,257.31
资产减值损失(损失以"-"号填列)	2,369,286.10	-772,722.52
资产处置收益(损失以"-"号填列)	27,014.96	100,999.56
三、营业利润(亏损以"-"号填列)	126,410,176.84	157,485,923.27
加:营业外收入	169,845.73	110,569.41
减:营业外支出	391,637.69	37,845.31
四、利润总额(亏损总额以"-"号填列)	126,188,384.88	157,558,647.37
减:所得税费用	38,744,107.72	41,102,576.14
五、净利润(净亏损以"-"号填列)	87,444,277.16	116,456,071.23
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以"-"号填列)	87,444,277.16	116,456,071.23
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)	42,084,546.29	61,806,370.04
2.少数股东损益(净亏损以"-"号填列)	45,359,730.87	54,649,701.19
六、其他综合收益的税后净额	-5,177,436.13	9,366,782.13
(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-4,828,720.33	8,508,066.82
1.不能重分类进损益的其他综合收益	-1,483,633.26	-445,261.77
(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	-1,483,633.26	-445,261.77
(4)企业自身信用风险公允价值变动		
2.将重分类进损益的其他综合收益	-3,345,087.07	8,953,328.59
(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)金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
(4)其他债权投资信用减值准备		
(5)现金流量套期储备		
(6)外币财务报表折算差额	-3,345,087.07	8,953,328.59
(7)其他		
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-348,715.80	858,715.30
七、综合收益总额	82,266,841.03	125,822,853.36
(一)归属于公司所有者的综合收益总额	37,255,825.96	70,314,436.86
(二)归属于少数股东的综合收益总额	45,011,015.07	55,508,416.49
八、每股收益:		
(一)基本每股收益(元/股)	0.0981	0.1441
(二)稀释每股收益(元/股)	0.0981	0.1441

本期发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为:0元,上期被合并方实现的净利润为:0元。

公司负责人:张航　　主管会计工作负责人:曹旭　　会计机构负责人:曹旭

合并现金流量表

2024年1—9月

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　审计类型:未经审计

项目	2024年前三季度(1-9月)	2023年前三季度(1-9月)
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,364,393,957.25	1,749,812,071.57
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	76,907,412.53	104,468,656.15
收到其他与经营活动有关的现金	53,525,993.60	18,394,155.10
经营活动现金流入小计	1,494,827,363.38	1,872,674,882.82
购买商品、接受劳务支付的现金	1,069,338,061.44	1,403,269,059.00
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	154,603,583.68	143,500,867.75
支付的各项税费	49,829,787.62	63,323,283.21
支付其他与经营活动有关的现金	100,599,213.85	150,722,619.15
经营活动现金流出小计	1,374,370,646.59	1,760,815,829.11
经营活动产生的现金流量净额	120,456,716.80	111,859,053.71
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	595,180,000.00	554,250,000.00
取得投资收益收到的现金	6,547,008.77	6,083,546.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	45,634.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	484.73	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	601,773,127.50	560,333,546.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,516,327.85	2,164,609.39
投资支付的现金	557,290,000.00	552,760,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		112,468,893.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	564,806,327.85	667,393,502.39
投资活动产生的现金流量净额	36,966,799.65	-107,059,956.01
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金	1,371,892.50	
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,371,892.50	
取得借款收到的现金	274,823,499.62	263,974,229.97
收到其他与筹资活动有关的现金		10,329,190.00
筹资活动现金流入小计	276,195,392.12	274,303,419.97
偿还债务支付的现金	274,382,562.16	245,091,261.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	88,594,031.27	57,025,193.32
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润	63,944,830.12	35,280,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	15,432,762.19	75,531,489.19
筹资活动现金流出小计	378,409,355.62	377,647,943.62
筹资活动产生的现金流量净额	-102,213,963.50	-103,344,523.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,726,825.75	8,570,567.87
五、现金及现金等价物净增加额	58,936,378.90	-89,974,858.08
加:期初现金及现金等价物余额	575,744,911.54	604,210,802.55
六、期末现金及现金等价物余额	634,681,290.44	514,235,944.47

公司负责人:张航　　主管会计工作负责人:曹旭　　会计机构负责人:曹旭

2024年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

特此公告。

山东新华锦国际股份有限公司董事会

2024年10月31日

证券代码:600735　　证券简称:新华锦　　公告编号:2024-046

山东新华锦国际股份有限公司关于出售子公司股权暨关联交易的公告

本公司监事会及全体监事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

重要内容提示:

●山东新华锦国际股份有限公司(以下简称"公司")及全资子公司青岛锦坤投资控股有限公司(以下简称"青岛锦坤")分别将其持有的青岛新华锦汽车贸易有限公司(以下简称"汽车贸易公司")75.188%、24.812%股权转让给控股股东山东鲁锦进出口集团有限公司(以下简称"鲁锦集团"),股权转让交易价格分别为3,496.24万元、1,153.76万元。

●本次交易构成关联交易,不构成重大资产重组。

●本次关联交易事项已经公司第十三届董事会第十四次会议、第十三届监事会第十次会议、第十三届独立董事专门会议2024年第三次会议审议通过,本次交易无需提交公司股东大会审议。

●过去12个月出售股权类关联交易情况:2024年7月,公司总裁办公会审议通过了《关于转让青岛优品100%股权的议案》,公司、青岛锦坤分别将其持有的青岛新华锦优品国际贸易有限公司70%、30%股权转让给关联方青岛锦鹏国际医疗健康产业有限公司(以下简称"青岛锦鹏"),交易对价分别为145,794.54元、62,483.38元。除此之外,过去12个月,公司未与鲁锦集团及其他关联方进行过股权转让相关的关联交易。

一、关联交易概述

(一)交易基本情况

公司、青岛锦坤分别将其持有的汽车贸易公司75.188%、24.812%股权转让给鲁锦集团,股权转让交易价格分别为3,496.24万元、1,153.76万元。

公司聘请了会计师事务所和评估机构对汽车贸易公司进行了审计和评估,根据山东东方君和有限责任会计师事务所出具的审计报告(鲁东君会审字[2024]第122号),截至2024年9月30日汽车贸易公司(合并报表)净资产4,863.87万元。根据青岛德铭资产评估有限公司(以下简称"德铭评估公司")出具的《山东新华锦国际股份有限公司拟股权转让涉及青岛新华锦汽车贸易有限公司股东全部权益价值资产评估报告》([2024]德铭评字第077号,以下简称"《资产评估报告》"),汽车贸易公司在评估基准日2024年9月30日股东全部权益评估价值4,645.29万元,评估减值984.98万元,减值率17.49%。经交易各方协商一致同意,汽车贸易公司100%的股权转让交易价格确定为4,650万元,公司、青岛锦坤对应的股权转让交易价格分别为3,496.24万元、1,153.76万元。

(二)交易的目的和原因

公司自2019年开始布局及开展二手车出口业务,经过几年的发展,二手车业务虽然在2023年收入规模大幅增加,但毛利率及净利润率一直处于较低水平。随着2024年3月国内二手车出口资质的放开,行业竞争进一步加剧,公司二手车出口资质优势不复存在。2024年公司二手车业务下滑明显,且出现较大幅度亏损,短期内难以改善。

根据公司发展规划和经营计划,为进一步提升公司盈利水平,优化公司资产结构,公司决定出售汽车贸易公司股权。

(三)董事会审议表决情况

公司于2024年10月30日召开了第十三届董事会第十四次会议,以5票赞成、0票反对、0票弃权、2票回避(关联董事张航女士、董盛先生回避表决)的表决结果审议通过了《关于出售子公司股权暨关联交易的议案》,本次关联交易事项获得董事会批准。

(四)交易生效尚需履行的审批及其他程序

本次交易事项在公司董事会审议权限内,无需提交公司股东大会审议,亦不 构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组,不构成重组上市, 无需经过有关部门批准。

(五)过去12个月股权转让类关联交易情况

2024年7月,公司总裁办公会审议通过了《关于转让青岛优品100%股权的议案》,公司、青岛锦坤分别将持有的青岛新华锦优品国际贸易有限公司70%、30%股权转让给关联方青岛锦鹏,交易对价分别为145,794.54元、62,483.38元。该关联交易未达到董事会审议标准。

除此之外,过去12个月,公司未与鲁锦集团及其他关联方进行过股权转让相关的关联交易。

二、关联方介绍

(一)关联方关系介绍

本次股权转让交易受让方鲁锦集团为公司控股股东,是公司的关联方。

(二)关联人基本情况

公司名称:山东鲁锦进出口集团有限公司

成立日期:1988年1月28日

法定代表人:张建华

注册资本:20,000万元人民币

注册地址:山东省青岛市市南区香港中路20号黄金广场北楼4楼028室

经营范围:一般项目:货物进出口;技术进出口;食品销售(仅销售预包装食品);贸易经纪;针纺织品及原料销售;家用纺织制成品制造【分支机构经营】;面料纺织加工【分支机构经营】;产业用纺织制成品制造【分支机构经营】;服装服饰批发;服装服饰零售;服装制造【分支机构经营】;工艺美术品及收藏品零售(象牙及其制品除外);工艺美术品及收藏品批发(象牙及其制品除外);工艺美术品及礼仪用品制造(象牙及其制品除外)【分支机构经营】;电力电子元器件销售;机械电气设备销售;电子元器件与机电组件设备销售;机械设备销售;建筑材料销售;农副产品销售;食用农产品批发;食用农产品零售;非金属矿及制品销售;金属矿石销售;普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目);粮油仓储服务;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);棉、麻销售;金属制品销售;有色金属合金销售;棕制品销售;集装箱销售;石油制品销售(不含危险化学品);非居住房地产租赁;住房租赁;电子产品销售;通讯设备销售;化工产品销售(不含许可类化工产品);金属材料销售;纸浆销售;纸制品销售;家用电器销售;煤炭及制品销售;电池销售;汽车零配件批发。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)

(三)关联方主要财务数据(合并口径)

单位:万元

项目	2024年6月30日(未经审计)	2023年12月31日(经审计)
资产总额	1,228,139.78	1,198,413.33
负债总额	697,413.18	745,327.23
净资产	530,726.61	453,086.10
项目	2024年1-6月(未经审计)	2023年1-12月(经审计)
营业收入	1,074,794.29	2,596,611.83
净利润	16,485.74	44,248.38

(四)关联方与公司之间存在产权、业务、资产、债权债务、人员等方面的其他关系的说明

除上述关联交易,公司与鲁锦集团存在销售、采购商品等日常关联交易(具体内容详见公司在上海证券交易所网站披露的《山东新华锦国际股份有限公司关于2023年度日常关联交易执行情况及2024年度日常关联交易预计情况的公告》(公告编号:2024-010))。除此之外,鲁锦集团与公司在产权、业务、资产、债权债务、人员等方面均相互独立。

(五)关联方的资信状况

关联人鲁锦集团的资信良好,未被列为失信被执行人。

三、关联交易标的基本情况

(一)交易标的概况

1、交易的名称和类别

本次交易标的为汽车贸易公司100%股权,本次交易类别属于向关联方出售资产。

2、权属状况说明

本次交易的产权清晰,不存在抵押、质押及其他限制转让的情况,不涉及未决诉讼、仲裁事项或查封、冻结等司法措施,亦不存在妨碍权属转移的其他情况。

3、本次交易标的不存在被列为失信被执行人的情况。

(二)交易标的主要信息

1、交易标的基本信息

公司名称:青岛新华锦汽车贸易有限公司

成立日期:2019年5月22日

法定代表人:董盛

注册资本:13,300万元人民币

注册地址:山东省青岛市胶州市经济技术开发区长江路3号上合国际贸易中心1405房间

经营范围:许可项目:技术进出口;货物进出口。(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,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:新能源汽车整车销售;汽车零配件零售;汽车零配件批发;机械设备销售;电子产品销售;计算机软硬件及辅助设备批发;计算机软硬件及辅助设备零售;小微型客车租赁经营服务;二手车经销;二手车交易市场经营;会议及展览服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;信息技术咨询服务;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);汽车装饰用品销售;以自有资金从事投资活动。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)

股权结构:转让前,公司持股70%,青岛锦坤持股30%;转让后,鲁锦集团持股100%

2、本次交易不存在优先受让权的情况。

3、交易标的最近一年又一期财务数据(合并口径)

单位:万元

项目	2024年9月30日(经审计)	2023年12月31日(经审计)
资产总额	13,939.56	14,975.81
负债总额	9,075.69	13,077.78
净资产	4,863.87	1,898.03
项目	2024年1-9月(经审计)	2023年1-12月(经审计)
营业收入	12,662.30	73,403.05
净利润	-334.16	758.33

以上数据由山东东方君和有限责任会计师事务所进行审计,并出具审计报告(鲁东君会审字[2024]第122号)。

4、交易标的资产评估、增资、减资或改制情况

2024年3月25日,青岛锦坤对汽车贸易公司增资3,300万元,汽车贸易公司注册资本由10,000万元变更为13,300万元。除上述增资及为本次交易进行的评估外,汽车贸易公司最近12个月内未进行其他资产评估、减资或改制。

四、交易标的的评估、定价情况

(一)定价情况及依据

1、定价方法

公司聘请德铭评估公司对汽车贸易公司截至2024年9月30日的全部权益价值进行了评估,并出具了《资产评估报告》。本次采用资产基础法和市场法进行评估,并以资产基础法评估结果作为最终评估结论。

评估基准日2024年9月30日,汽车贸易公司总资产账面值15,911.73万元,总负债账面值10,281.46万元,所有者权益账面值5,630.27万元。采用资产基础法评估后的总资产价值14,926.75万元,总负债价值10,281.46万元,所有者权益价值为4,645.29万元,评估减值984.98万元,减值率17.49%。

2、定价结果

根据《资产评估报告》,汽车贸易公司股权评估值为4,645.29万元,经交易各方协商一致同意,汽车贸易公司100%的股权转让交易价格确定为4,650万元。公司、青岛锦坤对应的股权转让交易价格分别为3,496.24万元、1,153.76万元。

本次交易价格以评估值为基础,根据交易双方协商确定。交易遵循了客观、公平、公允的定价原则,不存在损害公司及其他股东合法利益的情形。

3、评估值增减值主要原因

本次评估减值984.98万元,减值率为17.49 %,主要增减值原因如下:

(1)存货评估增值1.8万元,增值原因为存货-库存商品评估值中包含部分尚未实现的利润。

(2)长期股权投资评估减值987.60万元,减值主要原因为汽车贸易公司的子公司经营亏损,其账面所有者权益低于实收资本。因汽车贸易公司长期股权投资采用成本法核算,账面金额为原始投资额,不包含子公司已实际形成的经营亏损。本次评估采用资产基础法单独对子公司进行评估,以评估后净资产乘以持股比例确认长期股权投资评估值,评估值反映了子公司的经营亏损,形成评估减值。

(3)设备类固定资产评估增值0.83万元,增值原因为由于公司财务对设备计提的折旧年限为3-5年,评估采用的经济耐用年限为5-10年,账面净值低,造成固定资产增值。

4、评估方法的选用

企业价值评估通常采用的评估方法有资产基础法、收益法和市场法。

汽车贸易公司成立于2019年5月,从事二手车对外贸易,自成立起一直经营亏损,仅2023年盈利,其主要原因为俄乌冲突导致国际经济格局发生变化,促进了当年俄罗斯二手车出口业务的快速发展,但是自2024年起俄罗斯市场增加OTTC认证门槛,俄罗斯外汇汇款至国内银行受限等原因导致俄罗斯市场优势不再,致1-9月份仍然亏损。另2024年02月商务部、工业和信息化部、公安部、交通运输部、海关总署6部门联合发布《商务部等6部门关于进一步做好二手车出口工作的通知》及《关于二手车出口有关事项的公告》,逐步放开了二手车出口资质和牌照的办理,市场竞争加剧。本次评估企业管理层对企业未来收益进行了预测,具体如下:

单位:元

项 目	2024年10-12月	2025年	2026年	2027年	2028年