

大自然®

自然科技

NEEQ : 834927

大自然科技股份有限公司

Vonature Co.,Ltd



半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人陈宗勇、主管会计工作负责人刘芸及会计机构负责人（会计主管人员）温立冬保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	12
第四节	股份变动及股东情况 .....	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	17
第六节	财务会计报告 .....	19
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	66
附件 II	融资情况 .....	66

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）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	贵州省贵阳市白云区高川东路 777 号

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、自然科技	指	大自然科技股份有限公司
沃顿科技		沃顿科技股份有限公司
中车集团		中国中车集团有限公司
中车产投		中车产业投资有限公司
广州乾鑫财税		广州市乾鑫财税咨询有限公司
贵阳美活	指	贵阳美活科技有限公司
国资委		国务院国有资产管理监督委员会
股东大会		大自然科技股份有限公司股东大会
董事会		大自然科技股份有限公司董事会
监事会		大自然科技股份有限公司监事会
公司高级管理人员		总经理、副总经理、财务负责人、总工程师、董事会秘书
光大证券/主办券商		光大证券股份有限公司
会计师事务所/会计师		大信会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统公司		全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统		全国中小企业股份转让系统
公司法		《中华人民共和国公司法》
公司章程		《大自然科技股份有限公司章程》
元、万元		人民币元、人民币万元
报告期		2023年1月1日至2023年6月30日
报告期末		2023年6月30日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	大自然科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Vonature Co.,Ltd		
法定代表人	陈宗勇	成立时间	2010年1月4日
控股股东	控股股东为（沃顿科技股份有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（国务院国有资产监督管理委员会），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C-家具制造业（C21）-其他家具制造（C219）-其他家具制造（C2190）		
主要产品与服务项目	植物纤维弹性材料及制品、健康环保家具寝具、棕榈综合开发产品的研发、制造、销售业务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	自然科技	证券代码	834927
挂牌时间	2015年12月28日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	56,250,000
主办券商（报告期内）	光大证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路1508号		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘芸	联系地址	贵州省贵阳市白云区高川东路777号
电话	13608580792	电子邮箱	liuyun@nfht.com.cn
传真	0851-84471533		
公司办公地址	贵州省贵阳市白云区高川东路777号	邮政编码	550014
公司网址	www.plantsleep.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91520115697528509T		
注册地址	贵州省贵阳市白云区高川东路777号		
注册资本（元）	56,250,000元	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划

公司所从事的行业根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，属于 C21 家具制造业。根据《国民经济行业分类》，属于 C21 家具制造业中 C2190 其他家具制造。公司是一家集植物纤维弹性材料及制品、健康环保家具、健康环保寝具、棕榈综合开发产品的研发、制造、销售于一体的国家级高新技术企业。

公司以价值管理为基础，以顾客和市场为焦点，以竞争和利润为导向，来完成项目和产品的研发；公司大部分原材料在境内采购，少数特殊的原材料从境外采购；公司的床垫等主营产品为自行组织生产，实木家具以及部分寝具类产品为委托加工；公司客户以个人为主，销售模式方面采用经销商销售、网络销售、店面直销和集团销售的销售模式，其中经销商销售是目前公司主要的销售方式。

公司秉承天然、健康、安全、环保、低碳核心理念，选用纯天然植物纤维和实木为主要原料，应用自主研发的植物纤维弹性材料核心技术，以精益生产思想指导生产，通过 ISO9000 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系等管控体系及制度严格控制产品质量，依托覆盖全国 30 个省、市、自治区的近千家销售门店及天猫、京东等电子商务销售平台为终端消费者提供绿色健康的优质产品及服务。

“大自然”品牌、消费者良好口碑、良好的客户关系、公司 200 多项专利技术、线上线下较为完善的销售网络以及行业顶级的专业技术人才都是公司的关键资源。

报告期内，公司的销售模式、主要收入来源等商业模式较上年度没有发生较大变化。

#### (二) 行业情况

中国是全球最大的软体家居生产国和消费国，目前市场集中度低，产品同质化比较严重。行业处于成长期的中期阶段，属完全竞争行业，行业内企业多，大多规模较小，竞争激烈。2022 年，床垫行业进一步分化，知名度较差的品牌受到严重影响，软体床垫的整合越来越趋于明显。公司是植物纤维弹性材料行业的开创者和领导者，是行业内规模最大的植物床垫生产制造企业，具有自主知识产权，拥有一支在棕纤维弹性材料中具有丰富研发和管理经验的专家队伍。坚持“科技改善人类睡眠，创新引领企业发展”的企业发展理念，在国内率先引入植物纤维弹性材料应用与睡眠环境人机工程领域的科学研究，凭借较强的研发能力被评为省级企业技术研究中心，以其行业领导地位成为国家标准《软体家具棕纤维弹性床垫》、行业标准《床垫用纤维丝》的主导起草者，自主研发了高自动化植物纤维弹性材料生产线。截止报告期末大自然已获得授权专利 275 项，其中：发明专利 67 项，实用新型专利 60 项，外观专利 148 项。多年来大自然基于技术研发和专业监测能力的不断提升，产品的健康、环保、透气、静音特性得到持续优化，产品品类多样，已形成全方位、多层次适合家庭各年龄段的健康睡眠家具一站式产品体系。大自然是植物纤维软体家具行业中高端品牌的领航者，品牌走过 30 多年来形成了实体门店和网络渠道相协同的销售体系，品牌已拥有良好的市场知名度和美誉度。

#### (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	200,033,389.74	218,142,408.63	-8.30%
毛利率%	36.61%	33.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,235,857.93	7,451,038.72	-2.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,284,430.26	5,468,002.71	-3.36%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.55%	2.66%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.86%	1.95%	-
基本每股收益	0.13	0.13	0%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	364,305,914.54	343,207,465.14	6.15%
负债总计	77,275,531.38	63,412,939.91	21.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	287,030,383.16	279,794,525.23	2.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.10	4.97	2.62%
资产负债率%（母公司）	21.21%	18.48%	-
资产负债率%（合并）	21.21%	18.48%	-
流动比率	2.22	2.33	-
利息保障倍数	76.49	94.49	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	27,768,968.22	-19,204,043.75	244.60%
应收账款周转率	5.68	12.75	-
存货周转率	2.93	3.62	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.15%	-5.22%	-
营业收入增长率%	-8.30%	-1.69%	-
净利润增长率%	-2.89%	-23.82%	-

## 三、 财务状况分析

### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	46,997,709.61	12.90%	26,542,221.80	7.73%	77.07%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	37,589,995.07	10.32%	32,035,776.99	9.33%	17.34%
预付账款	17,180,497.48	4.72%	13,554,342.93	3.95%	26.75%
其他应收款	769,719.64	0.21%	159,850.00	0.05%	381.53%
存货	42,347,981.48	11.62%	44,203,757.00	12.88%	-4.20%
固定资产	178,565,659.87	49.02%	187,434,632.96	54.61%	-4.73%
在建工程	3,311,199.14	0.91%	3,311,199.14	0.96%	0.00%
无形资产	30,512,479.48	8.38%	30,113,798.80	8.77%	1.32%
短期借款	0	0%	5,005,576.39	1.46%	-100%
应付账款	31,462,041.98	8.64%	23,275,744.33	6.78%	35.17%
合同负债	11,157,167.86	3.06%	6,006,257.09	1.75%	85.76%
递延收益	10,594,299.91	2.91%	12,194,370.67	3.55%	-13.12%

#### 项目重大变动原因:

货币资金增加主要是预收货款增加以及公司严控应付货款账期。

应收账款增加的主要原因是经销商赊销额度的增加。

预付账款增加主要是增加了原材料的采购。

其他应收款增加主要是备用金的增加

短期借款的减少主要是偿还银行借款。

应付账款增加主要是公司严控应付账款账期。

合同负债增加的主要原因是预收货款的增加。

递延收益的减少主要是递延收益转为政府补助。

## (二) 经营情况分析

### 1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	200,033,389.74	-	218,142,408.63	-	-8.30%
营业成本	126,811,045.70	63.69%	144,272,944.61	66.14%	-12.10%
毛利率	36.61%	-	33.86%	-	-
税金及附加	2,709,549.06	1.35%	2,692,025.43	1.23%	0.65%
销售费用	47,823,583.67	23.91%	44,714,666.59	20.50%	6.95%
管理费用	6,812,736.25	3.41%	8,896,907.37	4.08%	-23.43%
研发费用	9,896,318.46	4.95%	10,031,026.16	4.6%	-1.34%
财务费用	87,655.43	0.04%	30,653.25	0.01%	185.96%
信用减值损失	112,710.90	-0.06%	-228,185.71	0.10%	149.39%
其他收益	2,297,127.26	1.15%	2,280,293.54	1.05%	0.74%



投资收益	0	0%	-130,539.64	0.06%	100%
资产处置收益	0	0%	-2,910.00	0.00%	100%
营业外收入	850.00	0.00%	55,600.00	0.03%	-98.47%

#### 项目重大变动原因:

营业收入比去年同期下降8.3%，主要是由于今年1月份春节假期较早，对1、2月份的销售影响较大造成的。

营业成本比去年同期下降12.1%，主要是收入下降以及公司加强成本控制。

销售费用同比增加6.95%，主要电商费用的增加。

管理费用同比下降23.43%，主要是公司加强费用管控以及去年底计提领导绩效年薪。

财务费用同比增加了185.96%，主要是利息收入的减少。

信用减值损失的减少主要是长账龄应收账款的减少。

投资收益同比增加了100%，主要是去年同期通过减资方式退出美活科技有限公司持股，公司无参股公司。

营业外收入的减少主要是赔偿收入的减少。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	191,657,191.13	204,831,485.00	-6.43%
其他业务收入	8,376,198.61	13,310,923.63	-37.07%
主营业务成本	117,726,860.06	132,727,362.37	-11.30%
其他业务成本	9,084,185.64	11,545,582.24	-21.32%

#### 按产品分类分析:

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
植物纤维弹性床垫系列	191,657,191.13	117,726,860.06	38.56%	-6.43%	-11.30%	3.36%
其他	8,376,198.61	9,084,185.64	-8.45%	-37.07%	-21.32%	-21.71%

#### 按区域分类分析:

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因:

报告期内植物纤维产品占营业收入比例为 95.81%，较上年同期 93.90%基本持平，公司整体收入结构未发生较大变化。

## (三) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	27,768,968.22	-19,204,043.75	244.60%

投资活动产生的现金流量净额	-2,197,945.80	-113,740.52	-1,832.42%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,115,534.61	-4,677,786.81	-9.36%

#### 现金流量分析:

经营性现金流量净额比去年同期增长了 244.60%，主要原因是合同负债的增加，公司严控供应商货款账期，应付职工薪酬的减少造成的。

投资活动产生的现金流量净额比去年同期增长较大的原因主要是去年同期通过减资方式退出美活科技有限公司持股收回投资款 363 万元，而本期无。

筹资活动产生的现金流量净额同比减少 9.366%，主要是短期借款的变动。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

## 六、 企业社会责任

适用 不适用

### 1. 注重保障员工合法权益

公司与员工均签订了劳动合同或聘用合同，建立了独立的劳动档案，建立了独立社会保险账户，公司依法为员工提供各项劳动保障措施，为公司安全提供基础保障，积极满足员工的合理诉求。

### 2. 公司诚信经营

公司诚信经营，依法纳税，公司秉承诚信共赢的经营理念，为消费者提供合格安全产品，坚持保护消费者权益。公司推进企业环境建设，资源节约、循环经济等方面建设，认真做好对社会有益的工作，积极履行社会职责，对员工负责、对股东负责，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，和社会共享企业发展成果。

### 3. 公司积极承担社会责任

做好环保工作，消除环境风险。定期对除尘系统、废气系统、污水处理系统运行情况进行巡视检查，及时协调督促维护保养，确保环保设施有效运行污染物达标排放。

## 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
控股股东不当控制风险	公司股东沃顿科技股份有限公司为公司控股股东，持有公司

	56.44%的股权。因此，沃顿科技对公司生产经营重大决策存在重要影响。虽然沃顿科技作为上市公司，对旗下子公司的管理较为规范，但仍存在控股股东对本公司不当控制风险，进而影响其他股东利益的可能。
税收优惠政策变化风险	公司为高新技术企业，于2020年再次取得由贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、贵州省国家税务局认证的《高新技术企业证书》，有效期3年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，在其高新技术企业证书有效期内，公司按15%的税率征收企业所得税。如果公司未来不再符合相关税收优惠的认定条件或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受相关税收优惠，会对公司盈利产生一定影响。
行业政策变化风险	由于家具制造是传统且充分竞争市场，国家目前对该行业的产业优惠政策力度较为有限。家具作为直接消费产品，安全、环保等问题逐步引起消费者及监管部门重视。行业存在产品准入门槛提高、质量标准提升的可能，对行业内企业存在一定的产业政策风险。床垫市场需求在一定程度上受房地产市场的影响。由于房地产调控政策具有不确定性，若未来房地产市场持续受到政策约束，将一定程度影响公司床垫等产品的销售。
加盟经销商管理的风险	公司产品主要通过加盟店销售，即公司以授权加盟人员开设销售网点方式进行产品销售。采取加盟模式销售有利于企业占有市场份额，但存在较大的营销网络管理风险。虽然公司与加盟商签订的加盟协议中约定了加盟商的权利和义务，并在形象设计、广告宣传、人员培训等方面进行统一管理，但若个别加盟商未按照协议约定进行销售、宣传，可能对公司的市场形象产生负面影响。
知识产权保护的风险	公司历来重视知识产权的积累和保护工作，在棕床垫等领域形成了自身技术特色，也对同行业竞争企业形成了一定的技术壁垒。同时，大自然品牌在业内具有较高的知名度和美誉度，受到消费者的青睐。虽然公司高度重视技术保密及品牌的维护工作，但仍存在公司产品被他人仿制、仿冒的风险，进而影响公司的品牌形象以及公司利益。公司的维权行为可能需要耗费公司一定的财力、物力，从而可能对公司的正常经营产生不利影响。
市场竞争风险	公司所在的家具制造行业竞争较为激烈，行业内企业数量较多。行业内企业通过品牌的扩张开始采取一品牌多系列、一集团多品牌等方式抢占市场份额，优质商场、商铺、优质经销商资源的抢夺与竞争日趋激烈，通过各种营销手段，以期提高其在终端市场的占有率。虽然公司产品在市场中属于中高档序列，与众多规模较小、产品档次较低的产品形成了有效区隔，但仍面临一定的市场竞争风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期无疫情影响风险

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 第三节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无诉讼、仲裁事项

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	200,000.00	
销售产品、商品,提供劳务	10,000,000.00	902,170.22
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	30,000,000.00	10,055,208.22
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		

提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

无

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年11月30日	2018年11月29日	挂牌	限售承诺	直接持有的股份3年内不转让	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2015年11月30日		挂牌	关联交易事项	1、尽量避免发生关联交易，无法避免的关联交易按市场原则定价；2、关联董事关联股东回避表决，遵守批准关联交易的法定程序和信息披露义务；3、保证不通过关联交易损害公司及公司股东的合法权益。	正在履行中
其他股东	2015年11月30日		挂牌	关联交易事项	1、尽量避免发生关联交易，无法避免的关联交易按市场原则定价；2、关联董事关联股东回避表决，遵守批准关联交易的法定程序和信息披露义	正在履行中

					务;3、保证不通过关联交易损害公司及公司股东的合法权益	
董监高	2015年11月30日		挂牌	关联交易事项	1、尽量避免发生关联交易，无法避免的关联交易按市场原则定价；2、关联董事关联股东回避表决，遵守批准关联交易的法定程序和信息披露义务；3、保证不通过关联交易损害公司及公司股东的合法权益。	正在履行中
公司	2015年11月30日		挂牌	劳务派遣	逐步分批降低劳务派遣人数	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年11月30日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

1. 公司持有股份的高级管理人员承诺，其直接持有的股份自股份公司成立之日起3年内不转让。报告期内，公司高管人员未违反上述承诺。

2. 公司控股股东、持股5%以上的其他股东、董事、监事及高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺书》，承诺“1、将采取措施尽量避免与公司发生关联交易。对于无法避免的必要的关联交易，将按照“等价有偿、平等互利”的市场原则，依法与公司签订关联交易合同，参照市场通行的标准，公允确定关联交易的价格；2、按相关规定履行必要的关联董事、关联股东回避表决等义务，遵守批准关联交易的法定程序和信息披露义务；3、保证不通过关联交易损害公司及公司股东的合法权益。”股份公司成立后，公司按《关联交易管理制度》相关规定履行了审批程序，公司控股股东、持股5%以上的其他股东、董事、监事及高级管理人员未违反上述承诺。

3. 公司存在使用劳务派遣员工的情形，公司处于经济欠发达的西部地区，结合地区条件和自身条件等实际情况，公司正逐步分期分批努力降低劳务派遣的人数。

4. 公司控股股东沃顿科技出具了《避免同业竞争承诺函》。报告期内，沃顿科技未违反上述承诺。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初	本期变动	期末
------	----	------	----

		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	53,667,500	95.41%		53,667,500	95.41%
	其中：控股股东、实际控制人	31,750,000	56.44%		31,750,000	56.44%
	董事、监事、高管	327,500	0.58%	1,300	328,800	0.58%
	核心员工	0	0%		0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	2,582,500	4.59%		2,582,500	4.59%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	1,282,500	2.28%		1,282,500	2.28%
	核心员工	0	0%			
<b>总股本</b>		56,250,000	-	0	56,250,000	-
<b>普通股股东人数</b>						59

**股本结构变动情况：**

适用 不适用

**(二) 普通股前十名股东情况**

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	沃顿科技股份有限公司	31,750,000	0	31,750,000	56.44%	0	31,750,000	0	0
2	广州市乾鑫财税咨询有限公司	11,939,000	0	11,939,000	21.22%	0	11,939,000	0	0
3	李渝黔	1,850,000	0	1,850,000	3.29%		1,850,000	0	0
4	阮运强	1,584,000	0	1,584,000	2.82%		1,584,000	0	0
5	赵丽琴	1,350,000	0	1,350,000	2.40%		1,350,000	0	0
6	任文	1,350,000	0	1,350,000	2.40%		1,350,000	0	0
7	刘伟	1,300,000	0	1,300,000	2.31%	1,300,000	0	0	0
8	陈宗勇	1,250,000	1,300	1,251,300	2.22%	1,012,500	238,800	0	0
9	林坚	1,200,000	0	1,200,000	2.13%		1,200,000	0	0
10	徐宗云	974,800	0	974,800	1.73%		974,800	0	0
<b>合计</b>		54,547,800	-	54,549,100	96.98%	2,312,500	52,236,600	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：自然人股东刘伟在沃顿科技股份有限公司担任监事职务。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用



## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
赵峰	董事长	男	1974年6月	2022年9月22日	2024年8月19日
戴前列	董事	男	1970年11月	2022年9月22日	2024年8月19日
宋伟	董事	女	1981年10月	2021年8月20日	2024年8月19日
罗勇	董事	男	1983年8月	2022年9月22日	2024年8月19日
唐文	董事	男	1967年9月	2021年8月20日	2024年8月19日
陈宗勇	董事	男	1977年9月	2021年8月20日	2024年8月19日
刘才	董事	男	1982年8月	2021年8月20日	2024年8月19日
胡泉凤	监事会主席	女	1988年4月	2022年9月22日	2024年8月19日
时小兵	监事	男	1969年2月	2021年8月20日	2024年8月19日
张堂庆	监事	男	1972年10月	2021年8月20日	2024年8月19日
刘金权	副总经理	男	1976年9月	2021年8月20日	2024年8月19日
吴平博	副总经理	男	1986年12月	2021年8月20日	2024年8月19日
刘芸	董事会秘书、 财务总监	女	1979年1月	2021年10月25日	2024年8月19日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事宋伟时任控股股东沃顿科技董事会办公室主任；  
公司董事唐文时任广州乾鑫财税总经理；  
公司董事长赵峰时任控股股东沃顿科技董事会秘书；  
公司董事戴前列时任控股股东沃顿科技战略发展部部长；  
公司董事罗勇时任控股股东沃顿科技国内商用膜业务部副部长。

#### (二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
陈宗勇	1,250,000	1,300	1,251,300	2.22%	0	1,012,500
刘金权	180,000	0	180,000	0.32%	0	135,000
时小兵	180,000	0	180,000	0.32%	0	135,000
合计	1,610,000	-	1,611,300	2.86%	0	1,282,500

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	268	28	30	266
销售人员	70	24	16	78
技术人员	63	0	0	63
财务人员	5	0	0	5
行政人员	8	0	0	8
管理人员	38	0	1	37
员工总计	452	52	47	457

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	46,997,709.61	26,542,221.80
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	37,589,995.07	32,035,776.99
应收款项融资			
预付款项	五（三）	17,180,497.48	13,554,342.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	769,719.64	159,850.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	42,347,981.48	44,203,757.00
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	五（六）	2,321,966.92	2,321,966.92
<b>流动资产合计</b>		<b>147,207,870.20</b>	<b>118,817,915.64</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五（七）	178,565,659.87	187,434,632.96
在建工程	五（八）	3,311,199.14	3,311,199.14
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（九）	30,512,479.48	30,113,798.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十）	806,441.74	1,091,068.24
递延所得税资产	五（十一）	1,651,839.11	1,908,756.36
其他非流动资产	五（十二）	2,250,425.00	530,094.00
<b>非流动资产合计</b>		217,098,044.34	224,389,549.50
<b>资产总计</b>		364,305,914.54	343,207,465.14
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十三）	0	5,005,576.39
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十四）	31,462,041.98	23,275,744.33
预收款项			
合同负债	五（十五）	11,157,167.86	6,006,257.09
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	五（十六）	65,103.32	835,325.45
应交税费	五（十七）	3,807,640.30	1,885,989.01
其他应付款	五（十八）	18,447,677.25	13,137,694.61
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（十九）	1,450,431.82	780,813.42
<b>流动负债合计</b>		66,390,062.53	50,927,400.30
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十）	10,594,299.91	12,194,370.67
递延所得税负债		291,168.94	291,168.94
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		10,885,468.85	12,485,539.61
<b>负债合计</b>		77,275,531.38	63,412,939.91
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（二十一）	56,250,000.00	56,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十二）	134,410,810.75	134,410,810.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十三）	24,067,556.33	24,067,556.33
一般风险准备			
未分配利润	五（二十四）	72,302,016.08	65,066,158.15
归属于母公司所有者权益合计		287,030,383.16	279,794,525.23
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		287,030,383.16	279,794,525.23
<b>负债和所有者权益合计</b>		364,305,914.54	343,207,465.14

法定代表人：陈宗勇

主管会计工作负责人：刘芸

会计机构负责人：温立冬

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		200,033,389.74	218,142,408.63
其中：营业收入	五（二十五）	200,033,389.74	218,142,408.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		194,140,888.57	210,638,223.41
其中：营业成本	五（二十五）	126,811,045.70	144,272,944.61
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	五(二十六)	2,709,549.06	2,692,025.43
销售费用	五(二十七)	47,823,583.67	44,714,666.59
管理费用	五(二十八)	6,812,736.25	8,896,907.37
研发费用	五(二十九)	9,896,318.46	10,031,026.16
财务费用	五(三十)	87,655.43	30,653.25
其中：利息费用		109,958.22	166,611.1
利息收入		13,811.86	144,827.85
加：其他收益	五(三十一)	2,297,127.26	2,280,293.54
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十二)	0	-130,539.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	-130,539.64
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）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十三)	0	-2,910.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十四)	112,710.90	-228,185.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		8,302,339.33	9,422,843.41
加：营业外收入	五(三十五)	850.00	55,600.00
减：营业外支出	五(三十六)	2,180.00	0
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		8,301,009.33	9,478,443.41
减：所得税费用	五(三十七)	1,065,151.40	2,027,404.69
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		7,235,857.93	7,451,038.72
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,235,857.93	7,451,038.72
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于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			
(5) 其他			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		7,235,857.93	7,451,038.72
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		7,235,857.93	7,451,038.72
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.13	0.13
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.13	0.13

法定代表人：陈宗勇

主管会计工作负责人：刘芸

会计机构负责人：温立冬

### （三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		215,361,578.31	174,554,945.92
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		0	3,138,322.07
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	1,180,704.95	1,101,736.25
<b>经营活动现金流入小计</b>		216,542,283.26	178,795,004.24
购买商品、接受劳务支付的现金		119,726,346.73	119,600,477.94

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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		19,756,977.55	27,665,180.43
支付的各项税费		12,914,429.37	13,776,146.98
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十八)	36,375,561.39	36,957,242.64
<b>经营活动现金流出小计</b>		188,773,315.04	197,999,047.99
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		27,768,968.22	-19,204,043.75
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金		0	626,824.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			3,626,824.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,197,945.80	3,740,564.99
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,197,945.80	3,740,564.99
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,197,945.80	-113,740.52
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	9,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		115,534.61	177,786.81
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		10,000,000.00	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		15,115,534.61	9,677,786.81
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,115,534.61	-4,677,786.81
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		20,455,487.81	-23,995,571.08



加：期初现金及现金等价物余额		26,542,221.80	52,705,776.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>46,997,709.61</b>	<b>28,710,205.54</b>

法定代表人：陈宗勇

主管会计工作负责人：刘芸

会计机构负责人：温立冬

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

无

## (二) 财务报表项目附注

# 大自然科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

大自然科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经原中国南车公司及沃顿科技股份有限公司(原名为南方汇通股份有限公司)批准，由沃顿科技股份有限公司、广州市乾鑫财税咨询有限公司及经营管理团队发起设立，于 2010 年 1 月 4 日在贵阳市市场监督管理局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为 91520115697528509T，注册资本 5,625.00 万人民币，股份总数 5,625.00 万股(每股面值 1 元)。公司注册地址为贵州省贵阳市贵阳国家高新技术产业开发区高川东路 777 号，法定代表人为陈宗勇，母公司为沃顿科技股份有限公司，实际控制人为中国中车集团有限公司。

公司股票于 2015 年 12 月 28 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属其他家具制造行业。主要经营活动为植物纤维产品的研制、生产与销售。

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 16 日董事会批准对外报出。

### 二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”)，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 06 月 30

日的财务状况、2023 年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

## (二) 会计期间

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

## (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

## (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## (五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

## (六) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## (七) 金融工具

### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

## （1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。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。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

### 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

## （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）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债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债。财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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确定相关金融资产

和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等

#### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

##### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将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。

##### (2) 金融负债

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

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

#### (八) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、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(含应收款项融资)、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加,将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段,对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法:(1)第一阶段,金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的,本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入;(2)第二阶段,金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额和实际利率计算利息收入;(3)第三阶段,初始确认后发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其摊余成本(账面余额减已计提减值准备)和实际利率计算利息收入。

##### (1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较,而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低,债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,该金融工具被视为具有较低的信用风险。

##### (2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项,本公司采用简化方法,即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质,本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确



定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测
应收商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与应收账款组合划分相同	通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——经销商组合	客户性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——非经销商组合		

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

### （3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

### 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## （九）存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格

约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额

#### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### (十) 合同资产和合同负债

#### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

#### 2. 合同负债

本公司将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。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (十一) 长期股权投资

#### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照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；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

#### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期

股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

## (十二) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-25	3	3.88-9.70
机器设备	2-20	3	4.85-48.5
运输设备	5-10	3	9.7-19.40
电子设备及其他	2-12	3	8.08-48.50

## (十三) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上

的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### (十四) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本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. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### (十五) 无形资产

##### 1. 无形资产的计价方法

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

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

则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法摊销
专利权	5	直线法摊销
商标权	5	直线法摊销
软件	3	直线法摊销

## 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

## （十六） 长期资产减值

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、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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## （十七） 长期待摊费用

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

## (十八) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。

### 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (十九) 收入

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务

是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，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。

对于在某一时点履行的履约义务，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 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；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实际占有该商品；(4) 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；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

(1) 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。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

## 3、收入确认的具体方法：

### (1) 商品销售收入

公司主要销售植物纤维产品。公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

### (2) 提供劳务收入

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### (3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

## (二十) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将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预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提



的资产减值准备，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的该资产在转回日的账面价值。

## (二十一) 政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用

税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

3. 对与子公司及联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。对与子公司及联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。

## (二十三) 租赁

### 1. 租入资产的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### (1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### (2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人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；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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2. 出租资产的会计处理

### （1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司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相同的确认基础分期计入当期收益。

### （2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## （二十四）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”的规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分

类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”和“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额	13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

##### (二) 重要税收优惠及批文

本公司 2020 年 12 月 8 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202052000253，有效期 3 年，2020 年至 2022 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

#### 五、财务报表重要项目注释

##### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	46,997,709.61	26,542,221.80
合计	46,997,709.61	26,542,221.80

##### (二) 应收账款

###### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	37,969,691.99	32,222,116.54

1至2年		143,882.65
2至3年		10,520.00
3至4年		80,933.24
4至5年		
5年以上		59,852.33
减：坏账准备	379,696.92	481,527.77
合计	37,589,995.07	32,035,776.99

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	37,969,691.99	100.00	379,696.92	1.00
其中：经销商组合	35,296,627.25	92.96	352,966.27	1.00
非经销商组合	2,673,064.74	7.04	26,730.65	1.00
合计	37,969,691.99	100.00	379,696.92	1.00

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	32,517,304.76	100.00	481,527.77	1.48
其中：经销商组合	31,324,256.78	96.33	319,805.71	1.02
非经销商组合	1,193,047.98	3.67	161,722.06	13.56
合计	32,517,304.76	100.00	481,527.77	1.48

### 按组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
经销商组合	35,296,627.25	1.00	352,966.27	31,324,256.78	1.02	319,805.71
非经销商组合	2,673,064.74	1.00	26,730.65	1,193,047.98	13.56	161,722.06
合计	37,969,691.99	1.00	379,696.92	32,517,304.76	1.48	481,527.77

## 3. 坏账准备情况

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

按组合计提预期信用损失的应收账款坏账情况	481,527.77	-101,830.85				379,696.92
合计	481,527.77	-101,830.85				379,696.92

#### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
应收账款前五名汇总情况	18,996,815.51	50.03	189,967.73
合计	18,996,815.51	50.03	189,967.73

### (三) 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	17,138,967.47	99.76	12,980,755.36	95.77
1 至 2 年	41,530.01	0.24	573,587.57	4.23
2 至 3 年				
合计	17,180,497.48	100.00	13,554,342.93	100.00

#### 2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
预付账款前五名汇总情况	9,583,641.74	55.78
合计	9,583,641.74	55.78

### (四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	793,989.59	195,000.00
减：坏账准备	24,269.95	35,150.00
合计	769,719.64	159,850.00

#### 其他应收款项

##### (1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	221,000.00	85,000.00
备用金及其他	572,989.59	110,000.00
减：坏账准备	24,269.95	35,150.00
合计	769,719.64	159,850.00

## (2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	753,989.59	155,000.00
2 至 3 年	10,000.00	10,000.00
5 年以上	30,000.00	30,000.00
减：坏账准备	24,269.95	35,150.00
合计	769,719.64	159,850.00

## (3) 坏账准备计提情况

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	5,150.00		30,000.00	35,150.00
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	-380.05		-10,500.00	-10,880.05
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023 年 06 月 30 日余额	4,769.95	0.00	19,500.00	24,269.95

## (4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
预期信用损失计提情况	35,150.00	-10,880.05				24,269.95
合计	35,150.00	-10,880.05				24,269.95

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备期末 余额
赵佳	备用金	360,000.00	一年以内	46.77	1,300.00
向丽媛	备用金	100,000.00	一年以内	12.99	250

中国人民解放军职勤保障部队北戴河康复疗养中心收缴户	保证金及押金	77,000.00	一年以内	10.00	385
诸暨海亮供应链管理有限公司	保证金及押金	50,000.00	一年以内	6.50	250
牟琮珊	备用金	30,000.00	一年以内	3.90	150
合计		617,000.00		80.16	2,335.00

## (五) 存货

### 1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,233,305.62		33,233,305.62	33,093,756.81		33,093,756.81
在产品	4,002,116.96		4,002,116.96	2,677,286.36		2,677,286.36
库存商品	3,779,015.33	13,993.95	3,765,021.38	6,459,681.62	13,993.95	6,445,687.67
发出商品	1,347,537.52		1,347,537.52	1,987,026.16		1,987,026.16
合计	42,361,975.43	13,993.95	42,347,981.48	44,217,750.95	13,993.95	44,203,757.00

### 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

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	
库存商品	13,993.95					13,993.95
合计	13,993.95					13,993.95

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	2,321,966.92	2,321,966.92
合计	2,321,966.92	2,321,966.92

## (七) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	178,565,659.87	187,434,632.96
合计	178,565,659.87	187,434,632.96

### 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					



1.期初余额	224,939,108.91	72,890,914.61	1,245,401.81	3,014,773.56	302,090,198.89
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额					
处置或报废					
4.期末余额	224,939,108.91	72,890,914.61	1,245,401.81	3,014,773.56	302,090,198.89
二、累计折旧					
1.期初余额	69,734,846.14	41,937,865.94	1,134,395.56	1,848,458.29	114,655,565.93
2.本期增加金额	5,462,777.04	3,235,033.38	32,060.94	139,101.73	8,868,973.09
计提	5,462,777.04	3,235,033.38	32,060.94	139,101.73	8,868,973.09
3.本期减少金额					
处置或报废					
4.期末余额	75,197,623.18	45,172,899.32	1,166,456.50	1,987,560.02	123,524,539.02
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	149,741,485.73	27,718,015.29	78,945.31	1,027,213.54	178,565,659.87
2.期初账面价值	155,204,262.77	30,953,048.67	111,006.25	1,166,315.27	187,434,632.96

(八) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	3,311,199.14	3,311,199.14
合计	3,311,199.14	3,311,199.14

(九) 无形资产

项目	软件	土地使用权	专利权	商标权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,998,328.90	36,956,985.00	2,064,000.00	6,436,400.00	47,455,713.90
2. 本期增加金额	894,504.35				894,504.35
购置	894,504.35				894,504.35
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	2,892,833.25	36,956,985.00	2,064,000.00	6,436,400.00	48,350,218.25
二、累计摊销					

1. 期初余额	1,838,282.78	7,003,232.32	2,064,000.00	6,436,400.00	17,341,915.10
2. 本期增加金额	120,650.51	375,173.16			495,823.67
计提	120,650.51	375,173.16			495,823.67
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	1,958,933.29	7,378,405.48	2,064,000.00	6,436,400.00	17,837,738.77
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	933,899.96	29,578,579.52			30,512,479.48
2. 期初账面价值	160,046.12	29,953,752.68			30,113,798.80

(十) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
展厅装修费	1,091,068.24		284,626.50		806,441.74
合计	1,091,068.24		284,626.50		806,441.74

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	2,099.09	13,993.95	2,099.09	13,993.95
信用减值损失	60,595.03	403,966.87	77,501.67	516,677.77
递延收益	1,589,144.99	10,594,299.91	1,829,155.60	12,194,370.67
应付利息				
小计	1,651,839.11	11,012,260.73	1,908,756.36	12,725,042.39
递延所得税负债：				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产折旧应纳税暂时性差异	291,168.94	1,941,126.07	291,168.94	1,941,126.07
小计	291,168.94	1,941,126.07	291,168.94	1,941,126.07

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	2,250,425.00		2,250,425.00	530,094.00		530,094.00
合计	2,250,425.00		2,250,425.00	530,094.00		530,094.00

### (十三) 短期借款

#### 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款		5,000,000.00
加：应付利息		5,576.39
合计		5,005,576.39

### (十四) 应付账款

#### 1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	30,278,165.09	23,044,882.37
1年以上	1,183,876.89	230,861.96
合计	31,462,041.98	23,275,744.33

### (十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	11,157,167.86	6,006,257.09
合计	11,157,167.86	6,006,257.09

### (十六) 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	835,325.45	15,209,735.94	15,979,958.07	65,103.32
离职后福利-设定提存计划		1,966,399.88	1,966,399.88	
合计	835,325.45	17,176,135.82	17,946,357.95	65,103.32

#### 2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	804,500.00	7,339,694.02	8,144,194.02	

职工福利费		863,258.14	863,258.14	
社会保险费		886,061.26	886,061.26	
其中：医疗保险费		794,507.40	794,507.40	
工伤保险费		91,553.86	91,553.86	
住房公积金		1,144,274.00	1,144,274.00	
工会经费和职工教育经费	30,825.45	211,001.19	238,375.63	3,451.01
其他短期薪酬		4,765,447.33	4,703,795.02	61,652.31
合计	835,325.45	15,209,735.94	15,979,958.07	65,103.32

### 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,448,558.02	1,448,558.02	
失业保险费		63,375.02	63,375.02	
企业年金缴费		454,466.84	454,466.84	
合计		1,966,399.88	1,966,399.88	

### (十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,131,918.33	1,184,658.31
个人所得税	34,515.31	495,749.52
城市维护建设税	220,896.93	82,926.08
教育费附加	157,783.52	59,232.92
企业所得税	204,588.11	
印花税	57,938.10	63,422.18
合计	3,807,640.30	1,885,989.01

### (十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	18,447,677.25	13,137,694.61
合计	18,447,677.25	13,137,694.61

#### 其他应付款项按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	11,383,200.00	11,872,900.00
其他	7,064,477.25	1,264,794.61
合计	18,447,677.25	13,137,694.61

### (十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,450,431.82	780,813.42
合计	1,450,431.82	780,813.42

(二十) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	12,194,370.67		1,600,070.76	10,594,299.91	收政府补贴
合计	12,194,370.67		1,600,070.76	10,594,299.91	

2. 政府补助项目情况

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
沙文工业园政府项目补助	3,744,400.00			607,200.00		3,137,200.00	与资产相关
建立植物纤维复合材料应用工程研究中心	800,000.00					800,000.00	与资产相关
征收补偿款-设备及房屋	6,549,970.67			992,870.76		5,557,099.91	与资产相关
科技创新人才团队建设	300,000.00					300,000.00	与收益相关
高弹性、多功能纤维型床垫转化及应用	800,000.00					800,000.00	与收益相关
合计	12,194,370.67			1,600,070.76		10,594,299.91	

(二十一) 股本

项目	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	56,250,000.00						56,250,000.00

(二十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	134,410,810.75			134,410,810.75
合计	134,410,810.75			134,410,810.75

(二十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	24,067,556.33			24,067,556.33
合计	24,067,556.33			24,067,556.33

(二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	65,066,158.15	64,001,567.00
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	65,066,158.15	64,001,567.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,235,857.93	23,057,879.06
减：提取法定盈余公积		2,305,787.91
应付普通股股利		19,687,500.00
期末未分配利润	72,302,016.08	65,066,158.15

(二十五) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	191,657,191.13	117,726,860.06	204,831,485.00	132,727,362.37
植物纤维产品	191,657,191.13	117,726,860.06	204,831,485.00	132,727,362.37
二、其他业务小计	8,376,198.61	9,084,185.64	13,310,923.63	11,545,582.24
合计	200,033,389.74	126,811,045.70	218,142,408.63	144,272,944.61

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	植物纤维产品	其他业务收入
在某一时点确认	191,657,191.13	8,376,198.61
合计	191,657,191.13	8,376,198.61

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	826,229.86	826,872.88
教育费附加	354,098.51	354,374.08
地方教育费附加	236,065.67	236,249.38
房产税	858,343.66	834,624.34
土地使用税	337,482.50	337,482.50
印花税	96,670.65	101,790.16
环境保护税	658.21	632.09
合计	2,709,549.06	2,692,025.43

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
委托运营费	22,885,609.87	18,356,594.29
广告及宣传费	11,188,772.51	17,160,101.49
职工薪酬	4,344,798.54	1,985,124.27
修理费	24,271.85	5,370,910.72
装修费	5,669,220.08	
业务招待费	224,799.03	82,728.67
差旅费	1,108,812.45	930,810.56
装卸费		493,376.47
咨询费		23,981.06
办公费	42,170.71	32,594.43
其他	2,335,128.63	278,444.63
合计	47,823,583.67	44,714,666.59

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,452,708.71	4,851,175.09
折旧费	1,348,136.77	1,262,517.88
职工交通费	364,396.04	383,640.00
修理费	556,660.20	474,014.20
环保卫生费	454,633.50	539,575.51
无形资产摊销	495,823.67	436,866.95
办公费	246,926.23	543,267.45
差旅费	269,709.31	102,270.58
聘请中介机构费	94,339.62	6,603.77
其他	529,402.20	296,975.94
合计	6,812,736.25	8,896,907.37

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料、燃料及动力费	5,056,401.70	3,567,177.49
职工薪酬	3,673,779.46	4,564,102.01
固定资产折旧	433,872.96	432,930.48
试验、检验费	320,498.09	103,327.11
其他费用	411,766.25	1,363,489.07
合计	9,896,318.46	10,031,026.16

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	109,958.22	166,611.11
减：利息收入	13,811.86	144,827.85
汇兑损失	-14,872.02	
手续费支出	6,381.09	8,869.99
合计	87,655.43	30,653.25

(三十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益转入	1,600,070.76	1,600,070.76	与资产相关
贵阳市工业和信息化局对我公司参展补贴	50,000.00		与收益相关
贵阳市工业和信息化局专精特新“小巨人”	600,000.00		与收益相关
贵州省知识产权局专利授奖	30,000.00		与收益相关
个税手续费返还	17,056.50	16,822.78	与收益相关
贵阳市科学技术局“高新技术企业资助申报”补助		200,000.00	与收益相关
贵阳市财政局、工业和信息化局“”增产奖补资金		63,400.00	与收益相关
贵阳市工业和信息化局“贵阳市专精特新中小企业补助”		60,000.00	与收益相关
贵阳市科技局贵阳市财政局“R&D 研发后补助		340,000.00	与收益相关
合计	2,297,127.26	2,280,293.54	

注：本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 2,280,070.76 元。



(三十二) 投资收益

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		-130,539.64
合计		-130,539.64

(三十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失		2,312.39
应收账款信用减值损失	101,830.85	-224,396.10
其他应收款信用减值损失	10,880.05	-6,102.00
合计	112,710.90	-228,185.71

(三十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		-2,910.00
合计		-2,910.00

(三十五) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
罚款收入			
违约赔款收入	850.00	55,600.00	850.00
其他			
合计	850.00	55,600.00	850.00

(三十六) 营业外支出

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
赔偿金、罚款及其他支出	2,180.00		2,180.00
合计	2,180.00		2,180.00

(三十七) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	808,234.15	1,819,030.29
递延所得税费用	256,917.25	208,374.40
合计	1,065,151.40	2,027,404.69

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	8,301,009.33
按适用税率计算的所得税费用	1,245,151.40
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	
使用前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	
研发费用加计扣除	-180,000.00
所得税费用	1,065,151.40

(三十八) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息	13,811.86	355,072.88
政府补助	697,056.50	680,222.78
其他	469,836.59	66,440.59
合计	1,180,704.95	1,101,736.25

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	35,804,561.39	36,678,881.54
往来款及其他	571,000.00	278,361.10
合计	36,375,561.39	36,957,242.64

(三十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	7,235,857.93	7,451,038.72
加：资产减值准备		
信用减值损失	-112,710.90	228,185.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	8,868,973.09	8,247,661.70
使用权资产折旧		
无形资产摊销	495,823.67	436,866.95
长期待摊费用摊销	284,626.50	
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）		2,910.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	87,655.43	30,653.25
投资损失（收益以“-”号填列）		130,539.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	256,917.25	208,374.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,855,775.52	3,948,143.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,677,531.37	-12,402,207.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18,473,581.10	-27,486,209.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	27,768,968.22	-19,204,043.75
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		
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	46,997,709.61	28,710,205.54
减：现金的期初余额	26,542,221.80	52,705,776.62
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	20,455,487.81	-23,995,571.08

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	46,997,709.61	26,542,221.80
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	46,997,709.61	26,542,221.80
可随时用于支付的其他货币资金		
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	46,997,709.61	26,542,221.80

#### (四十) 政府补助

##### 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
贵阳市工业和信息化局对我公司参展补贴	50,000.00	与收益相关	50,000.00
贵阳市工业和信息化局专精特新“小巨人”	600,000.00	与收益相关	600,000.00
贵州省知识产权局专利授奖	30,000.00	与收益相关	30,000.00
合计	680,000.00		680,000.00

## 六、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济

或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

#### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

#### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

#### 3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### (2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，信用风险集中按照客户进行管理。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

#### (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用多种融资手段，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

#### (三) 市场风险

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

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 七、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
沃顿科技股份有限公司	贵州省贵阳市贵阳国家高新技术产业开发区黎阳大道1518号	制造业	47262.1118 万元	56.44%	56.44%

本公司最终控制方是中国中车集团有限公司。

### (二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
中车智诚文化科技（北京）有限公司	同受最终控制方控制
贵阳汇通沃顿科技有限公司	同受最终控制方控制
中车信息技术有限公司	同受最终控制方控制
中车大连机车车辆有限公司	同受最终控制方控制
中车贵阳车辆有限公司	同受最终控制方控制
赵峰	董事长
戴前列、罗勇、宋伟、唐文	董事
陈宗勇	董事、总经理
刘才	董事、副总经理
胡焱凤	监事会主席

时小兵、张堂庆	监事
吴平博	副总经理
刘金权	副总经理
刘芸	董事会秘书、财务总监

### (三) 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

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
贵阳美活科技有限公司	委托运营费		14,735,791.68

##### 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
贵阳美活科技有限公司	销售商品		2,223,400.27
沃顿科技股份有限公司	销售产品		3,893.81
中车智程文化科技（北京）有限公司	销售产品	690,696.60	
中车大连机车车辆有限公司	销售产品	211,473.62	162,130.97

#### 2. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
沃顿科技股份有限公司	借款	10,000,000.00	
沃顿科技股份有限公司	支付利息	55,208.22	

### (四) 关联方应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	中车智程文化科技（北京）有限公司	780,487.20	

### (五) 关联方应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	中车贵阳车辆有限公司	31,524.63	27,251.88

## (六) 关联方合同负债

关联方	期末余额	期初余额
中车大连机车车辆有限公司	6,092.21	208,716.28

## 八、 承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

## 九、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，公司无需披露的其他资产负债表日后事项。

## 十、 其他重要事项

公司从内部组织结构、内部管理、内部报告制度等要求方面无需设置经营分部，无需披露分部报告。

截止财务报告批准报出日，无需要说明的其他重要事项。

## 十一、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,280,070.76	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,330.00	
4. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	17,056.50	
5. 减：所得税影响额	344,369.59	
合计	1,951,427.67	

### (二) 净资产收益率和每股收益



报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	2.55	2.66	0.13	0.13	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.86	1.95	0.09	0.10	0.09	0.10

大自然科技股份有限公司

二〇二三年八月十八日

**请注意粘贴财务附注！**

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,280,070.76
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,330.00
3. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	17,056.50
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,295,797.26</b>
减：所得税影响数	344,369.59
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,951,427.67</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用  不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用  不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用  不适用