

# 山东南山智尚科技股份有限公司

## 2023 年年度财务报告

2024 年 3 月

## 一、审计报告

计 类

准的 保

计报告 日期

2024 年 03 月 19 日

计 名

和信 计 务 (特 通合 )

计报告

和信 (2024) 第 000167

计 名

### 审计报告正文

山东南山智尚科技股份有限公司 股东:

#### 一 计

计 山东南山智尚科技股份有限公司 (以 南山智尚公司) 财务报表, 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表 2023 年度的合并及公司利 表 合并及公司现金流 表 合并及公司股东权益 表以及相关财务报表 。

为, 的财务报表在 有重大方 按照企业 计准 的 定编制, 公 南山智尚公 司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成 和合并及公司的现金 流 。

#### 二 成 计 的基

按照中国 计 计准 的 定行 计 作。计报告的“ 计 对财务报表 计 的 ”部分进一 在 准 的 。按照中国 计 业 , 于南 山智尚公司, 并 行 业 方 的其他 。 相信, 的 计证 是 分 当的, 为 发表 计 提 基 。

#### 三 关 计 项

关 计 项是 业 ， 为对本期财务报表 计 为重 的 项。 项的应对以  
对财务报表整 进行 计并 成 计 为 ， 对 项单 发表 。 定 项  
是 在 计报告中 通 的关 计 项：

(一) 收入

1. 项

南山智尚公司 生产和销售 料 服 织 产品。 财务报表 五 38 ， 南山智尚  
公司 2023 年度营业收入为 1,600,227,822.34 元。

于收入是公司的关 业 一， 存在南山智尚公司 (以 ) 为  
特定 或期 收入 的 有风险， 收入 为关 计 项。

2. 计应对

的 计 :

(1) 和 价 与收入 相关的内部 制的设计和 行有 性

(2) 本 销售合同， 与商品 制权 相关的合同 款与 件， 价公司的收入  
点是否 合企业 计准 的

(3) 报告期内销售 单， 对报告期内记 的收入 本， 对销售合同 发票 出库单  
收单 报关单 支 性 件进行核对， 价相关收入 是否 合公司的 计

(4) 客户 的金额 项， 本 行函证

(5) 对资产负债表日前 记 的收入 ， 本， 核对出库单 收单及其他支 性 件，  
价收入是否 记 于 当的 计期 。

(二) 存货期末价 定

1. 项

财务报表 五 8 , 至 2023 年 12 月 31 日, 南山智尚公司合并财务报表存货账 价 665,814,094.08 元, 合并报表资产总额 为 18.10%, 于期末存货账 价 较大, 存货 期末价 定 为关 计 项。

## 2. 计应对

的 计 :

- (1) 和 价 与存货相关的内部 制的设计和 行有 性
- (2) 对公司存货 , 存货的 状况
- (3) 对大额材料 , 至相关的 货合同及 货发票, 核 成本的 性, 并 相关 单 入库单 资料
- (4) 期末在产品 库存商品与 单对应 况及期 出库 况
- (5) 结合应付账款 营业成本 科 , 对存货 进行合 性分
- (6) 公司存货跌价准备计算表, 行存货 测 , 分 存货跌价准备计提是否 分。

## 四 其他信息

对其他信息负 。其他信息 南山智尚公司 2023 年度报告中 的信息, 财务报 表和 的 计报告。

对财务报表发表的 计 其他信息, 对其他信息发表 的 证结 。

结合 对财务报表的 计, 的 是 其他信息, 在 过 中, 考 其他信息是否与财务 报表或 在 计过 中 的 况存在重大 一 或 似 存在重大 报。

基于 已 行的 作, 定其他信息存在重大 报, 应当报告 。在 方 , 项 报告。

## 五 和 对财务报表的

负按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其公允反映，并设计合理的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，注册会计师考虑南山智尚公司的持续经营能力，以及与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划清算南山智尚公司、终止营业或其他现实的情况。

南山智尚公司（以下简称“南山智尚”）负责编制南山智尚公司的财务报告。

注册会计师对财务报表审计的

目的是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高程度的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。注册会计师不能对预期财务报表使用者根据财务报表作出的经济决策提供任何保证。注册会计师的责任是审计财务报表，而非对财务报表使用

在按照审计准则执行审计工作的过程中，注册会计师运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，注册会计师以

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的运行有效性发表意见。

（三）评价管理层使用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，注册会计师的审计意见，能够对南山智尚公司持续经营能力产生重大影响的各项或情况是否存在重大不确定性得出结论。注册会计师得出结论为存在重大不确定性，注册会计师应当在审计报告中提财务报表使用财务报表中的相关

分，应当发表非保。的结基于至计报告日的信息。  
，未来的项或况能南山智尚公司能续经营。

(五) 价财务报表的总报结和内，并价财务报表是否公相关和项。

( ) 南山智尚公司中或业务的财务信息分当的计证，以对财务报表发表计。负和行集团计，并对计承部。

与计划的计范围和重大计发现项进行通，通在计中出的关的内部制。

已与性相关的业提，并与通能合为性的有关和其他项，以及相关的范(用)。

与通过的项中，定项对本期财务报表计为重，成关计项。在计报告中项，非法法公项，或在，合预期在计报告中通项造成的负过在公利益方产生的益，定应在计报告中通项。

## 二、财务报表

财务中报表的单为：元

### 1、合并资产负债表

编制单：山东南山智尚科技股份有限公司

2024 年 03 月 19 日

单：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	633,642,376.97	1,021,564,297.88
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	70,035,575.34	70,060,123.29
衍生金融资产		

应收票据	934,540.50	
应收账款	163,712,962.82	181,561,532.66
应收款项融资	73,447,562.53	51,203,086.53
预付款项	5,760,004.30	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	52,741,697.13	37,147,379.26
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	665,814,094.08	588,144,890.78
合同资产	7,417,554.52	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	7,311,772.39	11,787,968.47
<b>流动资产合计</b>	<b>1,680,818,140.58</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	1,123,663,950.51	508,227,706.10
在建工程	332,901,994.26	443,779,572.60
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	43,938,950.34	43,340,722.06

无形资产	275,857,913.81	200,859,664.68
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	12,237,609.91	
递延所得税资产	23,584,635.74	22,480,882.72
其他非流动资产	186,190,658.61	2,497,349.82
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,998,375,713.18</b>	<b>1,221,185,897.98</b>
<b>资产总计</b>	<b>3,679,193,853.76</b>	<b>3,203,900,733.39</b>
<b>流动负债:</b>		
短期借款	270,809,486.11	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	129,465,171.62	290,796,998.76
应付账款	324,818,618.51	221,275,297.45
预收款项		
合同负债	90,013,536.31	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	172,733,998.17	164,016,054.28
应交税费	14,892,238.24	21,867,703.80
其他应付款	3,638,377.63	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	7,353,865.12	7,432,042.56

其他流动负债	8,279,570.55	5,831,694.71
<b>流动负债合计</b>	<b>1,022,004,862.26</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	581,501,292.88	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	34,933,597.14	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	4,275,514.33	3,182,520.81
递延所得税负债	8,781,137.54	8,772,133.18
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>	<b>629,491,541.89</b>	<b>46,544,173.41</b>
<b>负债合计</b>	<b>1,651,496,404.15</b>	<b>1,391,386,355.53</b>
<b>所有者权益：</b>		
股本	360,000,992.00	360,000,000.00
其他权益工具	130,076,498.74	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	844,746,431.68	844,735,227.85
减：库存股	59,996,161.62	
其他综合收益	2,097,454.95	1,881,047.28
专项储备		
盈余公积	71,311,018.65	54,027,909.49
一般风险准备		
未分配利润	673,734,822.91	545,970,219.52
归属于母公司所有者权益合计	2,021,971,057.31	1,806,614,404.14
少数股东权益	5,726,392.30	5,899,973.72

所有者权益合计	2,027,697,449.61	1,812,514,377.86
负债和所有者权益总计	3,679,193,853.76	3,203,900,733.39

法定 表人： 计 作负 人： 计 负 人：

## 2、母公司资产负债表

单 位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	532,360,761.32	898,283,781.24
交易性金融资产	70,035,575.34	70,060,123.29
衍生金融资产		
应收票据	934,540.50	
应收账款	119,062,757.19	154,891,764.55
应收款项融资	73,347,562.53	47,949,750.68
预付款项	24,828,088.56	19,777,797.30
其他应收款	38,406,895.03	22,608,326.85
其中：应收利息		
应收股利		
存货	557,707,294.12	479,400,595.31
合同资产	7,417,554.52	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	2,884,656.26	7,906,410.82
流动资产合计	1,426,985,685.37	1,718,849,112.29
<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	91,957,708.40	95,845,828.07

固定资产	1,005,499,606.89	369,342,195.10
在建工程	332,901,994.26	438,472,590.63
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	36,475,271.00	33,157,417.92
无形资产	267,727,037.04	198,524,857.43
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	11,610,992.79	
递延所得税资产	43,249,795.97	40,816,987.39
其他非流动资产	186,141,658.61	2,447,349.82
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,592,364,319.94</b>	<b>1,793,407,481.34</b>
<b>资产总计</b>	<b>4,019,350,005.31</b>	<b>3,512,256,593.63</b>
<b>流动负债：</b>		
短期借款	270,809,486.11	517,587,873.61
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	124,204,592.87	324,589,652.95
应付账款	585,849,959.17	501,317,948.49
预收款项		
合同负债	61,200,610.14	55,498,879.63
应付职工薪酬	86,789,456.33	82,139,838.35
应交税费	9,083,792.54	7,833,453.17
其他应付款	386,785,905.03	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	5,187,422.77	4,270,559.62
其他流动负债	7,927,832.04	7,214,854.36
<b>流动负债合计</b>	<b>1,537,839,057.00</b>	<b>1,801,271,750.40</b>
<b>非流动负债：</b>		

长期借款		
应付债券	581,501,292.88	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	29,173,206.06	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	3,501,580.42	2,340,331.14
递延所得税负债	7,104,179.64	6,704,199.99
其他非流动负债		
非流动负债合计	621,280,259.00	36,077,778.50
负债合计	2,159,119,316.00	1,837,349,528.90
所有者权益：		
股本	360,000,992.00	360,000,000.00
其他权益工具	130,076,498.74	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	841,978,543.09	841,967,339.26
减：库存股	59,996,161.62	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	71,311,018.65	54,027,909.49
未分配利润	516,859,798.45	418,911,815.98
所有者权益合计	1,860,230,689.31	1,674,907,064.73
负债和所有者权益总计	4,019,350,005.31	3,512,256,593.63

### 3、合并利润表

单：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	1,600,227,822.34	1,633,748,358.70
其中：营业收入	1,600,227,822.34	1,633,748,358.70

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
<b>二、营业总成本</b>	<b>1,337,533,304.59</b>	<b>1,384,095,305.69</b>
其中：营业成本	1,045,696,201.40	1,085,949,542.78
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	11,405,192.02	13,083,237.99
销售费用	128,087,410.79	157,783,329.79
管理费用	82,996,889.53	67,233,359.04
研发费用	58,308,396.62	59,845,126.30
财务费用	11,039,214.23	200,709.79
其中：利息费用	24,653,022.83	20,904,422.40
利息收入	9,205,005.82	12,401,031.25
加：其他收益	10,440,125.46	7,226,359.86
投资收益（损失以“-”号填列）	1,520,534.25	3,573,337.44
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）	35,575.34	60,123.29

信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,313,741.46	-1,347,077.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-60,148,901.90	-52,812,384.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,969,112.68	1,714,141.06
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>217,824,705.04</b>	<b>208,067,552.55</b>
加：营业外收入	1,974,234.23	3,336,804.58
减：营业外支出	1,850,232.63	485,131.24
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>217,948,706.64</b>	<b>210,919,225.89</b>
减：所得税费用	15,474,575.51	24,172,112.29
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>202,474,131.13</b>	<b>186,747,113.60</b>
<b>（一）按经营持续性分类</b>		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	202,474,131.13	186,747,113.60
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
<b>（二）按所有权归属分类</b>		
1.归属于母公司股东的净利润	202,647,712.55	186,721,000.47
2.少数股东损益	-173,581.42	26,113.13
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	<b>216,407.67</b>	<b>5,235,694.18</b>
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	216,407.67	5,235,694.18
<b>（一）不能重分类进损益的其他综合收益</b>		
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	216,407.67	5,235,694.18
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	216,407.67	5,235,694.18
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
<b>七、综合收益总额</b>	<b>202,690,538.80</b>	<b>191,982,807.78</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额	202,864,120.22	191,956,694.65
归属于少数股东的综合收益总额	-173,581.42	26,113.13

#### 八、每股收益

(一) 基本每股收益	0.56	0.52
(二) 稀释每股收益	0.50	0.52

本期发生同一控制企业合并的，合并方在合并前实现的净利润为：0.00元，上期合并方实现的净利润为：0.00元。

法定代表人： 计 作 负 人： 计 负 人：

#### 、母公司利润表

单 位：元

项目	2023 年度	2022 年度
<b>一、营业收入</b>	<b>1,410,950,247.09</b>	<b>1,514,489,111.47</b>
减：营业成本	996,659,150.19	1,157,720,125.18
税金及附加	7,223,057.60	8,320,618.53
销售费用	62,831,101.16	65,192,556.92
管理费用	49,601,675.98	29,999,011.21
研发费用	55,303,371.52	52,835,863.98
财务费用	13,107,505.72	6,292,236.11
其中：利息费用	24,230,697.42	20,134,162.64

利息收入	8,168,679.83	9,431,540.08
加：其他收益	9,702,145.27	6,157,633.31
投资收益（损失以“—”号填列）	1,520,534.25	3,573,337.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	35,575.34	60,123.29
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,708,612.99	-1,186,423.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-56,059,738.64	-46,572,208.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,739,103.01	985,020.45
<b>二、营业利润（亏损以“—”号填列）</b>	<b>185,870,617.14</b>	<b>157,146,181.70</b>
加：营业外收入	1,570,334.99	2,946,728.58
减：营业外支出	330,296.10	49,927.47
<b>三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）</b>	<b>187,110,656.03</b>	<b>160,042,982.81</b>
减：所得税费用	14,279,564.40	11,815,607.10
<b>四、净利润（净亏损以“—”号填列）</b>	<b>172,831,091.63</b>	<b>148,227,375.71</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	172,831,091.63	148,227,375.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		
（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		
<b>六、综合收益总额</b>	<b>172,831,091.63</b>	<b>148,227,375.71</b>
<b>七、每股收益：</b>		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 、合并现金流量表

单：元

项目	2023 年度	2022 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	1,530,251,387.88	1,587,509,750.49
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	91,510,790.56	85,125,674.21
收到其他与经营活动有关的现金	25,335,649.98	30,974,091.32
经营活动现金流入小计	1,647,097,828.42	1,703,609,516.02
购买商品、接受劳务支付的现金	812,614,896.10	838,831,980.81
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	427,419,017.98	404,433,731.35
支付的各项税费	80,399,896.15	101,812,967.78
支付其他与经营活动有关的现金	109,558,820.26	125,715,094.63
经营活动现金流出小计	1,429,992,630.49	1,470,793,774.57
经营活动产生的现金流量净额	217,105,197.93	232,815,741.45
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	1,240,000,000.00	827,500,000.00
取得投资收益收到的现金	2,667,479.45	4,082,583.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	17,124,161.73	4,857,505.75
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		62,617,016.35
投资活动现金流入小计	1,259,791,641.18	899,057,105.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	676,303,880.47	661,615,073.99
投资支付的现金	1,240,000,000.00	650,000,000.00
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		121,277,705.48
投资活动现金流出小计	1,916,303,880.47	1,432,892,779.47
投资活动产生的现金流量净额	-656,512,239.29	-533,835,674.12
<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	360,000,000.00	644,092,250.00
收到其他与筹资活动有关的现金	693,983,360.00	
筹资活动现金流入小计	1,053,983,360.00	644,092,250.00
偿还债务支付的现金	644,092,250.00	505,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	72,922,087.30	65,689,128.09
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	73,536,793.19	7,098,914.74
筹资活动现金流出小计	790,551,130.49	577,788,042.83
筹资活动产生的现金流量净额	263,432,229.51	66,304,207.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,359,413.86	5,197,018.91
五、现金及现金等价物净增加额	-174,615,397.99	-229,518,706.59
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	498,787,681.98	673,403,079.97

### 、母公司现金流量表

单：元

项目	2023 年度	2022 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	1,464,259,525.20	1,671,004,321.54
收到的税费返还	8,024,083.97	5,648,100.81
收到其他与经营活动有关的现金	107,479,353.18	21,827,853.84

经营活动现金流入小计	1,579,762,962.35	1,698,480,276.19
购买商品、接受劳务支付的现金	1,022,562,745.70	930,716,227.39
支付给职工以及为职工支付的现金	240,216,554.08	208,711,565.74
支付的各项税费	33,338,980.36	53,051,409.49
支付其他与经营活动有关的现金	69,203,809.03	59,086,301.40
经营活动现金流出小计	1,365,322,089.17	1,251,565,504.02
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>214,440,873.18</b>	<b>446,914,772.17</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	1,240,000,000.00	827,500,000.00
取得投资收益收到的现金	2,667,479.45	4,082,583.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	16,976,238.06	1,930,834.31
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		62,617,016.35
投资活动现金流入小计	1,259,643,717.51	896,130,433.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	687,651,805.55	650,423,067.35
投资支付的现金	1,242,000,000.00	651,000,000.00
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		121,277,705.48
投资活动现金流出小计	1,929,651,805.55	1,422,700,772.83
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-670,008,088.04</b>	<b>-526,570,338.92</b>
<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	360,000,000.00	607,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	693,983,360.00	1,375,569,191.21
筹资活动现金流入小计	1,053,983,360.00	1,982,569,191.21
偿还债务支付的现金	607,000,000.00	505,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	72,922,087.30	65,401,861.95
支付其他与筹资活动有关的现金	69,952,488.02	1,254,760,601.45

筹资活动现金流出小计	749,874,575.32	1,825,162,463.40
筹资活动产生的现金流量净额	304,108,784.68	157,406,727.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,401.98	5,129,520.59
五、现金及现金等价物净增加额	-151,452,028.20	82,880,681.65
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	400,957,471.33	552,409,499.53

### 合并所有者权益变动表

本期金额

单 位：元

项目	2023 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		
	优 先 股	永 续 债	其他										
一、上年期末余额	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													
其他													

二、本 年期初 余额	360,000.00 0.00		844,735.22 7.85		1,881,047 .28	54,027.90 9.49	545,970.21 9.52	1,806,614.40 4.14	5,899,973 .72	1,812,514.37 7.86
三、本 期增减 变动金 额（减 少以 “—” 号填 列）	992.00	130,076.49 8.74	11,203.83	59,996.16 1.62	216,407.6 7	17,283.10 9.16	127,764.60 3.39	215,356,653. 17	- 173,581.4 2	215,183,071. 75
（一） 综合收 益总额					216,407.6 7		202,647.71 2.55	202,864,120. 22	- 173,581.4 2	202,690,538. 80
（二） 所有者 投入和 减少资 本	992.00	130,076.49 8.74	11,203.83	59,996.16 1.62				70,092,532.9 5		70,092,532.9 5
1. 所有 者投入 的普通 股										
2. 其他 权益工 具持有	992.00	130,078.74 8.59	11,203.83					130,090,944. 42		130,090,944. 42

者投入 资本						
3. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额						
4. 其他	-2,249.85	59,996,16 1.62			- 59,998,411.4 7	- 59,998,411.4 7
(三) 利润分 配			17,283,10 9.16	- 74,883,109. 16	- 57,600,000.0 0	- 57,600,000.0 0
1. 提取 盈余公 积			17,283,10 9.16	- 17,283,109. 16		
2. 提取 一般风 险准备						
3. 对所 有者 (或股 东)的 分配				- 57,600,000. 00	- 57,600,000.0 0	- 57,600,000.0 0
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	360,000,99	130,076,49	844,746,43	59,996,16	2,097,454	71,311,01	673,734,82	2,021,971,05	5,726,392	2,027,697,44	
上期金额	2.00	8.74	1.68	1.62	.95	8.65	2.91	7.31	.30	9.61	

单：元

2022 年度

项目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计			
	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	未分配利润			其他	小计	
		优先股	永续债	其他												

				准备				
一、上年	360,000,000.	844,735,227.	-	39,205,171.	419,431,956.	1,660,017,709.	5,873,860.	1,665,891,570.
期末余额	00	85	3,354,646.90	92	62	49	59	08
加：								
会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年	360,000,000.	844,735,227.	-	39,205,171.	419,431,956.	1,660,017,709.	5,873,860.	1,665,891,570.
期初余额	00	85	3,354,646.90	92	62	49	59	08
三、本期								
增减变动								
金额（减								
少 以								
“—”号								
填列）								
（一）综								
合收益总								
额								
			5,235,694.18	14,822,737.57	126,538,262.90	146,596,694.65	26,113.13	146,622,807.78
			5,235,694.18		186,721,000.47	191,956,694.65	26,113.13	191,982,807.78

(二) 所有者投入和减少资本

1. 所有者投入的普通股

2. 其他权益工具持有者投入资本

3. 股份支付计入所有者权益的金额

4. 其他

(三) 利润分配

1. 提取盈余公积

2. 提取一般风险准备

	14,822,737.57	-	-	-
		60,182,737.57	45,360,000.00	45,360,000.00
	14,822,737.57	-		
		14,822,737.57		

3 . 对所有者（或股东）的分配		-	-	-
	45,360,000.00	0	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	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
--------------	--------------------	--------------------	------------------	-------------------	--------------------	----------------------	------------------	----------------------

### 、母公司所有者权益变动表

本期金额

单：元

2023 年度

项目	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其 他 综 合	专 项 储 备	盈余公积	未分配利润	其 他	所有者权益合计
	股本	优 先 股	永 续 债 其他								

							收 益	
一、上年期末余额	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）	992.00	130,076,498.74	11,203.83	59,996,161.62	17,283,109.16	97,947,982.47	185,323,624.58	
（一）综合收益总额						172,831,091.63	172,831,091.63	
（二）所有者投入和减少资本	992.00	130,076,498.74	11,203.83	59,996,161.62			70,092,532.95	

1. 所有者投入的普通股					
2. 其他权益工具持有者投入资本	992.00	130,078,748.59	11,203.83		130,090,944.42
3. 股份支付计入所有者权益的金额					
4. 其他		-2,249.85	59,996,161.62		-59,998,411.47
(三) 利润分配				17,283,109.16	-74,883,109.16
1. 提取盈余公积				17,283,109.16	-17,283,109.16
2. 对所有者（或股东）的分配					-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、本期末余额	360,000,992.00	130,076,498.74	841,978,543.09	59,996,161.62		71,311,018.65	516,859,798.45		1,860,230,689.31
上期金额									

单 : 元

项目	2022 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、上年期末余额	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)									14,822,737.57	88,044,638.14		102,867,375.71
(一) 综合收益总额										148,227,375.71		148,227,375.71

(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

1. 提取盈余公积

2. 对所有者（或股东）的分配

3. 其他

14,822,737.57 -60,182,737.57 -45,360,000.00

14,822,737.57 -14,822,737.57

-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	54,027,909.49	418,911,815.98	1,674,907,064.73
----------	----------------	----------------	---------------	----------------	------------------

### 三、公司基本情况

山东南山智尚科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2007 年 4 月 29 日，公司统一社会信用代码为 91370681661397561，公司法定代表人为 。公司总部及主要生产经营地为山东省烟台莱山区。注册资本为人民币 360,000,000.00 元。公司控股股东为南山集团有限公司。

公司主要从事服装及纺织产品的研发、设计、生产与销售。

公司所属行业：纺织服装行业。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司于 2024 年 3 月 19 日批准报出。

### 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及相关规定和中国证监会颁布的上市公司信息披露编报规则第 15 号《财务报告准则第 1 号——基本财务报表》的规定，并基于以下重要会计政策和会计估计进行编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除金融资产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产发生减值时，按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、持续经营

报告期内及报告期末至下一会计期间，公司生产经营稳定，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 计 算 和 计 量 提 示 ：

#### 1、企业会计准则的说明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，公允地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

## 2、会计期间

本公司 计年度为公历年度， 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 。

## 3、营业 期

本公司以 12 个月作为一个营业 期， 并以其作为资产和负债的流 性划分 准。

### 、记账本位币

公司及 内子公司以人 币为记账本 币。公司 外子公司 其经营 的 经济 中的 货币 定其记账本 币， 编制财务报表 算成人 币。

### 、重要性标准确定方法和选择依据

适用  用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 5%以上且金额大于 100 万
重要的在建工程	单项在建工程明细金额超过净资产总额 0.5%以上且金额大于 1000 万
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款占应付账款总额的 5%以上且金额大于 300 万
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 5%以上且金额大于 100 万
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项账龄超过 1 年的其他应付款占其他应付款总额的 5%以上且金额大于 100 万

### 、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 个或 个以上单 的企业合并 成一个报告 的 或 项。企业合并分为 同一 制 企业合并和非同一 制 企业合并。

#### (1) 同一 制 的企业合并

参与合并的企业在合并前 同一方或相同的 方 制 制并非 性的，为同一 制 的企业合并。同一 制 的企业合并，在合并日 对其他参与合并企业 制权的一方为合并方，参 与合并的其他企业为 合并方。合并日，是 合并方 对 合并方 制权的日期。

对于同一 制 的企业合并，合并方在合并中 的 合并方的资产 负债， 计 同 进行的 整以外，按合并日 合并方在 制方合并财务报表中的账 价 计 。支付的合并对价的 账 价（或发行股份 总额）与合并中 的 资产账 价 的 额 整资本公 ，资本公 的， 整 存收益。

合并方发生的 计 法 服务 中 费用以及其他相关 费用，于发生 计入当期损 益。与发行权益性 具作为合并对价直 相关的 费用， 资本公（股本 价），资本公（股 本 价） 的， 余公 和未分 利 。与发行债务性 具作为合并对价直 相关的 费用，计入债务性 具的初 金额。

## (2) 非同一 制 的企业合并

参与合并的 方在合并前 同一方或相同的 方 制的，为非同一 制 的企业合并。非 同一 制 的企业合并，在 日 对其他参与合并企业 制权的一方为 方，参与合并的其他企 业为 方。 日，是 方 对 方 制权的日期。

对于非同一 制 的企业合并，合并成本为 方在 日为 对 方的 制权 付出的资 产 发生或承 的负债以及发行的权益性证 的公 价 和。 方为企业合并发生的 计 法 服 务 中 费用以及其他相关 费用，应于发生 计入当期损益。 方作为合并对价发行 的权益性 具或债务性 具的 费用，应当计入权益性 具或债务性 具的初 金额。 及的 或有对价按其在 日的公 价 计入合并成本， 日 12 个月内出现对 日已存在 况的 的或 进一 证 整或有对价的，相应 整合并商 。

方发生的合并成本及在合并中 的 资产按 日的公 价 计 。合并成本大于合 并中 的 方于 日 资产公 价 份额的 额， 为商 。合并成本 于合并中 的 方 资产公 价 份额的， 先对 的 方 项 资产 负债及或有负债

的公 价 以及合并成本的计 进行 核, 核 合并成本 于合并中 的 方 资产  
公 价 份额的, 其 额计入当期损益。

## 、控制的判断标准和合并财务报表的 制方法

### (1) 制的 准

合并财务报表的合并范围以 制为基 以 定。 制, 是 本公司 有对 资单 的权 , 通  
过参与 资单 的相关 有 回报, 并 有能 用对 资单 的权 其回报金额。  
当相关 和 况的 化 对 制定 及的相关 发生 化 , 本公司 进行重 。

### (2) 资 的

公司是 资性 , 为 资性 的 资 提 相关服务的子 公司 入合并范  
围, 其他子 公司 以合并, 对 入合并范围的子 公司的股权 资方 为以公 价 计 其  
计入当期损益的金 资产。

当 公司同 件 , 公司 于 资性 :

公司是以 资方提 资 服务为 的, 一个或 个 资 资金。

公司的一经营 的, 是通过资本 资收益或 有 资 回报。

公司按照公 价 对 有 资的业 进行考 和 价。

当 公司 非 资性 为 资性 , 为其 资 提 相关服务的子 公司 入合  
并财务报表范围编制合并财务报表外, 企业自 日 对其他子 公司 以合并, 并参照部分 子  
公司股权 未 失 制权的原 。

当 公司 资性 为非 资性 , 应 原未 入合并财务报表范围的子 公司于 日  
入合并财务报表范围, 原未 入合并财务报表范围的子 公司在 日的公 价 同为 的 对  
价, 按照非同一 制 企业合并的 计 方法进行 。

### (3) 合并财务报表范围

本公司 有 制的子公司 ( 本公司 制的单 ) 入合并财务报表范围, 本公  
司 制的企业 资单 中 分 的部分以及结 化 。在 是否 结 化 入合并范围 ,  
本公司 合 有 和 况, 结 化 设 的和设计 回报的类 通过参与其  
相关 是否承 部分或 部的回报 性 的基 上 是否 制 结 化 。

(4) 一 子公司的 计 一 子公司的资产负债表日及 计期

子公司与本公司 用的 计 或 计期 一 的, 在编制合并财务报表 , 按照本公司的 计  
或 计期 对子公司财务报表进行 的 整。

(5) 合并财务报表 销 项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基 , 其他有关资料, 本公司编制。在编制合  
并财务报表 , 本公司与子公司 子公司相 的 有重大 来余额 及未 现利 以 销。  
本公司编制合并财务报表, 整个企业集团 为一个 计 , 相关企业 计准 的 计 和  
报 , 按照 一的 计 , 本企业集团整 财务状况 经营成 和现金流 。子公司 有  
权益中 于本公司的份额, 作为 股东权益, 在合并资产负债表中 有 权益项 以“ 股东权  
益”项 单 。子公司当期 损益中 于 股东权益的份额, 在合并利 表中 利 项 以“  
股东损益”项 。 股东分 的子公司的 损 过 股东在 子公司期初股东权益中 有的  
份额, 股东权益。子公司 有本公司的长期股权 资, 为企业集团的库存股, 作为 有  
权益的 项, 在合并资产负债表中 有 权益项 以“ : 库存股”项 。

(6) 合并 子公司 计

对于本公司同一 制 企业合并 的子公司, 同 企业合并自 制方 制 已经  
发生, 整合并资产负债表的期初 , 子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入 费用 利  
入合并利 表, 子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流 入合并现金流 表, 同 对 较  
报表的相关项 进行 整。

对于本公司非同一控制企业合并的子公司，整合资产负债表期初，子公司或业务自日至报告期末的收入、费用、利润并入合并利润表，子公司或业务自日至报告期末的现金流量并入合并现金流量表。

(7) 子公司股权至丧失控制权的会计方法

一 方法

在报告期内，本公司子公司或业务，子公司或业务期初至日的收入、费用、利润并入本公司合并利润表，子公司或业务期初至日的现金流量并入本公司合并现金流量表。

部分股权投资或其他原丧失对投资方控制权，对于的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重计。本公司股权的对价与剩余股权公允价值和，按原股计算应有原有子公司自日或合并日续计算的资产的份额与商誉的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，本公司在丧失控制权时为当期投资收益。

分 子公司

本公司通过分对子公司股权投资直至丧失控制权的，对子公司股权投资的款项的条件以及经济合并以一种或多种情况，本公司项作为一项子进行计：

- 是同或在考虑的况的
- 整能成一项整的商业结
- 一项的发生于其他至一项的发生
- 一项单是经济的，是和其他一并考是经济的。

对子公司股权投资直至丧失控制权的项于一子的，本公司项作为一项子公司并丧失控制权的进行计是，在丧失控制权前一价款与资对

应的 有 子公司 资产份额的 额，本公司在合并财务报表中 为其他 合收益，在 失 制权 一并 入 失 制权当期的损益。

对子公司股权 资直至 失 制权的 项 于一 子 的，在 失 制权 前，本公 司按 失 制权的 况 部分 对子公司的股权 资的相关 进行 计 在 失 制权 ， 按 子公司一 方法进行 计 。

#### (8) 子公司 股权

本公司 股权 的长期股权 资成本与按照 股 计算应 有子公司自 日 (或合并日) 续计算的 资产份额 的 额， 整合并资产负债表中的资本公 中的股本 价， 资本公 中的股本 价 的， 整 存收益。

#### (9) 失 制权的 况 部分 对子公司的股权 资

本公司在 失 制权的 况 部分 对子公司的长期股权 资 的 价款与 长期 股权 资相对应 有子公司自 日或合并日 续计算的 资产份额 的 额， 整合并资产负 债表中的资本公 中的股本 价， 资本公 中的股本 价 的， 整 存收益。

### 、合营 分类及共同经营会计处理方法

合营 ，是 一项 个或 个以上的参与方 同 制的 。本公司 在合营 中 有的 权利和承 的 务， 合营 分为 同经营和合营企业。

#### (1) 同经营

当本公司是合营 的合营方， 有 相关资产 承 相关负债 ，为 同经营。

本公司 与 同经营中利益份额相关的 项 ， 并按照相关企业 计准 的 定进行 计 ：

本公司单 有的资产，以及按本公司份额 同 有的资产 本公司单 承 的 负债，以及按本公司份额 同承 的负债 出售本公司 有的 同经营产出份额 产生的收

入 按本公司份额 同经营 出售产出 产生的收入 单 发生的费用，以及按本公司 份额 同经营发生的费用。

当本公司作为合营方 同经营 出或出售资产（ 资产 成业务， 同） 或 自 同经营 资产 ， 在 资产出售 第三方 前， 本公司 产生的损益中 于 同经营其他参 与方的部分。 资产发生 合 企业 计准 第 8 资产 定的资产 损失的， 对于 本公司 同经营 出或出售资产的 况， 本公司 额 损失 对于本公司自 同经营 资产 的 况， 本公司按承 的份额 损失。

## (2) 合营企业

合营企业， 是 本公司 对 的 资产 有权利的合营 。 本公司对合营企业的 资 用权 益法核算， 相关 计 五 22 长期股权 资”。

## 、 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流 表 定的现金， 是 本公司库存现金以及 以 用于支付的存款。

本公司在编制现金流 表 定的现金 价物， 是 本公司 有的期限短 流 性强 于 为已 金额现金 价 风险 的 资。

## 10、 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务 算

本公司对发生的外币 ， 用与 发生日 期汇率 合本 币入账。

资产负债表日， 对于外币货币性项 用资产负债表日 期汇率 算， 产生的汇兑 额， 于与 建 合资本化 件的资产相关的外币专 借款产生的汇兑 额按照借款费用资本化的原 外， 计入当期损益。

以历史成本计 的外币非货币性项 ， 用 发生日的 期汇率 算， 改 其记账本 币金 额。 以公 价 计 的外币非货币性项 ， 用公 价 定日的 期汇率 算， 算 的记账本 币

金额与原记账本 币金额的 额，作为公 价 含汇率 ， 计入当期损益或 为其他 合收益。

## (2) 外币财务报表 算

本公司的 股子公司 合营企业 联营企业 ， 用与本公司 同的记账本 币， 对其外币财 务报表 算 ， 进行 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 ， 用资产负债表日的 期汇率 算， 有 权益项 “未分 利 ”项 外，其他项 用发生 的 期汇率 算。利 表中的收入和费用项 ， 用 发生日的 期 汇率 算。 算产生的外币财务报表 算 额，在资产负债表中 有 权益项 其他 合收益 。

本公司外币现金流 以及 外子公司的现金流 ， 用 发生日的 期汇率 算。汇率 对现 金的 额作为 项 ，在现金流 表中单 报。

本公司在 外经营 ， 资产负债表中 有 权益项 的 与 外经营相关的外币财 务报表 算 额，自 有 权益项 入 当期损益 部分 外经营的，按 的 计算 部分的外币财务报表 算 额， 入 当期损益。

## 11、金融工具

金 具，是 成一个企业的金 资产，并 成其他单 的金 负债或权益 具的合同。在本公 司成为金 具合同的一方 一项金 资产或金 负债 权益 具。

### (1) 金 资产的分类 和计

在初 金 资产 ，本公司 金 资产的业务 和金 资产 的合同现金流 特征 金 资产划分为：以 余成本计 的金 资产 以公 价 计 其 计入其他 合收益的金 资产 以公 价 计 其 计入当期损益的金 资产。

金 资产在初 以公 价 计 。对于以公 价 计 其 计入当期损益的金 资产， 相关 费用直 计入当期损益 对于其他类 的金 资产，相关 费用计入初 金额。 销售

产品或服务产生的未含或考虑重大资产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金额。

1) 本公司有的债务工具：

以摊余成本计量的金融资产

本公司该类金融资产的合同现金流量为以合同约定的现金流量为特征，该类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷相一致，在特定日期产生的现金流量，为对本金和以未付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于该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，其减值或产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的该类金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款，本公司自资产负债表日起一年内（含一年）期的债权投资和长期应收款，为一年内期的非流动资产，期限在一年内（含一年）的债权投资为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司该类金融资产的合同现金流量为以合同约定的现金流量为特征，以出售为目的，该类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷相一致。该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，减值或利得、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。本公司的该类金融资产包括应收款项、其他债权投资，本公司自资产负债表日起一年内（含一年）期的其他债权投资，为一年内期的非流动资产，期限在一年内（含一年）的其他债权投资为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司上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，为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为或指定为以公允价值计

其 计入当期损益的金 资产。对于 类金 资产，本公司 用公 价 进行 续计 ，公 价 计入当期损益。自资产负债表日 过一年 期 预期 有 过一年的 类金 资产， 为其他非 流 金 资产。

## 2) 本公司的权益 具 资:

本公司 对其 有 制 同 制和重大 的权益 具 资分类为以公 价 计 其 计入 当期损益的金 资产， 为 性金 资产 自资产负债表日 预期 有 过一年的， 为其他非 流 金 资产。 外，本公司 部分非 性权益 具 资 定为以公 价 计 其 计入其他 合收益的金 资产， 为其他权益 具 资， 定一经作出 销。本公司 类金 资产的 相关股利收入计入当期损益，公 价 计入其他 合收益。当 金 资产 ，本公司 前计入其他 合收益的 计利 或损失直 入 存收益， 计入当期损益。

## (2) 金 负债的分类 和计

本公司 发行金 具 的合同 款及其 的经济 质 非 以法 ，结合金 负债和 权益 具 的定 ，在初 金 具 或其组成部分分类为金 负债或权益 具 。

本公司 金 负债于初 分类为以公 价 计 其 计入当期损益的金 负债和其他金 负债。

以公 价 计 其 计入当期损益的金 负债，按照公 价 进行 续计 ，公 价 成的利 或损失以及与 金 负债相关的利息支出计入当期损益。本公司以公 价 计 其 计入 当期损益的金 负债 性金 负债。

其他金 负债， 用 利率法按照 余成本进行 续计 。本公司的其他金 负债 为以 余 成本计 的金 负债， 应付票 及应付账款 其他应付款 借款及应付债 。 类金 负债按其 公 价 费用 的金额进行初 计 ， 并 用 利率法进行 续计 。期限在一年以 含

一年的，为流 负债 期限在一年以上 自资产负债表日 一年内 含一年 期的，为一 年内 期的非流 负债 其余 为非流 负债。

### (3) 金 负债与权益 具的 分及相关 方法

本公司按照以 原 分金 负债与权益 具：(1) 本公司 能 件地 以 付现金或其 他金 资产来 行一项合同 务， 合同 务 合金 负债的定 。有 金 具 有 地 含 付现金或其他金 资产 务的 款和 件， 有 能通过其他 款和 件 地 成合同 务。(2) 一项金 具 用或 用本公司自 权益 具进行结算， 考 用于结算 具的本公司自 权 益 具，是作为现金或其他金 资产的 品，是为 使 具 有方 有在本公司 有负债 的资产中的 余权益。 是前 ， 具是本公司的金 负债 是 ， 具是本公司的权益 具。在 况 ， 一项金 具合同 定本公司 用或 用自 权益 具结算 金 具，其中合 同权利或合同 务的金额 于 或 付的自 权益 具的 以其结算 的公 价 ， 合同权利或 务的金额是 定的， 是 或部分地基于 本公司自 权益 具的市 价 以外的 ( 利率 种商品的价 或 项金 具的价 ) 的 ， 合同分类为金 负债。

本公司在合并报表中对金 具(或其组成部分)进行分类 ，考 集团成 和金 具 有方 成的 有 款和 件。 集团作为一个整 于 具 承 付现金 其他金 资产或 以其他 具成为金 负债的方 进行结算的 务， 具分类为金 负债。

金 具或其组成部分 于金 负债的，相关利息 股利(或股息) 利 或损失，以及 回或 资产产生的利 或损失 ，本公司计入当期损益。

金 具或其组成部分 于权益 具的，其发行(含 资) 回 出售或 销 ，本公司作为 权益的 本公司 权益 具的公 价 ，与权益性 相关的 费用 权益中 本公司对权益 具 有方的分 作为利 分 ，发 的股票股利 股东权益总额。

### (4) 金 资产 的 和计 方法

本公司 件 一的金 资产， 以 : 收 金 资产现金流 的合同权利 金 资产已 ， 金 资产 有权上 有的风险和报 入方 金 资产 已 ， 本公司 有 有保 金 资产 有权上 有的风险和报 ， 是 对 金 资产的 制。 本公司 有 有保 金 资产 有权上 有的风险和报 ， 未 对 金 资产的 制的，按照 续 入 金 资产的 度 有关金 资产，并相应 有关负债。

续 入 金 资产的 度，是 金 资产价 使企业 的风险 。

其他权益 具 资 ， 本公司 其账 价 与收 的对价以及原直 计入其他 合收益的 公 价 计额 和的 额，计入 存收益 其余金 资产 ， 其账 价 与收 的对价 以及原直 计入其他 合收益的公 价 计额 和的 额，计入当期损益。

本公司对 用 权方 出售的金 资产，或 有的金 资产 ， 定 金 资产 有权上 有的风险和报 是否已经 。已 金 资产 有权上 有的风险和报 入方的， 金 资产 保 金 资产 有权上 有的风险和报 的， 金 资产 有 有保 金 资产 有权上 有的风险和报 的， 续 企业是否对 资 产保 制，并 前 的原 进行 计 。

#### (5) 金 负债的

金 负债（或其一部分）的现 务已经 的，本公司 金 负债（或 部分金 负 债）。本公司（借入方）与借出方 ，以承 金 负债的方 原金 负债， 金 负债 与原金 负债的合同 款 质上 同的， 原金 负债，同 一项 金 负债。对原金 负 债（或其一部分）的合同 款作出 质性 改的，本公司 原金 负债，同 按照 改 的 款 一项 金 负债。

金 负债（或其一部分） 的，本公司 其账 价 与支付的对价（ 出的非现金资产 或承 的负债） 的 额，计入当期损益。

### (6) 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金融资产和金融负债，金融资产和金融负债以相互抵销的金额在资产负债表内列示。除此之外，本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。

### (7) 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一项负债支付的金额。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。估值技术参考可获得的数据和信息，并采用适当的估值方法进行估值。估值技术中使用的输入值参照质量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。在估值过程中，本公司采用在当前情况下使用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，且与市场参与者在相关资产或负债的估值中考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

上述，本公司公允价值计量使用的输入值划分为三个层次，并优先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能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。

### (8) 金融资产

本公司对于以摊余成本计量的金融资产以公允价值计量，其公允价值变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同，以预期信用损失为基础计提损失准备。

### 预期信用损失的计

本公司考 有关过 项 当前状况以及对未来经济状况的预测 合 有 的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流 与预期能收 的现金流 额的现 的 率 权金额，预期信用损失。

在 个资产负债表日，本公司对于 于 同 的金 具的预期信用损失分 进行计 。金 具自初 信用风险未 的， 于第一 ，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计 损失准备 金 具自初 信用风险已 尚未发生信用 的， 于第二 ，本公司按照 具整个存续期的预期信用损失计 损失准备 金 具自初 已经发生信用 的， 于第三 ，本公司按照 具整个存续期的预期信用损失计 损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金 具，本公司 设其信用风险自初 并未 ，按照未来 12 个月内的预期信用损失计 损失准备。

本公司对于 于第一 和第二 以及较低信用风险的金 具，按照其未 准备的账 余额和 利率计算利息收入。对于 于第三 的金 具，按照其账 余额 已计提 准备的 余成本和 利率计算利息收入。

本公司对于 销售商品 提 务 日 经营 成的应收票 应收账款 合同资产和应收款 项 资， 是否存在重大 资成分， 按照整个存续期的预期信用损失计 损失准备。

#### A 应收款项：

本公司对于存在客 证 表 存在 ，以及其他 用于单项 的应收票 应收账款，其他应 收款 应收款 项 资及长期应收款 单 进行 测 ， 预期信用损失，计提单项 准备。对于 存在 客 证 的应收票 应收账款 其他应收款及应收款 项 资或当单项金 资产 法以合 成本 预期信用损失的信息 ，本公司 信用风险特征 应收票 应收账款 其他应收款 应 收款 项 资及长期应收款 划分为 组合，在组合基 上计算预期信用损失， 定组合的 ：

a 应收票据 信用风险特征 定组合的 及计 预期信用损失的方法 :

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较高的银行	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
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业	同“应收账款-应收外部客户”

应收账款及合同资产 信用风险特征 定组合的 及计 预期信用损失的方法 :

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收合并范围内关联方的款项	本组合为风险较低应收关联方的应收款项	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
应收外部客户	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款	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, 编制应收账款及合同资产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

其他应收款 信用风险特征 定组合的 及计 预期信用损失的方法 :

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收合并范围内关联方的款项	本组合为风险较低应收关联方的应收款项	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
应收其他款项	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制其他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

d 应收款项 资 信用风险特征 定组合的 及计 预期信用损失的方法 :

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	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

e 长期应收款 定组合的 :

对于 销售商品 提 务 日 经营 成的长期应收款中的 PPP 项 应收款 T 项 款 土地一 发款以及其他基建项 款 , 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。对于其他长期应收款,

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

本公司基于账龄 信用风险特征组合的账龄计算方法：

账龄	应收账款/合同资产计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
一年以内 (含一年)	5.00	5.00
一年至二年 (含二年)	10.00	10.00
二年至三年 (含三年)	20.00	20.00
三年至五年 (含五年)	50.00	50.00
五年以上	100.00	100.00

债权 资 其他债权 资

对于债权 资和其他债权 资，本公司按照 资的性质， 对 和风险敞口的 种类 ， 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。

具有较低的信用风险

金 具的违约风险较低，借款人在短期内 行其合同现金流 务的能 强，并 较 长 期内经济 和经营 存在 利 化 未 一定 低借款人 行其合同现金流 务的能 ， 金 具 为具有较低的信用风险。

信用风险

本公司通过 较金 具在资产负债表日 定的预计存续期内的违约 率与在初 定 的预计存续期内的违约 率，以 定金 具预计存续期内发生违约 率的相对 化，以 金 具 的信用风险自初 是否已 。

在 定信用风险自初 是否 ，本公司考 付出 的额外成本或

的合 有 的信息， 前 性信息。本公司考 的信息：

A. 信用风险 化 的内部价 是否发生 化

. 预期 债务人 行其 债 务的能 是否发生 化的业务 财务或经济状况的 利 化

. 债务人经营成 或预期是否发生 化 债务人 的 经济或技术 是否发生 利 化

. 作为债务 的 保物价 或第三方提 的 保或信用 质 是否发生 化。 化预 期 低债务人按合同 定期限 款的经济 或 违约 率

E. 预期 低债务人按合同约定期限 款的经济 是否发生 化

F. 借款合同的预期 , 预计违 合同的行为是否 能 的合同 务的 或 息 期 利率 品或 保或 对金 具的合同 出其他

G. 债务人预期表现和 款行为是否发生 化

. 合同付款是否发生 期 过 (含) 30 日。

金 具的性质, 本公司以单项金 具或金 具组合为基 信用风险是否 。 以金 具组合为基 进行 , 本公司 基于 同信用风险特征对金 具进行分类, 期信 息和信用风险 。

通 况 , 期 过 30 日, 本公司 定金 具的信用风险已经 。 非本公司 付出过 成本或 合 有 的信息, 证 过合同约定的付款期限 30 , 信用风 险自初 以来并未 。

已发生信用 的金 资产

本公司在资产负债表日 以 余成本计 的金 资产和以公 价 计 其 计入其他 合收 益的债权 资是否已发生信用 。当对金 资产预期未来现金流 具有 利 的一项或 项 件发 生 , 金 资产成为已发生信用 的金 资产。金 资产已发生信用 的证 信 息: 发行方或债务人发生重大财务 债务人违 合同, 付利息或本金违约或 期 债权人出 于与债务人财务 有关的经济或合同考 , 债务人在 其他 况 出的 债务人

能产或进行其他财务重组 发行方或债务人财务 金资产的 市 失 以大  
或 生一项金 资产, 发生信用损失的 。

预期信用损失准备的 报

为 金 具的信用风险自初 的 化, 本公司在 个资产负债表日重 计 预期信用损  
失, 成的损失准备的 或 回金额, 应当作为 损失或利 计入当期损益。对于以 余成本  
计 的金 资产, 损失准备 金 资产在资产负债表中 的账 价 对于以公 价 计 其  
计入其他 合收益的债权 资, 本公司在其他 合收益中 其损失准备, 金 资产的账  
价 。

核销

本公司 合 预期金 资产合同现金流 能 部或部分收回, 直 记 金 资产的账  
余额, 种 记 成相关金 资产的 。 种 况通 发生在本公司 定债务人 有资产或收  
入来 产生 的现金流 以 记的金额。已 记的金 资产以 收回的, 作为 损失  
的 回计入收回当期的损益。

## 12、应收票据

应收票 的坏账准备的 准和计提方法 五 11 金 具

## 13、应收账款

应收账款的坏账准备的 准和计提方法 五 11 金 具。

### 1 、应收款项融资

当应收票 和应收账款同 以 件 , 本公司 其划分为以公 价 计 其 计入其他  
合收益的金 资产, 相关具 计 方 金 具, 在报表中 为应收款项 资:

(1) 合同现金流 为对本金和以未 付本金金额为基 的利息的支付

(2) 本公司 应收票 和应收账款的业务 以收 合同现金流 为 以出售为 。

应收款项 资的坏账准备的 准和计提方法 五 11 金 具。

## 1 、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的 定方法及 计 方法 五 11 金 具。

## 1 、合同资产

本公司 有的 件 ( , 于 流 ) 客户收 对价的权利作为应收款项 , 已 客户 商品 有权收 对价的权利, 权利 于 流 外的其他 的作为合同资产 。 客户销售 项 分的商品, 已 付其中一项商品 有权收 款项, 收 款项 于 付 一项商品的, 本公司 收款权利作为合同资产。

本公司对合同资产的坏账准备的 准和计提方法 五 11 金 具。

## 1 、存货

### (1) 存货分类

公司存货 生产经营过 中为销售或 用 有的原材料 在产品 自制半成品 物资 库存商品 材料 。

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出 , 权 法 定其发出的 成本。

### (3) 存货的 存制度

本公司的存货 存制度为 续 存制。

### (4) 存货跌价准备的 准和计提方法

资产负债表日, 本公司存货按照成本与 现 低计 。

现 , 是 在日 中, 存货的 计售价 至 计 发生的成本 计的销售 费用以及相关 费 的金额。计提存货跌价准备 , 单存货按照以合同价 为基 定存货的 现

，备货库存基于过 销售经验， 产品 性 未来产品 以及市 重 ，以 库龄为基 定相关存货的 现 。

在资产负债表日， 本公司存货成本高于其 现 的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

以前 记存货价 的 已经 失的，本公司 记的金额 以 ，并在原已计提的存货跌 价准备金额内 回， 回的金额计入当期损益。

## 1 、持有 资产

(1) 划分为 有 售的非流 资产或 组的 准和 计 方法

本公司在 通过出售 ( 具有商业 质的非货币性资产 ) 非 续使用一项非流 资产或 组收回其账 价 ， 非流 资产或 组 划分为 有 售类 。

组，是 在一项 中作为整 通过出售或其他方 一并 的一组资产，以及在 中 的与 资产直 相关的负债。 组 的资产组或资产组组合按照 企业 计准 第8 资产 分 本公司合并中 的商 的， 组 含分 至 组的商 。

本公司 同 件的非流 资产或 组划分为 有 售类 ： 本公司类似 中出 售 类资产或 组的 ， 非流 资产或 组在当前状况 出售 出售 能发生， 本公司已经 一项出售计划作出 定的 承 ，预计出售 在一年内 成。

出售对子公司的 资 原 失对子公司 制权的， 出售 本公司是否保 部分权益性 资，在 出售的对子公司 资 有 售类 划分 件 ，本公司在个 财务报表中 对子公司 资整 划分为 有 售类 ，在合并财务报表中 子公司 有资产和负债划分为 有 售类 。

初 计 或在资产负债表日重 计 有 售的非流 资产或 组 ，本公司 账 价 高于公 价 出售费用 额的 额 为资产 损失。对于 有 售的 组 的资产 损失金 额，本公司先 组中商 的账 价 ， 组中的 项非流 资产账 价 重，按 其账 价 。

续资产负债表日有售的非流动资产或资产组公允价值减去出售费用后的净额的，本公司以前记的金额以减值准备抵减，并在划分为有售类资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。对于已计提减值准备的商誉和划分为有售类资产减值损失本公司不予转回。

本公司对有售的非流动资产和有售的资产组中的资产计提减值准备或进行减值测试有售的资产组中负债的利息和其他费用继续以公允价值计量。

非流动资产或资产组划分为有售类，是指公允价值减去出售费用后的净额大于账面价值的，本公司将其划分为有售类，并按照公允价值与账面价值中的较低者计量：

非流动资产或资产组划分为有售类前的账面价值，按照其在划分为有售类前的账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低的原则进行计量。公允价值减去出售费用后的净额大于账面价值的，按照其公允价值减去出售费用后的净额收回金额。

### (2) 经营的定义

经营，是指企业持续进行的一项活动，是企业的组成部分或本公司划分为有售类的企业集团的组成部分：

组成部分是指本公司一项持续的业务或一个单独的经营地。

组成部分是指对本公司一项持续的业务或一个单独的经营地进行重组或处置的一项相关联计划的一部分。

组成部分是本公司专为出售而设立的子公司。

### (3) 报表

本公司在资产负债表中将有售的非流动资产或有售的资产组中的资产报于“有售资产”，有售的资产组中的负债报于“有售负债”。

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。符合规定的非流动资产或处置组，其减值损失和回金额及损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和回金额、经营损益及减值损失作为终止经营损益列报。

本公司对终止使用非出售类资产中有关组成部分的资产组，自其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，本公司原来作为持续经营损益列报的信息重分类为当期的终止经营损益列报。终止经营有出售类划分条件的，在当期财务报表中，本公司原来作为持续经营损益列报的信息重分类为当期的终止经营损益列报。

## 1、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

本部分的长期股权投资是本公司对子公司、合营企业、联营企业、共同控制或重大影响的长期股权投资。

### (1) 初始投资成本

对于本公司合并取得的长期股权投资，为同一控制的企业合并，按照合并方在合并中享有的被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；为非同一控制的企业合并，按购买日确定的合并成本作为初始投资成本。

本公司对于 合并 成的长期股权 资外的其他股权 资，以支付现金 的长期股权 资，初 资成本为 支付的 价款 以发行权益性证 的长期股权 资，初 资成本为发行权益 性证 的公 价 通过债务重组 的长期股权 资，其初 资成本按照 企业 计准 第 12 债务重组 的有关 定 定 非货币性资产 ，初 资成本 准 相关 定 定。

## (2) 续计 及损益 方法

### 成本法核算

本公司能 对 资单 制的长期股权 资 用成本法核算。 用成本法核算的长期股权 资， 或收回 资外，账 价 一 。对 资企业 告分 的利 或现金股利，本公司计算 应分 的部分， 为 资收益。

### 权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权 资 用权益法核算。 用权益法核算 ，长期股权 资 的初 资成本大于 资 应 有 资单 资产公 价 份额的， 整长期股权 资的初 资成本 初 资成本 于 资 应 有 资单 资产公 价 份额的，其 额计入当 期损益，同 整长期股权 资的成本。

用权益法核算 ，本公司按照应 有或应分 的 资单 现的 损益和其他 合收益的份额， 分 资收益和其他 合收益，同 整长期股权 资的账 价 按照 资单 告分 的利 或现金股利计算应 有的部分，相应 长期股权 资的账 价 对于 资单 损益 其他 合收益和利 分 以外 有 权益的其他 ， 整长期股权 资的账 价 并计入资本公 。本公 司在 应 有 资单 损益的份额 ，以 资 资单 项 资产 的公 价 为 基 ，对 资单 的 利 进行 整 。 资单 用的 计 及 计期 与本公司 一 的，按照本公司的 计 及 计期 对 资单 的财务报表进行 整，并 以 资收益和其他 合收益。

本公司在 应分 资单 发生的 损 ，以长期股权 资的账 价 和其他 质上 成对 资单 资的长期权益 记至 为限。 外， 本公司对 资单 负有承 额外损失的 务， 按预计承 的 务 预计负债，计入当期 资损失。 资单 以 期 现 利 的，本公司在 收益分 额 补未 的 损分 额 ， 收益分 额。

(3) 长期股权 资核算方法的

公 价 计 权益法核算：本公司原 有的对 资单 的股权 资（ 具有 制 同 制 或重大 的），按照金 具 和计 准 进行 计 的， 资原 股 上 ， 能 对 资单 同 制或重大 的，在 按权益法核算 ，本公司按照金 具 和计 准 定的原股权 资的公 价 上为 资 应支付对价的公 价 ，作为改按权益法核算 的初 资成本。

公 价 计 或权益法核算 成本法核算：本公司原 有的对 资单 具有 制 同 制 或重大 的按照金 具 和计 准 进行 计 的权益性 资，或 原 有对联营企业 合营 企业的长期股权 资， 资原 ，能 对 资单 制的，按有关企业合并 成的长期 股权 资进行 计 。

权益法核算 公 价 计 ：本公司原 有的对 资单 具有 同 制或重大 的长期股权 资， 部分 原 股 ， 能 对 资单 同 制或重大 的，改按金 具 和计 准 对 余股权 资进行 计 ，其在 失 同 制或重大 日的公 价 与 账 价 的 额计入当期损益。

成本法 权益法或公 价 计 ：本公司 部分权益性 资原 失 对 资单 的 制的，在编制个 财务报表 ， 的 余股权能 对 资单 同 制或 重大 的， 本公司改按权益法核算，并对 余股权 同自 用权益法核算进行 整 的 余股权 能 对 资单 同 制或 重大 的，本公司改按 企业 计准 第 22 金 具

和计 的有关 定进行 计 ，其在 失 制 日的公 价 与账 价 的 额计入当期损益。

在编制合并财务报表 ，按照 企业 计准 第 33 合并财务报表 的有关 定进行 计 。

(4) 定对 资单 具有 同 制 重大 的

同 制，是 按照相关约定对 项 有的 制，并 的相关 经过分 制 权的参与方一 同 能 。 有参与方或一组参与方 一 行 能 定 项 的相关 ， 为 有参与方或一组参与方集 制 。在 是否存在 同 制 ， 先 是否 有参与方或参与方组合集 制 ，其 相关 的 是否 经过 集 制 的参与方一 同 。 存在 个或 个以上的参与方组合能 集 制 项 的， 成 同 制。 是否存在 同 制 ， 考 有的保 性权利。

重大 ，是 资方对 资单 的财务和经营 有参与 的权 ， 并 能 制或 与 其他方一 同 制 的制定。本公司在 定能否对 资单 重大 ，考 直 或 有 资单 的表 权股份以及本公司及其他方 有的当期 行 在表 权在 定 为对 资方单 的股权 产生的 ， 资单 发行的当期 的 股权证 股份期权及 公司 债 的 。

当本公司直 或通过子公司 有 资单 20% (含 20%) 以上 低于 50%的表 权股份 ， 一 为对 资单 具有重大 ， 非有 证 表 种 况 能参与 资单 的生产经营 ， 成重大 。

本公司通 通过以 一种或 种 来 是否对 资单 具有重大 :

在 资单 的 或类似权 中有 表。

参与 资单 财务和经营 制定过 。

与 资单 发生重 。

资单 出 人 。

资单 提 关 技术资料。

存在上 一种或 种 并 本公司一定对 资单 具有重大 ， 本公司 合考  
有 和 况来 出 当的 。

(5) 长期股权 资

本公司 长期股权 资 ， 资账 价 与 价款 的 额计入当期损益。 用权益  
法核算的长期股权 资，在 项 资 ， 用与 资单 直 相关资产或负债相同的基 ，  
按相应 对原计入其他 合收益的部分进行 计 。

23、投资性房地产

资性房地产计

成本法计

或 销方法

资性房地产中出租的建筑物 用年限 法计提 ， 具 核算 与 定资产部分相同。 资  
性房地产中出租的土地使用权 有并准备 的土地使用权 用直线法 销， 具 核算 与  
资产部分相同。

本公司的 资性房地产类 方法 年限 预计 率 年 率 ：

资产类别	折旧方法	折旧年限 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	直线法	20-40	5.00	2.38-4.75

本公司对于 资性房地产出售 报 或 损的 收入 其账 价 和相关 费 的 额  
计入当期损益。本公司在有证 表 自用的房屋及建筑物改用于出租或 有的房地产 发产品以经  
营租赁的方 出租 ， 定资产 资产或存货以 前的账 价 为 资性房地产。本公司在  
有证 表 原本用于 租金或资本 的房屋及建筑物改为自用或 用于经营租出的房屋及建筑物  
重 用于对外销售的， 资性房地产以 前的账 价 为 定资产 资产或存货。

## 2 、 固定资产

### (1) 件

本公司 定资产 为生产商品 提 务 出租或经营 有的, 使用 过一个 计年度 的有 资产, 同 以 件 以 :

与 定资产有关的经济利益 能流入本公司

定资产的成本能 地计 。

与 定资产有关的 续支出, 合上 件的, 计入 定资产成本, 并 部分的 账 价 否 , 在发生 计入当期损益。

本公司 定资产按照成本进行初 计 。 定资产的成本一 价款 相关 费 以及为使 定资产 预定 使用状 前 发生的 直 于 资产的其他支出, 费 费 。

的 定资产 过 的信用 件 期支付, 定资产的成本以 期付款额的现 和为基 定。

支付的价款与 价款的现 的 额, 按照 企业 计准 第 17 借款费用 应 资本 化的以外, 在信用期内计入当期损益。

### (2) 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%	9.5-19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5%	19.00-31.67

### (3) 定资产

当 定资产 或预期通过使用或 能产生经济利益 , 定资产。 定资产出 售 报 或 损的 收入 其账 价 和相关 费 的 额计入当期损益。

## 2 、 在建工程

### (1) 在建 的计

本公司在建 成本按 支出 定， 在建期 发生的 项 支出 预定 使用状 前的应 资本化的借款费用以及其他相关费用 。

### (2) 在建 结 定资产的 准和 点

本公司在建 在 预定 使用状 ， 结 定资产。

本公司 建造 已 预定 使用状 ， 尚未 算的，自 预定 使用状 日 ， 预算 造价或 成本 ， 按 计的价 入 定资产，并按本公司 定资产 计提 定资产的 。 算 ， 按 成本 整原来的 价 ， 整原已计提的 额。

本公司 类 在建 具 准和 点：

#### 类别

#### 转固标准和时点

房屋及建筑物

(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在 达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。

需安装调试的机器设备

(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人和使用人员验收。

## 2 、 借款费用

### (1) 借款费用资本化的 原 和资本化期

本公司借款费用， 借款利息 价或 价的 销 助费用以及 外币借款 发生的汇兑 额 。本公司发生的借款费用， 直 于 合资本化 件的资产的 建或 生产的， 以资本化， 计入相关资产成本 其他借款费用，在发生 其发生额 为费用，计入当期损益。 合资本化

件的资产，是 经过相当长 的 建或 生产 能 预定 使用或 销售状 的 定资  
产 资性房地产和存货 资产。

资本化期： 借款费用 资本化 点 资本化 点的期。借款费用 资本化的期  
在内。

本公司借款费用同 件 资本化：(1) 资产支出已经发生，资产支出 为 建或  
生产 合资本化 件的资产 以支付现金 非现金资产或 承 息债务 发生的支出 (2)  
借款费用已经发生 (3) 为使资产 预定 使用或 销售状 的 建或 生产 已经。

当 建或 生产 合资本化 件的资产 预定 使用或 销售状，本公司借款费用 资  
本化。

资本化期：在 建或生产过 中发生非 中 中 续 过3个月的，本公司  
借款费用的资本化。

## (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

本公司资本化金额计算： 借入专 借款，按照专 借款当期 发生的利息费用， 尚未  
用的借款资金存入银行 的利息收入或进行 性 资 的 资收益 的金额 定 用一 借  
款按照 计资产支出 过专 借款部分的资产支出 权 以 用一 借款的资本化率计算 定，  
资本化率为 一 借款的 权 利率 借款存在 价或 价的，按照 利率法 定 一 计期 应  
销的 价或 价金额， 整 期利息金额。

## 2 、生物资产

## 2 、 资产

## 2 、无形资产

(1) 使用 及其 定 计 况 销方法或 核

资产是 本公司 有或 制的 有 物 的 非货币性资产，在同 以 件  
以 :

与 资产有关的经济利益 能流入本公司

资产的成本能 地计 。

(1) 使用 及其 定 计 况 销方法或 核

本公司 资产按照成本进行初 计 。 入的 资产，按 支付的价款和相关支出作为  
成本 资 入的 资产，按 资合同或 约定的价 定 成本， 合同或 约定价  
公 的，按公 价 定 成本 自行 发的 资产，其成本为 预定用 前 发生的支出总额  
对非同一 制 合并中 方 有的 在其财务报表中未 的 资产，在对 方资产进  
行初 ，按公 价 为 资产。

本公司 资产 续计 ，分 为： 使用 有限 资产 用直线法 销，并在年度 ，对  
资产的使用 和 销方法进行 核， 与原先 计 存在 的，进行相应的 整。 使用  
定的 资产 销， 在年度 ，对使用 进行 核，当有 证 表 其使用 是有限  
的， 计其使用 ，按直线法进行 销。

使用 有限的 资产 销方法 :

类别	使用寿命 (年)	使用寿命的确认依据	摊销方法	备注
土地使用权	50	产权登记期限	直线法	
专利权和非专利技术	5-10	预期经济利益年限	直线法	
软件使用权	3-10	预期经济利益年限	直线法	

本公司 法预 资产为公司 来经济利益的期限，或使用期限 定 资产 定为使用  
定的 资产。

使用 定的 : 来 于合同性权利或其他法定权利, 合同 定或法 定  
使用年限 合同行业 况或相关专家 证 , 法 资产为公司 来经济利益的期限。  
年年末, 本公司对使用 定 资产使用 进行 核, 自 上的方 , 资产  
使用相关部 进行基 核, 价使用 定 是否存在 化 。

## (2) 研发支出的 集范围及相关 计 方法

本公司研发支出为公司研发 直 相关的支出, 研发人 直 入费用 费  
用与长期 费用 设计费用 资产 销费用 外部研究 发费用 其他费用 , 其中研发人  
的 资按照项 分 计入研发支出。

内部研究 发项 研究 的支出, 本公司于发生 计入当期损益 发 的支出, 有同  
件的, 本公司 以资本化: 成 资产以使其能 使用或出售在技术上具有 行性  
具有 成 资产并使用或出售的 资产产生经济利益的方 , 能 证 用  
资产生产的产品存在市 或 资产自 存在市 , 资产 在内部使用的, 能证 其有用性  
有 的技术 财务资 和其他资 支 , 以 成 资产的 发, 并有能 使用或出售 资产  
于 资产 发 的支出能 地计 。

本公司划分内部研究 发项 的研究 和 发 的具 准: 为 的技术和 进行的  
有计划的 , 本公司 定为研究 , 具有计划性和 性 特点 在进行商业性生产或  
使用前, 研究成 或其他 应用于 项计划或设计, 以生产出 的或具有 质性改进的材料  
产品 , 本公司 定为 发 , 具有 对性和 成成 的 能性较大 特点。

法 分研究 支出和 发 支出的, 本公司 发生的研发支出 部计入当期损益。

## 30、 期资产减值

本公司对长期股权 资 用成本 计 的 资性房地产 定资产 在建 使用权资产  
资产 长期资产, 于资产负债表日存在 的, 进行 测 。 测 结 表 资产的 收

回金额低于其账面价值的，按其账面价值计提减值准备并计入当期损益。收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并计提，如有迹象表明难以对单项资产进行计量的，以资产所属的资产组为基础确定资产组的收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

本公司对因企业合并形成的商誉和使用公允价值计量的资产，是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于使用寿命不确定的无形资产，每年进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在商誉的账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合时，按照相关资产组或资产组组合的公允价值减去相关资产组或资产组组合公允价值总额的差额进行分摊。公允价值无法可靠计量的，按照相关资产组或资产组组合的账面价值减去相关资产组或资产组组合账面价值总额的差额进行分摊。

本公司在对包含商誉的相关资产组或资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试时，如可收回金额低于相关资产组或资产组组合的账面价值（即不包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值）与其可收回金额，差额部分确认为减值损失，先抵减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外的其他各项资产的账面价值所占比例，按比例进行分摊。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 31、 期 摊费用

本公司长期 费用是 已经支出， 益期限在一年以上（ 含一年）的 项费用。长期 费用按费用项 的 益期限分期 销。 长期 的费用项 能使以 计期 益， 尚未 销的 项 的 余价 部 入当期损益。

### 32、 合同负债

合同负债，是 本公司已收或应收客户对价 应 客户 商品的 务。 在本公司 客户 商品 前， 客户已经支付 合同对价或本公司已经 件收款权， 本公司在客户 支付款项和 期应支付款项 点， 已收或应收款项 为合同负债。同一合同 的合同资产和合同负债以 额 ， 同合同 的合同资产和合同负债 销。

### 33、 工

#### (1) 短期 的 计 方法

本公司短期 短期 资 奖金 补 利费 房公 金 经费和 经费 保险费 保险费 生 保险费 短期 短期利 分 计划 。本公司在 提 服务的 计期 ， 发生的应付的短期 为负债， 并按照 益对 和权 发生制原 计 入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 利的 计 方法

利 基本 保险费 企业年金 ， 按照本公司承 的风险和 务， 分类为设定提 存计划 设定 益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为 在 计期 提 的服务 单 存的提存 金 为负债， 并按照 益对 计入当期损益或相关资产成本。

设定 益计划：本公司在半年和年度资产负债表日 算 进行 算 ， 以预期 利单 法 定提 利的成本。本公司设定 益计划 的 成本 组成部分：（1）服务成本，

当期服务成本 过 服务成本和结算利 或损失。其中，当期服务成本是 ， 当期提 服务  
 的设定 益 务现 的 额 过 服务成本是 ， 设定 益计划 改 的与以前期 服  
 务相关的设定 益 务现 的 或 (2) 设定 益 务的利息费用 (3) 重 计 设定 益计  
 划负债 的 。 非其他 计准 或 利成本计入资产成本，本公司 上 第 1 和  
 2 项计入当期损益 第 3 项计入其他 合收益 在 续 计期 回至损益。

(3) 利的 计 方法

利是 本公司在 合同 期 前 与 的 关 ， 或 为 自  
 提出 补 的建 。本公司在 能单方 回 关 计划或 建 提 的 利  
 ， 或 与 及支付 利的重组相关的成本或费用 ( ) ， 利产生的  
 负债， 并计入当期损益。

(4) 其他长期 利的 计 方法

### 3 、 预计负债

(1) 预计负债的 准

当与或有 项相关的 务是本公司承 的现 务， 行 务 能 经济利益流出， 同  
 其金额能 地计 务为预计负债。

(2) 预计负债的计 方法

本公司预计负债按照 行相关现 务 支出的 计 进行初 计 ， 支出存在一个  
 续范围， 范围内 种结 发生的 能性相同， 计 按照 范围内的中 定 及  
 个项 ， 按照 种 能结 及相关 率计算 定 计 。

本公司于资产负债表日对预计负债账 价 进行 核， 有 证 表 账 价 能 当  
 前 计 ， 按照当前 计 对 账 价 进行 整。

预计负债 支出 部或部分预期 第三方补 的, 补 金额在基本 定能 收 , 作 为资产单 , 的补 金额 过预计负债的账 价 。

### 3 、 股份支付

本公司的股份支付是为 (或其他方) 提 服务 权益 具或 承 以权益 具为基 定的负债的 。本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。

用以 提 服务的以权益结算的股份支付, 本公司以 权益 具在 日的公 价 计 。在 期 内 个资产负债表日, 本公司 的行权 人 是否 定业 件 续信息对 行权权益 具 作出 计, 以 为基 , 按照 日的公 价 , 当期 的服务计入相关成本或费用, 相应 资本公 。在 行权日 对已 的相关成本或费用和 有 权益总额进行 整。 行权的, 在 日按照公 价 计入相关成本或费用, 相应 资本公 。

以现金结算的股份支付, 按照本公司承 的以股份或其他权益 具为基 定的负债的公 价 计 。 行权, 在 日以承 负债的公 价 计入相关成本或费用, 相应 负债 成 期内的服务或 定业 件以 行权, 在 期 的 个资产负债表日, 以对 行权 况的 计为基 , 按照本公司承 负债的公 价 金额, 当期 的服务计入成本或费用, 相应 整负债。在相关负债结算前的 个资产负债表日以及结算日, 对负债的公 价 重 计 , 其 计 入当期损益。

本公司对股份支付计划进行 改 , 改 权益 具的公 价 , 按照权益 具公 价的 相应地 服务的 改 权益 具的 , 的权益 具的 公 价 相应地 为 服务的 。权益 具公 价的 是 改前 的权益 具在 改日的 公 价 的 额。 公司按照有利于 的方 改 行权 件, 短 期 或 业 件 ( 非市 件), 公司在 行权 件 , 应当考 改 的行权 件。 改 股

份支付公 价 总额或 用 其他 利于 的方 改股份支付计划的 款和 件， 续对 的服务进行 计 ， 同 未发生， 非本公司 部分或 部已 的权益 具。

在 期内， 的权益 具，本公司对 的权益性 具作为 行权 ， 余 期内应 的金额 计入当期损益，同 资本公 。 或其他方能 非 行权 件 在 期内未 的，本公司 其作为 权益 具的 。

### 3 、 优先股、永续债等其他金融工具

### 3 、 收入

按照业务类 收入 和计 用的 计

#### (1) 一 原

本公司与客户 的合同同 件 ， 在客户 相关商品 制权 收入：合同 方 已 准 合同并承 行 自 务 合同 合同 方与 商品或提 务相关的权利和 务 合同有 的与 商品相关的支付 款 合同具有商业 质， 行 合同 改 公司未来现金流 的风险 分 或金额 本公司 客户 商品 有权 的对价 能收回。

在合同 日，本公司 合同中存在的 单项 约 务，并 价 按照 单项 约 务 承 商品的单 售价的相对 分 至 单项 约 务。本公司在 定 价 考 对价 合同 中存在的重大 资成分 非现金对价 应付客户对价 的 。

对于合同中的 个单项 约 务， 件 一的，本公司在相关 约 内按照 约 进 度 分 至 单项 约 务的 价 为收入：客户在本公司 约 的同 并 公司 约 来的经济利益 客户能 制本公司 约 过 中在建的商品 本公司 约 过 中 产出的商品具有 用 ， 本公司在整个合同期 内有权 计至 已 成的 约 部分收 款项。 约 进度

商品的性质 用 入法或产出法 定, 当 约进度 能合 定 , 本公司已经发生的成本预计能 补 的, 按照已经发生的成本金额 收入, 直 约进度能 合 定为 。

上 件 一, 本公司在客户 相关商品 制权的 点 分 至 单项 约 务的 价 收入。在 客户是否已 商品 制权 , 本公司考 : 本公司 商品 有 现 收款权利, 客户 商品负有现 付款 务 本公司已 商品的法定 有权 客户, 客 户已 有 商品的法定 有权 本公司已 商品 物 客户, 客户已 物 有 商品 本公司 已 商品 有权上的 风险和报 客户, 客户已 商品 有权上的 风险和报 客户已 商品 其他表 客户已 商品 制权的 。

(2) 按照业务类 收入 和计 用的 计

公司 料及 业 织 的研发 设计 生产与销售 销售 分 为直营销售和经销销售 本公司 客户销售 料 服 织 产品, 于在 一 点 行 约 务, 在 约 务 成 收入。

内销产品收入 以 件: 公司 与客户约定的 货方 货物 客户, 并 客户 的 收回单或 客户的验收 信息 销售收入。

外销产品收入 以 件: 公司出口产品以货物 , 成 关报关出口 续, 报关单 单 收入的 现。

同类业务 用 同经营 及 同收入 方 及计 方法的 况

### 3 、合同成本

合同 约成本, 是 公司为 行合同发生的成本, 成本 于收入准 以外的其他准 范范围

同 件:

(1) 成本与一份当前或预期 的合同直 相关, 直 人 直 材料 制造费用 (或类似 费用) 客户承 的成本以及 合同 发生的其他成本

(2) 成本 公司未来用于 行 约 务的资

(3) 成本预期能 收回。

公司的 支出于发生 , 其计入当期损益:

(1) 费用。

(2) 非 的直 材料 直 人 和制造费用 (或类似费用) , 支出为 行合同发生, 未 在合同价 中。

(3) 与 约 务中已 行部分相关的支出。

(4) 法在尚未 行的与已 行的 约 务 分的相关支出。

公司为 合同发生的 成本预期能 收回的, 作为合同 成本 为一项资产 资产 销期限 过一年的, 在发生 计入当期损益。 成本, 是 公司 合同 发生的成本 ( 销售 金 )。公司为 合同发生的 预期能 收回的 成本 外的其他支出 ( 是否 合同 发生的 费 ) , 应当在发生 计入当期损益, 是, 客户承 的 外。

公司与合同成本有关的资产, 应当 用与 资产相关的商品收入 相同的基 进行 销, 计入当 期损益。

公司与合同成本有关的资产, 其账 价 高于 项的 额的, 出部分计提 准备, 并 为资产 损失:

1) 公司 与 资产相关的商品预期能 的 余对价

2) 为 相关商品 计 发生的成本。

### 3 、政 补助

(1) 补助类

补助是 本公司 的货币性资产或非货币性资产， 划分为与资产相关的 补助和与收益相关的 补助 种类 。

(2) 补助 计

与资产相关的 补助， 相关资产的账 价 或 为 收益，与资产相关的 补助 为 收益的，并在相关资产使用 内 分 ，计入当期损益 按照名 金额计 的 补助，直 计入当期损益。与收益相关的 补助，分 况 ： 用于补 企业以 期 的相关费用或 损失的， 为 收益，并在 相关费用的期 ，计入当期损益 用于补 企业已发生的相关费 用或损失的，直 计入当期损益。与公司日 经营 相关的 补助，按照经济业务 质，计入其他 收益或 相关成本费用。与公司日 关的 补助，计入营业外收支。

本公司 的 性 款 息，分以 种 况，分 进行 计 ：

财 息资金 付 款银行， 款银行以 性 利率 本公司提 款的，本公司以 收 的借款金额作为借款的入账价 ，按照借款本金和 性 利率计算相关借款费用。

财 息资金直 付 本公司的，本公司 对应的 息 相关借款费用。

(3) 分与资产相关 补助和与收益相关 补助的具 准

本公司 的 用于 建或以其他方 成长期资产的 补助， 为与资产相关的 补助。

本公司 的 与资产相关的 补助 外的 补助， 为与收益相关的 补助。

企业 的 合性项 补助， 准 件或 件 其划分为与资产相关的 补助和与收益 相关的 补助。 以 分的， 补助整 类为与收益相关的 补助。

(4) 与 补助相关的 收益的 销方法以及 销期限的 方法

本公司 的与资产相关的 补助， 为 收益，自相关资产 使用 ，按照相关资产 的预计使用期限， 收益 分 入当期损益。

(5) 补助的 点

按照应收金额计 的 补助，在期末有 证 表 能 合财 定的相关 件 预 计能 收 财 资金 以 。

按照应收金额计 的 补助外的其他 补助，在 收 补助款项 以 。

## 0、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司 资产和 负债 资产和负债的计 基 与其账 价 的 额 性 计算 。

(1) 本公司对于 性 资产，以未来期 能 的用来 性 的应 额为限。对于能 结 以 年度的 损和 款 ，以 能 用来 损和 款 的未来应 额为限， 相应的 资产。对于应 性 ， 特 况外， 负债。

(2) 本公司 资产的 以 能 用来 性 的应 额为限。 资产负债表日，有 证 表 未来期 能 的应 额用来 性 的， 以前 计期 未 的 资产。 未来期 能 法 的应 额用以 资产的， 记 资产的账 价 。

(3) 本公司对与子公司及联营企业 资相关的应 性 ， 负债， 非本公 司能 制 性 回的 性 在 预 的未来 能 回。本公司对与子公司 及联营企业 资相关的 性 ，当 性 在 预 的未来 能 回 未来 能 用来 性 的应 额 ， 资产。

(4) 本公司对于商 的初 产生的 性 ， 相应的 负债。对于 计利 应 额 或 损 的非企业合并的 中产生的资产或负债的初 成的 性 ， 相应的 资产和 负债。资产负债表日，本公司 资产和 负债按照预期收回 资产或 负债期 的 用 率计 。

## 1、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计方法

#### A 使用权资产

使用权资产，是本公司作为承租人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使用权资产和租赁负债，确认的短期租赁和低价资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，成本包括：

#### a 租赁负债的初始计量金额

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，已支付的租赁相关金额

本公司作为承租人发生的初始直接费用

d 本公司为取得及租赁资产原租赁资产在开始或租赁资产至租赁合同约定状况预计发生的成本。

本公司用年限法对使用权资产计提折旧。本公司能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，并对已确认的减值损失进行会计处理。

本公司定期重新计量租赁负债，相应调整使用权资产的账面价值。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确认的，调减金额计入当期损益。

租赁范围变更或租赁期缩短的，本公司相应调整使用权资产的账面价值，并将部分或全部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。

#### 租赁负债

在租赁期 日，本公司作为承租人对租赁 使用权资产和租赁负债， 化 的短期租赁和 低价 资产租赁 外。本公司的租赁负债按照租赁期 日尚未支付的租赁付款额的现 进行初 计 。

在计算租赁付款额的现 ，本公司 用租赁内含利率作为 现率 法 定租赁内含利率的， 用本公司（ 承租人） 借款利率作为 现率。

租赁内含利率，是 使出租人的租赁收款额的现 与未 保余 的现 和 于租赁资产公 价 与出租人的初 直 费用 和的利率。承租人 借款利率，是 本公司作为承租人在类似经济 为 与使用权资产价 的资产，在类似期 以类似 件借入资金 支付的利率。

本公司按照 定的 期性利率计算租赁负债在租赁期内 期 的利息费用，并计入当期损益或资产 成本。

在租赁期 日，本公司续租 权 租赁 权或 权 结 发生 化的，重 定租赁付款额，并按 租赁付款额和 的 现率计算的现 重 计 租赁负债：

在租赁期 日， 保余 预计的应付金额发生 ，或 用于 定租赁付款额的 或 率 未来租赁付款额发生 的，本公司按照 租赁付款额的现 重 计 租赁负债。 在 ，本公司 用的 现率 是，租赁付款额的 自 利率 的，使用 的 现率。

### 短期租赁和低价 资产租赁

本公司对短期租赁以及低价 资产租赁， 使用权资产和租赁负债。短期租赁，是 在租 赁期 日，租赁期 过 12 个月 含 权的租赁。低价 资产租赁，是 单项租赁资产为 资产 价 较低的租赁。本公司 短期租赁和低价 资产租赁的租赁付款额，在租赁期内 个期 按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### 租赁

租赁发生 同 合 件的，本公司 租赁 作为一项单 租赁进行 计 ：

a 租赁 通过 一项或 项租赁资产的使用权 扩大 租赁范围

的对价与租赁范围扩大部分的单 价 按 合同 况 整 的金额相当。

租赁 未作为一项单 租赁进行 计 的，在租赁 生 日，本公司重 分 合同的 对价，重 定租赁期，并按照 租赁付款额和 的 现率计算的现 重 计 租赁负债。

租赁 租赁范围 或租赁期 短的，本公司相应 使用权资产的账 价 ，并 部分 或 租赁的相关利 或损失计入当期损益。其他租赁 租赁负债重 计 的，本公司相 应 整使用权资产的账 价 。

## (2) 作为出租方租赁的 计 方法

### A 租赁的分类

在租赁 日，本公司作为出租人 租赁分为 融资租赁和经营租赁。 融资租赁，是 有权 是否 ， 质上 与租赁资产 有权有关的 部风险和报 的租赁。经营租赁，是 融资租赁以外的其他租赁。本公司作为 租出租人 ， 基于原租赁产生的使用权资产对 租赁进行分类。

### 经营租赁的 计 方法

在租赁期内 个期 ， 本公司 用直线法 经营租赁的租赁收款额 为租金收入。本公司发生的 与经营租赁有关的初 直 费用于发生 以资本化，在租赁期内按照与租金收入 相同的基 进行 分 ， 分期计入当期损益。本公司 的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的 租赁收款额，在 发生 计入当期损益。

### 融资租赁的 计 方法

于租赁期 日，本公司对 融资租赁 应收 融资租赁款，并 相关资产。本公司对应收 融资租赁款进行初 计 ， 租赁 资 额作为应收 融资租赁款的入账价 。租赁 资 额为未 保余 和租赁期 日尚未收 的租赁收款额按照租赁内含利率 现的现 和。

本公司按照一定的周期性利率计算并租赁期内个期的利息收入。应收融资租赁款和按照五 11 金具进行计。未入租赁资 额计的 租赁付款额在 发生计入当期损益。

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 日，本公司按照租赁资产公价 与租赁收款额按市 利率 现的现 低 收入，并按照租赁资产账 价 未 保余的现 的余额结 销售成本。本公司作为生产商或经销商并作为出租人为 融资租赁发生的成本，在租赁期 日计入当期损益。

### ( ) 租赁

本公司作为出租人的 融资租赁发生 同 合 件的，本公司 作为一项单 租赁进行 计：

a 通过 一项或 项租赁资产的使用权 扩大 租赁范围

的对价与租赁范围扩大部分的单 价 按 合同 况 整 的金额相当。

融资租赁的 未作为一项单 租赁进行 计的，本公司作为出租人分 对 的租赁进行：

a 在租赁 日生， 租赁 分类为经营租赁的，本公司作为出租人自租赁 生 日 其作为一项 租赁进行 计，并以租赁 生 日前的租赁 资 额作为租赁资产的账 价

在租赁 日生， 租赁 分类为 融资租赁的，本公司作为出租人按照 企业 计准 第 22 金 具 和计 关于 改或重 定合同的 定进行 计。 ， 改或重

定租赁合同，未 应收 融资租赁款 ， 未来现金流 发生 化的，重 计算 应收 融资租赁款的账 余额，并 相关利 或损失计入当期损益。重 计算应收 融资租赁款账 余额 ， 重 定或 改的租赁合同现金流 按照应收 融资租赁款的原 现率或按照 企业 计准 第 24 一

期计 2017 第二三 定重 计算的 现率 用 现的现 定。对于 改或重 定  
租赁合同 产生的 有成本和费用，本公司 整 改 的应收 资租赁款的账 价 ，并在 改 应收  
资租赁款的 余期限内进行 销。

本公司作为出租人的经营租赁发生 的，本公司自 生 日 其作为一项 租赁进行 计  
，与 前租赁有关的预收或应收租赁收款额 为 租赁的收款额。

### (3) 售 租回

本公司按照五 37 收入 原 定售 租回 中的资产 是否 于销售。

A 本公司作为 方及承租人：

售 租回 中的资产 于销售的，公司作为承租人按原资产账 价 中与租回 的使用权  
有关的部分，计 售 租回 成的使用权资产，并 至出租人的权利 相关利 或损失 售  
租回 中的资产 于销售的，公司作为承租人 续 资产，同 一项与 收  
入 额的金 负债。金 负债的 计 五 11 金 具。

本公司作为 方及出租人

售 租回 中的资产 于销售的，公司作为出租人对资产 进行 计 ，并 前  
“ (2) 本公司作为出租人”的 对资产出租进行 计 售 租回 中的资产 于销售的，  
公司作为出租人 资产， 一项与 收入 额的金 资产。金 资产的 计  
五 11 金 具”。

## 2、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 股份回

股份回 中支付的对价和 费用 股东权益，回 或 销本公司股份 ， 利 或  
损失。

库存股，按 收 的金额与库存股账 金额的 额，计入资本公 ，资本公 的，  
余公 和未分 利 。

销库存股，按股票 和 销股 股本，按 销库存股的账 余额与 的 额， 资本  
公 ，资本公 的， 余公 和未分 利 。

(2) 分部信息

本公司以内部组织结 内部报告制度为 定经营分部,以经营分部为基 定报告  
分部并 分部信息。

经营分部是 本公司内同 件的组成部分： 组成部分能 在日 中产生收入  
发生费用 本公司 能 定期 价 组成部分的经营成 ，以 定 其 资 价其业

本公司能 组成部分的财务状况 经营成 和现金流 有关 计信息。 个或 个经营分部  
具有相似的经济特征，并 一定 件的， 合并为一个经营分部。

3、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重 计

适用  用

单 元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理	递延所得税负债和递延所得税资产	
1 行 企业 计准 16 对本公司的		
(1) “关于单项 产生的资产和负债相关的 用初 的 计 ”，本公司		
计 的 内 ：		
本公司对于 是企业合并 发生 计利 应 额（或		
损） 初 的资产和负债 产生 额应 性 和 性 的单项 （		

承租人在租赁期 日初 租赁负债并计入使用权资产的租赁 ，以及 定资产 存在

务 预计负债并计入相关资产成本的 ，以 单项 )， 用 企业 计准 第 18

第 一 (二) 第 三 关于 初 负债和 资产的 定。

本公司对 资产和负债的初 产生的应 性 和 性 ， 企业

计准 第 18 有关 定，在 发生 分 相应的 负债和

资产。

定：“对于在 行本 的财务报表 报 期 的期初至本 行日

发生的 用本 的单项 ，企业应当按照本 的 定进行 整。对于在 行本 的财务报

表 报 期 的期初 用本 的单项 的租赁负债和使用权资产，以及 的 务

相关预计负债和对应的相关资产，产生应 性 和 性 的，企业应当按照本

和 企业 计准 第 18 的 定， 整财务报表 报 期 的期初 存收

益及其他相关财务报表项 。企业进行上 整的，应当在财务报表 中 相关 况”。 行 定

未对本公司的财务状况及经营成 产生重大 。

上 计 外，报告期内，公司未发生其他 计 项。

(2) 重 计 计

适用 不适用

(3) 2023 年 行 计准 整 行当年年初财务报表相关项 况

适用 不适用

、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 同企业 率 的, 况

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

(1) 企业 :

国家 务总 关于 高 技术企业 有关 的通 (国 函 2009 203), 高 技术企业 15%的企业 率。2022 年 12 月 12 日, 山东南山智尚科技股份有限公司通 过 高 技术企业 , 编 为 GR202237007473 的高 技术企业证 , 公司自 2022 年 1 月 1 日 至 2024 年 12 月 31 日 15%的企业 率 。

财 部 国家 务总 公告 2023 年第 12 财 部 务总 关于进一 支 企业和个 商户发 有关 费 的公告 的 定, 对 利企业 按 25%计算应 额, 按 20%的 率 企业 , 续 行至 2027 年 12 月 31 日。

子公司山东 服 有限公司 有限公司 南山自重 科技有限公司 特 ( ) 有限公司 上 南山智尚科技有限公司 2023 年按照 利企业的 率 企业 。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金		116.03
银行存款	102,230,942.04	398,292,277.75
其他货币资金	131,505,928.18	342,099,253.33
存放财务公司款项	399,905,506.75	281,172,650.77
合计	633,642,376.97	1,021,564,297.88
其中：存放在境外的款项总额	9,321,117.60	15,620,744.82

其他：

(2) 质或结对使用有限制，以及存在外有在回收风险的货币资金：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	106,535,077.79	228,405,371.93
信用证保证金	18,591,498.92	115,207,419.86
保函保证金	8,564,502.28	4,548,426.12
3 个月以上定期存款	1,163,616.00	
合计	134,854,694.99	348,161,217.91

(3) 报告期末其他货币资金 银行承兑汇票保证金 信用证保证金 保函保证金 定期存款。

### 2、交易性金融资产

单：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	70,035,575.34	70,060,123.29

其中：

结构性存款	70,035,575.34	70,060,123.29
-------	---------------	---------------

其中：

合计	70,035,575.34	70,060,123.29
----	---------------	---------------

其他：

### 3、 生金融资产

单：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他：

#### 、 应收票据

##### (1) 应收票 分类

单：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

商业承兑票据	934,540.50	
--------	------------	--

合计	934,540.50	
----	------------	--

##### (2) 按坏账计提方法分类

单：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 的应收 票据	998,766 .00	100.00 %	64,225. 50	6.43%	934,540 .50
--------------------------------	----------------	-------------	---------------	-------	----------------

其中：

商业承 兑汇票	998,766 .00	100.00 %	64,225. 50	6.43%	934,540 .50
------------	----------------	-------------	---------------	-------	----------------

合计	998,766.00	100.00%	64,225.50	6.43%	934,540.50
----	------------	---------	-----------	-------	------------

按组合计提坏账准备:

单 : 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	998,766.00	64,225.50	6.43%
合计	998,766.00	64,225.50	

定组合的:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备:

适用 不适用

(3) 本期计提 收回或 回的坏账准备 况

本期计提坏账准备 况:

单 : 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		64,225.50				64,225.50
合计		64,225.50				64,225.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4) 期末公司已质 的应收票

单 : 元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已 或 现 在资产负债表日尚未 期的应收票

单 : 元

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

(6) 本期 核销的应收票 况

单 : 元

项目	核销金额
----	------

其中重 的应收票 核销 况:

单：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 核销：

本期 核销的应收票 况。

## 、应收账款

### (1) 按账龄

单：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	167,805,049.80	182,216,698.64
1 至 2 年	4,290,932.62	8,652,998.65
2 至 3 年	1,058,986.08	597,861.53
3 年以上		1,303,803.00
4 至 5 年		1,303,803.00
合计	173,154,968.50	192,771,361.82

### (2) 按坏账计提方法分类

单：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	0.30%	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	172,641 ,390.10	99.70%	8,928,4 27.28	5.17%	163,712 ,962.82	192,257 ,783.42	99.73%	10,696, 250.76	5.56%	181,561 ,532.66
其中：										

合计	173,154,968.50	100.00%	9,442,005.68	5.45%	163,712,962.82	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 元

单 : 元

名称	期初余额		期末余额		计提比例	计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
恒大地产集团(江西)有限公司	513,578.40	513,578.40	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, 预计无法收回
合计	513,578.40	513,578.40	513,578.40	513,578.40		

按组合计提坏账准备: 8928427.28 元

单 : 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	167,805,049.80	8,390,252.48	5.00%
1 至 2 年(含 2 年)	4,290,932.62	429,093.26	10.00%
2 至 3 年(含 3 年)	545,407.68	109,081.54	20.00%
3 年 4 年(含 4 年)			50.00%
4 年 5 年(含 5 年)			50.00%
5 年以上			100.00%
合计	172,641,390.10	8,928,427.28	

定组合的:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

(3) 本期计提 收回或 回的坏账准备 况

本期计提坏账准备 况:

单 : 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	1,767,823.48	8,928,427.28
合计	11,209,829.16	1,767,823.48	9,442,005.68

其中本期坏账准备收回或回金额重的：

单：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期核销的应收账款情况

单：元

项目	核销金额
----	------

其中重的应收账款核销情况：

单：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：

本期核销的应收账款。

报告期金融资产中的应收账款。

应收款项中应收关联方款项，四 6 关联方应收应付款项。

(5) 按收款方集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	8,100,312.80		8,100,312.80	4.32%	405,015.64
第二名	6,224,198.00		6,224,198.00	3.32%	311,209.90
第三名	6,188,692.57		6,188,692.57	3.30%	309,434.63
第四名	5,265,524.31	481,863.59	5,747,387.90	3.06%	311,462.57
第五名	5,732,158.82		5,732,158.82	3.04%	286,607.94
合计	31,510,886.50	481,863.59	31,992,750.09	17.04%	1,623,730.68

、合同资产

(1) 合同资产情况

单：元

项目	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
合同质保金	7,883,417.45	465,862.93	7,417,554.52	18,978,874.32	948,943.72	18,029,930.60
合计	7,883,417.45	465,862.93	7,417,554.52	18,978,874.32	948,943.72	18,029,930.60

(2) 报告期内账 价 发生的重大 金额和原

单 : 元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类

单 : 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	7,883,417.45	100.00%	465,862.93	5.91%	7,417,554.52	18,978,874.32	100.00%	948,943.72	5.00%	18,029,930.60
-------------------	--------------	---------	------------	-------	--------------	---------------	---------	------------	-------	---------------

其中:

合计	7,883,417.45	100.00%	465,862.93	5.91%	7,417,554.52	18,978,874.32	100.00%	948,943.72	5.00%	18,029,930.60
----	--------------	---------	------------	-------	--------------	---------------	---------	------------	-------	---------------

按组合计提坏账准备:

单 : 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合同质保金	7,883,417.45	465,862.93	5.91%
合计	7,883,417.45	465,862.93	

定 组合 的 :

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提 收回或 回的坏账准备 况

单 : 元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

合同质保金	483,080.79	
合计	483,080.79	---

其中本期坏账准备收回或回金额重的：

单：元

确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

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

其他：

(5) 本期核销的合同资产情况

单：元

项目	核销金额
----	------

其中重的合同资产核销情况

单：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销：

本期核销的合同资产。

其他：

## 、应收款项融资

(1) 应收款项 资分类

单：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	73,447,562.53	51,203,086.53
合计	73,447,562.53	51,203,086.53

(2) 按坏账计提方法分类

单：元

类别	期末余额		期初余额	
	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	账面价值	金额	比例	金额	计提比例	账面价值
其中:										
按组合计提坏账准备	73,447,562.53	100.00%			73,447,562.53	51,203,086.53	100.00%			51,203,086.53
其中:										
银行承兑汇票组合	73,447,562.53	100.00%			73,447,562.53	51,203,086.53	100.00%			51,203,086.53
合计	73,447,562.53	100.00%			73,447,562.53	51,203,086.53	100.00%			51,203,086.53

按组合计提坏账准备:

单 : 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	73,447,562.53	0.00	0.00%
合计	73,447,562.53	0.00	

定组合的:

按预期信用损失一 计提坏账准备

单 : 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

划分 和坏账准备计提

对本期发生损失准备的应收款项 资账 余额 的 况 :

(3) 本期计提 收回或 回的坏账准备的 况

单 : 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

其中本期坏账准备收回或回金额重的：

单：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他：

(4) 期末公司已质的应收款项资

单：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已或现在资产负债表日尚未期的应收款项资

单：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	126,043,090.27	
合计	126,043,090.27	

(6) 本期核销的应收款项资况

单：元

项目	核销金额
----	------

其中重的应收款项资核销况

单：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销：

本期核销的应收款项资况。

(7) 应收款项资本期及公价况

(8) 其他

期末公司质的应收款项资况。

、其他应收款

单：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	52,741,697.13	37,147,379.26
合计	52,741,697.13	37,147,379.26

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单：元

项目	期末余额	期初余额
2) 重 期利息		

单：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：

3) 按坏账计提方法分类

用  不适用

4) 本期计提 收回或 回的坏账准备的 况

单：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

按组合计提坏账准备

其中本期坏账准备收回或 回金额重 的：

单：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他：

5) 本期 核销的应收利息 况

单：元

项目	核销金额
其中重 的应收利息核销 况	

单 : 元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-----------------

核销 :

其他 :

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单 : 元

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

2) 重 的账龄 过 1 年的应收股利

单 : 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) 按坏账计提方法分类

适用 不适用

4) 本期计提 收回或 回的坏账准备的 况

单 : 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或 回金额重 的:

单 : 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提 比例的依据及其合理 性
------	---------	------	------	-----------------------------

其他 :

5) 本期 核销的应收股利 况

单 : 元

项目	核销金额
----	------

其中重 的应收股利核销 况

单 : 元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销：

其他：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类 况

单：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	13,919,186.30	14,020,857.78
往来款项及其他	420,766.88	21,401.80
职工备用金		180,000.00
保证金及押金	43,687,760.50	27,621,279.71
合计	58,027,713.68	41,843,539.29

2) 按账龄

单：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	46,294,255.24	29,794,415.44
1 至 2 年	7,360,130.75	3,742,943.43
2 至 3 年	1,957,433.85	4,467,502.73
3 年以上	2,415,893.84	3,838,677.69
3 至 4 年	1,144,179.83	2,154,291.68
4 至 5 年		1,645,774.93
5 年以上	1,271,714.01	38,611.08
合计	58,027,713.68	41,843,539.29

3) 按坏账计提方法分类

适用 不用

单：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	58,027,	100.00	5,286,0		52,741,	41,843,	100.00	4,696,1		37,147,
计提坏账准备	713.68	%	16.55	9.11%	697.13	539.29	%	60.03	11.22%	379.26
其中:										
合计	58,027,	100.00	5,286,0	9.11%	52,741,	41,843,	100.00	4,696,1	11.22%	37,147,
	713.68	%	16.55		697.13	539.29	%	60.03		379.26

按组合计提坏账准备: 5,286,016.55 元

单 : 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	46,294,255.24	2,314,712.77	5.00%
1 至 2 年 (含 2 年)	7,360,130.75	736,013.08	10.00%
2 至 3 年 (含 3 年)	1,957,433.85	391,486.77	20.00%
3 年 4 年 (含 4 年)	1,144,179.83	572,089.92	50.00%
4 年 5 年 (含 5 年)			50.00%
5 年以上	1,271,714.01	1,271,714.01	100.00%
合计	58,027,713.68	5,286,016.55	

定组合的:

按预期信用损失一 计提坏账准备:

单 : 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	589,856.52			589,856.52
2023 年 12 月 31 日余额	5,286,016.55			5,286,016.55

划分 和坏账准备计提

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

4) 本期计提 收回或 回的坏账准备 况

本期计提坏账准备 况:

单 : 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,696,160.03	589,856.52				5,286,016.55
合计	4,696,160.03	589,856.52				5,286,016.55

前期核销的其他应收款本期收回 200,000.00 元。

其中本期坏账准备 回或收回金额重 的:

单 : 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期 核销的其他应收款 况

单 : 元

项目	核销金额

其中重 的其他应收款核销 况:

单 : 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 :

本期 核销的其他应收款 况。

6) 按 款方 集的期末余额前五名的其他应收款 况

单 : 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	25,065,798.91	1 年以内	43.20%	1,253,289.95
第二名	出口退税	13,919,186.30	1 年以内	23.99%	695,959.32
第三名	保证金	3,927,260.10	1-2 年	6.77%	392,726.01
第四名	保证金	1,233,102.93	5 年以上	2.12%	1,233,102.93
第五名	保证金	961,175.00	3-4 年	1.65%	480,587.50
合计		45,106,523.24		77.73%	4,055,665.71

7) 资金集中 报于其他应收款

单 : 元

其他 :

其他应收款中应收关联方款项, 详见十四、6、关联方应收应付款项。

、预付款项

(1) 预付款项按账龄

单 : 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,760,004.30	100.00%	3,215,625.94	100.00%
合计	5,760,004.30		3,215,625.94	

账龄 过 1 年 金额重 的预付款项未及 结算原 的 :

(2) 按预付对 集的期末余额前五名的预付款 况

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	1,000,273.40	17.37
第二名	435,328.00	7.56
第三名	382,016.00	6.63
第四名	342,700.00	5.95
第五名	297,660.00	5.17

合计 2,457,977.40 42.68

其他：

预付款项中预付关联方款项， 四 6 关联方应收应付款项。

### 10、存货

公司是否 房地产行业的

否

#### (1) 存货分类

单：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	246,111,400.54	8,000,738.40	238,110,662.14	195,744,427.60	9,482,750.05	186,261,677.55
库存商品	346,410,107.61	79,225,025.36	267,185,082.25	260,571,913.33	70,711,647.34	189,860,265.99
委托加工物资	7,292,822.24		7,292,822.24	11,657,464.85		11,657,464.85
在产品 & 自制 半成品	157,937,001.09	4,711,473.64	153,225,527.45	205,039,830.95	4,674,348.56	200,365,482.39
合计	757,751,331.48	91,937,237.40	665,814,094.08	673,013,636.73	84,868,745.95	588,144,890.78

#### (2) 存货跌价准备和合同 约成本 准备

单：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	3,575,380.63		5,057,392.28		8,000,738.40
库存商品	70,711,647.34	54,572,596.41		46,059,218.39		79,225,025.36
在产品 & 自制 半成品	4,674,348.56	2,035,499.61		1,998,374.53		4,711,473.64
合计	84,868,745.95	60,183,476.65		53,114,985.20		91,937,237.40

本期 回或 销存货跌价准备的原 ：

项目	本期转回或转销存货跌价准备的原因	备注
原材料	上期计提存货跌价准备的存货本期已领用	
在产品及自制半成品	上期计提存货跌价准备的存货本期已领用	
库存商品	上期计提存货跌价准备的存货本期已销售	

按组合计提存货跌价准备

单 ： 元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提 准

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的

报告期末存货余额中 利息资本化金额。

(4) 合同 约成本本期 销金额的

## 11、持有 资产

单 ： 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 ：

## 12、一年内到期的非流动资产

单 ： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内 期的债权 资

适用 不适用

(2) 一年内 期的其他债权 资

适用 不适用

13、其他流动资产

单 : 元

项目	期末余额	期初余额
期末留抵进项税	3,175,494.09	5,032,539.78
待认证进项税额	24,068.53	2,142,887.95
待抵扣商品及服务税 (GS T) 及预缴其他税费	4,112,209.77	4,612,540.74
合计	7,311,772.39	11,787,968.47

其他 :

1 、 债权投资

(1) 债权 资的 况

单 : 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

债权 资 准备本期 况

单 : 元

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

(2) 期末重 的债权 资

单 : 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	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 准备计提 况

单 : 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

划分 和坏账准备计提

(4) 本期 核销的债权 资 况

单 : 元

项目

核销金额

其中重 的债权 资核销 况

债权 资核销 :

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 :

1 、其他债权投资

(1) 其他债权 资的 况

单 : 元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	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 的减值准 备	备注
----	------	------	------	--------------	------	----	--------------	-----------------------------------	----

其他债权 资 准备本期 况

单 : 元

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

(2) 期末重 的其他债权 资

单 : 元

期末余额

期初余额

其他债权项目	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
--------	----	------	------	-----	------	----	------	------	-----	------

(3) 准备计提 况

单 : 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

划分 和坏账准备计提

(4) 本期 核销的其他债权 资 况

单 : 元

项目	核销金额
----	------

其中重 的其他债权 资核销 况

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 :

1 、其他权益工具投资

单 : 元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
------	------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	---------------------------

本期存在

单 : 元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项 本期非 性权益 具 资

单：元

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

其他：

## 1、 期应收款

### (1) 长期应收款 况

单：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	

### (2) 按坏账计提方法分类

单：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：

其中：

按预期信用损失一 计提坏账准备

单：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

划分 和坏账准备计提

### (3) 本期计提 收回或 回的坏账准备的 况

单：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备 回或收回金额重 的：

单 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他 ：

(4) 本期 核销的长期应收款 况

单 元

项目	核销金额
----	------

其中重 的长期应收款核销 况：

单 元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销 ：

### 1 、 期股权投资

单 元

被投 资单 位	期初 余额 (账 面价 值)	减值 准备 期初 余额	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

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度 测 用信息与当年 况 一 的 原

其他 :

## 1 、其他非流动金融资产

单 : 元

项目	期末余额	期初余额
其他 :		

## 20、投资性房地产

(1) 用成本计 的 资性房地产

适用 不适用

(2) 用公 价 计 的 资性房地产

适用 不适用

(3) 为 资性房地产并 用公 价 计

单 : 元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
(4) 未 产权证 的 资性房地产 况						

单 : 元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
其他 :		

## 21、固定资产

单 : 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

固定资产	1,123,663,950.51	506,519,750.12
固定资产清理		1,707,955.98
合计	1,123,663,950.51	508,227,706.10

(1) 固定资产 况

单 : 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
一、账面原值:					
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	309,921,453.65	367,050,989.64	719,642.65	4,949,261.34	682,641,347.28
(1) 购置		12,401,381.59	707,090.75	4,947,020.42	18,055,492.76
(2) 在建工程转入	309,921,453.65	354,649,608.05			664,571,061.70
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率变动影响			12,551.90	2,240.92	14,792.82
3.本期减少金额	14,860,327.54	14,538,177.94	453,409.59	254,361.75	30,106,276.82
(1) 处置或报废	14,860,327.54	14,538,177.94	453,409.59	254,361.75	30,106,276.82
4.期末余额	633,989,868.70	1,337,862,699.76	12,230,296.88	39,921,156.64	2,024,004,021.98
二、累计折旧					
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	16,345,425.31	28,397,214.44	945,951.40	4,808,718.67	50,497,309.82
(1) 计提	16,345,425.31	28,397,214.44	934,027.13	4,807,337.86	50,484,004.74
			11,924.27	1,380.81	13,305.08
3.本期减少金额	706,150.43	13,732,466.01	430,737.94	237,085.37	15,106,439.75
(1) 处置或报废	706,150.43	13,732,466.01	430,737.94	237,085.37	15,106,439.75
4.期末余额	138,276,250.77	732,466,828.54	9,705,939.87	19,891,052.29	900,340,071.47
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					

(1) 计提

--

3.本期减少金额

(1) 处置或报废
-----------

4.期末余额
--------

四、账面价值

1.期末账面价值	495,713,617.93	605,395,871.22	2,524,357.01	20,030,104.35	1,123,663,950.51
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) 的 定资产 况

单 : 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 定资产

单 : 元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未 产权证 的 定资产 况

单 : 元

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

精纺综合智能仓库厂房	24,956,220.19	正在办理
新材料一期厂房	33,139,104.98	正在办理
新材料二期厂房	161,091,918.33	正在办理
U D 项目厂房	32,534,691.63	正在办理
合计	251,721,935.13	

其他 :

(5) 定资产的 测 况

适用 不适用

(6) 定资产

单 : 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

机械设备	1,707,955.98
合计	1,707,955.98
其他	:

## 22、在建工程

单：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	332,901,994.26	443,779,572.60
合计	332,901,994.26	443,779,572.60

### (1) 在建 况

单：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
年产 8 万吨高性能差别化锦纶长丝项目	127,831,859.02		127,831,859.02			
精纺智能升级项目				52,928,061.73		52,928,061.73
研发中心升级改造项目				12,026,222.13		12,026,222.13
超高分子量聚乙烯复合材料 UD 布项目	8,351,175.18		8,351,175.18	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	196,618,916.93		196,618,916.93	344,543,704.84		344,543,704.84
零星工程	100,043.13		100,043.13	189,328.97		189,328.97
合计	332,901,994.26		332,901,994.26	443,779,572.60		443,779,572.60

### (2) 重 在建 项 本期 况

单：元

项目 名称	预算 数	期初 余额	本期 增加 金额	本期 转入 固定 资产 金额	本期 其他 减少 金额	期末 余额	工程 累计 投入 占预 算比 例	工程 进度	利息 资本 化累 计金 额	其 中： 本期 利息 资本 化金 额	本期 利息 资本 化率	资金 来源
服装 智能 制造 升级 项目	45,000,000.00	5,306,981.97	1,888,131.39	7,195,113.36			100.00%	100.00%				募 集 资金
年产 8 万吨 高性 能差 别化 锦纶 长丝 项目	1,498,500.00		127,831.85			127,831.85	8.53%	30.00%				其他
精纺 智能 升级 项目	345,665.00	52,928,061.73	156,864,776.53	209,792,838.26			100.00%	100.00%				募 集 资金
研发 中心 升级 改造 项目	8,510,000.00	12,026,222.13	5,079,835.02	17,110,605.15			100.00%	100.00%				募 集 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	19,373,182.87	39,807,280.65		8,351,175.18	86.00%	95.00%				其他
年产 3000 吨超 高分	699,580,000.00	344,543,704.84	255,759,618.31	403,684,406.22		196,618,916.93	85.00%	85.00%	11,110,208.57	11,110,208.57	4.14%	募 集 资金

子 量  
聚 乙  
烯 新  
材 料  
建 设  
项 目

零星工程	189,328.97	100,043.13	189,328.97	100,043.13				其他
合计	2,653,156.50	443,779.57	566,897.44	677,775.02	332,901.99	11,102,085.57	11,102,085.57	

(3) 本期计提在建准备 况

单 : 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
其他 :					

(4) 在建 的 测 况

适用 不适用

(5) 物资

单 : 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 :						

其他 :

## 23、生产性生物资产

(1) 用成本计 的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 用成本计 的生产性生物资产的 测 况

适用 不适用

(3) 用公 价 计 的生产性生物资产

适用 不适用

## 2 、 资产

适用 不适用

### 2 、 使用权资产

#### (1) 使用权资产 况

单 : 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	11,127,732.05		11,127,732.05
(1) 新增租赁	10,864,470.20		10,864,470.20
(2) 汇率变动影响	263,261.85		263,261.85
3.本期减少金额	7,223,361.60		7,223,361.60
4.期末余额	24,205,220.92	34,141,235.23	58,346,456.15
<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	3,966,019.03	2,162,278.20	6,128,297.23
(1) 计提	3,881,498.19	2,162,278.20	6,043,776.39
(2) 汇率变动影响	84,520.84		84,520.84
3.本期减少金额	2,822,155.06		2,822,155.06
(1) 处置			
4.期末余额	6,716,244.25	7,691,261.56	14,407,505.81
<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

四、账面价值

1.期末账面价值	17,488,976.67	26,449,973.67	43,938,950.34
2.期初账面价值	14,728,470.19	28,612,251.87	43,340,722.06

(2) 使用权资产的 测 况

适用 不适用

其他 :

2 、无形资产

(1) 资产 况

单 : 元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	234,189,729.03			7,876,366.13	242,066,095.16
2.本期增加金额	71,083,742.80			13,603,962.91	84,687,705.71
(1) 购置	71,083,742.80			400,000.00	71,483,742.80
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
4) 在建工程转入				13,203,962.91	13,203,962.91
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	305,273,471.83			21,480,329.04	326,753,800.87
二、累计摊销					
1.期初余额	35,664,871.60			5,541,558.88	41,206,430.48
2.本期增加金额	8,238,296.76			1,451,159.82	9,689,456.58
(1) 计提	8,238,296.76			1,451,159.82	9,689,456.58

3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	43,903,168.36	6,992,718.70	50,895,887.06
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	261,370,303.47	14,487,610.34	275,857,913.81
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成的 资产 资产余额的 。

(2) 未 产权证 的土地使用权 况

单 : 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	3,766,012.09	正在办理

其他 :

(3) 资产的 测 况

适用 不适用

## 2 、商誉

(1) 商 账 原

单 : 元

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

被投资单位名称或形成商誉的事项	企业合并形成的	处置
-----------------	---------	----

合计
----

(2) 商 准备

单 : 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
----

(3) 商 在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生 化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他

(4) 收回金额的具 定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度 测 用信息与当年 况 一 的 原

(5) 业 承 成及对应商 况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他：

## 2、期 摊费用

单：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
装修支出		12,375,193.29	137,583.38		12,237,609.91
合计		12,375,193.29	137,583.38		12,237,609.91

其他：

## 2、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经 销的 资产

单：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
坏账准备	12,708,762.96	1,986,309.36	14,032,276.66	2,133,469.78
待弥补亏损	4,405,609.48	811,779.53	2,571,540.53	771,462.16
存货跌价损失	91,189,376.61	14,522,480.89	82,692,325.90	13,390,171.12
合并抵销内部利润	11,576,850.49	2,172,655.42	22,637,747.76	3,247,112.47
租赁负债	17,403,986.74	3,235,534.65	14,959,281.41	2,796,013.17
合同资产减值损失	914,368.97	137,155.35	948,943.72	142,654.02
递延收益	4,275,514.33	718,720.54		
合计	142,474,469.58	23,584,635.74	137,842,115.98	22,480,882.72

### (2) 未经 销的 负债

单：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	17,324,992.85	3,180,752.50	14,475,040.62	2,749,708.10

固定资产一次扣除	37,300,324.95	5,595,048.74	40,089,377.26	6,013,406.59
结构性存款公允价值变动	35,575.34	5,336.30	60,123.29	9,018.49
合计	54,660,893.14	8,781,137.54	54,624,541.17	8,772,133.18

(3) 以销额的资产或负债

单：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		23,584,635.74		22,480,882.72
递延所得税负债		8,781,137.54		8,772,133.18

(4) 未资产的

单：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,831,345.56	4,050,132.58
可抵扣亏损	22,433,136.66	42,680,157.93
合计	25,264,482.22	46,730,290.51

(5) 未资产的损于以年度期

单：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		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	1,183,913.66	2,351,477.42	
2028 年	3,284,591.68		
合计	22,433,136.66	42,680,157.93	

其他：

30、其他非流动资产

单：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
合同资产	6,663,664.12	448,506.04	6,215,158.08			
预付工程设备款	179,975,500.53		179,975,500.53	2,497,349.82		2,497,349.82
合计	186,639,164.65	448,506.04	186,190,658.61	2,497,349.82		2,497,349.82
其他						

### 31、所有权或使用权受到限制的资产

单：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	106,535,077.79	106,535,077.79	质押	承兑汇票保证金	228,405,371.93	228,405,371.93	质押	承兑汇票保证金
货币资金	18,591,498.92	18,591,498.92	质押	信用证保证金	115,207,419.86	115,207,419.86	质押	信用证保证金
货币资金	8,564,502.28	8,564,502.28	质押	保函保证金	4,548,426.12	4,548,426.12	质押	保函保证金
货币资金	1,163,616.00	1,163,616.00	定期	3个月以上定期存款				
合计	134,854,694.99	134,854,694.99			348,161,217.91	348,161,217.91		
其他								

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	270,000,000.00	517,000,000.00
票据贴现		37,092,250.00
应付利息	809,486.11	587,873.61

合计	270,809,486.11	554,680,123.61
----	----------------	----------------

短期借款分类的：

(2) 已 期末 的短期借款 况

本期末已 期末 的短期借款总额为元，其中重 的已 期末 的短期借款 况：

单：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
其他：				
报告期公司 期末 的短期借款。				

33、交易性金融负债

单：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		
其他：		

3 、 生金融负债

单：元

项目	期末余额	期初余额
其他：		

3 、 应付票据

单：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	127,267,945.28	290,261,168.13
银行承兑汇票	2,197,226.34	535,830.63
合计	129,465,171.62	290,796,998.76

本期末已 期末支付的应付票 总额为 0.00 元， 期末付的原 为。

### 3 、 应付账款

#### (1) 应付账款

单 : 元

项目	期末余额	期初余额
商品及服务采购款	134,058,571.28	164,337,354.04
长期资产购置款	190,760,047.23	56,937,943.41
合计	324,818,618.51	221,275,297.45

#### (2) 账龄 过 1 年或 期的重 应付账款

单 : 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他 :		

期末应付账款中 账龄 过 1 年的大额款项。

应付账款中应付关联方款项, 四 6 关联方应收应付款项。

### 3 、 其他应付款

单 : 元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,638,377.63	6,871,866.42
合计	3,638,377.63	6,871,866.42

#### (1) 应付利息

单 : 元

项目	期末余额	期初余额
重 的已 期末支付的利息 况:		

单 : 元

借款单位	逾期金额	逾期原因
其他 :		

#### (2) 应付股利

单 : 元

项目	期末余额	期初余额
其他	重 的 过 1 年未支付的应付股利，应 未支付原	

(3) 其他应付款

1) 按款项性质 其他应付款

单 : 元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	2,909,252.43	4,832,460.00
往来款项及其他	729,125.20	2,039,406.42
合计	3,638,377.63	6,871,866.42

2) 账龄 过 1 年或 期的重 其他应付款

单 : 元

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

3) 按 对 方 集的期末余额前五名的其他应付款 况

其他 :

期末 账龄 过 1 年的重 其他应付款。

3 、 预收款项

(1) 预收款项

单 : 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄 过 1 年或 期的重 预收款项

单 : 元

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

单 : 元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

3 、 合同负债

单 : 元

项目	期末余额	期初余额
产品销售货款	90,013,536.31	72,070,400.53

合计 90,013,536.31 72,070,400.53

账龄 过 1 年的重 合同负债

单 : 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
报告期内账 价 发生重大 的金额和原		

单 : 元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 0、应付 工

### (1) 应付

单 : 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	408,841,297.23	400,123,353.34	172,733,998.17
二、离职后福利-设定 提存计划		37,420,977.30	37,420,977.30	
三、辞退福利		704,279.18	704,279.18	
合计	164,016,054.28	446,966,553.71	438,248,609.82	172,733,998.17

### (2) 短期

单 : 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	376,518,870.54	366,860,277.41	64,254,936.65
2、职工福利费		4,991,762.49	4,991,762.49	
3、社会保险费		19,751,128.83	19,751,128.83	
其中：医疗保险 费		17,077,006.09	17,077,006.09	
工 伤 保 险 费		2,394,640.24	2,394,640.24	
大额救助和残联基金		279,482.50	279,482.50	
4、住房公积金		7,570,891.99	7,570,891.99	
5、工会经费和职工 教育经费	109,419,710.76	8,643.38	949,292.62	108,479,061.52
合计	164,016,054.28	408,841,297.23	400,123,353.34	172,733,998.17

(3) 设定提存计划

单：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		35,864,231.91	35,864,231.91	
2、失业保险费		1,556,745.39	1,556,745.39	
合计		37,420,977.30	37,420,977.30	

其他：

1、应交税费

单：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,881,378.96	8,003,510.10
企业所得税	7,249,928.04	11,311,862.23
个人所得税	396,619.19	336,672.75
城市维护建设税	292,221.71	548,978.55
教育费附加	125,237.91	237,554.44
地方教育费附加	83,491.96	154,573.08
房产税	1,116,096.54	1,116,096.54
城镇土地使用税	363,153.08	
印花税	384,110.85	153,708.44
环境保护税		4,747.67
合计	14,892,238.24	21,867,703.80

其他：

2、持有 负债

单：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他：

### 3、一年内到期的非流动负债

单：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券	1,019,644.17	
一年内到期的租赁负债	6,334,220.95	7,432,042.56
合计	7,353,865.12	7,432,042.56

其他：

### 、其他流动负债

单：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	8,279,570.55	5,831,694.71
合计	8,279,570.55	5,831,694.71

短期应付债 的：

单：元

债券名称	面值	票面利率	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	是否违约
合计												

其他：

### 、期借款

#### (1) 长期借款分类

单：元

项目	期末余额	期初余额
长期借款分类的：		

其他， 利率：

## 、应付债券

### (1) 应付债

单：元

项目	期末余额	期初余额
智尚转债	582,520,937.05	
一年内到期的应付债券	-1,019,644.17	
合计	581,501,292.88	

### (2) 应付债 的 ( 划分为金 负债的 先股 续债 其他金 具)

单：元

债券名称	面值	票面利率	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	本期转股	期末余额	是否违约
智尚转债	100.00		2023 / 4 / 10	6 年	699,580,000.00	561,909,521.15	1,019,644.17	19,600,000.00	1,732,440.00		9,960,710.00	582,520,937.05	否
合计	—	—	—	—	699,580,000.00	561,909,521.15	1,019,644.17	19,600,000.00	1,732,440.00	—	9,960,710.00	582,520,937.05	—

### (3) 公司债 的

经中国证监会 关于同 山东南山智尚科技股份有限公司 特定对 发行 公 司债 的 (证 2023 266 ) 同 , 公司 特定对 发行 公司债 699.58 , 发行价 为 人 币 100.00 元, 集资金总额为 人 币 699,580,000.00 元。

本 发行的 债票 利率第一年 0.2% 第二年 0.4% 第三年 0.6% 第四年 1.5% 第五年 1.8% 第 年 2.5%, 用 年付息一 的付息方 , 期 本金并支付 一年利息的 本付息方 , 本 发行的 公司债 股期限自发行结 日 个月 的第一个 日 至 公司债 期 日 。

本发行债的初股价为 12.33 元/股，在本发行期间，公司发生股本发行、回购、股权激励、可转债转股、可转债赎回、可转债转股以及发现金股利等情况，股价相应调整。在本发行的可转债存续期间，当公司股票在连续三十个交易日中有五个交易日的收盘价低于当期股价的 85%，公司有权提出调整转股价格，并提交股东大会审议。在本发行的可转债存续期间，公司以本发行可转债的票面利率加 112%（含一年年度利息）的价格赎回未转股的可转债。

公司 2022 年年度权益分派方案为：按报告期末总股本 360,000,000 股为基数，每股派发现金股利 1.60 元（含税），股利分派“智尚转债”的转股价格为 12.17 元/股。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具

期末发行在外的优先股、永续债、其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债、金融工具情况表

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

其他：

、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	40,048,592.41	39,732,710.25
未确认融资费用	-5,114,995.27	-5,143,190.83
合计	34,933,597.14	34,589,519.42

其他：

## 、 期应付款

单：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质 长期应付款

单：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他：

(2) 专项应付款

单：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：

## 、 期应付 工

(1) 长期应付 表

单：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定 益计划 况

设定 益计划 务现：

单：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定 益计划 负债（ 资产）

单：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定 益计划的内 及与 相关风险 对公司未来现金流 和 定性的：

设定 益计划重大 算 设及 性分 结 :

其他 :

## 0、预计负债

单 : 元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他 , 重 预计负债的相关重 设 计 :			

## 1、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	1,304,000.00	211,006.48	4,275,514.33	与资产相关
合计	3,182,520.81	1,304,000.00	211,006.48	4,275,514.33	

其他 :

单 : 元

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			5,589.00			53,575.49	与资产相关
重点保障企业 补助资金	842,189.67			68,255.76			773,933.91	与资产相关
制造业强市战 略奖补资金	1,604,166.65			110,000.04			1,494,166.61	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	120,000.00					797,000.00	与资产相关
山东省智能化 技术改造设备 奖补资金		1,134,000.00		27,161.68			1,106,838.32	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
合计	3,182,520.81	1,304,000.00	211,006.48	4,275,514.33	

## 2、其他非流动负债

单：元

项目	期末余额	期初余额
其他：		

## 3、股本

单：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				992.00	992.00	360,000,992.00

其他：

股股东质 况：。

债行权 况：

公司 2023 年公 发行的 公司债 “智尚 债”于 2023 年 10 月 16 日进入 股期， 至 2023 年 12 月 31 日， 计票 12,100.00 元“智尚 债”已 成公司股票， 计 股 为 922.00 股， 股本 922.00 股。 至 2023 年 12 月 31 日， 本 股部分尚未 成 商 续。

## 、其他权益工具

(1) 期末发行在外的 先股 续债 其他金 具基本 况

(2) 期末发行在外的 先股 续债 金 具 况表

单：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		6,995,800.00		130,078,748.59	121.00	2,249.85	6,995,679.00	130,076,498.74
合计		6,995,800.00		130,078,748.59	121.00	2,249.85	6,995,679.00	130,076,498.74

其他权益工具本期情况原，以及相关计的：

其他：

公司其他权益工具为公司本年公发行的公司债“智尚债”的权益部分。

### 、资本公积

单：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	11,203.83		844,746,431.68
合计	844,735,227.85	11,203.83		844,746,431.68

其他，本期情况原：

公司本期债股资本公-股本价 11,203.83 元。

### 、库存股

单：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购		59,996,161.62		59,996,161.62
合计		59,996,161.62		59,996,161.62

其他，本期情况原：

2023 年 9 月 20 日，公司第二第，通过关于以集中价方回

公司股份方的，同公司使用自有资金通过集中价方回公司已发行的人币通

股，回的股份在未来部用于股计划或股权。公司用于本回股份

的资金总额 低于人 币 3,000 元 (含) , 过 人 币 6,000 元 (含) , 回 价 过 人 币 17.42 元 股。 至 2023 年 12 月 31 日, 本公司本报告期内 计回 公司股份 5,369,100.00 股。

### 、其他综合收益

单 : 元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减: 前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减: 前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减: 所得 税费用	税后归属 于母公司	
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	1,881,047. 28	216,407.6 7				216,407.6 7	2,097,454. 95
外 币 财 务 报 表 折 算 差 额	1,881,047. 28	216,407.6 7				216,407.6 7	2,097,454. 95
其 他 综 合 收 益 合 计	1,881,047. 28	216,407.6 7				216,407.6 7	2,097,454. 95

其他 , 对现金流 期损益的有 部分 为 期项 初 金额 整:

### 、专项储备

单 : 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他 , 本期	况 原 :			

### 、盈余公积

单 : 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	17,283,109.16		71,311,018.65
合计	54,027,909.49	17,283,109.16		71,311,018.65
余公 , 本期	况 原 :			

## 0、未分配利润

单：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	202,647,712.55	186,721,000.47
减：提取法定盈余公积	17,283,109.16	14,822,737.57
应付普通股股利	57,600,000.00	45,360,000.00
期末未分配利润	673,734,822.91	545,970,219.52

整期初未分利：

- 1) 于企业会计准则及其相关规定进行调整，期初未分利 0.00 元。
- 2) 于会计，期初未分利 0.00 元。
- 3) 于重大会计，期初未分利 0.00 元。
- 4) 于同一控制的合并范围，期初未分利 0.00 元。
- 5) 其他整合会计期初未分利 0.00 元。

## 1、营业收入和营业成本

单：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	1,570,880,063.22	1,038,962,729.85	1,614,940,258.49	1,085,072,157.23
其他业务	29,347,759.12	6,733,471.55	18,808,100.21	877,385.55
合计	1,600,227,822.34	1,045,696,201.40	1,633,748,358.70	1,085,949,542.78

经计非经损益前利低是否为负

是 否

营业收入 营业成本的分信息：

单：元

分部 1	分部 2	合计

合同分类	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	1,600,27,822.34	1,045,696,201.40							1,600,27,822.34	1,045,696,201.40
其中:										
精纺呢绒	895,090,806.46	590,727,027.29							895,090,806.46	590,727,027.29
服装类	585,365,089.14	375,838,915.22							585,365,089.14	375,838,915.22
超高纤维类	90,424,167.62	72,396,787.34							90,424,167.62	72,396,787.34
其他收入	29,347,759.12	6,733,471.55							29,347,759.12	6,733,471.55
按经营地区分类	1,600,27,822.34	1,045,696,201.40							1,600,27,822.34	1,045,696,201.40
其中:										
国内	1,194,399,608.67	761,409,128.87							1,194,399,608.67	761,409,128.87
国外	405,828,213.67	284,287,072.53							405,828,213.67	284,287,072.53
市场或客户类型	1,600,27,822.34	1,045,696,201.40							1,600,27,822.34	1,045,696,201.40
其中:										
合同类型										
其中:										

按商品	1,600,2	1,045,6	1,600,2	1,045,6
转让的	27,822.	96,201.	27,822.	96,201.
时间分	34	40	34	40
类				
其中:				
在某一	1,600,2	1,045,6	1,600,2	1,045,6
时点转	27,822.	96,201.	27,822.	96,201.
让	34	40	34	40
按合同				
期限分				
类				
其中:				
按销售	1,600,2	1,045,6	1,600,2	1,045,6
渠道分	27,822.	96,201.	27,822.	96,201.
类	34	40	34	40
其中:				
直营	1,408,0	910,460	1,408,0	910,460
	21,966.	,615.66	21,966.	,615.66
	96		96	
经销	192,205	135,235	192,205	135,235
	,855.38	,585.74	,855.38	,585.74
合计	1,600,2	1,045,6	1,600,2	1,045,6
	27,822.	96,201.	27,822.	96,201.
	34	40	34	40

与 约 务 相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他

与分至余约务的价 相关的信息:

本报告期末已 合同 尚未 行或尚未 行 的 约 务 对应的收入金额为 361,869,146.08 元，其中，256,186,248.58 元预计 于 2024 年度 收入，64,651,924.06 元预计 于 2025 年度 收入，25,243,362.83 元预计 于 2026 年度 收入。

合同中 对价相关信息：

重大合同 或重大 价 整

单：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
其他：		

## 2、税金及 加

单：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,284,919.82	3,926,732.98
教育费附加	979,251.26	1,682,885.53
房产税	4,464,386.24	4,118,293.38
土地使用税	1,996,844.82	1,633,691.73
车船使用税	3,435.03	2,777.88
印花税	1,004,553.77	565,804.23
地方教育费附加	652,834.18	1,121,923.63
环保税	1,624.86	5,968.82
附加福利税	17,342.04	25,159.81
合计	11,405,192.02	13,083,237.99

其他：

## 3、管理费用

单：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,423,903.32	27,908,790.49

折旧、摊销及租赁费	19,565,789.18	13,825,894.40
差旅费	2,291,736.39	644,875.38
办公费	10,873,639.60	7,429,880.62
业务招待费	3,756,155.71	1,784,378.45
中介服务费	5,543,083.71	4,626,981.85
车辆费用	1,002,175.95	490,335.16
维修费及物料消耗	5,442,791.62	6,055,605.11
其他	2,097,614.05	4,466,617.58
合计	82,996,889.53	67,233,359.04
其他		

## 、销 费用

单 : 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	65,455,955.67	63,951,595.68
办公费	4,291,305.06	3,348,699.23
差旅费	9,767,194.61	8,630,181.98
运输装卸费	1,252,438.37	1,121,931.24
营销策划费	19,382,520.81	48,368,960.40
业务招待费	11,601,243.87	9,903,325.74
折旧、摊销及租赁费	3,862,139.37	4,391,616.76
业务宣传及样品费	6,223,023.88	10,389,490.68
咨询费	4,011,082.25	4,846,053.23
投标服务费、检测费及其他	2,240,506.90	2,831,474.85
合计	128,087,410.79	157,783,329.79
其他		

## 、研发费用

单 : 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	27,275,767.57	31,152,253.53
物料消耗	23,916,396.45	22,471,093.51
折旧和摊销	1,936,772.90	1,430,929.78
其他	5,179,459.70	4,790,849.48
合计	58,308,396.62	59,845,126.30

其他：

## 、财务费用

单：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	24,653,022.83	20,904,422.40
减：利息收入	9,205,005.82	12,401,031.25
手续费	832,828.87	602,320.65
汇兑损益	-5,241,631.65	-8,905,002.01
合计	11,039,214.23	200,709.79

其他：

## 、其他收益

单：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助-收益性补助	1,257,124.35	6,888,212.47
政府补助-资产性补助	211,006.48	119,678.11
个税退手续费补贴	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		116,100.00
贫困与退役士兵减免税政府补助税收优惠	109,100.00	72,850.00
高新技术企业增值税加计抵减优惠	8,818,664.34	
合计	10,440,125.46	7,226,359.86

## 、净 套期收益

单：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他		

## 、公允价值变动收益

单：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	35,575.34	60,123.29
合计	35,575.34	60,123.29
其他		

## 0、投资收益

单：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	1,520,534.25	3,573,337.44
合计	1,520,534.25	3,573,337.44
其他		

## 1、信用减值损失

单：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-64,225.50	
应收账款坏账损失	1,767,823.48	-560,458.41
其他应收款坏账损失	-389,856.52	-786,619.33
合计	1,313,741.46	-1,347,077.74
其他		

## 2、资产减值损失

单：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-60,183,476.65	-51,863,440.65
十一、合同资产减值损失	34,574.75	-948,943.72
合计	-60,148,901.90	-52,812,384.37
其他		

### 3、资产处置收益

单：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	1,659,315.01	1,714,141.06
使用权资产处置收益	309,797.67	
合计	1,969,112.68	1,714,141.06

### 、营业外收入

单：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	1,472,213.25	3,292,484.72	1,472,213.25
非流动资产毁损报废利得		10,086.94	
赔偿收入及其他	502,020.98	34,232.92	502,020.98
合计	1,974,234.23	3,336,804.58	1,974,234.23

其他：

### 、营业外支出

单：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
非流动资产毁损报废损失	1,837,032.63	154,534.10	1,837,032.63
捐赠支出及其他	13,200.00	330,597.14	13,200.00
合计	1,850,232.63	485,131.24	1,850,232.63

其他：

## 、所得税费用

### (1) 费用表

单：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	16,569,324.17	17,391,018.60
递延所得税费用	-1,094,748.66	6,781,093.69
合计	15,474,575.51	24,172,112.29

### (2) 计利与费用整过

单：元

项目	本期发生额
利润总额	217,948,706.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	32,692,305.99
子公司适用不同税率的影响	1,847,953.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-4,869,747.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-140,010.52
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	263,685.00
税法规定的额外扣除项目的影响	-14,309,339.13
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-10,272.07
所得税费用	15,474,575.51

其他：

## 、其他综合收益

57。

## 、现金流量表项目

### (1) 与经营有关的现金

收的其他与经营有关的现金

单：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,561,124.35	9,215,212.47

利息收入	9,205,005.82	12,401,031.25
往来款及其他	13,569,519.81	9,357,847.60
合计	25,335,649.98	30,974,091.32

收 的其他与经营 有关的现金 :

支付的其他与经营 有关的现金

单 : 元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用的现金支出	30,727,714.54	24,676,871.19
研发费用的现金支出	5,179,459.70	4,790,849.48
销售费用中的现金支出	61,337,202.73	87,495,098.47
财务费用中的现金支出	832,828.87	602,320.65
往来款及其他	11,481,614.42	8,149,954.84
合计	109,558,820.26	125,715,094.63

支付的其他与经营 有关的现金 :

(2) 与 资 有关的现金

收 的其他与 资 有关的现金

单 : 元

项目	本期发生额	上期发生额
信用证保证金		62,617,016.35
合计		62,617,016.35

收 的重 的与 资 有关的现金

单 : 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收 的其他与 资 有关的现金 :

支付的其他与 资 有关的现金

单 : 元

项目	本期发生额	上期发生额
信用证保证金		121,277,705.48

合计 121,277,705.48

支付的重 的与 资 有关的现金

单 : 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与 资 有关的现金 :

(3) 与 资 有关的现金

收 的其他与 资 有关的现金

单 : 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

发行可转债	693,983,360.00	
-------	----------------	--

合计	693,983,360.00	
----	----------------	--

收 的其他与 资 有关的现金 :

支付的其他与 资 有关的现金

单 : 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

发行费用	2,445,277.40	
------	--------------	--

股份回购支付的资金	59,996,161.62	
-----------	---------------	--

租赁资产本期支付租金	11,095,354.17	7,098,914.74
------------	---------------	--------------

合计	73,536,793.19	7,098,914.74
----	---------------	--------------

支付的其他与 资 有关的现金 :

资 产生的 项负债 况

适用  用

单 : 元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	554,680,123.61	360,000,000.00	809,486.11	644,092,250.00	587,873.61	270,809,486.11

应付债券（含一年内到期的应付债券）	693,983,360.00		2,445,277.40	109,017,145.55	582,520,937.05
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	42,021,561.98		10,864,470.20	11,095,354.17	522,859.92
合计	596,701,685.59	1,053,983,360.00	11,673,956.31	657,632,881.57	110,127,879.08

(4) 以 额 报现金流 的

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
(5) 及当期现金收支	企业财务状况或在未来能	企业现金流	的重大及财务

、现金流量表补充资料

(1) 现金流 表补 资料

单 : 元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	202,474,131.13	186,747,113.60
加: 资产减值准备	58,835,160.44	54,159,462.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,484,004.74	39,046,036.14
使用权资产折旧	6,043,776.39	6,224,974.47
无形资产摊销	9,689,456.58	7,282,261.41
长期待摊费用摊销	137,583.38	
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）	-1,969,112.68	-1,714,141.06
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	1,837,032.63	144,447.16
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-35,575.34	-60,123.29
财务费用（收益以“—”号填列）	19,411,391.18	15,707,403.49

投资损失（收益以“—”号填列）	-1,520,534.25	-3,573,337.44
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,103,753.02	-1,921,623.82
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	9,004.36	8,679,651.79
存货的减少（增加以“—”号填列）	-137,852,679.95	-72,066,184.46
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	6,235,315.10	-47,591,052.99
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	3,137,003.72	41,750,854.34
其他	1,292,993.52	
经营活动产生的现金流量净额	217,105,197.93	232,815,741.45

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

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		

3. 现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	391,515,081.98	673,403,079.97
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	107,272,600.00	
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-174,615,397.99	-229,518,706.59

(2) 本期支付的 子公司的现金 额

单 位：元

金额

其中：		
其中：		
其中：		

其他 ：

(3) 本期收到的子公司的现金金额

单位：元

金额

其中：
其中：
其中：
其他：

(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	391,515,081.98	673,403,079.97
其中：库存现金		116.03
可随时用于支付的银行存款	391,515,081.98	673,402,963.94
二、现金等价物	107,272,600.00	
三个月内到期的银行存款	107,272,600.00	
三、期末现金及现金等价物余额	498,787,681.98	673,403,079.97

(5) 使用范围限于现金及现金等价物的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
定期存款	107,272,600.00		3 个月到期
合计	107,272,600.00		

(6) 于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
信用证保证金	18,591,498.92	115,207,419.86	信用证业务保证金
银行承兑保证金	106,535,077.79	228,405,371.93	承兑业务保证金
保函保证金	8,564,502.28	4,548,426.12	保函业务保证金
3 个月以上定期存款	1,163,616.00		3 个月以上

合计	134,854,694.99	348,161,217.91
----	----------------	----------------

其他：

(7) 其他重大

0、所有者权益变动表项目注释

对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额项：

1、外币货币性项目

(1) 外币货币性项

单 位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,050,123.72	7.0827	42,851,211.27
欧元	827,925.38	7.8592	6,506,831.15
港币			
澳元	1,785,721.28	4.8484	8,657,891.05
应收账款			
其中：美元	4,993,832.85	7.0827	35,369,819.93
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	630,710.63	7.0827	4,467,134.18
欧元	939,929.71	7.8592	7,387,095.58
澳元	13,446.70	4.8484	65,194.98
其他应收款			
其中：澳元	880,895.98	4.8484	4,270,936.07
长期借款			
其中：美元			

欧元

港币

其他：

(2) 外经营，对于重的外经营，应其外经营地记账本币及，记账本币发生化的应原。

适用 不用

名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
Natsun Australia Pty Ltd	澳大利亚	澳元	经营地币种

## 2、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

化的短期租赁或低价资产的租赁费用

适用 不用

项目	本期金额
短期租赁费用	2,334,123.67
合计	2,334,123.67

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	1,886,172.70
与租赁相关的总现金流出	13,623,267.96

及售租回的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不用

单：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁收入	300,000.00	
合计	300,000.00	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商 融资租赁销售损益

适用 不适用

3、其他

八、研发支出

单：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	27,275,767.57	31,152,253.53
物料消耗	23,916,396.45	22,471,093.51
折旧与摊销	1,936,772.90	1,430,929.78
其他	5,179,459.70	4,790,849.48
合计	58,308,396.62	59,845,126.30
其中：费用化研发支出	58,308,396.62	59,845,126.30

1、 合资本化条件的研发项目

单：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						

重 的资本化研发项

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
发支出 准备					
项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

单 : 元

## 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他 :

。

## 、合并 的变更

### 1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一 制 企业合并

单 : 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	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他 :

(2) 合并成本及商

单 : 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 价 的 定方法：

或有对价及其 的

大额商 成的 原 ：

其他 ：

(3) 方于 日 资产 负债

单 ： 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
资产 负债公 价 的 定方法：
企业合并中承 的 方的或有负债：
其他：

(4) 日 前 有的股权按照公 价 重 计 产生的利 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) 日或合并当期期末 法合 定合并对价或 方 资产 负债公 价 的相关

(6) 其他

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一 制 企业合并

单 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：

(2) 合并成本

单：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 的：

其他：

(3) 合并日 合并方资产 负债的账 价

单：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 的 合并方的或有负债:

其他 :

### 3、 向购买

基本信息 成 的 上市公司保 的资产 负债是否 成业务及其 合并成本的 定 按照权 益性 整权益的金额及其计算:

#### 、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

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

#### 、 其他原因的合并 变动

其他原 的合并范围 ( , 设子公司 算子公司 ) 及其相关 况:

##### (1) 设子公司

2023 年 12 月 6 日, 公司成 资子公司南山智尚科技(长 ) 有限公司, 地 于 省长 市, 资本为 10,000.00 元人 币。

上 项外, 本期公司 存在合并范围 的 况。

#### 、 其他

#### 、 在其他主体中的权益

##### 1、 在子公司中的权益

###### (1) 企业集团的 成

单 : 元

子公司名称	注册资本	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	500,000,000.00	山东省龙口市	山东省龙口市	从事服装、服饰、针织品的设计、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	10,000,000.00	山东省龙口市	山东省龙口市	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	5,000,000.00	北京市朝阳区	北京市朝阳区	批发服装、日用品；服装设计；货物进出口；代理进出口；	100.00%		设立
北京贝塔尼时装有限公司	50,000,000.00	北京市朝阳区	北京市朝阳区	服装设计；货物进出口；批发服装、日用品、服饰等纺织品等	100.00%		设立
Natsun Australia Pty Ltd	2,200,000.00	澳大利亚新南威尔士	澳大利亚新南威尔士	羊毛、纺织品销售、研发及进出口贸易	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	100,000,000.00	山东省龙口市	山东省龙口市	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	100.00%		设立
上海南山智尚科技有限公司	100,000,000.00	上海市普陀区	上海市普陀区	新材料技术推广与研发；服装服	100.00%		设立

南山自重堂防护科技有限公司	50,000,000.00	山东省龙口市	山东省龙口市	饰等纺织品批发、零售 服装、服饰、安全鞋、防护眼镜系列的生产、销售、研究开发	60.00%	设立
---------------	---------------	--------	--------	---	--------	----

南山智尚科技(长春)有限公司	100,000,000.00	吉林省长春市	吉林省长春市	新材料技术服务等; 服装服饰等纺织品批发、零售	100.00%	设立
----------------	----------------	--------	--------	-------------------------	---------	----

单 : 元

在子公司的股 同于表 权 的 :

有半 或以 表 权 制 资单 以及 有半 以上表 权 制 资单 的 :

对于 入合并范围的重 的结 化 , 制 的 :

定公司是 人 是 人的 :

其他 :

Natsun Australia Pty Ltd 资本为澳元。

(2) 重 的非 资子公司

单 : 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%	-173,581.42		5,726,392.30

子公司 股东的 股 同于表 权 的 :

其他 :

(3) 重 非 子公司的 财务信息

单 : 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南山自重堂防护科技有限公司	14,504,016.50	258,153.89	14,762,170.39	390,405.51	55,784.14	446,189.65	15,451,604.04	379,429.37	15,831,033.41	909,348.54	171,750.57	1,081,099.11

单 : 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	177,142.63	-433,953.56	-433,953.56	-5,693,234.16	7,419,478.29	65,282.83	65,282.83	-1,110,481.18

其他 :

(4) 使用企业集团资产和 企业集团债务的重大限制

(5) 入合并财务报表范围的结 化 提 的财务支 或其他支

其他 :

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 有 权益份额发生 化的 况

(2) 对于 股东权益及 于 公司 有 权益的

单 : 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 :

### 3、在合营 或联营企业中的权益

(1) 重 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 股 同于表 权 的 :

有 20%以 表 权 具有重大 , 或 有 20%或以上表 权 具有重大 的 :

(2) 重 合营企业的 财务信息

单 : 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：

(3) 重 联营企业的 财务信息

单：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 :

(4) 重 的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单 : 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 :

(5) 合营企业或联营企业 本公司 资金的能 存在重大限制的

(6) 合营企业或联营企业发生的 额 损

单 : 元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期未累积未确认的损失
-------------	--------------	----------------------	-------------

其他 :

(7) 与合营企业 资相关的未 承

(8) 与合营企业或联营企业 资相关的或有负债

### 、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 同经营中的 股 或 有的份额 同于表 权 的 :

同经营为单 的, 分类为 同经营的 :

其他 :

## 、在未纳入合并财务报表 的结构化主体中的权益

未 入合并财务报表范围的结 化 的相关 :

### 、其他

#### 一、政 补助

##### 1、报告期末按应收金额确认的政 补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

##### 2、 及政 补助的负债项目

适用  用

单 : 元

会计科目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期转入其 他收益金额	本期其他变 动	期末余额	与资产/收益 相关
递延收益	3,182,520.8 1	1,304,000.0 0		211,006.48		4,275,514.3 3	与资产相关
合计	3,182,520.8 1	1,304,000.0 0		211,006.48		4,275,514.3 3	

##### 3、计入当期损益的政 补助

适用  用

单 : 元

会计科目	本期发生额	上期发生额
收益性补助	1,257,124.35	6,888,212.47
资产性补助	211,006.48	119,678.11
其他		

## 二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司 风险 的 是在风险和收益 ， 风险对本公司经营业 的负 至 低 ， 使股东和其他权益 资 的利益 大化。基于 风险 ， 本公司风险 的基本 略是 和分 本公司 的 种风险，建 当的风险承 线和进行风险 ， 并及 地对 种风险进行 ， 风险 制在限定的范围内。

本公司的金 具 的 风险是信用风险 流 风险及市 风险。 已 并 准 风险的 ， :

#### (一) 信用风险

信用风险是 金 具的一方 行 务，造成 一方发生财务损失的风险。

为 低信用风险，本公司制定 相关的内部 制 负 定信用额度 进行信用 ， 外部 信用 和在 况 的银行资信证 (当 信息 )， 并 行其他 以 保 的 回收过期债权。 ， 本公司 为本公司 承 的信用风险已经大为 低。

本公司信用风险 产生于银行存款 应收账款 应收票 其他应收款 ， 金 资产的信用 风险 自 对 违约， 大风险敞口 于 具的账 金额。

(1) 本公司的流 资金存 在信用 较高的银行， 流 资金的信用风险较低。

(2) 资产负债表日，公司按 计 计提 坏账准备。

#### (二) 流 风险

流 性风险，是 企业在 行以 付现金或其他金 资产的方 结算的 务 发生资金短 的风险。

本公司的 是 保 有 的现金以 期债务。流 性风险 本公司的财务部 集中 制。财务 部 通过 现金余额 现的有价值 以 保公司在 有合 预测的 况 有 的资金 债务。

(三) 市 风险

市 风险, 是 金 具的公 价 或未来现金流 市 价 发生 的风险。市 风险 利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险, 是 金 具的公 价 或未来现金流 市 利率 发生 的风险。本公司 的利率风险 来 于银行借款 。 利率的金 负债使本公司 现金流 利率风险, 定利率 的金 负债使本公司 公 价 利率风险。本公司 当 的市 来 定 定利率及 利率合 同的相对 。本公司财务部 续 公司利率 。利率上 本公司尚未付 的以 利率 计息的 息债务的利息支出, 对本公司的财务业 产生 利 。公司 的市 状 况及 出 整, 整 能是提前 款 的 资 来 低利率风险。

于 2023 年 12 月 31 日, 在其他 保 的 况 , 以 利率计算的借款利率上 或 50 个基点, 本公司的利息支出 或 500,000.00 元。

2. 外汇风险

外汇风险是 汇率 产生的风险。本公司 的汇率 的风险 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, 出现短期的失 况, 本公司 在 按市 汇率 外币, 以 保 风险敞口 在 的 。

本公司 期末外币金 资产和外币金 负债 81 外币货币性项 。

2、套期

(1) 公司 期业务进行风险

适用 不适用

(2) 公司 合 件 期业务并应用 期 计

单 : 元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
----	--------------------	-----------------------------------	----------------	------------------

套期风险类型

套期类别  
其他

(3) 公司 期业务进行风险 预期能 现风险 未应用 期 计  
适用 不适用

3、金融资产

(1) 方 分类  
适用 不适用

(2) 的金 资产  
适用 不适用

(3) 续 入的资产 金 资产  
适用 不适用

其他

三、公允价值的

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		70,035,575.34		70,035,575.34

1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	70,035,575.34		70,035,575.34
(4) 理财类产品	70,035,575.34		70,035,575.34
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		73,447,562.53	73,447,562.53
持续以公允价值计量的资产总额	70,035,575.34	73,447,562.53	143,483,137.87
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 价的确定依据

第一 入 是在计 日能 的相同资产或负债在 市 上未经 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 数的定性及定量信息

本公司第二 公 价 计 项 银行 财产品， 资产负债表日 有份额和 份对应 或 预期收益率计算公 价 。

## 、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 数的定性及定量信息

本公司第三 公 价 计 的应收款项 资为公司 有的银行承兑汇票， 于票 余期限较短， 账 价 与公 价 相 ， ，以账 价 其公 价 。

## 、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 信息及不可观 数 性分

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

、本期内发生的估值技术变更及变更原因

、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

、其他

#### 四、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	1000000000	67.50%	67.50%

本企业的 公司 况的

本企业 制方是 口市东 南山 。

其他 :

##### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的 况 1。

##### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重 的合营或联营企业 。

本期与本公司发生关联方 , 或前期与本公司发生关联方 成余额的其他合营或联营企业 况 :

合营或联营企业名称

与本企业关系

其他：

## 、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及控股子公司	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[注1]	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 Italy S.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

恒通物流股份有限公司及控股子公司	母公司直接或间接控制的企业
山东裕龙热力有限公司	受控股股东重大影响
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
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
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
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
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
南山龙源（北京）商贸有限公司	母公司直接或间接控制的企业
NANS H AN GROU P I ND ONES I A	母公司直接或间接控制的企业
山东南山冰雪体育发展有限公司	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
龙口市南山妃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	受控股股东重大影响
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
龙口港妃母岛发展有限公司	关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业
龙口南山妃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
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：

1：山东南山销售有限公司于 2023 年 11 月 21 日 销。

2：南山房地产有限公司于 2023 年 6 月 29 日 销。

3：一点科技有限公司于 2023 年 06 月 19 日 为非关联方 口 物流有限公司 股。

4： 口市 通 租赁有限公司于 2023 年 04 月 20 日 为非关联方 口 务 有 限公司 股。

## 、关联交易情况

### (1) 销商品 提 和 务的关联

商品 务 况表

单：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	59,082.46			11,452.23
龙口南山国际会 议中心有限公司	住宿、餐饮费	419,979.75			249,986.92
龙口南山铝压延 新材料有限公司	辅助材料	402,145.58			15,530.97
龙口新南山汽车 维修有限公司	维修费				147,390.02
龙口南山养生谷 肿瘤医院	体检费	96,180.00			
龙口南山医院	药品、门诊	181,976.00			317,105.00
龙口南山中高协 国际训练中心有 限公司	招待费、住宿费	2,187.55			3,097.74
龙口市南山宾馆 有限公司	住宿费、餐费	775,623.13			400,487.38
龙口市南山水务 有限公司	水费、污水处理 费	10,096,369.59			8,140,364.37
龙口市南山国际 高尔夫俱乐部有 限公司	住宿、餐饮费	1,601,712.58			527,449.83
龙口市东江街道 南山村村民委员 会	卫生费等	260,145.00			83,712.00

山东新南山建设工程有限公司	工程维修费、机件	11,697,121.45	10,269,415.37
龙口市南山油品经营有限公司	机件、油品	344,647.35	280,571.32
龙口新南山天然植物油有限公司	食用油	1,780,555.54	518,391.77
南山集团有限公司	装修费、信息服务费等	14,719,937.13	391,668.68
南山旅游集团有限公司	参观旅游	1,968,953.11	299,461.25
山东南山国际旅行社有限公司	飞机票、签证费、综合管理费	2,923,431.30	1,235,619.96
山东南山铝业股份有限公司	电费、机件、铝材	9,880,267.31	52,473,436.11
山东南山暖通新材料有限公司	机件	92,315.83	87,742.46
山东怡力电业有限公司	蒸汽费、暖气费、电费	91,867,482.20	20,185,596.68
烟台南山酒店管理集团有限公司	住宿、餐饮费	62,200.69	1,536.00
烟台南山学院	技术服务费	151,433.49	60,000.00
烟台南山游艇俱乐部有限公司	参观旅游	4,200.00	
烟台南山庄园葡萄酒有限公司	葡萄酒	3,038,548.70	2,700,007.94
航鑫材料科技有限公司	检测费	17,220.00	6,700.00
南山双语学校	职工福利	267,833.00	319,679.00
烟台银行股份有限公司	手续费	305.00	555.64
南山集团财务有限公司	手续费	12,794.45	62,892.42
龙口市南山纯净水有限公司	水费	237,540.61	184,947.01
龙口新南山投资发展有限公司	机件、维修费	158,092.00	129,133.00

新南山国际酒店有限公司	餐饮费	139,117.33	72,745.10
恒通物流股份有限公司	运费、材料	2,304,893.49	2,894,918.49
龙口市怡力木业有限公司	机件、维修费、家具款	2,170,945.14	1,093,307.47
龙口市南山裕龙后勤服务有限公司	酒		6,047.79
烟台海基置业有限公司	机件、桌椅沙发	1,625.00	8,727.11
山东南山科学技术研究院有限公司	原材料、低值易耗品等	536.54	207,464.76
龙口市恒通驾驶员培训有限公司	家具款		560.00
龙口峰景园林工程有限公司	花卉租赁费、养护费	1,861,193.08	1,947,091.12
山东南山文化传媒有限公司	宣传费、广告费	1,984,893.74	2,919,923.10
龙口市恒通机动车维修有限公司	维修费	459,319.84	268,352.44
烟台东海铝箔有限公司	铝白土		3,690.27
新南山资源发展有限公司	房租		499,804.80
烟台南山东海外国语学校	学费减免	2,000.00	3,000.00
青岛新南国际博览中心有限公司	快餐桌	2,942.94	
烟台国际博览中心有限公司	广告费	84,905.66	

出售商品 提 务 况表

单 : 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	校服、服装	1,522,654.89	607,518.57

烟台南山庄园葡萄酒有限公司	口罩、服装、防护服、住宿费	13,936.82	22,224.08
烟台南山学院	校服、服装、防护服	631,940.71	1,926,683.22
烟台南山铝业新材料有限公司	服装、面料	83,864.60	16,181.42
烟台南山酒店管理有限公司	服装	63,615.03	
烟台海基置业有限公司	服装、防护服、口罩、住宿费	27,447.77	17,819.45
烟台国际博览中心有限公司	口罩、服装	64,654.88	9,725.67
烟台东海铝箔有限公司	服装、面料	428,226.51	34,981.42
山东怡力电业有限公司	服装、口罩、防护服、蒸汽	2,497,235.65	315,522.92
山东南山暖通新材料有限公司	面料、口罩、防护服、服装	21,213.28	23,500.00
山东南山铝业股份有限公司	维修费、服装、口罩、防护服、面料等	2,588,067.33	1,709,172.92
青岛长基置业有限公司	口罩、服装	26,584.07	22,017.70
青岛新南国际博览中心有限公司	服装	6,814.16	
南山双语学校	校服、口罩、服装	568,757.94	340,789.38
南山旅游集团有限公司	防护服、服装、口罩	205,771.67	43,146.90
南山集团有限公司	口罩、防护服、服装、住宿费	152,635.82	152,839.29
南山集团财务有限公司	住宿费、口罩、防护服	83,205.62	37,219.90
龙口新南山投资发展有限公司	服装、住宿费、防护服、面料	509,814.42	368,464.68
龙口市南山幼儿园	口罩、防护服、服装	199,644.25	132,315.04
龙口市南山水务有限公司	口罩、服装	2,904.42	2,539.83
山东新南山建设工程有限公司	口罩、防护服、服装、面料	482,190.04	303,814.20
龙口市南山国际高尔夫俱乐部有限公司	口罩、服装、防护服、面料、干洗费	212,592.86	87,695.69
龙口市南山宾馆有限公司	口罩、服装、干洗费	35,070.35	50,955.19
龙口市东江街道南山村村民委员会	口罩、防护服、服装	3,046.01	14,389.40

龙口南山养生谷肿瘤医院	服装	6,938.04	2,539.83
龙口南山新型建材有限公司	口罩、服装、防护服	3,872.57	18,424.79
龙口南山岫母岛港发展有限公司	口罩、防护服、服装	29,969.91	177,651.33
龙口南山铝压延新材料有限公司	口罩、防护服、服装	742,968.14	360,113.26
龙口南山国际会议中心有限公司	口罩、服装、干洗费	179,100.05	52,804.09
烟台南山山东海外国语学校	服装	556,164.63	476,700.93
国家管网集团南山（山东）天然气有限公司	服装		111,676.99
龙口东海月亮湾海景酒店有限公司	服装	30,662.83	29,244.24
龙口东海氧化铝有限公司	服装、口罩、防护服、面料	511,062.61	268,513.27
航鑫材料科技有限公司	服装、口罩	18,980.53	24,778.76
山东裕龙石化有限公司	服装、口罩、面料	8,563,927.91	3,645,738.55
南山控股有限公司	口罩、服装		4,047.78
龙口市南山油品经营有限公司	口罩、防护服		4,460.18
龙口新南山汽车维修有限公司	口罩、防护服		10,442.47
龙口新南山天然植物油有限公司	口罩		247.79
龙口南山商品混凝土有限公司	服装、口罩、防护服	7,745.14	24,005.31
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		1,946.91
龙口新南山养老服务运营管理有限公司	服装	16,134.33	4,640.71
烟台银行股份有限公司	服装	220,092.02	85,408.85
龙口南山中油天然气有限公司	服装		5,663.72
山东南山科学技术研究院有限公司	服装、口罩、面料	332,089.19	45,201.72

龙口市裕龙置业有限公司	服装		1,699.11
龙口市金地矿业有限公司	防护服、服装、口罩、面料	2,922.11	8,483.19
山东优化物流有限公司	防护服、口罩、服装	2,279.64	173,626.55
广西华恒通能源科技有限公司	服装		7,508.85
山东恒福绿洲新能源有限公司	服装		15,960.16
恒通物流股份有限公司	服装		78,442.48
龙口市恒通起重吊装有限公司	服装		3,340.70
一点科技有限公司	服装		2,349.56
云通智安安全科技有限公司	服装		172.57
龙口市南山裕龙后勤服务有限公司	服装	22,831.85	24,530.99
青州市恒福绿洲新能源有限公司	服装		862.83
南山集团资本投资有限公司	住宿费、服装、面料		20,653.17
山东省通港物流有限公司	服装		2,889.38
烟台南山物业管理有限公司	口罩、服装、防护服	20,867.25	133,061.94
山东裕龙港务有限公司	口罩、防护服、服装		388,933.63
龙口峰景园林工程有限公司	防护服、口罩、住宿费		61,342.13
龙口市东海幼儿园	校服	83,185.84	86,876.11
山东南山文化传媒有限公司	住宿费、服装	18,901.94	20,377.36
龙口市恒通机动车维修有限公司	防护服、口罩、服装	30,161.06	17,079.64
龙口市怡力木业有限公司	口罩、服装		12,822.99
山东新南化学有限公司	面料	32,553.58	4,248.32
上海胶福国际贸易有限公司	服装		3,185.84
龙口市南山融资担保有限公司	服装		991.15
烟台南山游艇俱乐部有限公司	服装	2,867.26	
烟台南山高尔夫球学校	服装	12,743.37	

龙口南山医院	服装	1,936.29
新南山国际酒店有限公司	服装	2,654.87
南山飞卓宇航工业有限公司	服装	934.51
南山铝业（上海）有限公司	服装	3,239.42

销商品 提 和 务的关联

报告期内， 商品 务的关联 为公司 关联方

及 服务， 相关能 应单 结合自 经营 况， 参照市 价 定销售单价， 定价公 。

报告期内， 销售商品 提 务的关联 为关联方 公司 服 产品， 用于 用

， 参照市 价 定价， 商业 行为。

2023 年度， 公司 的关联 额度： 与南山集团及其 制的关联方关联 金额 过 4 元，

与 南山国 及其 制的关联方关联 金额 过 5000 元 报告期的关联 金额 未 过 的

额度。

### (2) 关联 承 及 出 况

本公司 承 况表：

单 ： 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 承 况

本公司 出 况表：

单 ： 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 出 况

### (3) 关联租赁 况

本公司作为出租方：

单 ： 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：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	办公楼					994,797.11	970,598.62	94,652.77	135,297.20	3,428,752.87	
南山集团有限公司	展厅展室					95,238.10	47,619.05	15,190.20	9,330.44	429,094.71	
山东南山科学技术研究院有限公司	办公楼						1,565,856.00		155,249.01	4,355,407.64	
Nanshan Group Australia Pty Ltd	办公楼					1,443,343.50	1,548,313.60	263,001.50	162,239.57	6,955,112.91	
南山集团有限公司	办公楼					785,266.06		93,711.80		9,285,756.26	
新南山资源发展有限公司	办事处	357,814.80									
烟台南山酒店管理有限责任公司	展览区域		35,714.25								
关联租赁	况										

(4) 关联保况

本公司作为 保方

单：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 保方				

单：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	是
南山集团有限公司	150,000,000.00	2022 年 07 月 14 日	2023 年 07 月 14 日	是
南山集团有限公司	57,000,000.00	2022 年 09 月 22 日	2023 年 09 月 21 日	是
南山集团有限公司	90,000,000.00	2023 年 01 月 14 日	2023 年 11 月 29 日	是
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	50,000,000.00	2023 年 09 月 27 日	2024 年 09 月 26 日	否
南山集团有限公司	120,000,000.00	2023 年 12 月 02 日	2024 年 11 月 30 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	5,122,881.27	2023 年 03 月 22 日	2023 年 09 月 22 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	是
南山集团有限公司	4,080,946.78	2023 年 02 月 23 日	2023 年 08 月 23 日	是
南山集团有限公司	755,654.05	2023 年 05 月 25 日	2023 年 11 月 25 日	是
南山集团有限公司	791,359.87	2023 年 06 月 28 日	2023 年 12 月 28 日	是
南山集团有限公司	4,736,468.73	2023 年 04 月 24 日	2023 年 10 月 24 日	是
南山集团有限公司	2,189,603.47	2023 年 07 月 27 日	2024 年 01 月 27 日	否

南山集团有限公司	1,541,848.41	2023 年 08 月 24 日	2024 年 02 月 24 日	否
南山集团有限公司	2,264,665.39	2023 年 09 月 21 日	2024 年 03 月 21 日	否
南山集团有限公司	1,913,476.29	2023 年 10 月 20 日	2024 年 04 月 20 日	否
南山集团有限公司	5,423,058.38	2023 年 11 月 15 日	2024 年 05 月 15 日	否
南山集团有限公司	2,767,651.45	2023 年 12 月 22 日	2024 年 06 月 22 日	否

关联保况

(5) 关联方资金借

单：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产债务重组况

(7) 关人报

单：元

项目	本期发生额	上期发生额
董事、监事和高级管理人员报酬	3,342,574.77	2,807,900.00

(8) 其他关联

单：元

1 关联方利息收入与利息支出况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南山集团财务有限公司	利息收入	5,768,277.04	9,218,166.28
烟台银行股份有限公司	利息收入	4,544.00	122,106.85

2 关联方为公司承兑汇票业务

出票人	承兑金融机构	汇票金额	票据期限	是否履约完毕
山东缔尔玛服饰有限公司	南山集团财务有限公司	109,456.10	2023-07-21 至 2024-01-19	否
山东缔尔玛服饰有限公司	南山集团财务有限公司	687,273.16	2023-07-24 至 2024-01-24	否

山东缔尔玛服饰有限公司	南山集团财务有限公司	1,158,223.44	2023-07-03 至 2024-01-03	否
山东缔尔玛服饰有限公司	南山集团财务有限公司	894,912.69	2023-08-21 至 2024-02-21	否
山东缔尔玛服饰有限公司	南山集团财务有限公司	532,707.85	2023-09-18 至 2024-03-18	否
山东缔尔玛服饰有限公司	南山集团财务有限公司	9,948.49	2023-09-20 至 2024-03-20	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	584,252.56	2023-07-18 至 2024-01-18	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	157,031.15	2023-07-20 至 2024-01-19	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	9,333.00	2023-07-21 至 2024-01-19	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	183,649.28	2023-07-03 至 2024-01-03	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	81,725.00	2023-07-05 至 2024-01-05	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	263,103.87	2023-07-07 至 2024-01-05	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	8,235.00	2023-08-16 至 2024-02-16	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	534,501.25	2023-08-17 至 2024-02-16	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	301,119.48	2023-09-14 至 2024-03-14	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	6,604.00	2023-09-15 至 2024-03-15	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	75,444.00	2023-09-21 至 2024-03-21	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	500,250.00	2023-07-19 至 2024-01-19	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	221,878.80	2023-07-20 至 2024-01-20	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	36,202.26	2023-07-24 至 2024-01-24	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	37,942.88	2023-08-18 至 2024-02-16	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	107,324.56	2023-08-22 至 2024-02-22	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	6,581.98	2023-09-12 至 2024-03-12	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	41,109.71	2023-09-13 至 2024-03-13	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	2,124,000.00	2023-09-25 至 2024-03-25	否
山东缔尔玛服饰有限公司	南山集团财务有限公司	141,271.35	2023-10-26 至 2024-04-26	否
山东缔尔玛服饰有限公司	南山集团财务有限公司	169,526.08	2023-11-15 至 2024-05-15	否
山东缔尔玛服饰有限公司	南山集团财务有限公司	82,075.00	2023-11-17 至 2024-05-17	否
山东缔尔玛服饰有限公司	南山集团财务有限公司	790,183.60	2023-12-21 至 2024-06-21	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	199,544.00	2023-10-12 至 2024-04-12	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	7,798.00	2023-10-13 至 2024-04-12	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	620,645.98	2023-10-17 至 2024-04-17	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	65,991.00	2023-11-17 至 2024-05-17	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	67,141.00	2023-12-15 至 2024-06-14	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	7,345.00	2023-12-18 至 2024-06-18	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	435,283.00	2023-10-13 至 2024-04-12	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	58,635.80	2023-10-23 至 2024-04-23	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	667,000.00	2023-10-26 至 2024-04-26	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	79,546.00	2023-11-20 至 2024-05-20	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	46,179.90	2023-11-21 至 2024-05-21	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	185,775.72	2023-12-20 至 2024-06-20	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	31,902.00	2023-12-28 至 2024-06-28	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	393,834.09	2023-12-21 至 2024-06-21	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	1,068,000.00	2023-12-22 至 2024-06-21	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	146,196.35	2023-01-18 至 2023-07-18	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	12,122.00	2023-02-20 至 2023-08-18	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	26,432.08	2023-02-23 至 2023-08-23	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	58,478.54	2023-02-24 至 2023-08-24	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	52,138.23	2023-03-17 至 2023-09-15	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	7,137.00	2023-03-27 至 2023-09-27	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	201,162.00	2023-04-21 至 2023-10-20	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	318,108.90	2023-04-24 至 2023-10-24	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	9,882.00	2023-04-27 至 2023-10-27	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	53,403.00	2023-05-15 至 2023-11-15	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	149,011.53	2023-05-19 至 2023-11-17	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	7,451.44	2023-05-22 至 2023-11-22	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	10,045.20	2023-01-13 至 2023-07-13	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	537,000.00	2023-01-18 至 2023-07-18	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	150,900.00	2023-01-18 至 2023-04-18	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	141,783.56	2023-02-20 至 2023-08-18	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	12,964.00	2023-03-23 至 2023-09-22	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	98,012.68	2023-03-17 至 2023-09-15	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	10,400.00	2023-03-20 至 2023-09-20	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	4,278,000.00	2023-04-21 至 2023-10-20	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	63,435.20	2023-04-24 至 2023-10-24	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	13,328.04	2023-04-26 至 2023-10-26	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	395,082.06	2023-05-18 至 2023-11-17	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	75,102.28	2023-05-22 至 2023-11-22	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	226,500.00	2023-06-21 至 2023-12-21	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	39,101.16	2023-06-25 至 2023-12-25	是
山东缔尔玛服饰有限公司	南山集团财务有限公司	216,256.82	2023-01-28 至 2023-07-28	是
山东缔尔玛服饰有限公司	南山集团财务有限公司	2,466,791.21	2023-01-17 至 2023-07-17	是
山东缔尔玛服饰有限公司	南山集团财务有限公司	193,505.97	2023-01-18 至 2023-07-18	是
山东缔尔玛服饰有限公司	南山集团财务有限公司	624,094.85	2023-02-27 至 2023-08-25	是

山东缔尔玛服饰有限公司	南山集团财务有限公司	101,202.00	2023-02-24 至 2023-08-24	是
山东缔尔玛服饰有限公司	南山集团财务有限公司	1,051,773.15	2023-03-15 至 2023-09-15	是
山东缔尔玛服饰有限公司	南山集团财务有限公司	17,753.00	2023-03-21 至 2023-09-21	是
山东缔尔玛服饰有限公司	南山集团财务有限公司	77,124.56	2023-03-30 至 2023-09-28	是
山东缔尔玛服饰有限公司	南山集团财务有限公司	675,423.41	2023-05-23 至 2023-11-23	是
山东缔尔玛服饰有限公司	南山集团财务有限公司	84,900.00	2023-05-10 至 2023-11-10	是
山东缔尔玛服饰有限公司	南山集团财务有限公司	156,127.89	2023-04-27 至 2023-10-27	是
山东缔尔玛服饰有限公司	南山集团财务有限公司	209,805.63	2023-05-25 至 2023-11-24	是
山东缔尔玛服饰有限公司	南山集团财务有限公司	10,223.00	2023-04-21 至 2023-10-20	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	178,875.00	2023-4-14 至 2023-10-13	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	3,280,860.00	2023-5-29 至 2023-11-29	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	899,192.00	2022-07-14 至 2023-01-16	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	292,783.50	2022-07-21 至 2023-01-28	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 至 2023-01-30	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 至 2023-03-15	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 至 2023-01-11	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 至 2023-04-25	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 至 2023-06-20	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 至 2023-06-26	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 至 2023-01-04	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 至 2023-01-28	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 至 2023-02-27	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 至 2023-03-07	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 至 2023-04-11	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 至 2023-05-25	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 至 2023-06-14	是

### 3 关联方存款

报告期公司与南山集团财务有限公司存款 况

年度	期初余额	本期存入	本期支出	期末余额
2023 年度	281,172,650.77	7,746,984,204.46	7,628,251,348.48	399,905,506.75
2022 年度	764,589,798.47	7,214,830,045.02	7,698,247,192.72	281,172,650.77

报告期公司与烟台银行股份有限公司存款 况

年度	期初余额	本期存入	本期支出	期末余额
2023 年度	826,077.24	4,544.00	671,570.00	159,051.24
2022 年度	8,655,890.49	52,622,106.85	60,451,920.10	826,077.24

### 4 关联方资产 况

资产 发生的关联

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东新南山建设工程有限公司	工程款、电子设备	207,213,235.74	243,316,595.75
南山集团有限公司	土地使用权、电子设备	69,020,802.16	44,530,738.29
山东南山科学技术研究院有限公司	工程款、固定资产		918,067.03

山东怡力电业有限公司	除盐水		158,001.77
烟台海基置业有限公司	车辆、电子设备	6,224.36	122,304.65
龙口市南山岬母岛化工科技有限公司	电子设备		24,316.13
龙口峰景园林工程有限公司	绿化工程	1,394,045.32	1,938,555.35
山东南山文化传媒有限公司	设计服务费		141,509.43
山东南山铝业股份有限公司	土地使用权、电子设备		8,847,914.72
龙口市南山国际高尔夫俱乐部有限公司	工程款、运输设备	15,454.90	
烟台南山学院	运输设备、其他设备	231,288.79	
龙口市南山西海岸人工岛建设发展有限公司	电子设备	1,423.32	
南山旅游集团有限公司	机器设备	1,226.94	

②资产出售发生的关联

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
烟台南山学院	电子设备、机器设备	23,342.93	148,573.26
龙口南山商品混凝土有限公司	电子设备		2,219.91
山东南山科学技术研究院有限公司	房屋建筑物	14,858,934.06	
龙口峰景园林工程有限公司	办公设备	270.83	
山东南山文化传媒有限公司	机器设备	421.29	

、关联方应收应付款项

(1) 应收项

单 : 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	山东南山铝业股份有限公司	8,086.00	404.30		
应收账款	龙口南山铝压延新材料有限公司	3,988.00	199.40	20,000.00	1,000.00
应收账款	山东裕龙石化有限公司	1,848,863.70	92,443.19	14,401.80	720.09
应收账款	山东怡力电业有限公司	1,080,350.00	54,017.50	258,300.00	12,915.00
应收账款	烟台南山高尔夫球学校	14,400.00	720.00		
应收账款	烟台南山学院	498,910.00	24,945.50		
应收账款	烟台银行股份有限公司	174,835.20	8,741.76	172,051.20	12,379.52
应收账款	南山旅游集团有限公司	15,440.00	772.00		
应收账款	龙口南山国际会议中心有限公司	19,352.00	967.60		
应收账款	龙口东海月亮湾海景酒店有限公司	2,400.00	120.00		
应收账款	龙口市南山国际高尔夫俱乐部有限公司	19,300.00	965.00		
应收账款	山东优化物流有限公司			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
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	39,645.00		300,000.00	
其他应收款	山东裕龙石化有限公司	200,000.00	10,000.00		

(2) 应付款项

单 : 元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	南山集团有限公司	1,190.27	
应付账款	龙口市怡力木业有限公司	540,838.00	
应付账款	南山集团有限公司	1,313,527.18	
应付账款	山东南山暖通新材料有限公司	440.00	
应付账款	恒通物流股份有限公司	192,851.00	101,202.00
应付账款	山东新南山建设工程有限公司	52,281,445.84	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		880.00
应付账款	龙口峰景园林工程有限公司	1,746,995.96	271,300.84
应付账款	龙口市恒通机动车维修有限公司	56,405.00	23,168.30

## 、关联方承诺

## 、其他

## 五、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

## 、本期股份支付费用

适用 不适用

## 、股份支付的 、终止情况

### 、其他

## 六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重 承

至 2023 年 12 月 31 日, 的承 及或有 项。

### 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重 或有 项

至 2023 年 12 月 31 日, 本公司出具的保函金额为 856.07 元, 出具的信用证金额为 1,481.36 元。上 项外本公司 的或有 项。

(2) 公司 有 的重 或有 项, 应 以

公司 存在 的重 或有 项。

### 3、其他

## 七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单 : 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

拟分配每 10 股派息数 (元)	1.72
拟分配每 10 股分红股 (股)	0

拟分配每 10 股转增数 (股)	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数 (元)	60,996,685.42
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股 (股)	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数 (股)	0

利润分配方案

截至 2023 年 12 月 31 日公司总股本为 360,000,992 股，其中回购专用证券账户中股份为 5,369,100 股，以扣除回购股份后的 354,631,892 股为基数向全体股东按每 10 股派发现金红利 1.72 元 (含税)，预计分配股利 60,996,685.42 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。

3、销 退回

、其他资产负债表日后事项说明

八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 重 法

单 : 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 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

(2) 其他资产

、年金计

、终止经营

单：元

归属于母公司  
所有者的终止  
经营利润

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	
其他						

、分部信息

(1) 报告分部的 定 与 计

公司以内部组织结 内部报告制度 为 定经营分部。公司的经营分部是 同

件的组成部分：

组成部分能 在日 中产生收入 发生费用

能 定期 价 组成部分的经营成 ，以 定 其 资 价其业

能 通过分 组成部分的财务状况 经营成 和现金流 有关 计信息。

(2) 报告分部的财务信息

单：元

项目	纺织服装	纺织纤维	合计
营业收入	1,508,449,905.68	91,777,916.66	1,600,227,822.34
营业成本	972,328,142.09	73,368,059.31	1,045,696,201.40
资产总额	2,567,496,422.99	1,111,697,430.77	3,679,193,853.76

(3) 公司 报告分部的，或 能 报告分部的资产总额和负债总额的，应 原

(4) 其他

、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

、其他

、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄

单：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	120,862,986.66	154,122,365.07
1 至 2 年	4,188,716.34	8,675,052.85
2 至 3 年	1,058,986.08	597,861.53
3 年以上		1,303,803.00
4 至 5 年		1,303,803.00
合计	126,110,689.08	164,699,082.45

(2) 按坏账计提方法分类

单：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	0.41%	513,578 .40	100.00 %	0.00	513,578 .40	0.31%	513,578 .40	100.00 %	0.00

其中：

按组合计提坏账准备的应收账款	125,597,110.68	99.59%	6,534,353.49	5.20%	119,062,757.19	164,185,504.05	99.69%	9,293,739.50	5.66%	154,891,764.55
----------------	----------------	--------	--------------	-------	----------------	----------------	--------	--------------	-------	----------------

其中：

合并范围内子公司	734,980.11	0.58%			734,980.11					
应收外部客户	124,862,130.57	99.01%	6,534,353.49	5.23%	118,327,777.08	164,185,504.05	99.69%	9,293,739.50	5.66%	154,891,764.55
合计	126,110,689.08	100.00%	7,047,931.89	5.59%	119,062,757.19	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：

单：元

名称	期初余额		期末余额		计提比例	计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
恒大地产集团（江西）有限公司	513,578.40	513,578.40	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，预计无法收回
合计	513,578.40	513,578.40	513,578.40	513,578.40		

按组合计提坏账准备：

单：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	120,128,006.55	6,006,400.32	5.00%
1 至 2 年 (含 2 年)	4,188,716.34	418,871.63	10.00%
2 至 3 年 (含 3 年)	545,407.68	109,081.54	20.00%
3 年 4 年 (含 4 年)			50.00%
4 年 5 年 (含 5 年)			50.00%
5 年以上			100.00%

合计 124,862,130.57 6,534,353.49  
定组合的：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提 收回或 回的坏账准备 况

本期计提坏账准备 况：

单：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		2,759,386.01			6,534,353.49
合计	9,807,317.90		2,759,386.01			7,047,931.89

其中本期坏账准备收回或 回金额重的：

单：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期 核销的应收账款 况

单：元

项目	核销金额

其中重的应收账款核销 况：

单：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：

本期 核销的应收账款。

(5) 按 款方 集的期末余额前五名的应收账款和合同资产 况

单：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	6,224,198.00		6,224,198.00	4.43%	311,209.90
第二名	5,732,158.82		5,732,158.82	4.08%	286,607.94
第三名	5,265,524.31	481,863.59	5,747,387.90	4.09%	311,462.57
第四名	5,136,321.48		5,136,321.48	3.65%	256,816.07
第五名	4,515,889.36	356,576.26	4,872,465.62	3.46%	243,623.28
合计	26,874,091.97	838,439.85	27,712,531.82	19.71%	1,409,719.76

## 2、其他应收款

单：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	38,406,895.03	22,608,326.85
合计	38,406,895.03	22,608,326.85

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单：元

项目	期末余额	期初余额
2) 重 期利息		

单：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				

其他：

#### 3) 按坏账计提方法分类

适用 不适用

#### 4) 本期计提 收回或 回的坏账准备的 况

单：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或回金额重的：

单：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他：

5) 本期核销的应收利息情况

单：元

项目	核销金额
----	------

其中重的应收利息核销情况

单：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销：

其他：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单：元

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

2) 重的账龄过1年的应收股利

单：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) 按坏账计提方法分类

适用 不适用

4) 本期计提收回或回的坏账准备的情况

单：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动
--	----	-------	-------	------

其中本期坏账准备收回或回金额重的：

单：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他：

5) 本期核销的应收股利情况

单：元

项目	核销金额
----	------

其中重的应收股利核销情况

单：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销：

其他：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
来款项及其他	129,486,893.96	129,598,208.45
保证金及金	42,556,338.90	26,459,908.71
合计	172,043,232.86	156,058,117.16

2) 按账龄

单：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	32,214,940.24	15,793,024.67
1 至 2 年	7,546,659.56	3,268,343.43

2 至 3 年	1,543,833.85	4,670,991.73
3 年以上	130,737,799.21	132,325,757.33
3 至 4 年	1,401,468.83	2,154,291.68
4 至 5 年		19,186,555.67
5 年以上	129,336,330.38	110,984,909.98
合计	172,043,232.86	156,058,117.16

3) 按坏账计提方法分类

单 : 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	129,285 ,921.34	75.15%	129,285 ,921.34	100.00 %		129,591 ,208.45	83.04%	129,591 ,208.45	100.00 %	
其中:										
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	42,757, 311.52	24.85%	4,350,4 16.49	10.17%	38,406, 895.03	26,466, 908.71	16.96%	3,858,5 81.86	14.58%	22,608, 326.85
其中:										
合 并 内 范 围 内 子 公 司										
应 收 其 他 款 项	42,757, 311.52	24.85%	4,350,4 16.49	10.17%	38,406, 895.03	26,466, 908.71	16.96%	3,858,5 81.86	14.58%	22,608, 326.85
合 计	172,043 ,232.86	100.00 %	133,636 ,337.83	77.68%	38,406, 895.03	156,058 ,117.16	100.00 %	133,449 ,790.31	85.51%	22,608, 326.85

按单项计提坏账准备: 129,285,921.34 元

单 : 元

名称	期初余额		期末余额		计提比例	计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
北京贝塔尼时 装有限公司	129,591,208.4 5	129,591,208.4 5	129,285,921.3 4	129,285,921.3 4	100.00%	持续亏损, 资 不抵债
合计	129,591,208.4 5	129,591,208.4 5	129,285,921.3 4	129,285,921.3 4		

按组合计提坏账准备: 4,350,416.49 元

单 : 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收其他款项	42,757,311.52	4,350,416.49	10.17%
合计	42,757,311.52	4,350,416.49	

定组合的:

按预期信用损失一 计提坏账准备:

单 : 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	491,834.63			491,834.63
本期转回			305,287.11	305,287.11
2023 年 12 月 31 日余额	4,350,416.49		129,285,921.34	133,636,337.83

划分 和坏账准备计提

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

4) 本期计提 收回或 回的坏账准备 况

本期计提坏账准备 况:

单 : 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	129,591,208.45		305,287.11			129,285,921.34
		5				4

按组合计提坏账准备	3,858,581.86	491,834.63		4,350,416.49
合计	133,449,790.31	491,834.63	305,287.11	133,636,337.83

其中本期坏账准备 回或收回金额重 的：

单 位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期 核销的其他应收款 况

单 位：元

项目	核销金额
----	------

其中重 的其他应收款核销 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 ：

6) 按 款方 集的期末余额前五名的其他应收款 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	129,285,921.34	1 年以内, 1-5 年及 5 年以上	75.15%	129,285,921.34
第二名	保证金	25,065,798.91	1 年以内	14.57%	1,253,289.95
第三名	保证金	3,927,260.10	1-2 年	2.28%	392,726.01
第四名	保证金	1,233,102.93	5 年以上	0.72%	1,233,102.93

第五名	保证金	961,175.00	3-4 年	0.55%	480,587.50
合计		160,473,258.28		93.27%	132,645,627.73

7) 资金集中 报于其他应收款

单 : 元

其他 :

### 3、 期股权投资

单 : 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 资

单 : 元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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	12,000.00 0.00						12,000.00 0.00	
山东贝塔 尼服装有 限公司	10,000.00 0.00						10,000.00 0.00	
北京贝塔 尼时装有 限公司		50,000.00 0.00						50,000.00 0.00
菲拉特 (北京) 贸易有限 公司	5,000,000.00						5,000,000.00	

龙口慧博 国际商务 服务有限 公司	100,000.0 00.00									100,000.0 00.00	
Natsun Australia Pty Ltd	8,456,875. 49									8,456,875. 49	
山东缔尔 玛服饰有 限公司	478,343.3 79.49									478,343.3 79.49	
上海南山 智尚科技 有限公司	1,000,000. 00		2,000,000. 00							3,000,000. 00	
合计	614,800.2 54.98	50,000.00 0.00	2,000,000. 00							616,800.2 54.98	50,000.00 0.00

(2) 对联营 合营企业 资

单 : 元

被投 资单 位	期初 余额 (账 面价 值)	减值 准备 期初 余额	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	其他		

一、合营企业

二、联营企业

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他

## 、营业收入和营业成本

单：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	1,370,498,831.77	978,406,048.25	1,489,240,991.18	1,148,056,327.80
其他业务	40,451,415.32	18,253,101.94	25,248,120.29	9,663,797.38
合计	1,410,950,247.09	996,659,150.19	1,514,489,111.47	1,157,720,125.18

营业收入 营业成本的分 信息：

单：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

业务类型

其中：

按经营地  
区分类

其中：

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

其中：

按合同期  
限分类

其中：

按销售渠道分类

其中:

合计

与 约 务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他

与分至余约务的价相关的信息:

本报告期末已 合同 尚未 行或尚未 行 的 约 务 对应的收入金额为 228,230,104.82 元, 其中, 130,816,826.07 元预计 于 2024 年度 收入, 57,475,225.66 元预计 于 2025 年度 收入, 24,592,920.35 元预计 于 2026 年度 收入。

重大合同 或重大 价 整

单 : 元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他 :

### 、投资收益

单 : 元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	1,520,534.25	3,573,337.44
合计	1,520,534.25	3,573,337.44

### 、其他

## 二 、补充资料

### 1、当期非经常性损益明 表

适用  用

单 : 元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	132,080.05	非流动资产处置收益

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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,468,130.83	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，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,556,109.59	结构性存款收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	200,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,961,034.23	
减：所得税影响额	614,881.49	
少数股东权益影响额（税后）	3,490.96	
合计	4,698,982.25	--

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	10.39%	0.56	0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.15%	0.55	0.49

## 3、 内外会计准则 下会计数据差异

(1) 同 按照国 计准 与按中国 计准 的财务报告中 利 和 资产 况

适用 不适用

(2) 同 按照 外 计准 与按中国 计准 的财务报告中 利 和 资产 况

适用 不适用

(3) 内外 计准 计 原 ，对已经 外 计 计的 进行 的，应  
外 的名

适用 不适用

、其他

山东南山智尚科技股份有限公司

2024 年 3 月 19 日