

# NANSHAN

2023-051



*Nanshan Fashion*



新材料·新科技  
新创造·新未来

## 2023年 南山智尚 半年度报告



南山智尚  
NANSHAN FASHION

证券简称: 南山智尚  
证券代码: 300918

债券简称: 智尚转债  
债券代码: 123191



## 重要提示目录和释义

---

The Part 1

## 第一节 重要提示、目录和释义

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、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人赵亮、主管会计工作负责人赵亮及会计机构负责人(会计主管人员)徐晓青声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，请投资者注意投资风险。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“纺织服装相关业务”的披露要求：

公司在经营管理中可能面临的风险与对策举措已在本报告中第三节“管理层讨论与分析”之“十一、公司面临的风险和应对措施”部分予以描述。敬请广大投资者关注，并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	8
第三节 管理层讨论与分析	12
第四节 公司治理	42
第五节 环境和社会责任	44
第六节 重要事项	48
第七节 股份变动及股东情况	54
第八节 优先股相关情况	60
第九节 债券相关情况	62
第十节 财务报告	66

## 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的《2023 年半年度报告》原件；
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 三、报告期内公司在中国证监会指定创业板信息披露媒体上公开披露过的所有文件及公告原稿；
- 四、其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：公司证券部

## 释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/南山智尚	指	山东南山智尚科技股份有限公司
南山集团	指	南山集团有限公司，系公司控股股东
南山村村民委员会	指	龙口市东江街道南山村村民委员会，系公司实际控制人
缔尔玛/山东缔尔玛	指	山东缔尔玛服饰有限公司，系公司全资子公司
山东贝塔尼	指	山东贝塔尼服装有限公司，系公司全资子公司
菲拉特	指	菲拉特（北京）贸易有限公司，系公司全资子公司
龙口慧博	指	龙口慧博国际商务服务有限公司，系公司全资子公司
上海南山智尚	指	上海南山智尚科技有限公司，系公司全资子公司
北京贝塔尼	指	北京贝塔尼时装有限公司，系公司全资子公司
南山澳大利亚	指	NATSUN AUSTRALIA PTY LTD，系公司注册在澳大利亚的全资子公司
南山自重堂/自重堂	指	南山自重堂防护科技有限公司，系公司控股子公司
民生证券	指	民生证券股份有限公司
和信会计师	指	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《山东南山智尚科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、万元
毛纺织	指	以毛条及毛型化学纤维为原料进行的纺、织生产活动
呢绒	指	又叫毛料，是对用各类羊毛、羊绒织成的织物的泛称，通常用于制作礼服、西装、大衣等正规、高档的服装
精纺呢绒	指	用纱支较高的精梳毛纱制成的，呢面平整光洁，织纹清晰，手感滑糯的毛织物
支数	指	在公定回潮率下，1克重纱线长度的米倍数，也就是说1克重纱线正好1米长，为1（公）支纱，1克重纱线长度为200米长，纱线的细度为200支。公制支数也是定重制，因此支数越大纱线越细。
职业装	指	是融标志性、功能性、时尚性、实用性于一体，具有行业特点和职业特征，充分体现团队精神和服饰文化的从业人员标识性的服装。依据行业特点，职业装大致分为四大类：职业时装、职业制服、工装和防护服
MTM	指	Made To Measure 量身定制
ODM	指	Original Design Manufacturer，原始设计制造商，为客户提供从产品研发、设计制造到后期维护的全部服务，客户只需向 ODM 服务商提出产品的功能、性能甚至只需提供产品的构思，ODM 服务商就可以将产品从设想变为现实
CNTAC	指	中国纺织工业联合会
C2M	指	Customer-to-Manufacturer，用户直连制造商，即消费者直达工厂。

在 C2M 模式下，消费者直接通过平台下单，工厂接收消费者的个性化需求订单，然后根据需求设计、采购、生产、发货

OEM	指	Original Equipment Manufacturer, 原始生产商, 按品牌单位委托合同进行产品开发和制造, 用品牌单位商标, 由品牌单位销售或经营的合作经营生产方式
MES	指	Manufacturing Execution System 的缩写, 即制造执行系统
CAD	指	Computer Aided Design, 运用于计算机软件制作并模拟实物设计展现新开发商品的外型、结构、彩色、质感等特色的技术。
UHMWPE、PE 粉	指	超高分子量聚乙烯, 英文 Ultra High Molecular Weight Polyethylene 的缩写, 为制作超高分子量聚乙烯纤维的主要原材料
cN/dtex	指	用来描述纤维断裂强度的单位, 其中, cN 指厘牛顿, dtex 指分特
无纬布/UD	指	一种采用超高分子量聚乙烯纤维或其他材质纤维(如芳纶)为原材料的材料, 具有手感柔软、密度小、耐磨蚀、抗冲击、抗切割、韧性强等优异性能, 分为软质和硬质两种, 软质无纬布主要用于制作防弹衣, 硬质无纬布主要用于制作防弹插板、防弹头盔等
g/D	指	用来描述纤维断裂强度的单位, 其中, g 指克力, D 指旦, $1g/D=0.883cN/dtex$
模量、初始模量	指	模量是指材料在受力状态下应力与应变之比, 该值的大小是表示此材料在外力作用下抵抗弹性变形的能力



## 公司简介和主要财务指标

---

The Part 2



## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称：南山智尚	股票代码：300918
变更前的股票简称（如有）	无
股票上市证券交易所	深圳证券交易所
公司的中文名称	山东南山智尚科技股份有限公司
公司的中文简称（如有）	南山智尚
公司的外文名称（如有）	SHANDONG NANSHAN FASHION SCI-TECH CO.,LT
公司的外文名称缩写（如有）	NANSHAN FASHION
公司的法定代表人	赵亮

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵厚杰	蒋雨勋
联系地址	山东省烟台市龙口市东江镇南山工业园	山东省烟台市龙口市东江镇南山工业园
电话	0535-8738668	0535-8738668
传真	0535-8806100	0535-8806100
电子信箱	zhaohoujie@nanshan.com.cn	jiangyuxun@nanshan.com.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见

2022 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入 (元)	726,474,494.91	780,243,514.93	-6.89%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	77,243,641.34	69,700,319.79	10.82%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	74,808,091.84	64,116,981.86	16.67%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-6,930,360.15	-16,681,118.23	58.45%
基本每股收益 (元/股)	0.21	0.19	10.53%
稀释每股收益 (元/股)	0.20	0.19	5.26%
加权平均净资产收益率	4.09%	4.11%	-0.02%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产 (元)	3,766,347,654.42	3,203,900,733.39	17.56%
归属于上市公司股东的净资产 (元)	1,957,349,670.58	1,806,614,404.14	8.34%

### 五、境内外会计准则下会计数据差异

#### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	104,123.28	非流动资产报废损益
计入当期损益的政府补助（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）	205,990.28	各类政府补助、奖励等
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,262,249.31	理财产品收益与公允价值变动收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,277,222.22	
减：所得税影响额	414,035.59	
合计	2,435,549.50	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。



## 管理层讨论与分析

---

The Part 3

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### (一) 公司主营业务

南山智尚主营业务覆盖精纺呢绒、服装、新型功能性化纤产品的生产、设计、研发和销售。

公司目前以“高新技术和高附加值产品转型”为突破口，重点发展新型化纤材料领域，持续推进超高分子量聚乙烯新材料及其他特种新材料和功能性高端纤维类产业的项目建设，致力于打造国内新型化纤材料一体化龙头企业。

羊毛精纺呢绒及服装产业为公司传统优势业务，近年来公司持续巩固自身在羊毛精纺市场的领先地位，同时公司以科技创新为核心，不断加大技术研发投入，在传统羊毛面料和成衣业务的基础上，加强纤维类功能性高端面料的研发，联动化纤新材料业务，在现有毛纺织服装产业链一体化的基础上，着力打造“羊毛面料服装与新材料双产业链互动”的发展格局。

#### (二) 公司主要产品

##### 1、精纺呢绒产品

公司拥有完善的毛纺织产业链，运营了集面料研发、毛条加工、染色、纺纱、织造、后整理等全流程工序于一体的精纺呢绒业务体系。

公司精纺呢绒产品主要面向国内外精纺呢绒中高端及以上市场，先后作为 PRADA、Ermenegildo Zegna、Giorgio Armani 等众多奢侈品牌，报喜鸟、海澜之家、雅戈尔、杉杉等国内品牌以及中高档职业服装品牌、国际一线品牌服装的优质供应商。近年来，公司对原有的经典全毛系列、极品毛绒丝系列、高支混纺系列、精品休闲系列、功能性产品系列五大系列产品进行了优化升级，拓展了花色和品类，不断提升自身产品品质，扩充产品类别；同时，公司以自有专利技术研发了“OPTIM 轻羽户外面料”、“石墨烯复合功能面料研发”、“抗菌抗病毒面料”等面料产品，为下一步布局新兴商务职场环境，满足职场人士个性化需求奠定了产品基础。



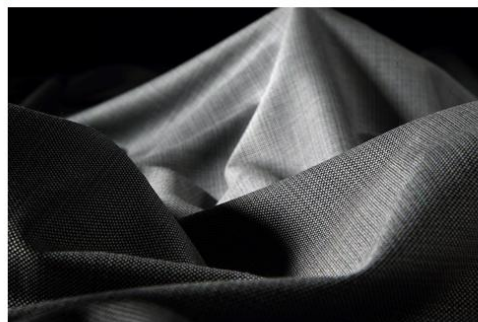
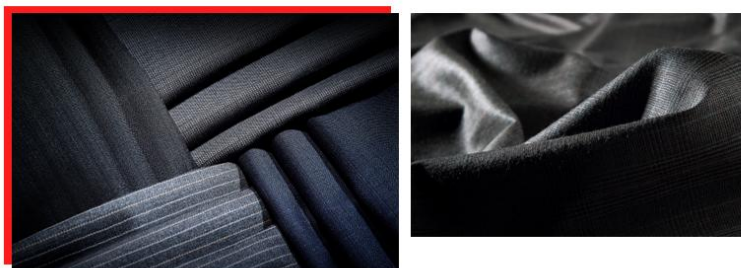
### 户外羊毛系列

依托“OPTIM”专利技术优势，延伸羊毛的应用领域，将羊毛与户外科技结合开发具有“防风”“拒水”等性能的高科技户外运动用品。

## 2、服装产品

作为中国职业装领军企业，公司服装业务已形成集成衣研发、设计、制造、品牌运营于一体的服装业务体系。

公司以自身生产的高品质呢绒面料为基础，以自主品牌与 ODM/OEM 业务共同发展的核心战略，打造了多个享誉市场的服装定制品牌，旗下已拥有职业装品牌缔尔玛（DELLMA）、校服品牌缔尔玛校服（DELLMA CRESCITA）、工装品牌裕山（YUSAN）、高级定制品牌织尚（MODARTE）等多个服装品牌，未来公司还将不断通过服装行业前沿科技的研发与应用，推进服装业务向定制化、专业化、数字化、品牌化、多元化、国际化全面发展。



### 商务男装系列

以技术结合艺术的方式呈现，将项目研究成果与流行趋势结合，每年向市场提供上千款花色的时尚新产品，供品牌设计师选择。



### 3、超高分子量聚乙烯纤维产品

(1) **防弹系列纤维**：800D 及以上防弹系列纤维产品，该系列产品超高分子量聚乙烯纤维强度范围在 30-46 cN/dtex 之间，由于超高分子量聚乙烯纤维复合材料的冲击韧性好，与目前国内现有的复合材料相比，其单位体积冲击吸收能量较高，且单位质量较轻，适用于制作防弹衣、头盔等轻型防弹装备。

(2) **海洋绳网系列纤维**：1000D-1600D 海洋绳网系列纤维产品，该系列产品超高分子量聚乙烯纤维强度范围在 26-36cN/dtex，产品物理化学性能优异，具备良好的耐磨损、耐切割、耐腐蚀性和耐紫外线辐射照射等性能；用其制作的海上用缆绳和网箱类产品，重量轻，挂污少，操作清洁简便，使用寿命相对较长。

同时，海洋系列产品还包括我国发展迅速的海上风电行业，采用超高分子量聚乙烯纤维复合材料制造的风力发电叶片，在叶片前缘、叶片主梁皮层、叶片上下壳体采用超高分子量聚乙烯纤维织物和基体树脂，通过各个部件模具做成。其重量更轻，强度更高，因而发电机能够在较低风速下开始发电，并且在较高风速下仍旧能够保持风机的安全性，相比于传统的玻纤、碳纤在制作范围上更广，性价比更高，具有十分可观的市场应用前景。

(3) **防切割手套系列**：400D 防切割手套系列产品，该系列产品超高分子量聚乙烯纤维强度范围在 30-34cN/dtex 之间，产品通常由超高分子量聚乙烯纤维混合氨纶、涤纶等化学纤维经针织工艺制作而成，具有良好的耐磨和防切割性能。



(4) **家用纺织品系列**：100D-350D 家用纺织品系列产品，该系列产品由超高分子量聚乙烯纤维经机织制成面料后制作而成，该面料具有明显的冰凉感，且经久耐用，用其制作的床上用品在夏天可以起到非常好的降温效果，体感温度可较

环境温度低 5℃左右。

### (三) 报告期内行业情况分析

#### 1、纺织服装行业

外需疲软叠加内需弱复苏，行业发展整体承压 2023 年上半年，主要发达经济体采取激进的货币紧缩政策，全球通货膨胀高企，加之地缘局势动荡以及极端自然灾害频发，诸多不利因素导致全球经济复苏步伐减缓，美国、欧盟等发达经济体增长势头明显减弱，外需市场疲软。据海关总署数据，2023 年 1-6 月，纺织服装累计出口 9832.2 亿元，比去年同期下降 1.9%，其中纺织品出口 4662.8 亿元，同比下降 4.5%。我国对美国、欧洲、日本等传统主要家纺消费市场的出口降幅明显，行业外贸出口压力较大。

我国宏观经济总体延续弱复苏态势，内需消费恢复性反弹，行业内销实现较好增长。根据国家统计局数据，2023 年 1-6 月份，社会消费品零售总额 227588 亿元，同比增长 8.2%。其中，1-6 月服装鞋帽、针、纺织品类商品累计零售额为 6834 亿元，同比增长 12.8%。

公司在当前较为紧张的经济环境下，不断推进纺织服装业务向品牌化、差异化、高附加值化升级、继续保持全球行业领军地位的同时，主动把握世界新材料领域发展趋势，调整公司发展战略，优化产业布局，通过布局新材料业务，打造公司第二增长曲线。

#### 2、新材料行业

我国超高分子量聚乙烯纤维的需求量保持持续较快增长，主要来源于特种装备、海洋产业和安全防护等领域。未来，随着市场需求的不断增加，超高分子量聚乙烯纤维行业仍将持续快速发展。一方面，超高分子量聚乙烯纤维作为现代国家必不可少的战略物资，国家出台了一系列政策将其列为关键战略材料，主要包括《重点新材料首批次应用示范指导目录(2019 年版)》《增强制造业核心竞争力三年行动计划(2018-2020 年)》等；另一方面，随着产业技术水平的持续提升，超高分子量聚乙烯纤维的应用领域不断拓宽，日益增加的军品、民品应用将为超高分子量聚乙烯纤维带来庞大的市场需求。

根据《中国化工新材料产业发展报告(2018)》，欧美市场超高分子量聚乙烯纤维下游应用领域中，防弹衣和武器装备占比约 70%，绳缆占比约 20%，劳动防护占比约 5%，渔网占比约 5%；中国市场超高分子量聚乙烯纤维下游应用领域中，防弹衣和武器装备占比约 32%，防切割手套占比约 28%，缆绳材料占比约 26%，体育器材占比约 6%，其他占比约 8%。根据前瞻研究院统计，2016 年，国内安全防护超高分子量聚乙烯纤维需求量约为 0.22 万吨；2019 年，国内安全防护超高分子量聚乙烯纤维需求量约为 0.81 万吨，增速为 92%。

公司凭借强大的技术研发、完善的技术工艺和稳定的产品性能，公司超高分子量聚乙烯纤维的销量将稳步提升，市场影响力不断扩大，超高分子量聚乙烯纤维二期项目产量稳定后将跻身于我国超高分子量聚乙烯纤维领域的第一梯队。



#### （四）公司经营模式

**研发方面：**在精纺服装业务上，公司在意大利米兰设立研发中心，根据市场对产品质量、个性化、功能性、实用性等方面的需求，不断进行产品研发与行业洞察，通过设立工业设计中心，通过对行业难点及前沿课题的研究；同时以技术优势提高产品科技含量，实现技术价值提升。新材料业务上，公司作为高水平创新平台高新技术企业，已经打造了一支杰出的工程师团队，并聘请国内新材料行业权威专家深入挖掘高级特种防护、高舒适性等性能致力于满足客户多场景、多样化的产品需求。同时搭建上市公司人才培养和人才梯队，不断引进研发人员，壮大研发团队，持续更新技术储备，为公司逐步迈向高性能纤维生产企业奠定了坚实的技术基础。

**采购方面：**在精纺业务上大宗原材料羊毛通过公司的全资子公司 NATSUNA AUSTRALIA PTY LTD 直接采购，结合汇率波动、羊毛价格走势、市场需求等要素及时调整采购数量，在合理控制成本的前提下保证原材料供应充足。新材料业务采购方面公司建立了稳定、成熟的采购制度体系。从源头上加强对产品品质的控制，包括采用招标前供应商原辅料检验检测、供应商准入及考核制度等，从多方面保证原材料分子量、强度等指标符合质量规定标准。

**生产方面：**公司精纺呢绒业务引进行业内顶尖的自动化生产设备，并结合多年生产经验和技術优势实现智能化制造升级，公司不断提高生产技术水平，加快生产自动化、智能化、信息化、数字化的提升；持续优化生产模式和生产组织方式，提高生产效率，以满足市场“小批量、多品种、多花色、快交期、个性化”的订单需求。超高分子量聚乙烯纤维属于高技术密集型产品，生产流程复杂，对生产设备和工艺要求较高。公司在生产规划上立足长远，通过定制化设备，使生产能力灵活可控，产线可以根据市场需求进行不同规格产品的生产调整。

**销售方面：**报告期内，公司精纺服装业务明确营销资源整合理念，调整营销队伍架构，加强营销管理队伍梯队建设，通过各种方式保障客户服务的有序开展。积极做好分公司及办事处所在省市的市场推广，实现公司与客户的良性互动。新材料业务上公司持续完善营销部门组织架构和团队建设，并积极进行国内、国外市场开拓工作。国内市场开拓上，公司通过深入走访调研了解下游客户需求，多方面多角度了解市场信息，不断调整完善国内市场营销方案，强化对销售渠道和不同领域产品客户的统筹布局，形成了较为完善的营销基础；国外市场开拓上，公司利用自身在精纺呢绒海外市场的销售经验，积极布局新材料海外销售渠道，目前已在欧美、北欧等国家和地区组建海外销售服务中心，将产品销售进行本土化管理，深化客户合作，同时强化核心产品的渠道布局，以快速应对海外市场需求。

#### （五）所处行业地位

2023 年上半年，在地缘政治冲突、经济发展放缓等因素的影响下，市场面临较大压力，终端消费动力不足，行业及终端市场出现了去库存状况，市场竞争加剧，行业处于下行周期，面对服装的市场环境及行业周期的变化，公司生产经营面临较大挑战。报告期内，受终端市场景气度下降、客户需求下降的综合影响，公司实现营业收入 72647.45 万元，营收同比虽有小幅度下滑，但通过自身业务转型，产品结构提升，业绩仍然保持一定增长。

报告期内公司归属于上市公司股东的净利润 7724.36 万元，同比增长 10.82%；主要原因系：

一是公司精纺业务收入增加，精纺呢绒业务营业收入 43096.69 万元，同比增长 5.27%，毛利率为 35.5%，同比增长 1.42%，公司在报告期内加强优化产品结构，加大研发创新力度，推进高附加值产品的研发与销售，持续提升高端产品市场份额，报告期内公司高端面料较去年同期增长 14%，为公司净利润增长提供了有力保障。

二是公司超高分子量聚乙烯纤维业务作为公司第二成长曲线，上半年实现营业收入 2514.32 万元，毛利率为 33.83%，毛利率较 2022 年度初产期大幅上涨。主要原因系超高分子量聚乙烯纤维一期项目已满负荷生产，生产工艺成熟稳定，产品品质实现提档升级，为业务不断增长奠定基础。

报告期内超高分子量聚乙烯纤维二期项目设备陆续安装调试，6 月份已实现 2 条生产线的带料运转，初步贡献产量，随着下半年生产线的建成投产，加快释放新产能，进一步提升公司的盈利能力。

南山智尚凭借完整的毛纺织服装产业链优势，以出色的设计、研发和生产实力稳抓行业龙头位置；同时公司进军新材料领域，开启第二条成长曲线，双主业发展进一步提升了公司综合实力，以实现公司健康全面可持续发展。

**1、精纺呢绒业务：**公司精纺呢绒业务始终坚持中高端市场定位，以高支羊毛为原材料，用匠心精神打造优质羊毛产品。公司持续推动柔性化生产线及供应链模式，通过向市场输出优质产品与终端服务提升品牌影响力，增强消费者对精纺呢绒产品的满意度和“黏性”，巩固行业龙头地位。



**2、服装业务：**公司聚焦服装个性化定制服务，秉承工匠精神，坚持以品质取胜。公司通过参与行业标准的制定，精准把握行业的发展趋势，在智能制造方面持续探索和创新，巩固在行业的技术引领地位。公司通过对市场潮流的不断探索

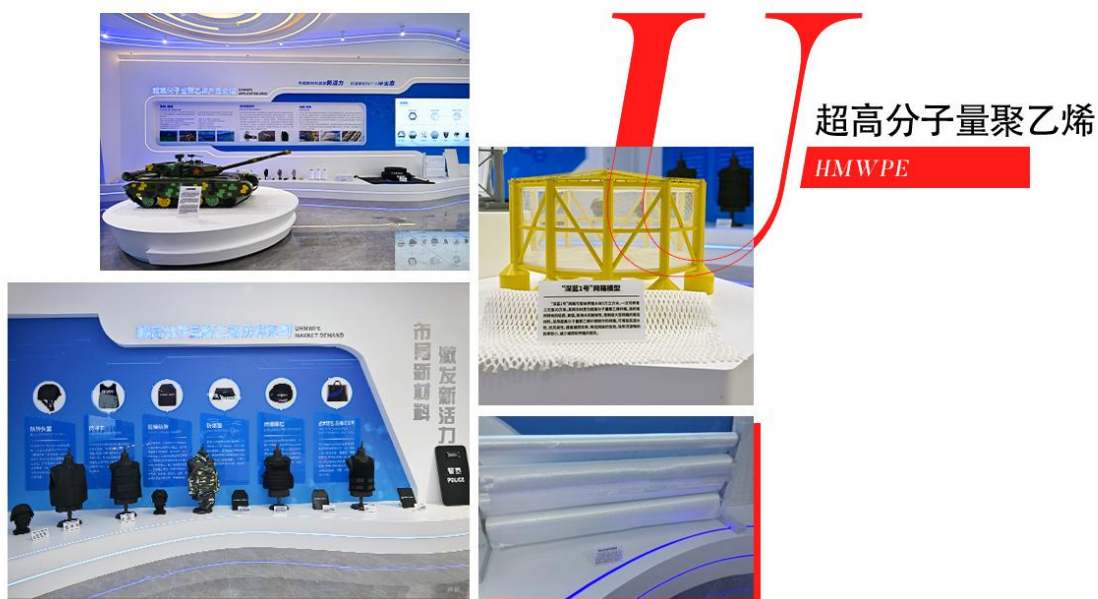
与分析，精准、全面、系统地对产品设计过程中的各关键点进行把控，所推出的产品能够满足不同消费者的风格和偏好；同时公司也通过参与智尚杯大赛等形式，持续推动公司服装个性化定制品牌与服务走向海内外市场。

### 高级定制系列

针对定制市场个性化需求，面向定制品牌及终端，推出高定系列产品。



3、**新材料业务**：随着超高分子量聚乙烯纤维市场需求的增大，诸多超高分子量聚乙烯纤维生产企业选择扩产，行业竞争进一步加剧。公司从自身和市场大环境出发，实施差异化市场定位策略，深耕国内竞争者较少、技术壁垒高、资金需求量大的“超高分子量聚乙烯纤维高端市场”。



公司产品包括 800D 防弹丝产品、1600D 绳缆丝产品、400D 手套丝产品以及 100D-350D 家用纺织类产品。公司重点发展超高分子量聚乙烯纤维高端产品，以特种装备领域为主，兼顾民用领域，依据超高分子量聚乙烯纤维超强、超轻、高模、高抗等性能特点打造不同系列产品，以满足不同类型消费者的差异化需求。

## （六）主要业绩驱动因素

### 1、新材料业务持续发力，超高分子量聚乙烯纤维一期项目产品品质持续稳定增长，超高分子量聚乙烯纤维二期项目建设进入收尾冲刺阶段

报告期内，公司超高分子量聚乙烯纤维一期项目满负荷生产，一等品制成率已达 95%。超高分子量聚乙烯纤维二期项目已于 6 月逐步投产，全部产线将于下半年全面投产。



公司针对超高分子量聚乙烯纤维项目新产线、新技术，不断加强工艺优化，强化技术精细化管理，对重点工序的重要指标定时定点监测，及时调整工艺参数，继续挖掘自身定制化设备潜能，致力提升创新工艺水平，目前产品质量较年初皆有显著提升，高强度成品占比较年初提升约 10%；公司通过对一期项目的设备磨合、工艺试验、调整前纺原辅料配比等举措，在保证前纺冻胶丝质量的同时大大降低了生产成本。

## 2、精纺呢绒业务加快科研成果向生产领域转移，促进产品持续优化升级



### 半精纺保暖系列

半精纺项目产品定位高端市场，走高品质精纺粗做路线，避免低档低价竞争。

公司持续加强与青岛大学、南山学院等专业院校开展合作，组成优势互补、产学研相结合的研发团队，形成信息共享、基础研究、技术攻关、产业化应用相互联动的研发格局，加快在植物染色、羊毛环保阻燃、纺织酶应用等关键技术项目的研发合作。公司将研发成果向生产力转化，提高产品技术性能，扩大产品市场化应用范围，不断提升核心竞争力。

## 3、服装定制业务与人工智能相结合，打造智能化、数字化生产平台

公司进一步推进数字化、智能化技术在服装定制业务生产-销售全流程的应用，如智能工厂、5G、MES、MTM、智能仓储中后台系统等新技术，相关应用的落地有效助推公司服装业务经营流程的效率提升，未来服装定制业务业绩将继续保持快速增长。

在定制服装设计环节，公司利用信息数字化生产一体化工厂、MTM→MES 全自动裁床、3D+5G 智能版型设计系、ERP 智能生产管理平台等新技术，使先进科技赋能产业，大大提升公司服装定制与设计环节的工作效率。未来公司还将持续加强人工智能与产业相结合，力争成为集智能制造、大数据应用与物联网为一体化的新型制造企业。

## 4、加快女装面料的营销拓展，扩大女装市场份额

随着我国女性对多样化、时尚化职业装需求的逐步提高，女性职业装市场前景广阔，公司在原有男装的基础上，加快对服装细分市场女性职业装产品的研发设计，聚焦职业女装市场，推出多款优质产品。公司利用原有品牌影响力，对职业女装品牌定位、款式设计、渠道分布等进行差异化竞争，打开女装市场增长空间，抢占职业女装市场发展机遇。



### OL女装系列

结合纱染、匹染的技术优势，针对目前日益繁盛的高端女装市场对高品质羊毛产品需求激增，通过提供色彩丰富、品质高端、交期快速的特色产品及服务，提升市场竞争力。



公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“纺织服装相关业务”的披露要求

## 二、核心竞争力分析

### 1、创新驱动备纱备货体系，发挥快速反应竞争优势

公司为促进上下游产业链的紧密结合，运用首募技改资金，对备纱备货体系进行创新提升。结合市场变化，定期优化产品结构，调整市场协同模式，能够迅速提供符合市场需求的面料产品，同时也让市场逐渐向小单快反的敏捷柔性供应链模式转型升级。



### 高档衬衫系列

基于公司优秀的“羊毛去鳞”技术，结合比羊绒更细的14.5微米以下的稀有澳洲美利奴羊毛资源，开发的高档亲肤衬衫面料，具有丝滑的亲肤感和优良的皮肤微环境管理能力，是目前高级私人定制和高端奢侈品牌的首先产品。



## 2、加速工厂智能化升级改造

公司传统业务全面升级，通过设备联网，以 MES 智能平台精准对接客户需求，对排产、工序、效率进行实时控制，充分利用公司各优势资源，逐渐实现订单的全智能流程管控及跟踪。公司以智能仓储、无人车间为代表，逐步推动传统纺织行业实现产业链的智能化落地。



### 自然原色系列

自然原色产品采用纤维原色不经染色加工而成，践行“低碳、环保”理念；形成了“羊绒原色系列”、“牦牛绒原色系列”、“雨露麻原色系列”。



## 3、举办服装大赛，加码品牌力提升

公司在巩固传统职业装市场外，积极开拓职业工服市场，通过与中国服装协会联手举办“南山智尚杯”2023 中国职业装设计大赛暨交通运输行业制服设计大赛，深入工装细分市场，聚焦交通运输行业，赋能职业装产业新变革，依托全球视野与上市企业优势，有效扩大南山智尚的品牌影响力。



#### 4、顺应个性化定制需求，打造最优个性化解决方案

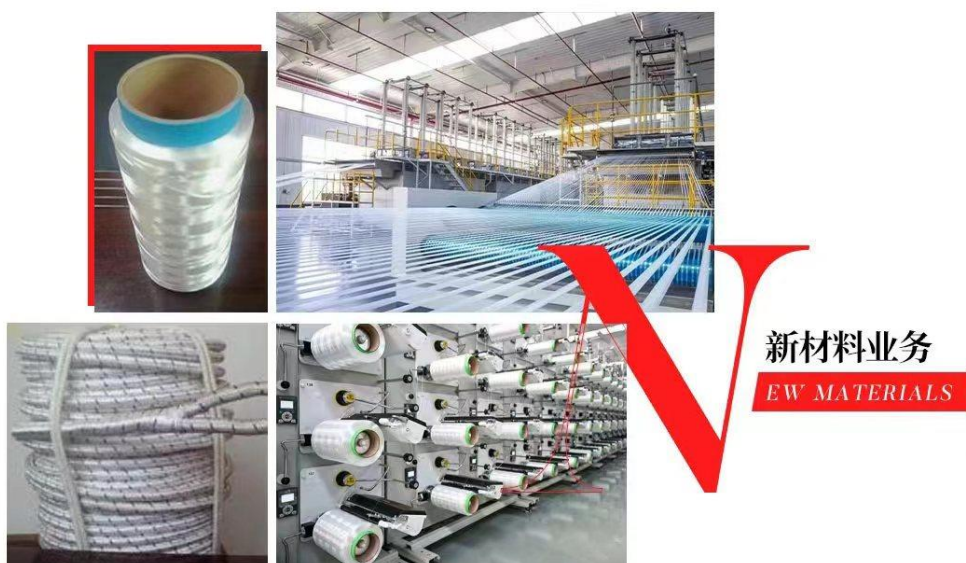
目前消费者对个性化服装的追求日益强烈，公司顺应个性化潮流趋势，借助“国际羊毛创新中心”、“南山·西安工程大学毛纺织研究院”等多个创新平台，积极发挥产业优势，与下游产业深度融合，紧跟市场需求，满足客户对于高端个性化服装的要求。公司根据不同产品属性和不同目标客户群体特点，执行品牌差异化定位，除传统男性职业装设计团队外，还组建女装全品类产品高级定制团队，由多名专业女装设计师以意大利工艺为技术核心，着力打造具有美感与柔软质感的作品，为广大职场女性提供优质职业装产品。

#### 5、行业准入壁垒高

超高分子量聚乙烯纤维的中高端市场受技术壁垒较高、高品质原料稀缺、项目建设资金需求投入大等多方面原因综合影响，具有较高的行业准入门槛。在技术方面，该产品对生产设备和生产工艺要求较高，且生产相关辅料和油剂的配套开发较为重要，要求生产商具备强大的技术研发能力，为公司提供定制化设备，因此公司工艺设备安全性更好高，更加适应于公司精益化生产经营，使公司具备显著的后发优势。公司作为高水平创新平台高新技术企业，拥有杰出研发团队，技术力量雄厚；原材料方面，超高分子量聚乙烯粉末分子量的大小对产出的超高分子量聚乙烯纤维的性能产生重大影响，高品质原材料目前为行业稀缺资源，主要来源渠道为海外把控。资金需求方面，引进定制化的生产设备、建设产线以及后续研发工作等需要大量的资金投入，一般中小企业较难以承受。公司凭借优势传统业务，每年盈利稳步提升，资金来源稳定。



## 6、产品附加值高



超高分子量聚乙烯纤维下游应用场景广泛，已渗透至特种装备、民用领域众多应用场景，包括安全防护、航空航天、海洋产业、建筑业、生物医药、通讯、交通运输、体育等多行业领域。其中特种装备、海洋产业中超高分子量聚乙烯纤维应用较为广泛，产品附加值相对较高，盈利能力强。公司产品定位更多以特种装备及海洋产业为主。

## 三、主营业务分析

### 1、概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	726,474,494.91	780,243,514.93	-6.89%	
营业成本	478,629,699.71	535,364,518.71	-10.60%	
销售费用	62,514,578.19	74,239,334.33	-15.79%	
管理费用	26,932,042.22	26,002,573.66	3.57%	
财务费用	190,330.15	969,107.89	-80.36%	报告期内汇率波动导致汇兑收益增加较多
所得税费用	11,183,302.22	12,650,424.53	-11.60%	
研发投入	31,582,617.91	29,753,930.90	6.15%	

经营活动产生的现金流量净额	-6,930,360.15	-16,681,118.23	58.45%	
投资活动产生的现金流量净额	-487,769,893.62	-2,280,853.35	-21,284.41%	报告期内购建固定资产和无形资产、以及购买理财产品支付现金增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	624,825,202.87	-38,601,592.08	1,718.65%	报告期内发行可转换公司债券资金到位所致
现金及现金等价物净增加额	132,192,822.13	-58,302,489.12	326.74%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“纺织服装相关业务”的披露要求

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
纺织业	726,474,494.91	478,629,699.71	34.12%	-6.89%	-10.60%	2.74%
分产品						
精纺呢绒	430,966,891.07	277,956,111.74	35.50%	5.27%	3.00%	1.42%
服装类	257,706,354.79	183,265,054.07	28.89%	-28.91%	-30.83%	1.98%
UHMWPE 纤维	25,143,215.31	16,637,672.38	33.83%			
其他收入	12,658,033.74	770,861.52	93.91%	51.32%	42.18%	0.39%
分地区						
国内	530,078,425.24	342,148,107.16	35.45%	-11.80%	-13.29%	1.11%
国外	196,396,069.67	136,481,592.55	30.51%	9.57%	-3.05%	9.05%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

公司是否有实体门店销售终端

是 否

上市公司新增门店情况

是 否

公司是否披露前五大加盟店铺情况

是 否

## 四、纺织服装相关行业信息披露指引要求的其他信息

### 1、产能情况

公司自有产能状况

	本报告期	上年同期
总产能	精纺呢绒 1600 万米	精纺呢绒 1600 万米
产能利用率	90.75%	82.61%

产能利用率同比变动超过 10%

是 否

	本报告期	上年同期
总产能	西装 75 万套	西装 75 万套
产能利用率	103.23%	101.81%
总产能	衬衣 65 万件	衬衣 65 万件
产能利用率	89.16%	101.05%
总产能	UHMWPE 纤维 3600 吨	-
产能利用率	112.60%	-

注：UHMWPE 纤维在建产能 3000 吨。

是否存在境外产能

是 否

### 2、销售模式及渠道情况

产品的销售渠道及实际运营方式

公司采用以直营为主、经销为辅的销售模式。

#### (1) 直营模式

公司直营主要面向国内外知名服装企业，有统一着装需求公检法司国地税等政府部门、企事业单位以及大型百货公司，为客户提供从面料到成衣的一站式服务。同时，公司组建一批高素质的营销团队，进行市场开拓、产品销售、客户服务。设立 32 个分公司、办事处，跟踪需求动态，挖掘、接洽潜在客户，了解其需求并提供专业咨询服务；代表公司参与投标，并进行合同谈判；为客户提供量体服务；提供售后服务，维护客户关系。

## (2) 经销模式

随着经济快速发展以及广大群众生活水平的提高，面料行业呈现出“小批量、多品种”的需求特点，部分精纺呢绒业务采用经销模式，允许销售人员在一定额度内先行提货，提高发货时效，便于销售业务的平稳顺利进行。

单位：元

销售渠道	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
直营销售	632,601,480.73	411,518,045.45	34.95%	-9.12	-14.10	3.78%
经销销售	93,873,014.18	67,111,654.26	28.51%	11.55	19.25	-4.62%

变化原因

## 3、销售费用及构成

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,087,369.31	28,638,892.45
办公费	1,360,661.10	1,114,451.86
差旅费	3,125,992.07	3,554,654.94
运输装卸费	535,480.42	0.00
销售服务费	17,444,943.15	26,322,880.74
业务招待费	4,670,488.13	5,352,345.57
折旧、摊销及租赁费	1,856,416.37	2,714,569.27
业务宣传及样品费	1,241,394.84	2,716,547.60
市场推广费	967,034.53	817,966.94
咨询费	1,088,485.12	1,948,592.71
投标服务费、检测费及其他	1,136,313.15	1,058,432.25
合计	62,514,578.19	74,239,334.33

## 4、加盟、分销

加盟商、分销商实现销售收入占比超过 30%

是 否

前五大加盟商

序号	加盟商名称	开始合作时间	是否为关联方	销售总额 (元)	加盟商的层级
----	-------	--------	--------	----------	--------

前五大分销商

序号	加盟商名称	开始合作时间	是否为关联方	销售总额 (元)
----	-------	--------	--------	----------

## 5、线上销售

线上销售实现销售收入占比超过 30%

是 否

是否自建销售平台

是 否

是否与第三方销售平台合作

是 否

公司开设或关闭线上销售渠道

适用 不适用

说明对公司当期及未来发展的影响

## 6、代运营模式

是否涉及代运营模式

是 否

## 7、存货情况

存货情况

主要产品	存货周转天数	存货数量	存货库龄	存货余额同比增 减情况	原因
精纺呢绒	132	486	2	22.44%	
西装	39	10	1	-13.49%	
衬衫	11	2	1	-83.97%	按订单生产及时发货

存货跌价准备的计提情况

存货库龄主要为 2 年以内

单位：元

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	转销	其他	
原材料	9,482,750.05	2,502,556.20			853,130.06		11,132,176.19
在产品及自制 半成品	4,674,348.56	-			1,316,155.81		3,358,192.75

库存商品	70,711,647.34	30,763,733.35	23,740,755.41	77,734,625.28
<b>合计</b>	<b>84,868,745.95</b>	<b>33,266,289.55</b>	<b>25,910,041.28</b>	<b>92,224,994.22</b>

加盟或分销商等终端渠道的存货信息

## 8、品牌建设情况

公司是否涉及生产和销售品牌服装、服饰以及家纺产品

是 否

自有品牌

品牌名称	商标名称	主要产品类型	特点	目标客户群	主要产品价格带	主要销售区域	城市级别
南山	NAT SUN	精纺呢绒面料	产品面向国内外精纺呢绒中高端市场，品类丰富，已完成经典全毛系列、极品毛绒丝系列、高支混纺系列、精品休闲系列、功能性产品系列五大系列产品布局，并逐渐形成了大提花系列、半精梳拉毛系列、浓黑产品系列、户外运动系列等特色产品。	1、国外市场：高端奢侈品牌，中高端西装品牌大型批发商，工业定制客户。2 国内 市场：公检法司、税务机构、电信运营商、市场监督管理、部队以及部分品牌服装厂等。	1、国外市场：主打产品在 8-30 美金左右。2、国内市场：主打产品价格 50-120 元左右。	1、国外市场：美国、加拿大为主要的美洲市场、日韩香港东南亚为主的亚洲市场、欧盟为主的欧洲市场，另外还有澳大利亚、俄罗斯及中东市场。2、国内市场：全国	
菲拉特	Dino Filarte	精纺呢绒面料	产品秉承意大利产品设计理念，实现原创设计，以原创、科技为特色每年两次亮相法国 PREMIEREVISION(第一视觉展)。产品坚持采用羊毛、羊绒、蚕丝、棉、麻等天然材质元素，结合先进的工艺技术，进行创新产品领域的研发，引领环保、健康、时尚的消费理念，推出的复古系列、空气羊毛系列、3D 系列、户外运动系列产品和技术均处于行业先进水平。	一线服装品牌，高端定制品牌，高端职业装公司。	1、国外市场：主打产品价格 8-30 美元左右。2、国内市场：主打产品价格 113-240 元左右。	1、国外市场：美国、加拿大为主要的美洲市场、日韩香港东南亚为主的亚洲市场、欧盟为主的欧洲市场，另外还有澳大利亚、俄罗斯及其中东市场。2、国内市场：全国	
缔尔玛	DELL MA	男女职业装、西服、西裤、马甲、裙子、衬衫、茄	从业人员工作时穿着的一种表明其职业特征的专用服装，可细分为商务职业装、职业制服和职业工装。内贸职业装板块主要经营商务职业装，是商业行为和商业活动中最为流行的一种服饰，兼具时装特点，有一定的流行性，强调品位和潮流，用料上较为考	国内外都市白领、职场精英、公检法司、国企央企、事业单位、大型民营企业、学校等	依据款式、面料等情况而定；	国内市场：全国	

		克、大衣、制式和运动式校服	研究,造型上注重简洁与高雅,色彩追求合适的搭配与协调,总体上注重体现穿着者的身份、文化修养及社会地位。								
织尚定制	MODARTE	男女西装定制	男女西装定制	都市白领、职场精英				依据采购量与产品面料等情况而定;		国内市场: 全国	
裕山	YUSAN	防护服、工作服、工装裤、手套、鞋等	具有国内外领先技术的劳动防护用品以及医疗防护产品	央企及省属国企、事业单位等				依据采购量与产品面料等情况而定;		国内市场: 全国	
南山	NATSUN	400D 手套、800D 防弹丝、1600D 绳揽丝	超强、超轻、高模、高抗	包覆纱客户、缆绳客户、网箱客户、防弹复合材料客户、凉感面料客户				8-20 万元		无城市级别和区域限制	

合作品牌

品牌名称	商标名称	主要产品类型	特点	目标客户群	主要产品价格带	主要销售区域	城市级别	品牌及商标权属	合作方名称	合作方式	合作期限
------	------	--------	----	-------	---------	--------	------	---------	-------	------	------

被授权品牌

品牌名称	商标名称	主要产品类型	特点	目标客户群	主要产品价格带	主要销售区域	城市级别	授权方	授权期限	是否为独家授权
------	------	--------	----	-------	---------	--------	------	-----	------	---------

报告期内各品牌的营销与运营

公司始终聚焦高端品牌定位,不断对自身的产品及服务品牌进行整合,提升品牌的系统规划能力和专业运作水平,树立“稳定可信、创新引领、服务一流”的企业宗旨。将“面料服装”传统业务产品做精、做强,打造知名品牌,保持高档次、高品质标准;产品服务上从“高端化、时尚化、差异化、生态化”形成品牌基调,并且围绕“趋势引领、创新驱动”紧跟时尚风向稳固产品竞争优势。同时,以“服务型制造业”为目标,完善企业的服务体系,由“售后”服务升级到“售前、售中、售后”一体化服务,通过进一步改善服务内容,增加与客户间的黏性,充分尊重并保护合作伙伴、供应商及客户的权益,解决客户痛点,与客户建立并保持长期良好的合作关系。

涉及商标权属纠纷等情况

适用 不适用

## 9、其他

公司是否从事服装设计相关业务

是 否

自有的服装设计师数量	52	签约的服装设计师数量	4
------------	----	------------	---

搭建的设计师平台的运营情况 不适用

公司是否举办订货会

是 否

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	705,063.01	0.80%	理财产品收益	否
公允价值变动损益	557,186.30	0.63%	未到期理财产品价值变动	否
资产减值	-33,112,279.72	-37.50%	存货跌价损失、合同资产减值损失变动	否
营业外收入	1,494,461.39	1.69%	无法支付的往来款项、非流动资产处置利得等	否
营业外支出	113,115.89	0.13%	非流动资产处置损失、捐赠支出等	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	970,186,389.95	25.76%	1,021,564,297.88	31.89%	-6.13%	
应收账款	247,142,356.43	6.56%	181,561,532.66	5.67%	0.89%	
合同资产	15,103,743.85	0.40%	18,029,930.60	0.56%	-0.16%	



存货	630,894,720.63	16.75%	588,144,890.78	18.36%	-1.61%
投资性房地产				0.00%	0.00%
长期股权投资				0.00%	0.00%
固定资产	590,313,844.42	15.67%	508,227,706.10	15.86%	-0.19%
在建工程	513,578,652.57	13.64%	443,779,572.60	13.85%	-0.21%
使用权资产	40,611,784.25	1.08%	43,340,722.06	1.35%	-0.27%
短期借款	557,734,305.56	14.81%	554,680,123.61	17.31%	-2.50%
合同负债	51,972,709.06	1.38%	72,070,400.53	2.25%	-0.87%
长期借款				0.00%	0.00%
租赁负债	36,002,252.89	0.96%	34,589,519.42	1.08%	-0.12%

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
<b>金融资产</b>								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	70,060,123.29	557,186.30	1,126,555.40		580,000,000.00	280,000,000.00		370,617,309.59
金融资产小计	70,060,123.29	557,186.30	1,126,555.40		580,000,000.00	280,000,000.00		370,617,309.59
上述合计	70,060,123.29	557,186.30	1,126,555.40		580,000,000.00	280,000,000.00		370,617,309.59
金融负债	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末余额	受限原因
货币资金	164,590,487.85	开具银行承兑汇票、保函、信用证的保证金
合计	164,590,487.85	

### 七、投资状况分析

#### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额 (元)	上年同期投资额 (元)	变动幅度
211,275,134.73	165,119,461.26	27.95%

#### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

#### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

#### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	70,060,123.29	557,186.30	1,126,555.40	580,000,000.00	280,000,000.00	705,063.01	0.00	370,617,309.59	募集资金
合计	70,060,123.29	557,186.30	1,126,555.40	580,000,000.00	280,000,000.00	705,063.01	0.00	370,617,309.59	--

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	114,688
报告期投入募集资金总额	7,628.47
已累计投入募集资金总额	79,213.61
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

一、2020 年公司首次公开发行股票

经中国证券监督管理委员会《关于同意山东南山智尚科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2020]2931号）同意注册，公司向社会公开发行 9,000 万股人民币普通股，每股面值 1 元，每股发行价格 4.97 元，募集资金总额为人民币 447,300,000.00 元，扣除与发行有关的费用人民币 48,223,462.87 元，募集资金净额为人民币 399,076,537.13 元。截止 2020 年 12 月 17 日，本公司上述发行募集的资金已全部到位，该项募集资金到位情况经和信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具和信验字(2020)第 000069 号《验资报告》。

截至 2023 年 6 月 30 日，共使用资金 32,366.63 万元。尚未使用募集资金人民币 7,541.02 万元。

二、2023 年公司向不特定对象发行可转换公司债券

公司经中国证券监督管理委员会《关于同意山东南山智尚科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2023〕266号）同意注册，公司向不特定对象发行可转换公司债券 699.58 万张，发行价格为每张人民币 100.00 元，募集资金总额为人民币 699,580,000.00 元，扣除承销保荐费人民币 5,596,640.00 元（不含税）后实际收到的金额为人民币 693,983,360.00 元。另减除审计费用、律师费用、信息披露费用、资信评级费用和发行手续费等与发行可转换公司债券直接相关的外部费用 1,995,090.26 元（不含税）后，公司本次募集资金净额为 691,988,269.74 元。公司上述发行募集的资金已全部到位，该项募集资金到位情况经和信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2023 年 4 月 14 日进行了审验，并出具和信验字(2023)第 000015 号《验证报告》。公司已将上述募集资金存放于募集资金专项账户，并与保荐机构、存放募集资金的银行签订了《募集资金三方监管协议》。

截至 2023 年 6 月 30 日，共使用资金 46,846.98 万元。尚未使用募集资金人民币 22,351.85 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											

精纺毛料生产线智能升级项目	否	34,556.65	34,556.65	1,436.49	27,687.25	80.12%	2023年12月	0	0	不适用	否
服装智能制造升级项目	否	4,500	4,500	498.93	3,817.11	84.82%	2023年12月	0	0	不适用	否
研发中心升级建设项目	否	851	851	67.13	862.27	101.32%	2023年12月	0	0	不适用	否
年产 3000 吨超高分子量聚乙烯新材料建设项目	否	69,198.83	69,198.83	5,625.92	46,846.98	67.70%	2024年7月	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	109,106.48	109,106.48	7,628.47	79,213.61	--	--	--	--	--	--
<b>超募资金投向</b>											
无	否										
超募资金投向小计	--	0	0	0	0	--	--	--	--	--	--
合计	--	109,106.48	109,106.48	7,628.47	79,213.61	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	2022 年 12 月 19 日召开公司第二届董事会第十一次会议、第二届监事会第八次会议，均审议通过了《关于募投资项目延期的议案》，同意公司在募投项目实施主体、实施方式、建设内容、募集资金投资用途及投资规模不发生变更的前提下，将募投“精纺毛料生产线智能升级项目”“服装智能制造升级项目”“研发中心升级建设项目”延期至 2023 年 12 月。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										

募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
	适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	1、公司于 2021 年 4 月 16 日召开的第一届董事会第二十次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用人民币 12,852,942.55 元募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金。 2、公司于 2023 年 5 月 19 日召开第二届董事会第十六次会议、第二届监事会第十三次会议，均审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金人民币 460,340,429.50 元置换已预先投入募投项目的自筹资金；截至报告期末已转出资金 260,340,429.50 元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2023 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户、信用证保证金账户、暂存一般银行账户，以及以购买结构性存款理财产品的形式进行存放和管理。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	58,000	37,000	0	0
合计		58,000	37,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
山东缔尔玛服饰有限公司	子公司	职业装的生产、销售	50000	80,388.95	63,221.95	24,216.06	1,069.98	884.68

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司面临的风险和应对措施

### 1、传统羊毛原材料价格波动风险

公司传统业务主要原材料受澳洲羊毛价格、贸易政策调控、消费需求等多因素影响。因此公司在澳洲子公司设有羊毛原料小组，持续开展羊毛进口政策、汇率走势、羊毛市场供求情况的信息收集与分析，为采购决策提供有效的信息支持；公司定时不定时参与澳大利亚羊毛拍卖，根据市场情况采购羊毛，可以均衡原料库存的平均价格，并且保持一定工厂使用量的原料库存，以此规避原材料价格剧烈波动时对公司带来的影响。

### 2、汇率波动风险

公司产品出口及主要原材料羊毛的进口主要以美元、澳元等外币结算，为避免汇率波动风险，公司视情况采用出口收汇方式直接用于羊毛采购付款。

### 3、产品出口风险

公司出口产品范围较广，多出口于欧盟、日本、美国、澳大利亚、英国等数十个国家。为避免出口关税带来的不利影响，公司在外贸业务端稳定原有战略合作客户和高端定制客户人群，并且积极开辟与国际知名品牌的新业务。未来，公司将持续提高海外产品推广力度，以此把握海外市场发展机会。

### 4、市场竞争加剧的风险

毛纺行业的竞争强度在高端和中低端市场存在差异，“价格战”等恶性竞争压力主要集中在低端市场。公司专注打造高端面料品牌，行业产品价格相对稳定，随着宏观经济形势好转、贸易环境改善等发展趋势，有望使企业长期受益。

服装消费兼具可选消费和社交属性且业内服装企业数量众多，各服装上市企业在营销模式、产品定位等方面相似度高，受市场环境和宏观经济影响市场竞争加剧。公司将根据消费者对产品需求的不断变化，提高设计创新能力，以及对公司主要客户群体的消费习性分析，探索以快速响应客户需求为特征的新模式，深入挖掘消费者个性化需求。适应和把握市场需求趋势，重点加强公司办事处、分公司升级改造，持续提升品牌运营与渠道建设能力，提升公司运营质量。

超高分子量聚乙烯纤维行业处于快速增长发展阶段，公司作为新的进入者，可能导致市场竞争加剧，但公司发挥在技术研发、产品性能、产品种类、客户服务和成本控制等方面的后发优势，紧跟市场最新动态，从而降低行业恶性竞争风险。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年04月25日	山东省烟台市龙口市南山工业园办公楼12楼会议室	其他	其他	信达证券-汲肖飞、李俏，首创证券-郭琦，东北证券-苏浩洋，光大证券-朱洁宇、孙未未，广发证券-糜韩杰，国泰君安-赵博，华安证券-黄玺，长江证券-尹晓宇、雷玉，中国国际金融股份有限公司-柴必成、陈婕、曾令仪，中泰证券-王雨丝、陈泉，中信建投-叶乐、周博文、张陆、魏中泰，中银证券-杨雨钦、郑紫舟，东方证券-王树娟，东兴证券-刘田田，东证融汇资管-刘一霖，光大保德信基金-张禹，广发基金-龚路成，广发证券资管-张晓雅，国华人寿保险-王雅惟，国盛证券-侯子夜，国信证券-关竣尹，华西证券-唐爽爽，嘉实基金-岳鹏飞，交银施罗德-高逸云，山西证券-王冯，上海国泰君安-朱晨曦，上海申银万国证券研究所-李璇，太平洋证券-龚书慧，兴业证券-赵宇，太平资管-赵洋，天风证券-李宇轩，兴业证券-韩欣，永赢基金-陆凯琳、胡亚新，长江养老保险-曾知，招商证券-王梓旭，浙商证券-李陈佳、石凌宇，中庚基金-熊正寰，中国人寿资管-刘卓炜，中海基金-王萍莉，中金基金-杨璐嘉，中信证券-郑逸坤	2022 年度业绩情况；新材料领域未来规划	详见公司于巨潮资讯网披露的《2023 年 4 月 25 日投资者关系活动记录表》(编号：2023-001)
2023年04月25日	中证网“投资者关系互动平台”	其他	其他	通过中证网（ <a href="http://www.cs.com.cn">http://www.cs.com.cn</a> ）参与公司 2022 年度业绩说明会的投资者	2022 年度业绩说明会	详见公司于巨潮资讯网披露的《2023 年 4 月 25 日投资者关系活动记录表》(编号：2023-002)
2023年05月19日	山东省烟台市龙口市南山工业园南山控股办公楼二楼会议室	其他	其他	国君固收-顾一格、燕雨、民生加银-李由、生命保险资产管理有限公司-姜甜、国泰君安-赵博、国君纺服-张爱宁、国信纺服-关竣尹、国信固收-王艺熹、中航证券-邓轲、王勇杰、鲁信创投-葛文	超高分子量聚乙烯纤维二期项目进展情况、应用场景；公司精纺	详见公司于巨潮资讯网披露的《2023 年 5 月 19 日投资者关系活动记录



心、民生转债-尚凌楠、华锦祥云资管- 呢绒、服装业 表》(编号：  
刘宇翔、叶怀东、中信建投-魏中泰、财 务智能化情况 2023-003)  
通资管-郭琪、中银国际-叶志成



## 公司治理

---

The Part 4

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	73.17%	2023 年 05 月 18 日	2023 年 05 月 19 日	具体内容详见公司于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的《2022 年年度股东大会决议公告》(公告号: 2023-039)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 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	类型	日期	原因
张国生	职工代表监事	离任	2023 年 04 月 24 日	因工作调整, 申请辞去所担任的职工代表监事职务
王剑	职工代表监事	被选举	2023 年 04 月 24 日	职工代表大会选举

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。



## 环境和社会责任

---

The Part 5

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

根据 2023 年 3 月 27 日烟台市生态环境局印发的《2023 年烟台市水环境重点排污单位名录》的通知，公司被列为 2023 年烟台市水环境重点排污单位名录。公司严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》等法律法规及排污许可证、环境影响评价报告的规定开展生产经营活动。

环境保护行政许可情况

公司项目最新环评于 2019 年 7 月由烟台市生态环境局审批通过。

公司于 2018 年首次取得烟台市生态环境局核发的排污许可证，2022 年完成换证审核，新证有效期 5 年（自 2022 年 8 月 26 日至 2027 年 8 月 25 日止）。

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
山东南山智尚科技股份有限公司	COD	COD	间接排放	2	厂区内	26.7	≤200	14.64	54.01	无
山东南山智尚科技股份有限公司	氨氮	氨氮	间接排放	2	厂区内	0.233	≤10	0.175	5.4	无
山东南山智尚科技股份有限公司	总氮	总氮	间接排放	2	厂区内	6.6	≤30	3.648	124.125	无

对污染物的处理

公司建有污水处理项目。污水处理站设计规模为 4500m<sup>3</sup>/d，采用气浮-水解酸化-好氧-催化氧化深度处理工艺，主要

用于处理染整车间及染色车间的生产废水，废水处理后满足《纺织染整工业水污染物排放标准》(GB4287-2012)；毛条厂污水处理站设计规模为 500m³/d，采用预处理-厌氧-AO-MBR-臭氧处理工艺，主要用于洗毛废水，废水处理后满足《毛纺工业水污染物排放标准》(GB28937-2012)。

环境自行监测方案

根据排污许可证公司每年制定自行监测方案，交由具备 CMA 资质的第三方检测机构开展自行监测工作。

突发环境事件应急预案

为建立健全环境污染事故应急机制，强化风险评估、隐患排查、事故预警和应急处置四项工作机制，提高企业应对突发环境污染事故的能力和应急预案的科学性、有效性和可操作性，保证职工和公司周围群众的生命安全和职业健康，按照《突发环境事件应急管理办法》的要求，积极应对物料泄漏或火灾等事故引起的重大突发环境事件，规范公司环境应急管理工作、提高应对和防范突发环境事件能力。在突发环境事件发生时，按照预定方案有条不紊地组织实施救援，最大限度减少人员伤亡和财产损失、降低环境损害和社会影响；保障公众安全，维护社会稳定，促进经济社会全面、协调、可持续发展；同时使公司突发环境事件应急预案能与龙口市突发环境事件应急预案有效衔接，特编制《山东南山智尚科技股份有限公司突发环境事件应急预案》并于 2023 年在烟台市生态环境局龙口分局备案。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

无

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

其他环保相关信息

无

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“纺织服装相关业务”的披露要求

上市公司发生环境事故的相关情况

无

## 二、社会责任情况

报告期内，传统业务方面，公司继续秉承低碳环保、绿色健康的高质量发展理念，通过生产设备智能改造，提高生产效率，力争实现工厂智能化转型，加强绿色可持续发展能力。

新材料方面，公司新增超高分子量聚乙烯纤维产品符合我国战略需求，目前性能已达到国际同类产品水平，未来可逐步实现进口替代。

公司始终重视企业利益相关方的期望和需求，并将履行社会责任作为重要工作内容融入到日常运营和管理全过程中。公司一直坚持从履行社会责任、维护股东、债权人、员工、供应商、客户和消费者等利益相关方权益、保护环境和实践可持续发展、捐赠社会公益事业等方面做起，积极承担企业应尽的各项社会责任。公司各部门人员在日常管理中通过有效的制度建立和资源保障，努力推进全员社会责任培训，维护公司公共关系，落实企业内部环境保护机制，全面落实履行社会责任相关要求，着力创建可持续发展的责任型企业。



## 重要事项

---

The Part 6



## 第六节 重要事项

### 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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联 交易 方	关 联 关 系	关 联 交 易 内 容	关 联 交 易 定 价 原 则	关 联 交 易 金 额 (万 元)	占 同 类 交 易 金 额 的 比 例	获 批 的 交 易 额 (万 元)	是 否 超 过 获 批 额 度	关 联 交 易 结 算 方 式	可 获 得 的 同 类 交 易 市 价	披 露 日 期	披 露 索 引
南山集团 有限公司 及其控制 的企业	控股股 东及其 控制的 企业	主要采 购商品 为：电 费、天 然气、 蒸汽、 暖气等	市场 价格	9,617.16	21.83%	40,000	否	银 行 转 账/ 每 月	参考（鲁发改 价格〔2021〕 893号）的文 件规定，并结 合本地实际情 况，与公司采 购价格相当龙 口市天然气实 行政府指导 价，公司天然 气采购价格符 合政府指导	202 3年 01月 16日	具体情况详 见公司于 2023年1月 16日在巨潮 资讯网 （ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）上披露 的《山东南 山智尚科技 股份有限公 司2023年日

的 企 业	/m <sup>3</sup> 。调峰 用 LNG 顺 价销售，按 照用气比例 均摊。；蒸 汽为 220 元 /吨。	价；蒸汽无政 府指导价及公 开市场价格， 参照龙口当地 国有企业：华 电龙口发电股 份有限公司的 报价协商确 定，与公司采 购价格相当。	常关联交易 预计的公告》 (公告编 号：2023- 005)
<b>合计</b>	-- --	9,617.16 -- 40,000 -- --	-- --

大额销货退回的详细情况 不适用

按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有） 不适用

交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用） 不适用

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

存款业务

关联方	关联关系	每日最高存款限额 (万元)	存款利率范围	期初余额 (万元)	本期发生额		期末余额 (万元)
					本期合计存入金额 (万元)	本期合计取出金额 (万元)	
南山集团财务有限公司	母公司直接或间接控制的企业	100,000	0.35%-1.69%	28,117.27	357,984.78	322,773.52	63,328.53
贷款业务							

关联方	关联关系	贷款额度 (万元)	贷款利率范围	期初余额 (万元)	本期发生额		期末余额 (万元)
					本期合计贷款金额 (万元)	本期合计还款金额 (万元)	
授信或其他金融业务							
关联方	关联关系	业务类型		总额 (万元)	实际发生额 (万元)		
南山集团财务有限公司	母公司直接或间接控制的企业	授信		30,000	1,705		

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履 行的进 度	本期确 认的销 售收 入金 额	累计确 认的销 售收 入金 额	应收账 款回 款情 况	影响重 大合 同履 行的 各项 条件 是否 发生 重大 变化	是否存 在合 同无 法履 行的 重 大 风 险
-------------------	--------------	-----------	-----------------	-----------------------------	-----------------------------	----------------------	---	---

## 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用



## 股份变动及股东情况

---

The Part 7

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	251,572,500	69.88%						251,572,500	69.88%
1、国家持股	0							0	
2、国有法人持股	0							0	
3、其他内资持股	251,572,500	69.88%						251,572,500	69.88%
其中：境内法人持股	251,572,500	69.88%						251,572,500	69.88%
境内自然人持股	0							0	
4、外资持股	0							0	
其中：境外法人持股	0							0	
境外自然人持股	0							0	
二、无限售条件股份	108,427,500	30.12%						108,427,500	30.12%
1、人民币普通股	108,427,500	30.12%						108,427,500	30.12%
2、境内上市的外资股	0							0	
3、境外上市的外资股	0							0	
4、其他	0							0	
三、股份总数	360,000,000	100.00%						360,000,000	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

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

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
<b>股票类</b>								
<b>可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类</b>								
智尚转债	2023年04月10日	100元/张	6,995,800	2023年04月28日	6,995,800	2029年04月09日	具体内容详见公司在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露的《山东南山智尚科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券上市公告书》(公告编号:2023-035)	2023年04月27日

### 其他衍生证券类

报告期内证券发行情况的说明

2023年1月12日，深圳证券交易所创业板上市委员会召开2023年第2次上市委员会审议会议，对公司向不特定对象发行可转换公司债券的申请进行了审核。根据会议审核结果，公司本次发行可转债的申请符合发行条件、上市条件和信息披露要求。

2023年2月7日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于同意山东南山智尚科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》(证监许可〔2023〕266号)，同意公司向不特定对象发行可转换公司债券的注册申请。



2023 年 4 月 10 日，公司向不特定对象发行 699.58 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 69,958.00 万元。

经深圳证券交易所同意，公司向不特定对象发行的 69,958.00 万元可转换公司债券于 2023 年 4 月 28 日起在深交所挂牌交易，债券简称“智尚转债”，债券代码“123191”。

### 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	10,967	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
-------------	--------	------------------------------	---	--------------------	---

#### 持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
南山集团有限公司	境内非国有法人	67.50%	243,000,000	不变	243,000,000	0		
烟台盛坤投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.81%	10,125,000	不变	3,847,500	6,277,500		
烟台南晟投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.81%	10,125,000	不变	4,725,000	5,400,000		
远连成	境内自然人	0.63%	2,279,900	不变	0	2,279,900		
郑锦强	境内自然人	0.53%	1,891,000	减少 673,900.00	0	1,891,000		
卢晓燕	境内自然人	0.39%	1,390,300	增加 1,010,300.00	0	1,390,300		
张舜	境内自然人	0.34%	1,224,500	增加 1,224,500.00	0	1,224,500		
罗忠平	境内自然人	0.33%	1,198,200	增加 1,198,200.00	0	1,198,200		
胡翠芬	境内自然人	0.30%	1,096,600	增加 1,096,600.00	0	1,096,600		
中信里昂资产管理有限公司 - 客户资金 - 人民币资金汇入	境外法人	0.28%	1,014,398	增加 1,014,398.00	0	1,014,398		

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用
上述股东关联关系或一致行动的说明	无
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无

前 10 名无限售条件股东持股情况

股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
烟台盛坤投资合伙企业（有限合伙）	6,277,500	人民币普通股	6,277,500
烟台南晟投资合伙企业（有限合伙）	5,400,000	人民币普通股	5,400,000
远连成	2,279,900	人民币普通股	2,279,900
郑锦强	1,891,000	人民币普通股	1,891,000
卢晓燕	1,390,300	人民币普通股	1,390,300
张舜	1,224,500	人民币普通股	1,224,500
罗忠平	1,198,200	人民币普通股	1,198,200
胡翠芬	1,096,600	人民币普通股	1,096,600
中信里昂资产管理有限公司 - 客户资金 - 人民币资金汇入	1,014,398	人民币普通股	1,014,398
吴先庆	953,800	人民币普通股	953,800

前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或为一致行动人。
--	----------------------------

前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、远连成通过投资者信用证券账户持有 2279900 股，通过普通证券账户持有 0 股；</li> <li>2、郑锦强通过投资者信用证券账户持有 1400300 股，通过普通证券账户持有 490700 股；</li> <li>3、卢晓燕通过投资者信用证券账户持有 1390300 股，通过普通证券账户持有 0 股；</li> <li>4、张舜通过投资者信用证券账户持有 1224500 股，通过普通证券账户持有 0 股；</li> <li>5、罗忠平通过投资者信用证券账户持有 850000 股，通过普通证券账户持有 348200 股；</li> <li>6、胡翠芬通过投资者信用证券账户持有 1074100 股，通过普通证券账户持有 22500 股。</li> </ol>
--------------------------------------	--

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### **四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份**

#### **数量比例达到 80%**

适用 不适用

#### **五、董事、监事和高级管理人员持股变动**

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

#### **六、控股股东或实际控制人变更情况**

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。



## 优先股相关情况

---

The Part 8

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。



## 债券相关情况

---

The Part 9

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

### 一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

### 三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

### 四、可转换公司债券

适用 不适用

#### 1、转股价格历次调整、修正情况

公司于 2023 年 4 月 24 日召开第二届董事会第十五次会议、第二届监事会第十二次会议，于 2023 年 5 月 18 日召开 2022 年年度股东大会，均审议通过了《关于 2022 年度利润分配预案的议案》，公司 2022 年年度权益分派方案为：按截止报告期末总股本 360,000,000 股为基数向全体股东按每 10 股派发现金红利 1.60 元（含税），预计分配股利 5,760 万元，不送红股，不进行资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转以后年度。若利润分配方案实施前公司总股本发生变动的，将按照分配总额不变的原则对分配比例进行调整。根据可转债《募集说明书》相关条款及上述权益分派方案，公司将调整“智尚转债”转股价格，具体调整如下： $P_1 = P_0 - D = 12.33 - 0.16 = 12.17$  元/股。因此，“智尚转债”的转股价格调整为 12.17 元/股，调整后的转股价自 2023 年 6 月 21 日起生效。

#### 2、累计转股情况

适用 不适用

### 3、前十名可转债持有人情况

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量 (张)	报告期末持有可转债金额 (元)	报告期末持有可转债占比
1	南山集团有限公司	境内非国有法人	4,722,106	472,210,600.00	67.50%
2	烟台盛坤投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	196,749	19,674,900.00	2.81%
3	烟台南晟投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	196,749	19,674,900.00	2.81%
4	上海明泓投资管理有限公司 - 明泓 CTA 白羊二号私募投资基金	其他	89,738	8,973,800.00	1.28%
5	吴丁鹏	境内自然人	51,110	5,111,000.00	0.73%
6	战庆刚	境内自然人	50,891	5,089,100.00	0.73%
7	张璐之	境内自然人	45,717	4,571,700.00	0.65%
8	曹积万	境内自然人	42,200	4,220,000.00	0.60%
9	战长鑫	境内自然人	39,647	3,964,700.00	0.57%
10	厉建强	境内自然人	35,800	3,580,000.00	0.51%

### 4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

### 5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

报告期末公司资产负债率、利息保障倍数、贷款偿还率、利息偿付率等相关指标以及同期对比变动情况，详见“第九节 债券相关情况”部分之“六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标”。

2023 年 5 月 30 日，中证鹏元资信评估股份有限公司对公司发行的可转换公司债券出具了《2023 年山东南山智尚科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券 2023 年跟踪评级报告》(编号：中鹏信评【2023】跟踪第【134】号 01)，本次跟踪评级结果公司主体评级为 AA-，债项评级为 AA-，评级展望为稳定，上述跟踪评级报告详见公司于 2023 年 5 月 30 日在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的公告。本次评级结果与首次信用评级结果相比没有变化，报告期内公司资信情况保持不变。

## 五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用



## 六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	1.96	1.47	33.33%
资产负债率	47.88%	43.43%	4.45%
速动比率	1.43	1.04	37.50%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	7,468.5	6,413.68	16.45%
EBITDA 全部债务比	7.21%	8.25%	-1.04%
利息保障倍数	8.33	10.46	-20.36%
现金利息保障倍数	0.29	0.88	-67.05%
EBITDA 利息保障倍数	10.80	13.19	-18.12%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%



## 财务报告

---

The Part 10

A faint, light-colored background image of a city skyline with tall buildings is visible at the bottom of the page.

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：山东南山智尚科技股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	970,186,389.95	1,021,564,297.88
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	370,617,309.59	70,060,123.29
衍生金融资产		
应收票据	6,445,419.40	
应收账款	247,142,356.43	181,561,532.66
应收款项融资	50,979,455.27	51,203,086.53
预付款项	9,727,325.50	3,215,625.94
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	22,969,611.24	37,147,379.26
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	630,894,720.63	588,144,890.78

合同资产	15,103,743.85	18,029,930.60
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,803,313.98	11,787,968.47
<b>流动资产合计</b>	<b>2,328,869,645.84</b>	<b>1,982,714,835.41</b>
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
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	590,313,844.42	508,227,706.10
在建工程	513,578,652.57	443,779,572.60
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	40,611,784.25	43,340,722.06
无形资产	267,174,215.74	200,859,664.68
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	24,980,511.60	22,480,882.72
其他非流动资产	819,000.00	2,497,349.82
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,437,478,008.58</b>	<b>1,221,185,897.98</b>
<b>资产总计</b>	<b>3,766,347,654.42</b>	<b>3,203,900,733.39</b>
<b>流动负债：</b>		
短期借款	557,734,305.56	554,680,123.61
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	95,310,808.94	290,796,998.76
应付账款	271,273,790.31	221,275,297.45
预收款项		
合同负债	51,972,709.06	72,070,400.53

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	162,497,845.62	164,016,054.28
应交税费	25,731,924.12	21,867,703.80
其他应付款	11,192,374.67	6,871,866.42
其中：应付利息		
应付股利		
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	7,710,424.85	7,432,042.56
其他流动负债	3,205,030.50	5,831,694.71
<b>流动负债合计</b>	<b>1,186,629,213.63</b>	<b>1,344,842,182.12</b>
<b>非流动负债：</b>		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券	568,950,938.55	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	36,002,252.89	34,589,519.42
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,140,598.41	3,182,520.81
递延所得税负债	8,498,102.36	8,772,133.18
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>	<b>616,591,892.21</b>	<b>46,544,173.41</b>
<b>负债合计</b>	<b>1,803,221,105.84</b>	<b>1,391,386,355.53</b>
<b>所有者权益：</b>		
股本	360,000,000.00	360,000,000.00
其他权益工具	130,078,748.59	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	844,735,227.85	844,735,227.85
减：库存股		

其他综合收益	2,893,923.79	1,881,047.28
专项储备		
盈余公积	54,027,909.49	54,027,909.49
一般风险准备		
未分配利润	565,613,860.86	545,970,219.52
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>1,957,349,670.58</b>	<b>1,806,614,404.14</b>
少数股东权益	5,776,878.00	5,899,973.72
<b>所有者权益合计</b>	<b>1,963,126,548.58</b>	<b>1,812,514,377.86</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>3,766,347,654.42</b>	<b>3,203,900,733.39</b>

法定代表人：赵亮 主管会计工作负责人：赵亮 会计机构负责人：徐晓青

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	868,213,919.19	898,283,781.24
交易性金融资产	370,617,309.59	70,060,123.29
衍生金融资产		
应收票据	6,445,419.40	
应收账款	197,789,716.44	154,891,764.55
应收款项融资	44,468,783.47	47,949,750.68
预付款项	39,986,967.65	19,777,797.30
其他应收款	20,667,365.42	22,608,326.85
其中：应收利息		
应收股利		
存货	535,976,245.34	479,400,595.31
合同资产	15,044,375.50	17,970,562.25
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	753,142.92	7,906,410.82
<b>流动资产合计</b>	<b>2,099,963,244.92</b>	<b>1,718,849,112.29</b>
<b>非流动资产：</b>		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	616,800,254.98	614,800,254.98

其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	92,778,903.29	95,845,828.07
固定资产	468,174,701.69	369,342,195.10
在建工程	508,271,670.60	438,472,590.63
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	31,252,746.44	33,157,417.92
无形资产	265,358,772.91	198,524,857.43
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	41,856,316.62	40,816,987.39
其他非流动资产	819,000.00	2,447,349.82
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,025,312,366.53</b>	<b>1,793,407,481.34</b>
<b>资产总计</b>	<b>4,125,275,611.45</b>	<b>3,512,256,593.63</b>
<b>流动负债：</b>		
短期借款	557,734,305.56	517,587,873.61
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	90,013,566.43	324,589,652.95
应付账款	547,807,318.59	501,317,948.49
预收款项		
合同负债	21,269,589.97	55,498,879.63
应付职工薪酬	80,696,044.73	82,139,838.35
应交税费	18,673,883.34	7,833,453.17
其他应付款	373,554,853.29	300,818,690.22
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	5,129,277.34	4,270,559.62
其他流动负债	2,765,046.69	7,214,854.36
<b>流动负债合计</b>	<b>1,697,643,885.94</b>	<b>1,801,271,750.40</b>
<b>非流动负债：</b>		
长期借款		
应付债券	568,950,938.55	
其中：优先股		

永续债		
租赁负债	28,938,159.75	27,033,247.37
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,332,536.62	2,340,331.14
递延所得税负债	6,430,138.06	6,704,199.99
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>	<b>606,651,772.98</b>	<b>36,077,778.50</b>
<b>负债合计</b>	<b>2,304,295,658.92</b>	<b>1,837,349,528.90</b>
<b>所有者权益：</b>		
股本	360,000,000.00	360,000,000.00
其他权益工具	130,078,748.59	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	841,967,339.26	841,967,339.26
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	54,027,909.49	54,027,909.49
未分配利润	434,905,955.19	418,911,815.98
<b>所有者权益合计</b>	<b>1,820,979,952.53</b>	<b>1,674,907,064.73</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>4,125,275,611.45</b>	<b>3,512,256,593.63</b>

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	726,474,494.91	780,243,514.93
其中：营业收入	726,474,494.91	780,243,514.93
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	605,204,741.39	674,030,041.71
其中：营业成本	478,629,699.71	535,364,518.71
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	5,355,473.21	7,700,576.22
销售费用	62,514,578.19	74,239,334.33
管理费用	26,932,042.22	26,002,573.66
研发费用	31,582,617.91	29,753,930.90
财务费用	190,330.15	969,107.89
其中：利息费用	12,041,429.61	8,708,215.63
利息收入	6,550,528.56	6,074,509.71
加：其他收益	303,670.57	3,234,528.66
投资收益（损失以“-”号填列）	705,063.01	2,655,607.91
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		
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）	557,186.30	76,754.19
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,800,891.34	-3,598,681.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-33,112,279.72	-26,796,102.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）		150,200.53
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	86,922,502.34	81,935,781.10
加：营业外收入	1,494,461.39	837,018.57
减：营业外支出	113,115.89	402,267.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	88,303,847.84	82,370,531.70
减：所得税费用	11,183,302.22	12,650,424.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	77,120,545.62	69,720,107.17
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	77,120,545.62	69,720,107.17
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）	77,243,641.34	69,700,319.79
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-123,095.72	19,787.38
六、其他综合收益的税后净额	1,012,876.51	2,870,812.42
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,012,876.51	2,870,812.42
(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		
5.其他		
(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.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	1,012,876.51	2,870,812.42
7.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	78,133,422.13	72,590,919.59
归属于母公司所有者的综合收益总额	78,256,517.85	72,571,132.21
归属于少数股东的综合收益总额	-123,095.72	19,787.38
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.21	0.19
(二) 稀释每股收益	0.20	0.19

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：赵亮 主管会计工作负责人：赵亮 会计机构负责人：徐晓青

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	648,942,712.64	702,942,839.34
减：营业成本	457,017,280.45	560,943,404.03
税金及附加	3,332,266.99	5,742,012.07
销售费用	28,952,673.96	25,527,977.48
管理费用	14,629,042.82	10,781,874.52
研发费用	29,694,047.99	26,458,783.08
财务费用	2,255,187.79	4,823,344.71
其中：利息费用	11,811,987.15	8,708,215.63
利息收入	6,003,920.90	4,152,467.63
加：其他收益	167,167.81	2,283,013.99
投资收益（损失以“-”号填列）	705,063.01	2,655,607.91
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		
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）	557,186.30	76,754.19
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,821,071.73	-919,466.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-31,235,764.94	-25,334,701.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	81,434,793.09	47,426,651.55
加：营业外收入	1,119,698.09	660,799.23
减：营业外支出	111,134.67	49,088.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	82,443,356.51	48,038,361.95
减：所得税费用	8,849,217.30	3,985,916.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	73,594,139.21	44,052,445.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	73,594,139.21	44,052,445.49
（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		
5.其他		
(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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	73,594,139.21	44,052,445.49
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	580,997,901.28	564,303,532.23
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	34,591,686.68	20,772,637.68
收到其他与经营活动有关的现金	48,763,795.89	29,830,514.00
经营活动现金流入小计	664,353,383.85	614,906,683.91
购买商品、接受劳务支付的现金	410,962,450.95	301,626,253.38
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		
支付给职工以及为职工支付的现金	193,240,936.30	194,572,385.55
支付的各项税费	32,690,444.76	69,616,550.68
支付其他与经营活动有关的现金	34,389,911.99	65,772,612.53
经营活动现金流出小计	671,283,744.00	631,587,802.14
经营活动产生的现金流量净额	-6,930,360.15	-16,681,118.23
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	280,000,000.00	447,500,000.00
取得投资收益收到的现金	705,063.01	2,655,607.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		190,000.00
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	22,800,178.10	12,493,000.00
投资活动现金流入小计	303,505,241.11	462,838,607.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	207,275,134.73	117,427,236.73
投资支付的现金	580,000,000.00	300,000,000.00
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		
支付其他与投资活动有关的现金	4,000,000.00	47,692,224.53
投资活动现金流出小计	791,275,134.73	465,119,461.26
投资活动产生的现金流量净额	-487,769,893.62	-2,280,853.35
<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	883,983,360.00	240,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		13,720,831.57
筹资活动现金流入小计	883,983,360.00	253,720,831.57
偿还债务支付的现金	187,000,000.00	240,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	68,376,551.09	52,322,423.65
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	3,781,606.04	
筹资活动现金流出小计	259,158,157.13	292,322,423.65
筹资活动产生的现金流量净额	624,825,202.87	-38,601,592.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,067,873.03	-738,925.46
五、现金及现金等价物净增加额	132,192,822.13	-58,302,489.12
加：期初现金及现金等价物余额	673,403,079.97	902,921,786.56
六、期末现金及现金等价物余额	805,595,902.10	844,619,297.44

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	614,487,228.11	641,071,885.69
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	47,217,132.71	25,881,066.59
经营活动现金流入小计	661,704,360.82	666,952,952.28
购买商品、接受劳务支付的现金	550,088,353.15	437,640,524.68
支付给职工以及为职工支付的现金	108,055,425.32	98,998,757.05
支付的各项税费	4,993,641.80	48,223,943.87
支付其他与经营活动有关的现金	22,911,299.37	38,151,463.58
经营活动现金流出小计	686,048,719.64	623,014,689.18
经营活动产生的现金流量净额	-24,344,358.82	43,938,263.10
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	280,000,000.00	447,500,000.00
取得投资收益收到的现金	705,063.01	2,655,607.91
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	22,800,178.10	12,493,000.00
投资活动现金流入小计	303,505,241.11	462,648,607.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	203,522,456.33	113,001,757.35
投资支付的现金	582,000,000.00	300,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	4,000,000.00	47,692,224.53
投资活动现金流出小计	789,522,456.33	460,693,981.88
投资活动产生的现金流量净额	-486,017,215.22	1,954,626.03
<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	883,983,360.00	240,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,747,227.88
筹资活动现金流入小计	883,983,360.00	243,747,227.88
偿还债务支付的现金	150,000,000.00	240,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	68,376,551.09	52,322,423.65
支付其他与筹资活动有关的现金	1,849,441.70	
筹资活动现金流出小计	220,225,992.79	292,322,423.65
筹资活动产生的现金流量净额	663,757,367.21	-48,575,195.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	760,629.48	
五、现金及现金等价物净增加额	154,156,422.65	-2,682,306.64
加：期初现金及现金等价物余额	552,409,499.53	469,528,817.88
六、期末现金及现金等价物余额	706,565,922.18	466,846,511.24

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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														
	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、上年年末余额	360,000,000.00				844,735,227.85		1,881,047.28		54,027,909.49		545,970,219.52		1,806,614,404.14	5,899,973.72	1,812,514,377.86
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	360,000,000.00				844,735,227.85		1,881,047.28		54,027,909.49		545,970,219.52		1,806,614,404.14	5,899,973.72	1,812,514,377.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				130,078,748.59			1,012,876.51				19,643,641.34		150,735,266.44	-123,095.72	150,612,170.72



（一）综合收益总额	1,012,876.51	77,243,641.34	78,256,517.85	-123,095.72	78,133,422.13
（二）所有者投入和减少资本	130,078,748.59		130,078,748.59		130,078,748.59
1. 所有者投入的普通股					
2. 其他权益工具持有者投入资本	130,078,748.59		130,078,748.59		130,078,748.59
3. 股份支付计入所有者权益的金额					
4. 其他					
（三）利润分配		-57,600,000.00	-57,600,000.00		-57,600,000.00
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		-57,600,000.00	-57,600,000.00		-57,600,000.00
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	360,000,000.00	130,078,748.59	844,735,227.85	2,893,923.79	54,027,909.49	565,613,860.86	1,957,349,670.58	5,776,878.00	1,963,126,548.58
期末余额									

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益														
	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、上年年末余额	360,000,000.00				844,735,227.85		-3,354,646.90		39,205,171.92		419,431,956.62		1,660,017,709.49	5,873,860.59	1,665,891,570.08
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	360,000,000.00				844,735,227.85		-3,354,646.90		39,205,171.92		419,431,956.62		1,660,017,709.49	5,873,860.59	1,665,891,570.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,870,812.42				24,340,319.79		27,211,132.21	19,787.38	27,230,919.59
（一）综合收益总额							2,870,812.42				69,700,319.79		72,571,132.21	19,787.38	72,590,919.59
（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											-45,360,000.00		-45,360,000.00		-45,360,000.00

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					-45,360,000.00	-45,360,000.00			-45,360,000.00
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	360,000,000.00	844,735,227.85	-483,834.48	39,205,171.92	443,772,276.41	1,687,228,841.70	5,893,647.97		1,693,122,489.67

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目

2023 年半年度

	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	其 他	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年末余额	360,000,000.00				841,967,339.26				54,027,909.49	418,911,815.98		1,674,907,064.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	360,000,000.00				841,967,339.26				54,027,909.49	418,911,815.98		1,674,907,064.73
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）				130,078,748.59						15,994,139.21		146,072,887.80
（一）综合收益总额										73,594,139.21		73,594,139.21
（二）所有者投入和减少资本				130,078,748.59								130,078,748.59
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本				130,078,748.59								130,078,748.59
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-57,600,000.00		-57,600,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-57,600,000.00		-57,600,000.00
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	360,000,000.00		130,078,748.59	841,967,339.26			54,027,909.49	434,905,955.19		1,820,979,952.53
上期金额										

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	360,000,000.00				841,967,339.26				39,205,171.92	330,867,177.84		1,572,039,689.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	360,000,000.00				841,967,339.26				39,205,171.92	330,867,177.84		1,572,039,689.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-1,307,554.51		-1,307,554.51
(一) 综合收益总额										44,052,445.49		44,052,445.49

(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				-45,360,000.00	-45,360,000.00
1. 提取盈余公积					
2. 对所有者（或股东）的分配					
3. 其他				-45,360,000.00	-45,360,000.00
(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	360,000,000.00	841,967,339.26	39,205,171.92	329,559,623.33	1,570,732,134.51

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司概况

山东南山智尚科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）成立于 2007 年 4 月 29 日，公司统一社会信用代码编号为 9137068166139756X1，公司注册资本为人民币 360,000,000.00 元，公司住所为山东省烟台市龙口市东江镇南山工业园，公司法定代表人为赵亮。

公司经营范围：

一般项目：纺纱加工；面料纺织加工；面料印染加工；服装制造；服饰制造；服装服饰批发；服装服饰零售；针纺织品销售；针纺织品及原料销售；新材料技术研发；合成纤维制造；合成纤维销售；高性能纤维及复合材料销售；高性能纤维及复合材料制造；产业用纺织制成品制造；产业用纺织制成品销售；特种劳动防护用品生产；特种劳动防护用品销售；货物进出口；专业设计服务；服饰研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；互联网销售（除销售需要许可的商品）；企业管理咨询；会议及展览服务；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）。（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）许可项目：检验检测服务。（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）。

公司主营业务：生产、销售面料及服装等。

公司所属行业：纺织服装行业。

#### (二) 历史沿革

##### 1、公司设立

山东南山纺织服饰有限公司（以下简称有限公司）原名龙口市东海纺织有限公司，由南山集团有限公司（以下简称南山集团）于 2007 年 4 月 29 日出资设立，成立时注册资本 100.00 万元，南山集团以货币资金出资 100.00 万元，占注册资本的 100.00%。

##### 2、有限公司第一次增资

2007 年 6 月，根据有限公司的唯一股东南山集团作出的股东决定，有限公司注册资本由 100.00 万元增至 20,000.00 万元。有限公司新增注册资本 19,900.00 万元，由南山集团分别以实物资产 10,000.00 万元、货币资金 9,900.00 万元增资。增资完成后，有限公司注册资本变更为 20,000.00 万元，其中南山集团出资 20,000.00 万元，占注册资本的 100.00%。

##### 3、有限公司第一次股权变更

2007 年 6 月，根据山东省对外贸易经济合作厅以“鲁外经贸外资字 [2007] 503 号”《关于同意龙口市东海纺织有限公司变更为外资企业的批复》，有限公司股东南山集团将其持有的有限公司 100.00% 的股权转让给 Natsun Holdings Ltd，



转让价格 2,623.00 万美元。股权转让后，有限公司变更为外商独资企业，注册资本变更为 2,623.00 万美元。

#### 4、有限公司吸收合并山东南山赛肯德纺织服饰有限公司

2013 年 9 月，根据烟台市商务局以“烟商务[2013]225 号”《关于同意山东南山纺织服饰有限公司吸收合并山东南山赛肯德纺织服饰有限公司的正式批复》，有限公司吸收合并山东南山赛肯德纺织服饰有限公司。吸收合并完成后，有限公司注册资本变更为 3,725.50 万美元，其中 Natsun Holdings Ltd 出资 3,725.50 万美元，占注册资本的 100.00%。

#### 5、有限公司第二次股权变更

2017 年 3 月，根据有限公司的唯一股东 Natsun Holdings Ltd 作出的股东决定，有限公司股东 Natsun Holdings Ltd 将其所持有有限公司 27.00%、5.00%、5.00% 的股权分别转让给南山集团、烟台南晟投资合伙企业(有限合伙)及烟台盛坤投资合伙企业(有限合伙)。

本次股权转让完成后，有限公司的股东及股权结构如下

股东名称	出资额 (美元)	出资比例 (%)
Natsun Holdings Ltd	23,470,650.00	63.00
南山集团有限公司	10,058,850.00	27.00
烟台南晟投资合伙企业(有限合伙)	1,862,750.00	5.00
烟台盛坤投资合伙企业(有限合伙)	1,862,750.00	5.00
<b>合计</b>	<b>37,255,000.00</b>	<b>100.00</b>

#### 6、有限公司第三次股权变更

2017 年 6 月，有限公司召开董事会，决议通过 Natsun Holdings Ltd 将其所持有有限公司 63.00% 的股权转让给南山集团，并将有限公司的注册资本由 3,725.50 万美元变更为 268,121,270.00 元。

本次股权转让完成后，有限公司的股东及股权结构如下

股东名称	出资额 (元)	出资比例 (%)
南山集团有限公司	241,309,143.00	90.00
烟台南晟投资合伙企业(有限合伙)	13,406,063.50	5.00
烟台盛坤投资合伙企业(有限合伙)	13,406,063.50	5.00
<b>合计</b>	<b>268,121,270.00</b>	<b>100.00</b>

#### 7、有限公司整体变更

2017 年 12 月，根据公司股东大会决议和公司章程的规定，山东南山纺织服饰有限公司整体变更为山东南山智尚科技股份有限公司。按照经山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）审计的山东南山纺织服饰有限公司截至 2017 年 7 月 31 日

的净资产折为股本 27,000.00 万股（每股面值为人民币 1.00 元），剩余金额计入资本公积。2017 年 12 月 28 日完成在山东省烟台市工商行政管理局注册登记。

本次整体变更后，公司的股东及股权结构如下

股东名称	股本（元）	股权比例（%）
南山集团有限公司	243,000,000.00	90.00
烟台南晟投资合伙企业(有限合伙)	13,500,000.00	5.00
烟台盛坤投资合伙企业(有限合伙)	13,500,000.00	5.00
<b>合计</b>	<b>270,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

## 8、首次公开发行股票

2020 年 12 月，根据股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2020]2931 号文《关于同意山东南山智尚科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》核准，向社会公开发行 9,000 万股人民币普通股(每股面值 1 元),增加注册资本 9,000.00 万元,变更后的注册资本为人民币 36,000.00 万元，股本为人民币 36,000.00 万元。

### （三）财务报表批准

本财务报表经公司董事会于 2023 年 8 月 17 日批准报出。

### （四）合并报表范围

报告期内本公司合并财务报表范围内子公司如下

公司名称	项目
山东缔尔玛服饰有限公司	全资子公司
山东贝塔尼服装有限公司	全资子公司
菲拉特（北京）贸易有限公司	全资子公司
北京贝塔尼时装有限公司	全资子公司
Natsun Australia Pty Ltd	全资子公司
龙口慧博国际商务服务有限公司	全资子公司
上海南山智尚科技有限公司	全资子公司
南山自重堂防护科技有限公司	控股子公司

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2、持续经营

报告期内及报告期末起至少十二个月，公司业务稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 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：

本公司下列重要会计政策和会计估计根据企业会计准则规定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司基于上述基础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 2023 年 6 月 30 日的财务状况，2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期，是指企业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 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

### 4、记账本位币

公司及境内子公司以人民币为记账本位币。公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币决定其记账本位币，编制财务报表时折算成人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

对同一控制下企业合并形成的长期股权投资，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，如被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。本公司以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与本公司所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司合并中发生的审计、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。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（股本溢价），资本公积（股本溢价）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，计入债务性工具的初始确认金额。

## （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为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证券的公允价值之和。本公司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，应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，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1、合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

### 2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对

子公司财务报表进行必要的调整。

### 3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和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。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。

子公司持有本公司的长期股权投资，视为公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### 4、合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或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，将子公司或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，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或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；该子公司或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。

### 5、处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

#### ①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### ②分步处置子公司

本公司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的，如处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i . 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii . 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### 6、购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### 7、不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营安排分为共同经营和合营企业。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司

全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本报告“第十节、五、22、长期股权投资”。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务折算

对于发生的外币交易，初始采用交易发生日的即期汇率折算人民币入账。

资产负债表日，本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 2、外币财务报表折算

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

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算，折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量采用现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

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

### 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。

债务工具：

(1) 以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。

权益工具：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具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；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

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，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。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。

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，使用不可观察输入值。

#### 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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

(1) 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和财务担

保合同、《企业会计准则第 14 号——收入》定义合同资产（2020 年 1 月 1 日以后）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。

在每个资产负债表日，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，本公司按照该金融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。

## （2）应收票据

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

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

## （3）应收账款

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

a. 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

b. 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，本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。预期信用损失率如下

账龄	预期信用损失率 (%)
一年以内 (含一年)	5.00
一年至二年 (含二年)	10.00
二年至三年 (含三年)	20.00
三年至五年 (含五年)	50.00
五年以上	100.00

(4) 其他应收款

其他应收款组合 1: 应收出口退税

其他应收款组合 2: 应收往来款项及其他

其他应收款组合 3: 应收职工备用金

其他应收款组合 4: 应收保证金及押金

对划分为组合的其他应收款, 本公司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。

(5) 合同资产

对于合同资产, 无论是否存在重大融资成分, 本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

## 11、应收票据

## 12、应收账款

## 13、应收款项融资

公司对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致, 且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的应收票据及应收账款, 本公司将其分类为应收款项融资, 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益, 其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出, 计入当期损益。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本报告“第十节、五、10、金融工具”。

## 15、存货

### 1、存货分类

公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、在产品、自制半成品、委托加工物资、库存商品、周转材料等。

### 2、存货取得和发出的计价方法

公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

原材料、库存商品发出采用加权平均法核算；在产品根据车间各工序原材料成本及加工费计算，原材料成本按投入生产的材料价格计算，加工费按照工序确定加工费金额。低值易耗品及周转材料采用一次摊销法核算。

### 3、存货数量的盘存方法

公司存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

### 4、存货跌价准备

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 16、合同资产

本公司将拥有的、无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于公司交付另一项商品的，公司将该收款权利作为合同资产。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告“第十节、五、10、金融工具”。

## 17、合同成本

合同履约成本，是指公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客

户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

- (2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

公司的下列支出于发生时，将其计入当期损益：

- (1) 管理费用。
- (2) 非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。
- (3) 与履约义务中已履行部分相关的支出。
- (4) 无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），应当在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

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

公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1) 公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

## 18、持有待售资产

### 1、持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项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。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对该子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报

表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或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，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。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。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或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和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

## 2、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 3、列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

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。

### 1、初始投资成本确定

(1) 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

(2) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### 2、后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

#### (2) 权益法核算

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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。

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、长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

(3) 权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之目的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

### 4、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- ③与被投资单位之间发生重要交易；
- ④向被投资单位派出管理人员；
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

#### 5、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

#### 6、长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

#### 1、投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

#### 2、采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

3、公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，采用成本模式计量的建筑物，采用直线法平均计算折旧,按估计的使用年限和估计净残值率（原值的 5%）确定其折旧率,明细列示如下

类别	使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	4.75

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

公司的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且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

同时满足下列条件的，确认为固定资产：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠计量。

固定资产在取得时按取得时的成本入账。取得成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5%	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	8-15	5%	6.33-11.88
运输设备	年限平均法	5-10	5%	9.50-19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5%	19.00-31.67

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备等。

在每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法与以前估计有差异或重大改变的，分别进行调整。

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列

一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人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承租人会行使这种选择权；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承租人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，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 25、在建工程

### 1、在建工程类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

(1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

(2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### 3、在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

## 26、借款费用

### 1、借款费用资本化的原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息

债务形式发生的支出；

- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

## 2、资本化金额的计算方法

为购建符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确认。

符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，在中断期间发生的借款费用，计入当期损益。

购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态之后所发生的借款费用，根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

本。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### 30、无形资产

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

##### 1、无形资产的计价方法

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

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

##### 2、无形资产使用寿命的确定及复核

(1) 公司无形资产源自合同性权利或其他法定权利，且合同规定或法律规定有明确的使用年限，其使用寿命按照合同性权利或其他法定权利的期限确定。

(2) 没有明确的合同或法律规定的无形资产，公司综合以下各方面情况，来确定无形资产为公司带来未来经济利益的期限。

- ①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

如果经过上述努力确实无法合理确定无形资产为公司带来经济利益的期限，则将其作为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产，作为使用寿命不确定的无形资产。如果期末重新复核后仍为不确定的，公司在每个会计期间进行减值测试，严格按照计提资产减值核算方法的规定处理，需要计提减值准备的，相应计提有关的减值准备。

(4) 公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的

预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的，相应改变摊销期限和摊销方法。

公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按其估计使用寿命进行摊销。

### 3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

无形资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。无形资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

#### (2) 内部研究开发支出会计政策

划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准

公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- (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，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。

## 31、长期资产减值

1、在资产负债表日公司对各项资产（除存货、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值、金融资产、长期股权投资以外的资产）进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公

司产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

3、可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

4、单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

5、上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 32、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的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。

### 33、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法



短期薪酬，是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或者相关资产的成本。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。对于设定提存计划，企业应当在职工为其提供的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或者相关资产成本。对于设定受益计划，企业应当根据预期累计福利单位法确认设定受益计划的福利义务，按照归属于职工提供服务的期间，因设定受益计划所产生的服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，一次性计入当期损益或者相关资产成本；因重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，应当计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

对于辞退福利，同时满足下列条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

(1) 公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；(2) 公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间、公司拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等确认为预计负债，一次计入当期管理费用，不在职工内退后各期分期确认因支付内退职工工资和为其缴纳社会保险费而产生的义务。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，企业应当设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工净负债或资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- (1) 服务成本；
- (2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- (3) 重新计量跟其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，企业应在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务，计量时应当考虑长期残疾福利支付的可能性和预期支付的期限；与职工提供服务期间长短无关的，企业应当在导致职工长期残疾的事件的当期确认应付长期残疾福利义务。

### 35、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

### 36、预计负债

#### 1、确认原则

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

#### 2、计量方法

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

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

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。

### 37、股份支付

公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 1、权益工具公允价值的确定

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量；以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：

期权的行权价格、期权的有效期限、标的股份的现行价格、股价预计波动率、股份的预计股利、期权有效期内的无风险利率。

#### 2、以权益工具结算的股份支付会计处理

(1) 授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

授予日，是指股份支付协议获得批准的日期。

(2) 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，按照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和资本公积，不确认后续公允价值变动。

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

(3) 对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。

#### 3、以现金结算的股份支付的会计处理

(1) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加应付职工薪酬。

(2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(3) 对于现金结算的股份支付，公司在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

#### 4、股份支付计划的修改、终止

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，或者取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### 1、确认销售商品收入的原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品。其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### 2、公司销售商品收入确认的具体原则

(1) 内销：公司根据与客户约定的交货方式将货物交给客户，并获取客户的签收回单或者客户的验收确认信息后确认销售收入。

(2) 外销：公司出口产品以货物装船，办理完成海关报关出口手续，依据报关单等单据确认收入的实现。

### 3、公司提供劳务收入确认的具体原则

公司提供劳务的主要来源为提供服装加工服务，客户提供面料，公司提供辅料并将面料加工成服装成品，收取加工费。

公司收入确认具体方式：

内销：公司根据与客户约定的交货方式将货物交给客户，并获取客户的签收回单或者客户的验收确认信息后确认劳务收入。

外销：公司出口产品以货物装船，办理完成海关报关出口手续，依据报关单等单据确认收入的实现。

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

## 40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

企业取得的综合性项目补助，依据批准文件或申请文件将其划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

公司取得与收益相关的政府补助，难以区分的，视情况不同，计入当期损益或者在项目期内分期确认为当期收益。

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，公司在实际收到补助款项时予以确认。

### 1、与资产相关的政府补助的会计处理方法

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。本公司对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的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对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。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

1、公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定

其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3、资产负债表日，对已确认的递延所得税资产账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。公司未来期间很可能获得足够的应纳税所得额的金额是依据管理层批准的经营计划（或盈利预测）确定。

4、公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- (1) 企业合并；
- (2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

#### 1、本公司作为承租人

##### (1) 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ①租赁负债的初始计量金额；
- ②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③本公司作为承租人发生的初始直接费用；

④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

## (3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## (4) 租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、本公司作为出租人

### (1) 租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

### (3) 融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本报告“第十节、五、10、金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司作为生产商或经销商并作为出租人的融资租赁，在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本公司作为生产商或经销商并作为出租人为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

### (4) 租赁变更

本公司作为出租人的融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

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

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



①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司作为出租人自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司作为出租人按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。即，修改或重新议定租赁合同，未导致应收融资租赁款终止确认，但导致未来现金流量发生变化的，重新计算该应收融资租赁款的账面余额，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算应收融资租赁款账面余额时，根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第 24 号——套期会计》(2017)第二十三条规定重新计算的折现率(如适用)折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用，本公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值，并在修改后应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

本公司作为出租人的经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### 3、售后租回交易

本公司按照本报告“第十节、五、39、收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### (1) 本公司作为卖方及承租人：

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本报告“第十节、五、10、金融工具”。

#### (2) 本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本报告“第十节、五、10、金融工具”。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

### (一) 非货币性资产交换

公司发生的非货币性资产交换同时满足下列条件的，以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益：

- 1、该项交换具有商业实质。
- 2、换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量。

换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，以换入资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，但有确凿证

据表明换出资产的公允价值更加可靠的除外。

(二) 回购公司股份

1、减少注册资本而回购公司股份时的会计处理

公司因减少注册资本而回购公司股份的，按实际支付的金额计入库存股；注销库存股时，按股票面值和注销股数计算的股票面值总额，计入股本和库存股，按实际支付的金额与股票面值总额的差额计入资本公积，股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

2、回购公司股份进行职工期权激励时的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的，属于权益结算的股份支付，进行以下处理：回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记；按照对职工权益结算股份支付的规定，公司在等待期内每个资产负债表日按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积(其他资本公积)；公司于职工行权购买公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

(三) 其他主要会计政策、会计估计执行《企业会计准则》的相关规定。

**44、重要会计政策和会计估计变更**

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

**45、其他**

**六、税项**

**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税销售收入乘以增值税税率抵减 准予扣除的增值税进项税额	13%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%

企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%、30%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
山东南山智尚科技股份有限公司	15%
山东缔尔玛服饰有限公司	25%
山东贝塔尼服装有限公司	20%
菲拉特（北京）贸易有限公司	20%
北京贝塔尼时装有限公司	20%
Natsun Australia Pty Ltd	30%
龙口慧博国际商务服务有限公司	25%
上海南山智尚科技有限公司	20%
南山自重堂防护科技有限公司	20%

## 2、税收优惠

企业所得税：

1、根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号），高新技术企业享受 15%的企业所得税率。2022 年 12 月 12 日，山东南山智尚科技股份有限公司通过了高新技术企业复审，取得了编号为 GR202237007473 的高新技术企业证书，公司自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日享受 15%的企业所得税优惠税率政策。

2、根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日；

3、根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

子公司山东贝塔尼服装有限公司、北京贝塔尼时装有限公司、南山自重堂防护科技有限公司、菲拉特（北京）贸易有限公司、上海南山智尚科技有限公司按照小型微利企业的税率缴纳企业所得税。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	0.02	116.03
银行存款	805,595,902.08	673,402,963.94
其他货币资金	164,590,487.85	348,161,217.91
<b>合计</b>	<b>970,186,389.95</b>	<b>1,021,564,297.88</b>
其中：存放在境外的款项总额	15,144,046.93	15,620,744.82

其他说明

其他货币资金按明细列示如下

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	70,748,591.63	228,405,371.93
信用证保证金	87,393,392.69	115,207,419.86
保函保证金	6,448,503.53	4,548,426.12
<b>合计</b>	<b>164,590,487.85</b>	<b>348,161,217.91</b>

除银行承兑汇票保证金、信用证保证金以及保函保证金外,报告期内无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2、交易性金融资产

单位：元

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	370,617,309.59	70,060,123.29
其中：		
其中：结构性存款	370,617,309.59	70,060,123.29
其中：		
<b>合计</b>	<b>370,617,309.59</b>	<b>70,060,123.29</b>

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	6,445,419.40	
合计	6,445,419.40	

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合										
计提坏账准备	6,784,652.00	100.00%	339,232.60	5.00%	6,445,419.40					
的应收票据	52.00	%	.60		19.40					
其中：										
合计	6,784,652.00	100.00%	339,232.60	5.00%	6,445,419.40					
	52.00	%	.60		19.40					

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	6,784,652.00	339,232.60	5.00%
合计	6,784,652.00	339,232.60	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	0.00	339,232.60				339,232.60
合计	0.00	339,232.60				339,232.60

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	513,578.40	0.20%	513,578.40	100.00%		513,578.40	0.27%	513,578.40	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	261,251,474.10	99.80%	14,109,117.67	5.40%	247,142,356.43	192,257,783.42	99.73%	10,696,250.76	5.56%	181,561,532.66
其中：										
合计	261,765,052.50	100.00%	14,622,696.07	5.59%	247,142,356.43	192,771,361.82	100.00%	11,209,829.16	5.82%	181,561,532.66

按单项计提坏账准备：513578.40

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
恒大地产集团（江西）有限公司	513,578.40	513,578.40	100.00%	商业承兑汇票出票人因财务困难未能履约
合计	513,578.40	513,578.40		

按组合计提坏账准备：14,109,117.67

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备的应收账款	261,251,474.10	14,109,117.67	5.40%
合计	261,251,474.10	14,109,117.67	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	248,007,314.74
1至2年	10,349,342.35
2至3年	2,643,036.66
3年以上	765,358.75
3至4年	726,718.40
5年以上	38,640.35
<b>合计</b>	<b>261,765,052.50</b>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	513,578.40					513,578.40
按组合计提坏账准备	10,696,250.76	3,412,866.91				14,109,117.67
合计	11,209,829.16	3,412,866.91				14,622,696.07

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：



单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	10,170,389.45	3.89%	508,519.47
第二名	9,373,920.00	3.58%	468,696.00
第三名	7,476,335.38	2.86%	373,816.77
第四名	6,282,464.22	2.40%	314,123.21
第五名	6,233,458.61	2.38%	311,672.93
<b>合计</b>	<b>39,536,567.66</b>	<b>15.11%</b>	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	50,979,455.27	51,203,086.53
<b>合计</b>	<b>50,979,455.27</b>	<b>51,203,086.53</b>

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

## 7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	9,727,325.50	100.00%	3,215,625.94	100.00%
<b>合计</b>	<b>9,727,325.50</b>		<b>3,215,625.94</b>	

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：

期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末预付款项中金额前五名的单位明细情况如下：

单位：元

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	5,300,000.00	54.49
第二名	686,753.24	7.06
第三名	477,086.01	4.90
第四名	351,611.23	3.61
第五名	341,995.67	3.52
<b>合计</b>	<b>7,157,446.15</b>	<b>73.58</b>

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	22,969,611.24	37,147,379.26
<b>合计</b>	<b>22,969,611.24</b>	<b>37,147,379.26</b>

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	3,618,907.90	14,020,857.78
往来款项及其他	55,473.06	21,401.80
职工备用金	20,000.00	180,000.00
保证金及押金	23,020,182.14	27,621,279.71
<b>合计</b>	<b>26,714,563.10</b>	<b>41,843,539.29</b>

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	4,696,160.03			4,696,160.03
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	-951,208.17			-951,208.17
2023 年 6 月 30 日余额	3,744,951.86			3,744,951.86

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	15,889,086.88
1至2年	5,192,072.78
2至3年	2,517,723.43
3年以上	3,115,680.01
4至5年	2,375,868.93
5年以上	739,811.08
<b>合计</b>	<b>26,714,563.10</b>

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,696,160.03	-951,208.17				3,744,951.86
合计	4,696,160.03	-951,208.17				3,744,951.86

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
第一名	保证金	3,927,260.10	1年以内	14.70%	196,363.01
第二名	出口退税	3,618,907.90	1年以内	13.55%	180,945.40
第三名	保证金	1,233,102.93	4-5年	4.62%	616,551.47
第四名	保证金	961,175.00	2-3年	3.60%	192,235.00
第五名	保证金	930,000.00	1年以内	3.48%	46,500.00
合计		10,670,445.93		39.95%	1,232,594.88

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	208,664,436.4 0	11,132,176.19	197,532,260.2 1	195,744,427.6 0	9,482,750.05	186,261,677.5 5
在产品	208,992,617.82	3,358,192.75	205,634,425.0 7	205,039,830.9 5	4,674,348.56	200,365,482.3 9
库存商品	300,100,228.71	77,734,625.28	222,365,603.4 3	260,571,913.3 3	70,711,647.34	189,860,265.9 9
委托加工物资	5,362,431.92		5,362,431.92	11,657,464.85		11,657,464.85
<b>合计</b>	<b>723,119,714.85</b>	<b>92,224,994.22</b>	<b>630,894,720.6 3</b>	<b>673,013,636.7 3</b>	<b>84,868,745.95</b>	<b>588,144,890.7 8</b>

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	9,482,750.05	2,502,556.20		853,130.06		11,132,176.19
在产品	4,674,348.56			1,316,155.81		3,358,192.75
库存商品	70,711,647.34	30,763,733.35		23,740,755.41		77,734,625.28
<b>合计</b>	<b>84,868,745.95</b>	<b>33,266,289.55</b>		<b>25,910,041.28</b>		<b>92,224,994.22</b>

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

报告期末存货余额中无利息资本化金额。

### (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

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
合同质保金	15,898,677.74	794,933.89	15,103,743.85	18,978,874.32	948,943.72	18,029,930.60
合计	15,898,677.74	794,933.89	15,103,743.85	18,978,874.32	948,943.72	18,029,930.60

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同质保金	-154,009.83			
合计	-154,009.83			——

其他说明

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

### 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税进项税额	2,560,145.40	5,032,539.78
待认证进项税额		2,142,887.95
待抵扣商品及服务税（GST）及预缴其他税费	2,243,168.58	4,612,540.74
合计	4,803,313.98	11,787,968.47

其他说明：

### 14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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)	

2023 年 1 月 1 日余额

在本期

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用



其他说明：

### 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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)	

2023 年 1 月 1 日余额

在本期

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

### 16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

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)	

2023 年 1 月 1 日余额

在本期

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	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

二、联营企业

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收	累计利得	累计损失	其他综合收益	指定为以公允	其他综合收益
------	--------	------	------	--------	--------	--------

入	转入留存收益 的金额	价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原 因	转入留存收益 的原因
---	---------------	---------------------------------	---------------

其他说明：

### 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

### 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	588,602,768.78	506,519,750.12
固定资产清理	1,711,075.64	1,707,955.98
合计	590,313,844.42	508,227,706.10

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
----	--------	------	------	---------	----

<b>一、账面原值：</b>					
1.期初余额	338,928,742.59	985,349,888.06	11,964,063.82	35,226,257.05	1,371,468,951.52
2.本期增加金额	593,203.37	101,271,798.73	581,890.49	3,744,512.06	106,191,404.65
(1) 购置	593,203.37	8,737,847.23	383,168.58	3,744,512.06	13,458,731.24
(2) 在建工程转入		92,533,951.50	189,336.28		92,723,287.78
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率变动影响			9,385.63		9,385.63
3.本期减少金额		15,132,417.35	1,280.00	207,473.61	15,341,170.96
(1) 处置或报废		15,132,417.35	1,280.00	207,473.61	15,341,170.96
4.期末余额	339,521,945.96	1,071,489,269.44	12,544,674.31	38,763,295.50	1,462,319,185.21
<b>二、累计折旧</b>					
1.期初余额	122,636,975.89	717,802,080.11	9,190,726.41	15,319,418.99	864,949,201.40
2.本期增加金额	6,211,753.02	11,398,467.19	302,326.56	4,589,711.18	22,502,257.95
(1) 计提	6,211,753.02	11,398,467.19	302,326.56	4,589,711.18	22,502,257.95
3.本期减少金额		13,540,356.28	1,216.00	193,470.64	13,735,042.92
(1) 处置或报废		13,540,356.28	1,216.00	193,470.64	13,735,042.92
4.期末余额	128,848,728.91	715,660,191.02	9,491,836.97	19,715,659.53	873,716,416.43
<b>三、减值准备</b>					
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					
<b>四、账面价值</b>					
1.期末账面价值	210,673,217.05	355,829,078.42	3,052,837.34	19,047,635.97	588,602,768.78
2.期初账面价值	216,291,766.70	267,547,807.95	2,773,337.41	19,906,838.06	506,519,750.12

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

精纺污水处理厂	3,092,017.60	正在办理
---------	--------------	------

新材料一期厂房	30,012,871.85	正在办理
---------	---------------	------

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

机械设备	1,711,075.64	1,707,955.98
------	--------------	--------------

合计	1,711,075.64	1,707,955.98
----	--------------	--------------

其他说明

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

在建工程	513,578,652.57	443,779,572.60
------	----------------	----------------

合计	513,578,652.57	443,779,572.60
----	----------------	----------------

(1) 在建工程情况

单位：元

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

服装智能制造升级项目	5,306,981.97		5,306,981.97	5,306,981.97		5,306,981.97
------------	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------

精纺智能升级项目	41,893,884.55		41,893,884.55	52,928,061.73		52,928,061.73
----------	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

研发中心升级改造项目	14,860,222.03		14,860,222.03	12,026,222.13		12,026,222.13
------------	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

超高分子量聚乙烯复合材料 UD 布项目	40,414,930.45		40,414,930.45	28,785,272.96	28,785,272.96
年产 3000 吨超高分子量聚乙烯新材料建设项目	409,928,548.07		409,928,548.07	344,543,704.84	344,543,704.84
零星工程	1,174,085.50		1,174,085.50	189,328.97	189,328.97
<b>合计</b>	<b>513,578,652.57</b>		<b>513,578,652.57</b>	<b>443,779,572.60</b>	<b>443,779,572.60</b>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目 名称	预 算 数	期 初 余 额	本 期 增 加 金 额	本 期 转 入 定 资 产 金 额	本 期 其 他 减 少 金 额	期 末 余 额	工 程 累 计 投 入 占 算 例	工 程 进 度	利 息 本 累 金 ： 其 中 本 利 资 化 额	本 期 利 息 本 资 化 率	资 金 来 源
服 装 智 能 制 造 升 级 项 目	45,000,000.00	5,306,981.97				5,306,981.97	88.89%	90%			募 股 资 金
精 纺 智 能 升 级 项 目	345,566,500.00	52,928,061.73	16,291,754.24	27,325,931.42		41,893,884.55	81.03%	90%			募 股 资 金
研 发 中 心 升 级 改 造 项 目	8,510,000.00	12,026,222.13	2,833,999.90			14,860,222.03	91.17%	90%			募 股 资 金
超 高 分 子 量 聚 乙 烯 复 合 材 料 UD 布 项 目	56,000,000.00	28,785,272.96	11,629,657.49			40,414,930.45	81.54%	50%			其 他
年 产 3000 吨 超	699,580,000.00	344,543,704.84	130,592,863.31	65,208,020.08		409,928,548.07	68.61%	70%	7,041,417.40	7,041,417.40	募 股 资 金

高 分  
子 量  
聚 乙  
烯 新  
材 料  
建 设  
项 目

零星工程	189,328.97	1,174,092.81	189,336.28	1,174,085.50				其他
合计	1,154,656.50	443,779.57	162,527.75	92,723.28	513,578.65	7,041,417.40	7,041,417.40	

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
其他说明		

报告期在建工程未发生减值情况，故未计提减值准备。

(4) 工程物资

单位：元

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
其他说明：						

## 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

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
<b>一、账面原值</b>			
1.期初余额	20,300,850.47	34,141,235.23	54,442,085.70
2.本期增加金额	811,021.61		811,021.61
(1) 汇率变动影响	811,021.61		811,021.61
3.本期减少金额			
4.期末余额	21,111,872.08	34,141,235.23	55,253,107.31
<b>二、累计折旧</b>			
1.期初余额	5,572,380.28	5,528,983.36	11,101,363.64
2.本期增加金额	2,629,526.38	910,433.04	3,539,959.42
(1) 计提	2,629,526.38	910,433.04	3,539,959.42
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	8,201,906.66	6,439,416.40	14,641,323.06
<b>三、减值准备</b>			
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			
<b>四、账面价值</b>			
1.期末账面价值	12,909,965.42	27,701,818.83	40,611,784.25
2.期初账面价值	14,728,470.19	28,612,251.87	43,340,722.06

其他说明：



## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
<b>一、账面原值</b>					
1.期初余额	234,189,729.03			7,876,366.13	242,066,095.16
2.本期增加金额	70,496,695.55				70,496,695.55
(1) 购置	70,496,695.55				70,496,695.55
(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	304,686,424.58			7,876,366.13	312,562,790.71
<b>二、累计摊销</b>					
1.期初余额	35,664,871.60			5,541,558.88	41,206,430.48
2.本期增加金额	3,662,780.07			519,364.42	4,182,144.49
(1) 计提	3,662,780.07			519,364.42	4,182,144.49
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	39,327,651.67			6,060,923.30	45,388,574.97
<b>三、减值准备</b>					
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					
<b>四、账面价值</b>					
1.期末账面价值	265,358,772.91			1,815,442.83	267,174,215.74

2.期初账面价值 198,524,857.43 2,334,807.25 200,859,664.68

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
其他说明		

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
合计						
其他说明						

## 28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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	处置	
合计				

(2) 商誉减值准备

单位：元

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	
合计				

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（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）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

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
其他说明					

## 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

单位：元

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	89,739,505.32	14,626,714.26	82,692,325.90	13,390,171.12
内部交易未实现利润	28,920,721.48	4,491,074.21	22,637,747.76	3,247,112.47
可抵扣亏损	1,987,219.47	596,165.84	2,571,540.53	771,462.16
坏账准备	13,491,228.41	2,395,571.15	14,032,276.66	2,133,469.78
租赁负债	13,741,057.45	2,752,214.75	14,959,281.41	2,796,013.17
合同资产减值损失	791,809.24	118,771.39	948,943.72	142,654.02
合计	148,671,541.37	24,980,511.60	137,842,115.98	22,480,882.72

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
使用权资产	10,611,278.05	2,600,603.44	14,475,040.62	2,749,708.10
固定资产一次扣除	38,754,960.97	5,813,244.15	40,089,377.26	6,013,406.59
结构性存款公允价值变动	561,698.48	84,254.77	60,123.29	9,018.49
合计	49,927,937.50	8,498,102.36	54,624,541.17	8,772,133.18

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		24,980,511.60		22,480,882.72
递延所得税负债		8,498,102.36		8,772,133.18

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	43,449,957.86	42,680,157.93
坏账准备	4,304,775.80	1,873,712.53
存货跌价准备	2,485,488.90	2,176,420.05
合计	50,240,222.56	46,730,290.51

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	22,364,049.19	22,364,049.19	
2024 年	2,116,219.44	2,116,219.44	
2025 年	13,710,138.02	13,710,138.02	
2026 年	2,138,273.86	2,138,273.86	
2027 年	2,351,477.42	2,351,477.42	
2028 年	769,799.93		
合计	43,449,957.86	42,680,157.93	

其他说明

### 31、其他非流动资产

单位：元

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
预付设备及软件款	819,000.00		819,000.00	2,497,349.82		2,497,349.82
合计	819,000.00		819,000.00	2,497,349.82		2,497,349.82

其他说明：

### 32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	557,000,000.00	517,000,000.00
应付利息	734,305.56	587,873.61
票据贴现		37,092,250.00
<b>合计</b>	<b>557,734,305.56</b>	<b>554,680,123.61</b>

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

报告期公司无逾期未偿还的短期借款。

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其中：

其中：

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

商业承兑汇票	1,450,573.85	535,830.63
银行承兑汇票	93,860,235.09	290,261,168.13
<b>合计</b>	<b>95,310,808.94</b>	<b>290,796,998.76</b>

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商品及服务采购款	168,208,544.65	164,337,354.04
长期资产购置款	103,065,245.66	56,937,943.41
<b>合计</b>	<b>271,273,790.31</b>	<b>221,275,297.45</b>

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
产品销售货款	51,972,709.06	72,070,400.53
<b>合计</b>	<b>51,972,709.06</b>	<b>72,070,400.53</b>

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	164,016,054.28	173,362,140.37	174,880,349.03	162,497,845.62
二、离职后福利-设定提存计划		20,271,555.46	20,271,555.46	
三、辞退福利		206,427.52	206,427.52	
合计	164,016,054.28	193,840,123.35	195,358,332.01	162,497,845.62

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	54,596,343.52	153,294,885.18	154,301,857.63	53,589,371.07
2、职工福利费		7,148,207.86	7,148,207.86	
3、社会保险费		9,288,984.74	9,288,984.74	
其中：医疗保险费		8,072,649.65	8,072,649.65	
工伤保险费		1,216,335.09	1,216,335.09	
4、住房公积金		3,630,062.59	3,630,062.59	
5、工会经费和职工教育经费	109,419,710.76		511,236.21	108,908,474.55
合计	164,016,054.28	173,362,140.37	174,880,349.03	162,497,845.62

#### (3) 设定提存计划列示

单位：元

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		19,480,255.40	19,480,255.40	
2、失业保险费		791,300.06	791,300.06	
合计		20,271,555.46	20,271,555.46	

其他说明：

### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,840,014.28	8,003,510.10
企业所得税	13,925,483.11	11,311,862.23
个人所得税	241,672.20	336,672.75
城市维护建设税	274,452.09	548,978.55
教育费附加	117,622.32	237,554.44
地方教育费附加	78,414.88	154,573.08
房产税	1,116,096.54	1,116,096.54
印花税	138,168.70	153,708.44
环境保护税	0.00	4,747.67
<b>合计</b>	<b>25,731,924.12</b>	<b>21,867,703.80</b>

其他说明

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	11,192,374.67	6,871,866.42
<b>合计</b>	<b>11,192,374.67</b>	<b>6,871,866.42</b>

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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：

(3) 其他应付款



1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	8,576,435.00	4,832,460.00
往来款项及其他	2,615,939.67	2,039,406.42
<b>合计</b>	<b>11,192,374.67</b>	<b>6,871,866.42</b>

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一年内到期的租赁负债	7,710,424.85	7,432,042.56
------------	--------------	--------------

<b>合计</b>	<b>7,710,424.85</b>	<b>7,432,042.56</b>
-----------	---------------------	---------------------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待转销项税	3,205,030.50	5,831,694.71
-------	--------------	--------------

<b>合计</b>	<b>3,205,030.50</b>	<b>5,831,694.71</b>
-----------	---------------------	---------------------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

合计

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

可转换公司债券 568,950,938.55

合计 568,950,938.55

(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）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
智尚转债	100.00	2023年04月10日	6年	699,580,000.00	699,580,000.00	699,580,000.00		130,629,061.45		568,950,938.55
合计	--	--	--	699,580,000.00	699,580,000.00	699,580,000.00		130,629,061.45		568,950,938.55

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意山东南山智尚科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2023〕266号）核准，公司于2023年4月10日向不特定对象发行699.58万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额69,958.00万元。经深圳证券交易所（以下简称“深交所”）同意，公司向不特定对象发行的69,958.00万元可转换公司债券于2023年4月28日起在深交所挂牌交易，债券简称“智尚转债”，债券代码“123191”。

票面利率为第一年0.2%、第二年0.4%、第三年0.6%、第四年1.5%、第五年1.8%、第六年2.5%。

本次发行的可转换公司债券转股期自发行结束之日起满6个月后第一个交易日起至可转换公司债券到期日止，即自2023年10月16日至2029年4月9日止。可转债持有人对转股或者不转股有选择权，并于转股的次日成为公司股东。

本次发行可转债的初始转股价格为12.33元/股，不低于可转债募集说明书公告日前二十个交易日公司股票交易均价（若在该二十个交易日内发生过因除权、除息等引起股价调整的情形，则对调整前交易日的交易价格按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司股票交易均价。

根据《募集说明书》相关条款及2022年年度权益分派方案，公司将“智尚转债”的转股价格调整为12.17元/股，调整后的转股价自2023年6月21日起生效。

在本次发行的可转债转股期内，当下述两种情形的任意一种出现时，公司有权决定按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转债：（1）在转股期内，如果公司股票在任何连续三十个交易日中至少十五个交易日的收盘价格不低于当期转股价格的130%（含130%）；若在上述交易日内发生过转股价格调整的情形，则在调整前的交易日按调整前的转股价格和收盘价格计算，在调整后的交易日按调整后的转股价格和收盘价格计算；（2）当本次发行的可转债未转股余额不足3,000万元人民币时。

(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

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	41,019,240.06	39,732,710.25
未确认融资费用	-5,016,987.17	-5,143,190.83
合计	36,002,252.89	34,589,519.42

其他说明

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
(1) 按款项性质列示长期应付款		

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
(2) 设定受益计划变动情况		

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
设定受益计划净负债（净资产）		

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：		

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：			

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,182,520.81	50,000.00	91,922.40	3,140,598.41	与资产相关
合计	3,182,520.81	50,000.00	91,922.40	3,140,598.41	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
扩大先进设备技术进口资金	59,164.49			2,794.50			56,369.99	与资产相关
重点保障	842,189.67			34,127.88			808,061.79	与资产相

企业补助 资金				关
制造业强 市战略奖 补资金	1,604,166.65	55,000.02	1,549,166. 63	与资产相 关
国家重点 研发计划 绿色生物 制造专项 经费	677,000.00		677,000.0 0	与资产相 关
基于生物 质阻燃剂 阻燃羊毛 织物的制 备及性能 研究		50,000. 00	50,000.00	与资产相 关

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	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	360,000,000 .00						360,000,000 .00

其他说明：

## 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

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券				130,078,74 8.59				130,078,74 8.59
合计				130,078,74 8.59				130,078,74 8.59

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：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

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）	844,735,227.85			844,735,227.85
合计	844,735,227.85			844,735,227.85

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额			期末余额
		本期所得	减：前期	减：前期	
		减：所得	税后归属	税后归属	

	税前发生额	计入其他综合收益当期转入损益	计入其他综合收益当期转入留存收益	税费用	于母公司	于少数股东
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,881,047.28	1,012,876.51			1,012,876.51	2,893,923.79
外币财务报表折算差额	1,881,047.28	1,012,876.51			1,012,876.51	2,893,923.79
其他综合收益合计	1,881,047.28	1,012,876.51			1,012,876.51	2,893,923.79

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：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	54,027,909.49			54,027,909.49
合计	54,027,909.49			54,027,909.49

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	545,970,219.52	419,431,956.62
调整后期初未分配利润	545,970,219.52	419,431,956.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	77,243,641.34	69,700,319.79



润		
减：提取法定盈余公积	0.00	
应付普通股股利	57,600,000.00	45,360,000.00
期末未分配利润	565,613,860.86	443,772,276.41

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	713,816,461.17	477,858,838.19	771,878,550.59	534,822,337.16
其他业务	12,658,033.74	770,861.52	8,364,964.34	542,181.55
合计	726,474,494.91	478,629,699.71	780,243,514.93	535,364,518.71

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
<b>商品类型</b>			
其中：			
精纺呢绒	430,966,891.07		430,966,891.07
服装类	257,706,354.79		257,706,354.79
UHMWPE 纤维	25,143,215.31		25,143,215.31
其他收入	12,658,033.74		12,658,033.74
<b>按经营地区分类</b>			
其中：			
国内	530,078,425.24		530,078,425.24
国外	196,396,069.67		196,396,069.67
<b>市场或客户类型</b>			
其中：			
<b>合同类型</b>			

其中：

**按商品转让的时间分类**

其中：

在某一时点转让	726,474,494.91	726,474,494.91
在某一时段内转让		

**按合同期限分类**

其中：

**按销售渠道分类**

其中：

直营	632,601,480.73	632,601,480.73
经销	93,873,014.18	93,873,014.18
<b>合计</b>	<b>726,474,494.91</b>	<b>726,474,494.91</b>

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 677,444,365.96 元，其中，287,482,833.19 元预计将于 2023 年度确认收入，205,824,352.25 元预计将于 2024 年度确认收入，117,364,168.14 元预计将于 2025 年度确认收入。

其他说明

**62、税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,125,816.00	2,239,902.28
教育费附加	482,492.56	960,578.48
房产税	2,232,193.12	2,109,585.62
土地使用税	880,548.82	1,508,156.63
车船使用税	1,878.36	1,878.36
印花税	293,142.48	226,717.98
环保税	428.41	419.02
地方教育费附加	321,661.71	639,073.41

附加福利税	17,311.75	14,264.44
<b>合计</b>	<b>5,355,473.21</b>	<b>7,700,576.22</b>

其他说明：

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,087,369.31	28,638,892.45
办公费	1,360,661.10	1,114,451.86
差旅费	3,125,992.07	3,554,654.94
运输装卸费	535,480.42	0.00
销售服务费	17,444,943.15	26,322,880.74
业务招待费	4,670,488.13	5,352,345.57
折旧、摊销及租赁费	1,856,416.37	2,714,569.27
业务宣传及样品费	1,241,394.84	2,716,547.60
市场推广费	967,034.53	817,966.94
咨询费	1,088,485.12	1,948,592.71
投标服务费、检测费及其他	1,136,313.15	1,058,432.25
<b>合计</b>	<b>62,514,578.19</b>	<b>74,239,334.33</b>

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,107,975.86	11,578,365.70
折旧、摊销及租赁费	5,397,322.90	4,959,685.01
差旅费	1,302,059.73	30,276.94
办公费	2,223,543.56	3,599,818.61
业务招待费	2,158,285.85	578,724.36
中介服务费	2,215,006.30	2,163,074.14
车辆费用	174,399.02	120,793.94
维修费及物料消耗	1,171,669.85	1,408,224.13
其他	1,181,779.15	1,563,610.83

合计 26,932,042.22 26,002,573.66

其他说明

### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,852,255.60	15,031,709.67
物料消耗	13,117,719.37	11,898,738.37
其他	4,612,642.94	2,823,482.86
<b>合计</b>	<b>31,582,617.91</b>	<b>29,753,930.90</b>

其他说明

### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,041,429.61	8,708,215.63
利息收入	-6,550,528.56	-6,074,509.71
手续费	564,638.73	242,690.67
汇兑损益	-5,865,209.63	-1,907,288.70
<b>合计</b>	<b>190,330.15</b>	<b>969,107.89</b>

其他说明

### 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
扩大先进设备技术进口资金	2,794.50	2,794.50
2021年度烟台市知识产权资金		4,000.00
稳外资发展资金		50,000.00
以工代训补贴	33,298.88	556,500.00
AEO 认证奖励资金		166,700.00
个人所得税手续费返还资金	44,230.29	29,519.28

自主就业退役士兵和重点群体创业就业抵扣税费补助	53,450.00	74,700.00
烟台市资本市场开放创新发展引导资金		1,730,000.00
2022 年制造业强市战略奖补-新上和技术改造	55,000.02	
重点保障企业补助资金	34,127.88	34,127.88
烟台市知识产权运营服务体系专项资金		6,000.00
市级商贸发展专项资金-出口信保	64,769.00	580,187.00
省级外经贸和商贸流通专项资金-出口信保	16,000.00	
<b>合计</b>	<b>303,670.57</b>	<b>3,234,528.66</b>

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	705,063.01	2,655,607.91
<b>合计</b>	<b>705,063.01</b>	<b>2,655,607.91</b>

其他说明

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他说明		

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
浮动收益型结构性存款	557,186.30	76,754.19
<b>合计</b>	<b>557,186.30</b>	<b>76,754.19</b>

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	951,208.17	18,793.58
应收票据坏账损失	-339,232.60	
应收账款坏账损失	-3,412,866.91	-3,617,474.63
<b>合计</b>	<b>-2,800,891.34</b>	<b>-3,598,681.05</b>

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-33,266,289.55	-26,796,102.36
十二、合同资产减值损失	154,009.83	
<b>合计</b>	<b>-33,112,279.72</b>	<b>-26,796,102.36</b>

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		150,200.53

## 74、营业外收入

单位：元

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
不予支付的款项收入	1,243,006.96	641,672.45	1,038,115.26
非流动资产毁损报废利得	217,239.17		217,239.17
赔偿收入及其他	34,215.26	195,346.12	34,215.26
<b>合计</b>	<b>1,494,461.39</b>	<b>837,018.57</b>	<b>1,494,461.39</b>

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益
------	------	------	------	----------	--------	--------	--------	-----------

盈亏

相关

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠		331,279.81	
非流动资产毁损报废损失	113,115.89	70,988.16	113,115.89
<b>合计</b>	<b>113,115.89</b>	<b>402,267.97</b>	<b>113,115.89</b>

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,956,961.92	13,800,730.61
递延所得税费用	-2,773,659.70	-1,150,306.08
<b>合计</b>	<b>11,183,302.22</b>	<b>12,650,424.53</b>

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	88,303,847.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,245,577.18
子公司适用不同税率的影响	1,670,279.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,429.41
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	984,592.59
固定资产加计扣除的影响	198,673.46
技术开发费加计扣除的影响	-4,926,249.68
所得税费用	11,183,302.22

其他说明：

## 77、其他综合收益

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入及其他收益	164,067.88	3,122,906.28
利息收入	6,550,528.56	6,074,509.71
往来款及其他	42,049,199.45	20,633,098.01
<b>合计</b>	<b>48,763,795.89</b>	<b>29,830,514.00</b>

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用及研发费用中的现金支出	3,506,706.06	2,794,926.49
销售费用中的现金支出	5,867,988.84	9,537,640.38
财务费用中的现金支出	564,638.73	242,690.67
往来款及其他	24,450,578.36	53,197,354.99
<b>合计</b>	<b>34,389,911.99</b>	<b>65,772,612.53</b>

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他		12,493,000.00
信用证保证金	22,800,178.10	
<b>合计</b>	<b>22,800,178.10</b>	<b>12,493,000.00</b>

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金



单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
信用证保证金	4,000,000.00	47,692,224.53
<b>合计</b>	<b>4,000,000.00</b>	<b>47,692,224.53</b>

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项及其他		13,720,831.57
<b>合计</b>		<b>13,720,831.57</b>

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
发行费用	1,534,664.60	
使用权资产租赁	2,246,941.44	
<b>合计</b>	<b>3,781,606.04</b>	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	77,120,545.62	69,720,107.17
加：资产减值准备	35,913,171.06	30,394,783.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,502,257.95	17,393,230.16
使用权资产折旧	3,539,959.42	3,170,348.30
无形资产摊销	3,662,780.07	3,202,703.93

长期待摊费用摊销		
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）		-150,200.53
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-104,123.28	70,988.16
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-557,186.30	-76,754.19
财务费用（收益以“-”号填列）	6,176,219.98	6,800,926.93
投资损失（收益以“-”号填列）	-705,063.01	-2,655,607.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,499,628.88	-408,456.61
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-274,030.82	11,513.13
存货的减少（增加以“-”号填列）	-50,106,078.12	-91,881,104.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-91,680,266.86	-39,570,969.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,918,916.98	-12,702,626.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,930,360.15	-16,681,118.23
<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	805,595,902.10	844,619,297.44
减：现金的期初余额	673,403,079.97	902,921,786.56
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	132,192,822.13	-58,302,489.12

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

**金额**

其中：

其中：

其中：

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

金额

其中：

其中：

其中：

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	805,595,902.10	673,403,079.97
其中：库存现金	0.02	116.03
可随时用于支付的银行存款	805,595,902.08	673,402,963.94
三、期末现金及现金等价物余额	805,595,902.10	673,403,079.97

其他说明：

## 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：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	164,590,487.85	开具银行承兑汇票、保函、信用证的保证金
合计	164,590,487.85	

其他说明：

## 82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

<b>货币资金</b>			
其中：美元	6,166,417.59	7.2258	44,557,300.22
欧元	9,532,370.15	7.8771	75,087,432.91
港币			
澳元	3,155,535.70	4.7992	15,144,046.93
<b>应收账款</b>			
其中：美元	4,585,010.19	7.2258	33,130,366.63
欧元			
港币			
<b>长期借款</b>			
其中：美元			
欧元			
港币			
<b>应付账款</b>			
其中：美元	615,343.26	7.2258	4,446,347.33
欧元	428,093.60	7.8771	3,372,136.10
<b>其他应付款</b>			
其中：澳元	26067.97	4.7992	125,105.40
其他说明：			

(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

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	50,000.00	递延收益	91,922.40

与收益相关的政府补助 114,067.88 其他收益 114,067.88

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

#### 合并成本

--现金

--非现金资产的公允价值

--发行或承担的债务的公允价值

--发行的权益性证券的公允价值

--或有对价的公允价值

--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值

--其他

#### 合并成本合计

减：取得的可辨认净资产公允价值份额

商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(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

是 否

(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

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

### 合并成本

--现金

--非现金资产的账面价值

--发行或承担的债务的账面价值

--发行的权益性证券的面值

--或有对价

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		

货币资金

应收款项

存货

固定资产

无形资产

负债：

借款

应付款项

净资产

减：少数股东权益

取得的净资产

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 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

是 否

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

是 否

### 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：



## 6、其他

### 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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
山东缔尔玛服饰有限公司	山东省龙口市	山东省龙口市南山工业园	从事服装、服饰、针纺织品的设计、生产、加工、批发零售。	100.00%		同一控制下企业合并
山东贝塔尼服装有限公司	山东省龙口市	山东省龙口市东江镇南山工业园	设计、销售、委托加工服装、服饰；服装清洗。	100.00%		设立
菲拉特（北京）贸易有限公司	北京市	北京市朝阳区朝外大街乙6号9层1018	批发服装、日用品；服装设计；货物进出口；代理进出口；技术进出口；经济贸易咨询。	100.00%		设立
北京贝塔尼时装有限公司	北京市	北京市朝阳区东三环南路19号院1号楼-2至15层101内十二层B1210、B1211室	服装设计；货物进出口；批发服装、日用品、服饰、针纺织品及原料；销售服装、鞋帽、针纺织品、日用品、体育用品；技术推广服务；企业管理咨询；企业策划；经济贸易咨询。	100.00%		设立
Natsun Australia Pty Ltd	澳大利亚	95 York Street, 2000 Sydney, New South Wales, Australia	Textile sales, research and development, import and export trade	100.00%		同一控制下企业合并
龙口慧博国际商务服务有限公司	山东省龙口市	山东省烟台市龙口市东江南山村	企业管理服务；国际会务服务；社会经济咨询；纺织品、服装、化工产品、日用百货销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；货物仓	100.00%		设立

上海南山智尚 科技有限公司	上海市	上海市普陀区 同普路 602 号 2 幢 2 层 222 室	储。 新材料技术推广服 务；新材料技术研 发；技术服务、技术 开发、技术咨询、技 术交流、技术转让、 技术推广；服装服饰 批发；服装服饰零 售；针纺织品销售； 针纺织品及原料销 售；特种劳动防护用 品销售。	100.00%	设立
南山自重堂防 护科技有限公 司	山东省龙口市	山东省烟台市 龙口市东江街 道南山中路 9 号	服装、服饰、安全 帽、安全鞋、防护眼 镜系列的生产、销 售、研究开发、技术 推广及相关维修服 务，上述所列自产产 品及其零部件的批 发、进出口、佣金代 理（拍卖除外）以及 其他相关配套业务。	60.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
南山自重堂防护科技 有限公司	40.00%	-123,095.72	-123,095.72	5,776,878.00

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子 公 司	期末余额	期初余额
-------	------	------

司 名	流 动	非 流	资 产	流 动	非 流	负 债	流 动	非 流	资 产	流 动	非 流	负 债
称	资 产	动 产	合 计	负 债	动 产	合 计	资 产	动 产	合 计	负 债	动 产	合 计
南 山												
自 重												
堂 防	14,698	318,79	15,017,	448,7	126,53	575,2	15,451	379,4	15,831	909,3	171,75	1,081,0
护 科	,691.0	1.63	482.7	52.79	4.93	87.72	,604.0	29.37	,033.4	48.54	0.57	99.11
技 有	9		2				4		1			
限 公												
司												

单位：元

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
南 山 自 重 堂 防 护 科 技 有 限 公 司	43,557.22	307,739.30	307,739.30	405,788.42	5,032,555.49	44,382.81	44,382.81	764,038.55

其他说明：

- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (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

其他说明：

## 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

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价
--现金
--非现金资产的公允价值
购买成本/处置对价合计
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额
差额
其中：调整资本公积

调整盈余公积

调整未分配利润

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

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	

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：

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：

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
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		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的 公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		

终止经营的净利润

其他综合收益

综合收益总额

本年度收到的来自合营企业的股利

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
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		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		

本年度收到的来自联营企业的股利

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	
下列各项按持股比例计算的合计数	
联营企业：	
下列各项按持股比例计算的合计数	
其他说明	
(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	
(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损	

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
其他说明			
(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺			
(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债			

#### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

#### 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：

#### 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概

括如下：

### (一)信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

为降低信用风险，本公司制定了相关的内部控制政策负责确定信用额度、进行信用审批，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时），并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司信用风险主要产生于银行存款、应收账款、应收票据、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

(1) 本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(2) 资产负债表日，公司按会计政策计提了坏账准备。

### (二)流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券等以确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

### (三)市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，从而对本公司的财务业绩产生不利影响。公司管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是提前归还贷款、拓展新的融资渠道等安排来降低利率风险。

#### 2. 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司各期末外币金融资产和外币金融负债列示详见本报告“第十节、七、82、外币货币性项目”之说明。

## 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

单位：元

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		370,617,309.59		370,617,309.59
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		370,617,309.59		370,617,309.59
（4）理财类产品		370,617,309.59		370,617,309.59
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			50,979,455.27	50,979,455.27
持续以公允价值计量的资产总额		370,617,309.59	50,979,455.27	421,596,764.86
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 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

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

### 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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。



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

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

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

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

9、其他

## 十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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
南山集团有限公司	山东省龙口市南山工业园	对外投资	1,000,000,000.00	67.50%	67.50%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是龙口市东江街道南山村村民委员会。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

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九、3、在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
其他说明	

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山东南山铝业股份有限公司	母公司直接或间接控制的企业
山东怡力电业有限公司	母公司直接或间接控制的企业
烟台海基置业有限公司	母公司直接或间接控制的企业
龙口祥瑞达投资有限公司	母公司直接或间接控制的企业
上海胶润国际贸易有限公司	母公司直接或间接控制的企业
山东南山电力销售有限公司	母公司直接或间接控制的企业
山东南山科技产业园管理有限公司	母公司直接或间接控制的企业
南山集团资本投资有限公司	母公司直接或间接控制的企业
龙口市南山西海岸人工岛建设发展有限公司	母公司直接或间接控制的企业
龙口市南山融资担保有限公司	母公司直接或间接控制的企业
南山集团财务有限公司	母公司直接或间接控制的企业
烟台南山庄园葡萄酒有限公司	母公司直接或间接控制的企业
南山旅游集团有限公司	母公司直接或间接控制的企业
山东南山暖通新材料有限公司	母公司直接或间接控制的企业
山东新南山建设工程有限公司	母公司直接或间接控制的企业
上海鲁润资产管理有限公司	母公司直接或间接控制的企业
Nanshan Group Singapore Co.Pte.Ltd.	母公司直接或间接控制的企业
Nanshan Group Australia Pty Ltd	母公司直接或间接控制的企业
龙口市南山小额贷款股份有限公司	母公司直接或间接控制的企业
山东裕龙石化有限公司	母公司直接或间接控制的企业
Nanshan Group ItalyS.R.L.	母公司直接或间接控制的企业
龙口市隆裕国际贸易有限公司	母公司直接或间接控制的企业
烟台裕龙精化股权投资基金管理有限公司	母公司直接或间接控制的企业
龙口市路鑫贸易有限公司	母公司直接或间接控制的企业
青岛隆裕能源有限公司	母公司直接或间接控制的企业
南山飞卓宇航工业有限公司	母公司直接或间接控制的企业
南山铝业（上海）有限公司	母公司直接或间接控制的企业
山东裕龙港务有限公司	母公司直接或间接控制的企业
山东裕龙热力有限公司	母公司直接或间接控制的企业
山东裕龙石化销售有限公司	母公司直接或间接控制的企业

龙口市恒通企业服务有限公司	母公司直接或间接控制的企业
龙口市恒通机动车维修有限公司	母公司直接或间接控制的企业
龙口聚源投资合伙企业（有限合伙）	母公司直接或间接控制的企业
青岛新南国际博览中心有限公司	母公司直接或间接控制的企业
青岛新南国际度假酒店有限公司	母公司直接或间接控制的企业
龙口市南山宾馆有限公司	母公司直接或间接控制的企业
龙口东海月亮湾海景酒店有限公司	母公司直接或间接控制的企业
龙口市南山国际高尔夫俱乐部有限公司	母公司直接或间接控制的企业
龙口南山中高协国际训练中心有限公司	母公司直接或间接控制的企业
龙口南山国际会议中心有限公司	母公司直接或间接控制的企业
山东南山国际旅行社有限公司	母公司直接或间接控制的企业
龙口市南山文化中心有限公司	母公司直接或间接控制的企业
烟台南山游艇俱乐部有限公司	母公司直接或间接控制的企业
航鑫材料科技有限公司	母公司直接或间接控制的企业
烟台锦泰国际贸易有限公司	母公司直接或间接控制的企业
烟台南山铝业新材料有限公司	母公司直接或间接控制的企业
龙口东海氧化铝有限公司	母公司直接或间接控制的企业
龙口南山铝压延新材料有限公司	母公司直接或间接控制的企业
烟台东海铝箔有限公司	母公司直接或间接控制的企业
龙口东海房地产开发有限公司	母公司直接或间接控制的企业
恒通物流股份有限公司	母公司直接或间接控制的企业
华恒能源有限公司	母公司直接或间接控制的企业
山东优化物流有限公司	母公司直接或间接控制的企业
山东裕龙建设发展有限公司	母公司直接或间接控制的企业
山东裕龙储运有限公司	母公司直接或间接控制的企业
南山教育投资有限公司	母公司直接或间接控制的企业
青岛南山股权投资合伙企业（有限合伙）	母公司直接或间接控制的企业
山东恒福绿洲新能源有限公司	母公司直接或间接控制的企业
青岛长基置业有限公司	母公司直接或间接控制的企业
龙口市金地矿业有限公司	母公司直接或间接控制的企业
广西华恒通能源科技有限公司	母公司直接或间接控制的企业
龙口市恒通驾驶员培训有限公司	母公司直接或间接控制的企业
山东省通港物流有限公司	母公司直接或间接控制的企业
青州市恒福绿洲新能源有限公司	母公司直接或间接控制的企业
云通智安安全科技有限公司	母公司直接或间接控制的企业
上海胶福国际贸易有限公司	母公司直接或间接控制的企业
上海辉玺国际贸易有限公司	母公司直接或间接控制的企业

龙口市南山裕龙后勤服务有限公司	母公司直接或间接控制的企业
上海耀华石油有限公司	母公司直接或间接控制的企业
烟台南山融创置业有限公司	母公司直接或间接控制的企业
龙口市湖景园房地产开发有限公司	母公司直接或间接控制的企业
龙口市途安运输有限公司[注 1]	母公司直接或间接控制的企业
北京融创南山房地产有限公司[注 2]	母公司直接或间接控制的企业
一点科技有限公司[注 3]	母公司直接或间接控制的企业
龙口市恒通汽车租赁有限公司[注 4]	母公司直接或间接控制的企业
龙口市南山油品经营有限公司	关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业
山东新南化学有限公司	关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业
龙口市南山岬母岛化工科技有限公司	关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业
龙口峰景园林工程有限公司	关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业
新南山资源发展有限公司	关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业
青岛新恒力投资发展有限公司	关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业
山东新南铝材科技开发有限公司	关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业
山东新禾农牧业股份有限公司	关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业
龙口市怡力木业有限公司	关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业
龙口柳海矿业有限公司	关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业
龙口新南山国际资源发展有限公司	关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业
山东裕龙产业园资源综合利用有限公司	关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业
山东裕龙产业园水处理有限公司	关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业
北京南山基业航空科技发展有限公司	关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业
龙口东海船舶代理有限公司	关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业
龙口港岬母岛发展有限公司	关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业
龙口南山岬母岛港发展有限公司	关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业
龙口新南山养老服务运营管理有限公司	关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业
龙口市裕龙置业有限公司	关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业
龙口新南山养生谷企业运营管理有限公司	关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业
龙口新南山养生谷隆玉置业有限公司	关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业
龙口市润和新材料科技有限公司	关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业
新南山国际酒店有限公司	关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业
山东南山文化传媒有限公司	关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业
龙口市南山水务有限公司	关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业
烟台银行股份有限公司	关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业
龙口中银富登南山村镇银行股份有限公司	关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业
国家管网集团南山（山东）天然气有限公司	关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业
南山控股有限公司	关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业

海南万宁弘基置业有限公司	关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业
新南山国际投资有限公司	关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业
龙口南山商品混凝土有限公司	关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业
龙口市南山纯净水有限公司	关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业
龙口新南山投资发展有限公司	关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业
山东南山建设发展股份有限公司	关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业
烟台国际博览中心有限公司	关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业
龙口新南山汽车维修有限公司	关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业
龙口新南山天然植物油有限公司	关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业
龙口南山新型建材有限公司	关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业
山东马山寨国际植物艺术文化博览苑有限公司	关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业
烟台南山置业发展有限公司	关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业
龙口南山中油天然气有限公司	关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业
烟台南山酒店管理有限公司	关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业
山东南山科学技术研究院有限公司	关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业
龙口南山投资有限公司	关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业
山东南山电子商务有限公司	关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业
烟台南山物业管理有限公司	关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业
烟台南山学院	与公司存在关联关系的非企业单位
南山双语学校	与公司存在关联关系的非企业单位
山东南山科学技术研究院	与公司存在关联关系的非企业单位
烟台南山山东海外国语学校	与公司存在关联关系的非企业单位
烟台市南山职业技术学校	与公司存在关联关系的非企业单位
龙口市南山幼儿园	与公司存在关联关系的非企业单位
烟台南山高尔夫球学校	与公司存在关联关系的非企业单位
龙口南山医院	与公司存在关联关系的非企业单位
龙口南山养生谷肿瘤医院	与公司存在关联关系的非企业单位
山东南山养生保健中心	与公司存在关联关系的非企业单位
龙口市东海幼儿园	与公司存在关联关系的非企业单位

其他说明

[注 1]: 龙口市恒通起重吊装有限公司于 2023 年 03 月 29 日更名为龙口市途安运输有限公司。

[注 2]: 北京融创南山房地产有限公司于 2023 年 6 月 29 日注销。

[注 3]: 一点科技有限公司于 2023 年 06 月 19 日变更为非关联方龙口安泰物流有限公司控股。

[注 4]: 龙口市恒通汽车租赁有限公司于 2023 年 04 月 20 日变更为非关联方龙口鸿泰船务代理有限公司控股。

## 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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
龙口东海月亮湾海景酒店有限公司	住宿、餐饮费	10,163.66		否	990.00
龙口南山国际会议中心有限公司	住宿费、餐饮费、会务费、礼品	95,748.78		否	109,381.30
龙口南山铝压延新材料有限公司	蒸汽、辅助材料	344,369.43		否	15,530.97
龙口新南山汽车维修有限公司	维修费			否	136,742.23
龙口南山医院	药品、门诊费	30,019.00		否	49,507.00
龙口市南山宾馆有限公司	住宿费、餐费、会务费	769,378.77		否	235,878.16
龙口市南山水务有限公司	水费、污水处理费	4,857,406.67		否	3,745,542.61
龙口市南山国际高尔夫俱乐部有限公司	餐费、住宿费、馒头礼盒、酒	1,354,174.22		否	244,895.83
龙口市东江街道南山村村民委员会	澡票	36,448.00		否	62,976.00
山东新南山建设工程有限公司	维修费、机件	4,321,397.18		否	6,418,454.59
龙口市南山油品经营有限公司	机件、油品	140,614.40		否	132,138.94
龙口新南山天然植物油有限公司	食用油	474,121.44		否	337,021.82
龙口新南山投资发展有限公司	高低压配电服务费、维修费	73,534.00		否	50,977.00
南山集团有限公司	网费、服务费、安保服务、房租、车辆服务费	1,844,284.50		否	806,895.61
南山旅游集团有	参观旅游	407,413.39		否	12,016.21

限公司				
山东南山国际旅行社有限公司	飞机票、签证费	680,065.56	否	230,956.54
山东南山铝业股份有限公司	电费、天然气、模具、住宿费、维修费、机件、参观费	4,051,656.78	否	23,285,699.02
山东南山暖通新材料有限公司	暖气片、弯头、排水管等机件	58,054.93	否	27,242.40
山东怡力电业有限公司	电费、蒸汽费、暖气	38,741,818.67	否	10,504,928.48
烟台海基置业有限公司	周转材料		否	6,004.61
烟台南山庄园葡萄酒有限公司	葡萄酒	1,386,744.23	否	1,415,559.32
航鑫材料科技有限公司	检测费	7,260.00	否	2,300.00
龙口峰景园林工程有限公司	花卉租赁费、养护费、高空作业费、卫生费、路面修理费	1,120,152.13	否	589,827.26
南山双语学校	学费	104,367.00	否	165,663.00
烟台南山山东海外国语学校	学费		否	1,000.00
烟台银行股份有限公司	手续费		否	308.90
龙口市南山纯净水有限公司	水费	62,311.47	否	83,957.46
南山集团财务有限公司	手续费		否	5,379.60
新南山国际酒店有限公司	餐饮、住宿费、展览费	25,572.65	否	43,610.00
恒通物流股份有限公司	运费	1,079,048.47	否	1,216,268.97
龙口市怡力木业有限公司	低值易耗品、隔断	953,752.22	否	173,433.62
山东南山科学技术研究院有限公司	宿舍行李费	536.54	否	952,005.00
山东南山文化传媒有限公司	广告费、宣传费	554,318.01	否	1,550,364.94

龙口南山中高协 国际训练中心有 限公司	打球费	320.00	否
烟台国际博览中 心有限公司	广告服务	84,905.66	否
龙口市恒通机动 车维修有限公司	维修费	217,788.85	否

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
烟台市南山职业技术学校	服装	238,421.24	512,056.63
烟台南山庄园葡萄酒有限公司	服装	10,081.95	9,775.76
烟台南山学院	服装	55,844.25	1,590,125.71
烟台南山铝业新材料有限公司	维修服务		15,681.42
烟台海基置业有限公司	服装	11,124.94	14,309.72
烟台国际博览中心有限公司	服装	18,938.06	7,247.79
烟台东海铝箔有限公司	服装	29,713.25	20,983.19
山东怡力电业有限公司	服装、维修服务	4,233.63	46,067.26
山东南山暖通新材料有限公司	服装	3,915.93	14,800.00
山东南山铝业股份有限公司	服装、维修服务、面 料、口罩、防护服	584,543.14	905,788.77
青岛长基置业有限公司	服装	26,584.07	20,778.76
南山双语学校	服装	186,984.07	318,099.11
南山旅游集团有限公司	服装	52,297.35	22,525.67
南山集团有限公司	服装	44,435.14	106,882.64
南山集团财务有限公司	服装	59,398.06	20,238.77
龙口新南山投资发展有限公司	服装	140,460.01	260,425.03
龙口市南山幼儿园	服装	66,598.24	123,638.93
龙口市南山水务有限公司	服装、维修服务	976.99	2,539.83
山东新南山建设工程有限公司	服装、维修服务	9,909.51	129,109.74
龙口市南山国际高尔夫俱乐部有限公司	服装	117,923.88	47,302.66
龙口市南山宾馆有限公司	服装	5,437.16	23,725.11
龙口南山养生谷肿瘤医院	服装	1,953.98	1,823.01
龙口南山铝压延新材料有限公司	服装、维修服务	102,344.23	258,302.65
龙口南山国际会议中心有限公司	服装	153,122.11	29,474.89
烟台南山东海外国语学校	服装	106,821.24	438,318.62
龙口东海月亮湾海景酒店有限公司	服装	7,222.13	2,596.46
龙口峰景园林工程有限公司	服装	270.83	11,823.01



龙口南山商品混凝土有限公司	服装	2,605.32	10,378.76
龙口东海氧化铝有限公司	服装	144,886.13	110,359.29
航鑫材料科技有限公司	服装	722.12	6,194.69
山东裕龙石化有限公司	服装	4,650,772.19	134,540.39
南山控股有限公司	服装		1,823.01
龙口新南山养老服务运营管理有限公司	服装	1,953.99	307.96
龙口市南山油品经营有限公司	口罩、防护服		1,982.30
龙口新南山汽车维修有限公司	服装、口罩		10,442.47
龙口新南山天然植物油有限公司	口罩		247.79
华恒能源有限公司	服装		25,703.54
龙口市润和新材料科技有限公司	口罩、防护服、服装		1,238.94
龙口市东江街道南山村村民委员会	口罩、防护服	651.33	5,610.63
龙口南山新型建材有限公司	服装、口罩	1,302.66	10,594.70
龙口南山岬母岛港发展有限公司	服装、防护服、口罩	2,930.97	114,814.16
山东南山科学技术研究院有限公司	服装、口罩、工作服	6,956.07	14,564.39
龙口市裕龙置业有限公司	服装		1,269.02
龙口市金地矿业有限公司	防护服、服装	2,279.64	6,476.10
山东优化物流有限公司	防护服、口罩、工作服	2,279.64	140,168.15
广西华恒通能源科技有限公司	工作服		7,508.85
山东恒福绿洲新能源有限公司	工作服		15,960.16
恒通物流股份有限公司	工作服		46,725.66
龙口市恒通起重吊装有限公司	工作服		3,340.71
一点科技有限公司	工作服		2,349.56
云通智安安全科技有限公司	工作服		172.57
国家管网集团南山（山东）天然气有限公司	服装		111,676.99
龙口市南山裕龙后勤服务有限公司	口罩		8,849.56
青州市恒福绿洲新能源有限公司	工作服		862.83
南山集团资本投资有限公司	住宿费		20,653.17
山东省通港物流有限公司	工作服		2,889.38
烟台银行股份有限公司	服装	72,269.02	3,164.60
上海胶福国际贸易有限公司	服装		991.15
山东南山文化传媒有限公司	住宿	10,935.63	10,188.68
龙口市怡力木业有限公司	口罩		7,557.51
新南山资源发展有限公司	服装		3,185.84
山东裕龙港务有限公司	服装		212,650.44
烟台南山物业管理有限公司	服装	18,318.58	

龙口南山医院	服装	651.33
新南山国际酒店有限公司	服装	2,654.87
山东新南化学有限公司	服装	8,230.09
龙口市恒通机动车维修有限公司	服装	976.99
龙口市东海幼儿园	服装	30,973.45

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

报告期内，购买商品、接受劳务的关联交易主要为公司向关联方采购电力、天然气、蒸汽、暖气、水及污水处理服务，相关能源供应单位结合自身经营情况，参照市场价格确定销售单价，定价公允。

销售商品、提供劳务的关联交易主要为关联方向公司采购服装产品，用于员工着装等用途，主要参照市场价格定价，属正常商业交易行为。

(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：

单位：元

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
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

南山集团有限公司	房产	95,750.11
Nanshan Group Australia Pty Ltd	房产	742,449.91
新南山资源发展有限公司	房产	141,990.00
烟台南山酒店管理有限责任公司	房产	15,873.00
山东南山科学技术研究院有限公司	房产	559,234.29
新南山国际酒店有限公司	房产	52,074.75

关联租赁情况说明

出租方名称	租赁资产种类	使用权资产本期折旧	支付的租金	承担的租赁负债利息支出
南山集团有限公司	办公楼	447,228.60	481,310.56	52,438.12
南山集团有限公司	展厅展室	42,909.48	95,238.10	7,595.10
山东南山科学技术研究院有限公司	办公楼	725,901.28		68,726.66
Nanshan Group Australia Pty Ltd	办公楼	725,178.06	702,840.00	137,850.26

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司作为被担保方				

单位：元

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
南山集团有限公司	100,000,000.00	2022 年 06 月 15 日	2023 年 06 月 15 日	是
南山集团有限公司	50,000,000.00	2022 年 06 月 27 日	2023 年 06 月 27 日	是
南山集团有限公司	160,000,000.00	2022 年 07 月 06 日	2023 年 07 月 05 日	否
南山集团有限公司	150,000,000.00	2022 年 07 月 14 日	2023 年 07 月 14 日	否
南山集团有限公司	57,000,000.00	2022 年 09 月 22 日	2023 年 09 月 21 日	否
南山集团有限公司	90,000,000.00	2023 年 01 月 14 日	2024 年 01 月 11 日	否
南山集团有限公司	100,000,000.00	2023 年 06 月 08 日	2024 年 06 月 08 日	否
南山集团有限公司	6,601,397.98	2022 年 11 月 25 日	2023 年 05 月 25 日	是
南山集团有限公司	22,344,097.46	2022 年 08 月 25 日	2023 年 02 月 25 日	是
南山集团有限公司	10,000,000.00	2022 年 09 月 21 日	2023 年 03 月 21 日	是
南山集团有限公司	41,045,730.31	2022 年 09 月 16 日	2023 年 03 月 16 日	是
南山集团有限公司	4,000,000.00	2022 年 08 月 24 日	2023 年 02 月 24 日	是
南山集团有限公司	17,000,000.00	2022 年 09 月 30 日	2023 年 03 月 30 日	是
南山集团有限公司	6,376,943.46	2022 年 07 月 21 日	2023 年 01 月 21 日	是
南山集团有限公司	1,516,008.62	2023 年 01 月 30 日	2023 年 07 月 30 日	否
南山集团有限公司	4,080,946.78	2023 年 02 月 23 日	2023 年 08 月 23 日	否
南山集团有限公司	5,122,881.27	2023 年 03 月 22 日	2023 年 09 月 22 日	否
南山集团有限公司	4,736,468.73	2023 年 04 月 24 日	2023 年 10 月 24 日	否
南山集团有限公司	755,654.05	2023 年 05 月 25 日	2023 年 11 月 25 日	否
南山集团有限公司	791,359.87	2023 年 06 月 29 日	2023 年 12 月 29 日	否

关联担保情况说明

关联担保中包含公司银行借款、开具银行承兑汇票接受担保情况。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

关键管理人员薪酬	1,448,199.05	1,394,028.23
(8) 其他关联交易		

单位：元

### 1、资产采购发生的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本期发生额	上期发生额
山东新南山建设工程有限公司	工程安装、电子设备	协议定价	36,012,402.05	38,156,926.69
山东南山科学技术研究院有限公司	试验检验设备	协议定价		889,500.66
烟台海基置业有限公司	运输设备	协议定价		122,304.65
龙口市南山岬母岛化工科技有限公司	电子设备	协议定价		24,316.13
南山集团有限公司	土地使用权、电子设备	协议定价	68,538,608.50	44,644,390.17
山东南山铝业股份有限公司	土地使用权、机器设备	协议定价	860,212.98	4,358,200.00
龙口市南山国际高尔夫俱乐部有限公司	运输设备	协议定价	7,145.75	

### 2、资产出售发生的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本期发生额	上期发生额
烟台南山学院	机器设备	协议定价	23,342.93	

### 3、关联方利息收入与利息支出情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本期发生额	上期发生额
南山集团财务有限公司	利息收入	协议定价	3,454,257.94	4,467,961.69
烟台银行股份有限公司	利息收入	协议定价	3,710.97	74,032.21

### 4、关联方为公司开立承兑汇票业务

出票人	承兑金融机构	汇票金额	票据期限	是否履约完毕
山东南山智尚科技股份有限公司	南山集团财务有限公司	899,192.00	2022-07-14 至	是

			2023-01-16		
山东南山智尚科技股份有限公司	南山集团财务有限公司	292,783.50	2022-07-21 2023-01-28	至	是
山东南山智尚科技股份有限公司	南山集团财务有限公司	103,800,000.00	2022-07-25 2023-01-30	至	是
山东南山智尚科技股份有限公司	南山集团财务有限公司	171,601.28	2022-09-15 2023-03-15	至	是
山东南山智尚科技股份有限公司	南山集团财务有限公司	245,712.80	2022-10-11 2023-01-11	至	是
山东南山智尚科技股份有限公司	南山集团财务有限公司	597,520.00	2022-10-25 2023-04-25	至	是
山东南山智尚科技股份有限公司	南山集团财务有限公司	69,247.17	2022-12-20 2023-06-20	至	是
山东南山智尚科技股份有限公司	南山集团财务有限公司	2,637,000.00	2022-12-22 2023-06-26	至	是
山东缔尔玛服饰有限公司	南山集团财务有限公司	957,000.00	2022-07-04 2023-01-04	至	是
山东缔尔玛服饰有限公司	南山集团财务有限公司	189,500.00	2022-07-28 2023-01-28	至	是
山东缔尔玛服饰有限公司	南山集团财务有限公司	437,409.40	2022-08-26 2023-2-27	至	是
山东缔尔玛服饰有限公司	南山集团财务有限公司	80,816.30	2022-09-07 2023-03-07	至	是
山东缔尔玛服饰有限公司	南山集团财务有限公司	1,488,318.72	2022-10-11 2023-04-11	至	是
山东缔尔玛服饰有限公司	南山集团财务有限公司	940,827.96	2022-11-25 2023-05-25	至	是
山东缔尔玛服饰有限公司	南山集团财务有限公司	480,000.00	2022-12-14 2023-06-14	至	是
山东缔尔玛服饰有限公司	南山集团财务有限公司	1,320,457.99	2023-01-17 2023-07-17	至	否
山东缔尔玛服饰有限公司	南山集团财务有限公司	9,690.58	2023-01-18 2023-07-18	至	否
山东缔尔玛服饰有限公司	南山集团财务有限公司	108,128.41	2023-01-28 2023-07-28	至	否
山东缔尔玛服饰有限公司	南山集团财务有限公司	50,601.00	2023-02-24 2023-08-24	至	否
山东缔尔玛服饰有限公司	南山集团财务有限公司	312,047.42	2023-02-27 2023-08-25	至	否
山东缔尔玛服饰有限公司	南山集团财务有限公司	525,886.56	2023-03-15 2023-09-15	至	否

山东缔尔玛服饰有限公司	南山集团财务有限公司	8,876.50	2023-03-21 2023-09-21	至	否
山东缔尔玛服饰有限公司	南山集团财务有限公司	38,562.28	2023-03-30 2023-09-28	至	否
山东缔尔玛服饰有限公司	南山集团财务有限公司	5,111.50	2023-04-21 2023-10-20	至	否
山东缔尔玛服饰有限公司	南山集团财务有限公司	78,063.90	2023-04-27 2023-10-27	至	否
山东缔尔玛服饰有限公司	南山集团财务有限公司	42,450.00	2023-05-10 2023-11-10	至	否
山东缔尔玛服饰有限公司	南山集团财务有限公司	337,711.70	2023-05-23 2023-11-23	至	否
山东缔尔玛服饰有限公司	南山集团财务有限公司	104,902.81	2023-05-25 2023-11-24	至	否
山东缔尔玛服饰有限公司	南山集团财务有限公司	5,022.60	2023-01-13 2023-07-13	至	否
山东缔尔玛服饰有限公司	南山集团财务有限公司	341,598.17	2023-01-18 2023-07-18	至	否
山东缔尔玛服饰有限公司	南山集团财务有限公司	76,952.78	2023-02-20 2023-08-18	至	否
山东南山智尚科技股份有限公司	南山集团财务有限公司	13,216.04	2023-02-23 2023-08-23	至	否
山东南山智尚科技股份有限公司	南山集团财务有限公司	29,239.27	2023-02-24 2023-08-24	至	否
山东南山智尚科技股份有限公司	南山集团财务有限公司	75,075.45	2023-03-17 2023-09-15	至	否
山东南山智尚科技股份有限公司	南山集团财务有限公司	5,200.00	2023-03-20 2023-09-20	至	否
山东南山智尚科技股份有限公司	南山集团财务有限公司	6,482.00	2023-03-23 2023-09-22	至	否
山东南山智尚科技股份有限公司	南山集团财务有限公司	3,568.50	2023-03-27 2023-09-27	至	否
山东南山智尚科技股份有限公司	南山集团财务有限公司	100,581.00	2023-04-21 2023-10-20	至	否
山东南山智尚科技股份有限公司	南山集团财务有限公司	190,772.05	2023-04-24 2023-10-24	至	否
山东南山智尚科技股份有限公司	南山集团财务有限公司	2,145,664.02	2023-04-26 2023-10-26	至	否
山东南山智尚科技股份有限公司	南山集团财务有限公司	4,941.00	2023-04-27 2023-10-27	至	否
山东南山智尚科技股份有限公司	南山集团财务有限公司	26,701.50	2023-05-15	至	否

			2023-11-15		
山东南山智尚科技股份有限公司	南山集团财务有限公司	197,541.03	2023-05-18 2023-11-17	至	否
山东南山智尚科技股份有限公司	南山集团财务有限公司	74,505.76	2023-05-19 2023-11-17	至	否
山东南山智尚科技股份有限公司	南山集团财务有限公司	41,276.86	2023-05-22 2023-11-22	至	否
山东南山智尚科技股份有限公司	南山集团财务有限公司	1,640,430.00	2023-05-29 2023-11-29	至	否
山东南山智尚科技股份有限公司	南山集团财务有限公司	40,500.00	2023-06-21 2023-12-21	至	否
山东南山智尚科技股份有限公司	南山集团财务有限公司	92,300.58	2023-06-25 2023-12-25	至	否

## 5、关联方存款

(1) 报告期公司与南山集团财务有限公司存款情况如下

年度	期初余额	本期存入	本期支出	期末余额
2023年1-6月	281,172,650.77	3,579,847,875.43	3,227,735,241.91	633,285,284.29
2022年度	764,589,798.47	7,214,830,045.02	7,698,247,192.72	281,172,650.77

(2) 报告期公司与烟台银行股份有限公司存款情况如下

年度	期初余额	本期存入	本期支出	期末余额
2023年1-6月	826,077.24	3,710.97	671,570.00	158,218.21
2022年度	8,655,890.49	52,622,106.85	60,451,920.10	826,077.24

## 6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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	烟台南山物业管理有限公司			64,860.00	3,243.00
应收账款	龙口南山铝压延新材料有限公司	27,980.00	1,399.00	20,000.00	1,000.00
应收账款	山东裕龙石化有限公司	24,828.00	1,241.40	14,401.80	720.09



应收账款	山东怡力电业有限公司			258,300.00	12,915.00
应收账款	烟台南山东海外国语学校	2,208.00	110.40		
应收账款	烟台银行股份有限公司	152,748.80	7,637.44	172,051.20	12,379.52
应收账款	烟台市南山职业技术学校	4,416.00	220.80		
应收账款	山东优化物流有限公司	2,576.00	128.80	30,000.00	1,500.00
应收账款	山东裕龙港务有限公司			96,800.00	4,840.00
应收账款	龙口市南山宾馆有限公司	2,576.00	128.80		
其他应收款	山东南山科学技术研究院有限公司	782,928.00	39,146.40		
预付款项	山东南山科学技术研究院有限公司			50,234.92	
预付款项	龙口市南山宾馆有限公司	117,171.00		300,000.00	
应收账款	烟台南山庄园葡萄酒有限公司	3,796.00	189.80		
应收账款	龙口南山国际会议中心有限公司	126,175.00	6,308.75		
应收账款	烟台海基置业有限公司	12,066.00	603.30		
应收账款	航鑫材料科技有限公司	816.00	40.80		
应收账款	龙口南山养生谷肿瘤医院	2,208.00	110.40		
应收账款	龙口市南山幼儿园	6,256.00	312.80		
应收账款	龙口新南山投资发展有限公司	140,285.66	7,014.28		
应收账款	龙口新南山养老服务运营管理有限公司	2,208.00	110.40		
应收账款	南山双语学校	6,992.00	349.60		
应收账款	烟台南山学院	58,152.00	2,907.60		
应收账款	龙口南山商品混凝土有限公司	2,944.00	147.20		
应收账款	龙口市金地矿业有限公司	2,576.00	128.80		
应收账款	山东南山文化传媒有限公司	10,800.00	540.00		
应收账款	龙口东海月亮湾海景酒店有限公司	3,483.00	174.15		
应收账款	龙口南山新型建材有限公司	1,472.00	73.60		
应收账款	龙口东海氧化铝有限公司	11,870.36	593.52		
应收账款	山东新南化学有限公司	5,520.00	276.00		
应收账款	烟台东海铝箔有限公司	10,396.00	519.80		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	山东南山铝业股份有限公司	2,560,236.45	
合同负债	山东南山暖通新材料有限公司	7,779.50	
应付账款	恒通物流股份有限公司	469,184.80	101,202.00
应付账款	山东新南山建设工程有限公司	19,787,166.32	17,579,526.07
应付账款	龙口市南山国际高尔夫俱乐部有限公司	739.00	880.00
应付账款	龙口峰景园林工程有限公司	757,721.60	271,300.84
应付账款	龙口市恒通机动车维修有限公司	52,875.00	23,168.30
应付账款	龙口市南山油品经营有限公司	11,065.82	
应付账款	龙口南山医院	508.00	

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 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

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

## 2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
2、利润分配情况			
3、销售退回			
4、其他资产负债表日后事项说明			

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

- (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
(2) 未来适用法			

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
2、债务重组		
3、资产置换		
(1) 非货币性资产交换		

(2) 其他资产置换

#### 4、年金计划

#### 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

#### 6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

(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。

(4) 其他说明

公司为纺织制造企业，主要产品：精纺呢绒、服装等，无分部报告。

#### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本期公司无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

#### 8、其他

(一) 租赁

1、使用权资产相关信息详见本报告“第十节、五、29”之说明；

2、公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本报告“第十节、五、42”之说明；

3、本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下

项目	本期数
短期租赁费用	2,516,952.43
<b>合计</b>	<b>2,516,952.43</b>

4、与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期数
租赁负债的利息费用	1,016,937.90
与租赁相关的总现金流出	4,914,911.02

(三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	513,578.40	0.24%	513,578.40	100.00%	197,789,716.44	513,578.40	0.31%	513,578.40	100.00%	154,891,764.55
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	209,280,487.72	99.76%	11,490,771.28	5.49%	197,789,716.44	164,185,504.05	99.69%	9,293,739.50	5.66%	154,891,764.55
其中：										
合计	209,794,066.12	100.00%	12,004,349.68	5.72%	197,789,716.44	164,699,082.45	100.00%	9,807,317.90	5.95%	154,891,764.55

按单项计提坏账准备：513578.40

单位：元

名称	期末余额			计提比例	计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例		
恒大地产集团（江西）有限公司	513,578.40	513,578.40	100.00%	商业承兑汇票出票人因财务困难未能履约	
合计	513,578.40	513,578.40			

按组合计提坏账准备：9293739.50

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备的应收账款	209,280,487.72	11,490,771.28	5.66%
<b>合计</b>	<b>209,280,487.72</b>	<b>11,490,771.28</b>	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	196,360,269.46
1至2年	10,029,401.25
2至3年	2,643,036.66
3年以上	761,358.75
3至4年	726,718.40
5年以上	34,640.35
<b>合计</b>	<b>209,794,066.12</b>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	513,578.40					513,578.40
按组合计提坏账准备	9,293,739.50	2,197,031.78				11,490,771.28
<b>合计</b>	<b>9,807,317.90</b>	<b>2,197,031.78</b>				<b>12,004,349.68</b>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	10,170,389.45	4.85%	508,519.47
第二名	9,373,920.00	4.47%	468,696.00
第三名	7,476,335.38	3.56%	373,816.77
第四名	6,233,458.61	2.97%	311,672.93
第五名	5,283,831.00	2.52%	264,191.55
合计	38,537,934.44	18.37%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	20,667,365.42	22,608,326.85
合计	20,667,365.42	22,608,326.85

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项及其他	131,502,618.95	129,598,208.45
保证金及押金	21,879,344.14	26,459,908.71
备用金	20,000.00	
<b>合计</b>	<b>153,401,963.09</b>	<b>156,058,117.16</b>

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	3,858,581.86		129,591,208.45	133,449,790.31
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-298,855.21		-416,337.44	-715,192.65
2023 年 6 月 30 日余额	3,559,726.65		129,174,871.01	132,734,597.66

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元



账龄	期末余额
1年以内 (含1年)	14,472,626.86
1至2年	4,178,472.78
2至3年	2,463,512.43
3年以上	132,287,351.02
4至5年	2,373,868.93
5年以上	129,913,482.09
<b>合计</b>	<b>153,401,963.09</b>

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	129,591,208.45	-416,337.44				129,174,871.01
按组合计提坏账准备	3,858,581.86	-298,855.21				3,559,726.65
合计	133,449,790.31	-715,192.65				132,734,597.66

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明:

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

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
------	-------	------	----	------------------	----------

第一名	子公司往来款项	129,174,871.01	5 年以上	84.21%	129,174,871.01
第二名	子公司往来款项	2,273,596.32	1 年以内	1.48%	113,679.82
第三名	保证金	3,927,260.10	1 年以内	2.56%	196,363.01
第四名	保证金	1,233,102.93	4-5 年	0.80%	616,551.47
第五名	保证金	961,175.00	2-3 年	0.63%	192,235.00
合计		137,570,005.36		89.68%	130,293,700.31

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 3、长期股权投资

单位：元

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	666,800,254.98	50,000,000.00	616,800,254.98	664,800,254.98	50,000,000.00	614,800,254.98
合计	666,800,254.98	50,000,000.00	616,800,254.98	664,800,254.98	50,000,000.00	614,800,254.98

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
南山自重堂防护科技有限公司	12,000,000.00					12,000,000.00	
山东贝塔尼服装有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
北京贝塔尼时装有限公司							50,000,000.00
菲拉特（北	5,000,000.0					5,000,000.0	

京) 贸易有 限公司	0			0
龙口慧博国 际商务服务 有限公司	100,000,000 .00			100,000,000 .00
Natsun Australia Pty Ltd	8,456,875.4 9			8,456,875.4 9
山东缔尔玛 服饰有限公司	478,343,379 .49			478,343,379 .49
上海南山智 尚科技有限 公司	1,000,000.0 0	2,000,000.0 0		3,000,000.0 0
<b>合计</b>	<b>614,800,254 .98</b>	<b>2,000,000.0 0</b>		<b>616,800,254 .98</b> <b>50,000,000. 00</b>

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单 位	期初余 额（账 面价 值）	本期增减变动							期末余 额（账 面价 值）	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

二、联营企业

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	631,853,519.11	451,097,131.46	691,385,880.62	556,637,224.92
其他业务	17,089,193.53	5,920,148.99	11,556,958.72	4,306,179.11
<b>合计</b>	<b>648,942,712.64</b>	<b>457,017,280.45</b>	<b>702,942,839.34</b>	<b>560,943,404.03</b>

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部1	分部2	合计
商品类型	648,942,712.64		648,942,712.64

其中：		
精纺呢绒	472,493,389.61	472,493,389.61
服装类	134,216,914.19	134,216,914.19
UHMWPE 纤维	25,143,215.31	25,143,215.31
其他收入	17,089,193.53	17,089,193.53
按经营地区分类	648,942,712.64	648,942,712.64
其中：		
国内	648,942,712.64	648,942,712.64
市场或客户类型		
其中：		
合同类型		
其中：		
按商品转让的时间分类	648,942,712.64	648,942,712.64
其中：		
在某一时点转让	648,942,712.64	648,942,712.64
按合同期限分类		
其中：		
按销售渠道分类	648,942,712.64	648,942,712.64
其中：		
直营	572,273,250.07	572,273,250.07
经销	76,669,462.57	76,669,462.57
<b>合计</b>	<b>648,942,712.64</b>	<b>648,942,712.64</b>

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 620,567,140.72 元，其中，259,258,266.38 元预计将于 2023 年度确认收入，177,171,693.81 元预计将于 2024 年度确认收入，117,364,168.14 元预计将于 2025 年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	705,063.01	2,655,607.91
合计	705,063.01	2,655,607.91

## 6、其他

## 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

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	104,123.28	非流动资产报废损益
计入当期损益的政府补助（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）	205,990.28	各类政府补助、奖励等
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,262,249.31	理财产品收益与公允价值变动收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,277,222.22	
减：所得税影响额	414,035.59	
合计	2,435,549.50	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

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 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	4.09%	0.21	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.96%	0.21	0.19

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

山东南山智尚科技股份有限公司董事会

2023年8月17日



(以下无正文，下接签字页)

(本页无正文, 为山东南山智尚科技股份有限公司 2023 年半年度报告全文法定  
代表人签字与公司盖章页)

法定代表人:



山东南山智尚科技股份有限公司

2023年8月17日

