

2023 半年度报告

浙江大自然户外用品股份有限公司

公司代码:605080

公司简称:浙江自然



重要提示

一、本公司董事会、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性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人夏永辉、主管会计工作负责人夏秀华及会计机构负责人（会计主管人员）袁红云声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中“五、其他披露事项”中的“（一）可能面对的风险”部分的内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	15
第五节	环境与社会责任.....	17
第六节	重要事项.....	18
第七节	股份变动及股东情况.....	32
第八节	优先股相关情况.....	37
第九节	债券相关情况.....	37
第十节	财务报告.....	38

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会计报表。
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	经法定代表人签字和公司盖章的本次半年报全文和摘要。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、大自然	指	浙江大自然户外用品股份有限公司
股票、A 股	指	每股面值为人民币 1.00 元的普通股
扬大管理	指	上海扬大企业管理有限公司，本公司控股股东
雨帆投资	指	上海雨帆投资有限公司
九麟投资	指	上海九麟投资有限公司
瑞聚投资	指	天台瑞聚股权投资中心（有限合伙）
天民投	指	天台民商投资中心（有限合伙）
国鸿智言	指	上海国鸿智言创业投资合伙企业（有限合伙）
越南大自然	指	越南大自然户外用品有限责任公司
柬埔寨美御	指	柬埔寨美御塑胶科技有限公司
惠州佳优	指	惠州佳优塑胶制品有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《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	《浙江大自然户外用品股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	浙江大自然户外用品股份有限公司
公司的中文简称	浙江自然
公司的外文名称	Zhejiang Natural Outdoor Goods Inc.
公司的法定代表人	夏永辉

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	董毅敏	谢玲娇
联系地址	浙江省台州市天台县平桥镇下曹村	浙江省台州市天台县平桥镇下曹村
电话	0576-83683676	0576-83683839
传真	0576-83683777	0576-83683777
电子信箱	irm@zjnature.com	irm@zjnature.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	浙江省台州市天台县平桥镇下曹村
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	浙江省台州市天台县平桥镇下曹村
公司办公地址的邮政编码	317203
公司网址	www.zjnature.com
电子信箱	irm@zjnature.com

报告期内变更情况查询索引	无
--------------	---

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	无

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	浙江自然	605080	

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	530,259,439.58	635,792,628.70	-16.60
归属于上市公司股东的净利润	120,520,043.70	174,320,569.21	-30.86
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	114,554,010.58	164,009,888.80	-30.15
经营活动产生的现金流量净额	59,347,108.31	152,006,009.31	-60.96
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	1,885,288,341.60	1,787,015,489.90	5.50
总资产	2,080,984,742.67	1,990,365,566.29	4.55

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.85	1.23	-30.89
稀释每股收益(元/股)	0.85	1.23	-30.89
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.81	1.16	-30.17
加权平均净资产收益率(%)	6.54	10.21	减少3.67个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	6.22	9.61	减少3.39个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

归属于上市公司股东的净利润：同比下降 30.86%，主要是受市场需求影响，及海外子公司产能未完全释放，处于生产爬坡阶段，前期费用相对较高，导致净利润下降。

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润：同比下降 30.15%，主要是受市场需求影响，及海外子公司产能未完全释放，处于生产爬坡阶段，前期费用相对较高，导致归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润下降。

经营活动产生的现金流量净额：同比下降 60.96%，主要是因为本期收入减少及大宗原材料低洼期储备增加。

基本每股收益：同比下降 30.89%，主要是受市场需求影响，及海外子公司产能未完全释放，处于生产爬坡阶段，前期费用相对较高，导致基本每股收益下降。

稀释每股收益：同比下降 30.89%，主要是受市场需求影响，及海外子公司产能未完全释放，处于生产爬坡阶段，前期费用相对较高，导致稀释每股收益下降。

扣除非经常性损益后的基本每股收益：同比下降 30.17%，主要是受市场需求影响，及海外子公司产能未完全释放，处于生产爬坡阶段，前期费用相对较高，导致扣除非经常性损益后的基本每股收益下降。

2023 年 6 月，公司实施 2022 年度权益分派，本次权益分派以实施公告确定的股权登记日的总股本 101,123,600 股为基数，每股派发现金红利 0.22 元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增 0.4 股，共计转增股份 40,449,440 股，本次分配后总股本为 141,573,040 股。公司已根据相关会计准则的规定按最新股本调整并列报上年同期基本每股收益及稀释每股收益。

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-34,038.84	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,938,106.30	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	11,667,044.57	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-7,830,711.39	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,282,784.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减: 所得税影响额	1,057,152.31	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	5,966,033.12	

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

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

公司所处行业为户外运动产品行业。根据欧洲户外联合会(European Outdoor Group/EOG)所发布的报告,欧洲户外行业依旧维持着良好的增长,2022年,贸易状况涵盖的每个产品类别的批发总额为61亿欧元。2022年的数据同比增加11.5%。从数据来看,这些增长最为强劲的是鞋类和配饰;作为与充气垫配套的露营装备帐篷增长了5.26%,睡袋增长了6.38%。

而国内,放开后的2023年度上半年五一期间,火爆的“特种兵旅游”一定程度上体现了三年来行程受阻的国内民众对于外出旅游的热情。长途出行之外,短途游、户外游的热度同样居高

不下，国内户外产品终端销售依然在增长。但是由于各品牌商现有库存量较大，上半年都在积极消化库存，新的采购端的数量暂时没有明显增长。

公司主要从事充气床垫、户外箱包、头枕坐垫等户外运动用品的研发、设计、生产和销售。在长期的生产经营过程中，掌握了 TPU 薄膜及面料复合技术、聚氨酯软泡发泡技术、高周波熔接技术、热压熔接技术等关键工艺和技术，并逐渐形成独特的垂直一体化产业链。公司坚持以“成为全球领先的户外运动用品供应商”为理念和目标，逐步成长为全球户外运动用品领域的重要参与者，产品以 OEM、ODM、OEM/ODM 相结合的方式销售至欧洲、北美洲、大洋洲等发达国家和地区，已经与全球知名公司迪卡侬、SEA TO SUMMIT、Kathmandu、INTERSPORT、REI、历德超市等建立了长期稳定的合作关系，积累了优质的全球客户资源。

报告期内，公司的主营业务、经营模式没有发生重大变化。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司是国内最早从事户外充气床垫产品研发、生产及销售的高新技术企业之一，在多年的生产经营中逐步形成了以下几个核心竞争优势：

1) 垂直一体化产业链优势：公司掌握了 TPU 薄膜生产及面料复合技术、聚氨酯软泡发泡技术、高周波熔接技术、热压熔接技术等关键工艺和技术。公司生产流程保持从源头开始介入，从而实现从原材料到中间材料到制成品的全过程自控自制，逐渐形成独具特色的垂直一体化产业链。不仅具有成本的优势，更有质量、交期方面的综合优势，有效提升了公司抗风险能力和议价能力。

2) 研发优势：公司在上海厂区设有研发部门，利用上海的人才优势、信息优势、高校科研优势，收集国内外户外用品发展趋势信息，广泛获取原材料加工、自动化设备的最新技术，贯彻实施公司“研发一批，储备一批，应用一批”指导方针。报告期内，公司在基础材料、产品、自动化设备三个研发方向，以客户需求为目标，围绕 TPU 复合箱包面料、低密度高回弹海绵、充气水上用品、家用充气床垫自动化生产线等重点项目展开工作，取得了显著的成绩。

3) 优质客户带来的发展优势：公司在多年的经营中，同全球 200 多个品牌建立了良好的合作关系，客户覆盖专业户外运动品牌、大型商超等类型；产品涉及高、中、低各种档次。未来，公司将立足于户外运动用品领域，建立以 TPU 复合面料、熔接加工技术为核心，依托优质客户，逐步向高级保温箱、水上用品、家用充气床垫等多品类进行开拓的发展规划。

4) 质量及管理优势：报告期内，公司持续推行全面质量管理（TQM），坚持以产品质量为核心，不断完善管理体系，提高产品合格率、客户满意度。生产管理上，公司继续以信息化建设为核心，以 ERP 信息系统的搭建与完善为契机，通过 MES 系统来实现订单作业流程、自动化生产系统的一体化，从而提高生产、交付效率。经营管理上，通过建立大宗原材料以及汇率的风险防范管理系统，确立风险中性原则，报告期内，有效避免了原材料上涨以及汇率剧烈波动对企业经营的风险，促进企业可持续健康发展。

三、经营情况的讨论与分析

能源危机带来的通货紧缩的影响逐渐显示，2022 年的欧洲户外行业销售收入有所增长，但销售数量的增长却很有限。国内在完全放开之后，民众对于外出旅行的热情大幅提高，短期内超过精致露营的增长速度；因为各品牌商处于去库存的阶段，终端销量的增长暂时没有同步体现在采购端。2023 年上半年度，面对严峻的市场形势，公司全体员工秉承真诚、真知、真干、真爱的企业价值观，围绕公司经营目标，承担巨大压力下，拓展新品生产研发，加大市场开发力度，拓宽企业发展道路，持续为全球客户提供优质产品，使消费者享受运动的健康和欢乐！报告期内，公司实现营业收入人民币 53,025.94 万元，较 2022 半年度同比下降 16.60%。实现归母净利润 12,052.00 万元，同比下降 30.86%。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	530,259,439.58	635,792,628.70	-16.60
营业成本	341,139,667.75	407,628,522.21	-16.31
销售费用	10,273,709.16	7,436,309.37	38.16
管理费用	27,826,482.66	24,525,903.00	13.46
财务费用	-7,434,641.79	-17,792,046.91	不适用
研发费用	17,065,741.28	14,610,176.45	16.81
经营活动产生的现金流量净额	59,347,108.31	152,006,009.31	-60.96
投资活动产生的现金流量净额	98,840,481.07	5,058,545.61	1,853.93
筹资活动产生的现金流量净额	-17,150,594.47		不适用

销售费用变动原因说明：销售费用同比增长38.16%，主要系国外展会增加，公司积极参加各种展会拓展客户所致。

财务费用变动原因说明：汇率变动较大，导致财务费用本期变动较大。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额同比减少60.96%，主要是因为本期收入减少及大宗原材料低洼期储备增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额同比大幅增长，主要系理财产品到期收回本金及收益所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期筹资活动产生的现金流量净额主要为分配股利支出，去年是7月支付，不在比较期内。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

□适用 √不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	480,069,435.01	23.07	451,272,856.10	22.67	6.38	
交易性金融资产	446,621,433.39	21.46	495,034,825.51	24.87	-9.78	
应收账款	272,431,999.81	13.09	132,042,937.81	6.63	106.32	主要系信用期内应收账款余

						额增加所致。
其他应收款	1,432,962.87	0.07	3,424,315.06	0.17	-58.15	主要系本期应出口退税减少所致。
存货	159,619,135.24	7.67	257,793,283.66	12.95	-38.08	经营周期常规现象(年底备料,年中消耗掉)。
应收票据	12,635,000.00	0.61	2,375,000.00	0.12	432.00	期末收到承兑汇票增加。
预付账款	12,274,648.56	0.59	6,340,249.63	0.32	93.60	期末预付供应商货款增加。
其他流动资产	5,341,106.83	0.26	1,761,965.69	0.09	203.13	增加本期收购子公司留抵税额所致。
固定资产	379,625,069.18	18.24	361,230,229.23	18.15	5.09	
在建工程	107,300,670.18	5.16	77,591,356.38	3.90	38.29	募投项目投入建设。
使用权资产	4,945,675.29	0.24	5,823,499.51	0.29	-15.07	
递延所得税资产	2,896,215.16	0.14	1,256,185.32	0.06	130.56	期末应收账款坏账计提导致差异较大。
应付票据	22,257,889.12	1.07	32,317,744.62	1.62	-31.13	主要系期末银行承兑汇票支付货款减少。
合同负债	12,876,822.35	0.62	13,949,510.66	0.70	-7.69	
应付职工薪酬	16,885,121.37	0.81	25,342,440.76	1.27	-33.37	主要系支付上年终奖金

						较大，导致本期末应付职工薪酬余额较大。
应交税费	11,733,268.49	0.56	6,365,905.37	0.32	84.31	主要系上期末受“高新技术企业2022年第四季度(10月-12月)购置单价500万元以下设备器具一次性扣除”政策影响，应交企业所得税余额较小所致。
其他流动负债	3,808,998.86	0.18	2,638,152.70	0.13	44.38	主要系期末已背书到期票据增加所致。
租赁负债	3,825,464.27	0.18	4,610,689.34	0.23	-17.03	

2. 境外资产情况

√适用 □不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 204,060,731.66（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 9.81%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

□适用 √不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

货币资金	2,148,481.20	银行承兑汇票及衍生合约保证金。
------	--------------	-----------------

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期内，公司通过非同一控制下企业合并取得惠州佳优塑胶制品有限公司 60%股权；对子公司“香港瑞聘贸易有限公司”投资增加 10,073,875.00 元。

(1).重大的股权投资

□适用 √不适用

(2).重大的非股权投资

√适用 □不适用

详见第十节“七、合并财务报表项目注释”（22）。

(3).以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
交易性金融资产	495,034,825.51	-3,944,392.12			415,632,000.00	460,101,000.00		446,621,433.39
其他非流动金融资产	7,400,445.08	304,965.49						7,705,410.57
合计	502,435,270.59	-3,639,426.63			415,632,000.00	460,101,000.00		454,326,843.96

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

√适用 □不适用

公司于2023年4月25日以现场结合通讯的表决方式召开公司第二届董事会第十一次会议，审议通过了《关于证券投资额度预计的议案》。公司报告期不存在证券投资。

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

√适用 □不适用

为进一步提高应对汇率波动风险的能力，降低汇率波动风险、增强财务稳健性及实现资产的保值增值，公司于 2023 年 4 月 25 日召开第二届董事会第十一次会议和第二届监事会第九次会议，审议通过了《关于开展金融衍生品交易业务的议案》，公司及下属子公司拟使用最高额不超过人民币 8 亿元自有资金进行金融衍生品交易，有效期自公司第二届董事会第十一次会议审议通过之日起 12 个月内，在上述额度及决议有效期内，可循环滚动使用，展期交易不重复计算。

报告期内，公司订立外汇远期结售汇合约 1,640 万美元，交割金额为 1,260 万美元。报告期末，公司持有远期结售汇合约 1,390 万美元。

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

□适用 √不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项**(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

(一) 宏观经济和市场需求变动的风险

公司主要产品包括充气床垫、户外箱包、头枕坐垫等户外运动用品，属于消费类产品，与社会经济整体发展水平、户外运动发展情况、居民收入水平等因素具有较强的相关性。近年来受国内外户外运动市场整体发展形势良好等因素影响，公司经营业绩不断提升。但如果未来全球宏观经济发展情况波动较大，或国际贸易政策发生剧烈变动，影响公司产品的市场需求状况，则将对公司的经营发展产生较大影响。

(二) 客户集中度较高的风险

公司主要客户迪卡侬、SEA TO SUMMIT、Kathmandu、INTERSPORT、REI、历德超市等均为户外用品行业知名企业。客户集中度较高，主要受户外用品行业格局影响所致。尽管公司与主要客户之间形成了稳定、可持续的合作关系，被替换的风险较低，亦不存在依赖于某一大客户的情形，但如果公司与主要客户的合作发生变化，或主要客户的经营情况发生变化，将可能对公司的盈利能力与业务发展造成不利影响。

(三) 汇率波动的风险

公司的出口业务主要以美元结算。如果人民币升值短期内可能给公司造成汇兑损失，并降低公司出口产品的价格竞争力；如果人民币贬值将给公司带来汇兑收益，同时在一定程度上增强公司出口产品的价格竞争力。未来如果人民币汇率波动幅度增大，将对公司的经营业绩造成一定的影响。

(四) 原材料价格波动的风险

公司主要原材料价格受国际经济形势、石油价格、供求关系等多方面因素影响，呈现一定幅度的波动。接到订单后，采购部门根据采购管理制度以及风险中性指导原则，确定各物料的采购周期和采购量。对于部分市场价格变动较大的原材料，公司综合考虑市场价格变动趋势、采购时机进行提前备货以稳定原材料采购价格。但如果原材料价格未来持续剧烈波动，将对公司的经营业绩产生不利影响。

(二) 其他披露事项

□适用 √不适用

第四节 公司治理**一、股东大会情况简介**

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日	会议决议

			期	
2022 年年度 股东大会	2023 年 5 月 25 日	www. sse. com. cn	2023 年 5 月 26 日	审议通过了《关于〈2022 年度财务 决算报告〉的议案》、《关于〈2022 年度独立董事述职报告〉的议案》、 《关于〈2022 年度董事会工作报 告〉的议案》、《关于 2022 年度利 润分配及资本公积转增股本预案 的议案》、《关于〈2022 年年度报 告〉及摘要的议案》、《关于续聘会 计师事务所的议案》、《关于使用 部分暂时闲置募集资金及自有资金 进行现金管理的议案》、《关于 2023 年度向金融机构申请综合授 信额度及提供相应担保的议案》、 《关于证券投资额度预计的议 案》、《关于变更公司注册资本、 修订〈公司章程〉并办理工商变更 登记的议案》、《关于〈2022 年度 监事会工作报告〉的议案》。

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

股东大会情况说明

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	变动情形
夏永辉	总经理	聘任
俞清尧	总经理	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

公司原总经理俞清尧先生因个人原因辞去公司总经理职务，经公司第二届提名委员会第一次会议以及公司第二届董事会第十一次会议审议通过公司聘任夏永辉先生为公司总经理，任期与公司第二届董事会一致。具体内容详见公司披露于上海证券交易所网站的《关于总经理辞职及聘任总经理的公告》（2023-025）。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

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情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	实际控制人及控股股东：夏永辉、陈甜敏、上海扬大企业管理有限公司	注 1	注 1	否	是	/	/
	解决关联交易	实际控制人及控股股东：夏永辉、陈甜敏、上海扬大企业管理有限公司	注 2	注 2	否	是	/	/
	分红	浙江自然	注 3	注 3	否	是	/	/
	股份限售	控股股东：上海扬大企业管理有限公司	注 4	注 4	是	是	/	/
	股份限售	实际控制人：夏永辉、陈甜敏	注 5	注 5	是	是	/	/
	股份限售	公司股东：瑞聚投资	注 6	注 6	是	是	/	/
	股份限售	公司股东：九麟投资、雨帆投资	注 7	注 7	是	是	/	/
	股份限售	公司董事、副总经理、董事会秘书：董毅敏	注 8	注 8	是	是	/	/
	股份限售	间接持有公司股份的其他董事、高级管理人员：俞清尧、夏秀华	注 9	注 9	是	是	/	/
	股份限售	间接持有公司股份的监事：陈芳娟、韦志仕、曹京龙	注 10	注 10	是	是	/	/
	其他	浙江自然	注 11	注 11	否	是	/	/
	其他	实际控制人及控股股东：夏永辉、陈甜敏、上海扬大企业管理有限公司	注 12	注 12	否	是	/	/
	其他	公司董事、高级管理人员：夏永辉、陈甜敏、俞清尧、董毅敏、夏秀华	注 13	注 13	否	是	/	/

其他	浙江自然	注 14	注 14	是	是	/	/
其他	实际控制人及控股股东：夏永辉、陈甜敏、上海扬大企业管理有限公司	注 15	注 15	是	是	/	/
其他	公司董事、监事、高级管理人员：夏永辉、陈甜敏、俞清尧、董毅敏、夏秀华、陈芳娟、韦志仕、曹京龙	注 16	注 16	是	是	/	/
其他	保荐机构东方证券承销保荐有限公司	注 17	注 17	是	是	/	/
其他	发行人律师上海市锦天城律师事务所	注 18	注 18	是	是	/	/
其他	发行人会计师：立信会计师事务所（特殊普通合伙）	注 19	注 19	是	是	/	/
其他	发行人资产评估师：银信资产评估有限公司	注 20	注 20	是	是	/	/
其他	浙江自然	注 21	注 21	否	是	/	/
其他	股东：扬大管理、瑞聚投资、雨帆投资、九麟投资、天民投、国鸿智言、李俊峰、仇清清	注 22	注 22	否	是	/	/
其他	实际控制人：夏永辉、陈甜敏	注 23	注 23	否	是	/	/
其他	公司董事、监事、高级管理人员：夏永辉、陈甜敏、俞清尧、董毅敏、夏秀华、陈芳娟、韦志仕、曹京龙	注 24	注 24	否	是	/	/
其他	实际控制人及控股股东：夏永辉、陈甜敏、上海扬大企业管理有限公司	注 25	注 25	否	是	/	/
其他	公司董事、高级管理人员：夏永辉、陈甜敏、俞清尧、董毅敏、夏秀华	注 26	注 26	否	是	/	/
其他	浙江自然	注 27	注 27	否	是	/	/

注 1：（1）、本公司/本人目前没有直接或间接发展、经营或协助经营或参与与公司业务存在竞争的任何活动，亦没有在任何与公司业务有直接或间接竞争的公司或企业拥有任何直接或间接的权益；

（2）、本公司/本人保证及承诺，在作为公司控股股东/实际控制人期间，不会直接或间接发展、经营或协助经营或参与或从事与公司业务相竞争的任何活动。

（3）、如拟出售本公司/本人与公司生产、经营相关的任何其它资产、业务或权益，公司均有优先购买的权利；本公司/本人将尽最大努力使有关交易的价格公平合理，且该等交易价格按与独立第三方进行正常商业交易的交易价格为基础确定。

(4)、本公司/本人将依法律、法规及公司的规定向公司及有关机构或部门及时披露与公司业务构成竞争或可能构成竞争的任何业务或权益的详细情况，直至本公司/本人不再作为公司控股股东/实际控制人为止。

(5)、本公司/本人将不会利用公司控股股东/实际控制人的身份进行损害公司及其它股东利益的经营经营活动。

(6)、如实际执行过程中，本公司/本人违反公司首次公开发行股票并上市时已作出的承诺，将采取以下措施：(1)及时、充分披露承诺未得到执行、无法执行或无法按期执行的原因；(2)向大自然及其投资者提出补充或替代承诺，以保护大自然及其投资者的权益；(3)将上述补充承诺或替代承诺提交股东大会审议；(4)给投资者造成直接损失的，依法赔偿损失；(5)有违法所得的，按相关法律法规处理；(6)其他根据届时规定可以采取的其他措施。

注2：本公司/本人将严格按照《中华人民共和国公司法》等法律法规以及大自然《公司章程》等有关规定行使股东权利；在股东大会对有关涉及本公司/本人事项的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务；杜绝一切非法占用公司资金、资产的行为；在任何情况下，不要求公司向本公司/本人提供任何形式的担保；在双方的关联交易上，严格遵循市场原则，尽量避免不必要的关联交易发生；对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照相关法律法规和大自然《公司章程》的规定履行有关审议程序和信息披露义务，保证不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。

如实际执行过程中，本公司/本人违反在公司首次公开发行股票并上市时已作出的承诺，将采取以下措施：(1)及时、充分披露承诺未得到执行、无法执行或无法按期执行的原因；(2)向大自然及其投资者提出补充或替代承诺，以保护大自然及其投资者的权益；(3)将上述补充承诺或替代承诺提交股东大会审议；(4)给投资者造成直接损失的，依法赔偿损失；(5)有违法所得的，按相关法律法规处理；(6)其他根据届时规定可以采取的其他措施。

上述承诺不可撤销。

注3：(一) 利润分配的原则

公司股东回报规划的制定需充分考虑和听取股东（特别是中小股东）、独立董事和监事的意见。公司利润分配政策应保持连续性和稳定性，同时兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益及公司的可持续发展，优先采用现金分红的利润分配方式。

(二) 利润分配的形式

利润的分配形式公司采取现金、股票股利或者二者相结合的方式分配股利，并优先采取现金分配方式。利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。在有条件的情况下，公司可以进行中期现金分红。

(三) 利润分配的期间间隔

公司在具备利润分配条件的情况下，原则上每年度进行一次现金分红，公司董事会可以根据公司盈利及资金需求情况提议公司进行中期现金分红。

(四) 现金分红的具体条件和比例

在满足下列条件时，可以进行现金分红：

- (1) 公司该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值；
- (2) 审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告。

在公司实现盈利、不存在未弥补亏损、有足够现金实施现金分红且不影响公司正常经营的情况下，公司将采用现金分红进行利润分配。公司每年以现金分红形式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 10%。

公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有“重大资金支出安排”等因素，区分下列情形，提出差异化的现金分红政策：

①公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

②公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

③公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%。

前述“重大资金支出安排”是指：公司未来 12 个月内拟对外投资、购买资产等交易累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 50%，或超过 5,000 万元；或公司未来 12 个月内拟对外投资、购买资产等交易累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的 30%。

（五）发放股票股利的条件

公司在经营情况良好，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以在满足上述现金分红的条件下，发放股票股利。

（六）存在股东违规占用公司资金的情形

存在股东违规占用公司资金情况的，公司在进行利润分配时，应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

（七）利润分配方案的决策程序与机制

公司每年利润分配预案由公司董事会结合公司章程的规定、盈利情况、资金供给和需求情况提出、拟定，经独立董事对利润分配预案发表独立意见，并经董事会审议通过后提交股东大会审议批准。独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议。

股东大会审议利润分配方案时，公司应为股东提供网络投票方式，通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。

如公司当年盈利且满足现金分红条件、但董事会未按照既定利润分配政策向股东大会提交利润分配预案的，应当在定期报告中说明原因、未用于分红的资金留存公司的用途和使用计划，并由独立董事发表独立意见。

（八）利润分配政策的调整机制

如因外部经营环境或者自身经营状况发生较大变化而需要调整利润分配政策的，应以股东权益保护为出发点，在股东大会提案中详细论证和说明原因；调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定；有关调整利润分配政策的议案，须经董事会、监事会审议通过后提交股东大会批准，独立董事应当对该议案发表独立意见，股东大会审议该议案时应当采用网络投票等方式为公众股东提供参会表决条件。利润分配政策调整方案应经出席股东大会的股东所持表决权的 2/3 以上通过。

注 4：（1）、本公司承诺自发行人股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本公司在发行人首次公开发行股票前已直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份；

(2)、本公司承诺若发行人上市后6个月内发生发行人股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后6个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价（若发行人股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本、股份拆细、增发、配股或缩股等除权除息事项的，发行价应相应进行调整）的情形，本公司直接或者间接持有发行人股票的锁定期自动延长6个月，在延长的锁定期内，不转让或者委托他人管理本公司在发行人首次公开发行股票前已直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份；

(3)、本公司减持发行人股份应符合相关法律、法规、规章的规定，应通过上海证券交易所竞价交易系统、大宗交易平台和协议转让等上海证券交易所允许的转让方式进行；

(4)、本公司减持时将提前三个交易日通知发行人并公告，严格按照上海证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务；

(5)、本公司在所持发行人股份锁定期满后2年内减持发行人股票的，每年减持股份将不超过本公司直接和间接持有发行人股份总数的百分之二十五，减持价格不低于发行人首次公开发行股票发行价（若发行人股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本、股份拆细、增发、配股或缩股等除权除息事项的，发行价应相应进行调整）；

(6)、本公司在减持时将严格遵守中国证券监督管理委员会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。

注5：(1)、本人承诺自发行人股票上市之日起36个月内，不转让或者委托他人管理本人在发行人首次公开发行股票前已直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份；

(2)、本人承诺若发行人上市后6个月内发生发行人股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后6个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价（若发行人股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本、股份拆细、增发、配股或缩股等除权除息事项的，发行价应相应进行调整）的情形，本人直接或者间接持有发行人股票的锁定期自动延长6个月，在延长的锁定期内，不转让或者委托他人管理本人在发行人首次公开发行股票前已直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份；

(3)、在本人担任发行人董事、高级管理人员期间及如本人在任期届满前离职的，本人所持的发行人股份在本人就任时的确定期限内，每年转让的股份将不会超过本人直接和间接持有的发行人股份总数的百分之二十五；若本人离职，在离职后半年内，将不会转让本人直接和间接持有的发行人股份；

(4)、本人减持发行人股份应符合相关法律、法规、规章的规定，应通过上海证券交易所竞价交易系统、大宗交易平台和协议转让等上海证券交易所允许的转让方式进行；

(5)、本人减持时将提前三个交易日通知发行人并公告，严格按照上海证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务；

(6)、本人在所持发行人股份锁定期满后2年内减持发行人股票的，每年减持股份将不超过本人直接和间接持有发行人股份总数的百分之二十五，减持价格不低于发行人首次公开发行股票发行价（若发行人股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本、股份拆细、增发、配股或缩股等除权除息事项的，发行价应相应进行调整）；

(7)、本人在减持时将严格遵守中国证券监督管理委员会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定；

(8)、本人作出的上述承诺在本人直接或间接持有发行人股票期间持续有效，不因本人职务变更或离职等原因而放弃履行上述承诺。

注 6：（1）本企业承诺自发行人股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本企业在发行人首次公开发行股票前已直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份；

（2）本企业减持发行人股份应符合相关法律、法规、规章的规定，应通过上海证券交易所竞价交易系统、大宗交易平台和协议转让等上海证券交易所允许的转让方式进行；

（3）本企业减持时将提前三个交易日通知发行人并公告，严格按照上海证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务；

（4）本企业所持发行人股份在锁定期满后 2 年内减持发行人股票的，减持价格不低于发行人首次公开发行股票发行价（若发行人股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本、股份拆细、增发、配股或缩股等除权除息事项的，发行价应相应进行调整）；

（5）本企业在减持时将严格遵守中国证券监督管理委员会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定

注 7：（1）本公司承诺自发行人股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本公司在发行人首次公开发行股票前已直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份；

（2）本公司在所持发行人股份锁定期满后 2 年内减持发行人股票的，减持价格不低于发行人首次公开发行股票发行价（若发行人股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本、股份拆细、增发、配股或缩股等除权除息事项的，发行价应相应进行调整）。

注 8：（1）本人承诺自发行人股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人在发行人首次公开发行股票前已直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份；

（2）本人承诺若发行人上市后 6 个月内发生发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价（若发行人股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本、股份拆细、增发、配股或缩股等除权除息事项的，发行价应相应进行调整）的情形，本人直接或者间接持有发行人股票的锁定期自动延长 6 个月。在延长的锁定期内，不转让或者委托他人管理本人在发行人首次公开发行股票前已直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份；

（3）在本人担任发行人董事、高级管理人员期间及如本人在任期届满前离职的，本人所持的发行人股份在本人就任时的确定期限内，每年转让的股份将不会超过本人直接和间接持有的发行人股份总数的百分之二十五；若本人离职，在离职后半年内，将不会转让本人直接和间接持有的发行人股份；

（4）本人在所持发行人股份锁定期满后 2 年内减持发行人股票的，减持价格不低于发行人首次公开发行股票发行价（若发行人股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本、股份拆细、增发、配股或缩股等除权除息事项的，发行价应相应进行调整）；

（5）本人作出的上述承诺在本人直接或间接持有发行人股票期间持续有效，不因本人职务变更或离职等原因而放弃履行上述承诺。

注 9：（1）本人承诺自发行人股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人在发行人首次公开发行股票前已直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份；

(2) 本人承诺若发行人上市后 6 个月内发生发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价（若发行人股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本、股份拆细、增发、配股或缩股等除权除息事项的，发行价应相应进行调整）的情形，本人直接或者间接持有发行人股票的锁定期自动延长 6 个月。在延长的锁定期内，不转让或者委托他人管理本人在发行人首次公开发行股票前已直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份；

(3) 在本人担任发行人董事、高级管理人员期间及如本人在任期届满前离职的，本人所持的发行人股份在本人就任时的确定期限内，每年转让的股份将不会超过本人直接和间接持有的发行人股份总数的百分之二十五；若本人离职，在离职后半年内，将不会转让本人直接和间接持有的发行人股份；

(4) 本人在所持发行人股份锁定期满后 2 年内减持发行人股票的，减持价格不低于发行人首次公开发行股票发行价（若发行人股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本、股份拆细、增发、配股或缩股等除权除息事项的，发行价应相应进行调整）；

(5) 本人作出的上述承诺在本人直接或间接持有发行人股票期间持续有效，不因本人职务变更或离职等原因而放弃履行上述承诺。

注 10：（1）本人承诺自发行人股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人在发行人首次公开发行股票前已直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份；

（2）在本人担任发行人监事期间及如本人在任期届满前离职的，本人所持的发行人股份在本人就任时的确定期限内，每年转让的股份将不会超过本人直接和间接持有的发行人股份总数的百分之二十五；若本人离职，在离职后半年内，将不会转让本人直接和间接持有的发行人股份；

（3）本公司在所持发行人股份锁定期满后 2 年内减持发行人股票的，减持价格不低于发行人首次公开发行股票发行价（若发行人股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本、股份拆细、增发、配股或缩股等除权除息事项的，发行价应相应进行调整）；

（4）本人作出的上述承诺在本人直接或间接持有发行人股票期间持续有效，不因本人职务变更或离职等原因而放弃履行上述承诺。

注 11：（1）公司回购股份以稳定公司股价。

①公司应在符合《上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）》及《关于上市公司以集中竞价交易方式回购股份的补充规定》等相关法律、法规的规定且在不导致公司股权分布不符合上市条件的前提下，向社会公众股东回购公司股份。公司为稳定股价之目的进行股份回购的，除应符合相关法律法规之要求外，还应符合下列条件：A、公司用于回购股份的资金总额累计不超过公司首次公开发行新股所募集资金的总额；B、公司单次用于回购股份的资金不低于上一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的百分之二十；C、单一会计年度用以稳定股价的回购资金合计不超过上一会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的百分之五十；

②公司股东大会对回购股份作出决议，须经出席会议股东所持表决权的三分之二以上通过；

③公司董事会公告回购股份预案后，公司股票收盘价连续十个交易日超过最近一期经审计的每股净资产，公司董事会应作出决议终止回购股份事宜，且在未来三个月内不再启动股份回购事宜；

④在公司触发稳定股价启动条件时，公司董事会经综合考虑公司经营发展实际情况、公司所处行业情况、公司股价的二级市场表现情况、公司现金流量状况和外部融资环境等因素后，认为公司不宜或暂无须回购股票的，经董事会作出决议并经半数以上独立董事认可后，应将不回购股票以稳定股价事宜提交公司股东大会审议，并经出席会议股东所持表决权的三分之二以上通过。

(2) 控股股东、公司董事、高级管理人员以增持公司股票的方式稳定公司股价，公司将敦促控股股东、董事、高级管理人员出具书面承诺，提出切实可行的稳定公司股价预案，并督促其切实履行稳定公司股价的承诺。

(3) 每一会计年度，公司需强制启动股价稳定预案的义务仅限一次。

注 12：(1) 当出现上述股价稳定措施启动条件，扬大管理或公司实际控制人将以自有或自筹资金，增持公司股份，以稳定股价。增持方式包括但不限于集中竞价或大宗交易等允许的方式。

(2) 扬大管理及公司实际控制人承诺：

① 单次用于增持股份的资金金额不低于其自发行人上市后累计从发行人所获得现金分红金额的百分之十；

② 单一年度用以稳定股价的增持资金不超过自发行人上市后累计从发行人所获得现金分红金额的百分之五十。

注 13：(1) 当出现上述股价稳定措施启动条件，本公司全体董事、高级管理人员将以自有或自筹资金，增持公司股份，以稳定股价。增持方式包括但不限于集中竞价或大宗交易等允许的方式。

(2) 本公司全体董事、高级管理人员承诺：

① 单次用于购买股份的资金金额不低于其在担任董事或高级管理人员职务期间上一会计年度从公司处领取的税后薪酬累计额的百分之十；

② 单一年度用以稳定股价所动用的资金不超过其在担任董事或高级管理人员职务期间上一会计年度从公司处领取的税后薪酬累计额的百分之五十。

注 14：(1)、公司本次发行并上市的招股说明书及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本公司对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任；

(2)、若中国证监会或其他有权部门认定招股说明书及其摘要存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，且该情形对判断本公司是否符合法律、法规、规范性文件规定的首次公开发行股票并上市的发行条件构成重大、实质影响的，则本公司承诺将依法回购本公司首次公开发行的全部新股，公司将在中国证监会或司法机关认定本公司招股说明书及其摘要存在前述违法违规情形之日起的 30 个交易日内公告回购新股的回购方案，包括回购股份数量、价格区间、完成时间等信息，股份回购方案还应经公司股东大会审议批准。本公司将在股份回购义务触发之日起 6 个月内完成回购，回购价格将以发行价为基础并参考相关市场因素确定且不低于发行价格加上同期银行存款利息。本公司上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，上述发行价格做相应调整；

(3)、若本公司招股说明书及其摘要存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关认定后，本着简化程序、积极协商、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，依法积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。

注 15：(1)、发行人本次发行并上市的招股说明书及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本公司/本人对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任；

(2)、若中国证监会或其他有权部门认定招股说明书及其摘要存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，且该情形对判断发行人是否符合法律、法规、规范性文件规定的首次公开发行股票并上市的发行条件构成重大、实质影响的，则本公司/本人承诺将极力促使发行人依法回购其首次公开发行的全部新股；

(3)、若发行人招股说明书及其摘要存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司/本人将在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关认定后，本着简化程序、积极协商、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，依法积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。

注 16：(1)、发行人本次发行并上市的招股说明书及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本人对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任；

(2)、若中国证监会或其他有权部门认定招股说明书及其摘要存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，且该情形对判断发行人是否符合法律、法规、规范性文件规定的首次公开发行股票并上市的发行条件构成重大、实质影响的，则本人承诺将极力促使发行人依法回购其首次公开发行的全部新股；

(3)、若发行人招股说明书及其摘要存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关认定后，本着简化程序、积极协商、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，依法积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。

注 17：因保荐机构为发行人首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将先行赔偿投资者损失。

注 18：本所为发行人首次公开发行制作、出具的文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情形；若因本所未勤勉尽责，被证券监督管理部门认定为发行人首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失。

注 19：因本所为发行人首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法积极赔偿投资者损失。

注 20：因本公司为发行人首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法积极赔偿投资者损失。

注 21：(1)、若本公司未能履行承诺事项中各项义务或责任，本公司将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明并向股东和社会投资者道歉，披露承诺事项未能履行原因，提出补充承诺或替代承诺等处理方案，并依法承担相关法律责任，承担相应赔偿金额。股东及社会公众投资者有权通过法律途径要求本公司履行承诺；

(2)、自本公司完全消除其未履行相关承诺事项所有不利影响之前，本公司不得以任何形式向董事、监事及高级管理人员增加薪资或津贴或分配红利或派发红股（如有）。

注 22：(1)、在发行人股东大会及中国证监会指定媒体上公开说明未能完全且有效履行承诺事项的原因并向股东和社会公众投资者道歉；

(2)、以自有资金补偿公众投资者因依赖相关承诺实施交易而遭受的直接损失，补偿金额依据本公司/本企业/本人与投资者协商确定的金额，或证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定；在履行完毕前述赔偿责任之前，本公司/本企业/本人持有的发行人股份不得转让，同时将本公司/本企业/本人从发行人领取的现金红利等交付发行人用于承担前述赔偿责任；

(3)、在本公司/本企业/本人完全消除因本公司/本企业/本人未履行相关承诺事项所导致的所有不利影响之前，本公司/本企业/本人将不直接或间接收取发行人所分配之红利或派发之红股。

注 23：(1)、在发行人股东大会及中国证监会指定媒体上公开说明未能完全且有效履行承诺事项的原因并向股东和社会公众投资者道歉；

(2)、以自有资金补偿公众投资者因依赖相关承诺实施交易而遭受的直接损失，补偿金额依据本人与投资者协商确定的金额，或证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定；在履行完毕前述赔偿责任之前，本人持有的发行人股份不得转让，同时将本人从发行人领取的现金红利等交付发行人用于承担前述赔偿责任；

(3)、在本人完全消除因本人未履行相关承诺事项所导致的所有不利影响之前，本人将不直接或间接收取发行人所分配之红利或派发之红股（如有）。

注 24：(1)、若本人未能履行承诺事项中各项义务或责任，本人将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明并向股东和社会投资者道歉，披露承诺事项未能履行原因，提出补充承诺或替代承诺等处理方案，并依法承担相关法律责任，承担相应赔偿金额。股东及社会公众投资者有权通过法律途径要求本公司履行承诺；

(2)、本人将在前述事项发生之日起 10 个交易日内，停止领取薪酬，且发行人有权从本人在发行人的工资、奖金、补贴、股票分红（若有）等收入中直接予以扣除，用于承担前述赔偿责任，直至足额偿付为止。

注 25：(1) 不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；

(2) 自本承诺出具日至公司首次公开发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本公司/本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；

(3) 本公司/本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本公司/本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。

注 26：(1) 本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不会采用其他方式损害公司利益；

(2) 本人承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；

- (3) 本人承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；
- (4) 本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；
- (5) 本人承诺未来公司如实施股权激励，则拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；
- (6) 自本承诺出具日至公司首次公开发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；
- (7) 本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。

注 27：（1）、本公司股东为上海扬大、天台瑞聚、上海雨帆、上海九麟、天民投、李俊峰、仇清清、国鸿智言。上述主体均具备持有本公司股份的主体资格，不存在法律法规规定禁止持股的主体直接或间接持有本公司股份的情形。本次发行的中介机构或其负责人、高级管理人员、经办人员不存在直接或间接持有本公司股份或其他权益的情形。本公司股东不存在以本公司股权进行不当利益输送的情形。

（2）、本公司及本公司股东已及时向本次发行的中介机构提供了真实、准确、完整的资料，积极和全面配合了本次发行的中介机构开展尽职调查，依法在本次发行的申报文件中真实、准确、完整地披露了股东信息，履行了信息披露义务。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计															
报告期末对子公司担保余额合计（B）															
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）															
担保总额占公司净资产的比例（%）															
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）															
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）															
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明							截至2023年6月30日，本公司对子公司越南大自然户外用品有限责任公司对外担保的额度总计为500.00万美元。该担保额度项下实际无已发生的对应担保借款、票据开立等担保事项。								

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

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	67,500,000	66.75			27,000,000		27,000,000	94,500,000	66.75
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	67,500,000	66.75			27,000,000		27,000,000	94,500,000	66.75
其中：境内非国有法人持股	67,500,000	66.75			27,000,000		27,000,000	94,500,000	66.75
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									

二、无限售条件流通股	33,623,600	33.25			13,449,440		13,449,440	47,073,040	33.25
1、人民币普通股	33,623,600	33.25			13,449,440		13,449,440	47,073,040	33.25
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	101,123,600	100			40,449,440		40,449,440	141,573,040	100

2、股份变动情况说明

适用 不适用

公司 2022 年年度利润分配及转增股本方案经公司 2023 年 5 月 25 日的 2022 年年度股东大会审议通过。本次利润分配及转增股本以方案实施前的公司总股本 101,123,600 股为基数，每股派发现金红利 0.22 元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增 0.4 股，共计派发现金红利 22,247,192.00 元，转增 40,449,440 股，本次分配后总股本为 141,573,040 股。2022 年年度权益分派实施于 2023 年 6 月 15 日实施完毕。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、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

(二) 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	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
上海扬大企业管理有限公司	54,000,000	0	21,600,000	75,600,000	首次公开发行	2024-5-6
天台瑞聚股权投资中心	6,750,000	0	2,700,000	9,450,000	首次公开发行	2024-5-6

(有限合伙)						
上海九麟投资有限公司	3,375,000	0	1,350,000	4,725,000	首次公开发行	2024-5-6
上海雨帆投资有限公司	3,375,000	0	1,350,000	4,725,000	首次公开发行	2024-5-6
合计	67,500,000	0	27,000,000	94,500,000	/	/

二、股东情况

(一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	5,845
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻 结情况		股东性质
					股份状态	数量	
上海扬大企业管理有限公司	21,600,000	75,600,000	53.40	75,600,000	无	0	境内非国有法人
天台瑞聚股权投资中心(有限合伙)	2,700,000	9,450,000	6.67	9,450,000	无	0	其他
上海九麟投资有限公司	1,350,000	4,725,000	3.34	4,725,000	无	0	境内非国有法人
上海雨帆投资有限公司	1,350,000	4,725,000	3.34	4,725,000	无	0	境内非国有法人
天台民商投资中心(有限合伙)	922,700	3,374,000	2.38	0	无	0	其他
中国农业银行股份有限公司一大成高新技术产业股票型证券投资基金	752,244	2,765,004	1.95	0	无	0	其他
中国建设银行股份有限公司一南方匠心优选股票型证券投资基金	699,738	2,393,209	1.69	0	无	0	其他

国寿养老策略 4 号股票型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	633,488	2,217,209	1.57	0	无	0	其他
基本养老保险基金一二零一组合	626,319	2,192,116	1.55	0	无	0	其他
仇清清	606,743	2,123,600	1.50	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
天台民商投资中心（有限合伙）	3,374,000	人民币普通股	3,374,000				
中国农业银行股份有限公司—大成高新技术产业股票型证券投资基金	2,765,004	人民币普通股	2,765,004				
中国建设银行股份有限公司—南方匠心优选股票型证券投资基金	2,393,209	人民币普通股	2,393,209				
国寿养老策略 4 号股票型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	2,217,209	人民币普通股	2,217,209				
基本养老保险基金一二零一组合	2,192,116	人民币普通股	2,192,116				
仇清清	2,123,600	人民币普通股	2,123,600				
李俊峰	1,995,295	人民币普通股	1,995,295				
中国农业银行股份有限公司—工银瑞信创新动力股票型证券投资基金	1,428,000	人民币普通股	1,428,000				
中国工商银行股份有限公司—南方卓越优选 3 个月持有期混合型证券投资基金	1,307,090	人民币普通股	1,307,090				
大成基金—农业银行—大成基金蓝筹精选 1 号集合资产管理计划	1,240,500	人民币普通股	1,240,500				
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						

上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东为扬大管理，其实际控制人为夏永辉、陈甜敏夫妇。瑞聚投资为夏永辉的控股企业。雨帆投资由夏永辉之姐夏肖君持股 100%且担任执行董事兼总经理。九麟投资由夏永辉之妹、公司董事会秘书董毅敏之配偶夏雨君持股 100%且担任执行董事兼总经理。上述企业具有一致行动人关系，除此之外，公司未知悉上述其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人关系。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	上海扬大企业管理有限公司	75,600,000	2024-5-6	0	首发股票限售
2	天台瑞聚股权投资中心（有限合伙）	9,450,000	2024-5-6	0	首发股票限售
3	上海九麟投资有限公司	4,725,000	2024-5-6	0	首发股票限售
4	上海雨帆投资有限公司	4,725,000	2024-5-6	0	首发股票限售
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司控股股东为扬大管理，其实际控制人为夏永辉、陈甜敏夫妇。瑞聚投资为夏永辉的控股企业。雨帆投资由夏永辉之姐夏肖君持股 100%且担任执行董事兼总经理。九麟投资由夏永辉之妹、公司董事会秘书董毅敏之配偶夏雨君持股 100%且担任执行董事兼总经理。上述企业具有一致行动人关系，除此之外，公司未知悉上述其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人关系。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

□适用 √不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

□适用 √不适用

其它情况说明

□适用 √不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位： 浙江大自然户外用品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1	480,069,435.01	451,272,856.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	446,621,433.39	495,034,825.51
衍生金融资产	3		
应收票据	4	12,635,000.00	2,375,000.00
应收账款	5	272,431,999.81	132,042,937.81
应收款项融资	6		
预付款项	7	12,274,648.56	6,340,249.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	8	1,432,962.87	3,424,315.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	9	159,619,135.24	257,793,283.66
合同资产	10		
持有待售资产	11		
一年内到期的非流动资产	12		
其他流动资产	13	5,341,106.83	1,761,965.69
流动资产合计		1,390,425,721.71	1,350,045,433.46
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	14		
其他债权投资	15		
长期应收款	16		
长期股权投资	17		
其他权益工具投资	18		
其他非流动金融资产	19	7,705,410.57	7,400,445.08
投资性房地产	20		
固定资产	21	379,625,069.18	361,230,229.23
在建工程	22	107,300,670.18	77,591,356.38
生产性生物资产	23		
油气资产	24		

使用权资产	25	4,945,675.29	5,823,499.51
无形资产	26	174,604,170.78	172,085,646.78
开发支出	27		
商誉	28		
长期待摊费用	29	1,150,403.28	1,417,569.54
递延所得税资产	30	2,896,215.16	1,256,185.32
其他非流动资产	31	12,331,406.52	13,515,200.99
非流动资产合计		690,559,020.96	640,320,132.83
资产总计		2,080,984,742.67	1,990,365,566.29
流动负债：			
短期借款	32		
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	33	8,651,360.88	6,975,790.51
衍生金融负债	34		
应付票据	35	22,257,889.12	32,317,744.62
应付账款	36	70,919,194.50	83,831,359.79
预收款项	37		
合同负债	38	12,876,822.35	13,949,510.66
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	39	16,885,121.37	25,342,440.76
应交税费	40	11,733,268.49	6,365,905.37
其他应付款	41	13,887,029.26	10,706,619.67
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	42		
一年内到期的非流动负债	43	1,686,691.33	1,825,874.52
其他流动负债	44	3,808,998.86	2,638,152.70
流动负债合计		162,706,376.16	183,953,398.60
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	45		
应付债券	46		
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	47	3,825,464.27	4,610,689.34
长期应付款	48		
长期应付职工薪酬	49		
预计负债	50		
递延收益	51	7,400,575.34	7,646,398.64
递延所得税负债	30	8,439,372.52	8,644,688.20
其他非流动负债	52		
非流动负债合计		19,665,412.13	20,901,776.18

负债合计		182,371,788.29	204,855,174.78
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	53	141,573,040.00	101,123,600.00
其他权益工具	54		
其中：优先股			
永续债			
资本公积	55	911,386,827.21	951,836,267.21
减：库存股	56		
其他综合收益	57		
专项储备	58		
盈余公积	59	63,758,936.66	63,758,936.66
一般风险准备			
未分配利润	60	768,569,537.73	670,296,686.03
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,885,288,341.60	1,787,015,489.90
少数股东权益		13,324,612.78	-1,505,098.39
所有者权益（或股东权益）合计		1,898,612,954.38	1,785,510,391.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,080,984,742.67	1,990,365,566.29

公司负责人：夏永辉 主管会计工作负责人：夏秀华 会计机构负责人：袁红云

母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：浙江大自然户外用品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		414,104,556.53	400,800,735.15
交易性金融资产		446,621,433.39	485,034,825.51
衍生金融资产			
应收票据		12,635,000.00	2,375,000.00
应收账款	1	243,413,354.32	127,416,877.04
应收款项融资			
预付款项		10,442,257.92	5,391,353.08
其他应收款	2	43,639,117.78	9,069,783.02
其中：应收利息			
应收股利			
存货		144,161,220.91	248,465,085.87
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		200,562.45	194,526.16
流动资产合计		1,315,217,503.30	1,278,748,185.83
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	3	190,224,683.50	180,150,808.50
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		7,705,410.57	7,400,445.08
投资性房地产			
固定资产		252,831,853.90	262,306,234.08
在建工程		105,699,128.38	74,132,047.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		303,077.38	407,135.29
无形资产		122,124,285.53	123,409,329.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		224,422.93	343,605.41
递延所得税资产		2,999,642.65	1,015,559.65
其他非流动资产		12,218,816.52	13,089,506.95
非流动资产合计		694,331,321.36	662,254,672.42
资产总计		2,009,548,824.66	1,941,002,858.25
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债		8,651,360.88	6,975,790.51
衍生金融负债			
应付票据		22,257,889.12	32,317,744.62
应付账款		46,111,410.09	71,746,089.17
预收款项			
合同负债		8,901,410.21	9,484,210.65
应付职工薪酬		14,757,742.97	23,472,483.98
应交税费		11,192,433.97	4,236,279.00
其他应付款		7,395,143.09	5,368,443.01
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		142,486.27	203,127.45
其他流动负债		3,808,998.86	2,638,152.70
流动负债合计		123,218,875.46	156,442,321.09
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		149,010.38	208,538.08
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		7,400,575.34	7,646,398.64
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		7,549,585.72	7,854,936.72
负债合计		130,768,461.18	164,297,257.81
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		141,573,040.00	101,123,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		882,425,330.81	922,874,770.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		63,758,936.66	63,758,936.66
未分配利润		791,023,056.01	688,948,292.97
所有者权益（或股东权益）合计		1,878,780,363.48	1,776,705,600.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,009,548,824.66	1,941,002,858.25

公司负责人：夏永辉 主管会计工作负责人：夏秀华 会计机构负责人：袁红云

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		530,259,439.58	635,792,628.70
其中：营业收入	61	530,259,439.58	635,792,628.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		392,522,305.80	438,719,456.11
其中：营业成本	61	341,139,667.75	407,628,522.21
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	62	3,651,346.74	2,310,591.99
销售费用	63	10,273,709.16	7,436,309.37
管理费用	64	27,826,482.66	24,525,903.00
研发费用	65	17,065,741.28	14,610,176.45
财务费用	66	-7,434,641.79	-17,792,046.91
其中：利息费用		385,511.61	
利息收入		3,939,545.89	1,447,101.14
加：其他收益	67	286,325.02	511,561.79

投资收益（损失以“-”号填列）	68	9,151,330.18	6,126,661.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	69		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	70	-5,314,997.00	-3,204,069.96
信用减值损失（损失以“-”号填列）	71	-6,970,066.91	-4,351,424.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	72	-755,283.16	-198,346.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）	73	1,689.23	-153,917.65
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		134,136,131.14	195,803,638.17
加：营业外收入	74	3,308,668.89	9,266,111.90
减：营业外支出	75	409,830.89	436,450.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		137,034,969.14	204,633,299.18
减：所得税费用	76	19,314,165.72	30,317,199.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		117,720,803.42	174,316,100.14
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		117,720,803.42	174,316,100.14
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		120,520,043.70	174,320,569.21
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,799,240.28	-4,469.07
六、其他综合收益的税后净额	77		
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二) 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		117,720,803.42	174,316,100.14
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		120,520,043.70	174,320,569.21
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-2,799,240.28	-4,469.07
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.85	1.23
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.85	1.23

公司负责人：夏永辉 主管会计工作负责人：夏秀华 会计机构负责人：袁红云

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	4	485,843,650.02	618,925,773.93
减：营业成本	4	297,266,347.67	397,599,279.02
税金及附加		3,115,527.24	1,906,534.98
销售费用		9,526,029.22	7,189,023.74
管理费用		22,087,720.46	18,124,038.50
研发费用		17,660,236.70	15,204,671.86
财务费用		-8,863,763.53	-16,130,813.34
其中：利息费用		9,831.12	
利息收入		3,874,372.45	1,374,116.72
加：其他收益		284,345.75	509,681.48
投资收益（损失以“-”号填列）	5	9,120,417.80	5,984,762.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-5,314,997.00	-3,204,069.96
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,758,801.95	-4,037,023.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-745,405.74	-193,058.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,689.23	-153,917.65
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		140,638,800.35	193,939,412.37
加：营业外收入		3,307,935.10	9,263,500.60
减：营业外支出		406,772.91	436,414.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		143,539,962.54	202,766,498.56
减：所得税费用		19,218,007.50	28,165,666.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		124,321,955.04	174,600,832.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		124,321,955.04	174,600,832.07
（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			
（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		124,321,955.04	174,600,832.07
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.88	1.23
（二）稀释每股收益(元/股)		0.88	1.23

公司负责人：夏永辉 主管会计工作负责人：夏秀华 会计机构负责人：袁红云

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022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		387,644,186.03	542,191,158.01
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		16,544,036.80	25,087,282.16
收到其他与经营活动有关的现金	78	12,651,078.64	21,880,189.27
经营活动现金流入小计		416,839,301.47	589,158,629.44
购买商品、接受劳务支付的现金		224,035,407.13	303,160,940.87
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		89,227,849.83	79,236,271.49
支付的各项税费		20,813,481.87	33,042,798.14
支付其他与经营活动有关的现金	78	23,415,454.33	21,712,609.63
经营活动现金流出小计		357,492,193.16	437,152,620.13

经营活动产生的现金流量净额		59,347,108.31	152,006,009.31
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		468,465,711.47	741,147,177.90
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		289,335.26	105,673.96
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	78	76,235.39	
投资活动现金流入小计		468,831,282.12	741,252,851.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,278,800.92	35,994,996.58
投资支付的现金		305,632,000.00	700,199,309.67
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		16,080,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	78	0.13	
投资活动现金流出小计		369,990,801.05	736,194,306.25
投资活动产生的现金流量净额		98,840,481.07	5,058,545.61
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		6,406,517.40	
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,406,517.40	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	78		
筹资活动现金流入小计		6,406,517.40	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,503,180.24	
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	78	1,053,931.63	
筹资活动现金流出小计		23,557,111.87	
筹资活动产生的现金流量净额		-17,150,594.47	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-242,013.46	13,423,105.08
五、现金及现金等价物净增加额		140,794,981.45	170,487,660.00
加:期初现金及现金等价物余额		337,125,972.36	538,536,237.63
六、期末现金及现金等价物余额		477,920,953.81	709,023,897.63

公司负责人：夏永辉 主管会计工作负责人：夏秀华 会计机构负责人：袁红云

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022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		369,949,159.04	534,880,631.89
收到的税费返还		15,977,026.06	24,113,873.28
收到其他与经营活动有关的现金		10,045,688.30	14,670,848.42
经营活动现金流入小计		395,971,873.40	573,665,353.59
购买商品、接受劳务支付的现金		199,589,364.51	295,427,900.55
支付给职工及为职工支付的现金		77,740,862.11	70,706,909.05
支付的各项税费		17,757,935.95	31,703,695.83
支付其他与经营活动有关的现金		21,461,495.76	16,652,854.70
经营活动现金流出小计		316,549,658.33	414,491,360.13
经营活动产生的现金流量净额		79,422,215.07	159,173,993.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		458,434,799.09	741,005,278.18
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		289,335.26	105,673.96
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		458,724,134.35	741,110,952.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,210,078.37	36,526,311.12
投资支付的现金		305,632,000.00	702,003,899.50
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		10,073,875.00	7,826,700.00
支付其他与投资活动有关的现金		38,557,940.00	
投资活动现金流出小计		390,473,893.37	746,356,910.62
投资活动产生的现金流量净额		68,250,240.98	-5,245,958.48
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,247,192.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		130,000.00	
筹资活动现金流出小计		22,377,192.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-22,377,192.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,960.00	11,507,161.46
五、现金及现金等价物净增加额		125,302,224.05	165,435,196.44
加：期初现金及现金等价物余额		286,653,853.30	506,142,163.88
六、期末现金及现金等价物余额		411,956,077.35	671,577,360.32

公司负责人：夏永辉 主管会计工作负责人：夏秀华 会计机构负责人：袁红云

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本（或股本）	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、上年期末余额	101,123,600.00			951,836,267.21				63,758,936.66		670,296,686.03		1,787,015,489.90	1,505,098.39	-	1,785,510,391.51
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	101,123,600.00			951,836,267.21				63,758,936.66		670,296,686.03		1,787,015,489.90	1,505,098.39	-	1,785,510,391.51

三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)	40,449,440. 00				- 40,449,440. 00						98,272,851. 70	98,272,851.70	14,829,711 .17	113,102,562.8 7
(一) 综 合收 益总 额											120,520,043 .70	120,520,043.7 0	- 2,799,240. 28	117,720,803.4 2
(二) 所 有者 投入 和减 少资 本													17,628,951 .45	17,628,951.45
1. 所 有者 投入 的普 通股													6,406,517. 40	6,406,517.40
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入 资本														

(四) 所有者权益内部结转	40,449,440.00				-	40,449,440.00												
1. 资本公积转增资本(或股本)	40,449,440.00				-	40,449,440.00												
2. 盈余公积转增资本(或股本)																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																		

5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	141,573,040.00				911,386,827.21			63,758,936.66	768,569,537.73	1,885,288,341.60	13,324,612.78	1,898,612,954.38		

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本(或股本)	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、上年期末余额	101,123,600.00				951,836,267.21				63,758,936.66		502,830,249.90		1,619,549,053.77	105.35	1,619,549,159.12
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	101,123,600.00				951,836,267.21				63,758,936.66		502,830,249.90		1,619,549,053.77	105.35	1,619,549,159.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											128,814,949.21		128,814,949.21	-4,469.07	128,810,480.14
（一）综合收益总额											174,320,569.21		174,320,569.21	-4,469.07	174,316,100.14
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投															

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	101,123,600.0 0			951,836,267.2 1			63,758,936.6 6		631,645,199.1 1		1,748,364,002.9 8	- 4,363.7 2	1,748,359,639.2 6
------------------	--------------------	--	--	--------------------	--	--	-------------------	--	--------------------	--	----------------------	-------------------	----------------------

公司负责人：夏永辉 主管会计工作负责人：夏秀华 会计机构负责人：袁红云

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	101,123,600.00				922,874,770.81				63,758,936.66	688,948,292.97	1,776,705,600.44
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	101,123,600.00				922,874,770.81				63,758,936.66	688,948,292.97	1,776,705,600.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,449,440.00				-40,449,440.00					102,074,763.04	102,074,763.04
（一）综合收益总额										124,321,955.04	124,321,955.04
（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										-	-	
										22,247,192.00	22,247,192.00	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-	-	
										22,247,192.00	22,247,192.00	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	40,449,440.00					-						
						40,449,440.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	40,449,440.00					-						
						40,449,440.00						
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	141,573,040.00					882,425,330.81				63,758,936.66	791,023,056.01	1,878,780,363.48

项目	2022 年半年度					
		其他权益工具	资本公积		专项储备	盈余公积

	实收资本 (或股本)	优先股	永续债	其他		减：库存 股	其他综合 收益			未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年期末余额	101,123,600.00				922,874,770.81				63,758,936.66	499,900,417.22	1,587,657,724.69
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	101,123,600.00				922,874,770.81				63,758,936.66	499,900,417.22	1,587,657,724.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										129,095,212.07	129,095,212.07
（一）综合收益总额										174,600,832.07	174,600,832.07
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-45,505,620.00	-45,505,620.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-45,505,620.00	-45,505,620.00
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	101,123,600.00				922,874,770.81			63,758,936.66	628,995,629.29	1,716,752,936.76	

公司负责人：夏永辉 主管会计工作负责人：夏秀华 会计机构负责人：袁红云

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

浙江大自然户外用品股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是在原浙江大自然旅游用品有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司，由上海扬大投资有限公司（更名后：上海扬大企业管理有限公司）、天台瑞聚股权投资中心（有限合伙）、上海九麟投资有限公司、上海雨帆投资有限公司作为发起人，注册资本为 5,080 万元（每股面值人民币 1 元）。公司于 2018 年 6 月 8 日在台州市市场监督管理局办妥变更登记。公司的统一社会信用代码为：91331023724526593X。

公司 2021 年 4 月 9 日经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]1200 号文件核准首次公开发行人民币普通股 2,528.09 万股，于 2021 年 5 月 6 日在上海证券交易所上市，注册资本 10,112.36 万元，并于 2021 年 7 月 20 日完成工商变更登记。公司所属行业为纺织制造业。

截至 2023 年 6 月 30 日止，公司累计股本总数 14,157.30 万股，注册资本 14,157.30 万元。公司 2022 年年度利润分配及转增股本方案经公司 2023 年 5 月 25 日的 2022 年年度股东大会审议通过。以方案实施前的公司总股本 10,112.36 万股为基数，以资本公积金向全体股东每股转增 0.4 股，共转增 40,449,440 股，分配后总股本为 141,573,040 股。公司注册地以及总部地址为浙江省台州市天台县平桥镇下曹村。

公司经营范围为：一般项目：体育用品及器材制造；海绵制品制造；箱包制造；塑料制品制造；家具制造；橡胶制品制造；塑料包装箱及容器制造；娱乐船和运动船制造；服装制造；皮革制品制造；汽车装饰用品制造；产业用纺织制成品制造；家用纺织制成品制造；日用杂品制造；羽毛(绒)及制品制造；新型膜材料制造；潜水救捞装备制造；风机、风扇制造；户外用品销售；体育用品及器材批发；箱包销售；塑料制品销售；娱乐船和运动船销售；日用杂品销售；日用品销售；照明器具销售；渔具销售；家用电器销售；风机、风扇销售；金属制品销售；针纺织品销售；家居用品销售；产业用纺织制成品销售；橡胶制品销售；日用百货销售；皮革制品销售；汽车装饰用品销售；羽毛(绒)及制品销售；幻灯及投影设备销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；潜水救捞装备销售；再生资源销售；第二类医疗器械销售；技术进出口；货物进出口；非居住房地产租赁；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：道路货物运输（不含危险货物）；第二类医疗器械生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。

公司实际控制人为夏永辉和陈甜敏。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 24 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
浙江瑞辉纺织面料科技有限公司
上海众大户外用品有限公司
上海大自然旅游用品有限公司
越南大自然户外用品有限责任公司

子公司名称

天台瑞知企业管理中心（有限合伙）

上海瑞晔科技有限公司

香港瑞骋贸易有限公司

柬埔寨寨美御塑胶科技有限公司

惠州佳优塑胶制品有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

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编制基础。本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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（以下合称“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》的相关规定编制。

2. 持续经营

适用 不适用

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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：

适用 不适用

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“五、38 收入”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

公司境外子公司越南大自然户外用品有限责任公司、香港瑞骋贸易有限公司、柬埔寨美御塑胶科技有限公司对其所从事的活动不拥有自主性，该境外经营所从事的活动是视同企业经营活动的延伸，构成企业经营活动的组成部分，以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

2) 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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，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。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- 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。

各项交易属于一揽子交易的，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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；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。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资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。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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

适用 不适用

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

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，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10. 金融工具

适用 不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1) 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

一 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

(1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

(2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

(3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司无指定的该类金融负债。

2) 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3) 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 金融资产已转移，虽然本公司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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，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。

对于租赁应收款，本公司选择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。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

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方法

适用 不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法。

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方法

适用 不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法。

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

本公司应收款项融资为银行承兑汇票，承兑人为信用风险较小的银行，不计提坏账准备。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法。

15. 存货

√适用 □不适用

1) 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

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。

2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“10、(6)、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

17. 持有待售资产

适用 不适用

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的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

1) 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2) 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3) 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他

综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	8-20	5%	11.88%-4.75%
机器设备	年限平均法	5-10	5%	19.00%-9.50%
运输设备	年限平均法	4-5	5%	23.75%-19.00%
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5%	31.67%-19.00%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

25. 借款费用

适用 不适用

1) 借款费用资本化的确认原则

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或者生产的,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。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2) 借款费用资本化期间

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

(1)资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产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或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。

3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去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,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内,外币专门借款本金及利息的汇兑差额,予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

√适用 □不适用

本公司对使用权的确定方法及会计处理方法详见本附注五、42 租赁。

29. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

1) 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50 年	直线法	土地使用权证
软件	3-10 年	直线法	预计受益期限

3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本报告期公司无使用寿命不确定的无形资产。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

1) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

2) 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

30. 长期资产减值

适用 不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者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。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

- (1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(2) 摊销年限

长期待摊费用摊销年限按照实际受益期确定。

32. 合同负债**合同负债的确认方法**

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

33. 职工薪酬**(1)、短期薪酬的会计处理方法**

适用 不适用

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后

续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

34. 租赁负债

适用 不适用

本公司对租赁负债的确定方法及会计处理方法详见本附注五、42 租赁。

35. 预计负债

适用 不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

36. 股份支付

适用 不适用

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授

予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

1) 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

对于在某一时刻履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司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。
- 客户已接受该商品或服务。

2) 具体原则

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准如下：

①内销收入确认原则：根据销售合同约定的交货方式公司将货物发给客户，经客户签收后确认收入。

②外销收入确认原则：公司在产品报关出口并取得报关核准及单据后确认销售收入。

(2). 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

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1)、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2)、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

40. 政府补助

适用 不适用

(1)类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2)确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

与资产相关的政府补助，在实际收到款项时，按照到账的实际金额计量，确认资产（银行存款）和递延收益，自资产可供使用时起，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）。相关资产在使用寿命结束时或结束前被处置（出售、转让、报废等），尚未分摊的递延收益余额应当一次性转入资产处置当期的收益，不再予以递延。

与收益相关的政府补助，对于按照固定的定额标准取得的政府补助，按照应收金额计量，确认为营业外收入，否则在实际收到的时候计入营业外收入。

(3)会计处理

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）；

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

适用 不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。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的利益，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。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、10 金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、10 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1) 本公司作为承租人**(1) 使用权资产**

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、(十八)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后,发生下列情形的,本公司重新计量租赁负债,并调整相应的使用权资产,若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,将差额计入当期损益:

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化,或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的,本公司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;
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动,本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。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计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债,并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁,是指在租赁期开始日,租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁,是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

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

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

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

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

2) 本公司作为出租人

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

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更

的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、10 金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、10 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3) 售后租回交易

公司按照本附注“五、38 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

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

（2）作为出租人

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

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%
城市维护建设税	按免抵税额与实际缴纳的增值税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、15%、16.5%
教育费附加	按免抵税额与实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按免抵税额与实际缴纳的增值税计缴	2%

公司及子公司上海众大户外用品有限公司、惠州佳优塑胶制品有限公司出口货物增值税实行“免、抵、退”政策，退税率为0%至13%；租赁收入按照增值税税率9%计缴；子公司越南大自然户外用品有限责任公司、柬埔寨美御塑胶科技有限公司按照接受服务或者采购金额区分类别按当地适用税率缴纳增值税。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
浙江大自然户外用品股份有限公司	15
浙江瑞辉纺织面料科技有限公司	20
上海众大户外用品有限公司	25

上海大自然旅游用品有限公司	20
越南大自然户外用品有限责任公司	适用当地税率
上海瑞晔科技有限公司	20
香港瑞骋贸易有限公司	16.5
柬埔寨美御塑胶科技有限公司	适用当地税率
惠州佳优塑胶制品有限公司	25

2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室 2023 年 1 月 17 日下发的《关于对浙江省认定机构 2022 年认定的高新技术企业进行备案的公告》，公司通过了高新技术企业复审重新认定，取得高新技术企业证书编号为 GR202233001425，有效期为 3 年。根据《企业所得税法》及相关规定，2022 年度、2023 年度、2024 年度按 15% 税率计缴。

(2) 根据财税〔2019〕13 号《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》规定，对同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的小型微利企业，年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）部分，其所得减按 25% 计入应纳税所得额，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。子公司浙江瑞辉纺织面料科技有限公司、上海大自然旅游用品有限公司、上海瑞晔科技有限公司，适用前述政策缴纳企业所得税。

(3) 根据香港税收条例相关规定，香港瑞骋贸易有限公司应纳税所得额不超过 200 万港币（含）部分利得税按 8.25% 的税率计缴，超过 200 万港币部分利得税按 16.5% 的税率计缴。

(4) 根据越南税收优惠政策，越南大自然户外用品有限责任公司自开始盈利年度或成立第四年（孰早）起，所得税享受第 1-2 年 100% 免税，第 3-6 年 50% 免税政策。子公司越南大自然户外用品有限责任公司于 2020 年 5 月 7 日设立，2023 年度尚未盈利，无需缴纳企业所得税，尚未开始享受该优惠政策。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	99,070.30	33,691.25
银行存款	476,950,858.49	447,328,123.17
其他货币资金	3,019,506.22	3,911,041.68
合计	480,069,435.01	451,272,856.10
其中：存放在境外的款项总额	9,237,764.55	2,611,282.86
存放财务公司存款		

其他说明：

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资

金汇回受到限制的货币资金明细如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	上年年末余额
结构性存款已申购待划转资金		110,000,000.00
银行承兑汇票保证金	2,148,479.18	3,615,437.41
衍生工具合约保证金	2.02	1.89
合计	2,148,481.20	113,615,439.30

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	446,621,433.39	495,034,825.51
其中：		
衍生金融资产-远期外汇合约		
其他（理财产品）	446,621,433.39	495,034,825.51
合计	446,621,433.39	495,034,825.51

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	13,300,000.00	2,500,000.00
商业承兑票据		
减：应收票据坏账准备	665,000.00	125,000.00
合计	12,635,000.00	2,375,000.00

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		3,400,000.00
商业承兑票据		
合计		3,400,000.00

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	13,300,000.00	100	665,000.00	5	12,635,000.00	2,500,000.00	100	125,000.00	5	2,375,000.00
其中：										

银行承兑汇票组合	13,300,000.00	10	665,000.00	5	12,635,000.00	2,500,000.00	10	125,000.00	5	2,375,000.00
	0	0	0		0	0	0	0		0
合计	13,300,000.00	/	665,000.00	/	12,635,000.00	2,500,000.00	/	125,000.00	/	2,375,000.00
	0		0		0	0		0		0

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：银行承兑汇票组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	13,300,000.00	665,000.00	5.00
合计	13,300,000.00	665,000.00	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票	125,000.00	540,000.00			665,000.00
合计	125,000.00	540,000.00			665,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	282,532,727.54
1 年以内小计	282,532,727.54
1 至 2 年	4,471,657.22
2 至 3 年	2,024.50
3 年以上	5,283,060.54
合计	292,289,469.80

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,774,809.22	1.63	4,774,809.22	100			4,624,656.30	3.18	4,624,656.30	100.00
其中：										

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,774,809.22	1.63	4,774,809.22	10.00		4,624,656.30	3.18	4,624,656.30	100.00	
按组合计提坏账准备	287,514,660.58	98.37	15,082,660.77	5.25	272,431,999.81	140,597,162.55	96.82	8,554,224.74	6.08	132,042,937.81
其中：										
账龄分析法组合	287,514,660.58	98.37	15,082,660.77	5.25	272,431,999.81	140,597,162.55	96.82	8,554,224.74	6.08	132,042,937.81
合计	292,289,469.80	/	19,857,469.99	/	272,431,999.81	145,221,818.85	/	13,178,881.04	/	132,042,937.81

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收客户六	621,000.00	621,000.00	100.00	预计难以收回
应收客户七	4,153,809.22	4,153,809.22	100.00	预计难以收回
合计	4,774,809.22	4,774,809.22	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄分析法组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	282,532,727.54	14,126,636.38	5.00
1 至 2 年	4,471,657.22	447,165.72	10.00
2 至 3 年	2,024.50	607.35	30.00
3 年以上	508,251.32	508,251.32	100.00
合计	287,514,660.58	15,082,660.77	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提	4,624,656.30	150,152.92				4,774,809.22
按组合计提	8,554,224.74	6,464,330.07			64,105.96	15,082,660.77
合计	13,178,881.04	6,614,482.99			64,105.96	19,857,469.99

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	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
应收客户一	180,877,023.21	61.88	9,043,851.16
应收客户二	14,116,431.19	4.83	705,821.56
应收客户三	12,506,549.92	4.28	677,381.38
应收客户四	6,972,366.13	2.39	348,618.31
应收客户五	5,094,033.16	1.74	254,701.66
合计	219,566,403.61		11,030,374.07

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

6、应收款项融资

□适用 √不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	12,274,648.56	100.00	6,340,249.63	100.00
合计	12,274,648.56	100.00	6,340,249.63	100.00

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：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
预付供应商一	1,731,560.03	14.11
预付供应商二	955,704.00	7.79

预付供应商三	921,165.69	7.50
预付供应商四	710,099.24	5.79
预付供应商五	570,945.09	4.65
合计	4,889,474.05	39.84

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,432,962.87	3,424,315.06
合计	1,432,962.87	3,424,315.06

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	1,502,726.45
1 年以内小计	1,502,726.45
1 至 2 年	5,969.70
2 至 3 年	
3 年以上	27,000.00
合计	1,535,696.15

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来、暂借款	60,284.61	10,192.45
保证金	1,107,038.09	1,043,081.05
备用金	163,730.30	
应收出口退税	204,643.15	2,578,540.02
合计	1,535,696.15	3,631,813.52

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	207,498.46			207,498.46
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	184,416.08			184,416.08

本期转销				
本期核销				
其他变动	79,650.90			79,650.90
2023年6月30日 余额	102,733.28			102,733.28

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提						
按组合计提	207,498.46		184,416.08		79,650.90	102,733.28
合计	207,498.46		184,416.08		79,650.90	102,733.28

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
其他应收客户一	保证金	983,217.50	1年以内	64.02	49,160.88
其他应收客户二	应收出口退税	204,643.15	1年以内	13.33	10,232.16
其他应收客户三	备用金	72,258.00	1年以内	4.71	3,612.90
其他应收客户四	保证金	66,820.59	1年以内	4.35	3,341.03

其他应收客户 五	保证金	50,000.00	1 年以内	3.26	2,500.00
合计	/	1,376,939.24	/	89.67	68,846.97

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	76,989,672.25	666,475.51	76,323,196.74	103,956,652.33	529,268.21	103,427,384.12
在产品	14,315,488.55		14,315,488.55	19,831,805.12		19,831,805.12
库存商品	63,131,093.90	1,372,511.08	61,758,582.82	114,082,284.86	1,591,024.96	112,491,259.90
委托加工物资	2,114,445.44		2,114,445.44	2,961,038.09		2,961,038.09

发出商品	5,107,421.69		5,107,421.69	19,081,796.43		19,081,796.43
合计	161,658,121.83	2,038,986.59	159,619,135.24	259,913,576.83	2,120,293.17	257,793,283.66

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	529,268.21	328,018.73		190,811.43		666,475.51
库存商品	1,591,024.96	427,264.43		645,778.31		1,372,511.08
合计	2,120,293.17	755,283.16		836,589.74		2,038,986.59

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
未交增值税	5,291,132.69	1,761,965.69
预缴企业所得税	49,974.14	
合计	5,341,106.83	1,761,965.69

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,705,410.57	7,400,445.08
合计	7,705,410.57	7,400,445.08

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	379,625,069.18	361,230,229.23
固定资产清理		
合计	379,625,069.18	361,230,229.23

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	314,910,030.96	155,195,368.47	2,826,944.00	11,117,669.14	484,050,012.57
2. 本期增加金额	760,705.6	34,066,117.81	23,451.33	464,868.26	35,315,143.00
(1) 购置	760,705.60	11,173,348.73	23,451.33	453,522.25	12,411,027.91
(2) 在建工程转入		3,459,308.88			3,459,308.88
(3) 企业合并增加		19,433,460.20		11,346.01	19,444,806.21
3. 本期减少金额		399,025.79		6,132.38	405,158.17
(1) 处置或报废		399,025.79		6,132.38	405,158.17
4. 期末余额	315,670,736.56	188,862,460.49	2,850,395.33	11,576,405.02	518,959,997.40
二、累计折旧					
1. 期初余额	58,752,754.64	54,645,974.55	2,253,939.06	7,167,115.09	122,819,783.34
2. 本期增加金额	7,580,543.64	7,882,259.30	289,113.44	845,012.57	16,596,928.95
(1) 计提	7,580,543.64	7,882,259.30	289,113.44	845,012.57	16,596,928.95
3. 本期减少金额		75,958.31		5,825.76	81,784.07
(1) 处置或报废		75,958.31		5,825.76	81,784.07
4. 期末余额	66,333,298.28	62,452,275.54	2,543,052.50	8,006,301.90	139,334,928.22
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	249,337,438.28	126,410,184.95	307,342.83	3,570,103.12	379,625,069.18
2. 期初账面价值	256,157,276.32	100,549,393.92	573,004.94	3,950,554.05	361,230,229.23

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	107,300,670.18	77,591,356.38
工程物资		
合计	107,300,670.18	77,591,356.38

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
户外用品自动化生产基地改造项目	71,234,810.12		71,234,810.12	60,054,235.76		60,054,235.76
改性TPU面料及户外用品智能化生产基地建设项目	9,838,471.29		9,838,471.29	949,649.57		949,649.57
户外用品智能化生产基地项目	10,843,669.32		10,843,669.32	350,687.58		350,687.58
生产配套分布式光伏发电项目	1,054,342.83		1,054,342.83			
设备安装调试工程	14,329,376.62		14,329,376.62	16,236,783.47		16,236,783.47
合计	107,300,670.18		107,300,670.18	77,591,356.38		77,591,356.38

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

户外用品自动化生产基地改造项目		60,054,235.76	11,180,574.36			71,234,810.12		建设中					募集资金、自筹资金
改性TPU面料及户外用品智能化生产基地建设项目		949,649.57	8,888,821.72			9,838,471.29		建设中					募集资金、自筹资金

户外用品智能化生产基地项目		350,687.58	10,492,981.74			10,843,669.32		建设中				自筹资金
合计		61,354,572.91	30,562,377.82			91,916,950.73	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	8,343,466.80	8,343,466.80
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	8,343,466.80	8,343,466.80

二、累计折旧		
1. 期初余额	2,519,967.29	2,519,967.29
2. 本期增加金额	877,824.22	877,824.22
(1) 计提	877,824.22	877,824.22
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	3,397,791.51	3,397,791.51
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	4,945,675.29	4,945,675.29
2. 期初账面价值	5,823,499.51	5,823,499.51

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	191,781,083.91			3,647,356.70	195,428,440.61
2. 本期增加金额	335,386.31			4,784,339.62	5,119,725.93
(1) 购置	335,386.31				335,386.31
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加				4,784,339.62	4,784,339.62
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	192,116,470.22			8,431,696.32	200,548,166.54
二、累计摊销					
1. 期初余额	22,091,160.49			1,251,633.34	23,342,793.83
2. 本期增加金额	2,043,687.40			557,514.53	2,601,201.93

(1) 计提	2,043,687.40			557,514.53	2,601,201.93
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	24,134,847.89			1,809,147.87	25,943,995.76
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	167,981,622.33			6,622,548.45	174,604,170.78
2. 期初账面价值	169,689,923.42			2,395,723.36	172,085,646.78

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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		
上海众大户外用品有限公司	16,829,157.63					16,829,157.63
合计	16,829,157.63					16,829,157.63

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
上海众大户外用品有限公司	16,829,157.63					16,829,157.63
合计	16,829,157.63					16,829,157.63

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉金额	所在资产组或资产组组合的相关信息
上海众大户外用品有限公司	16,829,157.63	与为并购上海众大户外用品有限公司所形成的商誉相关的资产组，即为上海众大户外用品有限公司在 2022 年 12 月 31 日的组成资产组的各项资产及负债。

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例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，如适用）及商誉减值损失的确认方法

√适用 □不适用

资产负债表日，公司对商誉进行减值测试，测试所选用的价值类型为资产组可收回价值，以被评估资产组预计未来现金流量现值确定可收回价值。

资产组预计未来现金流量的现值采用收益法，即按照管理层批准的上海众大户外用品有限公司财务预算预计未来 5 年及永续期现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。管理层根据历史年度的经营状况、市场竞争情况等因素的综合分析编制上述财务预算，预计未来现金流量的预测是在资产组现有管理、运营模式前提下，以资产组当前状况为基础可能实现的未来现金流。

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造工程	1,326,767.39		196,913.44		1,129,853.95
其他摊销费用	90,802.15		70,252.82		20,549.33
合计	1,417,569.54		267,166.26		1,150,403.28

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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				
内部交易未实现利润			274,780.60	68,695.15
可抵扣亏损				
应收款项坏账准备	19,355,546.64	2,980,423.52	13,394,811.57	2,093,725.33
交易性金融负债的公允价值变动	8,651,360.88	1,297,704.13	6,975,790.51	1,046,368.58
存货跌价准备	2,038,986.59	312,226.11	2,120,293.17	323,716.45
合计	30,045,894.11	4,590,353.76	22,765,675.85	3,532,505.51

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非同一控制企业合并资产评估增值	33,969,221.33	8,439,372.52	34,774,331.91	8,644,688.20
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
交易性金融资产的公允价值变动	2,927,889.41	439,183.41	6,872,281.53	1,030,842.23
固定资产折旧差异	3,780,957.31	567,143.60	4,022,741.34	603,411.20
其他非流动金融资产公允价值变动	4,585,410.57	687,811.59	4,280,445.08	642,066.76
合计	45,263,478.62	10,133,511.12	49,949,799.86	10,921,008.39

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,694,138.60	2,896,215.16	2,276,320.19	1,256,185.32
递延所得税负债	1,694,138.60	8,439,372.52	2,276,320.19	8,644,688.20

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损		
应收款项坏账准备	598,256.21	116,567.93
合计	598,256.21	116,567.93

(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

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付工程设备款	12,331,406.52		12,331,406.52	7,740,200.99		7,740,200.99

预付购房款				5,775,000.00		5,775,000.00
合计	12,331,406.52		12,331,406.52	13,515,200.99		13,515,200.99

32、短期借款**(1). 短期借款分类**

□适用 √不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债	6,975,790.51	1,675,570.37		8,651,360.88
其中：				
衍生金融负债-远期外汇合约	6,975,790.51	1,675,570.37		8,651,360.88
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
其中：				
合计	6,975,790.51	1,675,570.37		8,651,360.88

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	22,257,889.12	32,317,744.62
合计	22,257,889.12	32,317,744.62

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	62,007,175.06	59,638,043.33
设备工程款	8,912,019.44	24,193,316.46
合计	70,919,194.50	83,831,359.79

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收产品销售款	12,876,822.35	13,949,510.66
合计	12,876,822.35	13,949,510.66

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	24,539,943.80	74,819,841.28	83,337,392.61	16,022,392.47

二、离职后福利-设定提存计划	802,496.96	5,854,672.24	5,794,440.30	862,728.90
三、辞退福利		134,340.30	134,340.30	-
合计	25,342,440.76	80,808,853.82	89,266,173.21	16,885,121.37

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	23,391,662.90	65,636,824.76	74,159,369.70	14,869,117.96
二、职工福利费		2,786,632.83	2,786,632.83	-
三、社会保险费	699,900.69	3,232,036.97	3,227,043.36	704,894.30
其中：医疗保险费	580,582.88	2,894,764.04	2,884,911.36	590,435.56
工伤保险费	113,388.79	337,272.93	336,202.98	114,458.74
生育保险费	5,929.02	-	5,929.02	-
四、住房公积金		1,941,031.00	1,941,031.00	-
五、工会经费和职工教育经费	448,380.21	1,223,315.72	1,223,315.72	448,380.21
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	24,539,943.80	74,819,841.28	83,337,392.61	16,022,392.47

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	774,090.22	5,553,238.52	5,493,514.37	833,814.37
2、失业保险费	28,406.74	301,433.72	300,925.93	28,914.53
3、企业年金缴费				
合计	802,496.96	5,854,672.24	5,794,440.30	862,728.90

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	324,140.21	391,488.78

消费税		
营业税		
企业所得税	8,979,874.71	2,547,708.93
个人所得税	199,366.17	118,258.98
城市维护建设税	158,096.12	166,706.84
房产税	1,289,672.02	2,466,617.60
教育费附加(含地方教育费附加)	157,388.30	143,410.61
印花税	78,194.09	70,348.83
土地使用税	375,714.65	458,452.73
环保税	1,898.22	2,912.07
残保金	168,924.00	
合计	11,733,268.49	6,365,905.37

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	13,887,029.26	10,706,619.67
合计	13,887,029.26	10,706,619.67

应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来、代垫款	8,274,297.48	6,818,772.56
保证金	5,345,935.00	3,864,910.00
其他	266,796.78	22,937.11
合计	13,887,029.26	10,706,619.67

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	1,686,691.33	1,825,874.52
合计	1,686,691.33	1,825,874.52

44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
未终止确认的票据	3,400,000.00	2,500,000.00
待转销项税额	408,998.86	138,152.70
合计	3,808,998.86	2,638,152.70

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(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）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(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

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,017,754.31	4,875,967.14
未确认融资费用	-192,290.04	-265,277.80
合计	3,825,464.27	4,610,689.34

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

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	7,646,398.64		245,823.30	7,400,575.34	收到与资产相关的政府补助
合计	7,646,398.64		245,823.30	7,400,575.34	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
“退二进三”搬迁重置支出补助	7,646,398.64			245,823.30		7,400,575.34	与资产相关

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	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	101,123,600.00			40,449,440.00		40,449,440.00	141,573,040.00

其他说明：

经公司 2023 年 5 月 25 日的 2022 年度股东大会通过的利润分配及转增股本方案，以方案实施前的公司总股本 101,123,600 股为基数，每股派发现金红利 0.22 元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增 0.4 股，共计派发现金红利 22,247,192.00 元，转增 40,449,440 股，本次分配后总股本为 141,573,040 股。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

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：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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）	951,836,267.21		40,449,440.00	911,386,827.21
其他资本公积				
合计	951,836,267.21		40,449,440.00	911,386,827.21

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

经公司 2023 年 5 月 25 日的 2022 年度股东大会通过的利润分配及转增股本方案，以方案实施前的公司总股本 101,123,600 股为基数，每股派发现金红利 0.22 元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增 0.4 股，共计派发现金红利 22,247,192.00 元，转增 40,449,440 股，本次分配后总股本为 141,573,040 股，资本公积减少 40,449,440 元后为 911,386,827.21 元。

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

□适用 √不适用

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	63,758,936.66			63,758,936.66
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	63,758,936.66			63,758,936.66

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	670,296,686.03	502,830,249.90
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	670,296,686.03	502,830,249.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	120,520,043.70	212,972,056.13
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	22,247,192.00	45,505,620.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	768,569,537.73	670,296,686.03

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 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	529,857,199.52	341,107,085.69	635,496,316.35	407,596,780.46
其他业务	402,240.06	32,582.06	296,312.35	31,741.75
合计	530,259,439.58	341,139,667.75	635,792,628.70	407,628,522.21

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	户外用品	合计
商品类型		
销售商品	530,259,439.58	530,259,439.58
按经营地区分类		
市场或客户类型		
合同类型		
按商品转让的时间分类		
在某一时刻确认	530,259,439.58	530,259,439.58
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
合计	530,259,439.58	530,259,439.58

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		

营业税		
城市维护建设税	817,199.49	964,912.01
教育费附加	813,836.63	918,319.59
资源税		
房产税	1,348,748.32	155,669.85
土地使用税	406,258.50	129,786.38
车船使用税	2,088.32	636.80
印花税	194,712.74	139,069.51
环保税	3,518.28	2,197.85
其他境外税费	64,984.46	
合计	3,651,346.74	2,310,591.99

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	4,704,775.00	3,601,491.66
保险费	1,253,343.53	1,964,679.71
业务招待费	1,727,132.68	1,018,480.39
差旅交通费	1,594,891.95	107,219.52
佣金		319,561.30
广告费	201,268.98	2,000.00
其他	792,297.02	422,876.79
合计	10,273,709.16	7,436,309.37

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	14,230,868.38	11,794,188.74
折旧及资产摊销	3,304,591.24	2,816,642.58
咨询服务费	3,727,632.67	2,803,151.14
差旅交通费	841,535.75	320,158.89
业务招待费	1,257,688.26	1,010,333.40
办公费	1,205,238.17	922,879.13
维修装修费	267,233.43	136,743.48
租赁、水电费	502,638.43	502,583.24
税金		165,164.17
保险费	387,799.22	
会议费	1,016.98	
广告费		

安全生产费	524,374.85	
其他	1,575,865.28	4,054,058.23
合计	27,826,482.66	24,525,903.00

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	9,932,196.73	9,051,680.55
材料投入	4,459,781.65	3,649,024.86
折旧和摊销	563,647.03	417,539.04
其他	2,110,115.87	1,491,932.00
合计	17,065,741.28	14,610,176.45

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	385,511.61	
利息收入	-3,939,545.89	-1,447,101.14
汇兑损益	-4,158,276.28	-16,587,739.34
手续费及其他	277,668.77	242,793.57
合计	-7,434,641.79	-17,792,046.91

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	245,823.30	484,801.62
代扣个人所得税手续费	40,501.72	26,760.17
合计	286,325.02	511,561.79

其他说明：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
“退二进三”政府补助	245,823.30	245,823.31	与资产相关
稳岗补贴		238,978.31	与收益相关
合计	245,823.30	484,801.62	

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-6,491,018.89	-14,585.70
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
理财产品取得的投资收益	15,642,349.07	6,141,247.65
合计	9,151,330.18	6,126,661.95

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-3,944,392.12	-1,151,203.63
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-3,944,392.12	-1,151,203.63
交易性金融负债	-1,675,570.37	-2,598,356.16
按公允价值计量的投资性房地产		
其他非流动金融资产	304,965.49	545,489.83
合计	-5,314,997.00	-3,204,069.96

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	540,000.00	400,000.00
应收账款坏账损失	6,614,482.99	4,613,601.07
其他应收款坏账损失	-184,416.08	-662,176.55
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	6,970,066.91	4,351,424.52

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	755,283.16	198,346.03
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	755,283.16	198,346.03

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产损益	1,689.23	-153,917.65
合计	1,689.23	-153,917.65

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计	348.25	442.48	348.25
其中：固定资产处置利得	348.25	442.48	348.25
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,692,283.00	9,263,658.22	1,692,283.00
其他	1,616,037.64	2,011.20	1,616,037.64
合计	3,308,668.89	9,266,111.90	3,308,668.89

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
扩岗补助	15,000.00		与收益相关
天台就业服务中心职业技能提升培训补贴	21,000.00		与收益相关
天台就业服务中心就业见习补贴	40,778.00		与收益相关
经济和信息化局 23 年第一批人才政策资金	19,600.00		与收益相关
经济和信息化局工业经济扶持资金	641,200.00		与收益相关
天台县科技局科技创新奖励资金	448,000.00		与收益相关
天台经济和信息化局 23 年外来员工新春红包补助	12,540.00		与收益相关
天台县住建局建筑业高质量发展奖励	84,000.00		与收益相关
天台人力资源和社会保障局技能创富型工匠培育激励补贴	93,500.00		与收益相关

天台经济和信息化鼓励企业扩大生产奖励	100,000.00		与收益相关
天台就业服务中心驻点招工补贴	3,500.00		与收益相关
天台县平桥镇人民政府工业经济奖励	213,165.00		与收益相关
天台县工业经济和信息化专项补贴		517,000.00	与收益相关
科技型企业研发投入补助		113,700.00	与收益相关
高质量发展奖励		582,000.00	与收益相关
天台县外经贸发展扶持		2,361,688.00	与收益相关
经济和信息化局制造方式转型示范项目计划绿色化资金		2,200,000.00	与收益相关
22年一季度企业生产奖励		220,000.00	与收益相关
外经贸促进专项资金		515,550.00	与收益相关
残疾人就业单位奖励		2,611.30	与收益相关
商务局外经贸物流补助		122,400.00	与收益相关
天台县总工会模范集体奖金		10,000.00	与收益相关
商务局跨境电商专项激励资金		500.00	与收益相关
人才培训费补助		4,000.00	与收益相关
出口信保补助		413,200.00	与收益相关
企业对接多层次资本市场政策奖励		2,000,000.00	与收益相关
工业企业技术改造补助资金		151,008.92	与收益相关
企业节后进口复工复产奖励		50,000.00	与收益相关
合计	1,692,283.00	9,263,658.22	

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	36,076.32		36,076.32
其中：固定资产处置损失	36,076.32		36,076.32
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	50,000.00	412,544.80	50,000.00
其他	323,754.57	23,906.09	323,754.57
合计	409,830.89	436,450.89	409,830.89

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	21,152,323.39	31,322,724.36
递延所得税费用	-1,838,157.67	-1,005,525.32
合计	19,314,165.72	30,317,199.04

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	137,034,969.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,555,245.37
子公司适用不同税率的影响	846,665.90
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	254,758.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	221,983.91
研发加计扣除的影响	-2,564,488.45

其他	
所得税费用	19,314,165.72

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,470,990.33	1,447,101.14
财政补助资金	1,692,283.00	9,502,636.53
往来、代垫款	4,831,999.74	10,901,680.23
其他	1,655,805.57	28,771.37
合计	12,651,078.64	21,880,189.27

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保险费	1,421,996.31	1,964,679.71
差旅交通费	2,428,410.29	392,206.62
业务招待费	2,984,820.94	2,025,885.68
办公及租赁、水电费	1,590,982.08	1,504,952.72
佣金		319,561.30
咨询服务费	3,626,458.16	2,803,151.14
财务手续费	277,668.77	218,967.54
研发费	6,569,897.52	5,140,956.86
往来款、代垫款	736,999.52	4,144,492.86
其他	3,778,220.74	3,197,755.20
合计	23,415,454.33	21,712,609.63

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

非同一控制下企业合并取得的现金	76,235.39	
合计	76,235.39	

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的远期外汇保证金	0.13	
合计	0.13	

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁使用权资产付款	1,053,931.63	
合计	1,053,931.63	

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	117,720,803.42	174,316,100.14
加：资产减值准备	755,283.16	198,346.03
信用减值损失	6,970,066.91	4,351,424.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,874,679.88	14,552,232.57
使用权资产摊销	877,824.22	
无形资产摊销	2,601,201.93	1,654,033.54
长期待摊费用摊销	267,166.26	3,466.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,689.23	153,917.65
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	35,728.07	-442.48
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	5,314,997.00	3,204,069.96

财务费用（收益以“-”号填列）	-3,772,764.67	-16,587,739.34
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,151,330.18	-6,126,661.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,632,841.99	-709,352.57
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-205,315.68	-296,172.75
存货的减少（增加以“-”号填列）	102,296,841.86	88,092,067.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-147,617,715.56	-109,171,957.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-30,740,003.79	-1,381,499.78
其他	-245,823.30	-245,823.31
经营活动产生的现金流量净额	59,347,108.31	152,006,009.31
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	477,920,953.81	709,023,897.63
减：现金的期初余额	337,125,972.36	538,536,237.63
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	140,794,981.45	170,487,660.00

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：惠州佳优塑胶制品有限公司	16,080,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	16,080,000.00

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	477,920,953.81	337,125,972.36
其中：库存现金	99,070.30	33,691.25
可随时用于支付的银行存款	476,950,858.49	336,796,678.73
可随时用于支付的其他货币资金	871,025.02	295,602.38
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	477,920,953.81	337,125,972.36
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,148,481.20	银行承兑汇票和衍生合约保证金
应收票据	3,400,000.00	已背书或贴现且未终止确认的票据
合计	5,548,481.20	/

其他说明：

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

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	3,669,301.20	7.2258	26,513,636.62
日元	9,000.00	0.0501	450.85
港币	100.00	0.9220	92.20
瑞士法郎	0.25	8.0614	2.02
越南盾	1,846,442,378.00	0.0003	555,779.16
应收账款	-	-	
其中：美元	14,058,371.50	7.2258	101,582,980.75
越南盾	93,727,282.00	0.0003	28,211.91
应付账款	-	-	
其中：美元	5,917,181.83	7.2258	42,756,372.47
欧元	292.78	7.8771	2,306.26
越南盾	1,509,627,569.00	0.0003	454,397.93

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

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
“退二进三”政府补助	10,350,454.94	递延收益	245,823.30
个税手续费返还	40,501.72	其他收益	40,501.72
扩岗补助	15,000.00	营业外收入	15,000.00
天台就业服务中心职业技能提升培训补贴	21,000.00	营业外收入	21,000.00
天台就业服务中心就业见习补贴	40,778.00	营业外收入	40,778.00
经济和信息化局23年第一批人才政策资金	19,600.00	营业外收入	19,600.00
经济和信息化局工业经济扶持资金	641,200.00	营业外收入	641,200.00
天台县科技局科技创新奖励资金	448,000.00	营业外收入	448,000.00
天台经济和信息化局23年外来员工新春红	12,540.00	营业外收入	12,540.00

包补助			
天台县住建局建筑业高质量发展奖励	84,000.00	营业外收入	84,000.00
天台人力资源和社会保障局技能创富型工匠培育激励补贴	93,500.00	营业外收入	93,500.00
天台经济和信息化鼓励企业扩大生产奖励	100,000.00	营业外收入	100,000.00
天台就业服务中心驻点招工补贴	3,500.00	营业外收入	3,500.00
天台县平桥镇人民政府工业经济奖励	213,165.00	营业外收入	213,165.00
合计	12,083,239.66		1,978,608.02

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
惠州佳优塑胶制品有限公司	2023年4月17日	16,080,000.00	60.00	收购	2023年4月17日	取得公司控制权	7,105,348.33	-1,033,523.82

(2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	惠州佳优塑胶制品有限公司
—现金	16,080,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	16,080,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	16,833,651.08
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-753,651.08

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	惠州佳优塑胶制品有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	34,269,145.85	34,269,145.85
货币资金	76,235.39	76,235.39
应收款项	2,886,802.92	2,886,802.92
存货	4,877,976.60	4,877,976.60
固定资产	18,760,005.69	18,760,005.69
无形资产	4,784,339.62	4,784,339.62
递延所得税资产	7,187.85	7,187.85
其他流动资产	2,876,597.78	2,876,597.78
负债：	6,213,060.72	6,213,060.72
借款		
应付款项	6,213,060.72	6,213,060.72
递延所得税负债		
净资产	28,056,085.13	28,056,085.13
减：少数股东权益	11,222,434.05	11,222,434.05
取得的净资产	16,833,651.08	16,833,651.08

(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

适用 不适用

(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

适用 不适用

(6). 其他说明

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

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

√适用 □不适用

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	
浙江瑞辉纺织面料科技有限公司	天台县平桥镇	天台县平桥镇	户外用品	100.00		投资设立
上海众大户外用品有限公司	上海市松江区	上海市松江区	户外用品	100.00		同一控制下企业合并
上海大自然旅游用品有限公司	上海市松江区	上海市松江区	户外用品	100.00		同一控制下企业合并
越南大自然户外用品有限责任公司	越南河南省平陆县	越南河南省平陆县	户外用品	100.00		投资设立
天台瑞知企业管理中心(有限合伙)	天台县平桥镇	天台县平桥镇	管理咨询		60.00	投资设立
上海瑞晔科技有限公司	上海市松江区	上海市松江区	机械设备	52.00		投资设立
香港瑞骋贸易有限公司	香港	香港	户外用品	60.00		投资设立
柬埔寨美御塑胶科技有限公司	柬埔寨	柬埔寨	户外用品		60.00	非同一控制下企业合并
惠州佳优塑胶制品有限公司	惠州市	惠州市	户外用品		60.00	非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
天台瑞知企业管理中心(有限合伙)	40.00			

上海瑞晔科技有限公司	48.00	-4,370.14		95,642.92
香港瑞聘贸易有限公司	40.00	-345,533.57		8,608,692.01
柬埔寨美御塑胶科技有限公司	40.00	-2,035,927.04		-6,188,746.67
惠州佳优塑胶制品有限公司	40.00	-413,409.53		10,809,024.52

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(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：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

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：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，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）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司对于境外客户，主要以电汇作为货款结算方式，根据每个客户的实际情况，公司与客户约定结算信用期，并在双方的商品采购合同中予以确认。公司在每一批外销商品发出后，均有专人负责追踪货款回款情况。公司每年为出口商品产生的应收账款根据客户的风险程度在中国出口信用保险公司进行投保，中国出口信用保险公司按约定对符合保险范围的出口合同履行保险义务。保证了国外销售的风险在可控的范围内。

对于境内客户，公司已制定专门的销售回款管理制度，为每一个客户分别设置应收账款台账，及时登记每一客户应收账款余额增减变动情况，建立完善动态的客户资料。财务部设专人核算应收账款，负责对客户信用状况、应收账款账龄、账款回收情况进行分析，公司至少每季度与客户就销售总额、收发货物以及应收账款余额情况进行核对。

（二）流动性风险

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以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
应付票据	22,257,889.12		22,257,889.12
应付账款	70,919,194.50		70,919,194.50
合计	93,177,083.62		93,177,083.62

项目	上年年末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
应付票据	32,317,744.62		32,317,744.62
应付账款	83,831,359.79		83,831,359.79
合计	116,149,104.41		116,149,104.41

(三) 市场风险

金融工具的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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。公司主要市场风险来自于利率风险、汇率风险。

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。本公司与利率相关的资产为银行存款，面临的利率风险较小。

2、汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还签署远期外汇合约以达到规避汇率风险的目的。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	26,513,636.62	556,324.23	27,069,960.85	22,700,024.58	592,718.50	23,292,743.08
应收账款	101,582,980.75	28,211.91	101,611,192.66	70,853,285.69	5,448.48	70,858,734.17
资产合计	128,096,617.37	584,536.14	128,681,153.51	93,553,310.27	598,166.98	94,151,477.25
应付账款	42,756,372.47	2,306.26	42,758,678.73	12,519,469.06	512,769.86	13,032,238.92
负债合计	42,756,372.47	2,306.26	42,758,678.73	12,519,469.06	512,769.86	13,032,238.92

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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				
(一) 交易性金融资产		446,621,433.39		446,621,433.39
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		446,621,433.39		446,621,433.39
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他(理财产品)		446,621,433.39		446,621,433.39
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 其他非流动金融资产			7,705,410.57	7,705,410.57
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			7,705,410.57	7,705,410.57
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			7,705,410.57	7,705,410.57
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他(理财产品)				
持续以公允价值计量的资产总额		446,621,433.39	7,705,410.57	454,326,843.96
(七) 交易性金融负债		8,651,360.88		8,651,360.88
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		8,651,360.88		8,651,360.88
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债		8,651,360.88		8,651,360.88
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				

持续以公允价值计量的 负债总额		8,651,360.88		8,651,360.88
二、非持续的公允价值 计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的 资产总额				
非持续以公允价值计量的 负债总额				

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

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

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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 (%)
上海扬大企业管理有限公司	上海市徐汇区	实业投资	1,316	53.40	53.40

本企业最终控制方是夏永辉、陈甜敏

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司子公司的情况详见本附注九、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

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浙江银轮机械股份有限公司	其他-公司独董担任董事的企业
浙江银轮智能装备有限公司	其他-公司独董担任董事的企业的子公司
天台禾汇酒店有限公司	其他-公司实际控制人关系密切的家庭成员可以施加重大影响的企业
董毅敏	其他-公司董事、高级管理人员，实际控制人关系密切的家庭成员
曹京龙	其他-公司监事
雷永新	其他-公司控股子公司香港瑞骋贸易有限公司的间接股东

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
天台禾汇酒店有限公司	业务招待费	75,765.73			105,855.00

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(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：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
柬埔寨美御塑胶科技有限公司	150.00 万美元	2021 年 9 月 14 日	主合同债务履行期届满三年	是
柬埔寨美御塑胶科技有限公司	150.00 万美元	2021 年 12 月 1 日	主合同债务履行期届满三年	是
越南大自然户外用品有限责任公司	500.00 万美元	2021 年 9 月 14 日	2022 年 9 月 13 日	是
越南大自然户外用品有限责任公司	500.00 万美元	2022 年 10 月 25 日	2023 年 10 月 24 日	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

注：截至 2023 年 6 月 30 日，本公司对子公司越南大自然户外用品有限责任公司对外担保的额度总计为 500.00 万美元。该担保额度项下实际无已发生的对应担保借款、票据开立等担保事项。

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	255.11	220.06

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 关联方应收应付款项**(1). 应收项目**

□适用 √不适用

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	浙江银轮智能装备有限公司	7,200.00	7,200.00
其他应付款	雷永新	1,401,965.41	1,375,268.08
其他应付款	董毅敏		9,141.56

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

5、 其他

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

1)、截止 2023 年 6 月 30 日，本公司抵押担保情况如下：

本期未发生抵押担保情况。

2)、截止 2023 年 6 月 30 日，本公司质押担保情况如下：

本期未发生质押担保情况。

3)、截止 2023 年 6 月 30 日，本公司定期存款质押情况如下：

本期无定期存款质押情况。

4)、截止 2023 年 6 月 30 日，本公司票据保证金情况如下

本公司与中国工商银行天台平桥支行签订了银行承兑协议，截止 2023 年 6 月 30 日，保证金账户余额为 1,179,254.18 元：

(1) 为本公司 4,699,734.11 元承兑汇票（期限从 2023 年 1 月 17 日至 2023 年 7 月 17 日）的承兑协议号为 0120700007-2023(承兑协议)00008 号的银行承兑汇票承兑协议提供抵押担保；

(2) 为本公司 4,297,699.58 元承兑汇票（期限从 2023 年 2 月 27 日至 2023 年 8 月 27 日）的承兑协议号为 0120700007-2023(承兑协议)00018 号的银行承兑汇票承兑协议提供抵押担保；

(3) 为本公司 2,795,107.92 元承兑汇票（期限从 2023 年 3 月 28 日至 2023 年 9 月 28 日）的承兑协议号为 0120700007-2023(承兑协议)00027 号的银行承兑汇票承兑协议提供抵押担保。

本公司与兴业银行股份有限公司台州临海支行签订了银行承兑协议，截止 2023 年 6 月 30 日，保证金账户余额为 969,225.00 元：

(1) 为本公司 1,329,600.00 元承兑汇票（期限从 2023 年 4 月 25 日至 2023 年 7 月 25 日）的承兑协议号为 MJZH20230425002906 号的银行承兑汇票承兑协议提供抵押担保。

(2) 为本公司 995,730.00 元承兑汇票（期限从 2023 年 5 月 29 日至 2023 年 8 月 29 日）的承兑协议号为 MJZH20230529000280 号的银行承兑汇票承兑协议提供抵押担保；

(3) 为本公司 905,420.00 元承兑汇票（期限从 2023 年 6 月 26 日至 2023 年 9 月 26 日）的承兑协议号为 MJZH20230626000615 号的银行承兑汇票承兑协议提供抵押担保。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	252,020,218.43
1 年以内小计	252,020,218.43
1 至 2 年	4,436,366.29
2 至 3 年	2,024.50
3 年以上	4,631,258.13
合计	261,089,867.35

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,153,809.22	1.59	4,153,809.22	100.00			4,003,656.30	2.87	4,003,656.30	100.00
其中：										

按组合计提坏账准备	256,936,058.13	98.41	13,522,703.81	5.26	243,413,354.32	135,690,370.49	97.13	8,273,493.45	6.10	127,416,877.04
其中：										
账龄分析法组合	256,936,058.13	98.41	13,522,703.81	5.26	243,413,354.32	135,690,370.49	97.13	8,273,493.45	6.10	127,416,877.04
合计	261,089,867.35	/	17,676,513.03	/	243,413,354.32	139,694,026.79	/	12,277,149.75	/	127,416,877.04

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收客户七	4,153,809.22	4,153,809.22	100.00	预计难以收回
合计	4,153,809.22	4,153,809.22	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄分析法组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	252,020,218.43	12,601,010.92	5.00
1-2 年	4,436,366.29	443,636.63	10.00
2-3 年	2,024.50	607.35	30.00
3 年以上	477,448.91	477,448.91	100.00
合计	256,936,058.13	13,522,703.81	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提	4,003,656.30	150,152.92				4,153,809.22
按组合计提	8,273,493.45	5,249,210.36				13,522,703.81
合计	12,277,149.75	5,399,363.28				17,676,513.03

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	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
应收客户一	180,877,023.21	69.28	9,043,851.16
应收客户三	12,506,549.92	4.79	677,381.38
应收客户五	5,094,033.16	1.95	677,381.38
应收客户七	4,235,097.94	1.62	348,618.31
应收客户八	4,208,416.18	1.61	254,701.66
合计	206,921,120.41	79.25	11,001,933.89

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	43,639,117.78	9,069,783.02
合计	43,639,117.78	9,069,783.02

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	45,935,913.45
1 年以内小计	45,935,913.45
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	27,000.00
合计	45,962,913.45

(2). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来、暂借款	45,542,540.00	6,964,600.00
保证金	57,000.00	31,000.00
备用金	158,730.30	

应收出口退税	204,643.15	2,578,540.02
合计	45,962,913.45	9,574,140.02

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	504,357.00			504,357.00
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,819,438.67			1,819,438.67
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	2,323,795.67			2,323,795.67

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提						
按组合计提	504,357.00	1,819,438.67				2,323,795.67
合计	504,357.00	1,819,438.67				2,323,795.67

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
其他应收客户六	往来、暂借款	28,903,200.00	1年以内	62.88	1,445,160.00
其他应收客户七	往来、暂借款	16,619,340.00	1年以内	36.16	830,967.00
其他应收客户二	应收出口退税	204,643.15	1年以内	0.45	10,232.16
其他应收客户三	备用金	72,258.00	1年以内	0.16	3,612.90
其他应收客户五	保证金	50,000.00	1年以内	0.11	2,500.00
合计	/	45,849,441.15	/	99.76	2,292,472.06

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	190,224,683.50		190,224,683.50	180,150,808.50		180,150,808.50
对联营、合营企业投资						
合计	190,224,683.50		190,224,683.50	180,150,808.50		180,150,808.50

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江瑞辉纺织面料科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海大自然旅游用品有限公司	1,184,961.42			1,184,961.42		
上海众大户外用品有限公司	78,548,120.12			78,548,120.12		
越南大自然户外用品有限公司	87,591,026.96			87,591,026.96		
香港瑞骋贸易有限公司	7,826,700.00	10,073,875.00		17,900,575.00		
合计	180,150,808.50	10,073,875.00		190,224,683.50		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	484,001,999.59	296,175,438.83	613,352,075.28	392,966,554.51
其他业务	1,841,650.43	1,090,908.84	5,573,698.65	4,632,724.51
合计	485,843,650.02	297,266,347.67	618,925,773.93	397,599,279.02

(2). 合同产生的收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	户外用品	合计
商品类型		
销售商品	485,843,650.02	485,843,650.02
按经营地区分类		
市场或客户类型		

合同类型		
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认	485,843,650.02	485,843,650.02
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
合计	485,843,650.02	485,843,650.02

合同产生的收入说明：

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-6,491,018.89	-14,585.70
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
理财产品取得的投资收益	15,611,436.69	5,999,347.93
合计	9,120,417.80	5,984,762.23

6、其他

适用 不适用

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 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-34,038.84	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,938,106.30	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	11,667,044.57	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-7,830,711.39	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,282,784.79	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,057,152.31	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	5,966,033.12	

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

适用 不适用

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.54	0.85	0.85
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.22	0.81	0.81

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：夏永辉

董事会批准报送日期：2023年8月24日

修订信息

适用 不适用