

成都趣睡科技股份有限公司

审 阅 报 告



其他报告



报告防伪编码： 268583758325
被审计单位名称： 成都趣睡科技股份有限公司
报告文号： 中汇会阅[2022]2286号
签字注册会计师： 黄婵娟
注 师 编 号： 330000140016
签字注册会计师： 谢贤庆
注 师 编 号： 330000141921
事 务 所 名 称： 中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
事 务 所 电 话： 0571-88879999
事 务 所 地 址： 杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢

业务报告使用防伪二维码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，
业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询浙江省注册会计师协会官方网址：<http://www.zicpa.org.cn/>
请使用支付宝或浙里办扫码查验，咨询电话：4000002512

审阅报告

中汇会阅[2022]2286号

成都趣睡科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的成都趣睡科技股份有限公司(以下简称趣睡科技公司)2022年第1季度财务报表，包括2022年3月31日的资产负债表，2022年1-3月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及财务报表附注。这些财务报表的编制是趣睡科技公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信趣睡科技公司2022年第1季度财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映趣睡科技公司的2022年3月31日财务状况以及2022年1-3月的经营成果和现金流量。

(本页无正文，为成都趣睡科技股份有限公司2022年1-3月审阅报告之签字盖章页)

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

谢庆印



中国注册会计师:

黄娟娟



报告日期: 2022年4月20日

资产负债表

2022年3月31日

会企01表-1

编制单位：成都通科科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	期末数	期初数
流动资产：				
货币资金	五(一)	1	316,292,412.82	219,165,844.02
交易性金融资产	五(二)	2	139,830,956.15	242,087,393.14
衍生金融资产		3	-	-
应收票据		4	-	-
应收账款	五(三)	5	41,663,074.47	41,317,911.53
应收款项融资		6	-	-
预付款项	五(四)	7	1,893,891.73	1,581,558.76
其他应收款	五(五)	8	1,218,216.08	968,710.18
其中：应收利息		9	-	-
应收股利		10	-	-
存货	五(六)	11	11,163,067.89	23,258,648.02
合同资产		12	-	-
持有待售资产		13	-	-
一年内到期的非流动资产		14	-	-
其他流动资产	五(七)	15	5,830,571.57	7,286,769.57
流动资产合计		16	517,892,190.71	535,666,835.20
非流动资产：				
债权投资		17	-	-
其他债权投资		18	-	-
长期应收款		19	-	-
长期股权投资	五(八)	20	9,577,656.77	9,576,175.40
其他权益工具投资		21	-	-
其他非流动金融资产		22	-	-
投资性房地产		23	-	-
固定资产	五(九)	24	25,325,317.79	25,602,898.21
在建工程		25	-	-
生产性生物资产		26	-	-
油气资产		27	-	-
使用权资产		28	-	-
无形资产		29	-	-
开发支出		30	-	-
商誉		31	-	-
长期待摊费用		32	-	-
递延所得税资产	五(十)	33	680,005.41	670,971.74
其他非流动资产		34	-	-
非流动资产合计		35	35,482,979.97	35,850,045.35
资产总计		36	553,375,170.68	571,516,880.55

法定代表人：

 李勇

主管会计工作负责人：

3-2-2-5

 钟兰

会计机构负责人：

 蒋华

资产负债表(续)

2022年3月31日

会企01表-2

编制单位：成都趣睡科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	期末数	期初数
流动负债：				
短期借款		37	-	-
交易性金融负债		38	-	-
衍生金融负债		39	-	-
应付票据	五(十一)	40	49,214,654.45	51,394,735.90
应付账款	五(十二)	41	46,803,559.77	74,963,008.22
预收款项		42	-	-
合同负债	五(十三)	43	624,126.15	2,605,068.38
应付职工薪酬	五(十四)	44	1,176,592.49	2,211,987.57
应交税费	五(十五)	45	4,891,223.37	4,585,660.04
其他应付款	五(十六)	46	3,454,786.59	3,437,456.16
其中：应付利息		47	-	-
应付股利		48	-	-
持有待售负债		49	-	-
一年内到期的非流动负债		50	-	-
其他流动负债	五(十七)	51	81,136.40	338,658.89
流动负债合计		52	106,246,079.22	139,536,575.16
非流动负债：				
长期借款		53	-	-
应付债券		54	-	-
其中：优先股		55	-	-
永续债		56	-	-
租赁负债		57	-	-
长期应付款		58	-	-
长期应付职工薪酬		59	-	-
预计负债		60	-	-
递延收益		61	-	-
递延所得税负债	五(十)	62	332,739.04	188,365.56
其他非流动负债		63	-	-
非流动负债合计		64	332,739.04	188,365.56
负债合计		65	106,578,818.26	139,724,940.72
所有者权益：				
股本	五(十八)	66	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		67	-	-
其中：优先股		68	-	-
永续债		69	-	-
资本公积	五(十九)	70	249,394,663.42	249,394,663.42
减：库存股		71	-	-
其他综合收益		72	-	-
专项储备		73	-	-
盈余公积	五(二十)	74	15,239,727.64	15,239,727.64
未分配利润	五(二十一)	75	152,161,961.36	137,157,548.77
所有者权益合计		76	446,796,352.42	431,791,939.83
负债和所有者权益总计		77	553,375,170.68	571,516,880.55

法定代表人：




主管会计工作负责人：钟兰 会计机构负责人：蒋华

3-2-2-6







利润表

2022年1-3月

会企02表

编制单位：成都钟兰科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2022年1-3月	2021年1-3月
一、营业收入	五(二十二)	1	93,230,303.60	111,740,755.33
减：营业成本	五(二十二)	2	65,378,583.38	78,489,634.37
税金及附加	五(二十三)	3	27,969.06	33,383.35
销售费用		4	8,247,513.74	10,426,012.93
管理费用		5	2,237,196.44	1,974,945.09
研发费用		6	1,447,944.47	1,276,575.55
财务费用	五(二十四)	7	-2,227,974.62	-1,135,808.62
其中：利息费用		8	-	-
利息收入		9	2,279,800.63	1,198,754.85
加：其他收益	五(二十五)	10	80,000.00	36,500.00
投资收益(损失以“-”号填列)	五(二十六)	11	29,738.27	965,056.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		13	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		14	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五(二十七)	15	1,330,956.15	395,623.58
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(二十八)	16	-36,134.68	193,046.75
资产减值损失(损失以“-”号填列)		17	-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)		18	-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		19	19,523,630.87	22,266,239.53
加：营业外收入	五(二十九)	20	17,151.32	-
减：营业外支出	五(三十)	21	-	19.25
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		22	19,540,782.19	22,266,220.28
减：所得税费用	五(三十一)	23	4,536,369.60	5,406,452.05
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		24	15,004,412.59	16,859,768.23
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		25	-	-
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		26	-	-
五、其他综合收益的税后净额		27	-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		28	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		29	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		30	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		31	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		32	-	-
5.其他		33	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		34	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		35	-	-
2.应收款项融资公允价值变动		36	-	-
3.其他债权投资公允价值变动		37	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		38	-	-
5.应收款项融资信用减值准备		39	-	-
6.其他债权投资信用减值准备		40	-	-
7.现金流量套期储备		41	-	-
8.外币财务报表折算差额		42	-	-
9.其他		43	-	-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		44	15,004,412.59	16,859,768.23
七、每股收益：				
(一)基本每股收益(元/股)	十三(二)	45	0.50	0.56
(二)稀释每股收益(元/股)	十三(二)	46	0.50	0.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：










现金流量表

2022年1-3月

会企03表

编制单位：成都趣睡科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2022年1-3月	2021年1-3月
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		1	99,267,678.86	124,776,367.49
收到的税费返还		2	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3	1,860,505.40	2,768,181.28
经营活动现金流入小计		4	101,128,184.26	127,544,548.77
购买商品、接受劳务支付的现金		5	96,257,772.51	107,062,348.25
支付给职工以及为职工支付的现金		6	5,020,306.52	4,212,775.23
支付的各项税费		7	4,188,068.60	37,536.50
支付其他与经营活动有关的现金		8	3,186,643.90	10,760,576.07
经营活动现金流出小计		9	108,652,791.53	122,073,236.05
经营活动产生的现金流量净额		10	-7,524,607.27	5,471,312.72
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11	-	-
取得投资收益收到的现金		12	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		15	245,115,650.04	423,724,525.33
投资活动现金流入小计		16	245,115,650.04	423,724,525.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	-	16,885,787.74
投资支付的现金		18	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		20	141,500,000.00	480,000,000.00
投资活动现金流出小计		21	141,500,000.00	496,885,787.74
投资活动产生的现金流量净额		22	103,615,650.04	-73,161,262.41
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23	-	-
取得借款收到的现金		24	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		25	32,338,194.86	45,682,170.17
筹资活动现金流入小计		26	32,338,194.86	45,682,170.17
偿还债务支付的现金		27	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		29	30,017,988.04	45,410,567.86
筹资活动现金流出小计		30	30,017,988.04	45,410,567.86
筹资活动产生的现金流量净额		31	2,320,206.82	271,602.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		32	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		33	98,411,249.59	-67,418,347.38
加：期初现金及现金等价物余额		34	136,343,986.15	166,855,466.69
六、期末现金及现金等价物余额		35	234,755,235.74	99,437,119.31

法定代表人：


李勇

主管会计工作负责人：

3-2-2-8


钟兰

会计机构负责人：


蒋华

所有者权益变动表

2022年1-3月

会企04表-1

金额单位：人民币元

项目	行次	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、上期期末余额	1	30,000,000.00	-	-	-	249,394,663.42	-	-	15,239,727.64	137,157,548.77	431,791,939.83	
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	5	30,000,000.00	-	-	-	249,394,663.42	-	-	15,239,727.64	137,157,548.77	431,791,939.83	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-	-	-	-	15,004,412.59	15,004,412.59	
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	15,004,412.59	15,004,412.59	
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期期末余额	28	30,000,000.00	-	-	-	249,394,663.42	-	-	15,239,727.64	152,161,961.36	446,796,352.42	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

 李勇

 钟兰

 靳华

所有者权益变动表

2021年1-3月

会企04表-2

金额单位：人民币元

项目	行次	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、上期期末余额	1	30,000,000.00	-	-	-	249,106,749.85	-	-	8,394,216.60	75,547,949.43	363,048,915.88	
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	5	30,000,000.00	-	-	-	249,106,749.85	-	-	8,394,216.60	75,547,949.43	363,048,915.88	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	287,913.57	-	-	-	16,859,768.23	17,147,681.80	
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	16,859,768.23	16,859,768.23	
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	287,913.57	-	-	-	-	287,913.57	
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	287,913.57	-	-	-	-	287,913.57	
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期末余额	28	30,000,000.00	-	-	-	249,394,663.42	-	-	8,394,216.60	92,407,717.66	380,196,597.68	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李勇

钟兰

蒋华

成都趣睡科技股份有限公司

财务报表附注

2022年1-3月

一、公司基本情况

(一) 公司概况

成都趣睡科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原成都趣睡科技有限公司(原名成都英睿诺企业管理有限公司,以下简称“趣睡科技有限”),趣睡科技有限以2019年9月30日为基准日,采用整体变更方式设立本公司。本公司于2019年12月11日在成都市市场监督管理局登记注册,现持有统一社会信用代码为915101003942838580的营业执照,注册资本为人民币3,000.00万元,总股本为3,000.00万股(每股面值人民币1元)。公司注册地:中国(四川)自由贸易试验区成都高新区天府大道中段1268号1栋7楼8号。法定代表人:李勇。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构;董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四个专门委员会。公司下设运营部、电商部、物流运营中心、商务信息部、客户服务部、市场公关部、研发部、行政人事部、财务部、法务部、审计部、证券投资部等主要职能部门。

本公司属家具和纺织制造业行业。经营范围为:新材料研发、技术转让;软件技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让;电子产品、工艺美术品、家用电器、日用品、针纺织品、服装鞋帽、机械设备、计算机软硬件及辅助设备;家具、地板及木门的设计、研发及销售;货物及技术进出口;增值电信服务(未取得相关行政许可(审批),不得开展经营活动)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

公司下设成都趣睡科技股份有限公司宁波分公司(以下简称趣睡科技宁波分公司)和成都趣睡科技股份有限公司杭州分公司(以下简称趣睡科技杭州分公司)。

(二) 公司历史沿革

本公司前身趣睡科技有限于2014年10月22日在成都市工商行政管理局登记注册,取得注册号为510109000495840的《企业法人营业执照》,成立时注册资本100万元,其中:夏卫平承诺出

资50万元，占注册资本50%；陈林承诺出资50万元，占注册资本50%。

根据2015年1月27日股东会决议，夏卫平将其持有的50%股权即50万元(其中认缴资本50万元，实缴资本0万元)转让给李勇，并于2015年1月28日办妥工商变更登记手续。

根据2015年2月28日股东会决议，李勇将其持有的40%股权即40万元(其中认缴资本40万元，实缴资本0万元)转让给陈林，将其持有的10%股权即10万元(其中认缴资本10万元，实缴资本0万元)转让给陈亚强，并于2015年3月2日办妥工商变更登记手续。

根据2015年3月11日股东会决议，陈林将其持有的50%股权即50万元(其中认缴资本50万元，实缴资本0万元)转让给李勇，将其持有的19%股权即19万元(其中认缴资本19万元，实缴资本0万元)转让给李亮，并于2015年3月16日办妥工商变更登记手续。

根据2015年5月15日股东会决议，陈林将其持有的17%股权即17万元(其中认缴资本17万元，实缴资本0万元)转让给李勇，并于2015年5月19日办妥工商变更登记手续。

根据2015年5月25日股东会决议，趣睡科技有限增加注册资本42.8571万元，均由苏州工业园区顺为科技创业投资合伙企业(有限合伙)以货币形式认缴，并于2015年6月2日办妥工商变更登记手续。

根据2015年9月16日股东会决议，趣睡科技有限增加注册资本4.4183万元，均由北京京东尚博广益投资管理有限公司(2016年更名为北京京东金融科技控股有限公司，2018年12月更名为京东数字科技控股有限公司，2020年6月更名为京东数字科技控股股份有限公司，2021年5月更名为京东科技控股股份有限公司)以债转股形式认缴，并于2015年10月12日办妥工商变更登记手续。

根据2015年11月5日股东会决议，李勇将其持有的0.5025%股权即0.8001万元转让给徐晓斌，李亮将其持有的0.1425%股权即0.2269万元转让给徐晓斌，陈亚强将其持有的0.075%股权即0.1194万元转让给徐晓斌，陈林将其持有的0.03%股权即0.0478万元转让给徐晓斌，并于2015年11月18日办妥工商变更登记手续。

根据2015年11月5日股东会决议，趣睡科技有限增加注册资本11.9412万元，均由石河子市尚势成长股权投资合伙企业(有限合伙)以货币形式认缴，并于2015年11月18日办妥工商变更登记手续。

根据2015年12月15日股东会决议，趣睡科技有限增加注册资本1.6082万元，均由北京海纳百泉甲号股权投资中心(有限合伙)以货币形式认缴，并于2016年1月8日办妥工商变更登记手续。

根据2016年3月15日股东会决议，李勇将其持有的2%股权即3.2165万元转让给天津金米投资

合伙企业(有限合伙)，并于2016年3月31日办妥工商变更登记手续。

根据2016年7月24日股东会决议，趣睡科技有限增加注册资本4.9740万元，均由上海尚时弘章投资中心(有限合伙)以货币形式认缴，并于2016年8月12日办妥工商变更登记手续。

根据2016年10月18日股东会决议，李勇将其持有的0.1400%股权即0.2389万元转让给西藏昆诺赢展创业投资有限责任公司，将其持有的0.0267%股权即0.0455万元转让给费定安；李亮将其持有的0.1750%股权即0.2986万元转让给西藏昆诺赢展创业投资有限责任公司，将其持有的0.0333%股权即0.0569万元转让给费定安；陈亚强将其持有的0.1610%股权即0.2747万元转让给西藏昆诺赢展创业投资有限责任公司，将其持有的0.0307%股权即0.0523万元转让给费定安；陈林将其持有的0.1190%股权即0.2030万元转让给西藏昆诺赢展创业投资有限责任公司，将其持有的0.0227%股权即0.0387万元转让给费定安；徐晓斌将其持有的0.1050%股权即0.1792万元转让给西藏昆诺赢展创业投资有限责任公司，将其持有的0.0200%股权即0.0341万元转让给费定安，并于2016年11月8日办妥工商变更登记手续。

根据2016年10月18日股东会决议，趣睡科技有限增加注册资本4.8336万元，其中西藏昆诺赢展创业投资有限责任公司认缴出资4.0602万元，费定安认缴出资0.7734万元，并于2016年11月8日办妥工商变更登记手续。

根据2016年12月29日股东会决议，趣睡科技有限增加注册资本3.3048万元，均由天津光信股权投资基金合伙企业(有限合伙)(2017年更名为北京光信股权投资基金合伙企业(有限合伙))以货币形式认缴，并于2017年2月23日办妥工商变更登记手续。

根据2017年5月5日股东会决议，苏州工业园区顺为科技创业投资合伙企业(有限合伙)将其持有的3%股权即5.2181万元转让给喜临门家具股份有限公司，并于2017年5月31日办妥工商变更登记手续。

根据2017年6月27日股东会决议，陈亚强将其持有的2.4775%股权即4.309254万元转让给李勇；陈亚强将其持有的0.7026%股权即1.222027万元转让给李亮；陈亚强将其持有的0.1479%股权即0.257269万元转让给陈林，并于2017年7月21日办妥工商变更登记手续。

根据2017年7月3日股东会决议，趣睡科技有限增加注册资本3.5497万元，均由中珈资本(武汉)投资管理有限公司以货币形式认缴，并于2017年7月21日办妥工商变更登记手续。

根据2017年7月27日股东会决议，上海尚时弘章投资中心(有限公司)将其持有的2%股权即3.5497万元转让给珠海长榕投资合伙企业(有限合伙)；苏州工业园区顺为科技创业投资合伙企业(有限合伙)将其持有的0.5%股权即0.8874万元转让给珠海长榕投资合伙企业(有限合伙)，并

于2017年8月18日办妥工商变更登记手续。

根据2017年9月28日股东会决议，西藏昆诺赢展创业投资有限责任公司将其持有的0.673%股权即1.1944万元转让给霍尔果斯昆诺天勤创业投资有限公司；西藏昆诺赢展创业投资有限责任公司将其持有的2.2876%股权即4.0602万元转让给霍尔果斯昆诺天勤创业投资有限公司；李勇将其持有的0.5%股权即0.887435万元转让给罗希；李亮将其持有的0.3%股权即0.532461万元转让给罗希；陈林将其持有的0.1%股权即0.177487万元转让给罗希，并于2017年10月9日办妥工商变更登记手续。

根据2017年10月20日股东会决议，李勇将其持有的0.5%股权即0.887434万元转让给成都高投创业投资有限公司；李亮将其持有的0.2%股权即0.354974万元转让给成都高投创业投资有限公司；陈林将其持有的0.1%股权即0.177487万元转让给成都高投创业投资有限公司；同时，趣睡科技有限增加注册资本1.29702万元，均由成都高投创业投资有限公司以货币形式认缴，并于2017年11月14日办妥工商变更登记手续。

根据2017年12月29日股东会决议，李勇将其持有的0.5751%股权即1.028158万元转让给宁波梅山保税港区银盈策略股权投资合伙企业(有限合伙)；李勇将其持有的0.1787%股权即0.319433万元转让给宁波梅山保税港区中哲磐石股权投资合伙企业(有限合伙)；李亮将其持有的0.1631%股权即0.291564万元转让给宁波梅山保税港区银盈策略股权投资合伙企业(有限合伙)；李亮将其持有的0.0506%股权即0.090585万元转让给宁波梅山保税港区中哲磐石股权投资合伙企业(有限合伙)；陈林将其持有的0.0343%股权即0.061378万元转让给宁波梅山保税港区银盈策略股权投资合伙企业(有限合伙)；陈林将其持有的0.0107%股权即0.019069万元转让给宁波梅山保税港区中哲磐石股权投资合伙企业(有限合伙)；苏州工业园区顺为科技创业投资合伙企业(有限合伙)将其持有的1.0681%股权即1.90967万元转让给宁波梅山保税港区银盈策略股权投资合伙企业(有限合伙)；苏州工业园区顺为科技创业投资合伙企业(有限合伙)将其持有的0.3319%股权即0.593305万元转让给宁波梅山保税港区中哲磐石股权投资合伙企业(有限合伙)；石河子市尚势成长股权投资合伙企业(有限合伙)将其持有的0.3052%股权即0.54562万元转让给宁波梅山保税港区银盈策略股权投资合伙企业(有限合伙)；石河子市尚势成长股权投资合伙企业(有限合伙)将其持有的0.0948%股权即0.169516万元宁波梅山保税港区中哲磐石股权投资合伙企业(有限合伙)，并于2018年1月30日办妥工商变更登记手续。

根据2018年2月11日股东会决议，苏州工业园区顺为科技创业投资合伙企业(有限合伙)将其持有的1.6%股权即2.860543万元转让给成都高投创业投资有限公司；李勇将其持有的0.4611%股

权即0.824373万元转让给成都高投创业投资有限公司；李亮将其持有的0.165%股权即0.294993万元转让给成都高投创业投资有限公司；李亮将其持有的0.1478%股权即0.264242万元转让给张凯；陈林将其持有的0.0311%股权即0.055602万元转让给张凯；李勇将其持有的0.275%股权即0.491656万元转让给黄国和；陈林将其持有的0.05%股权即0.089392万元转让给黄国和，并于2018年3月9日办妥工商变更登记手续。

根据2018年4月25日股东会决议，李勇将其持有的0.335%股权即0.598931万元转让给宁波梅山保税港区趣同趣投资管理合伙企业(有限合伙)；李亮将其持有的0.095%股权即0.169844万元转让给宁波梅山保税港区趣同趣投资管理合伙企业(有限合伙)；陈林将其持有的0.02%股权即0.035753万元转让给宁波梅山保税港区趣同趣投资管理合伙企业(有限合伙)，并于2018年5月3日办妥工商变更登记手续。

根据2018年11月1日股东会决议，趣睡科技有限增加注册资本2821.21608万元，全部以资本公积转增，并于2018年11月6日办妥工商变更登记手续。

根据2019年2月20日股东会决议，珠海长榕投资合伙企业(有限合伙)将其持有的2.4818%股权即74.454683万元转让给宁波长榕投资管理合伙企业(有限合伙)，并于2019年3月27日办妥工商变更登记手续。

根据2019年5月10日股东会决议，霍尔果斯昆诺天勤创业投资有限公司将其持有的0.69979%股权即20.9937万元转让给云少杰；霍尔果斯昆诺天勤创业投资有限公司将其持有的0.69979%股权即20.9937万元转让给刘晓宇，并于2019年5月17日办妥工商变更登记手续。

根据2019年6月2日股东会决议，李勇将其持有的1.9967%股权即59.928208万元转让给聂智，并于2019年6月17日办妥工商变更登记手续。

根据2019年11月8日股东会决议，成都高投创业投资有限公司将其持有的3.7458%股权即112.372925万元转让给宁波梅山保税港区中哲磐石股权投资合伙企业(有限合伙)，并于2019年11月25日办妥工商变更登记手续。

根据2019年11月21日股东会决议，石河子市尚势成长股权投资合伙企业(有限合伙)将其持有的0.2%股权即6万元转让给易建联；苏州工业园区顺为科技创业投资合伙企业(有限合伙)将其持有的5.35%股权即160.5万转让给成都宽窄文创产业投资集团有限公司；苏州工业园区顺为科技创业投资合伙企业(有限合伙)将其持有的2%股权即60万转让给宁波潘火创新产业引导股权投资合伙企业(有限合伙)，并于2019年11月25日办妥工商变更登记手续。

根据2019年12月11日创立大会决议，以2019年9月30日为基准日，采用整体变更方式

设立变更为股份有限公司。将趣睡科技有限截至 2019 年 9 月 30 日止经审计的净资产 277,729,231.45 元(评估值 28,474.36 万元)折合 3,000 万股份(每股面值 1 元),折余金额 247,729,231.45 元计入资本公积。整体变更后,本公司股本 3,000 万元,并于 2019 年 12 月 11 日办妥工商变更登记手续。

截止 2022 年 3 月 31 日,公司股本结构如下:

股东名称	股本(元)	股权比例(%)
李勇	9,799,444.00	32.6648
苏州工业园区顺为科技创业投资合伙企业(有限合伙)	3,061,930.00	10.2064
李亮	2,960,160.00	9.8672
石河子市尚势成长股权投资合伙企业(有限合伙)	1,823,737.00	6.0791
成都宽窄文创产业投资集团有限公司	1,605,000.00	5.3500
宁波梅山保税港区中哲磐石股权投资合伙企业(有限合伙)	1,323,732.00	4.4124
喜临门家具股份有限公司	875,599.00	2.9187
宁波长榕投资管理合伙企业(有限合伙)	744,547.00	2.4818
京东科技控股股份有限公司	741,392.00	2.4713
宁波梅山保税港区银盈策略股权投资合伙企业(有限合伙)	643,747.00	2.1458
陈亚强	631,777.00	2.1059
宁波潘火创新产业引导股权投资合伙企业(有限合伙)	600,000.00	2.0000
聂智	599,282.00	1.9976
中珈资本(武汉)投资管理有限公司	595,641.00	1.9855
陈林	562,400.00	1.8747
北京光信股权投资基金合伙企业(有限合伙)	554,547.00	1.8485
天津金米投资合伙企业(有限合伙)	539,730.00	1.7991
霍尔果斯昆诺天勤创业投资有限公司	461,850.00	1.5395
北京海纳百泉甲号股权投资中心(有限合伙)	269,856.00	0.8995
罗希	268,041.00	0.8935
上海尚时弘章投资中心(有限合伙)	238,998.00	0.7967
云少杰	209,937.00	0.6998
刘晓宇	209,937.00	0.6998

股东名称	股本(元)	股权比例(%)
费定安	167,951.00	0.5598
徐晓斌	164,595.00	0.5487
宁波梅山保税港区趣同趣投资管理合伙企业(有限合伙)	135,000.00	0.4500
黄国和	97,500.00	0.3250
易建联	60,000.00	0.2000
张凯	53,670.00	0.1789
合计	30,000,000.00	100.00

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，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》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项、固定资产、收入等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(八)、附注三(十一)和附注三(十七)等相关说明。

(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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本财务报表的实际编制期间为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日止。

(三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、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) 金融工具

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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(十七)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产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。

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，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标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。

该类金融资产在初始确认后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。

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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)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，计入留存收益。

3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，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，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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。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，计入留存收益。

2) 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
该类金融负债按照本附注三(六)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(六)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(十七)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了

使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列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之和。对于本公司指定为以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，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

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

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认

部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(七)。

5. 金融工具的减值

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、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(六)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，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。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于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，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

(七) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有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益和收益率曲线等；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、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负

债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（八）应收款项减值

1. 应收账款减值

本公司按照本附注三(六)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

2. 其他应收款减值

本公司按照本附注三(六)5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

（九）存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、耗用的材料和物料等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控

制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法：一次转销法。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

产成品、商品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；

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和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。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被

投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

本公司长期股权投资按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有

的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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。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。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 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。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认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。因被

投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3	5.00	31.67

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性

停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(十二) 借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

2. 借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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。

(3)停止资本化：当所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。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十三) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(七)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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，以资产组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，在以后期间不予转回。

(十四) 合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(十五) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划：本公司按当期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，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。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(十六) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

每个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。

(十七) 收入

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。

1. 收入的总确认原则

新收入准则下,公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的,公司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的商品;(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,但是,履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时,公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,公司在客户取得相关商品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,即客户已实物占有该商品;(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。

合同中包含两项或多项履约义务的,公司在合同开始日,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,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而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项,作为负债进行会计处理,不计入交易价格。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。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。

2. 本公司收入的具体确认原则

公司业务类型分为 B2C 模式、B2B2C 模式、分销商模式及线下销售模式，不同模式下的具体收入确认原则如下：

(1) B2C 模式收入确认原则：消费者在第三方电商平台或公司 8H 官方商城购买公司产品，公司将商品发货到消费者指定的收货地址，根据电商平台确认收货规则采取不同的收入确认方式：

1) 对于电商平台设置有确认收货选项的，消费者收货后在电商平台点击“确认收货”或电商平台自动确认收货后，公司于电商平台账户收到款项时，按收取的全部款项扣除售后退款、赔款等确认销售收入。

2) 对于电商平台未设置确认收货选项的，在满足无理由退货期限后(床垫产品无理由退货期限为发货后 4 天运输期+21 天试睡期，其他产品无理由退货期限为发货后 4 天运输期+7 天法定无理由退货期)，公司按已收取或应收取的全部款项扣除售后退款、赔款等确认销售收入。

(2) B2B2C 模式分销收入确认原则：B2B2C 模式分为入仓及直发两种模式，具体收入确认方式如下：

1) 入仓模式下，电商平台客户向公司发出订单需求，公司向电商平台客户发货，公司每月根据电商平台出具的对账单确认收入。

2) 直发模式下，消费者在电商平台下单后，电商平台客户根据消费者订单信息向公司发出订单需求，公司将商品直接发送至消费者指定的收货地址。公司每月根据电商平台客户供应链管理系统中达到完成状态的订单与电商客户平台对账，根据电商平台客户确认的对账单确认收入。

(3) 分销商模式收入确认原则：分销商模式分为线上分销商及线下分销商两种模式，具体收入确认方式如下：

1) 线上分销商模式下，公司根据分销商的订单，将产品发送至指定的收货地址。公司每月按照实际出库的订单与分销商对账，根据分销商确认的对账单确认收入。

2) 线下分销商模式下，公司将商品委托线下分销商销售，每月根据线下分销商提供的对外销售清单确认收入。

(4) 线下销售模式收入确认原则：消费者购买公司的商品，公司将商品发货到消费者指定的收货地址，满足无理由退货期限后(床垫产品无理由退货期限为发货后 4 天运输期+21 天试睡期，其他产品无理由退货期限为发货后 4 天运输期+7 天法定无理由退货期)，按收取的全部款项扣除售后退款、赔款等确认销售收入。

(十八) 政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，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；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1)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企业提供贷款的，本公司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。

(2)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。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

2. 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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十）租赁

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

1. 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，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（扣除已享受的租赁激励相关金额）；发生的初始直接费用；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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

（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：固定付款额及实质固定付款额，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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；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；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司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，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(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。

2. 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。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(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。

(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三(六)“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。

(二十一) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运

用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。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。本公司考虑历史统计数据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。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

5. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和

金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

8. 预计负债

本公司根据合同的履行情况、诉讼进展情况以及民事判决书等，对未决诉讼需支付的金额估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

9. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(七)“公允价值”披露。

(二十二) 重要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于2018年12月7日发布《企业会计准则第21号——租赁(2018修订)》(财会[2018]35号，以下简称“新租赁准则”)，本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。	[注]

[注]新租赁准则完善了租赁的定义，本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日(即2021年1月1日)前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

原租赁准则下，本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本公司，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下，本公司不再区分融资租赁与经营租赁，对所有租赁(选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债。

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产，并根据预付租金进行必要调整。本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，对具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

(2) 本公司作为出租人

在新租赁准则下，本公司作为转租出租人应基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租进行分类。对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

本公司首次执行新租赁准则未对资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按6%、13%税率计缴
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明,期初系指2021年12月31日,期末系指2022年3月31日;本期系指2022年1月1日-2022年3月31日,上年同期系指2021年1月1日-3月31日。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	-	-
银行存款	282,826,913.08	185,290,085.80
其他货币资金	31,946,310.7	33,392,095.21
未到期应收利息	1,519,189.04	483,663.01
合计	316,292,412.82	219,165,844.02

2. 报告期内受限资金明细情况详见本附注五(三十二)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(二) 交易性金融资产

项目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期	139,830,956.15	242,087,393.14

项 目	期末数	期初数
损益的金融资产		
其中：理财产品	139,830,956.15	242,087,393.14

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	43,855,867.86
账面余额小计	43,855,867.86
减：坏账准备	2,192,793.39
账面价值合计	41,663,074.47

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	43,855,867.86	100.00	2,192,793.39	5.00	41,663,074.47
合 计	43,855,867.86	100.00	2,192,793.39	5.00	41,663,074.47

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	43,492,538.45	100.00	2,174,626.92	5.00	41,317,911.53
合 计	43,492,538.45	100.00	2,174,626.92	5.00	41,317,911.53

3. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	43,855,867.86	2,192,793.39	5.00

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	43,855,867.86	2,192,793.39	5.00

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,174,626.92	18,166.47	-	-	-	2,192,793.39

(四) 预付款项

1. 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,893,891.73	100.00	1,572,004.78	99.40
1-2年	-	-	9,553.98	0.60
合计	1,893,891.73	100.00	1,581,558.76	100.00

2. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(五) 其他应收款

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	1,745,444.31	527,228.23	1,218,216.08	1,477,970.18	509,260.02	968,710.16
合计	1,745,444.31	527,228.23	1,218,216.08	1,477,970.18	509,260.02	968,710.16

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末数
1年以内	1,051,739.55
1-2年	124,851.26
2-3年	238,365.00
3年以上	330,488.50

账 龄	期末数
账面余额小计	1,745,444.31
减：坏账准备	527,228.23
账面价值小计	1,218,216.08

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	700,780.70	570,507.56
押金保证金	727,675.65	741,074.97
备用金	238,060.74	105,869.41
其 他	78,927.22	60,518.24
账面余额小计	1,745,444.31	1,477,970.18
减：坏账准备	527,228.23	509,260.02
账面价值小计	1,218,216.08	968,710.16

(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	小 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)	
2022 年 1 月 1 日余额	509,260.02	-	-	509,260.02
2022 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	17,968.21	-	-	17,968.21
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 3 月 31 日余额	527,228.23	-	-	527,228.23

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,745,444.31	527,228.23	30.21

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,051,739.55	52,586.98	5.00
1-2年	124,851.26	24,970.25	20.00
2-3年	238,365.00	119,182.50	50.00
3年以上	330,488.50	330,488.50	100.00
小 计	1,745,444.31	527,228.23	30.21

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	509,260.02	17,968.21	-	-	-	527,228.23

(六) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
库存商品	5,360,793.93	-	5,360,793.93	11,860,377.89	-	11,860,377.89
发出商品	5,802,273.96	-	5,802,273.96	11,398,270.13	-	11,398,270.13
合 计	11,163,067.89	-	11,163,067.89	23,258,648.02	-	23,258,648.02

2. 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备和合同履约成本减值准备。

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(七) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
待认证/抵扣税金	3,055,888.49	-	3,055,888.49	4,695,284.15	-	4,695,284.15

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
上市辅导费	2,627,984.63	-	2,627,984.63	2,344,965.76	-	2,344,965.76
房 租	26,187.89	-	26,187.89	55,254.38	-	55,254.38
其 他	120,510.56	-	120,510.56	191,265.28	-	191,265.28
合 计	5,830,571.57	-	5,830,571.57	7,286,769.57	-	7,286,769.57

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(八) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	-	-	-	-	-	-
对联营企业投资	9,577,656.77	-	9,577,656.77	9,576,175.40	-	9,576,175.40
合 计	9,577,656.77	-	9,577,656.77	9,576,175.40	-	9,576,175.40

2. 对联营企业的投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
横琴纯真生活股权投资基金合伙企业(有限合伙)	9,900,000.00	9,576,175.40	-	-	1,481.37	-

续上表:

被投资单位名称	本期增减变动				期末数	减值准备
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
横琴纯真生活股权投资基金合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	9,577,656.77	-

3. 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

4. 本期不存在公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

(九) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	25,225,317.79	25,602,898.21
固定资产清理	-	-
合 计	25,225,317.79	25,602,898.21

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购 置	在建工 程转入	处 置 或 报 废	其 他	
(1) 账面原值						
房屋及建筑物	26,967,196.07	-	-	-	-	26,967,196.07
运输工具	1,039,735.68	-	-	-	-	1,039,735.68
电子及其他设备	244,493.12	-	-	-	-	244,493.12
合 计	28,251,424.87	-	-	-	-	28,251,424.87
(2) 累计折旧						
房屋及建筑物	1,922,197.96	320,240.37	-	-	-	2,242,438.33
运输工具	555,246.46	50,569.20	-	-	-	605,815.66
电子及其他设备	171,082.24	6,770.85	-	-	-	177,853.09
合 计	2,648,526.66	377,580.42	-	-	-	3,026,107.08
(3) 账面价值						
房屋及建筑物	25,044,998.11	-	-	-	-	24,724,757.74
运输工具	484,489.22	-	-	-	-	433,920.02
电子及其他设备	73,410.88	-	-	-	-	66,640.03
合 计	25,602,898.21	-	-	-	-	25,225,317.79

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 509,487.31 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(十) 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

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	2,720,021.62	680,005.41	2,683,886.94	670,971.74

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
计入当期损益的公允价值变动(增加)	1,330,956.15	332,739.04	753,462.22	188,365.56

(十一) 应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	49,214,654.45	51,394,735.90

(十二) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内	46,222,888.08	74,382,336.53
1-2年	580,671.69	580,671.69
合 计	46,803,559.77	74,963,008.22

2. 期末无账龄超过1年的大额应付账款。

(十三) 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	624,126.15	2,605,068.38

(十四) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)短期薪酬	2,146,578.19	3,634,886.25	4,673,565.47	1,107,898.97
(2)离职后福利—设定提存计划	65,409.38	334,994.24	331,710.10	68,693.52
(3)辞退福利	-	-	-	-
合 计	2,211,987.57	3,969,880.49	5,005,275.57	1,176,592.49

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	2,105,504.48	3,336,615.98	4,374,551.54	1,067,568.92
(2)职工福利费	-	-	-	-
(3)社会保险费	41,073.71	173,920.86	174,664.52	40,330.05
其中：医疗保险费	40,171.52	168,131.91	168,859.75	39,443.68
工伤保险费	902.19	5,788.95	5,804.77	886.37
生育保险费	-	-	-	-
(4)住房公积金	-	124,161.76	124,161.76	-
(5)工会经费和职工教育经费	-	187.65	187.65	-
小 计	2,146,578.19	3,634,886.25	4,673,565.47	1,107,898.97

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	63,153.72	324,200.29	320,876.41	66,477.60
(2)失业保险费	2,255.66	10,793.95	10,833.69	2,215.92
小 计	65,409.38	334,994.24	331,710.10	68,693.52

(十五) 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	4,635,663.46	4,308,322.14
房产税	213,969.41	213,969.41
土地使用税	16,105.30	16,105.30
印花税	12,453.70	19,200.74
代扣代缴个人所得税	13,031.50	28,062.45

项 目	期末数	期初数
合 计	4,891,223.37	4,585,660.04

(十六) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	3,454,786.59	3,437,456.16
合 计	3,454,786.59	3,437,456.16

2. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	3,410,000.00	3,430,000.00
其 他	44,786.59	7,456.16
小 计	3,454,786.59	3,437,456.16

(十七) 其他流动负债

项目及内容	期末数	期初数
待转销项税额	81,136.40	338,658.89

(十八) 股本

投资人	期末数	期初数
李 勇	9,799,444.00	9,799,444.00
苏州工业园区顺为科技创业投资合伙企业(有限合伙)	3,061,930.00	3,061,930.00
李 亮	2,960,160.00	2,960,160.00
石河子市尚势成长股权投资合伙企业(有限合伙)	1,823,737.00	1,823,737.00
成都宽窄文创产业投资集团有限公司	1,605,000.00	1,605,000.00
宁波梅山保税港区中哲磐石股权投资合伙企业(有限合伙)	1,323,732.00	1,323,732.00
喜临门家具股份有限公司	875,599.00	875,599.00

投资人	期末数	期初数
宁波长榕投资管理合伙企业(有限合伙)	744,547.00	744,547.00
京东科技控股股份有限公司	741,392.00	741,392.00
宁波梅山保税港区银盈策略股权投资合伙企业(有限合伙)	643,747.00	643,747.00
陈亚强	631,777.00	631,777.00
宁波潘火创新产业引导股权投资合伙企业(有限合伙)	600,000.00	600,000.00
聂 智	599,282.00	599,282.00
中珈资本(武汉)投资管理有限公司	595,641.00	595,641.00
陈 林	562,400.00	562,400.00
北京光信股权投资基金合伙企业(有限合伙)	554,547.00	554,547.00
天津金米投资合伙企业(有限合伙)	539,730.00	539,730.00
霍尔果斯昆诺天勤创业投资有限公司	461,850.00	461,850.00
北京海纳百泉甲号股权投资中心(有限合伙)	269,856.00	269,856.00
罗 希	268,041.00	268,041.00
上海尚时弘章投资中心(有限合伙)	238,998.00	238,998.00
云少杰	209,937.00	209,937.00
刘晓宇	209,937.00	209,937.00
费定安	167,951.00	167,951.00
徐晓斌	164,595.00	164,595.00
宁波梅山保税港区趣同趣投资管理合伙企业(有限合伙)	135,000.00	135,000.00
黄国和	97,500.00	97,500.00
易建联	60,000.00	60,000.00
张 凯	53,670.00	53,670.00
合 计	30,000,000.00	30,000,000.00

(十九) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	249,394,663.42	-	-	249,394,663.42

(二十) 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	15,239,727.64	-	-	15,239,727.64

(二十一) 未分配利润

项 目	期末数	期初数
上年年末余额	137,157,548.77	75,547,949.43
加：本期净利润	15,004,412.59	68,455,110.38
减：提取法定盈余公积	-	6,845,511.04
期末未分配利润	152,161,961.36	137,157,548.77

(二十二) 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
营业收入	93,230,303.60	65,378,583.38	111,740,755.33	78,489,634.37

(二十三) 税金及附加

项 目	本期数	上期数
城市维护建设税	-	-
教育费附加	-	-
地方教育费附加	-	-
印花税	27,969.06	33,383.35
合 计	27,969.06	33,383.35

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十四) 财务费用

项 目	本期数	上期数
利息费用	-	-
减：利息收入	2,279,800.63	1,198,754.85
手续费支出	51,826.01	62,946.23

合 计	-2,227,974.62	-1,135,808.62
-----	---------------	---------------

(二十五) 其他收益

项 目	本期数	上期数
政府补助	80,000.00	36,500.00

(二十六) 投资收益

项 目	本期数	上期数
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	28,256.90	964,625.52
权益法核算的长期股权投资收益	1,481.37	431.02
合 计	29,738.27	965,056.54

(二十七) 公允价值变动收益

项 目	本期数	上期数
交易性金融资产	1,330,956.15	395,623.58
其中：理财产品产生的公允价值变动收益	1,330,956.15	395,623.58

(二十八) 信用减值损失

项 目	本期数	上期数
应收账款坏账损失	-18,166.47	176,832.79
其他应收款坏账损失	-17,968.21	16,213.96
合 计	-36,134.68	193,046.75

(二十九) 营业外收入

项 目	本期数	上期数
其 他	17,151.32	-

(三十) 营业外支出

项 目	本期数	上期数
-----	-----	-----

项 目	本期数	上期数
滞纳金	-	19,25

(三十一) 所得税费用

项 目	本期数	上期数
本期所得税费用	4,401,029.79	5,324,259.41
递延所得税费用	135,339.81	82,192.64
合 计	4,536,369.60	5,406,452.05

(三十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	80,017,988.04	票据保证金

六、在其他主体中的权益

在联营企业中的权益

联营企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接	
横琴纯真生活股权投资基金 合伙企业(有限合伙)	珠海	珠海	投资	33.00	-	权益法

在联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明

公司持有横琴纯真生活股权投资基金合伙企业(有限合伙)份额 33.00%，持有表决权为 25.00%。

七、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理

等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 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。本公司的经营位于中国境内，以人民币结算。因此，本公司不存在外汇风险。

2. 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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2022 年 3 月 31 日，本公司未持有银行借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。

本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

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，本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，包括基于本公司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。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3) 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。

- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12

个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。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。本公司考虑历史统计数据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。相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

流动风险，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。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，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(五) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2022 年 3 月 31 日，本公司的资产负债率为 19.26%(2021 年 12 月 31 日：24.45%)。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

项 目	期末公允价值			合 计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	-	-	-	-
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	139,830,956.15	-	139,830,956.15
其中：理财产品	-	139,830,956.15	-	139,830,956.15

(二) 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

对于公司持有的银行理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率等。

(三) 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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

九、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的最终控制方为自然人李勇，李勇直接持有本公司 32.6648%的股份，并通过趣同趣间接持有本公司 0.0389%股份，合计持有公司 32.7037%股份。

2. 本公司重要的合营和联营企业详见本附注六“在合营安排或联营企业中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
小米科技有限责任公司	受主要投资者之实际控制人控制的企业
小米通讯技术有限公司	受主要投资者之实际控制人控制的企业

其他关联方名称	与本公司的关系
小米有品科技有限公司	受主要投资者之实际控制人控制的企业
有品信息科技有限公司	受主要投资者之实际控制人控制的企业
广州小米信息服务有限公司	受主要投资者之实际控制人控制的企业
北京小米移动软件有限公司	受主要投资者之实际控制人控制的企业
北京食乐科技有限公司	受主要投资者之实际控制人控制的企业
小米商业保理(天津)有限责任公司	受主要投资者之实际控制人控制的企业
重庆小米商业保理有限公司	受主要投资者之实际控制人控制的企业
北京薪资通管理顾问有限公司	董事程天担任董事的企业
北京易点淘网络技术有限公司	董事程天担任董事的企业
宁波美高厨具有限公司	董事程天担任董事的企业
成都宽窄文创产业投资集团有限公司	股东

[注]小米集团关联方包含小米科技有限责任公司、小米通讯技术有限公司、小米有品科技有限公司、有品信息科技有限公司、广州小米信息服务有限公司、北京小米移动软件有限公司、北京食乐科技有限公司，本附注九(二)、(三)以集团口径披露关联方交易及关联方应收应付款项。

(二) 关联交易情况

1. 购买商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上期数
小米集团	接受服务	协议价	3,508,834.31	4,558,923.13
北京薪资通管理顾问有限公司	接受服务	协议价	630.00	675.00
北京易点淘网络技术有限公司	接受服务	协议价	56,132.65	61,122.57
宁波美高厨具有限公司	采购商品	协议价	1,044.25	5,222.66
合计	-	-	3,566,641.21	4,625,943.36

2. 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上期数
小米集团	销售商品	协议价	10,380,649.22	23,068,633.00
成都宽窄文创产业投资集团有限公司	销售商品	协议价	-	698.22
合计	-	-	10,380,649.22	23,069,331.22

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应收账款					
	小米集团	8,654,651.05	432,732.55	24,422,504.09	1,221,125.20
(2) 预付款项					
	小米集团	144,925.92	-	257,246.61	-
	宁波美高厨具有限公司	378,147.91	-	376,892.35	-
(3) 其他应收款					
	小米集团	136,000.00	107,200.00	136,000.00	107,200.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应付账款					
	小米集团		177,471.69		150,471.69
	北京易点淘网络技术有限公司		13,337.75		19,151.27
	宁波美高厨具有限公司		23,530.30		23,530.30

十、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 重要承诺事项

本公司为自身开立银行承兑汇票进行的财产质押担保情况

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账面原值	质押物账面价值	担保应付票据余额	应付票据到期日
本公司	江苏银行杭州萧山支行	货币资金	15,835,254.00	15,835,254.00	15,694,283.50	2022/4/24-2022/5/25
本公司	浙商银行宁波江东支行	货币资金	50,000,000.00	50,000,000.00	6,256,486.82	2022/4/29-2022/5/31
本公司	招商银行杭州分行	货币资金	14,181,943.13	14,181,943.13	27,263,884.13	2022/4/1-2022/9/7
本公司	成都银行银都支行	货币资金	790.91	790.91	-	-
小计			80,017,988.04	80,017,988.04	49,214,654.45	-

（二）或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后非调整事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十二、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

（一）前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

（二）申请首次公开发行股票并在创业板上市事项

本公司拟申请首次公开发行股票并在深圳证券交易所创业板上市。募集资金拟投入全系列
产品升级与营销拓展项目、家居研发中心建设项目、数字化管理体系建设项目及补充流动资金。
若实际募集资金少于项目所需资金，不足部分由公司自筹解决；若实际募集资金超过项目所需
资金，超出部分将用于补充流动资金。

（三）其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

浙江豪中豪健康产品有限公司与趣睡科技之间的侵害商标权纠纷案

2021年6月7日，浙江豪中豪健康产品有限公司(以下简称“豪中豪”)以趣睡科技侵害其
商标权为由将趣睡科技、杭州尚境电子科技有限公司作为被告，向浙江省杭州市中级人民法院
提起诉讼，诉讼请求：1)判令两被告立即停止侵犯原告第15064876号“8^H”商标专用权，
包括但不限于停止在8H官网(www.8hsleep.com)、天猫网上的8H旗舰店(8hjj.tmall.com)等线
上渠道及线下渠道销售被控侵权商品；2)判令趣睡科技在公司官网、趣睡科技新浪微博的首页
显著位置就其商标侵权行为发表不少于七天的致歉声明，消除影响；3)判令趣睡科技赔偿经济
损失500万元人民币；4)判令趣睡科技赔偿豪中豪为制止侵权所支出的合理费用10万元；5)判
令被告承担本案诉讼费、保全费等费用。

2021年7月8日，浙江省杭州市中级人民法院针对商标侵权案予以立案。

2021年8月18日，趣睡科技向浙江省杭州市中级人民法院提出管辖异议申请。

2021年9月6日，浙江省杭州市中级人民法院作出《民事裁定书》((2021)浙01民初1797

号)，裁定：1) 驳回趣睡科技对本案管辖权提出的异议；2) 案件受理费 100 元，由趣睡科技负担。

趣睡科技不服浙江省杭州市中级人民法院作出的(2021)浙 01 知民初 1797 号《民事裁定书》，于 2021 年 9 月 16 日向浙江省高级人民法院提起上诉，上诉请求：1) 请求撤销杭州市中级人民法院作出的(2021)浙 01 民初 1797 号民事裁定书；2) 请求将本案进行分案处理后再行审查管辖权异议事项。

2021 年 11 月 2 日，浙江省高级人民法院作出《民事裁定书》((2021)浙民辖终 202 号)，裁定：驳回上诉，维持原裁定。2022 年 2 月 22 日，浙江省杭州市中级人民法院向趣睡科技送达传票，商标侵权案已于 2022 年 3 月 21 日开庭审理。

截至财务报告批准报出日，该案尚未作出判决。

十三、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定，本公司报告期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	本期数	上期数
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
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)	80,000.00	36,500.00
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	-	-
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	-	-
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	-	-

项 目	本期数	上期数
动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置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负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	1,359,213.05	1,360,249.10
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	17,151.32	-19.25
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-287,913.57
小 计	1,456,364.37	1,108,816.28
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	364,091.09	349,187.28
非经常性损益净额	1,092,273.28	759,629.00

(二)净资产收益率和每股收益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	3.42	0.50	0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.17	0.46	0.46





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91330000087374063A (1/1)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 余强

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期 2013年12月19日

合伙期限 2013年12月19日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室



登记机关

2022

仅供中汇汇函[2022]1286号报告专用



证书序号: 0001679

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

首席合伙人：余强

主任会计师：

经营场所：

杭州市江干区新业路8号
华联时代大厦A幢601室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000014

批准执业文号：浙财会（2013）54号

批准执业日期：2013年12月4日



中汇会计师事务所
2013年12月4日



姓名: 谢贤庆
 Full name: 谢贤庆
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1972-11-28
 Date of birth: 1972-11-28
 工作单位: 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 330821197211282012
 Identity card No.: 330821197211282012



仅供中汇会审 [2022] 2286 号报告书使用



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 330000141921
 No. of Certificate: 330000141921
 批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 浙江省注册会计师协会
 发证日期: 2003 年 07 月 21 日
 Date of Issuance: 2003 年 07 月 21 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2019 年 01 月 01 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2020 年 01 月 01 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2021 年 01 月 01 日



姓名 黄晓娟
 Full name 黄晓娟
 性别 女
 Sex
 出生日期 1986-04-23
 Date of birth
 工作单位 中汇会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 320219198604230264
 Identity card No.



仅供中汇会审 [2022] 2286 号报告书使用



本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查
 (执业证[2019]290号)



证书编号: 330000140016
 No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 03 月 29 日
 Date of issuance

2014 年 1 月 01 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2016 01 01

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



月 日