



DeRUCCI 慕思

慕思健康睡眠股份有限公司 2023年半年度报告

2023年8月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王炳坤、主管会计工作负责人李立发及会计机构负责人(会计主管人员)陈琳芳声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告涉及未来经营计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司已在本报告“第三节管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，对可能面临的风险进行了描述，敬请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

| | |
|-----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 | 2 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 | 6 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 9 |
| 第四节 公司治理 | 38 |
| 第五节 环境和社会责任 | 39 |
| 第六节 重要事项 | 42 |
| 第七节 股份变动及股东情况 | 48 |
| 第八节 优先股相关情况 | 52 |
| 第九节 债券相关情况 | 53 |
| 第十节 财务报告 | 54 |

备查文件目录

- （一）载有公司法定代表人签名的 2023 年半年度报告原件；
- （二）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；
- （三）报告期内在指定信息披露报刊公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿；
- （四）其他相关文件。

公司以上文件置放地点：公司证券部

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|-------------|---|-------------------------|
| 慕思股份、公司、本公司 | 指 | 慕思健康睡眠股份有限公司 |
| 嘉兴慕思 | 指 | 嘉兴慕思智能家居有限公司，公司全资子公司 |
| 国际控股 | 指 | 慕思国际控股有限公司，公司全资子公司 |
| 香港慕思 | 指 | 慕思寝具（香港）有限公司，国际控股的全资子公司 |
| 龙袖咨询 | 指 | 上海龙袖企业管理咨询合伙企业（有限合伙） |
| 红星美凯龙 | 指 | 红星美凯龙家居集团股份有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 慕思健康睡眠股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 慕思健康睡眠股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 慕思健康睡眠股份有限公司监事会 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 《公司章程》 | 指 | 《慕思健康睡眠股份有限公司章程》 |
| 报告期 | 指 | 2023 年 1 月 1 日-6 月 30 日 |
| 元、万元、亿元 | 指 | 人民币元、万元、亿元 |
| JIT | 指 | 准时生产制（零库存） |
| VMI | 指 | 供应商管理库存 |
| IPD | 指 | 集成产品开发 |
| CSIL | 指 | 意大利米兰工业信息中心 |
| AIOT | 指 | 物联网人工智能 |
| CBT-I | 指 | 失眠认知行为疗法 |
| EMC | 指 | 电磁兼容测试 |
| PLM | 指 | 产品标准化建设系统 |
| CRM | 指 | 客户关系管理系统 |
| APS | 指 | 高级生产规划及排程系统 |
| MES | 指 | 生产过程执行系统 |
| SCADA | 指 | 数据采集及监视控制系统 |
| WCS | 指 | 仓库控制系统 |
| WMS | 指 | 仓库管理系统 |
| TMS | 指 | 运输管理系统 |
| SRM | 指 | 采购管理系统 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

| | | | |
|---------------|---------------------------------|------|--------|
| 股票简称 | 慕思股份 | 股票代码 | 001323 |
| 变更前的股票简称（如有） | 不适用 | | |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 慕思健康睡眠股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称（如有） | 慕思股份 | | |
| 公司的外文名称（如有） | DeRucci Healthy Sleep Co., Ltd. | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | 不适用 | | |
| 公司的法定代表人 | 王炳坤 | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|------------------------------|------------------------------|
| 姓名 | 赵元贵 | 杨娜娜 |
| 联系地址 | 东莞市厚街镇厚街科技大道 1 号慕思健康睡眠股份有限公司 | 东莞市厚街镇厚街科技大道 1 号慕思健康睡眠股份有限公司 |
| 电话 | 0769-85035088 | 0769-85035088 |
| 传真 | 0769-85058188 | 0769-85058188 |
| 电子信箱 | derucci-2021@derucci.com | derucci-2021@derucci.com |

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

| | 本报告期 | 上年同期 | | 本报告期比上年同期增减 |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|--------------|
| | | 调整前 | 调整后 | 调整后 |
| 营业收入（元） | 2,399,390,445.62 | 2,752,037,457.62 | 2,752,037,457.62 | -12.81% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 355,736,663.75 | 306,975,369.81 | 308,514,801.06 | 15.31% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 345,903,309.48 | 307,851,614.59 | 309,391,045.84 | 11.80% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 1,110,292,947.91 | 12,099,406.50 | 12,099,406.50 | 9,076.42% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.8893 | 0.8500 | 0.8570 | 3.77% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.8893 | 0.8500 | 0.8570 | 3.77% |
| 加权平均净资产收益率 | 7.96% | 11.29% | 11.34% | -3.38% |
| | 本报告期末 | 上年度末 | | 本报告期末比上年度末增减 |
| | | 调整前 | 调整后 | 调整后 |
| 总资产（元） | 6,179,023,050.52 | 5,812,842,531.74 | 5,814,964,146.63 | 6.26% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 4,318,205,684.83 | 4,358,353,143.59 | 4,360,469,658.69 | -0.97% |

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布实施《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，自 2023 年 1 月 1 日起施行。对于在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累计影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|--------------|--------|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | 2,776,787.25 | 资产处置损益 |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 4,191,384.70 | |
| 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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 613,698.63 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 3,563,681.56 | |
| 减：所得税影响额 | 1,312,197.87 | |
| 合计 | 9,833,354.27 | |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司业务概述

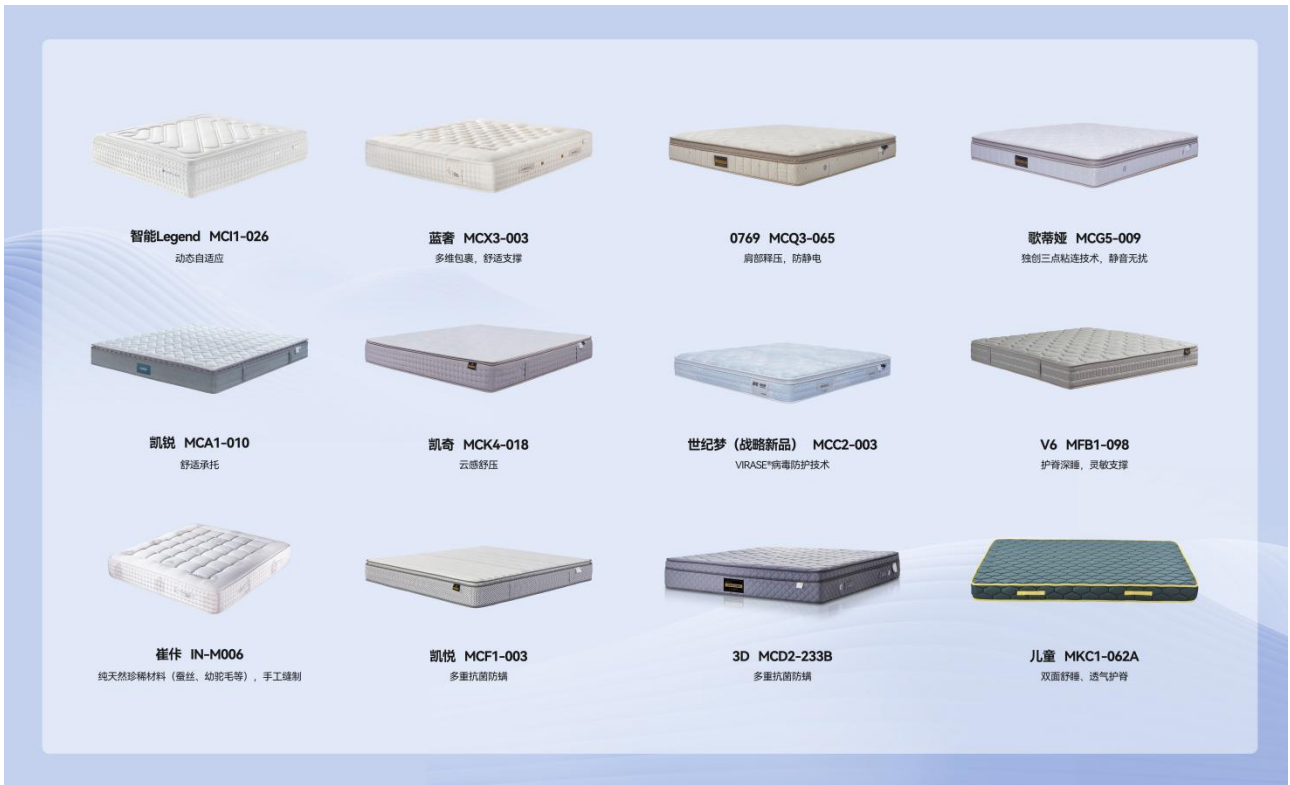
公司所处行业为软体家具制造业，报告期内公司主营业务与主要产品没有发生重大变化。公司自成立以来，一直致力于为客户提供中高端健康睡眠产品及服务，是一家集研发、设计、生产、销售、服务于一体的健康睡眠系统整体解决方案服务商，主要产品包括中高端床垫、床架、沙发、床品和其他产品，其中床垫为公司核心产品。公司秉承“让人们睡得更好”的企业使命，专注于人体健康睡眠研究，整合全球优质睡眠资源，打造“量身定制健康睡眠系统”，倡导并传播健康睡眠文化，推动技术创新与技术转化，不断通过设计、材料、结构和智能科技创新等实现产品矩阵的迭代升级，为消费者提供优质环保、科学健康的睡眠产品，极力满足客户“千人千面”的定制需求，真正实现让“床适应人”来提高人们的睡眠质量。

公司目前拥有华南、华东两大数字化智能制造基地。已建成以“经销为主，电商、直供、直营等多种渠道并存”覆盖全国的多元化、全渠道销售网络体系。

（二）公司主要产品介绍和图示

1、床垫

床垫是公司的战略核心产品，是决定睡眠质量的重要因素。公司致力于健康睡眠系统的研究，高度重视床垫新品的研发创新，根据不同客群身体特点、睡眠习惯及睡眠需求，结合基础力学、人体工程学、睡眠医学等原理与新材料、新技术的应用，进行床垫产品压力分布、舒适度、人体压力自适应等研究，构建了产品结构平台和核心资源库，开发了多种系列风格，适应不同客群需求的床垫产品，形成了完整的中高端及年轻时尚品牌矩阵，满足消费者“量身定制、全家庭、全生命周期”的健康睡眠产品需求。



2、床架

床架不是简单的床垫载体, 是从风格定位、质感表达、视觉美学等多方面营造睡眠场景, 更是消费者生活方式和个性化态度的表达。公司坚持以消费者需求为核心, 聚焦产品“舒适性、功能性、美观性”, 通过对现代流行趋势的深刻洞察, 推出现代简约、经典尊贵、复古轻奢、意式极简等多种风格产品, 最大化满足消费者的个性化需求。并结合人体工程学原理, 通过智能排骨架对床垫的调节, 达到人体曲线与床垫完美贴合, 从而起到舒缓脊椎压力、减少翻身次数、提升睡眠舒适度, 进而提高深睡时长的作用, 是改善睡眠质量的重要功能产品。



3、沙发

沙发主要分为休闲沙发和功能沙发，是家庭客厅生活空间的灵魂。公司沙发品类以消费者舒适、健康、人性化的家居需求为出发点，坚持原创，聚焦“经典、时尚、设计、环保、生活”产品理念，整合国际知名设计师并结合前沿流行趋势、融合国内消费者审美及生活方式，以优雅的设计格调、独具匠心的艺术美学、基于人体工学的舒适结构和高标准的质量要求，满足坐、躺、卧、睡等不同使用场景需求，为消费者营造出充满生命力与高级感的生活空间。公司沙发业务现拥有 CALIAITALIA、CALIASOFART、慕思·羡慕三大系列品牌，其中 CALIAITALIA 定位原装进口中高端知名品牌，主推进口奢侈品牌产品；CALIASOFART 定位原装进口中高端合资品牌，主推代表意式风格设计款产品；慕思·羡慕定位国产中高端原创设计品牌，主推高性价比及拥有如功能性等独特优势的产品。

| RIA2-1096 迷迭香 | | | | | RMA1-073 自由堡 | | | | | RMA3-063 邂逅 | | | | |
|---|--------|----------|--------|----------|--|-------|--------|--------|---------|--|--------|--------|---------|------------|
| 沙发特点 | | | | | 沙发特点 | | | | | 沙发特点 | | | | |
| 可推拉靠背 | 臀部矩形坐垫 | 经典拉扣工艺座包 | 头层小黄牛皮 | 英标防火海绵填充 | 模块化设计 | 分体式靠包 | 十字拉点座包 | 头层小黄牛皮 | 高回弹海绵填充 | 方块造型组合 | 宽大弧形靠包 | 加厚加宽扶手 | 高品质头层牛皮 | 填充乳胶和高密度海绵 |
|  | | | | |  | | | | |  | | | | |
| 设计灵感源自迷迭香对人的青睐，宽大臀部提供舒适坐感，时尚简约又极具立体感。靠垫不仅可随身体进行外形，还能一物多用：允许增加靠背深度，扶手可以用作实用的“侧桌”，必要的时候也可以成为舒适的日间床。 | | | | | 设计灵感源自自由的堡垒，蕴含独特的自然气息。靠背采用不规则设计，可随心移动，犹如对繁冗的生活做减法，对享受生诞做加法，让人身心放松，舒心尽享，解锁不一样的释压姿态。 | | | | | 设计灵感源自家，可以承载梦想，可以心灵依托，更可以诠释至臻品味。设计师致力于让人在家庭里充满纯净的舒适之感。 | | | | |

4、V6 整装大家居

V6 整装大家居系公司的战略新兴业务，以时尚生活方式为核心理念，依托公司床垫、床架等软体家具优势，突破行业只能定制柜体，不能定制软体的局限，把软体成品与定制产品相结合，实现一体化设计，为消费者提供全场景、沉浸式的家居体验和一站式的家居配套空间解决方案，及创造高颜值、高品质、高舒适度的美好家居生活空间。公司定制大家居品类现拥有城色系列、木可系列、星汉系列、幻日系列、极光系列、悦色系列、简法系列、大地系列、回潮系列九大系列产品。

V6 星汉系列

xing han xi lie

材质：实拉玻璃、平板三玻、头层牛皮 特点：极简轻法，优雅浪漫，都市精致
创作灵感：以灰色为主基调，克制的点缀上青灰色，温和呈现轻法调性，舒缓雅致。配以弧形线条设计，舒阔大气，延续优雅浪漫的古典情怀，鲜活而治愈。






（三）公司主要经营模式

报告期内，公司主要经营模式未发生重大变化。

1、采购模式

公司主要采用“以产定采”的直接采购模式，公司采购的原材料主要包括面料、海绵、皮料、钢线、乳胶、3D 棉等。

公司对供应商实行严格的准入管理，并根据物料的采购量及市场供应密集程度，进行分类管理。供应商的引入，由采购部门牵头，并组织相关部门评审，甄选出合格优质的供应商；同时建立完善的过程绩效管理制度，按月度、半年度、年度对供应商进行定期复审，确保供应商资源不断优化，保持公司产品竞争力。公司根据销售预测并结合库存情况以及供应商的交货周期等因素与供应商签署相应的购销合作框架协议，约定采购的产品种类、交付标准、结算方式、价格保证、双方责任及反商业贿赂等内容。公司生产计划部门（PMC 部）制定周或月度物料需求计划并输入物料需求计划系统（MRP），物料需求计划系统根据生产计划、物料清单、库存记录和材料在途等情况计算并自动生成具体物料申购需求，公司采购部根据申购需求向合格供应商分配采购额度并下达《订购单》，明确采购的数量、价格、交货时间等具体条款，实现工厂物流计划协同。原材料送达后，由公司质量管理部负责进行检测、验收，物流部负责入库和管理。与此同时，公司对供应商进行质量管理辅导，指导其建立符合要求的适用的质量管理体系，对生产周期长且易发生质量问题的关键物料实施 EQC 前置检验与控制，确保及时发现问题、解决问题和预防问题。

公司与供应商保持良好稳定的合作关系，采购部与销售部、PMC 部、生产部保持密切高效协同，根据生产计划进行精准的小批量多品种多批次采购。公司一般仅部分标准件会维持一定的备货，其他物料多实施 JIT、VMI 等供货方式，在确保交付的同时有效减少库存积压，提高资金和物料的周转效率。

2、生产模式

公司采用“以销定产为主，备货生产为辅”的生产模式。以销定产是指公司获取客户订单后，对众多客户订单的要求和交货期进行汇集分析后，安排最优生产计划，满足客户定制化需求的同时有效减少备货库存，降低生产成本和资金占用，公司床垫、床架、沙发等产品从接收订单到生产出库大约需要 9-15 天。备货生产是指公司为平衡产销矛盾而提前生产部分常规标准产品的库存生产方式，采用此种方式不仅有利于平衡促销和节假日等销售旺季带来的产能不足问题，且能有效满足电商平台客户及其他对交付时间有要求的客户需求，保障产品有效供给，节约交货周期。

报告期内，公司在产能无法兼顾全品类产品的情况下，采用自主生产为主、外协生产为辅的生产模式。公司主要围绕床垫、床架、沙发产品组织自有产能，将资源优先聚焦于核心产品和关键配套产品以提升公司核心竞争力；同时将排骨架、床品、按摩椅等具有成熟市场的非核心产品交由符合资质的外协厂商生产，从而合理优化资源配置、最大化提升企业的价值创造能力。公司自主生产由生产计划部门（PMC）根据销售订单或者每个月滚动订单预测编制生产计划，生产

部门根据生产计划的任务，严格按照公司产品质量要求组织生产，生产过程主要由公司及子公司生产部门执行。

外协生产方式主要包括 OEM/ODM 模式和委托加工等。

3、销售模式

公司采用以“经销为主，电商、直供、直营等多种模式并存”覆盖全国的多元化、全渠道销售模式。

(1) 经销模式

经销是公司最主要的销售渠道，是指公司通过招商，引入优质的合作伙伴，与公司签订《经销授权合同》。经销门店地址由经销商自行选择并经公司确认，经销商按照公司统一的门店装修标准进行装修。经销门店人员配置由经销商自行决定，但需满足公司对经销门店人员配置的规范要求，经销商门店主要以红星美凯龙、居然之家等商场的店中店和睡眠体验馆的形式为主。

经销是软体家具行业普遍采用的销售模式。产品终端客户为个人消费者，客户呈现数量多、区域分布广、单次采购量低等特点，通过经销模式有利于优化公司管理，并充分发挥经销商覆盖面更广和就近服务消费者的优势，增强市场的开发、渗透及品牌宣传能力。

公司通过《慕思经销商手册》对经销商进行统一管理。公司每年与经销商签订经销框架协议，约定经销商代理的品牌、销售的区域、业绩目标、权利、义务等条款。公司与经销商之间为买断式销售，经销商通过公司客户关系管理系统（CRM）及经销商基础运营平台（金蝶系统）下达订单，除特批授信客户外，公司采用“全款下单”的结算模式。

(2) 电商模式

电商渠道包括公司官方旗舰店模式与平台自营店模式两类。公司官方旗舰店模式是指在电商购物平台设立官方旗舰店向消费者直接销售商品，公司自负盈亏，同时按照一定比例支付平台服务费，主要包括天猫旗舰店、京东旗舰店、抖音旗舰店、唯品会旗舰店、拼多多旗舰店等。平台自营店模式是指经公司许可，京东商城等电商购物平台自行开立的自营店铺，公司将产品交付给电商平台代销，并定期与平台进行对账确认收入。

电商渠道的销售以公司官方旗舰店模式为主，报告期内官方旗舰店模式实现的主营业务收入占电商渠道的比例在 92% 左右。

平台自营店模式下，公司并不面向终端客户进行销售，而由京东商城等平台负责接收客户订单、产品配送及收款，公司再与其定期对账结算。

(3) 直供模式

直供渠道是公司针对 B 端重点客户所采取的由公司直接销售的模式，产品具有规模化、标准化、定制化等特点。公司直供渠道客户群主要为欧派家居、万科地产、锦江酒店、南方航空、重庆机场、成都机场、招商银行等定制家居客户、酒店客户和单位客户等。

（4）直营模式

直营渠道由公司直接投资设立直营门店，公司派出人员进行管理，通过直营门店将产品销售给终端消费者，公司自负盈亏。报告期内，公司在东莞、广州、上海、北京和中国香港、美国设有直营门店。

4、研发模式

公司设置了研发创新中心，负责协调和统筹公司的产品和技术开发管理工作。每年根据市场趋势、产品销售分析和公司发展规划，拟定年度新品开发任务及临时性产品研发设计任务。公司建立了以自主研发为主、联合开发为辅的研发模式，通过产品创新、技术创新、材料创新、管理创新，为客户提供优质的产品和服务。研发创新中心聚焦研发管理体系建设、研发人才培育和引进、创新激励机制的完善，从而持续提升研发创新能力引领行业，持续提供有竞争力的创新产品，支持公司“产品驱动”战略的实现。

基于 IPD 的管理思想和要求，研发创新中心导入并实施 IPD 集成产品开发流程，聚焦于用户的需求和价值，打造“从用户中来，回到用户中去”端到端的研发管理模式和体系，具体表现为：

（1）建立结构化、跨部门的产品团队，包括产品决策团队、规划团队、开发团队，规划团队负责市场洞察、商机探索和业务规划，开发团队负责产品的实施和交付，决策团队把握研发方向并决策，确保业务目标对齐和资源的合理配置。

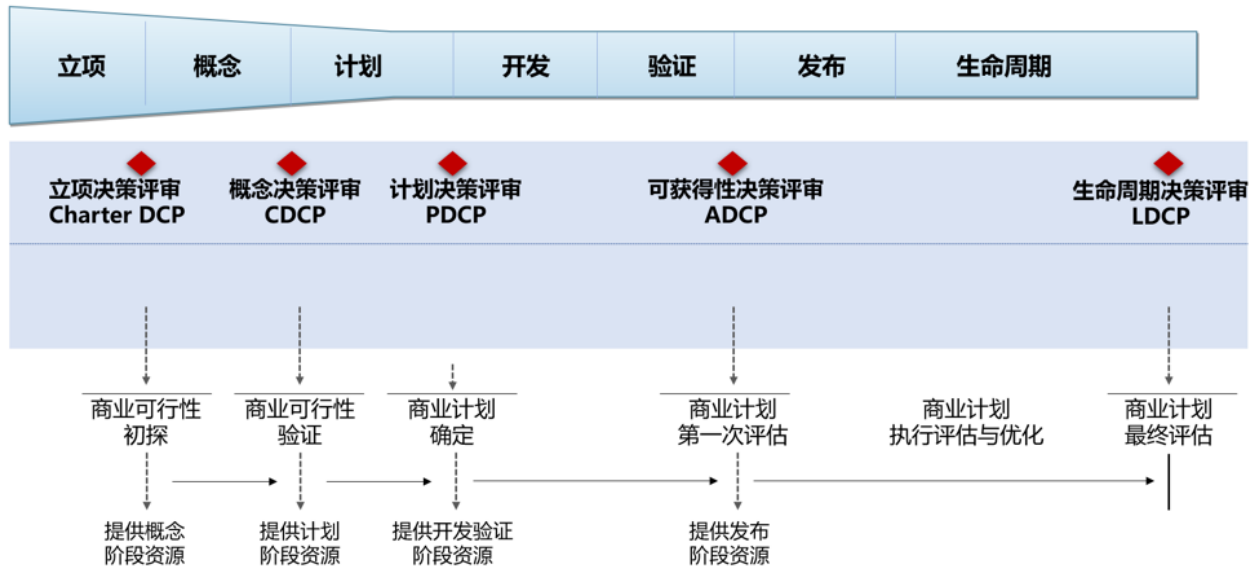
（2）实施“上市一代、开发一代、储备一代”的研发模式，产品和技术异步开发，真正做到产品和技术领先，从根本上提升产品力。

（3）以战略目标为指导，以经营目标为牵引，建立“业务规划—产品规划—产品开发—产品交付—上市运营”全生命周期的业务流程，解决用户痛点，满足用户需求。

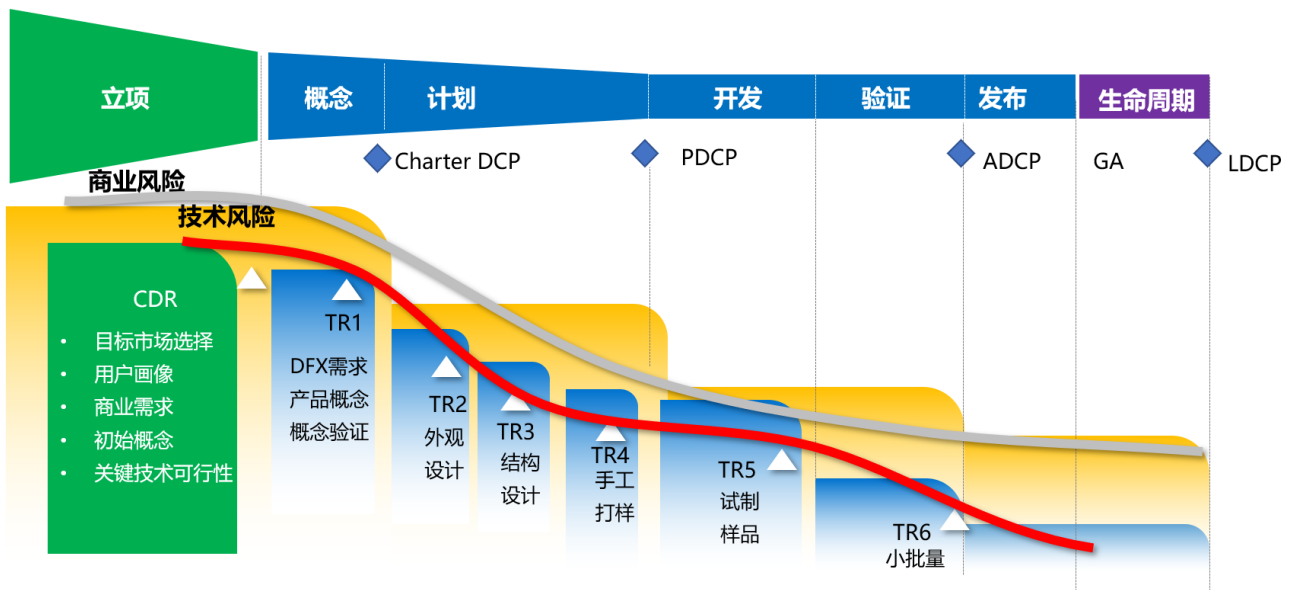
（4）强化组织协同性和产品体系标准化，不断满足市场对竞争性策略产品的需求，实现研发产品体系设计模块化、材料标准化、工艺标准化、部件通用化、数据标准化，通过标准化、模块化、平台化的管理模式，提高研发效率，降低研发成本。

（5）研发持续创新，运用睡眠科学、人体工程学等基础理论，整合智能物联网技术、睡眠医学、绿色环保新材料等，通过产品经理、设计工作室、开发工艺师、预研工程师、国内外知名设计师、美学顾问、脊椎健康医学顾问、睡眠专家与顾问、供应链中心协同开发等，在终端产品上实现科学与艺术的融合。

研发全程，通过 DCP 和 TR 评审，充分评估控制产品研发风险，由管理层决策团队（IPMT/IRB）通过门控节点（DCP）控制商业风险，并由技术评审团队通过门控节点（TR）控制技术风险。



集成产品开发 DCP 决策流程



集成产品开发 TR 评审流程

（四）公司所属行业情况

1、公司所处行业情况

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司归属于“制造业”之“家具制造业”，行业代码“C21”；根据国家统计局《中华人民共和国国民经济行业分类》（GB/T 4754-2017），公司归属于“制造业”之“家具

制造业”之“其他家具制造”，行业代码“C2190”，具体细分行业为软体家具行业，产品主要包括床垫、软床和沙发等产品。

2、公司所处行业发展状况

(1) 全球软体家具行业发展概况

全球软体家具行业的工业化生产始于二十世纪初的欧洲。进入二十世纪 90 年代，伴随着软体家具行业技术水平的发展，世界经济的发展和各国居民生活水平的提高，以及消费者对产品品质要求的提升和款式设计需求偏好的不断细分，市场需求不断扩大，全球软体家具行业整体保持稳步增长态势。根据 CSIL 的统计，全球软体家具的消费额从 2010 年的 539 亿美元增长至 2021 年的 690 亿美元，累计增加 28.01%，年复合增长率为 2.27%。软体家具制造业属于劳动密集型产业，受发达国家劳动力成本较高等因素的影响，全球软体家具产业正持续向拥有劳动力价格优势和供应链资源完整的国家转移。

(2) 我国软体家具行业发展概况

我国现代软体家具产业正式起步于二十世纪 80 年代初，在引进国际先进生产设备及制造技术的基础上，通过消化吸收、工艺完善并充分发挥劳动力成本及产业链配套优势，逐步承接欧美等发达国家转移出的全球软体家具产能，并发展成为全球最大的软体家具生产国和消费国。根据 CSIL 的数据，2010 年至 2021 年间，我国软体家具年产值从 189 亿美元持续上升至 360 亿美元，年复合增长率为 6.03%。受益于我国经济的持续快速增长、居民收入水平的不断提高，以及年轻消费群体的崛起，家居装修装饰逐步从重装修向重装饰的转变；近年来，我国软体家具行业消费额保持持续、快速的发展态势。未来随着消费主体的年轻化，消费将愈发向舒适化、绿色环保、个性化等方向发展，以及软体家具智能化的推广等，都将继续推动软体家具消费市场的发展，提升我国软体家具行业的渗透率，从而有利于品牌化、规模化的软体家具企业的发展、壮大。

(3) 我国床垫市场发展概况

经过多年的发展，我国床垫行业已经逐步走上工业化、规模化、品牌化的发展路线，受益于庞大的人口基数、经济的持续快速增长、居民收入水平的提高和消费观念的升级，以及年轻消费群体的崛起，我国已于 2017 年超过美国成为全球最大的床垫生产及消费国之一，床垫行业发展迅速。根据 CSIL 数据，2020 年全球主要国家床垫市场消费规模 290 亿美元，占全球软体家具消费规模的 43.15%，同年我国床垫市场消费规模 85.40 亿美元，占中国软体家具消费规模的 45.43%，床垫在软体家具消费中占有较大份额。根据前瞻产业研究院数据，2021 年我国床垫市场消费规模约 90.52 亿美元、总产值约 105 亿美元，并预测至 2027 年我国床垫行业市场规模或可达到人民币 1,018 亿元。

虽然我国床垫行业市场规模较大，但是因行业起步时间较晚、居民收入的增长与城镇化进程推动需要时间，我国床

垫行业集中度、渗透率、更换周期相比于发达国家仍有一定的差距。据 FurnitureToday 统计，2020 年全美前 5 大品牌（丝涟、席梦思、舒达、泰普尔、SleepNumber）市场份额总和（CR5）为 51%，而我国同年床垫企业 CR5 仅为 16%，远低于美国的行业集中度，主要系国内厂商仍未形成强势品牌，制造商进入门槛低，且渠道以经销模式为主，给予了中小企业足够的生存空间。根据 CSIL 统计，2019 年发达国家床垫渗透率为 85%，而我国床垫行业渗透率仅为 60%，仍有较大提高空间。根据红星美凯龙联合 16 家床垫品牌发布的《2021 床垫新消费趋势报告》，约 50%的中国受访者的床垫使用年限超过 5 年，而约 70%的美国家庭平均约 3 年会更换一次床垫，对消费者换新意识的培养仍待提升。随着居民可支配收入的不断提升以及对居家产品品质要求的不断提高，结合过去三年多经济疲软带来的小微企业的出清，我国床垫行业正迈入整合发展的阶段，行业渗透率将不断提升，行业集中度亦将不断提高，头部品牌企业在技术、产品、规模化生产、服务、渠道等多方拥有领先优势，有望在产业升级中起到示范作用，进一步强化马太效应。

（五）公司所处行业的发展机遇

1、城镇化进程加快将推动软体家具行业发展

我国当前处于城镇化的快速发展阶段。根据国家统计局数据，从 2013 年至 2022 年，我国常住人口城镇化率从 54.49%提高到 65.22%。但与发达国家 80%-90%的城镇化率相比，我国城镇化水平仍有较大的发展空间。根据《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》，“十四五”时期我国将全面完善新型城镇化战略，提升城镇化发展质量，深入推进以人为核心的新型城镇化战略，以城市群、都市圈为依托促进大中小城市和小城镇协调联动、特色化发展，推进以县城为重要载体的城镇化建设，推动城市空间结构优化和品质提升，有效提高常住人口城镇化率。未来几年，我国将通过深化户籍制度改革，放开放宽除个别超大城市外的落户限制，试行以经常居住地登记户口制度，并健全农业转移人口市民化配套政策体系，加快推进农业转移人口全面融入城市，进而有效提升软体家具渗透率，为软体家具行业提供更为广阔的市场空间。

2、居民人均可支配收入的持续提高、年轻消费群体的崛起，为行业的发展提供了良好的发展机遇

随着宏观经济的发展，我国居民可支配收入持续增长，根据国家统计局数据，从 2013 年到 2022 年，中国居民人均可支配收入由 18,311 元上升至 36,883 元，年均复合增长率为 8.09%。千禧一代（1984 年至 1994 年出生的人群）、Z 世代（1995 年至 2009 年出生的人群）正在成为社会的消费主力，家居消费人群趋于年轻化。可支配收入的增长以及年轻消费群体的崛起，带来购买力提升的同时，也带来消费习惯和消费主张的变化，年轻消费者更在乎品牌、品质、服务、个性化、功能化、文化内涵、消费场景等，更愿意为品牌溢价买单。软体家具设计风格多样，兼具实用性、定制性、功能性及设计感，可充分展现年轻消费群体对时尚、个性和舒适度的追求，从而促进软体家具行业的发展。因此居民消费能力的提升、消费习惯和消费主体的变化，为软体家具行业带来了更广阔的发展空间，对能够快速响应消费者需求变化的头部软体家具企业带来了良好的发展机遇。

3、行业集中度与渗透率低，头部品牌成长空间大

我国软体家具行业受困于起步晚、技术门槛较低等原因，呈现“大行业，小公司”的格局，较之发达国家，行业集中度、渗透率仍然较低，头部品牌企业成长空间大。随着我国居民可支配收入持续增长，居民消费持续扩大升级，有利于行业内品牌化和规模化企业依靠自身优势拓宽市场空间，快速做大做强。

4、居民高质量的睡眠需求，促进品牌床垫企业高速发展

人的一生有三分之一的时间在床上度过，床垫不仅是居民生活的必需品，还通过影响睡眠质量直接影响着居民的精神状态与身心健康。根据世界卫生组织和中国睡眠研究会数据，全球睡眠障碍率高达 27%，2021 年中国成年人失眠发生率高达 38.2%，且仍在逐年攀升中，超 3 亿中国人有睡眠障碍。根据社科院发布的《中国睡眠研究报告（2022）》显示，45 岁以下人群中，超 50%存在睡眠障碍，年龄越大睡眠问题越明显，即使在 25 岁及以下的人群中，也有超过 40%的人存在睡眠问题，总体上只有千分之一的人认为自己没有睡眠问题。入睡困难、睡眠不足、睡眠质量差均会影响人的认知表现，削弱人的免疫系统。伴随居民保健意识的提升，睡眠问题逐步成为社会焦点问题。健康中国战略中，已将睡眠健康纳入主要行动指标。高质量的睡眠需求催生高质量的睡眠经济，艾媒咨询调研数据显示，2016 年至 2022 年间，中国睡眠经济市场规模已从 2,616.3 亿元增长至 4,562.1 亿元，至 2030 年有望突破万亿。床垫作为改善睡眠质量和睡眠健康的重要产品，是睡眠经济的重要组成部分，发展前景广阔。根据 Statista 预测，2020-2025 年中国床垫市场收入的年均复合增长率预计为 6.57%，即到 2025 年中国床垫市场收入将达到 127.90 亿美元。

（六）公司所处行业进入壁垒

我国软体家具行业及其细分床垫行业市场化程度较高，行业进入门槛总体不高。但是，对于发展成为品牌化、规模化的软体家具企业或床垫企业则具有较高的行业壁垒，体现在品牌、渠道、资金和设计研发等方面。

1、品牌壁垒

软体家具是耐用消费品，品牌认知度是企业赢得市场的重要因素。企业知名度是运营管理、生产和研发技术、产品质量、售后服务、企业文化、市场口碑等多方面因素的综合体现，打造品牌形象需要企业较长时间的沉淀与积累，并投入大量资金通过有效研发支持产品升级、市场推广、渠道拓展等，以维护品牌内涵、品牌形象及品牌价值。行业内现有知名企业经过长时间的努力经营和积累已经建立了一定的品牌优势，取得了较高的市场认可度，而行业新入者很难在短时间内形成品牌效应。

2、渠道壁垒

销售渠道是软体家具企业重要的竞争资源。近年来，随着电商的兴起和精装房、翻新房、整装业务的增加，家具制造行业的销售渠道呈现以经销为主，电商新零售、整装、家装等快速发展的局面。完善的销售渠道是软体家具制造企业

赢得市场的关键，各个城市区域核心商圈、核心地段、核心商场位置因其稀缺性而成为业内竞相争夺的重要资源。然而，建立一个系统化的覆盖全国甚至全球的销售网络不仅需要巨大的资金投入和高昂的运营成本，而且需要丰富的渠道管理经验。因此，销售渠道是软体家具制造行业新进入者面临的一大障碍。

3、资金壁垒

软体家具行业是竞争较为充分的行业，标准化程度较高，规模化生产优势明显，因此内部成本控制水平是企业赢得竞争的关键。企业智能化、柔性化和规模化制造水平，直接影响到产品的生产成本，是稳定的产品质量和个性化产品供应的可靠保障，而高额的智能化生产线及信息系统的投资对行业准入者构成了资金壁垒。

此外，公司的研发创新、品牌推广和维护同样需要大额资金支撑，对于一个新进入者而言，很难与行业内知名企业抗衡。

4、设计研发壁垒

基于人体工程学及智能信息化的设计研发是软体家具行业实现差异化和技术领先的重要手段，直接决定了一个公司产品的品质、溢价和市场地位。随着消费者需求越来越多元化、差异化、个性化，原创设计与自主研发能力成为软体家具制造企业发展的重要动力和源泉。因此设计研发能力，是软体家具行业新进入者的另一重要障碍。

（七）公司行业地位

公司品牌创立至今，一直秉承“让人们睡得更好”的愿景使命，致力于人体健康睡眠的研究，专业从事整套健康睡眠系统的研发、生产和销售，产品定位中高端。公司凭借强大的研发设计实力、工业 4.0 智能化生产水平、严格的品质管理和高品质的配套服务，使公司产品满意度、服务满意度、品牌美誉度不断提升，并依靠鲜明的品牌辨识度以及全方位、高效反应的营销网络将公司产品推向市场，成功占据国内中高端床垫市场自主品牌第一的份额。根据尚普咨询 2023 年 1 月调研数据，2018-2022 年，公司连续五年实现全国高端床垫销售额第一；根据高端品牌实验室发布的“2023 中国最具价值高端品牌 TOP100 榜单”，在首批 34 个入选高端品牌中，公司与“周大福、五粮液、蔚来等品牌”共同入选“品类领导品牌榜”。

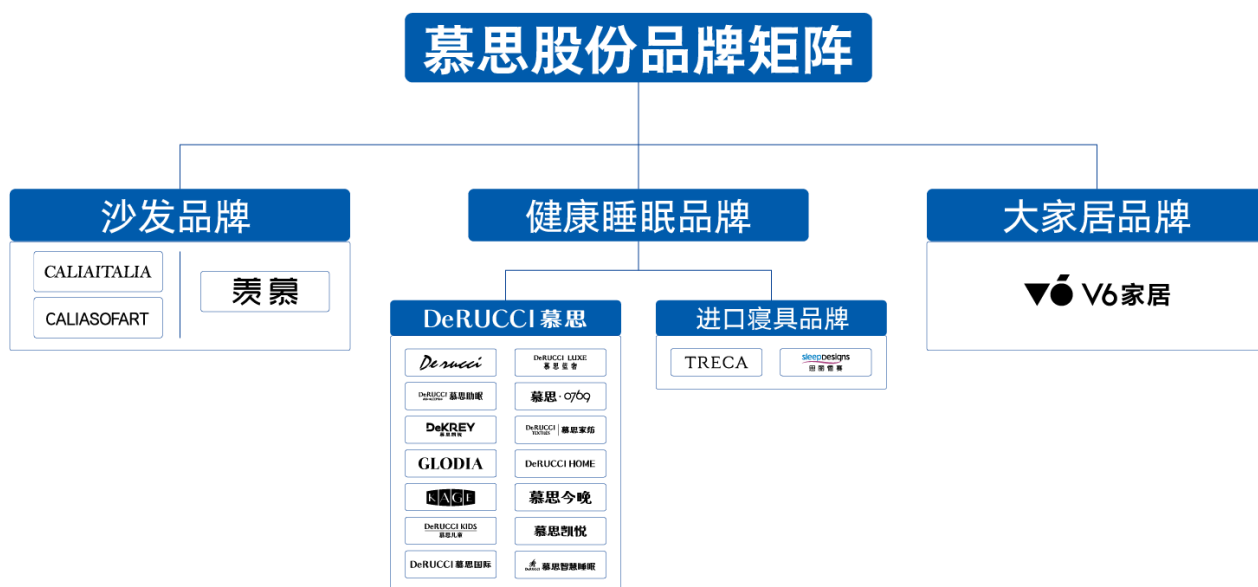
公司为中国家具协会副理事长单位、中国家具标准化技术委员会委员、中国睡眠研究会常务理事单位、广东省工业设计协会常务理事单位。截止报告期末，公司共计参与起草并发布各项技术标准 30 项，其中，国际标准 2 项、国家标准 7 项、行业标准 5 项、团体标准 16 项。

二、核心竞争力分析

（一）品牌优势

公司深耕健康睡眠领域近二十载，在业内创新打造了量身定制个人专属的健康睡眠系统。凭借前瞻性战略布局优势与高举高打的营销策略，“慕思”已成为我国床垫行业的知名品牌。公司整合全球先进材料、顶级行业专家、著名设计师团队等资源，聚焦床垫核心品类，同步发力整装大家居及沙发业务，不断引领行业高质量发展；目前已形成“健康睡眠品牌、大家居品牌、沙发品牌”三大主力品牌，构建了完整的中高端及年轻时尚品牌矩阵，可满足消费者定制化需求。多品类发展战略，为公司在品牌效应、规模议价、用户需求挖掘及研发投入等多方面，有效实现内部协同效应。公司凭借强大的研发设计实力、工业 4.0 智能化生产能力、严格的品质管理和高品质的售后服务优势，获得了消费者的高度认可，成功占据国内中高端床垫市场自主品牌销售额第一的位置。

随着公司在健康睡眠领域的精耕细作，“慕思”品牌已具有较高的市场认可度、知名度和美誉度，品牌影响力不断提升，先后荣获了：“中国品牌影响力 100 强”、“中国品牌价值 500 强”、“中国品牌（行业）十大创新力企业”、“睡眠产业特殊贡献奖”、“全国产品和服务质量诚信示范企业”、“全国消费者质量信誉保障品牌”、“全国健康睡眠寝具行业质量领先品牌”、网易新闻家居“2023 年度家居行业服务榜样”、“2023 年度家居五星服务门店”、“家居绿色环保领跑品牌”、“健康家居人类功效学产品认证”、“2023 中华品牌商标博览会金奖”等多项殊荣。



（二）营销优势

公司定位于健康睡眠文化的推广者和传播者，高度重视品牌形象塑造，先后推出“私人订制，健康睡眠”、“善梦者享非凡”、“今晚，睡好一点”等品牌主张，每年以发布《睡眠白皮书》的方式倡导大众关注睡眠并养成科学健康的睡眠习惯，使得慕思健康睡眠的理念深入人心。

在宣传营销方面，公司针对目标客户进行精准营销宣传，全渠道、立体式、话题性、高频的精准广告投放，使“慕思”品牌深入人心，品牌红利不断释放，并结合用户的会员运营、产品的套系化与智能化驱动新的销售与用户增长，有

效带动公司业绩提升。在内容营销方面，公司每年联合全国大型 KA 卖场以及新媒体等多种渠道开展大型 IP 主题和联合营销活动，目前已成功打造五大 IP 活动，其中“3.21 世界睡眠日”、“6.18 世界除螨日”、“8.18 慕思全球睡眠文化之旅”等倡议活动已成为影响深远的行业盛事，在全国范围内形成了良好的品牌宣传效果。在产品售后服务方面，公司成功打造 360° 金管家服务，提供不限于套床深度护理除尘除螨、皮床保养、拆洗拆装等形式多样的专业增值服务，并坚持每年为客户送上节日关怀；同时，公司围绕“为用户创造价值、提高客户粘性”，以用户体验为牵引，不断优化会员管理系统，将体验与数字化技术深度结合，有效促成口碑老客户裂变，提高复购及转介绍率。在数字化营销方面，公司围绕主营业务增长目标，通过与移动端头部流量媒体以及各圈层 KOL 紧密合作，打造自媒体传播矩阵，以多种形式全域引流，增强品牌影响力及客户粘性，同时技术赋能经销商，逐步提升公司及经销商的数字化营销能力。

（三）渠道优势

公司已建成以“经销为主，直营、直供、电商等多种渠道并存”覆盖全国的多元化、全渠道销售网络体系。公司通过自营及经销渠道，开拓线下专卖店 5,700 余家，不断完善线下终端销售网络，专卖店除覆盖境内主要 KA 卖场且占据卖场有利位置外，还在中国香港、澳大利亚、美国、加拿大等国家地区设有专卖店；公司不断尝试与产业链相关定制家具、家纺、建材、地产、酒店管理和企事业单位等知名品牌企业进行强强合作，积极拓宽产品销售市场的导流入口；同时，通过“天猫”、“京东”、“抖音”、“唯品会”、“拼多多”等知名电商平台开展线上销售。

通过多元化、全渠道销售网络布局，公司为消费者提供了立体式的消费体验，实现了线上和线下业务的快速发展，进一步夯实了公司的竞争优势。

（四）研发优势

公司致力于健康睡眠系统的研究，自设立以来就高度重视新产品的研发创新，不断夯实公司的产品竞争力。

1、在研发、设计环节：公司整合全球健康睡眠资源，先后聘请了国内外知名设计师，以先进的设计理念，将人体工程学、时尚艺术感和睡眠环境学等要素融入寝具产品设计，共同打造符合人体工程学的健康睡眠产品。

2、在新材料应用环节：公司先后引入 3D 棉、防螨布、太空树脂球、石墨烯乳胶、凝胶、高密度玻璃珠、悬浮芯、除臭/低致敏/抗病毒功能纤维等多种创新材料进行应用转化，推出多款引领市场的新产品，给消费者带来全新的用户体验。

3、在新技术应用环节：公司顺应智能睡眠行业发展方向，历经“基于基础力学的寝具产品压力分布研究、基于人体工程学与心理学的寝具舒适度研究、基于生理学与人体压力自适应的健康睡眠研究、基于睡眠医学的数据驱动健康睡眠系统解决方案”，创新性将人体工程学、睡眠环境学、睡眠医学、智能化技术融入到产品设计中，应用睡眠生理驱动 AIoT 场景技术、医疗级无创脑科学神经调控技术+CBT-I 行为认知疗法、鼾声识别和体位性干预技术等，通过软件、硬件

不断升级，先后发布第一到第八代健康睡眠系统。公司最新研制的以 AI 床垫、智能电动床、速眠系统、酣睡枕、慧睡枕、IoT 产品和优眠睡眠医学中心等为代表产品的智慧健康睡眠生态系统，通过适配的寝具、适宜的环境、良好的身心状态提供以睡眠医学为基底基于数据驱动的个性化全场景睡眠系统解决方案，可有效改善消费者睡眠问题，同时为消费者提供“睡眠报告、APP 线上睡眠咨询、声音疗法、睡眠知识科普讲座”等一系列增值服务，全维度提高消费者健康睡眠意识并针对性解决睡眠痛点，真正有效提升消费者睡眠质量。

4、在研发过程管理环节：公司整合国内外先进的寝具设计技术、工艺技术和制造技术，通过推行端到端的 IPD 集成产品开发模式，缩短开发周期，提升新品上市率，确保整体解决方案达到最优，从而真正解决用户的痛点，满足用户的需求，进一步巩固了公司的研发优势。

5、作为高新技术企业，公司高度重视产学研及与上下游产业链的合作，先后与中山大学、北京航空航天大学、北京服装大学、西北工业大学、香港中文大学（深圳）、华为终端有限公司等单位建立了合作开发关系，加强了市场与高端研发的对接。

6、在科研平台建设方面：公司拥有 1 个经国家认可的 CNAS 实验室，建立了广东省企业技术中心、广东省工业设计中心、广东省健康睡眠工程技术研究中心 3 个省部级科研平台，以及广东省博士工作站、东莞市技师工作站 2 个人才建设平台；从而为公司的技术研发、技术创新提供丰富的资源。同时，公司作为国家知识产权示范企业，有效保障了技术创新成果的保护及技术壁垒的构建。

（五）产品质量优势

产品质量是品牌的基石，公司自创立就高度重视产品质量的管理，先后通过了 ISO9001:2015、ISO14001:2015、ISO45001:2018 质量管理、环境管理、职业健康安全管理体系认证，取得了安全生产标准化二级（轻工）证书，建立了一套以质量方针、质量目标、质量评审、持续改进和流程优化为主要内容的系统的、可操作性的管理体系。在生产的关键环节，公司多执行高于国家标准的要求，并采取“从供应商审核认证、驻厂前置监控、来料检验控制、制程检验控制至成品检验控制”全生产环节的质量管控措施，确保各环节的质量得到有效的管控，以持续产出稳定的高质量产品。2015 年，公司检测中心获得 CNAS 实验室认证，组建了纺织品实验室、化学实验室、物理机械实验室、电器实验室。纺织品实验室下设恒温恒湿实验室、水洗实验室、成分实验室、日晒实验室等，可通过对纺织原料、工艺的分析研究，了解新型纤维原材料的本质，并结合新材料、新元素赋予新概念、新功能，协助完成产品的定向研发。化学实验室下设材料分析室、气候箱室、有机化学室、无机化学室等，可开展材料、产品环保研究，致力于绿色设计、绿色技术和工艺、绿色循环利用研究，助力打造对生态环境和人体健康无害或危害小、资源能源消耗少、品质高的消费友好型产品。物理机械实验室下设床垫实验室、结构实验室、力学实验室、海绵实验室、高低温实验室、恒温恒湿实验室，在产品结构、工艺、材料检测方面考虑消费者身体结构、使用习惯等人体工程学要素，确保定制化产品解决方案的有效性。电器实验

室下设安规实验室、电磁兼容实验室、包装实验室、环境实验室，材料实验室、噪音实验室，可靠性实验室，可全面保障电器产品电气安全。实验室检测项目达 600 多项，涵盖了床架、床垫、家纺产品、海绵、板材、皮料、排骨条、五金等成品及原料物理和化学检测项目，以及电器安全、EMC、环境、材料及可靠性测试。

报告期内，公司被中国质量检验协会授予“全国质量诚信先进企业”、“全国消费者质量信誉保障产品”、“全国质量检验稳定合格产品”，且连续多年被授予“全国产品和服务质量诚信示范企业”等。

（六）智能化、数字化生产优势

公司先后与西门子、舒乐、ABB、IBM、礼恩派集团等世界一流企业合作，引入了全球先进的智能化设备和工业流程，并结合系统自研，不断扩大应用范围，最大程度地实现制造过程中的工艺数据化、生产自动化、信息流自动化、物流流自动化，打通从客户下订单到产品交付的全数字化业务流程，是国内智造设备最先进的软体家具制造企业之一。公司的智能化数字工厂配套了智能决策管理平台，通过集成 CRM、SRM、SAP、APS、MES、SCADA 等系统，打通订单一体化生产流程，并支持按需定制 C2M 商业模式，满足客户的个性化非标定制生产需求，可以根据客户需求迅速做出反应并进行排产，同时公司通过集成 WCS、WMS 和 TMS 系统，实现物料、产品跨车间、跨楼层自动化转运、配送，有效提高了公司的快速供货能力，并通过系统看板和报表自动生成系统做到系统数据实时监控和分析，打造出了面向软体家具行业的生产计划一体化管控、生产现场透明化管理、全生产过程质量追溯等应用场景，优化了车间生产计划和调度，提高了生产效率，缩减了交货周期，降低了生产成本，极大增强了公司的运营能力和竞争优势。

（七）人才优势

公司自成立以来，一直十分重视人才队伍的建设，通过自主培养和外部引进的方式，形成了一支专业配置完备、行业经验丰富的人才队伍。目前，公司已经建立了覆盖研发、生产、销售等各个业务线条的多层次复合人才队伍建设体系，既有兼具丰富理论知识与实操经验的管理及研发团队，又拥有大批一线专业技术人员及技工。而且，以公司董事长、总经理王炳坤为核心的管理团队，在健康睡眠领域深耕多年，对行业现状及发展趋势具有敏锐的洞察力和把握能力，能够制定出高效务实的业务发展战略，准确评估和应对风险，在软体家具行业积累了丰富的经验。

三、主营业务分析

概述

1、经营情况的讨论与分析

2023 年上半年，海外经济环境受加息及高通胀等因素影响增速逐渐放缓，国内经济受客观因素影响市场需求恢复不及预期，总体终端消费需求仍处于较低水平。面对复杂严峻的国内外形势和诸多风险挑战，公司坚定“好品牌、好产品、

好服务”的高质量发展道路，紧绕董事会制定的年度经营计划开展工作，聚焦业务核心，求变创新。一方面，通过系统激活高端品牌形象、提升产品竞争力、深耕客户价值来提升公司核心竞争力，向经营要质量要业绩；另一方面，以经营预算与考核为抓手，通过精益生产、精细化管理提升盈利能力，向管理要利润。报告期内，公司实现营业收入 23.99 亿元，同比下降 12.81%，实现归属于上市公司股东的净利润 3.56 亿元，同比增长 15.31%，基本每股收益 0.89 元，经营活动产生的现金流量净额 11.10 亿元，同比增长 90.8 倍。收入略降但净利润大幅提升的原因：①公司营业收入同比下降主要是终端消费恢复不及预期导致渠道订单下滑，以及公司终止直供欧派苏斯品牌业务共同影响所致，若剔除直供欧派业务影响，营业收入同比基本持平；②低毛利直供欧派业务的减少带来的产品结构调整、原材料价格同比下降、精减低效产品等因素共同影响下，报告期主营业务毛利率显著提升，带来公司综合毛利率同比上升 4.61%；③通过公司精益化的预算经营管理，深化提效控本举措，期间费用同比有所下降。

报告期内，公司聚焦核心主业，推进稳健有质量发展，开展以下关键工作：

1) 系统激活高端品牌形象，多维度赋能慕思品牌价值成长

品牌是公司的核心竞争力，报告期内，公司聚焦“一体两翼”业务下“健康睡眠品牌、大家居品牌、沙发品牌”三大品牌推广，打造了一系列高势能品牌活动，有效提高了品牌知名度及美誉度，同时践行企业社会责任，体现品牌责任担当。

报告期内，公司先后于上海、纽约举行 2023 慕思健康睡眠新战略暨旗舰新品发布会，旗舰新品世纪梦、健康睡眠 HSP 技术平台、慕思研发梦之队相继亮相，主打科学提升睡眠的世纪梦，在国内外引爆热议。公司联合米兰理工大学 POLI.design 设计学院，成立“慕思欧洲设计中心”和“慕思设计国际梦之队”。慕思联合中国睡眠研究会，于 2 月发布《健康睡眠新时代——2023 中国健康睡眠白皮书》；于 3 月以推动国人睡眠健康为目标，成立“中国睡眠大数据中心”并发布首份《中国睡眠大数据报告》，慕思作为“中国睡眠大数据中心健康睡眠解决方案实践基地”，成为以数据探索国人睡眠解决方案的急先锋。V6 整装大家居联合帆书（原樊登读书）APP、上海图书馆、易观智库共同发布《中国国民家庭阅读白皮书》，通过重塑“家文化”，将“书香”理念融入其中，为更多人打造“美好生活理想家”。沙发品牌携手新华网，联合 QQ 音乐，推出「321 陪伴计划第二季——下班早回家」活动，呼吁所有为爱奔波的人群，下班早回家，陪伴在当下。公司联合腾讯音乐、酷我音乐在淄博举办淄博烧烤音乐会，活动线下总触达人超 1,200 万，实现 126.7 万人在线观看、超 26 万点赞、话题持续霸榜、热搜全网热度破亿。618 世界除螨日，公司开展全民除螨大作战系列科普活动“瞩慕好眠力量”超级直播盛典，公司高层带头示范，夯实慕思金管家服务在泛家居行业中的服务标杆地位。

此外，公司通过微博、抖音、小红书、B 站等网络平台，构建慕思品牌公域流量内容生态；围绕“为用户创造价值、提高客户粘性”，以用户体验为牵引，不断优化会员管理系统、丰富会员权益，完善私域流量平台建设；通过在全国众多高客流的机场、高铁站进行品牌广告精准投放，助力公司线上、线下各品牌推广活动的有效率及转化率。

2) 紧绕年度经营计划，求变创新，有质量经营

报告期内，公司坚定“做大市场规模、做强睡眠主业”的发展方向，保持战略定力，以创新求变为基调，积极推动业务系统组织变革与业务管理升级。其重点工作为：

①经典品牌事业部通过上半年的人事调整和组织架构优化，有效提升组织效能和渠道建设创新能力；通过渠道变革和优化后的系列经销政策执行落地，助力经销渠道有质量发展；通过打造全家庭×全生命周期×全场景的全新产品营销架构、构建慕思高阶与差异化的满足环保要求的健康套床解决方案、升级客户定制睡眠系统，一方面拓深慕思产品护城河，提升品牌溢价力，打出差异化，另一方面提升终端销售客单值与门店店效人效，极大激发经销商市场战斗力；通过重磅推出搭载首创六大核心舒睡科技，使用德国进口原矿石弹簧，拥有立足于贴合人体曲线与护脊护腰的科学设计、获得环保与抑菌防螨功效在内的多项权威认证的旗舰新品世纪梦床垫，以创领者姿态，呈现公司产品科技研发能力；通过强势卖场上千家老店逐步重装，升级店态，赋能门店产品展示与推介。

②报告期内，公司 V6 事业部通过开店装修补贴、开业帮扶、上样补贴、培训赋能等政策大力支持满足条件的经销商开店，上半年开店 104 家，其中大家居店 58 家，截止报告期末已验收并开业整装大家居门店 78 家。全屋定制系列开发并上样九项，其中幻日系列、星汉系列分获 2023 年意大利国际 A' DESIGN 设计银奖、铜奖，BFC1-089 床架获 2023 金羿奖产品设计（寝具类）星耀奖。此外，报告期通过帆书（原樊登读书）V 空间落地、书香系列新品上市、发布中国国民家庭阅读白皮书等一系列活动持续打造家文化，及与钻石世家进行品牌跨界联动，签约高叶出任品牌代言人等，不断提升品牌影响力，为 V6 整装大家居业务快速发展打下坚实的基础。

③报告期内，公司大力发展电商业务，通过对天猫、京东、抖音三大主要电商渠道的资源投入，实现社交平台业务的高速增长，业绩同比增长 26.68%。

3) 持续升级数字化建设，助力降本增效；打通数据价值链，让数据增值增效

报告期内，公司以数字化、流程化、标准化、体系化建设为基础，通过对工艺、结构、材料、部件、设计、产品等标准化及通用化的改善，精简 SKU，提高集采效果、降低材料损耗、提高工效，有效实现降本增效。

报告期内，公司完成研发 PLM 平台一期的建设及推广、经销商基础运营平台（金蝶系统）的建设与全国推广、会员数字化运营平台项目的二期优化等，不断提高公司数字化及标准化研发及数字化营销水平；通过对床垫车间、套床车间、沙发车间、成品智能立库、定制产研线的持续数字化升级改造，以及华东基地 MES、WMS、WCS 等系统的测试，不断提高生产排程信息化、场内中转智能化、设备自动化、废料回收自动化、物流自动化水平，大幅提升供应链整体数字化运营效率；通过 PLM、SAP、WMS、MES、OA 等系统的应用升级，完成生产组织架构优化，不断提高管理效率。IT 基础架构方面，完成私有云+公有云的混合云架构搭建，保障上层应用系统的高可靠性、高稳定性；完成设备终端、网络、服务器的

安全架构建设，实现信息安全数字化、可视化管理，实施安全预防预警，保障业务连续性、合规性，防止数据泄漏；完成基础应用平台及技术架构标准化建设，实现信息与技术统一共享。此外，通过优化信息架构，提炼业务对象 515 个，建立业务数据标准 4132 个，梳理数据质量规则 742 条。数据质量管理平台每月基于规则校验数据质量，输出数据质量报告，各领域数据管家针对问题数据进行整改，不断完善数据质量，进而有效提升数据价值。

4) 坚守初心，持续升级客户服务质量，创新会员系统转化价值

报告期内，公司组织多场经销商售后服务培训、金管家服务宣讲活动，经销商迅速响应并积极优化售后服务，客户满意度达 99.64%，金管家服务覆盖率达 84.8%，同比增长 32.83%；增值服务户数累计 37 多万户，同比增长 16.31%。为了更好地挖掘客户价值，有效提高转介绍及复购率，提升客户全生命周期服务能力，公司持续升级慕思会员系统，通过消费者购买即入会、门店导购专属注册二维码、金管家服务评价扫码注册会员、活动激活老客户注册慕思会员等功能打造会员社区，通过会员发帖互动功能和线上会员活动等，引导客户晒产品、晒服务、晒故事，赋能公司品牌价值，提升转介绍及复购率，NPS 净推荐值约 30%。上半年新增注册会员 28 万多人，同比增长 149.38%，月均会员活跃度近 10 万人，同比增长 72.02%。

2023 年下半年以来，我们看到各级政府部门已经陆续出台了各项经济刺激及扶持政策，消费预计将大概率逐步复苏，家居需求有望得到充分支撑，面对时下经济形势我们保持谨慎乐观态度，将加大主动营销活动资源投放，全力保增长、促有质量发展。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

| | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 | 变动原因 |
|---------------|------------------|------------------|------------|--|
| 营业收入 | 2,399,390,445.62 | 2,752,037,457.62 | -12.81% | |
| 营业成本 | 1,183,428,491.64 | 1,484,657,873.10 | -20.29% | |
| 销售费用 | 584,455,648.87 | 641,293,503.91 | -8.86% | |
| 管理费用 | 136,321,152.15 | 154,220,138.51 | -11.61% | |
| 财务费用 | -25,608,110.05 | 1,019,656.52 | -2,611.44% | 主要系本期银行利息收入增加所致。 |
| 所得税费用 | 82,662,922.81 | 65,601,661.20 | 26.01% | 主要系本期所得税费用增加所致。 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,110,292,947.91 | 12,099,406.50 | 9,076.42% | 主要系本期供应商以银行承兑汇票结算货款增加、本期支付工资减少等因素共同影响所致。 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 507,718,305.47 | -318,293,377.55 | 259.51% | 主要系本期到期赎回交易性金融资产所致。 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -505,512,146.54 | 1,454,792,973.06 | -134.75% | 主要系上年同期募集资金到账、本期支付分红影响所致。 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 1,112,339,311.56 | 1,148,072,212.32 | -3.11% | |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

| | 本报告期 | | 上年同期 | | 同比增减 |
|--------|------------------|---------|------------------|---------|---------|
| | 金额 | 占营业收入比重 | 金额 | 占营业收入比重 | |
| 营业收入合计 | 2,399,390,445.62 | 100% | 2,752,037,457.62 | 100% | -12.81% |
| 分行业 | | | | | |
| 家具制造业 | 2,380,666,093.77 | 99.22% | 2,735,069,719.17 | 99.38% | -12.96% |
| 其他业务 | 18,724,351.85 | 0.78% | 16,967,738.45 | 0.62% | 10.35% |
| 分产品 | | | | | |
| 床垫 | 1,145,845,381.99 | 47.76% | 1,286,965,289.01 | 46.76% | -10.97% |
| 床架 | 727,361,892.29 | 30.31% | 810,434,440.48 | 29.45% | -10.25% |
| 沙发 | 186,412,809.55 | 7.77% | 214,480,537.25 | 7.80% | -13.09% |
| 床品 | 127,914,715.80 | 5.33% | 179,534,428.27 | 6.52% | -28.75% |
| 其他 | 193,131,294.14 | 8.05% | 243,655,024.16 | 8.85% | -20.74% |
| 其他业务 | 18,724,351.85 | 0.78% | 16,967,738.45 | 0.62% | 10.35% |
| 分地区 | | | | | |
| 境内 | 2,357,378,348.29 | 98.25% | 2,696,628,323.20 | 97.99% | -12.58% |
| 境外 | 42,012,097.33 | 1.75% | 55,409,134.42 | 2.01% | -24.18% |

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|-------|------------------|------------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 家具制造业 | 2,380,666,093.77 | 1,181,766,456.37 | 50.36% | -12.96% | -20.35% | 4.61% |
| 分产品 | | | | | | |
| 床垫 | 1,145,845,381.99 | 428,308,052.30 | 62.62% | -10.97% | -21.30% | 4.91% |
| 床架 | 727,361,892.29 | 392,223,208.73 | 46.08% | -10.25% | -19.72% | 6.37% |
| 分地区 | | | | | | |
| 境内 | 2,357,378,348.29 | 1,163,200,787.51 | 50.66% | -12.58% | -19.90% | 4.51% |

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

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

| | 金额 | 占利润总额比例 | 形成原因说明 | 是否具有可持续性 |
|-------|--------------|---------|----------------|----------|
| 投资收益 | 613,698.63 | 0.14% | 主要系理财产品利息收入 | 否 |
| 资产减值 | -19,132.24 | 0.00% | 主要系计提的存货跌价准备 | 是 |
| 营业外收入 | 2,869,872.74 | 0.65% | 主要系违约收入 | 否 |
| 营业外支出 | 809,631.09 | 0.18% | 主要系对外捐赠及资产报废损失 | 否 |

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 本报告期末 | | 上年末 | | 比重增 减 | 重大变动说明 |
|---------|------------------|------------|------------------|------------|----------|-------------------------------------|
| | 金额 | 占总资产 比例 | 金额 | 占总资 产比例 | | |
| 货币资金 | 2,970,384,416.07 | 48.07% | 1,771,027,257.63 | 30.46% | 17.61% | 主要系本期到期赎回交易性金融资产及经营活动产生的现金流量净额增加所致。 |
| 应收账款 | 42,777,234.39 | 0.69% | 192,096,022.57 | 3.30% | -2.61% | 主要系本期部分经销商短期授信款减少和直供业务减少所致。 |
| 存货 | 228,087,644.56 | 3.69% | 220,205,880.63 | 3.79% | -0.10% | |
| 固定资产 | 1,732,904,912.33 | 28.04% | 1,768,257,215.52 | 30.41% | -2.37% | |
| 在建工程 | 295,459,602.01 | 4.78% | 212,521,580.89 | 3.65% | 1.13% | 主要系建筑工程投入增加所致。 |
| 使用权资产 | 58,489,335.88 | 0.95% | 93,031,972.57 | 1.60% | -0.65% | 主要系直营门店租赁面积减少所致。 |
| 合同负债 | 192,597,919.41 | 3.12% | 117,455,056.54 | 2.02% | 1.10% | 主要系公司对经销商预收货款（不含税）增加所致。 |
| 租赁负债 | 39,291,658.90 | 0.64% | 62,744,567.34 | 1.08% | -0.44% | 主要系直营门店租赁面积减少所致。 |
| 交易性金融资产 | | | 700,736,438.36 | 12.05% | -12.05% | 主要系本期到期赎回交易性金融资产所致。 |
| 预付账款 | 183,876,822.56 | 2.98% | 135,216,676.97 | 2.33% | 0.65% | 主要系本期预付主要材料款增加所致。 |
| 其他流动资产 | 23,544,380.61 | 0.38% | 39,593,705.20 | 0.68% | -0.30% | 主要系本期收回多预缴企业所得税所致。 |
| 应付票据 | 473,442,954.81 | 7.66% | 72,631,139.10 | 1.25% | 6.41% | 主要系本期以银行承兑汇票向供应商结算货款增加所致。 |
| 应付职工薪酬 | 116,231,587.98 | 1.88% | 87,824,066.50 | 1.51% | 0.37% | 主要系本期计提员工年终奖增加所致。 |
| 其他流动负债 | 25,037,729.52 | 0.41% | 14,389,237.35 | 0.25% | 0.16% | 主要系本期预收经销商货款对应的税金增加所致。 |

2、主要境外资产情况

□适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数 |
|------|----------------|------------|---------------|---------|--------|----------------|------|------|
| 金融资产 | | | | | | | | |
| 理财产品 | 700,736,438.36 | | | | | 700,736,438.36 | | 0.00 |

| | | | | | | | | |
|------|----------------|--|--|--|--|----------------|--|------|
| 上述合计 | 700,736,438.36 | | | | | 700,736,438.36 | | 0.00 |
| 金融负债 | 0.00 | | | | | | | 0.00 |

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|----------------|-----------|
| 货币资金 | 101,574,830.43 | 银行承兑汇票保证金 |
| 货币资金 | 4,641,225.83 | 货币资产保全冻结 |
| 货币资金 | 500,000.00 | 海关保函保证金 |
| 合计 | 106,716,056.26 | |

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

| 报告期投资额（元） | 上年同期投资额（元） | 变动幅度 |
|----------------|----------------|--------|
| 193,631,831.52 | 104,624,701.52 | 85.07% |

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

| 项目名称 | 投资方式 | 是否为固定资产投资 | 投资项目涉及行业 | 本报告期投入金额 | 截至报告期末累计实际投入金额 | 资金来源 | 项目进度 | 预计收益 | 截止报告期末累计实现的收益 | 未达到计划进度和预计收益的原因 | 披露日期（如有） | 披露索引（如有） |
|---------------|------|-----------|----------|----------------|----------------|------|--------|------|---------------|-----------------|-------------|----------|
| 华东健康寝具生产线建设项目 | 自建 | 是 | 家具制造 | 109,682,459.84 | 526,452,506.52 | 募集资金 | 42.90% | 0.00 | 0.00 | 不适用 | 2022年06月13日 | 招股说明书 |
| 合计 | -- | -- | -- | 109,682,459.84 | 526,452,506.52 | -- | -- | 0.00 | 0.00 | -- | -- | -- |

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

| 募集年份 | 募集方式 | 募集资金总额 | 本期已使用募集资金总额 | 已累计使用募集资金总额 | 报告期内变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额比例 | 尚未使用募集资金总额 | 尚未使用募集资金用途及去向 | 闲置两年以上募集资金金额 |
|--------|----------|------------|-------------|-------------|-----------------|---------------|-----------------|------------|------------------|--------------|
| 2022 年 | 首次公开发行股票 | 147,714.38 | 12,914.13 | 64,580.15 | 0 | 0 | 0.00% | 83,134.23 | 存放于募集资金专户，用于募投项目 | 0 |
| 合计 | -- | 147,714.38 | 12,914.13 | 64,580.15 | 0 | 0 | 0.00% | 83,134.23 | -- | 0 |

募集资金总体使用情况说明

2022 年 6 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准慕思健康睡眠股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可（2022）831 号）核准，公司首次公开发行人民币普通股（A 股）4,001 万股，每股发行价格为人民币 38.93 元，共募集资金 155,758.93 万元，扣除发行费用 8,044.55 万元，募集资金净额为 147,714.38 万元。致同会计师事务所（特殊普通合伙）已于 2022 年 6 月 20 日对公司首次公开发行股票的资位情况进行了审验，并出具了“致同验字（2022）第 441C000341 号”《验资报告》。公司对募集资金实行专户存储管理。公司及子公司嘉兴慕思与保荐机构和存放募集资金的商业行签署了《募集资金四方监管协议》和《募集资金三方监管协议》。

截止 2023 年 6 月 30 日，公司募集资金总体使用情况为：（1）报告期内直接投入募投项目 12,914.13 万元；（2）募集资金专户存储累计利息扣除手续费净额 3,395.47 万元。募集资金专户 2023 年 6 月 30 日余额为 83,134.23 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向 | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|--|---|------------|------------|-----------|---------------|---------------------|---------------|-----------|----------|---------------|
| 承诺投资项目 | | | | | | | | | | |
| 华东健康寝具生产线建设项目 | 否 | 122,714.38 | 122,714.38 | 10,968.25 | 52,645.25 | 42.90% | 2024年12月31日 | 0 | 否 | 否 |
| 数字化营销项目 | 否 | 15,000 | 15,000 | 922.2 | 4,632.75 | 30.89% | 2024年05月31日 | 0 | 不适用 | 否 |
| 健康睡眠技术研究中心建设项目 | 否 | 10,000 | 10,000 | 1,023.68 | 7,302.15 | 73.02% | 2024年05月31日 | 0 | 不适用 | 否 |
| 承诺投资项目小计 | -- | 147,714.38 | 147,714.38 | 12,914.13 | 64,580.15 | -- | -- | 0 | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | |
| 不适用 | | | | | | | | | 不适用 | |
| 归还银行贷款(如有) | -- | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | -- | -- | -- | -- |
| 补充流动资金(如有) | -- | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | -- | -- | -- | -- |
| 超募资金投向小计 | -- | 0 | 0 | 0 | 0 | -- | -- | | -- | -- |
| 合计 | -- | 147,714.38 | 147,714.38 | 12,914.13 | 64,580.15 | -- | -- | 0 | -- | -- |
| 分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因) | <p>1、“华东健康寝具生产线建设项目”在实施过程中因受外部环境影响，导致整个项目推进进度较预计有所延迟。公司已于2023年8月16日召开董事会并审议通过《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，决定将募集资金投资项目“华东健康寝具生产线建设项目”达到预定可使用状态日期延期至2024年12月31日。具体内容详见2023年8月17日公司于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于部分募集资金投资项目延期的公告》(公告编号：2023-027)。</p> <p>2、关于“数字化营销项目”和“健康睡眠技术研究中心建设项目”不适用预计收益的说明：</p> <p>(1)“数字化营销项目”作为公司信息化系统的一部分以及营销网络的补充升级，在投入运行后不直接产生效益，其效益体现在企业信息化程度及营销管理水平的提高上，因而不进行单独的财务测算。</p> <p>(2)“健康睡眠技术研究中心建设项目”符合国家的产业政策，与公司现有主营业务紧密相关。本项目的实施不直接产生经济效益，但有利于公司研发环境和研发能力的提升，有助于保持产品和技术领先性，进而提高公司的市场竞争力和盈利能力，因而不进行单独的财务测算。</p> | | | | | | | | | |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | 无 | | | | | | | | | |
| 超募资金 | 不适用 | | | | | | | | | |

| | |
|----------------------|---|
| 的金额、用途及使用进展情况 | |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况 | 不适用 |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况 | 不适用 |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | 适用 截至 2022 年 7 月 31 日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目 32,431.94 万元。2022 年 8 月 19 日，公司第一届董事会第十八次会议、第一届监事会第十四次会议，审议通过了《关于公司使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 32,431.94 万元置换先期投入募集资金投资项目的自筹资金。公司以募集资金置换先期投入募集资金投资项目的自筹资金，不存在变相改变公司募集资金用途的情形，不影响公司募集资金投资计划的正常进行，也不存在损害股东特别是中小股东利益的情形。 |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | 不适用 |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | 不适用 |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | 存放于募集资金专户，用于募投项目。 |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 无 |

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|------|------|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|
| 嘉兴慕思 | 子公司 | 床垫、床架、床头柜等睡眠产品的生产、销售 | 200,000,000.00 | 956,182,317.28 | 371,801,527.30 | 254,280,181.00 | 58,476,538.03 | 45,177,868.99 |
| 东莞艾慕 | 子公司 | 床架、床品、沙发、床头柜等睡眠产品的生产、销售 | 12,000,000.00 | 511,457,741.65 | 294,521,920.11 | 595,182,553.71 | 46,280,559.17 | 40,550,151.97 |
| 慕思销售 | 子公司 | 床垫、床架、床品、沙发、床头柜等睡眠产品的销售 | 50,000,000.00 | 818,142,587.74 | 181,887,198.95 | 1,468,020,934.92 | 64,194,122.71 | 47,862,178.48 |
| 慕思电商 | 子公司 | 床垫、床架、床品、沙发、床头柜等睡眠产品线上 B2C 销售 | 12,000,000.00 | 149,924,382.27 | 6,417,642.12 | 395,106,938.20 | -27,626,692.69 | -27,782,011.95 |
| 国际控股 | 子公司 | 原材料、床垫床架等产品的进出口、海外业务拓展 | 100,000,000.00 | 124,116,657.55 | 117,097,610.52 | 42,879,297.94 | 6,936,322.92 | 5,977,504.50 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

1、嘉兴慕思（本公司拥有 100%权益）

嘉兴慕思是公司位于华东地区的重要生产基地。该公司注册资本 20,000 万元人民币，注册地址为浙江省嘉兴市南湖区余新镇余创路 99 号。经营范围为，一般项目：家具制造；家具销售；家具零配件生产；家具零配件销售；家居用品制造；家居用品销售；家具安装和维修服务；针纺织品销售；日用化学产品销售；家用纺织制成品制造；软件开发；软件销售；工业设计服务；专业设计服务；货物进出口；家用电器研发；物业管理；非居住房地产租赁。

2、东莞艾慕（本公司拥有 100%权益）

东莞艾慕是公司华南生产基地的重要一环。该公司注册资本 1,200 万元人民币，注册地址为广东省东莞市厚街镇厚街科技大道 1 号 3 号楼。经营范围为，生产、销售、维修：床架、沙发、衣柜、排骨架、床垫、家居用品、家具及配件、按摩器材及配件、家具饰品及配件；生产、销售：床上用品；房屋租赁；物业管理；通用机械设备租赁；企业管理咨询；信息技术服务；货物或技术进出口（国家禁止或行政审批的货物或技术进出口除外）。

3、慕思销售（本公司拥有 100%权益）

慕思销售是公司经销渠道、大客户销售的重要抓手。该公司注册资本 5,000 万元人民币，注册地址为广东省东莞市厚街镇厚街环湖路 8 号 309 室。经营范围为，一般项目：家具销售；家具安装和维修服务；家具零配件销售；针纺织品及原料销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；家用电器销售；家用电器零配件销售；家用电器安装服务；日用电器修理；家居用品销售；电子产品销售；日用百货销售；厨具卫具及日用杂品零售；日用化学产品销售；专业设计服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；信息技术咨询服务；货物进出口；第二类医疗器械销售。许可项目：第二类增值电信业务。

4、慕思电商（本公司拥有 100%权益）

慕思电商是公司电商渠道运营管理平台。该公司注册资本 1,200 万元人民币，注册地址为广东省东莞市厚街镇厚街环湖路 8 号 801 室。经营范围为，销售、网上销售：床具、床上用品、床垫、沙发、衣柜、寝室用品、家具、排骨架、家具配件、电器、按摩椅（不含医疗器械）、家居饰品、家居用品、家居配件、饰品配件、按摩器材（不含医疗器械）、动感功能椅（不含医疗器械）、香薰精油（不含药品）；网络信息技术服务；维修、安装：床具、床垫、按摩器材、家具；货物进出口。

5、国际控股（本公司拥有 100%权益）

国际控股主要负责进口国外原材料、部分床垫床架类产品，以及向海外销售床垫床架产品。该公司注册资本 1 亿元人民币，注册地址为香港新界沙田火炭坳背湾街 26-28 号富腾工业中心 1 楼 6 室。经营范围为，宿舍及床上用品贸易。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观环境风险

公司的主营业务为软床、床垫、沙发等软体家具及配套家居产品的研发、设计、生产和销售，公司产品的市场销售受经济形势和宏观调控、房地产市场景气度、居民可支配收入、消费理念及消费水平等因素的影响较大。如果全球经济出现重大波动，国内外宏观经济或消费需求增长出现放缓趋势，则公司所处的软体行业市场增长也将随之减慢，从而对公司产品销售造成影响。若公司不能采取有效措施应对，公司经营可能面临业绩波动的风险。

波动应对措施：公司积极关注外部环境的变化，加强对市场的分析和预判，有效预防和控制各类风险；同时，强化内部控制体系建设，坚持稳健有质量的经营，确保公司持续、稳定、健康发展。

2、主要原材料价格波动风险

报告期内，公司直接材料占主营业务成本的比例为 57.30%，占比较高，其中主要原材料为布料、海绵、皮料、钢线、乳胶和 3D 棉等，占原材料的 60%左右。上述主要原材料的价格受其行业竞争状况、国际贸易往来、供需变化等多方面因素影响。若未来以上因素发生变化，相关主要原材料市场价格存在大幅波动的可能，如果公司不能采取有效应对措施，公司的经营业绩将受到不利影响。

应对措施：①公司布料、海绵、皮料、钢线、乳胶和 3D 棉等在行业具有规模采购优势，议价能力较强，各供应商合作意愿较高，能签署长期的合作协议，通过密封报价可基本锁定固定期限的采购价格，当出现行情下降时，亦可议价下调价格；②公司制定了严格的采购管理制度及流程，拥有一套完善的供应商选择与采购成本控制机制；③在确保产品质量的前提下，公司通过工艺优化、SKU 缩减、采购降本、生产提效等一系列举措，有效推行降本增效；④公司紧盯原材料市场价格波动情况，根据市场信息和公司库存情况、生产计划及时调整优化供货渠道、采购策略等，做好战略库存，保证原材料供应质量和及时性。

3、市场竞争加剧风险

随着健康睡眠理念不断深入人心，国内消费者对中、高端软床产品的接受程度越来越高，吸引国内外众多竞争对手加大对软床市场的投入和布局，市场竞争程度有所加剧，表现为国外知名软床品牌“舒达”“丝涟”“席梦思”“金可儿”不断加大对中国市场生产和销售端的布局，国内传统以软床 OEM/ODM 模式为主的企业不断提高自主品牌营销力度，以及国内顾家家居、敏华控股等以沙发客餐厅家具为主的竞争对手不断向软床市场渗透。若公司在未来的市场竞争过程

中，不能有效保持品牌美誉度、不能持续保持产品竞争力及产品质量优势、不能持续获取主流 KA 商场门店区位优势等，将削弱公司的市场占有率，或将可能对公司的经营业绩造成不利影响。

应对措施：①公司将不断加大研发投入，加强技术创新、新技术应用能力，对标市场需求快速拟定新品开发计划，加快产品升级迭代，夯实核心竞争力；②通过精益化生产与管理，不断提高生产效率，优化生产工艺，有效推进降本增效；③不断优化品牌宣传，完善传统媒体与数字媒介的有效呼应，兼顾权威性、专业性及全方位消费者触达需求，持续提高慕思品牌知名度；④严控产品质量，并不断优化 360° 金管家服务质量，提高客户满意度、转介绍率及复购率。

4、品牌运营与管理风险

作为国内知名的床垫品牌之一，“慕思”产品设计、质量和售后服务获得了众多消费者的认同。虽然公司较高的品牌知名度可以提升产品附加值，但品牌知名度的建立和维护需要持续较高成本的投入和可靠的产品质量作为支撑，随着公司经营规模不断扩大，品牌运营与管理的工作难度日益增加，公司可能存在品牌宣传推广定位偏差、品牌代言人行为失当引起负面报道，以及宣传文案表述不当而引发品牌危机等风险。同时，公司所在行业内存在不规范使用商标、攀附知名商标等损害诚信经营企业正当利益的情形，公司产品或商标等知识产权存在被恶意竞争对手模仿甚至假冒可能，该等假冒伪劣产品将严重冲击消费者对产品质量的信赖或带来潜在知识产权纠纷。上述风险因素可能直接影响公司的品牌形象和品牌美誉度，进而对公司经营带来不利影响。

应对措施：一方面提升品牌管理部门专业能力，全面统筹品牌的筹划与宣传推广；另一方面加强知识产权的保护，在公司品牌、注册商标等权益受到侵犯时，通过公司法务部门依法维权，保护公司的合理利益。

5、经销商管理风险

经销及其专卖店模式是公司最主要的销售方式。经销商专卖店销售模式有利于公司借助经销商的区域资源优势拓展营销网络与服务网络，为消费者提供更好的产品体验，并对各级市场进行有效渗透、提高产品的市场占有率。报告期末，公司通过经销渠道开拓线下专卖店约 5,600 个，随着公司业务规模进一步增长，公司的经销商及其门店数量也将进一步增加。公司由于经销商及其门店数量众多，地域分布较为分散，客观上增加了公司对经销商及其门店的管理难度。若个别经销商未按照经销协议约定进行销售、业务宣传、品牌管理，则将可能对公司的品牌和声誉带来不利影响。

应对措施：一方面公司高度重视经销商的日常管理工作，持续完善经销商及其门店管理制度，强化 4S 管理，严格执行招商管理制度，选择有经营能力和有共同价值感的人成为公司经销商，高质量的开店；另一方面，持续管理变革与创新，激发公司营销组织活力，并通过业务培训、技术指导、营销支持等多种途径，帮助经销商提升业务能力、扩大销售规模，从而实现与经销商的共同发展、互利共赢。此外，持续研发创新，向市场投入有竞争力的新产品，增强经销商在市场上的竞争力。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|--------------|--------|---------|------------------|------------------|---|
| 2022 年年度股东大会 | 年度股东大会 | 80.26% | 2023 年 05 月 16 日 | 2023 年 05 月 17 日 | 审议通过了《关于公司<2022 年年度报告>及其摘要的议案》《关于公司<2022 年度董事会工作报告>的议案》《关于公司<2022 年度监事会工作报告>的议案》《关于公司<2022 年度财务决算报告>的议案》等 17 项议案，具体内容详见公司于 2023 年 5 月 17 日刊登在《证券时报》《证券日报》《中国证券报》《上海证券报》《经济参考报》及巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）的《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-018） |

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
|----|-------|----|------------------|----|
| 杨鑫 | 副总经理 | 聘任 | 2023 年 03 月 05 日 | 新聘 |

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司主要业务为健康睡眠系统的研发、生产和销售，主要产品包括中高端床垫、床架、沙发、床品和其他产品，其中床垫为公司核心产品，不涉及重污染行业。经查询，公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。报告期内公司及子公司严格执行环境保护方面相关的法律法规，未出现因重大环境保护违法违规行为而受到处罚的情况。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司已于 2023 年 8 月 7 日取得 ISO14064-1: 2018（温室气体排放核查）认证。报告期内，通过引入“分布式光伏发电项目”，推广使用清洁电力，项目一期、二期共实现发电量 201.21 万千瓦时，节约标准煤 247.28 吨，减少二氧化碳排放量 1,060.57 吨。

未披露其他环境信息的原因

无

二、社会责任情况

报告期内，公司积极履行社会责任，遵守法律法规、社会公德、商业道德，高度重视股东权益保护，用实际行动保障全体员工利益，同时积极参与社会公益活动 and 环境保护工作，努力推动经济社会可持续发展，承担品牌企业应有的社会责任，具体情况如下：

1、规范运作与股东权益保护

维护股东权益是公司的义务和职责，公司通过建立规范的公司治理结构和相应的规章制度来保障股东大会、董事会、监事会和管理层的规范运作，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。公司一直以来都十分重视股东回报，报告期内公司完成了 2022 年度利润分配，向全体股东每 10 股派发现金股利 10.00 元，与全体股东共享公司的发展成果。

2、员工权益保护

报告期内，公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规，为员工缴纳社会保险和住房公积金，确保员工享有年假、婚假、探亲假、产检假、产假与哺乳期假等合法权益。公司建立了科学、系统、规范的薪酬管理及人才培养体系，不断强化人才的育、用、留工作，做好人才梯队建设，促进企业目标与员工个人发展目标的协同。公司搭建了多元化的沟通渠道，通过内部 OA 系统、工会、董事长信箱等方式，建立起与员工的沟通桥梁，始终坚持与员工共同建设公司。公司积极倡导人文关怀，设立了篮球、瑜伽、徒步等八大俱乐部，并不定期举办运动会、篮球赛、文化日等活动，丰富员工业余生活，增强员工归属感，从各方面保护员工权益。

3、客户及供应商权益保护

公司坚持“客户满意、合作共赢、诚信尽责”的核心价值观，与客户及供应商保持着长期良好的合作关系。公司依法诚信经营，积极倡导廉洁自律、公平竞争、依靠质量和信誉赢得市场，坚决抵制商业贿赂、回扣等不正当交易行为，构建平等互信的合作关系，充分维护客户及供应商的合法权益。

4、环境保护和可持续发展

公司十分注重环境保护和企业发展的有机统一，执行 EHS 管理体系，严格遵守《中华人民共和国环境保护法》等法律法规，制定了《环安运行控制管理规定》《环安监测管理规定》《环安应急准备及响应管理规定》《环境因素识别与评价管理规定》等环境保护相关制度，通过了 ISO14001 环境体系认证、中国环境标志产品认证及中国绿色产品认证等，公司产品连续 8 年被中国质量认证中心评为“家居绿色环保领跑品牌”、“家居绿色环保推荐品牌”。报告期内，公司投入约 270 万元，更新改造车间除尘系统，有效降低了空气中的颗粒物排放，极大改善了车间的工作环境。

5、社会公益、精准扶贫

公司在实现企业价值的同时积极投身公益活动和精准扶贫工作，承担品牌企业应有的社会责任。

(1) 自 2014 年起，公司坚持多年实施“梦想 100 分”公益计划，2023 年 6 月向山东省栖霞市竞技体育运动学校捐赠价值 12.8 万元的床垫。

(2) 2023 年 3 月，公司党支部联合公司志愿者服务队开展“春日除草植绿”学雷锋志愿活动。

(3) 2023 年 6 月，公司向东莞市万江区政府捐赠 5 万元，用于组织开展 2023 年东莞龙舟第一景“万江龙舟竞标赛”项目。

(4) 2023 年 6 月起，公司先后与北京体育大学、北京服装学院签署合作协议，致力于通过整合国内外优质研发资源，构建“科技助力健康睡眠系统”，搭建高质量产学研合作平台，有效加速新时代运动与健康睡眠科学的专业人才培

养、产品研发和成果转化，为体育强国和健康中国建设贡献睡眠科技的力量。目前第一批价值 600 万元的睡眠装备已入驻北京体育大学公寓，为奥运健儿备战提供科学睡眠支持；后续将通过定向研发更适合运动员的枕头、床垫等睡眠装备，助力运动健儿睡的更好、取得更好的竞技成绩。

(5) 2023 年 7 月，公司向东莞市厚街慈善会捐赠 1 万元，用于社区发展和扶贫济困；公司党支部联合周边企业党支部开展爱心义卖活动，筹集善款近 6,000 元，用于慰问家庭困难的退役军人。

(6) 2023 年 8 月，公司捐赠价值 10,776 元的床品一批，用于慰问退役老兵。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的重大关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的重大关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的重大关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

| 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | |
|---------------------------|--------------|--------|-------------|-----------------------|--------|---------|-----------|-----|--------|-----------|
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 东莞市艾慕寢室用品有限公司 | 2023年04月25日 | 20,000 | 2022年12月05日 | 8,681.64 | 连带责任担保 | 无 | 无 | 1年 | 否 | 否 |
| 东莞慕思寢具销售有限公司 | 2023年04月25日 | 38,000 | 2022年12月02日 | 15,661.9 | 连带责任担保 | 无 | 无 | 1年 | 否 | 否 |
| 东莞慕思寢具电子商务有限公司 | 2023年04月25日 | 8,000 | 2023年04月28日 | 3,778.39 | 连带责任担保 | 无 | 无 | 1年 | 否 | 否 |
| 嘉兴慕思智能家居有限公司 | 2023年04月25日 | 4,000 | | | 连带责任担保 | 无 | 无 | 1年 | 否 | 否 |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计（B1） | | | 70,000 | 报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2） | | | | | | 28,121.93 |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3） | | | 70,000 | 报告期末对子公司实际担保余额合计（B4） | | | | | | 24,617.5 |

| 子公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | |
|----------------------------|--------------|------|--------|-------------------------|------|-----------|-----------|-----|--------|----------|
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物(如有) | 反担保情况(如有) | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 公司担保总额(即前三大项的合计) | | | | | | | | | | |
| 报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1) | | | 70,000 | 报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2) | | 28,121.93 | | | | |
| 报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3) | | | 70,000 | 报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4) | | 24,617.5 | | | | |
| 实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产的比例 | | | | 5.70% | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | | | |

采用复合方式担保的具体情况说明

无

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

☑适用 ☐不适用

| 合同订立公司方名称 | 合同订立对方名称 | 合同标的 | 合同签订日期 | 合同涉及资产的账面价值(万元)(如有) | 合同涉及资产的评估价值(万元)(如有) | 评估机构名称(如有) | 评估基准日(如有) | 定价原则 | 交易价格(万元) | 是否关联交易 | 关联关系 | 截至报告期末的执行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|--------------|--------------|-------------|-------------|---------------------|---------------------|------------|-----------|---------------|-----------|--------|------|-------------|-------------|-------|
| 慕思健康睡眠股份有限公司 | 无锡中鼎集成技术有限公司 | 智能化仓储装备集成系统 | 2018年06月29日 | 5,439.64 | | 无 | | 邀标结合技术及价格优势原则 | 13,945.31 | 否 | 无 | 在建 | 2022年06月13日 | 招股说明书 |

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

2023 年 2 月 27 日，“东莞慕思时尚家居有限公司”更名为“重庆慕思时尚家居有限公司”，同日地址从“广东省东莞市厚街镇厚街环湖路 8 号 816”变更为“重庆市江津区珞璜镇珞璜工业园园区大道 199 号 6 层”。

2023 年 2 月 27 日，“东莞羨慕家居有限公司”更名为“重庆羨慕家居有限公司”，同日地址从“广东省东莞市厚街镇厚街环湖路 8 号 315”变更为“重庆市江津区珞璜镇珞璜工业园园区大道 199 号 6 层”；2023 年 4 月 7 日，“重庆羨慕家居有限公司”更名为“重庆慕思羨慕家居有限公司”。

2023 年 3 月 21 日，“广州慕思寝具有限公司”更名为“广州慕思咨询服务有限公司”，同日地址从“广州市南沙区翠樱街 1 号 4 层 402 室自编 048”变更为“广州市南沙区庆盛大道 1 号 C1 栋 111 号”，经营范围由“针纺织品及原料销售;日用电器修理;家居用品销售;家用电器安装服务;家用电器销售;家用电器零配件销售;家具安装和维修服务;家具零配件销售;信息技术咨询服务;信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）;业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）;专业设计服务;市场营销策划;供应链管理服务;互联网销售（除销售需要许可的商品）;家具销售”变更为“企业管理咨询、供应链管理、信息技术咨询服务、信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务)、业务培训(不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训)”。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|------------|-------------|---------|-------------|----|-------|----|----|-------------|---------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 360,000,000 | 90.00% | | | | | | 360,000,000 | 90.00% |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | 360,000,000 | 90.00% | | | | | | 360,000,000 | 90.00% |
| 其中：境内法人持股 | 201,100,000 | 50.27% | | | | | | 201,100,000 | 50.27% |
| 境内自然人持股 | 158,900,000 | 39.73% | | | | | | 158,900,000 | 39.73% |
| 4、外资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件股份 | 40,010,000 | 10.00% | | | | | | 40,010,000 | 10.00% |
| 1、人民币普通股 | 40,010,000 | 10.00% | | | | | | 40,010,000 | 10.00% |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 400,010,000 | 100.00% | | | | | | 400,010,000 | 100.00% |

股份变动的理由

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

□适用 □不适用

二、证券发行与上市情况

□适用 □不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | 14,552 | | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8） | 0 | | | | |
|--|---|--------|-----------------------------|------------|---------------|---------------|------------|------------|
| 持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持有的普通股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的普通股数量 | 持有无限售条件的普通股数量 | 质押、标记或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 东莞市慕腾投资有限公司 | 境内非国有法人 | 37.50% | 150,000,000 | 0 | 150,000,000 | 0 | 质押 | 10,000,000 |
| 林集永 | 境内自然人 | 18.26% | 73,050,000 | 0 | 73,050,000 | 0 | | |
| 王炳坤 | 境内自然人 | 18.26% | 73,050,000 | 0 | 73,050,000 | 0 | | |
| 东莞慕泰实业投资合伙企业（有限合伙） | 境内非国有法人 | 5.00% | 20,000,000 | 0 | 20,000,000 | 0 | | |
| 红星美凯龙家居集团股份有限公司 | 境内非国有法人 | 2.25% | 9,000,000 | 0 | 9,000,000 | 0 | 质押 | 6,300,000 |
| 红杉璟瑜（厦门）股权投资合伙企业（有限合伙） | 境内非国有法人 | 1.80% | 7,200,000 | 0 | 7,200,000 | 0 | | |
| 北京华联综艺广告有限公司 | 境内非国有法人 | 1.47% | 5,900,000 | 0 | 5,900,000 | 0 | 质押 | 5,900,000 |
| 梅州欧派投资实业有限公司 | 境内非国有法人 | 1.35% | 5,400,000 | 0 | 5,400,000 | 0 | | |
| 姚吉庆 | 境内自然人 | 0.97% | 3,900,000 | 0 | 3,900,000 | 0 | | |
| 上海龙袖企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 境内非国有法人 | 0.90% | 3,600,000 | 0 | 3,600,000 | 0 | | |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3） | 无 | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 公司的实际控制人为王炳坤和林集永，二人为一致行动人；二人各持有慕腾投资 50.00% 股份，以及慕泰投资 24.53% 份额，且王炳坤为慕泰投资执行事务合伙人、林集永为慕泰投资普通合伙人；姚吉庆持有慕泰投资 20.50% 份额，为慕泰投资有限合伙人；王炳坤、林集永、姚吉庆，三人均为公司董事；龙袖咨询的实际控制人车建芳与红星美凯龙董事兼总经理车建兴系兄妹关系，龙袖咨询合伙人车玉梅系红星美凯龙董事兼总经理车建兴的亲属，合伙人车平系红星美凯龙董事兼总经理车建兴的近亲属，合伙人周军系红星美凯龙家居 | | | | | | | |

| | 产业投资部投资总监。除上述情况外，公司上述股东之间未发现其他关联关系或一致行动关系。 | | |
|---|--|--------|-----------|
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明 | 无 | | |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11） | 无 | | |
| 前 10 名无限售条件普通股股东持股情况 | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件普通股股份数量 | 股份种类 | |
| | | 股份种类 | 数量 |
| 招商信诺人寿保险有限公司—传统 | 1,795,573 | 人民币普通股 | 1,795,573 |
| 基本养老保险基金八零七组合 | 1,602,382 | 人民币普通股 | 1,602,382 |
| 大家资产—民生银行—大家资产—盛世精选 2 号集合资产管理产品（第二期） | 625,500 | 人民币普通股 | 625,500 |
| 交通银行股份有限公司—易方达科汇灵活配置混合型证券投资基金 | 614,200 | 人民币普通股 | 614,200 |
| 陈晓玉 | 524,800 | 人民币普通股 | 524,800 |
| 华夏人寿保险股份有限公司—万能保险产品 | 519,900 | 人民币普通股 | 519,900 |
| 景顺长城基金—农业银行—景顺长城基金稳睿 888 号集合资产管理计划 | 516,100 | 人民币普通股 | 516,100 |
| 宁波银行股份有限公司—易方达科益混合型证券投资基金 | 456,000 | 人民币普通股 | 456,000 |
| 中国农业银行股份有限公司—工银瑞信国家战略主题股票型证券投资基金 | 427,600 | 人民币普通股 | 427,600 |
| 中国工商银行股份有限公司—华商新趋势优选灵活配置混合型证券投资基金 | 393,900 | 人民币普通股 | 393,900 |
| 前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明 | 公司无法判断前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间是否存在关联关系或一致行动关系的情形。 | | |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4） | 无 | | |

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：慕思健康睡眠股份有限公司

单位：元

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2023 年 1 月 1 日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 2,970,384,416.07 | 1,771,027,257.63 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | 700,736,438.36 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 42,777,234.39 | 192,096,022.57 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 183,876,822.56 | 135,216,676.97 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 82,706,533.08 | 107,876,031.49 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 228,087,644.56 | 220,205,880.63 |
| 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 | 23,544,380.61 | 39,593,705.20 |
| 流动资产合计 | 3,531,377,031.27 | 3,166,752,012.85 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |

| | | |
|-----------|------------------|------------------|
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | | |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 1,732,904,912.33 | 1,768,257,215.52 |
| 在建工程 | 295,459,602.01 | 212,521,580.89 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 58,489,335.88 | 93,031,972.57 |
| 无形资产 | 328,824,353.06 | 344,568,663.76 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 32,675,035.26 | 36,675,996.88 |
| 递延所得税资产 | 65,441,878.08 | 80,980,798.51 |
| 其他非流动资产 | 133,850,902.63 | 112,175,905.65 |
| 非流动资产合计 | 2,647,646,019.25 | 2,648,212,133.78 |
| 资产总计 | 6,179,023,050.52 | 5,814,964,146.63 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | |
| 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 | 473,442,954.81 | 72,631,139.10 |
| 应付账款 | 502,214,698.85 | 530,980,939.82 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 192,597,919.41 | 117,455,056.54 |
| 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 | 116,231,587.98 | 87,824,066.50 |
| 应交税费 | 114,385,359.69 | 119,222,130.43 |
| 其他应付款 | 289,718,760.58 | 335,762,458.27 |
| 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 | 30,484,116.46 | 40,858,000.49 |
| 其他流动负债 | 25,037,729.52 | 14,389,237.35 |
| 流动负债合计 | 1,744,113,127.30 | 1,319,123,028.50 |
| 非流动负债： | | |
| 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 | 39,291,658.90 | 62,744,567.34 |
| 长期应付款 | 14,169,984.51 | 14,453,982.15 |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 60,611,124.65 | 55,306,120.63 |
| 递延所得税负债 | 2,631,470.33 | 2,866,789.32 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 116,704,238.39 | 135,371,459.44 |
| 负债合计 | 1,860,817,365.69 | 1,454,494,487.94 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 400,010,000.00 | 400,010,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 2,841,454,466.36 | 2,841,454,466.36 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | 10,212,168.07 | 8,202,805.68 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 142,416,231.20 | 142,416,231.20 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 924,112,819.20 | 968,386,155.45 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 4,318,205,684.83 | 4,360,469,658.69 |
| 少数股东权益 | | |
| 所有者权益合计 | 4,318,205,684.83 | 4,360,469,658.69 |
| 负债和所有者权益总计 | 6,179,023,050.52 | 5,814,964,146.63 |

法定代表人：王炳坤

主管会计工作负责人：李立发

会计机构负责人：陈琳芳

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2023年6月30日 | 2023年1月1日 |
|-------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 1,636,088,562.92 | 1,153,489,855.51 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 交易性金融资产 | | 700,736,438.36 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 1,815,800.00 | |
| 应收账款 | 196,711,175.87 | 112,106,237.10 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 59,844,576.76 | 19,202,687.96 |
| 其他应收款 | 423,103,530.54 | 335,762,407.84 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 127,431,756.83 | 58,428,024.78 |
| 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 | 164,937.19 | 116,658.62 |
| 流动资产合计 | 2,445,160,340.11 | 2,379,842,310.17 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 443,397,903.24 | 443,397,903.24 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 1,172,377,325.83 | 1,221,604,672.67 |
| 在建工程 | 150,158,613.02 | 119,967,587.53 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 206,141.45 | 453,511.07 |
| 无形资产 | 224,163,093.36 | 237,456,811.85 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 8,813,542.80 | 7,257,475.55 |
| 递延所得税资产 | 2,621,972.36 | 2,098,726.67 |
| 其他非流动资产 | 21,702,896.83 | 20,489,531.78 |
| 非流动资产合计 | 2,023,441,488.89 | 2,052,726,220.36 |
| 资产总计 | 4,468,601,829.00 | 4,432,568,530.53 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 224,192,382.83 | 32,701,241.19 |
| 应付账款 | 247,607,887.37 | 132,851,946.99 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 1,017,716.72 | 126,001,300.83 |
| 应付职工薪酬 | 39,788,538.58 | 24,436,875.63 |
| 应交税费 | 60,375,280.59 | 26,617,266.53 |
| 其他应付款 | 17,432,244.93 | 48,860,876.73 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 2,205,218.60 | 2,318,902.41 |
| 其他流动负债 | 132,303.17 | 16,380,169.11 |
| 流动负债合计 | 592,751,572.79 | 410,168,579.42 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | 14,169,984.51 | 14,453,982.15 |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 16,903,597.57 | 13,278,211.29 |
| 递延所得税负债 | 2,618,531.75 | 2,861,689.53 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 33,692,113.83 | 30,593,882.97 |
| 负债合计 | 626,443,686.62 | 440,762,462.39 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 400,010,000.00 | 400,010,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 2,728,071,410.38 | 2,728,071,410.38 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 142,416,231.20 | 142,416,231.20 |
| 未分配利润 | 571,660,500.80 | 721,308,426.56 |
| 所有者权益合计 | 3,842,158,142.38 | 3,991,806,068.14 |
| 负债和所有者权益总计 | 4,468,601,829.00 | 4,432,568,530.53 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | 2022 年半年度 |
|----|-----------|-----------|
|----|-----------|-----------|

| | | |
|---------------------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 2,399,390,445.62 | 2,752,037,457.62 |
| 其中：营业收入 | 2,399,390,445.62 | 2,752,037,457.62 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 1,974,142,412.85 | 2,373,662,391.63 |
| 其中：营业成本 | 1,183,428,491.64 | 1,484,657,873.10 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 21,491,977.75 | 21,618,624.94 |
| 销售费用 | 584,455,648.87 | 641,293,503.91 |
| 管理费用 | 136,321,152.15 | 154,220,138.51 |
| 研发费用 | 74,053,252.49 | 70,852,594.65 |
| 财务费用 | -25,608,110.05 | 1,019,656.52 |
| 其中：利息费用 | 2,428,387.75 | 5,232,023.39 |
| 利息收入 | 28,558,508.88 | 13,776,605.37 |
| 加：其他收益 | 5,546,644.72 | 6,662,362.18 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 613,698.63 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 2,025,133.89 | -5,146,597.45 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -19,132.24 | 1,293,134.53 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 2,924,967.14 | -4,168,849.81 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 436,339,344.91 | 377,015,115.44 |
| 加：营业外收入 | 2,869,872.74 | 1,884,799.21 |
| 减：营业外支出 | 809,631.09 | 4,783,452.39 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 438,399,586.56 | 374,116,462.26 |
| 减：所得税费用 | 82,662,922.81 | 65,601,661.20 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 355,736,663.75 | 308,514,801.06 |

| | | |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| (一) 按经营持续性分类 | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 355,736,663.75 | 308,514,801.06 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| (二) 按所有权归属分类 | | |
| 1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | 355,736,663.75 | 308,514,801.06 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 2,009,362.39 | 6,571,075.53 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 2,009,362.39 | 6,571,075.53 |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5. 其他 | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | 2,009,362.39 | 6,571,075.53 |
| 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 | 2,009,362.39 | 6,571,075.53 |
| 7. 其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | |
| 七、综合收益总额 | 357,746,026.14 | 315,085,876.59 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 357,746,026.14 | 315,085,876.59 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | |
| 八、每股收益： | | |
| (一) 基本每股收益 | 0.8893 | 0.8570 |
| (二) 稀释每股收益 | 0.8893 | 0.8570 |

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

法定代表人：王炳坤

主管会计工作负责人：李立发

会计机构负责人：陈琳芳

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | 2022 年半年度 |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 955,878,989.84 | 901,541,901.42 |
| 减：营业成本 | 500,128,694.63 | 470,026,680.94 |
| 税金及附加 | 10,962,560.62 | 9,432,403.53 |
| 销售费用 | 36,420,448.68 | 22,174,761.56 |
| 管理费用 | 96,414,946.56 | 104,421,828.78 |
| 研发费用 | 47,442,765.74 | 50,391,676.67 |
| 财务费用 | -19,500,669.01 | -7,602,453.96 |
| 其中：利息费用 | 256,914.66 | 245,779.95 |
| 利息收入 | 19,938,713.39 | 8,559,986.83 |
| 加：其他收益 | 2,412,652.29 | 4,537,909.11 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 613,698.63 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 5,391.26 | -740.90 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 90,760.84 | 904,351.73 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -856.95 | -6,253,680.25 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 287,131,888.69 | 251,884,843.59 |
| 加：营业外收入 | 889,171.79 | 181,897.58 |
| 减：营业外支出 | 151,936.55 | 4,335,749.47 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 287,869,123.93 | 247,730,991.70 |
| 减：所得税费用 | 37,507,049.69 | 29,741,048.90 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 250,362,074.24 | 217,989,942.80 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 250,362,074.24 | 217,989,942.80 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变 | | |

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 动 | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5. 其他 | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | |
| 7. 其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 250,362,074.24 | 217,989,942.80 |
| 七、每股收益： | | |
| (一) 基本每股收益 | | |
| (二) 稀释每股收益 | | |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | 2022 年半年度 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 3,155,498,311.22 | 3,140,716,702.90 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | |
| 收到的税费返还 | | 7,930,973.20 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 67,702,113.04 | 44,561,102.17 |
| 经营活动现金流入小计 | 3,223,200,424.26 | 3,193,208,778.27 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 1,053,978,399.86 | 1,785,579,498.96 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |

| | | |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 拆出资金净增加额 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 403,123,148.84 | 618,674,176.50 |
| 支付的各项税费 | 204,514,400.91 | 218,659,008.43 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 451,291,526.74 | 558,196,687.88 |
| 经营活动现金流出小计 | 2,112,907,476.35 | 3,181,109,371.77 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,110,292,947.91 | 12,099,406.50 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 700,000,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | 1,350,136.99 | |
| 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 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 701,350,136.99 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 193,631,831.52 | 318,293,377.55 |
| 投资支付的现金 | | |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 193,631,831.52 | 318,293,377.55 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 507,718,305.47 | -318,293,377.55 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 1,557,589,300.00 |
| 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 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 28,235,996.92 | |
| 筹资活动现金流入小计 | 28,235,996.92 | 1,557,589,300.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 400,010,000.00 | |
| 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 | 133,738,143.46 | 102,796,326.94 |
| 筹资活动现金流出小计 | 533,748,143.46 | 102,796,326.94 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -505,512,146.54 | 1,454,792,973.06 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -159,795.28 | -526,789.69 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 1,112,339,311.56 | 1,148,072,212.32 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 1,751,329,048.25 | 1,423,455,100.19 |

| | | |
|----------------|------------------|------------------|
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 2,863,668,359.81 | 2,571,527,312.51 |
|----------------|------------------|------------------|

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | 2022 年半年度 |
|---------------------------|----------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 859,436,668.45 | 761,576,700.70 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 27,498,917.68 | 12,107,761.36 |
| 经营活动现金流入小计 | 886,935,586.13 | 773,684,462.06 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 274,191,921.76 | 450,292,037.23 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 125,194,269.02 | 168,111,093.38 |
| 支付的各项税费 | 78,249,431.49 | 85,953,631.83 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 206,550,707.98 | 125,236,836.10 |
| 经营活动现金流出小计 | 684,186,330.25 | 829,593,598.54 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 202,749,255.88 | -55,909,136.48 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 700,000,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | 1,350,136.99 | |
| 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 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 701,350,136.99 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 21,418,407.88 | 182,500,937.05 |
| 投资支付的现金 | | 2,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 21,418,407.88 | 184,500,937.05 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 679,931,729.11 | -184,500,937.05 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 1,557,589,300.00 |
| 取得借款收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 5,322,268.03 | |
| 筹资活动现金流入小计 | 5,322,268.03 | 1,557,589,300.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | |

| | | |
|--------------------|------------------|------------------|
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 400,010,000.00 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 57,406,156.94 | 61,031,942.94 |
| 筹资活动现金流出小计 | 457,416,156.94 | 61,031,942.94 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -452,093,888.91 | 1,496,557,357.06 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -49,146.39 | -63,321.08 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 430,537,949.69 | 1,256,083,962.45 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 1,145,021,646.13 | 817,265,569.09 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 1,575,559,595.82 | 2,073,349,531.54 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者权益合计 | |
|-----------------------|----------------|-------------|--------|--|------------------|-----------|--------------|----------|----------------|----------------------------|----------------|--------|------------------|---------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益 工具 | | | 资本公积 | 减： 库存股 | 其他综合收益 | 专项 储备 | 盈余公积 | 一 般 风 险 准 备 | 未分配利润 | 其 他 | | | 小计 |
| 优 先 股 | | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 400,010,000.00 | | | | 2,841,454,466.36 | | 8,192,958.08 | | 142,414,985.78 | | 966,280,733.37 | | 4,358,353,143.59 | | 4,358,353,143.59 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | 9,847.60 | | 1,245.42 | | 2,105,422.08 | | 2,116,515.10 | | 2,116,515.10 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 400,010,000.00 | | | | 2,841,454,466.36 | | 8,202,805.68 | | 142,416,231.20 | | 968,386,155.45 | | 4,360,469,658.69 | | 4,360,469,658.69 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | 2,009,362.39 | | | | -44,273,336.25 | | -42,263,973.86 | | -42,263,973.86 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 2,009,362.39 | | | | 355,736,663.75 | | 357,746,026.14 | | 357,746,026.14 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|------------------|---------------|----------------|----------------|------------------|------------------|--|--|--|--|
| 所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 400,010,000.00 | | | 2,841,454,466.36 | 10,212,168.07 | 142,416,231.20 | 924,112,819.20 | 4,318,205,684.83 | 4,318,205,684.83 | | | | |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者 权益 合计 | |
|-----------------------|----------------|-------------|--------|--|------------------|---------------|--------------|---------------|------|----------------------------|-------|------------------|-----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益 工具 | | | 资本公积 | 减： 库存 股 | 其他综合收益 | 专项 储备 | 盈余公积 | 一 般 风 险 准 备 | 未分配利润 | | | 其他 |
| 优 先 股 | | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 360,000,000.00 | | | | 1,404,320,621.15 | | 2,060,999.20 | 96,800,301.44 | | 702,981,665.97 | | 2,566,163,587.76 | | 2,566,163,587.76 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | -3,247.33 | 10,643.21 | | 2,587,022.21 | | 2,594,418.09 | | 2,594,418.09 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 360,000,000.00 | | | | 1,404,320,621.15 | | 2,057,751.87 | 96,810,944.65 | | 705,568,688.18 | | 2,568,758,005.85 | | 2,568,758,005.85 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 40,010,000.00 | | | | 1,437,133,845.21 | | 6,571,075.53 | | | 308,514,801.06 | | 1,792,229,721.80 | | 1,792,229,721.80 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 6,571,075.53 | | | 308,514,801.06 | | 315,085,876.59 | | 315,085,876.59 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 40,010,000.00 | | | | 1,517,579,300.00 | | | | | | | 1,557,589,300.00 | | 1,557,589,300.00 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 40,010,000.00 | | | | 1,517,579,300.00 | | | | | | | 1,557,589,300.00 | | 1,557,589,300.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|------------------|--------------|---------------|------------------|------------------|--|------------------|--|------------------|--|
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | -80,445,454.79 | | | | | | -80,445,454.79 | | -80,445,454.79 | |
| 四、本期期末余额 | 400,010,000.00 | | | 2,841,454,466.36 | 8,628,827.40 | 96,810,944.65 | 1,014,083,489.24 | 4,360,987,727.65 | | 4,360,987,727.65 | | 4,360,987,727.65 | |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|----------------|-----------------|----|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 400,010,000.00 | | | | 2,728,071,410.38 | | | | 142,414,985.78 | 721,297,217.73 | | 3,991,793,613.89 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | 1,245.42 | 11,208.83 | | 12,454.25 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 400,010,000.00 | | | | 2,728,071,410.38 | | | | 142,416,231.20 | 721,308,426.56 | | 3,991,806,068.14 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | -149,647,925.76 | | -149,647,925.76 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 250,362,074.24 | | 250,362,074.24 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | -400,010,000.00 | | -400,010,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -400,010,000.00 | | -400,010,000.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--|----------------|----------------|------------------|
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 400,010,000.00 | | | | 2,728,071,410.38 | | | | 142,416,231.20 | 571,660,500.80 | 3,842,158,142.38 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|----------------|---------|---------|----|------------------|-----------|----------------|----------|---------------|----------------|----|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减： 库存股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 360,000,000.00 | | | | 1,290,937,565.17 | | | | 96,800,301.44 | 710,775,058.68 | | 2,458,512,925.29 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | 10,643.21 | 95,788.89 | | 106,432.10 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 360,000,000.00 | | | | 1,290,937,565.17 | | | | 96,810,944.65 | 710,870,847.57 | | 2,458,619,357.39 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 40,010,000.00 | | | | 1,437,133,845.21 | | | | 0.00 | 217,989,942.80 | | 1,695,133,788.01 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 217,989,942.80 | | 217,989,942.80 |
| (二) 所有者投入和减少 资本 | 40,010,000.00 | | | | 1,517,579,300.00 | | | | | | | 1,557,589,300.00 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 40,010,000.00 | | | | 1,517,579,300.00 | | | | | | | 1,557,589,300.00 |
| 2. 其他权益工具持有者 投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者 权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东) 的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结 转 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|------------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|---------------|----------------|--|------------------|
| 1. 资本公积转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额 结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留 存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | -80,445,454.79 | | | | | | -80,445,454.79 |
| 四、本期期末余额 | 400,010,000.00 | | | | 2,728,071,410.38 | | | 96,810,944.65 | 928,860,790.37 | | 4,153,753,145.40 |

三、公司基本情况

慕思健康睡眠股份有限公司(以下简称 本公司、公司或慕思股份公司) 是一家在广东省东莞市设立的股份有限公司, 于 2020 年 9 月 10 日经东莞市工商行政管理局核准, 统一社会信用代码: 914419006614893337。本公司所发行人民币普通股 A 股已在深圳证券交易所上市。本公司总部位于广东省东莞市厚街镇厚街科技大道 1 号。

本公司前身为东莞市慕思寝室用品有限公司, 2020 年 8 月 20 日在该公司基础上改组为股份有限公司。

根据 2021 年 5 月 31 日召开的 2021 年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定, 中国证券监督管理委员会《关于核准慕思健康睡眠股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2022]831 号)核准, 同意公司向社会公众发行人民币普通股(A 股)不超过 4,001 万股, 采用网下配售及网上按市值申购方式向社会公众公开发行人民币普通股(A 股)4,001 万股, 每股面值 1 元, 每股发行价 38.93 元, 计增加股本 4,001 万元。以上募集资金业经致同会计师事务所(特殊普通合伙)于 2022 年 6 月 20 日出具的致同验字(2022)第 441C000341 号验资报告验证。本次公开发行后, 本公司股本总额为 40,001.00 万股, 其中社会公众持有 4,001 万股, 每股面值 1 元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构, 目前设董事办、总裁办、供应链中心、产品创新中心、质量管理部、市场中心、营销中心、客户服务部、流程信息中心、财务管理中心、人力资源中心等部门。

本公司及其子公司业务性质和主要经营活动: 公司主要从事床垫、床架、床品及其配套家居的研发、设计、生产和销售。主要产品包括床垫、床架及其配套产品。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第二十三次会议于 2023 年 8 月 24 日批准。

合并报表范围包含本公司及所有子公司(详见列表)。具体变动情况详见“附注八、合并范围的变更”及本“附注十五 3、对子公司的投资”

| 序号 | 子公司全称 | 公司简称 |
|----|-------------------------|------|
| 1 | 东莞市艾慕寝室用品有限公司 | 东莞艾慕 |
| 2 | 东莞慕思家居有限公司 | 慕思家居 |
| 3 | 嘉兴慕思智能家居有限公司 | 嘉兴慕思 |
| 4 | 广州慕驰寝室用品有限公司 | 广州慕驰 |
| 5 | 东莞市慕扬寝室用品有限公司 | 东莞慕扬 |
| 6 | 慕仰寝具(上海)有限公司 | 上海慕仰 |
| 7 | 东莞慕思寝具电子商务有限公司 | 慕思电商 |
| 8 | 东莞慕思寝具销售有限公司 | 慕思销售 |
| 9 | 东莞崔侏家居有限公司 | 崔侏家居 |
| 10 | 东莞科施德寝室用品有限公司 | 科施德 |
| 11 | 慕思国际控股有限公司 | 国际控股 |
| 12 | 慕思寝具(香港)有限公司 | 香港慕思 |
| 13 | De Rucci Bedding NY Ltd | 纽约慕思 |

| | | |
|----|-------------------------------|-------|
| 14 | De Rucci Bedding ITALY Srl | 意大利慕思 |
| 15 | De Rucci Bedding Germany GmbH | 德国慕思 |
| 16 | 重庆慕思时尚家居有限公司 | 慕思时尚 |
| 17 | 重庆慕思羡慕家居有限公司 | 羡慕家居 |
| 18 | 广州慕思咨询服务有限公司 | 广州慕思 |
| 19 | 东莞慕思今晚家居有限公司 | 今晚家居 |

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销及收入确认政策，具体会计政策见附注五、14、附注五、18 和附注五、25。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本公司编制本申报财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余部分冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生外币业务，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、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。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 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；
- 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。

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一部分的金融资产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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 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；
- 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。

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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

(3) 金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

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。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、29（2）。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

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。

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

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

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

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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

应收票据、应收账款和合同资产

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

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收合并范围内关联方
- 应收账款组合 2：应收客户

C、合同资产

- 合同组合 1：产品销售

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

其他应收款

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，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：押金、保证金
- 其他应收款组合 2：商场代收款
- 其他应收款组合 3：代扣代缴社保、公积金
- 其他应收款组合 4：关联方款项
- 其他应收款组合 5：往来款及其他

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

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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。

预期信用损失准备的列报

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。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权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(7) 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。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、在产品、半成品、发出商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

12、合同成本

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是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。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。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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，本公司将其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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了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。

合同取得成本确认的资产和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或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

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，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

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，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权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。原股权分类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投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的

长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。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。

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、29（1）。

14、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|---------|-------|------|-----|---------------|
| 建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5% | 4.75% |
| 房屋装修 | 年限平均法 | 3-10 | 0 | 10%-33.33% |
| 生产机器设备 | 年限平均法 | 10 | 5% | 9.5% |
| 生产工器具 | 年限平均法 | 5 | 5% | 19% |
| 运输工具 | 年限平均法 | 4 | 5% | 23.75% |
| 电子及办公设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5% | 31.67%-19.00% |

其中，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确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、29(1)。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、29(1)。

16、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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司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。在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后所发生的借款费用，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在购建或者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，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

17、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、29（1）。

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、软件、商标等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别 | 使用寿命 | 摊销方法 | 备注 |
|----------|------|------|----|
| 土地使用权 | 50 | 直线法 | |
| 商标/专利使用权 | 10 | 直线法 | |
| 软件 | 5 | 直线法 | |

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注五、29（1）。

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

19、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。

22、职工薪酬

（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。

（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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（3） 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。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，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，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。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价

值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

25、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一时，本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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本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，本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，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司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，合同资产以预期信用损失为基础计提减值参见附注五、10（5）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

a、经销商专卖店销售模式：公司对经销商的销售系买断式销售。对于国内经销商，公司在产品已经发出并取得经确认的销售出库单时确认收入；对于国外经销商，公司在办理完毕报关和商检手续时，凭提单确认收入。

b、直营专卖店销售模式：直营专卖店在收取客户一定比例的订金后安排生产，在收到客户余下的全部货款后负责送货至客户指定地点，公司在客户收到货物并在送货单等相关单据上签字确认时确认收入。

c、直供模式：公司对直供客户的销售系买断式销售，公司在产品发出后经客户确认收货时确认收入。

d、电子商务模式：

1) 线上自营模式：公司在客户收到货物并点击确认收货，或客户未点击确认收货但达到一定时段后系统自动确认收货，公司收到货款时确认收入。

2) 线上代销模式：公司将产品交付给电商平台进行代销，公司在收到代销清单时确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况：无

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于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，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计

入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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，计入营业外支出。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于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。

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) 对于与子公司、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。

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，本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) 对于与子公司、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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

28、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

① 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

② 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注五、17。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。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；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；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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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；②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，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

③ 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的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。

租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

29、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 公允价值计量

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。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，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。

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，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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
|--|--------------------------|----|
| 中华人民共和国财政部于 2022 年 11 月 30 日颁布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释 16 号”）解释了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的内容并自 2023 年 1 月 1 日起施行 | 本次会计政策变更无需提交公司董事会和股东大会审议 | |

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

调整情况说明

公司自 2023 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

| 项目 | 2022 年 12 月 31 日 | 2023 年 1 月 1 日 | 调整数 |
|---------------|------------------|------------------|---------------|
| 递延所得税资产 | 78,859,183.62 | 80,980,798.51 | -2,121,614.89 |
| 递延所得税负债 | 2,861,689.53 | 2,866,789.32 | -5,099.79 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 4,358,353,143.59 | 4,360,469,658.69 | -2,116,515.10 |

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------|--------------------|
| 增值税 | 应税收入 | 13%、9%、6% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7%、5% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%、21%、16.50%、15% |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|-------------------------------|--------|
| 慕思健康睡眠股份有限公司 | 15% |
| 东莞市艾慕寢室用品有限公司 | 25% |
| 东莞慕思家居有限公司 | 25% |
| 嘉兴慕思智能家居有限公司 | 25% |
| 广州慕驰寢室用品有限公司 | 25% |
| 东莞市慕扬寢室用品有限公司 | 25% |
| 慕仰寢具（上海）有限公司 | 25% |
| 东莞慕思寢具电子商务有限公司 | 25% |
| 东莞慕思寢具销售有限公司 | 25% |
| 东莞崔作家居有限公司 | 25% |
| 东莞科施德寢室用品有限公司 | 25% |
| 慕思国际控股有限公司 | 16.50% |
| 慕思寢具（香港）有限公司 | 16.50% |
| De Rucci Bedding NY Ltd | 21% |
| De Rucci Bedding ITALY Srl | 15% |
| De Rucci Bedding Germany GmbH | 15% |
| 重庆慕思时尚家居有限公司 | 25% |
| 重庆慕思羨慕家居有限公司 | 25% |
| 广州慕思咨询服务服务有限公司 | 25% |
| 东莞慕思今晚家居有限公司 | 25% |

2、税收优惠

(1) 本公司经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局共同批准确认，2016年11月30日已通过高新技术企业认证，证书编号为GR201644000123，税收优惠期三年；2022年12月22日，公司通过高新复审，取得证书编号为GR202244010705的高新技术企业证书，税收优惠期三年，企业所得税按15%的税率缴纳。

(2) 本公司之子公司国际控股、香港慕思等香港子公司，根据香港《2018年税务(修订)(第3号)条例》(《修订条例》)利得税两级制将适用于二零一八年四月一日或之后开始的课税年度。自2018/19/20课税年度起，公司营业利润未达到200万港币的，则可按照新实施的8.25%进行征税，而超过200万港币的，首个200万港币仍然以8.25%进行征收，超过的利润以16.5%进行征收。

(3) 本公司之境内子公司，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 库存现金 | 99,469.94 | 38,737.14 |
| 银行存款 | 2,859,654,940.25 | 1,731,000,872.95 |
| 其他货币资金 | 110,630,005.88 | 39,987,647.54 |
| 合计 | 2,970,384,416.07 | 1,771,027,257.63 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 27,097,392.84 | 39,010,763.24 |
| 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 | 106,716,056.26 | 19,698,209.38 |

其他说明

(1) 期末银行存款余额中 4,641,225.83 元因司法保全资金被冻结、500,000.00 元为海关保函保证金；

(2) 期末其他货币资金余额中，9,055,175.45 元为存放在支付宝等有金融资质的第三方平台的款项，101,574,830.43 元为银行承兑保证金；

(3) 除司法保全资金、海关保函保证金和银行承兑汇票保证金合计 106,716,056.26 元资金受限之外，本公司不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------------|------|----------------|
| 其中： | | |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 700,736,438.36 |
| 其中： | | |
| 理财产品 | | 700,736,438.36 |
| 合计 | | 700,736,438.36 |

其他说明：无

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|---------------|---------|--------------|---------|---------------|----------------|---------|--------------|--------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 2,842,378.12 | 5.63% | 2,842,378.12 | 100.00% | 0.00 | 2,450,933.78 | 1.22% | 1,225,466.89 | 50.00% | 1,225,466.89 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 47,624,385.59 | 94.37% | 4,847,151.20 | 10.18% | 42,777,234.39 | 199,095,077.39 | 98.78% | 8,224,521.71 | 4.13% | 190,870,555.68 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 应收客户组合 | 47,624,385.59 | 94.37% | 4,847,151.20 | 10.18% | 42,777,234.39 | 199,095,077.39 | 98.78% | 8,224,521.71 | 4.13% | 190,870,555.68 |
| 合计 | 50,466,763.71 | 100.00% | 7,689,529.32 | 15.24% | 42,777,234.39 | 201,546,011.17 | 100.00% | 9,449,988.60 | 4.69% | 192,096,022.57 |

按单项计提坏账准备：2,842,378.12

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|--------------|--------------|--------------|---------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 北京中涛创展家具有限公司 | 2,842,378.12 | 2,842,378.12 | 100.00% | 客户信用状况恶化 |
| 合计 | 2,842,378.12 | 2,842,378.12 | | |

按组合计提坏账准备：4,847,151.20

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 45,211,562.82 | 3,209,788.05 | 7.10% |
| 1至2年 | 1,541,063.03 | 924,637.82 | 60.00% |
| 2至3年 | 795,172.04 | 636,137.63 | 80.00% |
| 3年以上 | 76,587.70 | 76,587.70 | 100.00% |
| 合计 | 47,624,385.59 | 4,847,151.20 | |

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|-----------|---------------|
| 1年以内（含1年） | 47,986,676.58 |
| 1至2年 | 1,608,327.39 |
| 2至3年 | 795,172.04 |
| 3年以上 | 76,587.70 |
| 3至4年 | 4,232.66 |
| 4至5年 | 72,355.04 |
| 合计 | 50,466,763.71 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|--------------|---------------|-------|-----------|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 坏账准备 | 9,449,988.60 | -1,668,942.19 | | 91,517.09 | | 7,689,529.32 |
| 合计 | 9,449,988.60 | -1,668,942.19 | | 91,517.09 | | 7,689,529.32 |

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----------|-----------|
| 应收账款坏账核销 | 91,517.09 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|---------------|-----------------|--------------|
| 客户一 | 20,790,370.00 | 41.20% | 1,796,147.15 |
| 客户二 | 3,386,282.00 | 6.71% | 119,197.13 |
| 客户三 | 3,042,530.41 | 6.03% | 107,097.07 |
| 客户四 | 2,842,378.12 | 5.63% | 2,842,378.12 |
| 客户五 | 1,840,639.40 | 3.65% | 64,790.51 |
| 合计 | 31,902,199.93 | 63.22% | |

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 162,383,990.01 | 88.31% | 110,824,396.68 | 81.96% |
| 1 至 2 年 | 13,685,143.15 | 7.44% | 24,039,391.63 | 17.78% |
| 2 至 3 年 | 7,619,990.64 | 4.15% | 275,845.93 | 0.20% |
| 3 年以上 | 187,698.76 | 0.10% | 77,042.73 | 0.06% |
| 合计 | 183,876,822.56 | | 135,216,676.97 | |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：合同尚未执行完毕

| 供应商 | 账面余额 | 其中：1 年以上余额 | 占预付款项合计的比例 (%) |
|------|---------------|---------------|----------------|
| 供应商一 | 16,556,133.08 | 2,322,155.24 | 9.00 |
| 供应商二 | 4,716,978.41 | 4,716,978.41 | 2.57 |
| 供应商三 | 2,515,565.34 | 2,407,074.77 | 1.37 |
| 供应商四 | 2,200,000.00 | 2,200,000.00 | 1.20 |
| 合计 | 25,988,676.83 | 11,646,208.42 | 14.13 |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 80,031,125.61 元，占预付款项期末余额合计数的比例 43.52%。

其他说明：无

5、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|----------------|
| 其他应收款 | 82,706,533.08 | 107,876,031.49 |
| 合计 | 82,706,533.08 | 107,876,031.49 |

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|---------------|----------------|
| 押金、保证金 | 30,722,117.04 | 33,973,481.15 |
| 往来款及其他 | 42,746,250.78 | 61,000,261.10 |
| 商场代收款 | 6,636,718.04 | 10,071,504.45 |
| 代扣代缴社保、公积金 | 2,601,447.22 | 2,830,784.79 |
| 合计 | 82,706,533.08 | 107,876,031.49 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | 6,656,439.71 | | 497,266.68 | 7,153,706.39 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 249,383.81 | | -497,266.68 | -247,882.87 |
| 本期转销 | 4,701.40 | | | 4,701.40 |
| 2023 年 6 月 30 日余额 | 6,901,122.12 | | 0.00 | 6,901,122.12 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|---------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 59,961,490.88 |
| 1 至 2 年 | 11,623,685.76 |
| 2 至 3 年 | 9,544,827.71 |
| 3 年以上 | 8,477,650.85 |
| 3 至 4 年 | 4,930,942.71 |
| 4 至 5 年 | 3,245,708.14 |
| 5 年以上 | 301,000.00 |

| | |
|----|---------------|
| 合计 | 89,607,655.20 |
|----|---------------|

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|--------------|-------------|-------|----------|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 坏账准备 | 7,153,706.39 | -247,882.87 | | 4,701.40 | | 6,901,122.12 |
| 合计 | 7,153,706.39 | -247,882.87 | | 4,701.40 | | 6,901,122.12 |

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|-------------|---------------|----------------|------------------|--------------|
| 客户一 | 店面资产转让款 | 17,085,304.68 | 1年以内 | 19.07% | 854,265.23 |
| 客户二 | 店面资产转让款 | 13,404,918.07 | 1年以内 | 14.96% | 670,245.90 |
| 客户三 | 店面资产转让款 | 9,054,469.29 | 1年以内 | 10.10% | 452,723.46 |
| 客户四 | 押金保证金 | 3,200,000.00 | 1-2年 | 3.57% | 160,000.00 |
| 客户五 | 商场代收款、押金保证金 | 2,491,371.00 | 1年以内、2-3年、3年以上 | 2.78% | 124,568.55 |
| 合计 | | 45,236,063.04 | | 50.48% | 2,261,803.14 |

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|----------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 71,958,502.87 | 7,813.28 | 71,950,689.59 | 55,443,080.91 | 484,472.24 | 54,958,608.67 |
| 在产品 | 3,226,093.02 | | 3,226,093.02 | 1,334,888.39 | | 1,334,888.39 |
| 库存商品 | 129,526,650.47 | 2,360,920.91 | 127,165,729.56 | 124,971,484.78 | 2,066,585.03 | 122,904,899.75 |
| 周转材料 | 4,058,717.39 | 6,400.80 | 4,052,316.59 | 5,239,398.64 | 896,222.22 | 4,343,176.42 |
| 发出商品 | 15,782,969.90 | | 15,782,969.90 | 25,679,916.13 | | 25,679,916.13 |
| 半成品 | 5,909,845.90 | | 5,909,845.90 | 11,044,365.34 | 59,974.07 | 10,984,391.27 |
| 合计 | 230,462,779.55 | 2,375,134.99 | 228,087,644.56 | 223,713,134.19 | 3,507,253.56 | 220,205,880.63 |

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|--------------|--------------|----|--------------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 484,472.24 | -476,658.96 | | | | 7,813.28 |
| 库存商品 | 2,066,585.03 | 1,496,468.59 | | 1,202,132.71 | | 2,360,920.91 |
| 周转材料 | 896,222.22 | -889,821.42 | | | | 6,400.80 |
| 半成品 | 59,974.07 | -59,974.07 | | | | 0.00 |
| 合计 | 3,507,253.56 | 70,014.14 | | 1,202,132.71 | | 2,375,134.99 |

7、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 预缴企业所得税 | 11,319,514.37 | 33,005,538.70 |
| 待抵扣进项税 | 12,224,866.24 | 6,588,166.50 |
| 合计 | 23,544,380.61 | 39,593,705.20 |

其他说明：无

8、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 1,732,904,912.33 | 1,768,257,215.52 |
| 合计 | 1,732,904,912.33 | 1,768,257,215.52 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 生产设备 | 运输设备 | 办公及电子设备 | 合计 |
|------------|------------------|----------------|---------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1. 期初余额 | 1,535,872,381.65 | 475,431,614.49 | 12,260,830.56 | 117,027,518.29 | 2,140,592,344.99 |
| 2. 本期增加金额 | | 40,877,135.72 | 28,798.12 | 2,147,363.24 | 43,053,297.08 |
| (1) 购置 | | 40,877,135.72 | 28,798.12 | 2,147,363.24 | 43,053,297.08 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 152,457.50 | 111,178.66 | 1,016,631.35 | 1,280,267.51 |
| (1) 处置或报废 | | 152,457.50 | 111,178.66 | 1,016,631.35 | 1,280,267.51 |

| | | | | | |
|-----------|----------------------|-------------------|------------------|-------------------|----------------------|
| 4. 期末余额 | 1, 535, 872, 381. 65 | 516, 156, 292. 71 | 12, 178, 450. 02 | 118, 158, 250. 18 | 2, 182, 365, 374. 56 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 182, 833, 180. 78 | 125, 495, 576. 97 | 7, 383, 033. 13 | 56, 623, 338. 59 | 372, 335, 129. 47 |
| 2. 本期增加金额 | 42, 995, 546. 37 | 22, 969, 550. 55 | 753, 248. 71 | 11, 518, 411. 30 | 78, 236, 756. 93 |
| (1) 计提 | 42, 995, 546. 37 | 22, 969, 550. 55 | 753, 248. 71 | 11, 518, 411. 30 | 78, 236, 756. 93 |
| 3. 本期减少金额 | | 81, 607. 19 | 105, 619. 73 | 924, 197. 25 | 1, 111, 424. 17 |
| (1) 处置或报废 | | 81, 607. 19 | 105, 619. 73 | 924, 197. 25 | 1, 111, 424. 17 |
| 4. 期末余额 | 225, 828, 727. 15 | 148, 383, 520. 33 | 8, 030, 662. 11 | 67, 217, 552. 64 | 449, 460, 462. 23 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 1, 310, 043, 654. 50 | 367, 772, 772. 38 | 4, 147, 787. 91 | 50, 940, 697. 54 | 1, 732, 904, 912. 33 |
| 2. 期初账面价值 | 1, 353, 039, 200. 87 | 349, 936, 037. 52 | 4, 877, 797. 43 | 60, 404, 179. 70 | 1, 768, 257, 215. 52 |

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|-------------------------|-------------------|------------|
| 华东生产基地一期 6 号厂房 | 113, 785, 949. 74 | 待办理 |
| 华东生产基地一期 5 号厂房 | 110, 272, 486. 91 | 待办理 |
| 华东生产基地 3、4 号倒班楼 | 70, 035, 441. 43 | 待办理 |
| 华东生产基地一期 9 号厂房 | 45, 323, 569. 14 | 待办理 |
| 华东生产基地一期 10 号厂房 | 43, 181, 929. 17 | 待办理 |
| 华东生产基地一期 11-14 号配电房、设备房 | 3, 837, 261. 71 | 待办理 |

其他说明

以上未办妥产权证 6 项均归属于华东生产基地建设项目，该项目整体建成后方可办理权属证书，无法就单个自建房屋单独办理产权证书。

9、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 295,459,602.01 | 212,521,580.89 |
| 合计 | 295,459,602.01 | 212,521,580.89 |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 华东生产基地一期 | 145,300,988.99 | | 145,300,988.99 | 92,553,993.36 | | 92,553,993.36 |
| 立体库系统工程 | 69,729,640.64 | | 69,729,640.64 | 69,511,762.13 | | 69,511,762.13 |
| 华南生产基地三期 | 70,448,251.95 | | 70,448,251.95 | 50,455,825.40 | | 50,455,825.40 |
| 慕思睡眠博物馆 | 9,980,720.43 | | 9,980,720.43 | 0.00 | | 0.00 |
| 合计 | 295,459,602.01 | | 295,459,602.01 | 212,521,580.89 | | 212,521,580.89 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入 固定资产 金额 | 本期其他减 少金额 | 期末余额 | 工程累 计投入 占预算 比例 | 工程进 度 | 利息资 本化累 计金额 | 其中： 本期利 息资本 化金额 | 本期 利息 资本 化率 | 资金来源 |
|----------|------------------|----------------|---------------|--------------------|--------------|----------------|-------------------------|----------|-------------------|--------------------------|----------------------|------|
| 华东生产基地一期 | 1,080,000,000.00 | 92,553,993.36 | 52,746,995.63 | | | 145,300,988.99 | 58.48% | 60% | | | | 募股资金 |
| 立库系统工程 | | 69,511,762.13 | 217,878.51 | | | 69,729,640.64 | | | | | | 自有资金 |
| 华南生产基地三期 | 310,000,000.00 | 50,455,825.40 | 20,108,028.49 | | 115,601.94 | 70,448,251.95 | 76.86% | 79.00% | | | | 自有资金 |
| 慕思睡眠博物馆 | | 0.00 | 9,980,720.43 | | | 9,980,720.43 | | | | | | 自有资金 |
| 合计 | 1,390,000,000.00 | 212,521,580.89 | 83,053,623.06 | | 115,601.94 | 295,459,602.01 | | | | | | |

10、使用权资产

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-----------|----------------|----------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 175,852,739.60 | 175,852,739.60 |
| 2. 本期增加金额 | 9,216,272.60 | 9,216,272.60 |
| 3. 本期减少金额 | 37,849,290.65 | 37,849,290.65 |
| 4. 期末余额 | 147,219,721.55 | 147,219,721.55 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 82,820,767.03 | 82,820,767.03 |
| 2. 本期增加金额 | 20,740,633.72 | 20,740,633.72 |
| (1) 计提 | 20,740,633.72 | 20,740,633.72 |
| 3. 本期减少金额 | 14,831,015.08 | 14,831,015.08 |
| (1) 处置 | 14,831,015.08 | 14,831,015.08 |
| 4. 期末余额 | 88,730,385.67 | 88,730,385.67 |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 58,489,335.88 | 58,489,335.88 |
| 2. 期初账面价值 | 93,031,972.57 | 93,031,972.57 |

其他说明：

本期减少主要为公司本期部分直营门店退租、部分外宿宿舍退租所致。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 合计 |
|-----------|----------------|----------------|-------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 253,565,090.15 | 148,994,625.54 | | 75,033,379.91 | 477,593,095.60 |
| 2. 本期增加金额 | | | | 1,228,152.85 | 1,228,152.85 |
| (1) 购置 | | | | 1,228,152.85 | 1,228,152.85 |
| (2) 内部研发 | | | | | |

| | | | | | |
|------------|----------------|----------------|--|---------------|----------------|
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | 223,108.63 | 223,108.63 |
| (1) 处置 | | | | 223,108.63 | 223,108.63 |
| 4. 期末余额 | 253,565,090.15 | 148,994,625.54 | | 76,038,424.13 | 478,598,139.82 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 26,868,385.78 | 69,275,668.65 | | 36,880,377.41 | 133,024,431.84 |
| 2. 本期增加金额 | 2,535,263.25 | 9,107,992.42 | | 5,253,556.65 | 16,896,812.32 |
| (1) 计提 | 2,535,263.25 | 9,107,992.42 | | 5,253,556.65 | 16,896,812.32 |
| 3. 本期减少金额 | | | | 147,457.40 | 147,457.40 |
| (1) 处置 | | | | 147,457.40 | 147,457.40 |
| 4. 期末余额 | 29,403,649.03 | 78,383,661.07 | | 41,986,476.66 | 149,773,786.76 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 224,161,441.12 | 70,610,964.47 | | 34,051,947.47 | 328,824,353.06 |
| 2. 期初账面价值 | 226,696,704.37 | 79,718,956.89 | | 38,153,002.50 | 344,568,663.76 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

12、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-----|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 装修费 | 36,675,996.88 | 7,827,077.75 | 7,325,167.14 | 4,502,872.23 | 32,675,035.26 |
| 合计 | 36,675,996.88 | 7,827,077.75 | 7,325,167.14 | 4,502,872.23 | 32,675,035.26 |

其他说明：无

13、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 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 16,965,786.43 | 3,649,859.37 | 20,110,948.55 | 4,757,281.49 |
| 内部交易未实现利润 | 29,376,689.26 | 5,994,149.37 | 29,531,049.52 | 5,755,658.19 |
| 可抵扣亏损 | 61,804,265.05 | 15,451,066.26 | 91,568,162.26 | 22,892,040.57 |
| 递延收益 | 60,611,124.65 | 13,462,421.41 | 55,306,120.63 | 12,498,709.03 |
| 预提返利及补贴 | 99,778,745.19 | 24,685,333.08 | 131,821,977.36 | 32,955,494.34 |
| 租赁 | 9,390,704.02 | 2,199,048.59 | 8,822,230.85 | 2,121,614.89 |
| 合计 | 277,927,314.60 | 65,441,878.08 | 337,160,489.17 | 80,980,798.51 |

单位：元

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | | | 736,438.36 | 110,465.75 |
| 加速计提折旧 | 17,456,878.32 | 2,618,531.75 | 18,341,491.86 | 2,751,223.78 |
| 租赁 | 61,170.07 | 12,938.58 | 33,998.59 | 5,099.79 |
| 合计 | 17,518,048.39 | 2,631,470.33 | 19,111,928.81 | 2,866,789.32 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | | 65,441,878.08 | | 80,980,798.51 |
| 递延所得税负债 | | 2,631,470.33 | | 2,866,789.32 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 可抵扣亏损 | 198,395,243.57 | 142,055,270.29 |
| 合计 | 198,395,243.57 | 142,055,270.29 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|----|------|------|----|
|----|------|------|----|

| | | | |
|--------|----------------|----------------|--|
| 2024 年 | 11,835,302.47 | 11,835,302.47 | |
| 2025 年 | 4,796,360.57 | 4,796,360.57 | |
| 2026 年 | 30,969,574.18 | 30,969,574.18 | |
| 2027 年 | 50,089,946.77 | 52,718,199.59 | |
| 2028 年 | 54,204,942.98 | | |
| 长期 | 46,499,116.60 | 41,735,833.48 | |
| 合计 | 198,395,243.57 | 142,055,270.29 | |

其他说明：

本公司之部分境外子公司纳税年度发生的亏损，可以无限期结转到以后年度弥补。

14、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付设备款 | 121,294,204.03 | | 121,294,204.03 | 104,064,537.00 | | 104,064,537.00 |
| 预付工程款 | 4,901,586.34 | | 4,901,586.34 | 5,851,153.06 | | 5,851,153.06 |
| 预付软件款 | 7,655,112.26 | | 7,655,112.26 | 2,260,215.59 | | 2,260,215.59 |
| 合计 | 133,850,902.63 | | 133,850,902.63 | 112,175,905.65 | | 112,175,905.65 |

其他说明：无

15、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 473,442,954.81 | 72,631,139.10 |
| 合计 | 473,442,954.81 | 72,631,139.10 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

16、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 货款 | 389,324,267.46 | 411,583,418.74 |
| 工程款 | 82,729,947.16 | 100,627,814.34 |
| 设备及软件款 | 5,950,619.75 | 7,261,072.17 |
| 服务费、广告费及其他 | 24,209,864.48 | 11,508,634.57 |
| 合计 | 502,214,698.85 | 530,980,939.82 |

17、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|----------------|----------------|
| 货款 | 192,597,919.41 | 117,455,056.54 |

| | | |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 192,597,919.41 | 117,455,056.54 |
|----|----------------|----------------|

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、短期薪酬 | 86,657,806.71 | 402,236,645.09 | 373,009,216.23 | 115,885,235.57 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 308,460.79 | 20,507,497.90 | 20,469,606.28 | 346,352.41 |
| 三、辞退福利 | 857,799.00 | 7,272,371.09 | 8,130,170.09 | 0.00 |
| 合计 | 87,824,066.50 | 430,016,514.08 | 401,608,992.60 | 116,231,587.98 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 85,867,067.53 | 378,246,633.26 | 348,955,944.76 | 115,157,756.03 |
| 2、职工福利费 | 0.00 | 10,544,395.90 | 10,544,395.90 | 0.00 |
| 3、社会保险费 | 216,071.47 | 6,613,319.57 | 6,596,766.45 | 232,624.59 |
| 其中：医疗保险费 | 197,120.27 | 4,688,019.67 | 4,678,460.72 | 206,679.22 |
| 工伤保险费 | 16,787.20 | 1,016,068.19 | 1,006,910.02 | 25,945.37 |
| 生育保险费 | 2,164.00 | 909,231.71 | 911,395.71 | 0.00 |
| 4、住房公积金 | 108,107.00 | 3,783,569.00 | 3,771,935.00 | 119,741.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 466,560.71 | 3,048,727.36 | 3,140,174.12 | 375,113.95 |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 86,657,806.71 | 402,236,645.09 | 373,009,216.23 | 115,885,235.57 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------------|---------------|---------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 298,059.56 | 19,799,386.13 | 19,762,668.31 | 334,777.38 |
| 2、失业保险费 | 10,401.23 | 708,111.77 | 706,937.97 | 11,575.03 |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | 308,460.79 | 20,507,497.90 | 20,469,606.28 | 346,352.41 |

其他说明：无

19、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 增值税 | 56,635,520.73 | 59,823,140.21 |
| 企业所得税 | 43,008,590.38 | 46,316,744.50 |
| 个人所得税 | 2,026,257.77 | 3,342,512.91 |
| 城市维护建设税 | 2,127,926.90 | 2,405,361.21 |
| 房产税 | 6,286,758.18 | 2,225,490.50 |
| 教育费附加 | 2,106,822.64 | 2,182,836.65 |
| 土地使用税 | 1,171,500.18 | 1,704,359.28 |
| 印花税及其他 | 1,021,982.91 | 1,221,685.17 |
| 合计 | 114,385,359.69 | 119,222,130.43 |

其他说明：无

20、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应付款 | 289,718,760.58 | 335,762,458.27 |
| 合计 | 289,718,760.58 | 335,762,458.27 |

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 预提返利及补贴 | 99,778,745.19 | 131,821,977.36 |
| 押金及保证金 | 133,489,528.21 | 148,789,604.19 |
| 预提费用及其他 | 56,450,487.18 | 55,150,876.72 |
| 合计 | 289,718,760.58 | 335,762,458.27 |

21、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期应付款 | 1,944,396.00 | 1,782,363.00 |
| 一年内到期的租赁负债 | 28,539,720.46 | 39,075,637.49 |
| 合计 | 30,484,116.46 | 40,858,000.49 |

其他说明：无

22、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 待转销项税额 | 25,037,729.52 | 14,389,237.35 |
| 合计 | 25,037,729.52 | 14,389,237.35 |

其他说明：无

23、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 应付房屋租赁款 | 71,500,994.32 | 109,841,671.72 |
| 未确认融资费用 | -3,669,614.96 | -8,021,466.89 |
| 一年内到期的租赁负债 | -28,539,720.46 | -39,075,637.49 |
| 合计 | 39,291,658.90 | 62,744,567.34 |

其他说明：无

24、长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 长期应付款 | 14,169,984.51 | 14,453,982.15 |
| 合计 | 14,169,984.51 | 14,453,982.15 |

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付土地款 | 14,169,984.51 | 14,453,982.15 |

其他说明：

应付土地款为本公司根据协议，在支付土地出让金并取得土地使用权后，仍需定期向东莞市厚街镇河田股份经济联合社支付一定金额的协作服务费，直至 2067 年 2 月 28 日止。对支付的协作服务费本公司按同期银行长期贷款利率折现后与支付的土地出让金一并确认无形资产原值，同时确认长期应付款及未确认融资费用。

25、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|---------------|--------------|--------------|---------------|-------|
| 政府补助 | 55,306,120.63 | 7,559,800.00 | 2,254,795.98 | 60,611,124.65 | 与资产相关 |
| 合计 | 55,306,120.63 | 7,559,800.00 | 2,254,795.98 | 60,611,124.65 | |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------|------|----------|-------------|------------|----------|------|------|-------------|
|------|------|----------|-------------|------------|----------|------|------|-------------|

| | | | | 金额 | | | |
|--------------|---------------|--------------|--|------------|--|--|---------------------|
| 用地支持政策资金 | 34,980,726.79 | 0.00 | | 382,303.02 | | | 34,598,423.77 与资产相关 |
| 自动化改造项目款补助 | 6,353,950.75 | 0.00 | | 426,616.20 | | | 5,927,334.55 与资产相关 |
| 智能制造重点项目补助 | 3,397,200.02 | 2,908,700.00 | | 302,836.40 | | | 6,003,063.62 与资产相关 |
| 专项企业技术改造资金补助 | 3,042,538.52 | 0.00 | | 196,292.82 | | | 2,846,245.70 与资产相关 |
| 制造业高质量发展资金补助 | 3,819,375.00 | 0.00 | | 545,625.00 | | | 3,273,750.00 与资产相关 |
| 专项智能工厂资助 | 3,712,329.55 | 3,151,100.00 | | 384,639.02 | | | 6,478,790.53 与资产相关 |
| 制造业工信发展资金补助 | 0.00 | 1,500,000.00 | | 16,483.52 | | | 1,483,516.48 与资产相关 |

其他说明：无

26、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 400,010,000.00 | | | | | | 400,010,000.00 |

其他说明：无

27、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|------------------|------|------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 2,841,454,466.36 | 0.00 | 0.00 | 2,841,454,466.36 |
| 合计 | 2,841,454,466.36 | 0.00 | 0.00 | 2,841,454,466.36 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

28、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | 期末余额 |
|--------------|--------------|-----------|--------------------|----------------------|---------|--------------|---------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | |
| 二、将重分类进损益的其他 | 8,202,805.68 | | | | | 2,009,362.39 | 10,212,168.07 |

| | | | | | | | |
|------------|--------------|--|--|--|--|--------------|---------------|
| 综合收益 | | | | | | | |
| 外币财务报表折算差额 | 8,202,805.68 | | | | | 2,009,362.39 | 10,212,168.07 |
| 其他综合收益合计 | 8,202,805.68 | | | | | 2,009,362.39 | 10,212,168.07 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无

29、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 142,416,231.20 | | | 142,416,231.20 |
| 合计 | 142,416,231.20 | | | 142,416,231.20 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

30、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 966,280,733.37 | 702,981,665.97 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | 2,105,422.08 | 2,587,022.21 |
| 调整后期初未分配利润 | 968,386,155.45 | 705,568,688.18 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 355,736,663.75 | 708,432,753.82 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 45,605,286.55 |
| 分配现金股利 | 400,010,000.00 | 400,010,000.00 |
| 期末未分配利润 | 924,112,819.20 | 968,386,155.45 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 2,105,422.08 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

31、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 2,380,666,093.77 | 1,181,766,456.37 | 2,735,069,719.17 | 1,483,694,236.28 |
| 其他业务 | 18,724,351.85 | 1,662,035.27 | 16,967,738.45 | 963,636.82 |
| 合计 | 2,399,390,445.62 | 1,183,428,491.64 | 2,752,037,457.62 | 1,484,657,873.10 |

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0

年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明：无

32、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 6,379,954.07 | 6,240,840.48 |
| 教育费附加 | 6,263,793.35 | 6,180,677.57 |
| 房产税 | 6,286,758.20 | 5,191,474.42 |
| 土地使用税 | 1,059,523.78 | 1,171,500.18 |
| 印花税 | 1,278,873.50 | 1,497,274.75 |
| 其他 | 223,074.85 | 1,336,857.54 |
| 合计 | 21,491,977.75 | 21,618,624.94 |

其他说明：无

33、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|----------------|----------------|
| 广告费 | 175,552,623.33 | 195,468,613.41 |
| 工资及福利 | 172,805,196.44 | 184,477,933.68 |
| 业务推广费 | 96,017,419.54 | 90,414,235.72 |
| 咨询及服务费 | 40,258,118.62 | 9,571,884.15 |
| 折旧及摊销 | 37,688,112.68 | 60,631,507.88 |
| 差旅费 | 20,761,760.43 | 22,129,336.99 |
| 店面设计装修 | 13,264,719.68 | 16,352,417.01 |
| 租赁及物业管理费 | 10,569,399.56 | 26,170,740.45 |
| 售后服务费 | 9,756,946.96 | 6,767,802.47 |
| 行政类费用支出 | 4,837,379.13 | 6,059,046.55 |
| 业务招待费 | 667,855.17 | 865,850.16 |
| 终端管理费 | 389,662.08 | 22,107,514.61 |
| 其他 | 1,886,455.25 | 276,620.83 |
| 合计 | 584,455,648.87 | 641,293,503.91 |

其他说明：无

34、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 工资及福利 | 75,830,082.63 | 78,397,487.90 |
| 折旧及摊销 | 36,116,660.21 | 37,880,728.29 |
| 咨询及服务费 | 11,343,821.28 | 13,438,743.05 |
| 行政类费用支出 | 4,426,256.29 | 13,588,795.96 |

| | | |
|----------|----------------|----------------|
| 租赁及物业管理费 | 3,386,231.17 | 3,643,433.19 |
| 业务招待费 | 1,646,562.66 | 2,122,862.90 |
| 差旅费 | 1,477,718.43 | 689,066.85 |
| 招聘培训费 | 731,137.21 | 979,565.94 |
| 其他 | 1,362,682.27 | 3,479,454.43 |
| 合计 | 136,321,152.15 | 154,220,138.51 |

其他说明：无

35、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 工资及福利 | 44,088,955.85 | 41,933,535.67 |
| 物料消耗 | 13,461,485.81 | 9,230,546.27 |
| 咨询及服务费 | 3,393,101.15 | 3,831,628.95 |
| 产品设计费 | 2,633,902.33 | 8,425,401.23 |
| 折旧及摊销 | 5,809,995.69 | 4,987,626.09 |
| 行政类费用支出 | 2,431,133.37 | 1,447,698.14 |
| 其他 | 2,234,678.29 | 996,158.30 |
| 合计 | 74,053,252.49 | 70,852,594.65 |

其他说明：无

36、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|---------------|
| 利息支出 | 2,428,387.75 | 5,232,023.39 |
| 减：利息收入 | 28,558,508.88 | 13,776,605.37 |
| 汇兑损益 | -490,933.70 | 6,807,318.16 |
| 手续费及其他 | 1,012,944.78 | 2,756,920.34 |
| 合计 | -25,608,110.05 | 1,019,656.52 |

其他说明：无

37、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 4,191,384.70 | 5,941,637.46 |
| 个税手续费返还 | 1,355,260.02 | 720,724.72 |

38、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|----------|------------|------|
| 其他（理财产品） | 613,698.63 | 0.00 |
| 合计 | 613,698.63 | 0.00 |

其他说明：无

39、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|---------------|
| 其他应收款坏账损失 | 296,410.89 | 69,810.99 |
| 应收账款坏账损失 | 1,728,723.00 | -5,216,408.44 |
| 合计 | 2,025,133.89 | -5,146,597.45 |

其他说明：无

40、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|------------|--------------|
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -19,132.24 | 1,293,134.53 |
| 合计 | -19,132.24 | 1,293,134.53 |

其他说明：无

41、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|--------------|---------------|
| 固定资产处置利得（损失以“-”填列） | -30,656.96 | -6,288,106.57 |
| 使用权资产处置利得（损失以“-”填列） | 2,955,624.10 | 2,119,256.76 |

42、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|------|--------------|--------------|-------------------|
| 赔款收入 | 1,270,078.25 | 1,021,434.72 | 1,270,078.25 |
| 其他 | 1,599,794.49 | 863,364.49 | 1,599,794.49 |
| 合计 | 2,869,872.74 | 1,884,799.21 | 2,869,872.74 |

计入当期损益的政府补助：无

其他说明：无

43、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|------|------------|--------------|-------------------|
| 对外捐赠 | 129,971.96 | 4,036,444.30 | 129,971.96 |

| | | | |
|-------------|------------|--------------|------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 148,179.89 | 520,246.82 | 148,179.89 |
| 其他 | 531,479.24 | 226,761.27 | 531,479.24 |
| 合计 | 809,631.09 | 4,783,452.39 | 809,631.09 |

其他说明：无

44、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 67,329,210.68 | 39,600,184.76 |
| 递延所得税费用 | 15,333,712.13 | 26,001,476.44 |
| 合计 | 82,662,922.81 | 65,601,661.20 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额 | 438,399,586.56 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 65,759,937.98 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 14,903,581.83 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 2,056,338.06 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -786,741.22 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 14,498,842.71 |
| 研发加计扣除 | -13,769,036.55 |
| 所得税费用 | 82,662,922.81 |

其他说明：无

45、其他综合收益

详见附注七、28

46、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息收入 | 28,558,508.88 | 13,776,605.37 |
| 补贴款 | 10,851,648.74 | 7,493,192.21 |
| 往来款及其他 | 28,291,955.42 | 23,291,304.59 |
| 合计 | 67,702,113.04 | 44,561,102.17 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------|----------------|
| 往来款 | 2,953,934.34 | 1,366,914.33 |
| 付现的期间费用 | 447,324,647.62 | 554,072,853.21 |
| 财务费用手续费及其他 | 1,012,944.78 | 2,756,920.34 |
| 合计 | 451,291,526.74 | 558,196,687.88 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|---------------|-------|
| 保证金 | 28,235,996.92 | |
| 合计 | 28,235,996.92 | |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|----------------|----------------|
| IPO 发行费用 | | 60,947,510.00 |
| 保证金 | 114,884,380.22 | 550,366.00 |
| 房屋租赁款 | 18,853,763.24 | 41,298,450.94 |
| 合计 | 133,738,143.46 | 102,796,326.94 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 355,736,663.75 | 308,514,801.06 |
| 加：资产减值准备 | -2,006,001.65 | 3,853,462.92 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 78,236,756.93 | 69,081,191.61 |
| 使用权资产折旧 | 20,740,633.72 | 46,818,324.05 |
| 无形资产摊销 | 16,896,812.32 | 14,258,727.77 |
| 长期待摊费用摊销 | 11,828,039.37 | 18,638,427.27 |
| 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） | -2,924,967.14 | 4,168,849.81 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 148,179.89 | 520,246.82 |

| | | |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | 0.00 | 0.00 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 2,428,387.75 | 5,471,441.53 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -613,698.63 | 0.00 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 15,538,920.43 | 25,985,147.27 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -235,318.99 | 0.00 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -6,749,645.36 | 34,432,081.62 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 143,521,045.56 | -123,692,918.51 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 477,747,139.96 | -395,950,376.72 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,110,292,947.91 | 12,099,406.50 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 2,863,668,359.81 | 2,571,527,312.51 |
| 减：现金的期初余额 | 1,751,329,048.25 | 1,423,455,100.19 |
| 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 | 1,112,339,311.56 | 1,148,072,212.32 |

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|------------------|------------------|
| 一、现金 | 2,863,668,359.81 | 1,751,329,048.25 |
| 其中：库存现金 | 99,469.94 | 38,737.14 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 2,854,513,714.42 | 1,726,729,110.70 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 9,055,175.45 | 24,561,200.41 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 2,863,668,359.81 | 1,751,329,048.25 |

其他说明：无

48、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|----------------|--------------------------|
| 货币资金 | 106,716,056.26 | 银行承兑汇票保证金/司法保全冻结/海关保函保证金 |
| 合计 | 106,716,056.26 | |

其他说明：无

49、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------------|---------|---------------|
| 货币资金 | | | 27,045,971.60 |
| 其中：美元 | 978,940.34 | 7.2258 | 7,073,625.90 |
| 欧元 | 1,139,621.86 | 7.8771 | 8,976,950.40 |
| 港币 | 1,464,727.01 | 0.92198 | 1,350,449.85 |
| 英镑 | 214,479.91 | 9.1432 | 1,961,025.40 |
| 加拿大元 | 1,861.72 | 5.4721 | 10,187.51 |
| 瑞士法郎 | 2,940.73 | 8.0614 | 23,706.40 |
| 澳元 | 1,594,010.54 | 4.7992 | 7,650,026.14 |
| 应收账款 | | | 5,525,681.73 |
| 其中：美元 | 494,137.49 | 7.2258 | 3,570,538.83 |
| 欧元 | 239,729.39 | 7.8771 | 1,888,372.38 |
| 港币 | 71,824.00 | 0.92198 | 66,220.29 |
| 澳元 | 114.65 | 4.7992 | 550.23 |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 其他应收款 | | | 6,792,626.37 |
| 其中：美元 | 400,815.67 | 7.2258 | 2,896,213.93 |
| 欧元 | 7,697.06 | 7.8771 | 60,630.51 |
| 港币 | 4,160,374.34 | 0.92198 | 3,835,781.93 |
| 应付账款 | | | 2,930,067.61 |
| 其中：美元 | 165,578.71 | 7.2258 | 1,196,439.53 |
| 欧元 | 207,351.03 | 7.8771 | 1,633,324.80 |
| 澳元 | 20,900.00 | 4.7992 | 100,303.28 |
| 其他应付款 | | | 2,037,207.61 |
| 其中：美元 | 75,815.90 | 7.2258 | 547,830.53 |
| 欧元 | 98,601.54 | 7.8771 | 776,694.19 |
| 港币 | 772,984.93 | 0.92198 | 712,682.89 |

其他说明：无

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

☑适用 ☐不适用

| 境外经营实体名称 | 境外主要经营地 | 记账本位币 | 记账本位币选择依据 |
|-------------------------------|---------|-------|-----------------------|
| 慕思国际控股有限公司 | 香港 | 美元 | 主要经济活动币种为美元，以美元为记账本位币 |
| 慕思寝具(香港)有限公司 | 香港 | 港币 | 主要经济活动币种为港币，以港币为记账本位币 |
| De Rucci Bedding NY Ltd | 美国 | 美元 | 主要经济活动币种为美元，以美元为记账本位币 |
| De Rucci Bedding ITALY Srl | 意大利 | 欧元 | 主要经济活动币种为欧元，以欧元为记账本位币 |
| De Rucci Bedding Germany GmbH | 德国 | 欧元 | 主要经济活动币种为欧元，以欧元为记账本位币 |

50、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|------------|--------------|------|--------------|
| 与资产相关的政府补助 | 2,254,795.98 | 其他收益 | 2,254,795.98 |
| 与收益相关的政府补助 | 1,936,588.72 | 其他收益 | 1,936,588.72 |

(2) 政府补助退回情况

□适用 □不适用

其他说明：无

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

2、其他

不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|----------------|-------|-----|------|---------|----|-----------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 东莞市艾慕寢室用品有限公司 | 东莞市 | 东莞市 | 生产制造 | 100.00% | | 同一控制下企业合并 |
| 东莞慕思家居有限公司 | 东莞市 | 东莞市 | 销售 | 100.00% | | 同一控制下企业合并 |
| 嘉兴慕思智能家居有限公司 | 嘉兴市 | 嘉兴市 | 生产制造 | 100.00% | | 设立 |
| 广州慕驰寢室用品有限公司 | 广州市 | 广州市 | 销售 | 100.00% | | 设立 |
| 东莞市慕扬寢室用品有限公司 | 东莞市 | 东莞市 | 销售 | 100.00% | | 设立 |
| 慕仰寢具（上海）有限公司 | 上海市 | 上海市 | 销售 | 100.00% | | 设立 |
| 东莞慕思寢具电子商务有限公司 | 东莞市 | 东莞市 | 电子商务 | 100.00% | | 设立 |
| 东莞慕思寢具 | 东莞市 | 东莞市 | 销售 | 100.00% | | 设立 |

| | | | | | | |
|-------------------------------|-----|-----|----|---------|---------|-----------|
| 销售有限公司 | | | | | | |
| 东莞崔作家居有限公司 | 东莞市 | 东莞市 | 销售 | 100.00% | | 设立 |
| 东莞科施德寝室用品有限公司 | 东莞市 | 东莞市 | 销售 | 100.00% | | 同一控制下企业合并 |
| 慕思国际控股有限公司 | 香港 | 香港 | 销售 | 100.00% | | 设立 |
| 慕思寝具（香港）有限公司 | 香港 | 香港 | 销售 | | 100.00% | 设立 |
| De Rucci Bedding NY Ltd | 美国 | 美国 | 销售 | | 100.00% | 设立 |
| De Rucci Bedding ITALY Srl | 意大利 | 意大利 | 销售 | | 100.00% | 同一控制下企业合并 |
| De Rucci Bedding Germany GmbH | 德国 | 德国 | 销售 | | 100.00% | 同一控制下企业合并 |
| 重庆慕思时尚家居有限公司 | 东莞市 | 东莞市 | 销售 | | 100.00% | 设立 |
| 东莞慕思今晚家居有限公司 | 东莞市 | 东莞市 | 销售 | 100.00% | | 设立 |
| 重庆慕思羡慕家居有限公司 | 东莞市 | 东莞市 | 销售 | | 100.00% | 设立 |
| 广州慕思咨询服务有限公司 | 广州市 | 广州市 | 销售 | | 100.00% | 设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：不适用

其他说明：无

2、其他

无

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|-------------|-----|------|-----------|--------------|---------------|
| 东莞市慕腾投资有限公司 | 东莞市 | 物业投资 | 14,000.00 | 37.50% | 37.50% |

本企业的母公司情况的说明：无

本企业最终控制方是王炳坤和林集永。

其他说明：无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、九。

3、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|--------------------|------------------------|
| 东莞市慕易酒业有限公司 | 股东王炳坤亲属控制的公司 |
| 东莞市慕思健康睡眠酒店有限公司 | 股东王炳坤控制的公司 |
| 广东现代会展管理有限公司 | 股东林集永亲属控制的公司 |
| 东莞市华源建筑工程有限公司 | 股东林集永亲属控制的公司 |
| 东莞市华源实业有限公司 | 股东林集永亲属控制的公司 |
| 东莞市望海阁餐饮管理有限公司 | 股东王炳坤控制的公司 |
| 广东嘉华酒店有限公司 | 股东林集永亲属控制的公司 |
| 东莞市厚街国际大酒店有限公司 | 股东林集永亲属控制的公司 |
| 上海青浦慕腾酒店管理有限公司 | 控股股东及实际控制人控制或施加重大影响的企业 |
| 东莞市望海餐饮服务有限公司 | 股东王炳坤控制的公司 |
| 东莞市慕腾物业管理有限公司 | 实际控制人控制的公司 |
| 东莞市慕思睡眠酒店有限公司 | 股东王炳坤控制的公司 |
| 惠州市慕思嘉华置业有限公司 | 控股股东及实际控制人控制或施加重大影响的企业 |
| 东莞慕泰实业投资合伙企业（有限合伙） | 实际控制人控制的公司 |
| 东莞市慕腾投资有限公司 | 实际控制人控制的公司 |
| 惠州市嘉华慕腾房地产开发有限公司 | 实际控制人控制的公司 |
| 深圳市慕尚酒店管理有限公司 | 实际控制人控制的公司或施加重大影响的企业 |
| 广东现代国际展览中心有限公司 | 股东林集永亲属控制的公司 |
| 广州市华源酒店有限公司 | 股东林集永亲属控制的公司 |
| 惠州市金海湾嘉华度假酒店有限公司 | 股东林集永控制的公司 |
| 广东嘀嘀管家信息科技有限公司 | 实际控制人控制的公司 |
| 王炳坤 | 董事长、总经理 |
| 林集永 | 董事 |
| 姚吉庆 | 副董事长、副总经理 |
| 盛艳 | 董事、副总经理 |
| 奉宇、唐露新、向振宏 | 独立董事 |
| 罗振彪、雷华、汪玉芳 | 监事 |
| 赵元贵 | 董事会秘书 |
| 李立发 | 财务总监 |
| 江涛 | 副总经理 |
| 张景云 | 副总经理 |

其他说明：无

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额 度 | 上期发生额 |
|------------------|-------------|--------------|---------------|--------------|------------|
| 广东华源企业集团有限公司下属公司 | 住宿费、水电费、物管等 | 7,546,872.44 | 20,000,000.00 | 否 | 367,007.77 |
| 东莞市慕思健康睡眠酒店有限公司 | 住宿费 | 1,262,120.21 | 3,500,000.00 | 否 | 953,175.11 |
| 东莞市慕思睡眠酒店有限公司 | 住宿费 | 73,690.26 | 1,200,000.00 | 否 | 622,940.28 |
| 东莞市慕易酒业有限公司 | 酒 | 148,980.71 | 1,500,000.00 | 否 | 12,474.00 |
| 东莞市望海阁餐饮管理有限公司 | 餐费 | 188,196.90 | 800,000.00 | 否 | 137,170.00 |
| 东莞市慕腾投资有限公司下属公司 | 住宿费、水电费等 | 96,673.10 | 500,000.00 | 否 | 17,457.28 |
| 东莞市望海餐饮服务有限公司 | 餐费 | 11,398.80 | 500,000.00 | 否 | 27,313.00 |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|--------|------------|------------|
| 广东嘀嘀管家信息科技有限公司 | 维修服务 | 0.00 | 4,716.98 |
| 惠州市慕思嘉华置业有限公司 | 产品销售 | 142,754.86 | 809,155.75 |
| 深圳市慕尚酒店管理有限公司 | 产品销售 | 4,308.39 | 0.00 |
| 广州市华源酒店有限公司 | 产品销售 | 127,789.37 | 0.00 |
| 东莞市华源建筑工程有限公司 | 产品销售 | 17,256.64 | 0.00 |
| 广东现代国际展览中心有限公司 | 产品销售 | 137,623.74 | 101,352.47 |
| 广东现代会展管理有限公司 | 产品销售 | 18,386.72 | 31,069.68 |
| 东莞市慕思健康睡眠酒店有限公司 | 产品销售 | 127,252.31 | 120,748.68 |
| 东莞市慕思睡眠酒店有限公司 | 产品销售 | 47,306.19 | 31,684.95 |
| 惠州市嘉华慕腾房地产开发有限公司 | 产品销售 | 143,805.31 | 0.00 |
| 惠州市金海湾嘉华度假酒店有限公司 | 产品销售 | 4,424.78 | 0.00 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） | | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） | | 支付的租金 | | 承担的租赁负债利息支出 | | 增加的使用权资产 | |
|----------------|--------|-----------------------------|------------|------------------------|-------|--------------|--------------|-------------|------------|--------------|--------------|
| | | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 广东现代国际展览中心有限公司 | 房屋及建筑物 | | | | | 1,744,694.67 | 2,858,347.63 | 322,777.92 | 284,789.39 | 3,619,525.80 | 1,145,087.35 |
| 东莞市华源实业有限公司 | 房屋及建筑物 | 0.00 | 765,246.00 | | | 0.00 | 1,065,660.52 | 0.00 | 10,448.92 | 0.00 | 0.00 |
| 广州市华源酒店有限公司 | 房屋及建筑物 | 0.00 | 0.00 | | | 0.00 | 13,761.48 | 1,070.25 | 454.12 | 52,620.77 | 0.00 |

关联租赁情况说明：无

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------|----------------|-------------|-------------|------------|
| 东莞市艾慕寢室用品有限公司 | 70,000,000.00 | 2022年11月24日 | 2023年09月09日 | 否 |
| 东莞市艾慕寢室用品有限公司 | 30,000,000.00 | 2023年02月17日 | 2024年02月16日 | 否 |
| 东莞市艾慕寢室用品有限公司 | 50,000,000.00 | 2023年06月26日 | 2024年06月25日 | 否 |
| 东莞慕思寢具电子商务有限公司 | 60,000,000.00 | 2022年11月24日 | 2023年09月09日 | 否 |
| 东莞慕思寢具销售有限公司 | 70,000,000.00 | 2022年11月24日 | 2023年09月09日 | 否 |
| 东莞慕思寢具销售有限公司 | 100,000,000.00 | 2023年02月17日 | 2024年02月16日 | 否 |
| 东莞慕思寢具销售有限公司 | 150,000,000.00 | 2023年06月26日 | 2024年06月25日 | 否 |

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---|----------------|-------------|-------------|------------|
| 东莞市艾慕寢室用品有限公司、东莞慕思寢具电子商务有限公司、东莞慕思寢具销售有限公司 | 100,000,000.00 | 2022年11月24日 | 2023年09月09日 | 否 |

关联担保情况说明：无

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 9,325,924.81 | 6,889,195.86 |

(5) 其他关联交易

无

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-----|------|------|
|------|-----|------|------|

| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
|-------|----------------|--------------|------------|--------------|------------|
| 预付账款 | 广东现代会展管理有限公司 | 0.00 | 0.00 | 419,534.49 | 0.00 |
| 预付账款 | 广东现代国际展览中心有限公司 | 253,207.31 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其他应收款 | 广东现代国际展览中心有限公司 | 2,491,371.00 | 124,568.55 | 4,049,551.53 | 202,477.57 |
| 其他应收款 | 东莞市华源实业有限公司 | 788,190.00 | 39,409.50 | 788,190.00 | 39,409.50 |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------------------|-----------------|------------|--------------|
| 应付账款 | 东莞市华源建筑工程有限公司 | 0.00 | 2,460,834.80 |
| 应付账款 | 广东现代国际展览中心有限公司 | 62,775.59 | 476,584.42 |
| 应付账款 | 东莞市慕易酒业有限公司 | 0.00 | 63,035.22 |
| 应付账款 | 广州市华源酒店有限公司 | 6,880.79 | 6,880.79 |
| 预收账款（合同负债+其他流动负债） | 惠州市慕思嘉华置业有限公司 | 0.00 | 155,679.00 |
| 预收账款（合同负债+其他流动负债） | 东莞市慕思健康睡眠酒店有限公司 | 19,381.80 | 74,932.90 |
| 预收账款（合同负债+其他流动负债） | 东莞市慕思睡眠酒店有限公司 | 9,361.42 | 9,361.42 |
| 其他应付款 | 东莞市慕思健康睡眠酒店有限公司 | 171,280.98 | 80,193.35 |
| 其他应付款 | 东莞市慕腾物业管理有限公司 | 30,000.00 | 0.00 |
| 其他应付款 | 广东嘉华酒店有限公司 | 0.00 | 3,285.00 |

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

不适用

5、其他

不适用

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

不适用

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

不适用

2、利润分配情况

不适用

3、销售退回

不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

不适用

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

不适用

2、债务重组

不适用

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

不适用

(2) 其他资产置换

不适用

4、年金计划

不适用

5、终止经营

不适用

6、分部信息

不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用

8、其他

不适用

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|----------------|---------|------|------|----------------|----------------|---------|----------|--------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 196,711,175.87 | 100.00% | | | 196,711,175.87 | 112,115,561.29 | 100.00% | 9,324.19 | 0.01% | 112,106,237.10 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 应收客户组合 | | | | | | 11,655.24 | 0.01% | 9,324.19 | 80.00% | 2,331.05 |
| 合并范围内关联方组合 | 196,711,175.87 | 100.00% | | | 196,711,175.87 | 112,103,906.05 | 99.99% | 0.00 | 0.00% | 112,103,906.05 |
| 合计 | 196,711,175.87 | 100.00% | | | 196,711,175.87 | 112,115,561.29 | 100.00% | 9,324.19 | 0.01% | 112,106,237.10 |

按组合计提坏账准备：0

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------------|----------------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 合并范围内关联方组合 | 196,711,175.87 | | |
| 合计 | 196,711,175.87 | | |

确定该组合依据的说明：无

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|-----------|----------------|
| 1年以内（含1年） | 196,711,175.87 |
| 合计 | 196,711,175.87 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|----------|-----------|-------|----|----|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 坏账准备 | 9,324.19 | -9,324.19 | | | | 0.00 |
| 合计 | 9,324.19 | -9,324.19 | | | | 0.00 |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|----------------|-----------------|----------|
| 客户一 | 66,987,222.00 | 34.05% | |
| 客户二 | 44,463,557.84 | 22.60% | |
| 客户三 | 19,478,865.95 | 9.90% | |
| 客户四 | 16,449,786.02 | 8.36% | |
| 客户五 | 27,523,676.13 | 13.99% | |
| 合计 | 174,903,107.94 | 88.90% | |

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 423,103,530.54 | 335,762,407.84 |
| 合计 | 423,103,530.54 | 335,762,407.84 |

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 账龄组合 | 305,080.68 | 247,000.00 |
| 关联方款项 | 420,943,677.70 | 333,779,717.35 |
| 押金、保证金 | 521,916.11 | 828,671.11 |
| 代扣代缴社保、公积金及其他 | 1,332,856.05 | 907,019.38 |
| 合计 | 423,103,530.54 | 335,762,407.84 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | 56,614.27 | | | 56,614.27 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 3,932.93 | | | 3,932.93 |
| 2023 年 6 月 30 日余额 | 60,547.20 | | | 60,547.20 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|----------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 401,615,192.36 |
| 1 至 2 年 | 21,000,000.00 |
| 2 至 3 年 | 343,695.38 |
| 3 年以上 | 205,190.00 |
| 4 至 5 年 | 199,190.00 |
| 5 年以上 | 6,000.00 |
| 合计 | 423,164,077.74 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

| | | | | | | |
|------|-----------|----------|--|--|--|-----------|
| 坏账准备 | 56,614.27 | 3,932.93 | | | | 60,547.20 |
| 合计 | 56,614.27 | 3,932.93 | | | | 60,547.20 |

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|----------------|-------------|------------------|----------|
| 第一名 | 关联方款 | 375,826,966.54 | 1 年以内 | 88.81% | |
| 第二名 | 关联方款 | 23,000,000.00 | 1 年以内、1-2 年 | 5.44% | |
| 第三名 | 关联方款 | 18,330,000.00 | 1 年以内 | 4.33% | |
| 第四名 | 关联方款 | 1,653,003.74 | 1 年以内 | 0.39% | |
| 第五名 | 关联方款 | 1,247,828.81 | 1 年以内 | 0.29% | |
| 合计 | | 420,057,799.09 | | 99.26% | |

3、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 453,397,903.24 | 10,000,000.00 | 443,397,903.24 | 453,397,903.24 | 10,000,000.00 | 443,397,903.24 |
| 合计 | 453,397,903.24 | 10,000,000.00 | 443,397,903.24 | 453,397,903.24 | 10,000,000.00 | 443,397,903.24 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额（账面价值） | 本期增减变动 | | | | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额 |
|---------------|----------------|--------|------|--------|----|----------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 嘉兴慕思智能家居有限公司 | 200,000,000.00 | | | | | 200,000,000.00 | |
| 慕思国际控股有限公司 | 64,047,903.24 | | | | | 64,047,903.24 | |
| 东莞慕思家居有限公司 | 50,350,000.00 | | | | | 50,350,000.00 | |
| 广州慕驰寝室用品有限公司 | 20,000,000.00 | | | | | 20,000,000.00 | |
| 东莞市艾慕寝室用品有限公司 | 12,000,000.00 | | | | | 12,000,000.00 | |
| 东莞慕思寝具销售有限公司 | 50,000,000.00 | | | | | 50,000,000.00 | |
| 东莞慕思寝具电子商务 | 12,000,000.00 | | | | | 12,000,000.00 | |

| | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|--|--|----------------|---------------|
| 有限公司 | | | | | | | |
| 东莞市慕扬 寝室用品有 限公司 | 12,000,000.00 | | | | | 12,000,000.00 | |
| 慕仰寝具 (上海)有 限公司 | 0.00 | | | | | 0.00 | 10,000,000.00 |
| 东莞科施德 寝室用品有 限公司 | 1,000,000.00 | | | | | 1,000,000.00 | |
| 东莞崔作家 居有限公司 | 20,000,000.00 | | | | | 20,000,000.00 | |
| 东莞慕思今 晚家居有限 公司 | 2,000,000.00 | | | | | 2,000,000.00 | |
| 合计 | 443,397,903.24 | | | | | 443,397,903.24 | 10,000,000.00 |

(2) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 885,893,575.28 | 481,475,565.92 | 804,022,659.70 | 447,989,431.99 |
| 其他业务 | 69,985,414.56 | 18,653,128.71 | 97,519,241.72 | 22,037,248.95 |
| 合计 | 955,878,989.84 | 500,128,694.63 | 901,541,901.42 | 470,026,680.94 |

与履约义务相关的信息：不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明：无

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|-------|
| 其他（理财） | 613,698.63 | |
| 合计 | 613,698.63 | |

6、其他

无

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|--------------|--------|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | 2,776,787.25 | 资产处置损益 |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 4,191,384.70 | |
| 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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 613,698.63 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 3,563,681.56 | |
| 减：所得税影响额 | 1,312,197.87 | |
| 合计 | 9,833,354.27 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 7.96% | 0.8893 | 0.8893 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 7.74% | 0.86 | 0.86 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

不适用

4、其他

无

慕思健康睡眠股份有限公司

2023 年 8 月 25 日