



南山智尚
NANSHAN FASHION

300918
南山智尚股票代码

山东南山智尚科技股份有限公司
Shandong Nanshan Fashion SCI-TECH Co.,Ltd.

2021年半年度报告



峰 / 聚 / 南 / 山 织 / 梦 / 全 / 球

PEAK GATHERING IN NANSHAN , WEAVING DREAM TO THE WORLD!

山东南山智尚科技股份有限公司

2021 年半年度报告

2021 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。公司在经营管理中可能面临的风险与对策举措已在本报告中第三节“管理层讨论与分析”之“十一、公司面临的风险和应对措施”部分予以描述。敬请广大投资者关注，并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	3
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理	32
第五节 环境与社会责任的.....	34
第六节 重要事项	37
第七节 股份变动及股东情况.....	42
第八节 优先股相关情况.....	46
第九节 债券相关情况.....	47
第十节 财务报告	48

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的《2021年半年的报告》原件；
- 二、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、报告期内公司在中国证监会指定创业板信息披露媒体上公开披露过的所有文件及公告原稿；
- 四、其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：公司证券部

释义

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

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	657,880,458.14	646,129,750.46	1.82%
归属于上市公司股东的净利润（元）	59,945,868.76	49,097,516.83	22.10%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	59,814,747.01	42,907,748.31	39.40%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-94,655,222.91	53,776,231.36	-276.02%
基本每股收益（元/股）	0.17	0.18	-5.56%
稀释每股收益（元/股）	0.17	0.16	6.25%
加权平均净资产收益率	3.78%	4.59%	-0.81%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,372,960,769.87	2,429,939,371.22	-2.34%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,572,025,087.78	1,529,669,283.94	2.77%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-104,918.29	非流动资产处置损益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	305,155.09	各类政府补助、奖励等
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,665.36	
减：所得税影响额	51,392.54	
少数股东权益影响额（税后）	57.15	
合计	131,121.75	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

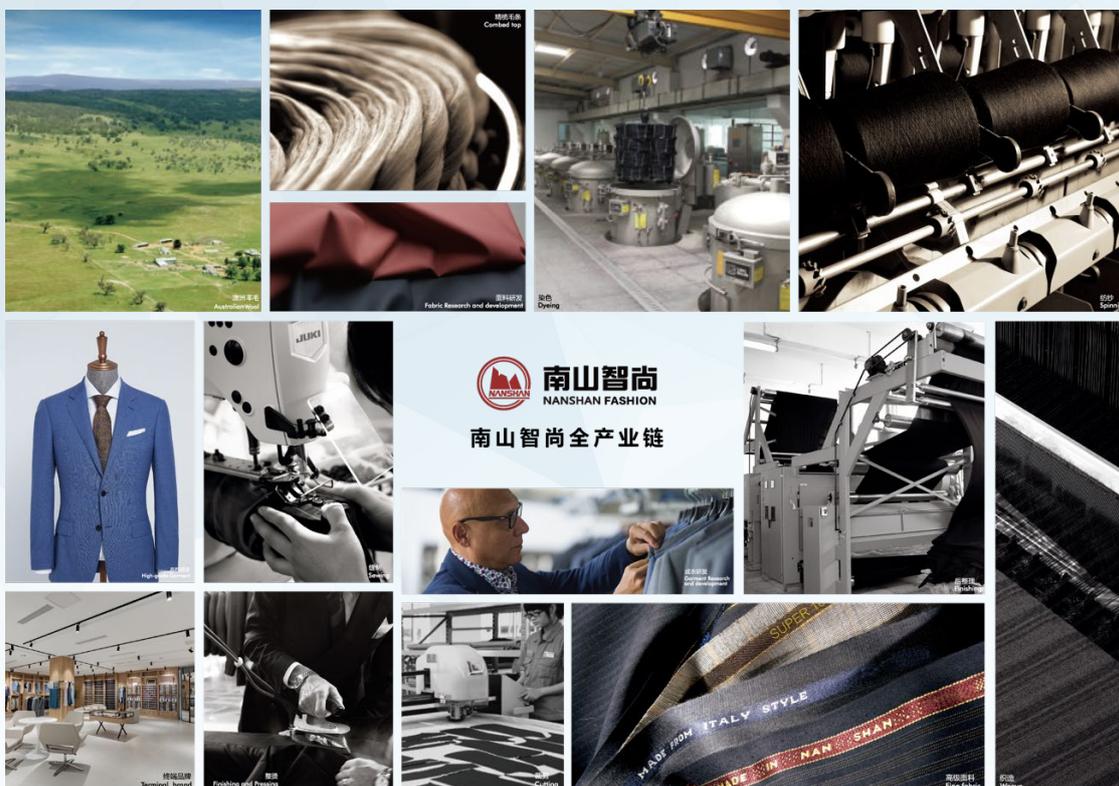
公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 公司主要业务

公司主营业务为精纺呢绒及正装职业装、防护产品的研发、设计、生产与销售，拥有国内外少有的完整产业链，涵盖面料、服装两大体系。主要为面料研发、毛条加工、染色、纺纱、织造、后整理于一体的精纺呢绒体系，以及集成衣研发、设计、制造、品牌运营于一体的服装体系。公司也是同行业中少有的高新技术企业、国家认可的单项制造业冠军，是高端毛精纺面料产业龙头企业与服装定制行业的领军者。



（二）主要的业绩驱动因素

1、技术创新与时尚引流是公司提升核心竞争力的要素和推手



创新是民族进步的灵魂，也是驱动企业发展的核心要素。而纺织服饰作为一个时尚产业，时尚引流更是企业形成绝对竞争优势、驱动业绩稳步增长的重要推手。公司秉承国家十四五发展目标，有效利用募集资金抓紧推动信息技术与纺织工业的深度融合，加快数字化转型升级，通过持续不断的创新发展，促进公司业绩稳步提升。

2、优化订单结构、合理排产是公司稳定发展的重要保障

公司自建立以来，一直秉承订单式生产方式，有效减轻公司存货带来的风险。随着公司市场竞争力的不断提升，在客户基础日趋稳定和成熟的基础上，大力优化订单结构，以公司特色产品和利润附加值较高的订单为主要目标进行排产，进一步提升生产效率及生产效益。

报告期内，公司产业链上下游订单承揽效果明显。**面料方面**主要有国家税务总局2021-2023年税务制服面料和标志采购项目、山东省公安厅机关全省警礼服购置、湖北省公安厅2021年全省服装（制服）项目、海南省公安厅2021年度全省公安机关民警被装采购项目、内蒙古自治区全区司法警察被装购置等项目；**服装方面**主要有湖北省农村信用社联社2021年工作服采购项目、中国外运华中有限公司工装采购项目、青岛银行员工工装项目、中信银行2021-2023年度营业网点员工工作服采购项目、工商银行内蒙分行全辖工作服统一采购项目、烟台银行工装设计制作招标、内蒙古自治区人民检察院2021年检察机关制服采购等项目。



3、打造一体化服务体系是公司品牌发展的坚实基础

实体产业，服务为先。纺服行业作为国际民生的重要支柱型产业，除把握好自身产品品质之外，更要注重服务体系的打造。公司充分发挥自身业务优势，打通从面料研发定制到成衣定制的双向通道，实现从面料到成衣的一体化服务，行业竞争优势凸显。公司通过C2M模式、MTM订单系统，根据客户需求进行面料和服装的设计、采购、生产、

发货以及后续跟踪与售后，借助科技手段不断优化与客户之间的沟通和服务环节，缩短生产周期，实现单件小批量生产，在提供个性化服务的同时有效提升服务效率，充分体现“智慧+时尚”的品牌内涵，为公司高定业务的快速发展及自有品牌的打造奠定坚实基础。

（三）公司经营模式

1、研发模式

研发设计上，公司形成了“设计—业务—终端客户”的产品开发与市场运作模式。依托公司全产业链优势，从面料开发到服装设计，可全方位与客户需求相结合，提供最具个性化的定制服务，以满足不同类型客户或同一客户在不同时期或不同场景下的实际需求。

2、销售模式

销售模式上，公司实行线上线下相结合的营销模式，线下销售主要是直营和经销相结合的模式，线上销售主要是与天猫平台进行合作。

线下销售公司采用以直营为主、经销为辅的销售模式。

(1) 直营模式

公司直营主要面向境内外知名服装企业、有统一着装需求的政府部门以及金融、交通、能源、通信等行业和企事业单位、大型百货公司等客户，为客户提供从面料到成衣的一站式服务。

为更好地向客户展示公司产品，提供优质服务，公司在全国各地共计设立29个分公司和办事处，组建了一批高素质的营销团队，负责市场开拓、产品销售及客户服务等工作。

(2) 经销模式

公司精纺呢绒业务的部分客户为中小服装企业。由于这部分客户数量众多，且单一中小服装企业对面料有“小批量、多品种”的需求特点，因此公司部分精纺呢绒业务采用了经销模式。

3、采购模式

采购模式上，公司实行按需采购为主的采购模式。

大宗原料采购方面，公司通过澳大利亚的全资子公司NATSUN AUSTRALIA PTY LTD. 参与澳洲拍卖市场的竞拍。公司在澳洲羊毛拍卖市场拥有独立的拍卖席位，可直接参与羊毛竞拍。澳洲子公司根据公司接单情况及各规格库存情况制定每周具体采购计划，并通过买手参与竞拍完成当期采购工作。

4、生产模式

生产模式上，公司采用自主生产为主、委托加工为辅的生产模式。

公司拥有设备完善的生产基地，综合装备实力位居同行业先进水平。上下游各工厂全面引进国外先进生产设备，是行业领先的大型精纺紧密纺面料和现代化职业装生产基地。

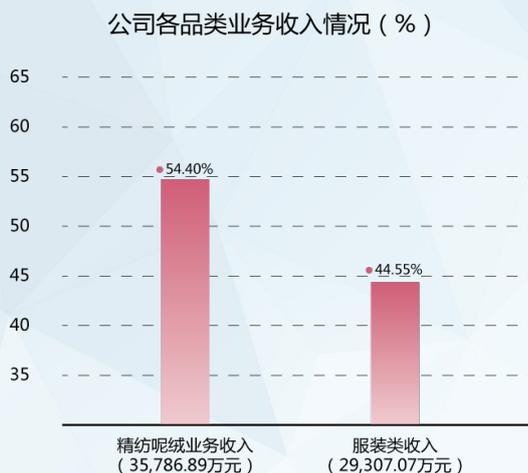
(四) 报告期内，公司市场定位

报告期内，公司实现营业收入65,788.05万元，同比增加1.82%，其中国内收入同比增加17.73%。主要原因是报告期国内市场营业收入占比显著提升，尤其是国内职业装、进口面料

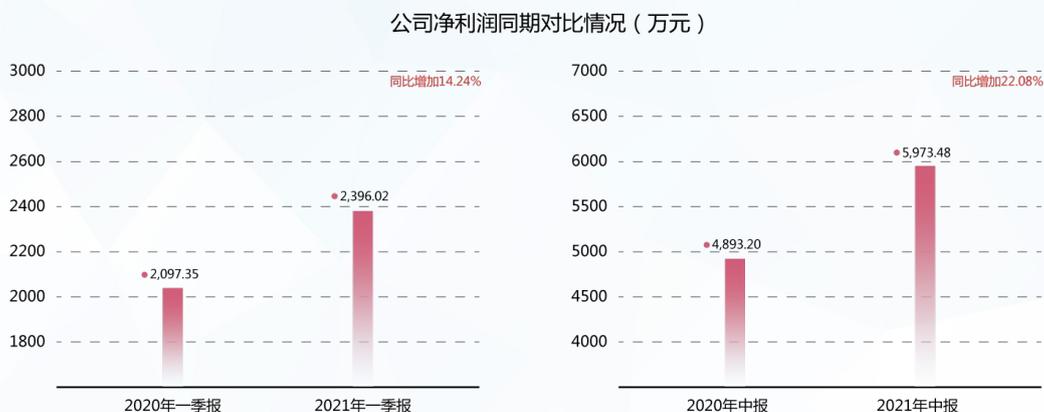
替代业务订单履行和订单承接趋于向好，销量同比有所增长。



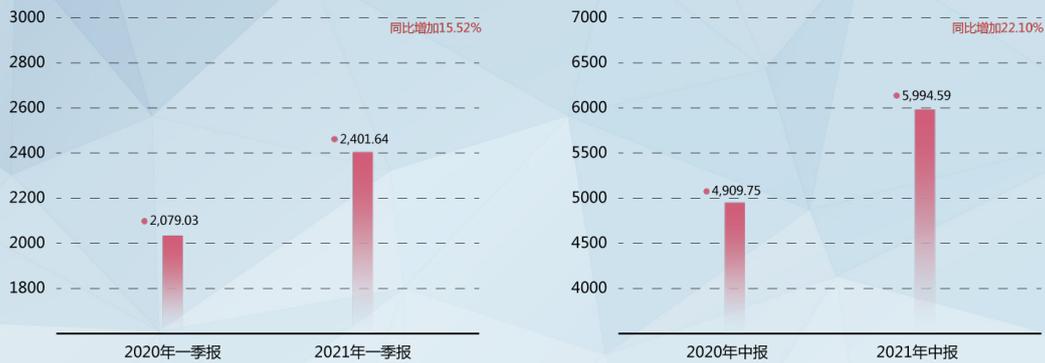
报告期内，公司实现收入的品类主要为精纺呢绒及服装类，其中精纺呢绒收入35,786.89万元，占比54.40%；服装类收入29,307.07万元，占比44.55%。报告期内精纺呢绒和服装类收入规模较为均衡。



报告期公司实现净利润5,973.48万元，同比增加22.08%；归属于上市公司股东的净利润5,994.59万元，同比增加22.10%；综合毛利率34.86%，同比增加2.7%，比上年同期略有上升。



公司归母净利润同期对比情况（万元）



公司综合毛利率变化情况（%）



2021年上半年，随着国内疫情得到有效防控，纺服行业总体形势向好，国内外消费逐步复苏，其中毛纺行业在2021年初呈现出积极的生产和经营态势。在此背景下，公司进一步发挥成熟的产业链优势，明确市场定位，重点聚焦优势产品和服务。

1、定位中高端市场

继续巩固公司在中高端市场的优势地位，对标国际一线面料品牌，把握时尚趋势和前沿技术应用，充分发挥南山精纺在资金与硬件方面的优势，打造拳头型产品，不断扩大中高端市场份额。

2、开发毛精纺优势产品

继续秉承公司在毛精纺领域专业化、精细化、特色化和新颖性的发展思路，赋予产品高效率、高品质、特色突出和高附加值的显著特点。持续发掘产品开发潜力，重点做好在羊毛可持续发展领域和阻燃、抗菌、保健功能等方面的产品开发，拓展毛精纺产品应用市场。

3、打造有品牌辨识度的时尚文化

根据近年来纺服市场表现出的个性化、时尚化需求不断增强的趋势，侧重在面料款式、功能及成衣风格上具有独特性的产品设计和开发，打造具有品牌特征和辨识度的时尚文化，同时与产业链上下游企业合作共享发展需求，丰富公司品种系列。

4、市场开发与技术服务相结合

充分发挥产品经理在设计师与市场对接过程中的指导服务职能，参与客户需求研发过程，加强产业链协同创新，发挥技术研发与市场拓展相结合的作用，形成新的技术服务与合作模式。

（五）毛纺行业市场概况

2021年上半年，毛纺行业在复杂多变的内外环境下，从上至下的产业链都面临着包括国际形势、运营成本、市场需求等多种挑战。随着产业循环持续畅通、运行效益不断改善，二季度以来毛纺行业的整体复苏态势更加稳健，市场需求与利润空间等呈现明显的反弹，行业生产、出口、运行等方面均有向好表现。

1、国际消费市场恢复，重点市场产品结构调整

美国市场：在国际毛纺消费市场中，一直呈现一枝独秀的状态，2021年进口毛纺产品持续保持10%左右的增速。根据美国贸易局数据，1-5月，美国进口毛纺产品总计8.5亿美元，同比增长9.7%。

欧盟市场：毛纺消费水平也在进入二季度后呈现较好的回升，对以毛纺服装、以及毛条纱线为主的需求逐步恢复。根据欧盟统计局数据，1-4月欧盟从欧盟以外进口毛纺产品总计10亿美元，同时对中国毛纺产品进口也表现出正增长，同比增长1%。

日本市场：对毛纺产品的需求仍然较为低迷，未见起色。根据日本贸易统计数据，1-6月，日本进口毛纺产品3.8亿美元，同比下跌23%。

2、毛纺出口形势复苏，出口市场趋于多元

随着全球毛纺消费市场的复苏，二季度行业的出口形势也不断好转。以纱线、毛针织服装为首的多类毛纺产品出口需求都有明显的回升。1-6月，毛纺原料及制品出口合计51.6亿美元，同比增长43.7%，其中，以羊毛为主要原料的各类原料及制品出口合计13.6亿美元，同比

增长17%。

2021年上半年毛纺产品出口地区份额情况



资料来源：中国海关

3、国内消费市场复苏持续稳固，服装消费势头良好

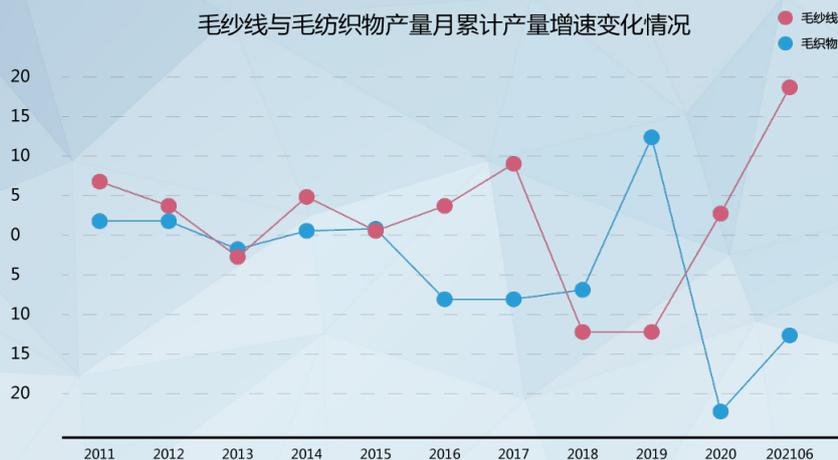
与国际消费市场的初现复苏相比，国内消费市场进一步巩固了去年以来的复苏态势，网络与实体商店的服装商品销售均呈现良好势头。根据中国国家统计局数据，实体商店服装鞋帽类商品零售总额同比增长33.7%，穿类商品网上零售额增长24.1%。

近年来国内网络与实体商店的服装商品销售情况



4、毛纺生产逐步恢复

在 market 需求的驱动下，2021年上半年整体毛纺生产比较饱满，呈现逐步恢复及增长的水平。其中，毛纱线的生产呈现快速的反弹，1-6月产量总计8.4万吨，同比增长16.2%，增速为近10年最高水平。毛织物产量1.2亿米，同比下跌11.1%，跌幅较2020年水平呈现回调。



5、原料加工量较快恢复

随着生产与出口形势的好转，今年上半年，各类原料价格整体呈现快速走高，6月趋于平稳，上半年原料的总体加工量趋近疫情前的水平。1-6月，进口羊毛总量15.3万吨，同比增长32.34%，其中含脂毛进口13万吨，同比增长33.5%。

2021年1-6月主要羊毛进口国进口情况				
国别	进口数量(吨)	同比(%)	进口金额(万元)	同比(%)
澳大利亚	92,884	32.20%	93,866	34.64%
新西兰	17,434	34.67%	7,013	33.56%
南非	13,770	24.24%	12,637	13.95%
蒙古	6,214	128.79%	686	152.34%
乌拉圭	3,200	-3.55%	2,305	-3.86%
英国	3,730	6.58%	619	-15.47%
阿根廷	2,345	8.40%	2,183	-6.26%
以上合计	139,576	31.70%	119,310	29.99%
占比%	91.33%	-	96.13%	-
合计	152,823	32.34%	124,109	30.65%

资料来源：中国海关

在后疫情时代，毛纺行业复苏形势虽已逐步稳固，但未来的发展仍面对诸多不确定因素的影响。2021年将是毛纺行业继续迎面挑战，推动行业质量变革、效率变革、动力变革的关键时期，理顺供给与需求、传统技术改造与新技术利用、旧动能转换与新动能培育等诸多关系，是真正实现从中低速增长迈入高质量发展新阶段摆在行业面前新的任务。

资料来源：中国毛纺织行业协会报告《2021年上半年毛纺行业平稳复苏》

二、核心竞争力分析

公司的核心竞争力主要体现在：全产业链规模优势、布局全球的研发技术优势、依靠强大的备纱备货体系建立的公司快速反应机制优势、精细化品牌运营优势、智能化制造优势、个性化定制服务优势、防护产品及功能性产品优势以及正在建设的新型纤维-超高分子量聚乙烯项目，打破全球大型公司的垄断及技术方面的创新优势。

1、完备的产业链优势，抗风险能力凸显

近年来，受市场环境的影响，服装企业的运营成本逐步上升，其中，劳动力成本上升迅速，严重挤压了服装企业的利润空间，同时也对服装行业的产业链完整度提出更高要求。公司经过三十多年的发展，现已建立完备的产业链，从毛纺业上游的毛条加工、毛条精梳、染色、纺纱、织造以及染整的纺织业务，延伸至下游的服装设计、生产与销售及品牌运营业务，对比同行业优势明显：一方面，稳定、高品质的原料供应，以及生产的全过程控制，在降低经营风险的同时，最大限度保证了产品的高质量，也形成了成本优势；另一方面，以终端服饰销售带动产业链纵向发展，产业链各环节之间实现战略性有机协同，形成合力，促进以客户需求为导向的技术进步和产品创新。

2、研发技术布局全球，成就行业领先地位

公司汇聚了世界最知名的意大利专家技术团队，秉承意大利工匠产品设计理念，对面料及服装研发生产工艺流程进行全程指导，实现原创设计，使南山智尚一直走在时尚前沿，领跑行业新风向。公司进行每年两季的时尚创业产品研发并以原创、科技为特色参加法国 PREMIEREVISION（第一视觉展）。此外，公司联手中国服装设计师协会重磅启动首届“智尚杯·中国正装设计大赛”，以“时尚、创意、科技、原创多维度交融”为主旨，在提升正装研发设计文化高度的同时，推动中国时尚设计走向国际舞台。

3、备纱备货体系建立，提供一站式高效服务

在传统纺织服装行业中，库存是关乎企业经营效率的重要环节。近年来，公司依托产业链优势建立了完备的备纱备货体系。面对现阶段市场“多品种、多批次、少批量”的需求变

化特点，公司的快速备货能力能够实现短期内面料服装产品交货，比正常投产的大货缩短了生产交付周期。在为客户提供高效优质一站式服务的同时，提升了公司在同行业中的竞争优势。

4、推动精细化品牌运营，快速提升品牌影响力

公司大力推进品牌建设和宣传力度，从互联网、媒体等方面多管齐下，持续强化品牌影响力，塑造品牌精神内核。公司相继为2012年伦敦奥运会奥组委、2014年APEC会议领导人、2016年出征里约奥运会的高尔夫国家队及各国领袖、团队及社会各界知名人士提供正装定制服务，不断向世界展示南山智尚的服饰魅力，极大提高了公司的品牌形象、品牌竞争力和国际影响力。

5、智能化制造升级，赋能服饰业高成长性

公司拥有先进的意大利技术工艺体系及MTM系统，秉承“以可持续、智能制造为基础，技术创新为动力，品牌经营为核心”的发展理念，持续提高公司科技创新产品研发能力，以科技创新赋能终端品牌，以募投项目实现智能发展战略目标，以国家政策推动智能化改造升级，不断提升公司快速反应能力，顺应国家智能制造发展规划，将公司打造成为兼具“智慧+时尚”内涵的现代化制造企业。

6、个性化定制服务，引领时尚潮流趋势

新一轮消费升级的特点主要是新审美、新消费、新突破。随着移动互联网等工具的普及，人们可以轻易突破物理空间的限制，获得更广泛的信息来源和更多样化的消费模式，消费效率大幅提高，审美意识显著增强，也促使整体行业C2M模式、高级服装定制需求与日俱增。公司计划利用募投项目的投产，重点发展个性化定制业务，结合现有一体化产业链优势，降低渠道成本，提高生产效率，抓住高级服装定制这一新的消费增长点，在行业大规模个性化服装定制的发展初期，发挥公司优势，寻求突破与创新。

7、持续加强防护及功能性产品研发，提高产品附加值

公司与享誉日本的最大工装上市企业自重堂成立合资公司。一方面公司依托tob端强大的客户资源和营销模式，借助国内优质的劳动力基础，面向全球共同打造高性能且极具特色的工装体系，有效提升公司产品的市场占有率；另一方面公司通过功能性产品的研发，进一步

提高产品附加值，在促进公司利润增长的同时增强客户粘性。

南山智尚致力于功能性面料开发，已推出“OPTIM轻羽户外面料”、“石墨烯功能性面料”等防静电、防酸性物质、阻燃以及防尘、防油污的拳头产品，使公司在行业内的可持续和功能性产品领域占据一席之地。

8、开发超高分子聚乙烯项目，打造高性能纤维产业

高强高模聚乙烯纤维在现代化战争和航空、航天、海域防御装备等领域发挥着举足轻重的作用。公司开发超高分子聚乙烯项目，完善了公司产业链条，弥补了国内高新技术纤维的空白，能够满足军事、航空航天、海洋开发等产业应用的迫切需要，具备广阔的市场空间。发展特殊品种和高附加值产品，是公司推进产业向“技术效益型”转变的长期发展战略，可使公司在国际国内市场上长期保持鲜活的生命力和竞争力。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	657,880,458.14	646,129,750.46	1.82%	
营业成本	428,534,083.78	438,334,064.10	-2.24%	
销售费用	74,155,514.21	60,705,688.34	22.16%	
管理费用	28,550,557.98	25,697,899.90	11.10%	
财务费用	1,419,924.78	8,076,502.46	-82.42%	利息收入增加、利息费用减少所致
所得税费用	9,490,992.65	6,860,857.31	38.34%	递延所得税费用增加所致
研发投入	23,218,661.57	18,365,641.69	26.42%	
经营活动产生的现金流量净额	-94,655,222.91	53,776,231.36	-276.02%	受疫情影响，上年同期购买商品支付的现金较少
投资活动产生的现金流量净额	-11,157,797.00	-10,768,698.43	-3.61%	
筹资活动产生的现金流量净额	-75,836,628.90	-79,071,922.87	4.09%	
现金及现金等价物净增加额	-183,015,317.77	-31,417,301.27	-482.53%	受疫情影响，上年同期购买商品支付的现金较少

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
精纺呢绒	357,868,906.40	232,097,785.87	35.14%	18.74%	3.93%	9.24%
服装类	293,070,674.11	195,921,153.08	33.15%	-12.40%	-8.75%	-2.67%
其他	6,940,877.63	515,144.83	92.58%	-31.84%	78.36%	-4.59%

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 17 号——上市公司从事纺织服装相关业务》的披露要求

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
纺织服装行业	657,880,458.14	428,534,083.78	34.86%	1.82%	-2.24%	2.70%
分产品						
精纺呢绒	357,868,906.40	232,097,785.87	35.14%	18.74%	3.93%	9.24%
服装类	293,070,674.11	195,921,153.08	33.15%	-12.40%	-8.75%	-2.67%
其他	6,940,877.63	515,144.83	92.58%	-31.84%	78.36%	-4.59%
分地区						
国内	553,981,148.66	343,267,520.15	38.04%	17.73%	14.70%	1.64%
国外	103,899,309.48	85,266,563.63	17.93%	-40.83%	-38.68%	-2.87%

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

适用 不适用

公司是否有实体门店销售终端

是 否

上市公司新增门店情况

是 否

公司是否披露前五大加盟店铺情况

是 否

四、纺织服装相关行业信息披露指引要求的其他信息

1、产能情况

公司自有产能状况

	本报告期	上年同期
总产能	精纺呢绒 800 万米	精纺呢绒 800 万米

产能利用率	75.14%	76.70%
在建工厂情况	无	无

产能利用率同比变动超过 10%

是 否

报告期内衬衣产能利用率同比增长40.16%，主要原因是报告期内公司优化衬衣自产比例，提高衬衣产线的排班量及生产效率，导致公司衬衣产量增加。

是否存在海外产能

是 否

2、自定义章节

	本报告期	上年同期
总产能	西装67.5万套	西装67.5万套
产能利用率	53.57%	64.32%
在建工厂情况	无	无
总产能	衬衣22.5万件	衬衣22.5万件
产能利用率	138.89%	98.73%
在建工厂情况	无	无
总产能	超高分子量聚乙烯纤维600吨	超高分子量聚乙烯纤维600吨
产能利用率	0	0
在建工厂情况	在建	在建

3、销售模式及渠道情况

产品的销售渠道及实际运营方式

详见本报告第三节之“一、报告期内公司从事的主要业务”之“（三）公司经营模式”

单位：元

销售渠道	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
线上销售	539,611.10	70,609.15	86.91%	-179,424.53	49,611.26	-10.16%
直销销售	573,779,155.93	369,009,745.71	35.69%	-11,533,133.43	-22,548,343.05	2.59%
经销销售	83,561,691.11	59,453,728.92	28.85%	23,463,265.64	12,698,751.47	6.65%
合计	657,880,458.14	428,534,083.78	34.86%	11,750,707.68	-9,799,980.32	2.70%

变化原因

4、销售费用及构成

销售费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,833,009.27	23,606,390.73
出口费用		2,342,586.29
办公费	1,293,694.43	1,208,635.84
差旅费	3,789,674.61	3,763,494.10
运输装卸费	58,817.43	4,195,976.34
销售服务费	28,527,407.34	12,914,823.09
商场店铺费		398,872.88

业务招待费	4,846,581.71	4,545,402.12
折旧、摊销及租赁费	3,128,074.89	2,834,088.76
业务宣传及样品费	2,717,114.26	2,164,193.89
市场推广费	761,912.98	786,947.91
咨询费	1,797,009.70	1,683,881.92
投标服务费、检测费及其他	402,217.59	260,394.47
合计	74,155,514.21	60,705,688.34

销售费用同比增加22.16%主要原因是：由于报告期国内市场营业收入占比显著提升，与销售挂钩的薪金、销售服务费也随之增加所致。

5、加盟、分销

加盟商、分销商实现销售收入占比超过 30%

是 否

前五大加盟商

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

前五大分销商

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

6、线上销售

线上销售实现销售收入占比超过 30%

是 否

是否自建销售平台

是 否

是否与第三方销售平台合作

是 否

公司开设或关闭线上销售渠道

适用 不适用

说明对公司当期及未来发展的影响

7、代运营模式

是否涉及代运营模式

是 否

8、存货情况

存货情况

主要产品	存货周转天数	存货数量	存货库龄	存货余额同比增减情况	原因
------	--------	------	------	------------	----

精纺呢绒	185	501.07	2	-6.52%	
西装	34	7.82	1	-21.23%	
衬衫	18	3.99	1	251.45%	部分订单已完工入库，尚未发货

存货跌价准备的计提情况

存货库龄主要为2年以内

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	81,214,177.48	16,160,927.20			16,114,032.15		81,261,072.53

加盟或分销商等终端渠道的存货信息

9、品牌建设情况

公司是否涉及生产和销售品牌服装、服饰以及家纺产品

√ 是 □ 否

自有品牌

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

		动式校服	行性，强调品位和潮流，用料上较为考究，造型上注重简洁与高雅，色彩追求合适的搭配与协调，总体上注重体现穿着者的身份、文化修养及社会地位。						
MODA RTE	织尚定制	男女西装定制	正装定制	都市白领、职场精英	依款式、面料等情况而定	国内市场：全国			
裕山	裕山	防护服、工作服、工装裤、手套、鞋等	常规颜色齐全，原料从 Super80'S~Super160'S，并配有高支及部分功能性整理产品	大型企业事业单位	依据品类、款式、面料等情况而定；	国内市场：全国			
曼斯布莱顿	MENSP LANER	西服套装、单西、单西裤、衬衣	依据消费者的不同工作、生活场景将产品分“公务”“时尚”“假期”三大系列，为热爱生活的男士提供工作和生活多元化的着装解决方案	学生、婚庆、商务人士	依款式、面料等情况而定	国内市场：全国			

合作品牌

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

被授权品牌

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

报告期内各品牌的营销与运营

公司订单获取方式主要是通过招投标、竞争性谈判、磋商、市场开拓等形式，根据客户订单需求进行自主生产或委外加工。公司始终坚持品牌的中高端及差异化市场定位，持续推进品牌建设及提升工作，一是提高自主研发创新能力，根据公司品牌定位，在研究流行趋势变化的基础上，组织实施每年两季(春夏、秋冬)新产品开发，以提高公司产品市场占有率。二是加大品牌宣传力度，尤其是积极推广宣传新型产品、功能性产品及高附加值产品，以提高公司品牌市场影响力。公司充分利用法国 PV 展、上海展会等国际国内知名展会平台以及互联网资源拓展客户，并通过投标、协商等方式获取客户订单。

涉及商标权属纠纷等情况

适用 不适用

10、其他

公司是否从事服装设计相关业务

是 否

自有的服装设计师数量	68	签约的服装设计师数量	4
搭建的设计师平台的运营情况	不适用		

公司是否举办订货会

是 否

五、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
营业外收入	309,161.29	0.45%	无法支付的往来款项、非流动资产处置利得等	否
营业外支出	583,237.56	0.84%	非流动资产处置损失等	否
其他收益	305,155.09	0.44%	计入其他收益的政府补助等	否
资产处置收益	151,492.62	0.22%	固定资产处置收益	否

六、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	828,456,336.56	34.91%	1,007,918,600.19	41.48%	-6.57%	无重大变化
应收账款	298,871,441.02	12.59%	198,109,328.73	8.15%	4.44%	无重大变化
合同资产		0.00%			0.00%	
存货	569,797,682.04	24.01%	531,325,990.58	21.87%	2.14%	无重大变化
投资性房地产	9,879,797.30	0.42%	10,061,573.36	0.41%	0.01%	无重大变化
长期股权投资		0.00%			0.00%	
固定资产	357,445,545.90	15.06%	405,815,450.34	16.70%	-1.64%	无重大变化
在建工程	13,314,794.47	0.56%	797,211.57	0.03%	0.53%	无重大变化
使用权资产	33,393,450.55	1.41%			1.41%	无重大变化
短期借款	240,238,048.61	10.12%	290,346,912.50	11.95%	-1.83%	无重大变化
合同负债	46,108,969.87	1.94%	88,103,610.55	3.63%	-1.69%	无重大变化
长期借款	25,026,388.89	1.05%	25,029,027.78	1.03%	0.02%	无重大变化
租赁负债	35,521,842.22	1.50%			1.50%	无重大变化

2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末余额	受限原因
货币资金	45,651,258.16	开具银行承兑汇票、保函、信用证的保证金
合计	45,651,258.16	

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
12,517,582.90	2,145,988.20	483.30%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
年产 600 吨超高分子量聚乙烯新材料建设项目	自建	是	纺织服装	1,660,964.85	1,660,964.85	自有资金及借款						
合计	--	--	--	1,660,964.85	1,660,964.85	--	--			--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	44,730
报告期投入募集资金总额	2,352.42
已累计投入募集资金总额	7,174.77
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
报告期内公司取得的募集资金已投入 2352.42 万元(含前期自有资金投入本期置换金额 1285.29 万元),尚余资金 37,964.44 万	

元（含存款利息等）。

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
精纺毛料生产线智能升级项目	否	34,556.65	34,556.65	1,350.49	1,350.49	3.91%		0	0	否	否
服装智能制造升级项目	否	4,500	4,500	1,001.93	1,001.93	22.27%		0	0	否	否
研发中心升级建设项目	否	851	851					0	0	否	否
承诺投资项目小计	--	39,907.65	39,907.65	2,352.42	2,352.42	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	39,907.65	39,907.65	2,352.42	2,352.42	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司使用募集资金置换先行投入募投项目的自筹资金共计人民币 12,852,942.55 元。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用										
尚未使用的募集资金用途及去向	截止 2021 年 6 月 30 日，募集资金专户尚余资金 37,964.44 万元（含存款利息等）结余原因为项目尚未实施完毕，相关资金尚未使用完。										

募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无
----------------------	---

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	38850	35,032	0	0
银行理财产品	自有资金	6800	6,000	0	0
合计		45650	41,032	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
山东缔尔玛服饰有限公司	子公司	职业装的生产、销售	500,000,000.00	768,791,461.57	600,592,943.50	284,896,258.31	23,625,983.94	17,672,382.47

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司面临的风险和应对措施

1、劳动力成本上升风险

纺织服饰行业属于劳动密集型行业，随着人们生活水平提高以及物价上涨，未来公司员工工资水平很可能持续提高，进而推动用工成本的上升。同时，近年来我国劳动力用工紧张现象时有发生，若公司不能在自动化程度及生产效率上不断提升，也可能对生产经营产生不利影响。公司通过技术改造，提高企业的自动化生产水平，以机代人，减少用人规模，提高生产效率。

2、汇率波动风险

公司产品出口及主要原材料羊毛的进口主要以美元、澳元等外币结算。随着我国在世界经济地位的不断提升，人民币全球化趋势越来越明显，人民币汇率的不确定性加大。因此，汇率波动将对公司出口贸易和进口原材料采购产生一定程度的影响，进而影响公司的经营业绩。公司将出口收汇直接用于羊毛采购付款，通常情况下收汇与付汇较为均衡，用以避免汇率波动造成影响。

3、“新冠疫情”等不可抗力引致的经营风险

目前虽然全球新冠疫情得到有效缓解,但疫情的变异、传染性等情况仍然存在不确定性;经济复苏对各行各业的发展提出新的要求,某些行业的发展也存在一定的不确定性,这些都可能对公司的生产、客户、供应商采购、销售等环节带来不利影响。公司将密切关注市场变化,全力做好疫情防控,建立健全应急机制,根据突发状况及时调整生产经营策略,以此缓解和降低不可抗力带来的影响。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年05月11日	中证网“投资者关系互动平台”	其他	其他	全体投资者	公司生产经营及年报披露情况等投资者关注的问题进行沟通,未提供书面资料	详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)投资者关系活动记录表

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021年第一次临时股东大会	临时股东大会	75.03%	2021年02月19日	2021年02月19日	详见于2021年2月19日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的2021年第一次临时股东大会决议公告
2021年第二次临时股东大会	临时股东大会	75.03%	2021年06月16日	2021年06月17日	详见于2021年6月17日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的南山智尚2021年第二次临时股东大会决议公告
2020年年度股东大会	年度股东大会	71.26%	2021年05月12日	2021年05月13日	详见于2021年5月13日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的2020年年度股东大会决议公告

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
程仁策	副董事长	任期满离任	2021年05月12日	
韩勇	董事	任期满离任	2021年05月12日	
宋日友	副董事长	被选举	2021年05月12日	
刘刚中	董事	被选举	2021年05月12日	
宋强	董事	被选举	2021年05月12日	
曹铁成	副总经理	任期满离任	2021年05月12日	
宋军	副总经理	任期满离任	2021年05月12日	
刘刚中	副总经理	聘任	2021年05月12日	
赵厚杰	副总经理	聘任	2021年05月12日	

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境与社会責任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√ 是 □ 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
山东南山智尚科技股份有限公司	Cod	间接排放	2	厂区内	26.6	≤200	34.78	54.01	无
山东南山智尚科技股份有限公司	氨氮	间接排放	2	厂区内	0.0943	≤20	0.458	5.4	无
山东南山智尚科技股份有限公司	总氮	间接排放	2	厂区内	8.27	≤30	11.286	-	无
山东南山智尚科技股份有限公司	总磷	间接排放	2	厂区内	0.0665	≤1.5	0.19	-	无

防治污染设施的建设和运行情况

公司建有污水处理项目。污水处理站设计规模为4500m³/d，采用气浮-水解酸化-好氧-催化氧化深度处理工艺，主要用于处理染整车间及染色车间的生产废水，废水处理满足《纺织染整工业水污染物排放标准》（GB4278-2012）；毛条厂污水处理站设计规模为500m³/d，采用预处理-厌氧-AO-MBR-臭氧处理工艺，主要用于洗毛废水，废水处理满足《毛纺工业水污染物排放标准》（GB28937-2012）。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司项目最新环评于2019年7月由烟台市生态环境局审批通过。

公司于2018年首次取得烟台市生态环境局核发的排污许可证，2020年底进行了延续申请并通过。

突发环境事件应急预案

公司于2019年编制《突发环境事件应急预案》并通过烟台市生态环境局龙口分局备案。

环境自行监测方案

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

行监测工作。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

2020年，山东三润环保科技有限公司对我司进行了清洁生产评估并编制《清洁生产审核报告》，5月通过烟台市生态环境局龙口分局验收。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第17号——上市公司从事纺织服装相关业务》的披露要求

报告期内公司环保合规情况

2021年上半年公司遵守环保法规，相关污染物排放符合国家标准，无超标现象。环保设施正常运行，处理工艺及技术长期有效。报告期内相关环保部门多次到我司监督检查，未有违法现象。

二、社会责任情况

（1）公共责任

①环境保护：按国家环保法律法规要求，公司建立ISO 14001环境管理体系的要求，组织开展公司环保教育，增强公司领导层和员工的环保意识。

②节能减排：公司积极开展节能减排技术的开发和应用，自建污水处理厂进行统一处理、排放污水。不断加强节能管理，提高能源利用效率，积极采用新技术、新工艺、新设备，使用清洁能源——天然气，污染物排放处国内先进水平，能耗符合国家标准，工业固体废弃物安全处置率达100%，实施节能技术改造措施。

③安全生产：

公司积极开展双重预防体系工作，明确各部门安全生产责任制，并层层签订《安全生产责任状》，落实安全生产主体责任，确保全年无较大及以上安全事故发生，各单位均制定了《突发事件或紧急情况应急预案》、《易燃易爆品管理制度》、《特种作业安全管理制度》、《特种作业设备保全保养手册》等相关文件，定期开展消防演练活动，并积极组织各类安全教育知识讲座，针对新员工开展三级安全生产教育，对老员工实施月度安全培训教育，与绩效考核挂钩，并针对女性员工的特殊需求，专门为女性员工组织妇幼保健知识讲座。

④产品安全：为有效规避国际REACH、Oeko-Tex等法规条款所带来的出口障碍，公司在生产过程中，严格遵守纺织行业各项国际及国内标准，成立产品生态安全工作组，重视公司与上下游之间的物质信息传递关系，着力打造绿色产业链，确保产品在生产各环节绝对绿色环保；在2020年度精梳毛机织物（精纺呢绒）被工信部认定为绿色设计产品；2020年，精纺呢绒通过中国环境标志产品认证。

⑤公共卫生：公司高度重视公共卫生相关建设工作，建立并实施OHSAS18001管理体系，辨识并控制职业健康危害，公司涉及职业健康危害的岗位及人员全部进行职业健康查体；对存在职业健康危害的员工采用个人劳动保护（如口罩、耳塞等）措施，加强工作环境通风降低环境温度。定期免费为员工进行职业健康查体；不定期邀请第三方专业机构开展职业健康教育。

（2）遵守诚信准则，建立信用体系

①诚信准则

建立了完善的诚信与道德体系，面向不同对象，公司所应遵守的诚信准则与道德标准、监控指标，明确监管部门，并建立了完善的保证措施。

②信用体系

公司建立了健全的信用管理制度，营造了诚实守信的文化环境，明确了公司员工诚信教育管理制度、客户资信管理制度、应收账款回收制度、合同管理制度、合同信用档案管理制度等，并根据公司信用管理制度的实施情况，及时进行修订和完善。

（3）公益支持

2021年7月，河南省多地遭遇极端强降雨天气，灾情严重，牵动着全国人民的心。一方有难，八方支援。公司高度重视河南灾情，第一时间组织人员和物资进行捐赠。公司充分调动企业资源，向河南省新乡市红十字会等机构捐赠口罩及防护服，用于河南省抗洪救灾、卫生防疫工作，后续公司将会密切关注河南灾情，保持与当地的沟通，力所能及地为河南抗洪防疫贡献一份力量。



第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
南山集团有限公司及其控制的企业	控股股东及其控制的企业	采购商品	主要采购商品为：电费、天然气、蒸汽费、暖气费等	市场价格	电费 0.60 元/度；天然气非采暖季按照 2.4 元/立方米，采暖季按照 2.8 元/立方米。调峰用 LNG 顺价销售，按照用气比例均摊；蒸汽为 165 元/吨；暖气为 36 元/平方，其他采购产品按照：(1)有国家定价或执行国家规定的，依国家定价或执行国家规定；(2)如无国家价格，则适用市场价格；(3)如无市场价格，由双方协商确定价格	4,237.17	90.04%	20,000	否	银行转账/每月	公司采购的主要商品市场价格如下：南山工业园区周边非关联方采购电力的价格均为 0.6 元/度，且与政府指导价一致；龙口市天然气实行政府指导价，公司天然气采购价格符合政府指导价；蒸汽无政府指导价及公开市场价格，龙口当地企业华电龙口发电股份有限公司的报价约为 160-170 元/吨，与公司采购价格相当；公司周边城区非居民集中供暖的价格为 36 元/平方米，为政府指导价，与公司采购价格一致。	2021 年 02 月 04 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

合计	--	--	4,237.17	--	20,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

存款业务

关联方	关联关系	每日最高存款限额 (万元)	存款利率范围	期初余额(万元)	发生额(万元)	期末余额(万元)
南山集团财务有限公司	南山集团财务有限公司	80,000.00	0.38%-1.69%	0.24	185,386.10	31,586.02

贷款业务

关联方	关联关系	贷款额度(万元)	贷款利率范围	期初余额(万元)	发生额(万元)	期末余额(万元)
-----	------	----------	--------	----------	---------	----------

授信或其他金融业务

关联方	关联关系	业务类型	总额(万元)	实际发生额(万元)
南山集团财务有限公司	南山集团财务有限公司	授信	34,000.00	0.00

6、其他重大关联交易

适用 不适用

报告期内存在关联方为公司提供担保的情况，具体详见本半年度报告“第十节 财务报告”之“十二、关联方与关联交易”之“5、关联交易情况”之“（4）关联担保情况”

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
--------	----------	------------

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

公司租赁房产主要用于异地销售办事处办公及销售人员的住宿，公司对外出租房屋主要涉及工业园内其他企业承租用于员工宿舍，上述租赁与承租均不用于公司生产。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
-----------	----------	-------	---------	-------------	-------------	----------	-----------------------	-----------------

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	274,636,593	76.29%				-4,636,593	-4,636,593	270,000,000	75.00%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	32,087	0.01%				-32,087	-32,087	0	0.00%
3、其他内资持股	274,599,610	76.28%				-4,599,610	-4,599,610	270,000,000	75.00%
其中：境内法人持股	274,577,293	76.27%				-4,577,293	-4,577,293	270,000,000	75.00%
境内自然人持股	22,317	0.01%				-22,317	-22,317	0	0.00%
4、外资持股	4,896	0.00%				-4,896	-4,896	0	0.00%
其中：境外法人持股	4,384	0.00%				-4,384	-4,384	0	0.00%
境外自然人持股	512	0.00%				-512	-512	0	0.00%
二、无限售条件股份	85,363,407	23.71%				4,636,593	4,636,593	90,000,000	25.00%
1、人民币普通股	85,363,407	23.71%				4,636,593	4,636,593	90,000,000	25.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	360,000,000	100.00%				0	0	360,000,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
网下配售股东	4,636,593	4,636,593	0	0	首发网下配售股东所获配的股份数量按照 10% 的比例进行限售，限售期为 6 个月	2021 年 6 月 29 日
合计	4,636,593	4,636,593	0	0	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	26,574	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
南山集团有限公司	境内非国有法人	67.50%	243,000,000	不变	243,000,000	0		
烟台盛坤投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.75%	13,500,000	不变	13,500,000	0		
烟台南晟投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.75%	13,500,000	不变	13,500,000	0		
郑锦强	境内自然人	0.22%	796,700	增加 666100 股	0	796,700		
林敏之	境内自然人	0.14%	517,324	增加 517324 股	0	517,324		
王宁	境内自然人	0.11%	410,000	增加 375000 股	0	410,000		
辛明伟	境内自然人	0.11%	400,000	增加 400000 股	0	400,000		
佟天浩	境内自然人	0.10%	351,700	增加 351200 股	0	351,700		
王志强	境内自然人	0.09%	327,000	增加 313000 股	0	327,000		
青岛彼得海投资管理咨询有限公司	境内自然人	0.08%	304,000	增加 304000 股	0	304,000		

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适合		
上述股东关联关系或一致行动的说明	无		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
郑锦强	796,700	人民币普通股	796,700
林敏之	517,324	人民币普通股	517,324
王宁	410,000	人民币普通股	410,000
辛明伟	400,000	人民币普通股	400,000
佟天浩	351,700	人民币普通股	351,700
王志强	327,000	人民币普通股	327,000
青岛彼得海投资管理咨询有限公司	304,000	人民币普通股	304,000
邓兴文	300,000	人民币普通股	300,000
李海	300,000	人民币普通股	300,000
戚小军	257,800	人民币普通股	257,800
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或为一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	1、郑锦强通过投资者信用证券账户持有 390600 股，通过普通证券账户持有 406100 股； 2、林敏之通过投资者信用证券账户持有 517324 股，通过普通证券账户持有 0 股； 3、辛明伟通过投资者信用证券账户持有 400000 股，通过普通证券账户持有 0 股； 4、佟天浩通过投资者信用证券账户持有 351700 股，通过普通证券账户持有 0 股； 5、李海通过投资者信用证券账户持有 300000 股，通过普通证券账户持有 0 股。		

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。



第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。



第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：山东南山智尚科技股份有限公司

2021年08月25日

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	828,456,336.56	1,007,918,600.19
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		462,220.56
应收账款	298,871,441.02	198,109,328.73
应收款项融资	35,588,420.87	45,016,926.72
预付款项	11,954,519.37	7,565,974.52
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	33,991,258.25	34,856,549.58
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	569,797,682.04	531,325,990.58
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,211,836.23	9,159,873.65

流动资产合计	1,783,871,494.34	1,834,415,464.53
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	9,879,797.30	10,061,573.36
固定资产	357,445,545.90	405,815,450.34
在建工程	13,314,794.47	797,211.57
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	33,393,450.55	
无形资产	148,650,825.06	151,266,492.42
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	25,547,862.25	26,148,368.50
其他非流动资产	857,000.00	1,434,810.50
非流动资产合计	589,089,275.53	595,523,906.69
资产总计	2,372,960,769.87	2,429,939,371.22
流动负债：		
短期借款	240,238,048.61	290,346,912.50
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	94,551,198.32	90,157,521.75
应付账款	148,480,047.48	170,425,700.37
预收款项		
合同负债	46,108,969.87	88,103,610.55
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	136,929,160.25	143,489,313.93
应交税费	22,183,469.42	27,635,863.75
其他应付款	39,184,265.59	14,952,240.61
其中：应付利息		
应付股利	21,600,000.00	
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		3,061,577.44
其他流动负债	5,994,166.09	9,849,165.91
流动负债合计	733,669,325.63	838,021,906.81
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	25,026,388.89	25,029,027.78
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	35,521,842.22	
长期应付款		30,431,060.82
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,012,121.30	870,989.31
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	61,560,352.41	56,331,077.91
负债合计	795,229,678.04	894,352,984.72
所有者权益：		
股本	360,000,000.00	360,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	844,735,227.85	844,735,227.85
减：库存股		
其他综合收益	1,120,453.54	-2,889,481.54
专项储备		
盈余公积	25,125,780.73	25,125,780.73
一般风险准备		
未分配利润	341,043,625.66	302,697,756.90
归属于母公司所有者权益合计	1,572,025,087.78	1,529,669,283.94
少数股东权益	5,706,004.05	5,917,102.56
所有者权益合计	1,577,731,091.83	1,535,586,386.50
负债和所有者权益总计	2,372,960,769.87	2,429,939,371.22

法定代表人：赵亮

主管会计工作负责人：赵亮

会计机构负责人：栾海燕

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	530,629,234.15	717,605,521.66
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	263,241,055.89	184,920,790.40
应收款项融资	35,124,928.62	45,016,926.72
预付款项	36,960,908.25	51,239,909.36
其他应收款	27,325,530.27	29,810,070.54
其中：应收利息		
应收股利		
存货	462,311,485.80	438,690,287.98
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	534,267.62	1,380,657.56
流动资产合计	1,356,127,410.60	1,468,664,164.22
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	613,800,254.98	613,800,254.98
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	115,015,043.32	118,267,346.80
固定资产	212,189,890.39	249,646,220.96
在建工程	1,660,964.85	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	31,798,767.15	
无形资产	148,268,182.25	150,765,655.37
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	42,236,482.95	41,243,855.51
其他非流动资产	652,000.00	1,245,000.00
非流动资产合计	1,165,621,585.89	1,174,968,333.62
资产总计	2,521,748,996.49	2,643,632,497.84
流动负债：		

短期借款	240,238,048.61	290,346,912.50
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	101,435,998.46	89,807,521.75
应付账款	432,398,059.07	572,830,872.39
预收款项		
合同负债	25,014,837.19	67,097,509.38
应付职工薪酬	65,227,394.29	68,323,131.29
应交税费	16,208,765.93	19,773,285.85
其他应付款	108,897,397.54	16,296,296.55
其中：应付利息		
应付股利	21,600,000.00	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		3,061,577.44
其他流动负债	3,251,928.83	7,719,182.50
流动负债合计	992,672,429.92	1,135,256,289.65
非流动负债：		
长期借款	25,026,388.89	25,029,027.78
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	32,982,395.45	
长期应付款		30,431,060.82
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	67,547.99	70,342.49
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	58,076,332.33	55,530,431.09
负债合计	1,050,748,762.25	1,190,786,720.74
所有者权益：		
股本	360,000,000.00	360,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	841,967,339.26	841,967,339.26
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	25,125,780.73	25,125,780.73
未分配利润	243,907,114.25	225,752,657.11
所有者权益合计	1,471,000,234.24	1,452,845,777.10
负债和所有者权益总计	2,521,748,996.49	2,643,632,497.84

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	657,880,458.14	646,129,750.46
其中：营业收入	657,880,458.14	646,129,750.46
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	560,278,866.74	558,798,267.46
其中：营业成本	428,534,083.78	438,334,064.10
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,400,124.42	7,618,470.97
销售费用	74,155,514.21	60,705,688.34
管理费用	28,550,557.98	25,697,899.90
研发费用	23,218,661.57	18,365,641.69
财务费用	1,419,924.78	8,076,502.46
其中：利息费用	5,111,123.32	9,335,968.59
利息收入	6,037,650.90	1,190,477.82
加：其他收益	305,155.09	4,981,966.11
投资收益（损失以“-”号填列）		
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,305,130.66	-7,981,257.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-22,253,269.28	-30,906,746.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）	151,492.62	140,198.10
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	69,499,839.17	53,565,643.74
加：营业外收入	309,161.29	2,512,485.07
减：营业外支出	583,237.56	285,234.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	69,225,762.90	55,792,894.12
减：所得税费用	9,490,992.65	6,860,857.31

五、净利润（净亏损以“－”号填列）	59,734,770.25	48,932,036.81
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	59,734,770.25	48,932,036.81
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	59,945,868.76	49,097,516.83
2.少数股东损益	-211,098.51	-165,480.02
六、其他综合收益的税后净额	-1,386,679.57	2,321,414.07
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,386,679.57	2,321,414.07
（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	-1,386,679.57	2,321,414.07
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-1,386,679.57	2,321,414.07
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	58,348,090.68	51,253,450.88
归属于母公司所有者的综合收益总额	58,559,189.19	51,418,930.90
归属于少数股东的综合收益总额	-211,098.51	-165,480.02
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.17	0.18
（二）稀释每股收益	0.17	0.16

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

法定代表人：赵亮

主管会计工作负责人：赵亮

会计机构负责人：栾海燕

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	617,576,121.45	558,871,973.85
减：营业成本	483,159,871.08	454,553,817.70
税金及附加	3,134,401.03	4,828,683.75
销售费用	27,948,371.95	17,198,196.86
管理费用	11,729,317.88	9,853,733.67
研发费用	21,827,411.76	18,365,641.69
财务费用	1,481,683.41	8,585,034.72
其中：利息费用	5,111,123.32	8,892,635.26
利息收入	5,171,945.00	-548,324.02
加：其他收益	193,362.91	4,155,701.73
投资收益（损失以“-”号填列）		-1,813,790.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,058,779.14	-6,937,111.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-20,990,971.59	-28,470,379.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）	151,492.62	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	42,590,169.14	12,421,286.41
加：营业外收入	288,816.37	2,316,321.15
减：营业外支出	6,087.26	33,586.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	42,872,898.25	14,704,021.35
减：所得税费用	3,118,441.11	2,487,375.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	39,754,457.14	12,216,645.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	39,754,457.14	12,216,645.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的		



其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	39,754,457.14	12,216,645.55
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	480,397,722.70	463,550,071.56
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	14,221,521.40	32,232,115.29
收到其他与经营活动有关的现金	37,316,267.03	8,324,717.31
经营活动现金流入小计	531,935,511.13	504,106,904.16
购买商品、接受劳务支付的现金	359,258,164.81	165,260,668.58
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	170,844,165.39	172,677,093.55
支付的各项税费	40,476,987.72	63,892,119.17
支付其他与经营活动有关的现金	56,011,416.12	48,500,791.50
经营活动现金流出小计	626,590,734.04	450,330,672.80
经营活动产生的现金流量净额	-94,655,222.91	53,776,231.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,200,000.00	405,879.11
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,200,000.00	405,879.11
购建固定资产、无形资产和其他	12,357,797.00	11,174,577.54

长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	12,357,797.00	11,174,577.54
投资活动产生的现金流量净额	-11,157,797.00	-10,768,698.43
三、筹资活动产生的现金流量：		
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	390,000,000.00	350,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		50,000,000.00
筹资活动现金流入小计	390,000,000.00	400,000,000.00
偿还债务支付的现金	440,000,000.00	469,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,738,735.23	9,571,922.87
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	20,097,893.67	
筹资活动现金流出小计	465,836,628.90	479,071,922.87
筹资活动产生的现金流量净额	-75,836,628.90	-79,071,922.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,365,668.96	4,647,088.67
五、现金及现金等价物净增加额	-183,015,317.77	-31,417,301.27
加：期初现金及现金等价物余额	965,820,396.17	409,598,731.13
六、期末现金及现金等价物余额	782,805,078.40	378,181,429.86

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	518,194,476.96	453,400,001.22
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	34,825,676.84	15,264,734.09
经营活动现金流入小计	553,020,153.80	468,664,735.31
购买商品、接受劳务支付的现金	545,370,583.65	316,272,276.62
支付给职工以及为职工支付的现金	84,614,689.05	75,460,415.71
支付的各项税费	19,717,744.26	33,623,812.47
支付其他与经营活动有关的现金	29,450,963.00	66,710,371.72
经营活动现金流出小计	679,153,979.96	492,066,876.52
经营活动产生的现金流量净额	-126,133,826.16	-23,402,141.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		3,186,209.75
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,200,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,200,000.00	3,186,209.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,318,394.00	8,816,349.45
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,318,394.00	8,816,349.45
投资活动产生的现金流量净额	-1,118,394.00	-5,630,139.70
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	390,000,000.00	350,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	390,000,000.00	350,000,000.00
偿还债务支付的现金	440,000,000.00	469,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,397,301.41	9,128,589.54
支付其他与筹资活动有关的现金	11,820,000.00	
筹资活动现金流出小计	456,217,301.41	478,628,589.54
筹资活动产生的现金流量净额	-66,217,301.41	-128,628,589.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-7.58	-4,169.13
五、现金及现金等价物净增加额	-193,469,529.15	-157,665,039.58
加：期初现金及现金等价物余额	678,447,506.14	284,113,769.05
六、期末现金及现金等价物余额	484,977,976.99	126,448,729.47

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年年末余额	360,000,000.00				844,735,227.85		-2,889,481.54		25,125,780.73		302,697,756.90		1,529,669,283.94	5,917,102.56	1,535,586,386.50
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	360,000,000.00				844,735,227.85		-2,889,481.54		25,125,780.73		302,697,756.90		1,529,669,283.94	5,917,102.56	1,535,586,386.50
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							4,009,935.08				38,345,868.76		42,355,803.84	-211,098.51	42,144,705.33
(一) 综合收益总额							4,009,935.08				38,345,868.76		42,355,803.84	-211,098.51	42,144,705.33
(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											-21,600,000.00		-21,600,000.00		-21,600,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-21,600,000.00		-21,600,000.00		-21,600,000.00
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															



4. 设定受益计划变动额 结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留 存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	360,000,000.00				844,735,227.85		1,120,453.54		25,125,780.73		341,043,625.66		1,572,025,087.78	5,706,004.05	1,577,731,091.83

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	270,000,000.00				535,658,690.72		250,652.96		21,700,873.49		218,614,676.08		1,046,224,893.25	7,197,338.40	1,053,422,231.65	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	270,000,000.00				535,658,690.72		250,652.96		21,700,873.49		218,614,676.08		1,046,224,893.25	7,197,338.40	1,053,422,231.65	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							2,321,414.07				49,097,516.83		51,418,930.90	-165,480.02	51,253,450.88	
(一) 综合收益总额							2,321,414.07				49,097,516.83		51,418,930.90	-165,480.02	51,253,450.88	
(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																
3. 对所有者(或股东)的分配																



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	270,000.00				535,658,690.72		2,572,067.03		21,700,873.49		267,712,192.91		1,097,643,824.15		7,031,858.38		1,104,675,682.53		

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	360,000,000.00				841,967,339.26				25,125,780.73	225,752,657.11		1,452,845,777.10
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				25,125,780.73	225,752,657.11		1,452,845,777.10
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										18,154,457.14		18,154,457.14
(一) 综合收益总额										39,754,457.14		39,754,457.14
(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										-21,600,000.00		-21,600,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-21,600,000.00		-21,600,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	360,000,000.00				841,967,339.26				25,125,780.73	243,907,114.25		1,471,000,234.24

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	270,000,000.00				532,890,802.13				21,700,873.49	194,928,491.98		1,019,520,167.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	270,000,000.00				532,890,802.13				21,700,873.49	194,928,491.98		1,019,520,167.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										12,216,645.55		12,216,645.55
（一）综合收益总额										12,216,645.55		12,216,645.55
（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												
（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	270,000,000.00				532,890,802.13				21,700,873.49	207,145,137.53		1,031,736,813.15

三、公司基本情况

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

公司经营范围：

高档织物面料的纺、织染及后整理加工和服装、服饰研发、生产(不含国家纺织品配额管理的商品),羊毛洗毛、制条；特种劳动防护用品(防静电服、酸碱类化学品防护服、阻燃服)的生产；并销售及网上经营公司上述所列自产产品；新材料科技开发、技术开发、技术推广、技术转让；企业管理服务；国内展览展销服务；货物及技术的进出口业务(国家限定或禁止的除外)；仓储服务(不含危险化学品)；纺织原料与纺织品的检测检验。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

公司主营业务：生产、销售面料及服装等。

公司所属行业：纺织服装行业。

本财务报表经公司董事会于2021年8月25日批准报出。

报告期内本公司合并财务报表范围内子公司如下

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

报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

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-基本准则》、具体会计准则和其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

公司基于上述基础编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司2021年6月30日的财务状况，2021年度1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下的企业合并

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

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

本公司合并中发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权

而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

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

6、合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

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

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状

况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。

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

4、合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

5、处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

6、购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、（十七）长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

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

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

对于发生的外币交易，初始采用交易发生日的即期汇率折算人民币入账。

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，

计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

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

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

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

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

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

10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

债务工具：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的

合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

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

(2) 其他金融负债

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

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止

确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

4、金融负债的终止确认

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

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

5、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数

据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

7、权益工具

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

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

8、金融资产减值

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

（1）本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同、《企业会计准则第14号——收入》定义的可合同资产（2020年1月1日以后）等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

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

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

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

额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

(2) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

(3) 应收账款

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

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

b. 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

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

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

(4) 其他应收款

其他应收款组合1：应收出口退税

其他应收款组合2：应收往来款项及其他

其他应收款组合3：应收职工备用金

其他应收款组合4：应收保证金及押金

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

(5) 合同资产

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

11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理详见“第十节之五、重要会计政策及会计估计之10、金融工具”

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理详见“第十节之五、重要会计政策及会计估计之10、金融工具”

13、应收款项融资

公司对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理详见“第十节之五、重要会计政策及会计估计之10、金融工具”

15、存货

1、存货分类

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

2、存货取得和发出的计价方法

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

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

3、存货数量的盘存方法

公司存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

4、存货跌价准备

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

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

16、合同资产

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

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“第十节之五、重要会计政策及会计估计之10、金融工具”

17、合同成本

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

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

公司的下列支出于发生时，将其计入当期损益：

（1）管理费用。

（2）非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合

同发生，但未反映在合同价格中。

(3) 与履约义务中已履行部分相关的支出。

(4) 无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

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

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

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

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

18、持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

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

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留

部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

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

②可收回金额。

2、终止经营

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

3、列报

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

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有

待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

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

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

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

1、初始投资成本确定

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

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

2、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算

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

（2）权益法核算

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

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3、长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因

导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

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

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

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

4、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当

期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

5、减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

6、长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1、投资性房地产的种类和计量模式

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

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

2、采用成本模式核算政策

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

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

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

类别	使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	4.75

24、固定资产

（1）确认条件

公司的固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足下列条件的，确认为固定资产：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠计量。固定资产在取得时按取得时的成本入账。取得成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

(2) 折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

25、在建工程

1、在建工程类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

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

3、在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

26、借款费用

1、借款费用资本化的原则

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

2、资本化金额的计算方法

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

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

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

购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态之后所发生的借款费用，根据其发生额

确认为费用，计入当期损益。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

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

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的计价方法

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

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

2、无形资产使用寿命的确定及复核

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

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

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

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

(3) 根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产，作为使用寿命不确定的无形资产。如果期末重新复核后仍为不确定的，公司在每个会计期间进行减

值测试，严格按照计提资产减值核算方法的规定处理，需要计提减值准备的，相应计提有关的减值准备。

(4) 公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的，相应改变摊销期限和摊销方法。

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

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

31、长期资产减值

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

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

4、单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值应当包括相关

总部资产和商誉的分摊额)，确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

5、上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

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

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，

提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

对于辞退福利，同时满足下列条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：（1）公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；（2）公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

（1）服务成本；

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

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

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

35、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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

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

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

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

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

36、预计负债

37、股份支付

公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、权益工具公允价值的确定

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

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

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

2、以权益工具结算的股份支付会计处理

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

授予日，是指股份支付协议获得批准的日期。

(2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积，不确认后续公允价值变动。

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

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

3、以现金结算的股份支付的会计处理

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

(2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

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

4、股份支付计划的修改、终止

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1、确认销售商品收入的原则

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商

品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品。其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、公司销售商品收入确认的具体原则

(1) 内销

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

2) 商场联营、专卖店和网络直营：

商场联营形式下，公司在收到商场的结算单时确认销售收入；专卖店形式下，公司将商品交付给顾客并收取价款时确认销售收入；网络直营形式下，于商品交付给消费者并通过支付宝等第三方平台收取货款时确认收入。

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

3、公司提供劳务收入确认的具体原则

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

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

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

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

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

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

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

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

1、与资产相关的政府补助的会计处理方法

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

2、与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

1、公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

- (1) 企业合并；
- (2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

42、租赁

43、其他重要的会计政策和会计估计

其他主要会计政策、会计估计执行《企业会计准则》的相关规定。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018年12月7日发布了《关于修订印发<企业会计准则第21号-租赁>的通知》（财会【2018】35号）（以下简称“新租赁准则”）。根据新租赁准则的施行时间要求，公司于2021年1月1日起执行，并依据准则的规定对相关会计政策进行变更。	本次会计政策变更经公司第一届董事会第二十次会议审议通过执行。	本次会计政策变更经公司第一届董事会第二十次会议审议通过执行。

1、2018年12月7日发布了《关于修订印发<企业会计准则第21号-租赁>的通知》（财会【2018】35号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。公司根据财政部通知规定对相应会计政策进行变更，除短期租赁和低价值资产租赁外，承租人不再区分融资租赁和经营租赁，所有租赁将采用相同的会计处理，均确认使用权资产和租赁负债。根据准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

2、公司首次执行新租赁准则，首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 执行新收入准则对公司2021年1月1日合并财务报表的主要影响如下：

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数

使用权资产		35,249,067.90	35,249,067.90
固定资产	405,815,450.34	372,935,544.08	-32,879,906.26
租赁负债		35,861,799.90	35,861,799.90
一年内到期的非流动负债	3,061,577.44		-3,061,577.44
长期应付款	30,431,060.82		-30,431,060.82

(2) 执行新收入准则对公司2021年1月1日母公司财务报表的主要影响如下:

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
使用权资产		32,879,906.26	32,879,906.26
固定资产	249,646,220.96	216,766,314.70	-32,879,906.26
租赁负债		33,492,638.26	33,492,638.26
一年内到期的非流动负债	3,061,577.44		-3,061,577.44
长期应付款	30,431,060.82		-30,431,060.82

调整情况说明:

公司2021年1月1日开始执行新租赁准则, 本公司将2020年12月31日固定资产、一年内到期的非流动负债、长期应付款核算内容于2021年1月1日划分至使用权资产、租赁负债列示。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位: 元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产:			
货币资金	1,007,918,600.19	1,007,918,600.19	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	462,220.56	462,220.56	
应收账款	198,109,328.73	198,109,328.73	
应收款项融资	45,016,926.72	45,016,926.72	



预付款项	7,565,974.52	7,565,974.52	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	34,856,549.58	34,856,549.58	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	531,325,990.58	531,325,990.58	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	9,159,873.65	9,159,873.65	
流动资产合计	1,834,415,464.53	1,834,415,464.53	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	10,061,573.36	10,061,573.36	
固定资产	405,815,450.34	372,935,544.08	-32,879,906.26
在建工程	797,211.57	797,211.57	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		35,249,067.90	35,249,067.90
无形资产	151,266,492.42	151,266,492.42	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	26,148,368.50	26,148,368.50	
其他非流动资产	1,434,810.50	1,434,810.50	
非流动资产合计	595,523,906.69	597,893,068.33	2,369,161.64
资产总计	2,429,939,371.22	2,432,308,532.86	2,369,161.64
流动负债：			
短期借款	290,346,912.50	290,346,912.50	
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	90,157,521.75	90,157,521.75	
应付账款	170,425,700.37	170,425,700.37	
预收款项			
合同负债	88,103,610.55	88,103,610.55	
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	143,489,313.93	143,489,313.93	
应交税费	27,635,863.75	27,635,863.75	
其他应付款	14,952,240.61	14,952,240.61	
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	3,061,577.44		-3,061,577.44
其他流动负债	9,849,165.91	9,849,165.91	
流动负债合计	838,021,906.81	834,960,329.37	-3,061,577.44
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	25,029,027.78	25,029,027.78	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		35,861,799.90	35,861,799.90
长期应付款	30,431,060.82		-30,431,060.82
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	870,989.31	870,989.31	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	56,331,077.91	61,761,816.99	5,430,739.08
负债合计	894,352,984.72	896,722,146.36	2,369,161.64
所有者权益：			
股本	360,000,000.00	360,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	844,735,227.85	844,735,227.85	
减：库存股			
其他综合收益	-2,889,481.54	-2,889,481.54	

专项储备			
盈余公积	25,125,780.73	25,125,780.73	
一般风险准备			
未分配利润	302,697,756.90	302,697,756.90	
归属于母公司所有者权益合计	1,529,669,283.94	1,529,669,283.94	
少数股东权益	5,917,102.56	5,917,102.56	
所有者权益合计	1,535,586,386.50	1,535,586,386.50	
负债和所有者权益总计	2,429,939,371.22	2,432,308,532.86	2,369,161.64

调整情况说明

公司2021年1月1日开始执行新租赁准则，本公司将2020年12月31日固定资产、一年内到期的非流动负债、长期应付款核算内容于2021年1月1日划分至使用权资产、租赁负债列示。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	717,605,521.66	717,605,521.66	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	184,920,790.40	184,920,790.40	
应收款项融资	45,016,926.72	45,016,926.72	
预付款项	51,239,909.36	51,239,909.36	
其他应收款	29,810,070.54	29,810,070.54	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	438,690,287.98	438,690,287.98	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,380,657.56	1,380,657.56	
流动资产合计	1,468,664,164.22	1,468,664,164.22	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	613,800,254.98	613,800,254.98	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	118,267,346.80	118,267,346.80	
固定资产	249,646,220.96	216,766,314.70	-32,879,906.26



在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		32,879,906.26	32,879,906.26
无形资产	150,765,655.37	150,765,655.37	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	41,243,855.51	41,243,855.51	
其他非流动资产	1,245,000.00	1,245,000.00	
非流动资产合计	1,174,968,333.62	1,174,968,333.62	
资产总计	2,643,632,497.84	2,643,632,497.84	
流动负债：			
短期借款	290,346,912.50	290,346,912.50	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	89,807,521.75	89,807,521.75	
应付账款	572,830,872.39	572,830,872.39	
预收款项			
合同负债	67,097,509.38	67,097,509.38	
应付职工薪酬	68,323,131.29	68,323,131.29	
应交税费	19,773,285.85	19,773,285.85	
其他应付款	16,296,296.55	16,296,296.55	
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	3,061,577.44		-3,061,577.44
其他流动负债	7,719,182.50	7,719,182.50	
流动负债合计	1,135,256,289.65	1,132,194,712.21	-3,061,577.44
非流动负债：			
长期借款	25,029,027.78	25,029,027.78	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		33,492,638.26	33,492,638.26
长期应付款	30,431,060.82		-30,431,060.82
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	70,342.49	70,342.49	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	55,530,431.09	58,592,008.53	3,061,577.44

负债合计	1,190,786,720.74	1,190,786,720.74	
所有者权益：			
股本	360,000,000.00	360,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	841,967,339.26	841,967,339.26	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	25,125,780.73	25,125,780.73	
未分配利润	225,752,657.11	225,752,657.11	
所有者权益合计	1,452,845,777.10	1,452,845,777.10	
负债和所有者权益总计	2,643,632,497.84	2,643,632,497.84	

调整情况说明

公司2021年1月1日开始执行新租赁准则，本公司将2020年12月31日固定资产、一年内到期的非流动负债、长期应付款核算内容于2021年1月1日划分至使用权资产、租赁负债列示。

(4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

公司首次执行新租赁准则，首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 执行新收入准则对公司2021年1月1日合并财务报表的主要影响如下：

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
使用权资产		35,249,067.90	35,249,067.90
租赁负债		35,861,799.90	35,861,799.90
固定资产	405,815,450.34	372,935,544.08	-32,879,906.26
一年内到期的非流动负债	3,061,577.44		-3,061,577.44
长期应付款	30,431,060.82		-30,431,060.82

(2) 执行新收入准则对公司2021年1月1日母公司财务报表的主要影响如下：

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
使用权资产		32,879,906.26	32,879,906.26
租赁负债		33,492,638.26	33,492,638.26
固定资产	249,646,220.96	216,766,314.70	-32,879,906.26
一年内到期的非流动负债	3,061,577.44		-3,061,577.44
长期应付款	30,431,060.82		-30,431,060.82

调整情况说明：

公司2021年1月1日开始执行新租赁准则，本公司将2020年12月31日固定资产、一年内到期的非流动负债、长期应付款核算内容于2021年1月1日划分至使用权资产、租赁负债列示。

45、其他

其他主要会计政策、会计估计执行《企业会计准则》的相关规定。

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%、25%、30%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

2、税收优惠

企业所得税：

1、根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号），高新技术企业享受15%的企业所得税率。2019年11月28日，山东南山智尚科技股份有限公司通过了高新技术企业复审，取得了编号为GR201937002139的高新技术企业证书，公司自2019年1月1日至2021年12月31日享受15%的企业所得税优惠税率政策。

2、根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。子公司山东贝塔尼服装有限公司、南山自重堂防护科技有限公司、菲拉特（北京）贸易有限公司2021年按照小型微利企业缴纳企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,246.07	5,505.20
银行存款	782,592,465.86	965,660,765.17
其他货币资金	45,860,624.63	42,252,329.82
合计	828,456,336.56	1,007,918,600.19
其中：存放在境外的款项总额	32,121,936.48	48,535,603.28

其他说明

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据		462,220.56
合计		462,220.56

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据						513,578.40	100.00%	51,357.84	10.00%	462,220.56
其中：										
商业承兑汇票组合						513,578.40	100.00%	51,357.84	10.00%	462,220.56
合计						513,578.40	100.00%	51,357.84	10.00%	462,220.56

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按商业承兑汇票组合	51,357.84		51,357.84			0.00
合计	51,357.84		51,357.84			0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

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

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明:

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	317,089,260.80	100.00%	18,217,819.78	5.75%	298,871,441.02	209,956,278.07	100.00%	11,846,949.34	5.64%	198,109,328.73
其中:										
按账龄组合	317,089,260.80	100.00%	18,217,819.78	5.75%	298,871,441.02	209,956,278.07	100.00%	11,846,949.34	5.64%	198,109,328.73
合计	317,089,260.80	100.00%	18,217,819.78	5.75%	298,871,441.02	209,956,278.07	100.00%	11,846,949.34	5.64%	198,109,328.73

按单项计提坏账准备:

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 18,217,819.78

单位：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)	299,411,191.20	14,970,559.57	5.00%
1至2年(含2年)	6,364,476.48	636,447.65	10.00%
2至3年(含3年)	10,153,280.01	2,030,656.00	20.00%
3至5年(含5年)	1,160,313.11	580,156.56	50.00%
5年以上			100.00%
合计	317,089,260.80	18,217,819.78	--

确定该组合依据的说明:

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

按组合计提坏账准备:

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	299,411,191.20
1至2年	6,364,476.48
2至3年	10,153,280.01
3年以上	1,160,313.11
3至4年	1,160,313.11
合计	317,089,260.80

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	11,846,949.34	6,370,870.44				18,217,819.78
合计	11,846,949.34	6,370,870.44				18,217,819.78

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	16,921,775.70	5.34%	846,088.79
第二名	16,469,047.00	5.19%	823,452.35
第三名	8,472,835.19	2.67%	423,641.76
第四名	8,369,991.36	2.64%	418,499.57
第五名	8,198,876.52	2.59%	409,943.83
合计	58,432,525.77	18.43%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
其中：银行承兑汇票	35,588,420.87	45,016,926.72
其中：商业承兑汇票		
合计	35,588,420.87	45,016,926.72

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	11,954,519.37	100.00%	7,565,974.52	100.00%
合计	11,954,519.37	--	7,565,974.52	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

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	541,106.10	4.53
第二名	498,777.42	4.17
第三名	436,800.00	3.65
第四名	383,740.00	3.21
第五名	379,076.75	3.17
合计	2,239,500.27	18.73

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	33,991,258.25	34,856,549.58
合计	33,991,258.25	34,856,549.58

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
按单项计提坏账准备		
按组合计提坏账准备		
出口退税	4,785,090.32	4,988,582.96
往来款项及其他	3,686,175.53	366,550.41
职工备用金	464,000.00	128,900.00
保证金及押金	27,916,848.57	32,299,112.14
合计	36,852,114.42	37,783,145.51

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,412,272.20	1,514,323.73		2,926,595.93
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-280,828.79	280,828.79		
本期计提				
本期转回	65,739.76			65,739.76
2021 年 6 月 30 日余额	1,065,703.65	1,795,152.52		2,860,856.17

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	26,325,669.68
1 至 2 年	5,616,575.66
2 至 3 年	4,908,669.08
3 年以上	1,200.00
5 年以上	1,200.00
合计	36,852,114.42

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄	2,926,595.93		65,739.76			2,860,856.17
合计	2,926,595.93		65,739.76			2,860,856.17

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	4,845,000.00	1年以内	13.15%	242,250.00
第二名	出口退税	4,785,090.32	1年以内	12.98%	239,254.52
第三名	保证金	1,785,442.10	1-2年	4.84%	178,544.21
第四名	保证金	1,411,958.09	1年以内及1-2年	3.83%	114,212.11
第五名	保证金	1,233,102.93	2-3年	3.35%	246,620.59
合计	--	14,060,593.44	--	38.15%	1,020,881.43

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减	账面价值

		值准备			值准备	
原材料	202,373,559.24	5,046,180.40	197,327,378.84	188,794,208.85	7,166,338.63	181,627,870.22
在产品	190,959,830.08	9,871,328.53	181,088,501.55	154,371,423.16	9,642,147.48	144,729,275.68
库存商品	267,214,688.18	81,261,072.53	185,953,615.65	283,243,898.38	81,214,177.48	202,029,720.90
委托加工物资	5,428,186.00		5,428,186.00	2,939,123.78		2,939,123.78
合计	665,976,263.50	96,178,581.46	569,797,682.04	629,348,654.17	98,022,663.59	531,325,990.58

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,166,338.63	2,701,473.57		4,821,631.80		5,046,180.40
在产品	9,642,147.48	3,390,868.51		3,161,687.46		9,871,328.53
库存商品	81,214,177.48	16,160,927.20		16,114,032.15		81,261,072.53
合计	98,022,663.59	22,253,269.28		24,097,351.41		96,178,581.46

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

8、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

9、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

10、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税进项税额	286,760.27	1,004,173.06
待认证进项税额	907,509.19	1,380,657.56
预缴企业所得税	617,867.90	2,934,739.12
待抵扣商品及服务税（GST）及预缴其他税费	3,399,698.87	3,840,303.91
合计	5,211,836.23	9,159,873.65

其他说明：

12、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

13、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

14、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

15、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											

二、联营企业

其他说明

16、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	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
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

17、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	1,233,561.89	10,398,315.21		11,631,877.10
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,233,561.89	10,398,315.21		11,631,877.10
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	251,493.04	1,318,810.70		1,570,303.74
2.本期增加金额	29,605.56	152,170.50		181,776.06
(1) 计提或摊销	29,605.56	152,170.50		181,776.06

3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	281,098.60	1,470,981.20		1,752,079.80
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	952,463.29	8,927,334.01		9,879,797.30
2.期初账面价值	982,068.85	9,079,504.51		10,061,573.36

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

19、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	357,445,545.90	372,935,544.08
合计	357,445,545.90	372,935,544.08

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	352,319,164.39	881,074,213.48	11,378,614.34	14,944,380.36	1,259,716,372.57
2.本期增加金额	726,060.50	4,689,979.99	210,951.88	302,582.33	5,929,574.70
(1) 购置	726,060.50	4,689,979.99	182,004.40	302,582.33	5,900,627.22
(2) 在建工程					

转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率变动影响			28,947.48		28,947.48
3. 本期减少金额		6,539,612.52	163,770.40	127,310.42	6,830,693.34
(1) 处置或报废		6,539,612.52	163,770.40	127,310.42	6,830,693.34
(2) 转入使用权资产					
4. 期末余额	353,045,224.89	879,224,580.95	11,425,795.82	15,119,652.27	1,258,815,253.93
二、累计折旧					
1. 期初余额	124,038,452.65	743,819,237.34	7,496,961.73	11,426,176.77	886,780,828.49
2. 本期增加金额	6,018,080.84	13,215,105.41	646,409.05	342,993.58	20,222,588.88
(1) 计提	6,018,080.84	13,215,105.41	645,569.06	342,886.05	20,221,641.36
(2) 汇率变动影响			839.99	107.53	947.52
3. 本期减少金额		5,362,687.13	155,581.88	115,440.33	5,633,709.34
(1) 处置或报废		5,362,687.13	155,581.88	115,440.33	5,633,709.34
(2) 转入使用权资产					
4. 期末余额	130,056,533.49	751,671,655.62	7,987,788.90	11,653,730.02	901,369,708.03
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	222,988,691.40	127,552,925.33	3,438,006.92	3,465,922.25	357,445,545.90
2. 期初账面价值	228,280,711.74	137,254,976.14	3,881,652.61	3,518,203.59	372,935,544.08

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
精纺污水处理厂	3,829,545.00	正在办理

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明		

其他说明

20、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	13,314,794.47	797,211.57
合计	13,314,794.47	797,211.57

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
超高分子量聚乙烯纤维	1,660,964.85		1,660,964.85			
服装智能制造升级项目	10,856,618.05		10,856,618.05			
零星工程	797,211.57		797,211.57	797,211.57		797,211.57
合计	13,314,794.47		13,314,794.47	797,211.57		797,211.57

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	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
超高分子量聚乙烯纤维			1,660,964.85			1,660,964.85						其他
服装智能制造升级项目			10,856,618.05			10,856,618.05						募股资金
零星工		797,211.57				797,211.57						其他

程												
合计		797,211.57	12,517,582.90			13,314,794.47	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

21、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

22、油气资产

适用 不适用

23、使用权资产

单位：元

项目	机器设备	房屋及建筑物	合计
1.期初余额	34,141,235.23	4,738,323.28	38,879,558.51
4.期末余额	34,141,235.23	4,738,323.28	38,879,558.51
1.期初余额	1,261,328.97	2,369,161.64	3,630,490.61
2.本期增加金额	1,081,139.11	774,478.24	1,855,617.35
(1) 计提	1,081,139.11	774,478.24	1,855,617.35
4.期末余额	2,342,468.08	3,143,639.88	5,486,107.96
1.期末账面价值	31,798,767.15	1,594,683.40	33,393,450.55
2.期初账面价值	32,879,906.26	2,369,161.64	35,249,067.90

其他说明：

24、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	173,442,870.44			4,790,497.87	178,233,368.31
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	173,442,870.44			4,790,497.87	178,233,368.31
二、累计摊销					
1.期初余额	22,677,215.07			4,289,660.82	26,966,875.89
2.本期增加金额	2,497,473.12			118,194.24	2,615,667.36
(1) 计提	2,497,473.12			118,194.24	2,615,667.36
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	25,174,688.19			4,407,855.06	29,582,543.25
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	148,268,182.25			382,642.81	148,650,825.06
2.期初账面价	150,765,655.37			500,837.05	151,266,492.42

值					
---	--	--	--	--	--

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

25、开发支出

单位：元

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

其他说明

26、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

27、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

其他说明

28、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	93,128,365.30	15,464,425.28	94,522,832.23	16,030,677.62
内部交易未实现利润	18,436,929.17	4,446,222.36	22,440,395.44	5,305,796.95
可抵扣亏损	9,521,106.06	2,380,276.52	10,016,282.74	2,504,070.69
坏账准备	21,026,899.51	3,256,938.09	14,745,287.83	2,307,823.24
合计	142,113,300.04	25,547,862.25	141,724,798.24	26,148,368.50

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		25,547,862.25		26,148,368.50

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	54,654,778.45	53,879,738.18
坏账准备	51,776.45	79,615.28
存货跌价准备	3,050,216.16	3,499,831.36
合计	57,756,771.06	57,459,184.82

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020年			

2021 年	9,314,879.93	9,314,879.93	
2022 年	11,399,870.93	11,399,870.93	
2023 年	22,364,049.19	22,364,049.19	
2024 年	2,116,219.44	2,116,219.44	
2025 年	8,684,718.69	8,684,718.69	
2026 年	775,040.27		
合计	54,654,778.45	53,879,738.18	--

其他说明：

29、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及软件款	857,000.00		857,000.00	1,434,810.50		1,434,810.50
合计	857,000.00		857,000.00	1,434,810.50		1,434,810.50

其他说明：

30、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	240,000,000.00	290,000,000.00
应付利息	238,048.61	346,912.50
合计	240,238,048.61	290,346,912.50

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

31、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

32、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

33、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	99,165.00	
银行承兑汇票	94,452,033.32	90,157,521.75
合计	94,551,198.32	90,157,521.75

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

34、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商品及服务采购款	138,917,853.11	161,903,419.87
长期资产购置款	9,562,194.37	8,522,280.50
合计	148,480,047.48	170,425,700.37

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	3,913,630.17	未支付的销售服务费
合计	3,913,630.17	--

其他说明：

35、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

36、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
产品销售货款	46,108,969.87	88,103,610.55
合计	46,108,969.87	88,103,610.55

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	143,489,313.93	145,503,676.61	152,063,830.29	136,929,160.25
二、离职后福利-设定提存计划		13,944,644.01	13,944,644.01	
三、辞退福利		118,000.00	118,000.00	
合计	143,489,313.93	159,566,320.62	166,126,474.30	136,929,160.25

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	44,903,145.01	130,938,848.64	136,251,905.26	39,590,088.39
2、职工福利费		3,731,591.21	3,731,591.21	
3、社会保险费		7,384,888.11	7,384,888.11	
其中：医疗保险费		6,493,143.96	6,493,143.96	
工伤保险费		891,744.15	891,744.15	
4、住房公积金		3,448,348.65	3,448,348.65	
5、工会经费和职工教育经费	98,586,168.92		1,247,097.06	97,339,071.86
合计	143,489,313.93	145,503,676.61	152,063,830.29	136,929,160.25

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		13,364,407.88	13,364,407.88	
2、失业保险费		580,236.13	580,236.13	
合计		13,944,644.01	13,944,644.01	

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,435,177.43	18,244,770.61
企业所得税	8,774,613.22	3,528,735.51
个人所得税	95,020.13	229,316.16
城市维护建设税	731,484.42	2,199,026.67
教育费附加	313,493.32	942,324.55
地方教育费附加	208,995.55	628,177.92
地方水利建设基金		154,569.61
房产税	1,246,976.76	1,223,225.67
城镇土地使用税	348,640.00	348,640.00
印花税	29,068.59	137,077.05
合计	22,183,469.42	27,635,863.75

其他说明：

39、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	21,600,000.00	
其他应付款	17,584,265.59	14,952,240.61
合计	39,184,265.59	14,952,240.61

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	21,600,000.00	
合计	21,600,000.00	

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	10,149,463.59	1,862,729.26
往来款项及其他	7,434,802.00	13,089,511.35
合计	17,584,265.59	14,952,240.61

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他说明		

40、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明：		

41、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明：		

42、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	5,994,166.09	9,335,587.51
已背书未到期的商业承兑汇票		513,578.40
合计	5,994,166.09	9,849,165.91

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

43、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

保证借款	25,000,000.00	25,000,000.00
应付利息	26,388.89	29,027.78
合计	25,026,388.89	25,029,027.78

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

44、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

45、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁资产	35,521,842.22	35,861,799.90
合计	35,521,842.22	35,861,799.90

其他说明

46、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

47、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

48、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

49、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	870,989.31	174,950.00	33,818.01	1,012,121.30	与资产相关的政府补助
合计	870,989.31	174,950.00	33,818.01	1,012,121.30	--

涉及政府补助的项目:

单位: 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
扩大先进设备技术进口资金	70,342.49			2,794.50			67,547.99	与资产相关
制造业强市战略奖补资金	800,646.82	174,950.00		31,023.51			944,573.31	与资产相关
合计	870,989.31	174,950.00		33,818.01			1,012,121.30	

其他说明:

①2020年3月,龙口市财政局依据龙财工指[2020]18号《关于下达预算指标的通知》,向山东南山智尚科技股份有限公司拨付“扩大现金设备技术进口资金”75,000.00元,截至2021年6月30日,递延收益已累计摊销7,452.01元。

②2020年12月,龙口市财政局依据龙财工指[2020]83号《关于下达预算指标的通知》,向山东缔尔玛服饰有限公司拨付“2020年市级制造业强市战略奖补资金-疫情防控重点保障企业补助资金”805,300.00元,截至2021年6月30日,递延收益已累计摊销32,572.32元。2021年4月,龙口市财政局依据龙财工指[2021]23号《关于下达预算指标的通知》,向山东缔尔玛服饰有限公司拨付“龙口市疫情防控重点保障企业补助资金”174,950.00元,截至2021年6月30日,递延收益已累计摊销3,104.37元。

50、其他非流动负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明:

51、股本

单位: 元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	360,000,000.00						360,000,000.00

其他说明:

52、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

53、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	844,735,227.85			844,735,227.85
合计	844,735,227.85			844,735,227.85

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

54、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

55、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	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	-2,889,481.54	4,009,935.08				4,009,935.08	1,120,453.54
外币财务报表折算差额	-2,889,481.54	4,009,935.08				4,009,935.08	1,120,453.54
其他综合收益合计	-2,889,481.54	4,009,935.08				4,009,935.08	1,120,453.54

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

56、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	25,125,780.73			25,125,780.73
合计	25,125,780.73			25,125,780.73

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

58、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	302,697,756.90	218,614,676.08
调整后期初未分配利润	302,697,756.90	218,614,676.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	59,945,868.76	49,097,516.83
应付普通股股利	21,600,000.00	
期末未分配利润	341,043,625.66	267,712,192.91

调整期初未分配利润明细：

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

59、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	650,939,580.51	428,018,938.95	635,946,098.36	438,045,234.93
其他业务	6,940,877.63	515,144.83	10,183,652.10	288,829.17
合计	657,880,458.14	428,534,083.78	646,129,750.46	438,334,064.10

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
其中：			
精纺呢绒	357,868,906.40		357,868,906.40
服装类	293,070,674.11		293,070,674.11
其他收入	6,940,877.63		6,940,877.63
其中：			

国内	553,981,148.66		553,981,148.66
国外	103,899,309.48		103,899,309.48
其中:			
在某一时点转让	657,880,458.14		657,880,458.14
其中:			
直营	574,318,767.03		574,318,767.03
经销	83,561,691.11		83,561,691.11
合计	657,880,458.14		657,880,458.14

与履约义务相关的信息:

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 556,627,540.25 元,其中,361,403,821.39 元预计将于 2021 年度确认收入,82,784,970.78 元预计将于 2022 年度确认收入,36,916,270.63 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明

60、税金及附加

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	847,819.18	2,590,325.29
教育费附加	362,553.53	1,110,139.78
房产税	2,107,340.82	2,104,522.60
土地使用税	697,280.00	697,280.00
印花税	143,390.09	198,331.80
地方教育费附加	241,740.80	740,247.80
地方水利建设基金		177,623.70
合计	4,400,124.42	7,618,470.97

其他说明:

61、销售费用

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,833,009.27	23,606,390.73
出口费用		2,342,586.29
办公费	1,293,694.43	1,208,635.84
差旅费	3,789,674.61	3,763,494.10
运输装卸费	58,817.43	4,195,976.34

销售服务费	28,527,407.34	12,914,823.09
商场店铺费		398,872.88
业务招待费	4,846,581.71	4,545,402.12
折旧、摊销及租赁费	3,128,074.89	2,834,088.76
业务宣传及样品费	2,717,114.26	2,164,193.89
市场推广费	761,912.98	786,947.91
咨询费	1,797,009.70	1,683,881.92
投标服务费、检测费及其他	402,217.59	260,394.47
合计	74,155,514.21	60,705,688.34

其他说明：

62、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,309,398.20	11,866,275.89
折旧及摊销	5,028,757.73	4,784,979.81
租赁费	768,651.52	964,428.49
差旅费	553,176.02	271,636.22
办公费	3,542,278.89	3,176,787.90
业务招待费	1,341,498.91	1,111,687.69
中介服务费	1,979,915.94	1,728,831.95
车辆费用	191,542.23	217,981.59
维修费及物料消耗	1,104,085.75	545,540.88
股份支付费用		
其他	1,731,252.79	1,029,749.48
合计	28,550,557.98	25,697,899.90

其他说明：

63、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,350,210.53	8,776,209.70
物料消耗	9,932,696.36	6,618,477.04
其他	1,935,754.68	2,970,954.95
合计	23,218,661.57	18,365,641.69

其他说明：

64、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,111,123.32	9,335,968.59

减：利息收入	6,037,650.90	1,190,477.82
手续费	218,394.15	530,486.17
汇兑损益	2,128,058.21	-599,474.48
合计	1,419,924.78	8,076,502.46

其他说明：

65、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个人所得税手续费返还资金	13,031.28	44,236.82
自主就业退役士兵和重点群体创业就业 抵扣税费补助	101,350.00	
商贸发展和市场开拓资金	42,837.00	146,600.00
增值税代收代缴手续费返还	7,638.80	
研发经费补助	6,480.00	
科技计划	100,000.00	
扩大先进设备技术进口资金	2,794.50	1,863.01
制造业强市战略奖补资金	31,023.51	
稳定岗位补助资金		868,199.28
境内上市辅导备案补助资金		1,820,000.00
企业改革资金		2,000,000.00
外经贸和商贸流通专项资金		101,067.00
合计	305,155.09	4,981,966.11

66、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

67、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

68、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

69、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	65,739.77	-253,886.27
应收账款坏账损失	-6,370,870.43	-7,623,023.35
应收款项融资坏账损失		-104,347.52
合计	-6,305,130.66	-7,981,257.14

其他说明：

70、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-22,253,269.28	-30,906,746.33
合计	-22,253,269.28	-30,906,746.33

其他说明：

71、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	151,492.62	140,198.10
合计	151,492.62	140,198.10

72、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
清算损益[注]		81,969.98	
不予支付的款项收入	278,112.38	2,425,645.22	278,112.38
非流动资产毁损报废利得		4,589.87	
其他	31,048.91	280.00	31,048.91
合计	309,161.29	2,512,485.07	309,161.29

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

73、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	256,410.91	66,745.73	256,410.91
捐赠支出及其他	326,826.65	218,488.96	326,826.65

合计	583,237.56	285,234.69	583,237.56
----	------------	------------	------------

其他说明:

74、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,162,430.08	8,401,095.31
递延所得税费用	1,328,562.57	-1,540,238.00
合计	9,490,992.65	6,860,857.31

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位: 元

项目	本期发生额
利润总额	69,225,762.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,383,864.45
子公司适用不同税率的影响	2,625,213.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-137,571.23
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	28,311.58
技术开发费加计扣除的影响	-3,408,826.04
所得税费用	9,490,992.65

其他说明

75、其他综合收益

详见附注第十节财务报告之七合并财务报表项目注释之 55 其他综合收益。。

76、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	169,987.08	5,055,103.10
利息收入	6,037,650.90	1,190,477.82
往来款及其他	31,108,629.05	2,079,136.39
合计	37,316,267.03	8,324,717.31

收到的其他与经营活动有关的现金说明:

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用及研发费用中的现金支出	2,162,250.63	10,122,230.81
销售费用中的现金支出	10,027,373.75	35,529,217.62
财务费用中的现金支出	137,088.80	530,486.17
往来款及其他	43,684,702.94	2,318,856.90
合计	56,011,416.12	48,500,791.50

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项及其他		50,000,000.00
合计		50,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项及其他	8,277,893.67	
发行费用	11,820,000.00	
合计	20,097,893.67	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

77、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	59,734,770.25	48,932,036.81
加：资产减值准备	3,669,408.37	38,888,003.47

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,447,163.12	28,784,846.96
使用权资产折旧	1,855,617.35	
无形资产摊销	2,615,667.36	2,777,577.08
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-151,492.62	-140,198.10
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	256,410.91	62,155.86
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	7,239,181.53	4,688,879.92
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-600,506.25	-1,540,238.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-38,471,691.46	42,694,224.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-75,587,110.55	-65,773,207.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-74,662,640.92	-45,597,849.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-94,655,222.91	53,776,231.36
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	782,805,078.40	378,181,429.86
减：现金的期初余额	965,820,396.17	409,598,731.13
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-183,015,317.77	-31,417,301.27

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	782,805,078.40	965,820,396.17
其中：库存现金	3,246.07	5,505.20
可随时用于支付的银行存款	782,592,465.86	965,660,765.17
可随时用于支付的其他货币资金	209,366.47	154,125.80
三、期末现金及现金等价物余额	782,805,078.40	965,820,396.17

其他说明：

78、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

79、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	45,651,258.16	开具银行承兑汇票、保函、信用证的保证金
合计	45,651,258.16	--

其他说明：

80、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	5,825,744.63	6.4601	37,634,892.88
欧元	3,044.17	7.6862	23,398.10
港币			
澳元	6,451,224.39	4.8528	31,306,501.72
应收账款	--	--	

其中：美元	3,631,043.77	6.4601	23,456,905.86
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款			
其中：美元	796,062.96	6.4601	5,142,646.33
欧元	77,311.12	7.6862	594,228.73
其他应付款			
其中：美元	11,139.00	6.4601	71,959.05

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

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

81、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

82、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	1,045,939.31	递延收益	33,818.01
与收益相关的政府补助	271,337.08	其他收益	271,337.08
合计	1,317,276.39		305,155.09

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

83、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
--	---------	---------

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

无

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
山东缔尔玛服饰有限公司	山东省龙口市	山东省龙口市南山工业园	从事服装、服饰、针纺织品的设计、生产、加工、批发零售。	100.00%		同一控制下企业合并
山东贝塔尼服装有限公司	山东省龙口市	山东省龙口市东江镇南山工业园	设计、销售、委托加工服装、服饰；服装清洗。	100.00%		设立
菲拉特（北京）贸易有限公司	北京市	北京市朝阳区朝外大街乙6号9层1018	批发服装、日用品；服装设计；货物进出口；代理进出口；技术进出口；经济贸易咨询。	100.00%		设立
北京贝塔尼时装有限公司	北京市	北京市朝阳区东三环南路19号院1号楼-2至15层101内十二层B1210、B1211室	服装设计；货物进出口；批发服装、日用品、服饰、针纺织品及原料；销售服装、鞋帽、针纺织品、日用品、体育用品；技术推广服务；企业管理咨询；企业策划；经济贸易咨询。	100.00%		设立
Natsun Australia Pty Ltd	澳大利亚	95 York Street, 2000 Sydney, New South Wales, Australia	Textile sales, research and development, import and export trade	100.00%		同一控制下企业合并
龙口慧博国际商务服务有限公司	山东省龙口市	山东省烟台市龙口市东江南山村	企业管理服务；国际会务服务；社会经济咨询；纺织品、服装、化工产品、日用百货销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；货物仓储。	100.00%		设立
南山自重堂防护科技有限公司	山东省龙口市	山东省烟台市龙口市东江街道南山中路9号	服装、服饰、安全帽、安全鞋、防护眼镜系列的生产、	60.00%		设立

			销售、研究开发、技术推广及相关维修服务，上述所列自产产品及其零部件的批发、进出口、佣金代理（拍卖除外）以及其他相关配套业务。		
--	--	--	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
南山自重堂防护科技有限公司	40.00%	-211,098.51		5,706,004.05

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	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	14,865,335.49	177,142.41	15,042,477.90	777,467.79		777,467.79	24,899,296.12	193,601.01	25,092,897.13	10,300,140.74		10,300,140.74

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南山自重堂防护科技有限公司	3,355,388.63	-527,746.28	-527,746.28	75,711.92	8,415,969.87	-413,700.05	-413,700.05	-1,228,802.75

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明:

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位: 元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有 20%以下表决权但具有重大影响, 或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位: 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位: 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位: 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业:	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业:	--	--

下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
-----------------	----	----

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

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

（1）本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

（2）资产负债表日，公司按会计政策计提了坏账准备。

（二）流动风险

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

（三）市场风险

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

1. 利率风险

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

前归还贷款、拓展新的融资渠道等安排来降低利率风险。

2. 外汇风险

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

本公司各期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释五、49“外币货币性项目”说明。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
南山集团有限公司	山东省龙口市南山工业园	对外投资	1,000,000,000.00	67.50%	67.50%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是龙口市东江街道南山村村民委员会。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第十节财务报告之九在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山东南山铝业股份有限公司	母公司直接或间接控制的企业



山东怡力电业有限公司	母公司直接或间接控制的企业
烟台海基置业有限公司	母公司直接或间接控制的企业
新疆南山汇通物流有限公司	母公司直接或间接控制的企业
玛纳斯县嘉源环保有限公司	母公司直接或间接控制的企业
龙口祥瑞达投资有限公司	母公司直接或间接控制的企业
上海胶润国际贸易有限公司	母公司直接或间接控制的企业
山东南山电力销售有限公司	母公司直接或间接控制的企业
北京南山基业航空科技发展有限公司	母公司直接或间接控制的企业
山东南山科技产业园管理有限公司	母公司直接或间接控制的企业
南山集团资本投资有限公司	母公司直接或间接控制的企业
龙口南山妃母岛港发展有限公司	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
龙口港妃母岛发展有限公司	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
龙口市南山建筑安装有限公司	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
山东裕龙港务有限公司	母公司直接或间接控制的企业
山东裕龙热力有限公司	母公司直接或间接控制的企业
龙口聚源投资合伙企业（有限合伙）	母公司直接或间接控制的企业
青岛新南国际博览中心有限公司	母公司直接或间接控制的企业
青岛新南国际度假酒店有限公司	母公司直接或间接控制的企业
龙口市南山宾馆有限公司	母公司直接或间接控制的企业
龙口东海月亮湾海景酒店有限公司	母公司直接或间接控制的企业
龙口市南山国际高尔夫俱乐部有限公司	母公司直接或间接控制的企业
龙口南山中高协国际训练中心有限公司	母公司直接或间接控制的企业
龙口南山国际会议中心有限公司	母公司直接或间接控制的企业
山东南山国际旅行社有限公司	母公司直接或间接控制的企业
龙口市南山文化中心有限公司	母公司直接或间接控制的企业
烟台南山游艇俱乐部有限公司	母公司直接或间接控制的企业
航鑫材料科技有限公司	母公司直接或间接控制的企业

烟台锦泰国际贸易有限公司	母公司直接或间接控制的企业
烟台南山铝业新材料有限公司	母公司直接或间接控制的企业
龙口东海氧化铝有限公司	母公司直接或间接控制的企业
龙口南山铝压延新材料有限公司	母公司直接或间接控制的企业
烟台东海铝箔有限公司	母公司直接或间接控制的企业
龙口东海房地产开发有限公司	母公司直接或间接控制的企业
恒通物流股份有限公司	母公司直接或间接控制的企业
华恒能源有限公司	母公司直接或间接控制的企业
山东优化物流有限公司	母公司直接或间接控制的企业
龙口市南山油品经营有限公司	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
山东裕龙储运有限公司	母公司直接或间接控制的企业
山东山铃新能源电动车有限公司	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
广西华恒通能源科技有限公司	母公司直接或间接控制的企业
山东恒福绿洲新能源有限公司	母公司直接或间接控制的企业
龙口市恒通驾驶员培训有限公司	母公司直接或间接控制的企业
龙口市恒通起重吊装有限公司	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	母公司直接或间接控制的企业
一点科技有限公司	母公司直接或间接控制的企业
云通智安安全科技有限公司	母公司直接或间接控制的企业
青岛长基置业有限公司	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	母公司控股子公司
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
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
龙口新南山邦诚企业管理有限公司	关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业
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
山东阳谷华泰化工股份有限公司	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
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
山东南山科学技术研究院	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

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
龙口东海月亮湾海景酒店有限公司	住宿、餐饮费	36,115.98		否	37,099.79
龙口南山国际会议中心有限公司	住宿、餐饮费	241,933.51		否	386,487.00
烟台南山铝业新材料有限公司	机件	15,357.94		否	
龙口南山铝压延新材料有限公司	辅助材料	9,851.33		否	7,008.84
龙口新南山汽车维修有限公司	维修费	83,401.44		否	38,863.17
龙口南山养生谷肿瘤医院	体检费			否	371.68
龙口南山医院	药品、口罩	89,386.00		否	93,750.00
龙口南山中高协国际训练中心有限公司	招待费	1,020.00		否	
龙口市南山宾馆有限公司	住宿费、餐费	212,185.60		否	321,523.15
龙口市南山水务有限公司	水费、污水处理费	3,675,776.93		否	4,403,254.80
龙口市南山国际高尔夫俱乐部有限公司	住宿、餐饮费	179,251.31		否	190,116.81

龙口市东江街道南山村村民委员会	卫生费等	318,476.00		否	95,900.00
龙口市南山建筑安装有限公司	工程维修费	2,522,358.07		否	1,238,425.38
龙口市南山文化中心有限公司	住宿、餐饮费	318.00		否	42,980.00
龙口市南山油品经营有限公司	机件、油品	106,768.37		否	92,053.17
龙口新南山天然植物油有限公司	食用油	433,448.12		否	234,287.78
龙口新南山投资发展有限公司	机件、维修费	47,436.00		否	
南山集团有限公司	机件、维修费、信息服务费	306,154.72		否	11,962.26
南山旅游集团有限公司	参观旅游	78,875.01		否	37,335.22
山东南山国际旅行社有限公司	飞机票、签证费	782,548.41		否	274,603.66
山东南山铝业股份有限公司	电费、天然气、机件	20,706,492.18		否	19,751,436.85
山东南山暖通新材料有限公司	机件	57,443.72		否	6,977.54
山东怡力电业有限公司	蒸汽费、暖气费	8,209,308.29		否	8,038,312.84
烟台南山酒店管理集团有限公司	住宿、餐饮费	10,347.49		否	
烟台南山学院	周转材料、培训费	169,100.00		否	
烟台南山庄园葡萄酒有限公司	葡萄酒	1,266,299.94		否	998,777.50
航鑫材料科技有限公司	检测费	1,500.00		否	
山东优化物流有限公司	运费	632,144.10		否	71,130.28
龙口市南山纯净水有限公司	水费	69,031.45		否	38,014.17
龙口市南山建筑安装有限公司	工程安装、电子设备	6,794,114.62			1,162,363.27
龙口新南山投资发展有限公司	电子设备				5,178.10
合计		47,056,444.53	200,000,000.00	否	37,578,213.26

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
烟台市南山职业技术学校	口罩、防护服、服装		23,080.53
烟台南山庄园葡萄酒有限公司	服装、口罩	20,189.91	14,254.58
烟台南山置业发展有限公司	服装、口罩	1,256.63	25,893.80
烟台南山学院	服装、口罩、防护服	39,336.27	315,275.24
烟台南山铝业新材料有限公司	维修服务	7,200.00	19,000.00

烟台南山酒店管理有限公司	服装、防护服、口罩	54,860.17	32,185.83
烟台锦泰国际贸易有限公司	服装、口罩、防护服	637,327.44	4,554,867.25
烟台海基置业有限公司	口罩、防护服、服装	82,656.86	86,363.30
烟台国际博览中心有限公司	口罩、服装	2,938.05	27,116.82
烟台东海铝箔有限公司	服装、维修服务	10,076.10	3,369.90
山东怡力电业有限公司	服装、口罩、防护服	6,725.66	18,338.04
山东南山暖通新材料有限公司	面料、口罩、防护服、服装	67,749.70	73,746.92
山东南山铝业股份有限公司	维修费、服装、口罩、防护服	699,350.02	618,821.98
山东南山建设发展股份有限公司	服装	18,584.08	18,254.87
山东南山国际旅行社有限公司	口罩、服装		1,061.95
山东马山寨国际植物艺术文化博览苑有限公司	服装		5,523.88
青岛长基置业有限公司	口罩、服装	172.57	33,342.48
青岛新南国际度假酒店有限公司	服装		20,707.96
青岛新南国际博览中心有限公司	口罩、服装	7,412.39	14,031.85
南山双语学校	服装、口罩、防护服	558,076.10	36,334.51
南山旅游集团有限公司	防护服、服装	76,063.72	3,362.83
南山集团有限公司	口罩、防护服、服装	158,354.18	609,207.36
南山集团财务有限公司	服装	23,563.20	2,654.87
龙口新南山投资发展有限公司	服装	95,992.33	1,587.61
龙口市南山幼儿园	口罩、防护服、服装	14,955.76	28,287.61
龙口市南山西海岸人工岛建设发展有限公司	口罩、防护服、服装	30,477.87	74,577.44
龙口市南山文化中心有限公司	服装		707.97
龙口市南山水务有限公司	口罩、防护服、服装	6,254.87	3,789.37
龙口市南山建筑安装有限公司	维修费、口罩、防护服、服装	136,477.86	101,077.09
龙口市南山国际高尔夫俱乐部有限公司	口罩、服装、防护服	4,247.79	17,948.66
龙口市南山宾馆有限公司	口罩、服装	4,060.24	10,191.17
龙口市东江街道南山村村民委员会	口罩、防护服	4,513.27	2,353.98
龙口南山医院	服装、口罩、防护服		1,327.43
龙口南山新型建材有限公司	服装、口罩	5,000.00	4,515.93
龙口南山岬母岛港发展有限公司	服装、防护服、口罩	198,230.08	77,207.08
龙口南山铝压延新材料有限公司	维修费、口罩、防护服、服装	80,247.79	312,464.62
龙口南山国际会议中心有限公司	口罩、服装	3,213.64	4,927.06
烟台南山东海外国语学校	服装、口罩	390,796.45	3,362.83
龙口东海月亮湾海景酒店有限	口罩、服装	575.22	8,788.50

公司			
龙口东海氧化铝有限公司	服装、维修服务、口罩、防护服	269,048.68	89,549.10
航鑫材料科技有限公司	服装	12,389.38	
山东裕龙石化有限公司	服装、口罩、防护服	80,805.69	68,885.63
南山集团资本投资有限公司	住宿费	10,188.68	
龙口东海房地产开发有限公司	服装	4,424.79	31,858.40
海南万宁弘基置业有限公司	口罩	1,327.43	2,654.87
龙口市南山油品经营有限公司	口罩、防护服	1,592.92	1,672.57
龙口新南山汽车维修有限公司	服装、口罩	26,548.67	17,040.01
龙口新南山天然植物油有限公司	口罩	2,123.89	584.07
龙口市南山纯净水有限公司	面料	3,982.30	
龙口南山商品混凝土有限公司	服装	9,690.27	
华恒能源有限公司	服装、口罩	243,380.51	
龙口港妃母岛发展有限公司	服装、防护服		93,451.34
龙口南山中油天然气有限公司	服装、防护服		2,389.38
山东优化物流有限公司	服装、口罩	288,371.68	
恒通物流股份有限公司	服装	15,840.71	
龙口市金地矿业有限公司	口罩	1,814.16	
广西华恒通能源科技有限公司	服装、口罩	116,070.79	
山东恒福绿洲新能源有限公司	服装	33,362.83	
龙口市恒通驾驶员培训有限公司	服装	36,495.57	
龙口市恒通起重吊装有限公司	服装	3,168.15	
龙口市恒通汽车租赁有限公司	服装	17,504.42	
一点科技有限公司	服装	25,433.63	
云通智安安全科技有限公司	服装	1,592.91	
国家管网集团南山(山东)天然气有限公司	服装	155,398.23	
烟台南山学院	电子设备	20,308.46	
龙口市南山文化中心有限公司	电子设备		741.56
龙口新南山投资发展有限公司	运输设备		399,900.00
山东南山养生保健中心	电子设备		703.35

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

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

报告期内，销售商品、提供劳务的关联交易主要为关联方向公司采购服装产品，用于员工着装等用途。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
南山集团有限公司	房产		33,113.21
南山集团财务有限公司	房产		19,528.30
龙口市南山小额贷款股份有限公司	房产		1,132.08
龙口新南山投资发展有限公司	房产		5,094.34
山东南山铝业股份有限公司	房产		2,547.17
龙口市南山水务有限公司	房产、土地使用权	229,357.80	229,357.80

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
南山集团有限公司	房产	47,619.05	47,619.05
龙口南山国际会议中心有限公司	房产	47,619.05	
Nanshan Group Australia Pty Ltd	房产	807,498.27	767,761.50

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南山集团有限公司	50,000,000.00	2019年11月15日	2020年02月26日	是
南山集团有限公司	160,000,000.00	2019年03月08日	2020年03月02日	是
南山集团有限公司	100,000,000.00	2019年11月18日	2020年03月04日	是
南山集团有限公司	59,500,000.00	2019年10月31日	2020年04月08日	是
南山集团有限公司	100,000,000.00	2019年08月14日	2020年06月15日	是

南山集团有限公司	60,000,000.00	2020年04月17日	2020年07月20日	是
南山集团有限公司	25,000,000.00	2019年11月30日	2020年08月05日	是
南山集团有限公司	10,000,000.00	2019年11月30日	2020年11月27日	是
南山集团有限公司	100,000,000.00	2020年06月19日	2021年06月19日	是
南山集团有限公司	140,000,000.00	2020年02月19日	2021年01月18日	是
南山集团有限公司	50,000,000.00	2020年03月27日	2021年03月25日	是
南山集团有限公司	25,000,000.00	2020年08月11日	2022年08月10日	否
南山集团有限公司	90,000,000.00	2021年01月19日	2022年01月17日	否
南山集团有限公司	100,000,000.00	2021年06月11日	2022年06月11日	否
南山集团有限公司	50,000,000.00	2021年06月25日	2022年06月25日	否
南山集团有限公司	150,000,000.00	2021年06月25日	2022年06月25日	是
南山集团有限公司	2,000,000.00	2019年08月27日	2020年02月27日	是
南山集团有限公司	6,000,000.00	2019年09月18日	2020年03月18日	是
南山集团有限公司	10,000,000.00	2020年03月13日	2020年09月11日	是
南山集团有限公司	5,003,932.20	2020年01月09日	2020年07月09日	是
南山集团有限公司	136,277.00	2020年04月24日	2020年07月24日	是
南山集团有限公司	12,550,000.00	2020年04月24日	2020年10月24日	是
南山集团有限公司	17,900,000.00	2020年05月11日	2020年11月11日	是
南山集团有限公司	85,226.00	2020年05月11日	2020年08月11日	是
南山集团有限公司	5,000,000.00	2020年06月19日	2020年12月19日	是
南山集团有限公司	10,000,000.00	2020年08月19日	2021年02月19日	是
南山集团有限公司	17,843,475.20	2020年07月10日	2021年01月10日	是
南山集团有限公司	15,000,000.00	2020年08月27日	2021年03月01日	是
南山集团有限公司	6,046,046.55	2020年10月09日	2021年04月09日	是
南山集团有限公司	15,760,000.00	2020年11月02日	2021年05月02日	是
南山集团有限公司	17,058,000.00	2020年12月01日	2021年06月01日	是
南山集团有限公司	8,100,000.00	2020年12月09日	2021年06月09日	是
南山集团有限公司	20,000,000.00	2021年01月24日	2021年07月20日	否
南山集团有限公司	19,815,199.86	2021年02月24日	2021年08月24日	否
南山集团有限公司	11,489,155.00	2021年03月11日	2021年09月11日	否
南山集团有限公司	6,092,120.74	2021年04月07日	2021年10月07日	否
南山集团有限公司	19,122,868.83	2021年04月15日	2021年10月15日	否
南山集团有限公司	9,605,901.03	2021年04月29日	2021年10月29日	否
南山集团有限公司	7,674,787.86	2021年05月25日	2021年11月25日	否
南山集团有限公司	652,000.00	2021年06月28日	2021年12月28日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	921,750.00	1,335,223.36

(8) 其他关联交易

1)、关联方利息收入与利息支出情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本期发生额	上期发生额
南山集团财务有限公司	利息收入	协议定价	122,705.08	4.32
烟台银行股份有限公司	利息收入	协议定价	84,349.22	0.02

2)、关联方存款

(1) 报告期公司与南山集团财务有限公司存款情况如下

年度	期初余额	本期存入	本期支出	期末余额
2021年1-6月	2,432.04	1,084,859,408.19	769,001,615.61	315,860,224.62
2020年度	2,423.40	8.64		2,432.04

(2) 报告期公司与烟台银行股份有限公司存款情况如下

年度	期初余额	本期存入	本期支出	期末余额
2021年1-6月	10,001,298.78	25,084,359.25	26,491,417.21	8,594,240.82
2020年度	10.00	20,001,388.78	10,000,100.00	10,001,298.78

3)、其他关联方往来

2020年4月，南山集团有限公司成功发行2020年度第一期超短期融资券（疫情防控债3月27日至12月22日），其中用于子公司南山自重堂防护科技有限公司资金周转5,000万元，截止2020年12月31日，公司已归还南山集团有限公司本金41,722,106.33元，剩余本金8,277,893.67元尚未归还，尚未支付相应利息1,341,433.82元，2021年3月9日已全部归还本金及利息9,619,327.49元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南山集团有限公司	59,337.00	2,966.85	495.00	24.75
应收账款	龙口南山国际会议中心有限公司	2,640.00	132.00		
应收账款	烟台海基置业有限公司	7,000.00	350.00		
应收账款	山东南山铝业股份有限公司	66,904.17	3,345.22	52,886.54	2,644.33
应收账款	南山旅游集团有限公司	2,700.00	135.00		
应收账款	龙口市南山宾馆有限公司	360.00	18.00		
应收账款	龙口南山铝压延新材料有限公司	25,805.00	1,290.25		
应收账款	烟台南山学院	21,593.40	1,079.67		
应收账款	青岛新南国际博览中心有限公司	8,376.00	418.80		
应收账款	青岛长基置业有限公司	195.00	9.75		
应收账款	烟台国际博览中心有限公司	3,320.00	166.00		
应收账款	南山双语学校	367,210.00	18,360.50		
应收账款	龙口新南山投资发展有限公司	10,940.00	547.00		
应收账款	山东南山建设发展股份有限公司	18,000.00	900.00		
应收账款	龙口东海房地产开发有限公司	4,000.00	200.00		
应收账款	烟台南山东海外国语学校	441,600.00	22,080.00		
应收账款	华恒能源有限公司	1,800.00	90.00		
应收账款	南山集团资本投资有限公司	10,800.00	540.00		
应收账款	南山集团财务有限公司	21,600.00	1,080.00		
应收账款	山东南山暖通新材料有限公司	2,518.00	125.90		
应收账款	烟台南山庄园葡萄酒有限公司	16,340.00	817.00	7,360.00	368.00
应收账款	山东裕龙石化有限公司	13,608.00	680.40	18,300.00	915.00
应收账款	烟台锦泰国际贸易有限公司			15,045.00	752.25
应收账款	南山控股有限公司			2,400.00	120.00
应收账款	国家管网集团南山(山东)天然气有限公司	62,000.00	3,100.00		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	龙口市南山油品经营有限公司		641.77
应付账款	龙口市南山建筑安装有限公司		3,100,092.14
合同负债	龙口中银富登南山村镇银行股份有限公司		3,520.00
合同负债	山东南山科学技术研究院	1,025.66	1,025.66
合同负债	龙口南山铝压延新材料有限公司	46,500.00	27,150.71
应付账款	航鑫材料科技有限公司	106.00	
应付账款	山东优化物流有限公司	194,025.65	136,146.65
合同负债	山东南山暖通新材料有限公司	20,427.38	17,020.25
合同负债	烟台南山酒店管理有限公司		54,860.18
其他应付款	南山集团有限公司		9,619,327.49

7、关联方承诺

无

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2021年6月30日，无需要披露的承诺及或有事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2021年6月30日，无需要披露的或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	21,600,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	21,600,000.00

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司为纺织制造企业，主要产品：精纺呢绒、服装等，无分部报告。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					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账款	279,545,944.17	100.00%	16,304,888.28	5.83%	263,241,055.89	196,020,493.71	100.00%	11,099,703.31	5.66%	184,920,790.40
其中：										
合计	279,545,944.17	100.00%	16,304,888.28	5.83%	263,241,055.89	196,020,493.71	100.00%	11,099,703.31	5.66%	184,920,790.40

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：16,304,888.28

单位：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）	262,110,418.57	13,105,520.94	5.00%
1至2年（含2年）	6,358,317.08	635,831.71	10.00%
2至3年（含3年）	9,916,895.41	1,983,379.08	20.00%
3至5年（含5年）	1,160,313.11	580,156.56	50.00%
5年以上			100.00%
合计	279,545,944.17	16,304,888.28	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	262,110,418.57
1至2年	6,358,317.08
2至3年	9,916,895.41
3年以上	1,160,313.11
3至4年	1,160,313.11
合计	279,545,944.17

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	11,099,703.31	5,205,184.97				16,304,888.28
合计	11,099,703.31	5,205,184.97				16,304,888.28

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	16,921,775.70	6.05%	846,088.79
第二名	16,469,047.00	5.89%	823,452.35
第三名	8,472,835.19	3.03%	423,641.76
第四名	8,369,991.36	2.99%	418,499.57

第五名	8,198,876.52	2.93%	409,943.83
合计	58,432,525.77	20.89%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

2、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	27,325,530.27	29,810,070.54
合计	27,325,530.27	29,810,070.54

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明:

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位: 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位: 元

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

3)坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项及其他	132,066,667.50	129,538,296.13
保证金及押金	26,544,108.41	31,703,425.88
合计	158,610,775.91	161,241,722.01

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,143,015.64	1,500,356.19	128,788,279.64	131,431,651.47
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-269,840.83	269,840.83		
本期计提				
本期转回	146,405.83			146,405.83
2021 年 6 月 30 日余额	726,768.98	1,770,197.02	128,788,279.64	131,285,245.64

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	19,519,010.73
1 至 2 年	5,396,816.46
2 至 3 年	4,906,669.08
3 年以上	128,788,279.64
5 年以上	128,788,279.64
合计	158,610,775.91

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	128,788,279.64					128,788,279.64
按组合计提坏账准备	2,643,371.83		146,405.83			2,496,966.00
合计	131,431,651.47		146,405.83			131,285,245.64

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	子公司往来款项	128,788,279.64	1年以内、1-5年及5年以上	81.20%	128,788,279.64
第二名	保证金	4,845,000.00	1年以内	3.05%	242,250.00
第三名	保证金	1,785,442.10	1-2年	1.13%	178,544.21
第四名	保证金	1,411,958.09	1年以内及1-2年	0.89%	114,212.11
第五名	保证金	1,233,102.93	2-3年	0.78%	246,620.59
合计	--	138,063,782.76	--	87.05%	129,569,906.55

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	663,800,254.98	50,000,000.00	613,800,254.98	663,800,254.98	50,000,000.00	613,800,254.98
合计	663,800,254.98	50,000,000.00	613,800,254.98	663,800,254.98	50,000,000.00	613,800,254.98

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
南山自重堂防护科技有限公司	12,000,000.00					12,000,000.00	
山东贝塔尼服装有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
北京贝塔尼时装有限公司	0.00					0.00	50,000,000.00
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	100,000,000.00					100,000,000.00	
Natsun Australia Pty Ltd	8,456,875.49					8,456,875.49	
山东缔尔玛服饰有限公司	478,343,379.49					478,343,379.49	
合计	613,800,254.98					613,800,254.98	50,000,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	601,283,140.82	473,069,348.35	545,516,469.40	450,726,208.01
其他业务	16,292,980.63	10,090,522.73	13,355,504.45	3,827,609.69
合计	617,576,121.45	483,159,871.08	558,871,973.85	454,553,817.70

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
其中：			
精纺呢绒	386,972,111.71		386,972,111.71
服装类	214,311,029.11		214,311,029.11
其他收入	16,292,980.63		16,292,980.63
其中：			
国内	617,576,121.45		617,576,121.45
其中：			
其中：			
其中：			
在某一时点转让	617,576,121.45		617,576,121.45
其中：			
其中：			
直营	534,014,430.34		534,014,430.34
经销	83,561,691.11		83,561,691.11
合计	617,576,121.45		617,576,121.45

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 238,563,717.28 元，其中，95,577,970.31 元预计将于 2021 年度确认收入，33,530,457.75 元预计将于 2022 年度确认收入，36,059,679.22 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,813,790.25
合计		-1,813,790.25

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-104,918.29	非流动资产处置损益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	305,155.09	各类政府补助、奖励等
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,665.36	
减：所得税影响额	51,392.54	
少数股东权益影响额	57.15	
合计	131,121.75	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

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	3.78%	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.77%	0.17	0.17

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

- (1) 应收票据 2021 年 6 月期末数较 2020 年期末数减少 100.00%, 主要原因为已背书转让的承兑汇票到期终止确认所致。
- (2) 应收账款 2021 年 6 月期末数较 2020 年期末数增加 50.86%, 主要原因为已发货未收回货款所致。
- (3) 预付款项 2021 年 6 月期末数较 2020 年期末数增加 58.00%, 主要原因为预付的货款尚未收到发票所致。
- (4) 其他流动资产 2021 年 6 月期末数较 2020 年期末数减少 43.10%, 主要原因为预缴税费、待认证进项税和待抵扣进项税减少所致。
- (5) 在建工程 2021 年 6 月期末数较 2020 年期末数增加 1570.17%, 主要原因为募投项目投入所致。
- (6) 其他非流动资产 2021 年 6 月期末数较 2020 年期末数减少 40.27%, 主要原因为预付设备款的减少所致。
- (7) 合同负债 2021 年 6 月期末数较 2020 年期末数减少 47.67%, 主要原因为预收的合同款已发货确认收入所致。
- (8) 其他应付款 2021 年 6 月期末数较 2020 年期末数增加 162.06%, 主要原因为应付股利增加所致。
- (9) 其他流动负债 2021 年 6 月期末数较 2020 年期末数减少 39.14%, 主要原因为预收的合同款已发货确认收入待转销项税转入应交税费所致。
- (10) 其他综合收益 2021 年 6 月期末数较 2020 年期末数增加 138.78%, 主要原因为外币报表折算差额所致。
- (11) 税金及附加 2021 年 6 月期末数较上年同期减少 42.24%, 主要原因为交纳的相关税费减少所致。
- (12) 财务费用 2021 年 6 月期末数较上年同期减少 82.42%, 主要原因为利息收入增加、利息费用减少所致。
- (13) 其他收益 2021 年 6 月期末数较上年同期减少 93.87%, 主要原因为收到的政补助减少所致。
- (14) 营业外收入 2021 年 6 月期末数较上年同期减少 87.69%, 主要原因为不予支付的款项收入减少所致。
- (15) 营业外支出 2021 年 6 月期末数较上年同期增加 104.48%, 主要原因为非流动资产毁损报废损失增加所致。
- (16) 所得税费用 2021 年 6 月期末数较上年同期增加 38.34%, 主要原因为递延所得税费用增加所致。

第十一节 备查文件目录

- 一、 载有公司法定代表人签名的公司 2021 年半年度报告全文和摘要；
- 二、 载有公司法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告；
- 三、 其他备查文件

以上备查文件的备案地点：公司证券部

山东南山智尚科技股份有限公司

法定代表人：赵亮

2021 年 8 月 25 日