

证券简称：趣睡科技

证券代码：301336



成都趣睡科技股份有限公司  
二〇二三年年度  
财务报告

二〇二四年四月

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 29 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2024]第 ZH10177 号
注册会计师姓名	张爱国、黄安琪

审计报告正文

#### 成都趣睡科技股份有限公司全体股东：

- 审计意见

我们审计了成都趣睡科技股份有限公司（以下简称趣睡科技）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了趣睡科技 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

- 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于趣睡科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

- 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>（一）收入确认</b>	
如趣睡科技公司财务报表附注五(二十七)所述，趣睡科技公司本期收入主要来源于 B2C 模式、B2B2C 模式、分销商模式及线下销售模式，销售渠道广泛，具有客户众多且销售模式多样化的特点。关于收入确认的会计政策，详见财务报表附注三(二十)	我们针对产品销售收入确认关键审计事项执行的主要审计程序包括： <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 了解趣睡科技公司与销售、收款相关的内部控制制度的设计、运行及有效性，并执行控制测试；</li> <li>2. 在信息系统审计专家的帮助下，</li> </ol>

所述。

由于产品销售收入是趣睡科技公司的关键业绩指标之一，从而存在趣睡科技公司管理层(以下简称管理层)为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此，我们将产品销售收入确认识别为关键审计事项。

我们了解、评估并测试了财务系统以及与财务报告相关的业务系统的信息统一般控制和应用控制。

3. 检查趣睡科技公司与主要客户之间的销售合同，结合对管理层的访谈，对不同销售模式下产品销售收入的会计政策进行了分析评估；
4. 抽样检查与产品销售收入确认相关的支持性文件。结合不同销售模式，主要审计程序包括：
  - (1) 检查主要客户的订单、出库单、物流记录、结算单、销售发票、回款情况等；
  - (2) 执行计算机辅助审计程序对与财务报表相关的电商业务数据进行验证；
  - (3) 结合对系统控制的核查及业财一致性比对，我们针对趣睡科技在电商销售流程中可能存在的舞弊场景进行了识别，并设计相应的数据指标进行分析。
5. 对主要客户进行函证并实地走访；
6. 对收入和成本执行分析性程序，包括：对主要产品的收入、成本、毛利进行分析，对不同销售模式下主要产品的收入、销售单价进行比较分析，对同行业毛利率进行比较分析，对各年度退货及退货率进行分析等；
7. 对收入执行截止测试，以评估收入确认在恰当的期间；
8. 核查客户的销售回款，回款金额是否与已确认的收入相符，期后回款是否异常。

根据我们所实施的审计程序及获取的审计证据，我们认为，趣睡科技公司的收入确认符合收入确认的会计政策。

#### • 其他信息

趣睡科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括趣睡科技 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

- 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估趣睡科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督趣睡科技的财务报告过程。

- 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对趣睡科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致趣睡科技不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就趣睡科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：  
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国·上海

2024 年 4 月 29 日

## 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：成都趣睡科技股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	47,340,908.37	114,819,194.00
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	467,048,933.01	468,568,277.80

衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	58,612,663.85	28,980,340.16
应收款项融资		
预付款项	2,736,991.54	1,538,089.27
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	941,997.00	1,815,644.12
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	16,418,426.79	19,425,322.07
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	53,913,753.42	21,426,980.82
其他流动资产	2,708,817.06	1,678,880.86
流动资产合计	649,722,491.04	658,252,729.10
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	1,779,499.18	5,145,511.67
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	14,122,667.00	
投资性房地产		
固定资产	23,382,454.58	24,134,591.05
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	417,452.83	
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	923,416.18	552,289.56
其他非流动资产	226,003,276.51	179,736,480.60
非流动资产合计	266,628,766.28	209,568,872.88
资产总计	916,351,257.32	867,821,601.98
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	23,679,569.11	26,707,184.62
应付账款	83,873,341.99	46,076,975.68
预收款项		
合同负债	3,420,413.48	2,728,893.63
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	2,290,469.36	2,214,826.36
应交税费	825,858.85	1,253,424.25
其他应付款	1,263,863.61	3,428,116.23
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	430,788.20	354,756.18
流动负债合计	115,784,304.60	82,764,176.95
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		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	3,539,225.15	892,069.45
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,539,225.15	892,069.45
负债合计	119,323,529.75	83,656,246.40
所有者权益：		
股本	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	554,879,145.07	554,879,145.07

减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	20,924,763.73	18,929,874.91
一般风险准备		
未分配利润	181,342,540.55	170,356,335.60
归属于母公司所有者权益合计	797,146,449.35	784,165,355.58
少数股东权益	-118,721.78	
所有者权益合计	797,027,727.57	784,165,355.58
负债和所有者权益总计	916,351,257.32	867,821,601.98

法定代表人：李勇 主管会计工作负责人：尤世通 会计机构负责人：尤世通

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	44,314,400.17	111,882,383.32
交易性金融资产	413,916,587.66	468,568,277.80
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	59,048,290.76	29,237,065.58
应收款项融资		
预付款项	2,330,371.59	1,459,643.86
其他应收款	792,037.54	1,672,562.67
其中：应收利息		
应收股利		
存货	16,353,694.29	19,339,714.80
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	53,913,753.42	21,426,980.82
其他流动资产	2,708,817.06	1,613,331.91
流动资产合计	593,377,952.49	655,199,960.76
<b>非流动资产：</b>		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	56,699,157.30	8,145,511.67
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	14,122,667.00	
投资性房地产		
固定资产	23,007,328.33	24,134,591.05
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		



使用权资产		
无形资产	417,452.83	
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	902,776.40	540,161.51
其他非流动资产	226,003,276.51	179,736,480.60
非流动资产合计	321,152,658.37	212,556,744.83
资产总计	914,530,610.86	867,756,705.59
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	23,679,569.11	26,707,184.62
应付账款	83,500,319.04	46,076,975.68
预收款项		
合同负债	3,420,413.48	2,728,893.63
应付职工薪酬	2,139,558.06	2,205,108.33
应交税费	294,839.51	1,185,707.27
其他应付款	4,285,732.87	3,428,116.23
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		
其他流动负债	430,788.20	354,756.18
流动负债合计	117,751,220.27	82,686,741.94
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		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	3,532,607.88	892,069.45
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,532,607.88	892,069.45
负债合计	121,283,828.15	83,578,811.39
所有者权益：		
股本	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	554,879,145.07	554,879,145.07
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	20,924,763.73	18,929,874.91
未分配利润	177,442,873.91	170,368,874.22
所有者权益合计	793,246,782.71	784,177,894.20
负债和所有者权益总计	914,530,610.86	867,756,705.59

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	304,857,893.35	322,704,939.18
其中：营业收入	304,857,893.35	322,704,939.18
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	289,023,419.52	283,378,025.83
其中：营业成本	237,430,125.24	238,496,375.95
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,349,659.66	275,870.81
销售费用	39,380,754.09	35,558,497.25
管理费用	11,873,135.61	10,421,348.30
研发费用	8,037,096.24	6,836,099.76
财务费用	-9,047,351.32	-8,210,166.24
其中：利息费用		-80,000.00
利息收入	9,136,814.59	8,274,476.48
加：其他收益	1,834,628.54	185,716.01
投资收益（损失以“-”号填列）	8,916,314.31	3,872,292.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-832,694.01	-1,036,929.30
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）	3,142,847.75	3,568,277.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,635,621.44	497,655.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-76,358.89	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	350.20	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	28,016,634.30	47,450,854.27
加：营业外收入	1,814.86	15,387.16
减：营业外支出	5,000.00	1,800.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	28,013,449.16	47,464,441.43
减：所得税费用	4,271,077.46	10,575,507.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	23,742,371.70	36,888,934.10
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	23,742,371.70	36,888,934.10
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	23,861,093.48	36,888,934.10
2.少数股东损益	-118,721.78	
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	23,742,371.70	36,888,934.10
归属于母公司所有者的综合收益总额	23,861,093.48	36,888,934.10
归属于少数股东的综合收益总额	-118,721.78	
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.60	1.11
(二) 稀释每股收益	0.60	1.11

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：李勇    主管会计工作负责人：尤世通    会计机构负责人：尤世通

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	300,441,474.47	322,749,407.83
减：营业成本	239,291,476.67	238,581,983.22
税金及附加	1,296,635.18	275,870.81
销售费用	37,701,052.44	35,514,573.63
管理费用	11,762,773.54	10,420,348.53
研发费用	7,819,976.31	6,836,099.76
财务费用	-9,007,308.00	-8,197,513.79
其中：利息费用		-80,000.00
利息收入	9,096,579.58	8,261,824.03
加：其他收益	1,834,628.54	185,716.01
投资收益（损失以“-”号填列）	9,024,796.00	3,872,292.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-713,035.89	-1,036,929.30
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）	3,010,502.40	3,568,277.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,374,100.70	523,240.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-76,358.89	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	350.20	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	23,996,685.88	47,467,572.43
加：营业外收入	1,814.86	15,387.16
减：营业外支出	5,000.00	1,800.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	23,993,500.74	47,481,159.59
减：所得税费用	4,044,612.52	10,579,686.87

四、净利润（净亏损以“-”号填列）	19,948,888.22	36,901,472.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	19,948,888.22	36,901,472.72
（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	19,948,888.22	36,901,472.72
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 年度	2022 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	301,035,993.85	363,779,499.78
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	46,768.29	
收到其他与经营活动有关的现金	16,775,850.08	37,650,259.21
经营活动现金流入小计	317,858,612.22	401,429,758.99

购买商品、接受劳务支付的现金	230,401,529.15	320,770,494.74
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	18,210,616.33	17,254,167.43
支付的各项税费	14,568,976.77	15,206,296.03
支付其他与经营活动有关的现金	40,512,715.35	37,050,198.51
经营活动现金流出小计	303,693,837.60	390,281,156.71
经营活动产生的现金流量净额	14,164,774.62	11,148,602.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,277,333.00	3,500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	1,821,110,529.14	1,311,984,906.04
投资活动现金流入小计	1,822,387,862.14	1,315,484,906.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,397,351.00	12,257.00
投资支付的现金	11,500,000.00	
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	1,877,793,837.57	1,543,217,679.39
投资活动现金流出小计	1,890,691,188.57	1,543,229,936.39
投资活动产生的现金流量净额	-68,303,326.43	-227,745,030.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		335,891,698.11
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		
筹资活动现金流入小计	0.00	335,891,698.11
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	10,879,999.71	
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		19,451,428.00
筹资活动现金流出小计	10,879,999.71	19,451,428.00
筹资活动产生的现金流量净额	-10,879,999.71	316,440,270.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-7,828.86	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-65,026,380.38	99,843,842.04
加：期初现金及现金等价物余额	106,187,828.19	6,343,986.15
六、期末现金及现金等价物余额	41,161,447.81	106,187,828.19

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	295,925,609.64	363,779,499.78
收到的税费返还	46,768.29	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	16,983,173.58	37,637,606.76
经营活动现金流入小计	312,955,551.51	401,417,106.54
购买商品、接受劳务支付的现金	230,400,757.75	320,770,494.74
支付给职工以及为职工支付的现金	17,655,411.93	17,253,976.43
支付的各项税费	13,987,075.03	15,206,296.03
支付其他与经营活动有关的现金	38,525,053.27	37,040,047.74
经营活动现金流出小计	300,568,297.98	390,270,814.94
经营活动产生的现金流量净额	12,387,253.53	11,146,291.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,277,333.00	3,500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	1,820,099,352.71	1,312,070,406.04
投资活动现金流入小计	1,821,376,685.71	1,315,570,406.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	898,351.00	12,257.00
投资支付的现金	63,300,000.00	3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	1,823,793,837.57	1,543,237,679.39
投资活动现金流出小计	1,887,992,188.57	1,546,249,936.39
投资活动产生的现金流量净额	-66,615,502.86	-230,679,530.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		335,891,698.11
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		335,891,698.11
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	10,879,999.71	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	19,451,428.00
筹资活动现金流出小计	10,879,999.71	19,451,428.00
筹资活动产生的现金流量净额	-10,879,999.71	316,440,270.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-7,828.86	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-65,116,077.90	96,907,031.36
加：期初现金及现金等价物余额	103,251,017.51	6,343,986.15
六、期末现金及现金等价物余额	38,134,939.61	103,251,017.51

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度
----	---------

	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、 上年 期末 余额	40,000,000.00				554,879,145.07				18,929,874.91		170,356,335.60		784,165,355.58		784,165,355.58
加： ：会 计政 策变 更															
期差 错更 正															
他															
二、 本年 期初 余额	40,000,000.00	0.00	0.00	0.00	554,879,145.07	0.00	0.00	0.00	18,929,874.91	0.00	170,356,335.60	0.00	784,165,355.58	0.00	784,165,355.58
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “-” 号 填列)									1,994,888.82		10,986,204.95		12,981,093.77	-118,721.78	12,862,371.99
(一) 综 合收 益总 额											23,861,093.48		23,861,093.48	-118,721.78	23,742,371.70
(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								1,994,888.82	0.00	-12,874,888.53	0.00	-10,879,999.71		-10,879,999.71	
1. 提取盈余公积								1,994,888.82		-1,994,888.82		0.00		0.00	
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-10,879,999.71		-10,879,999.71		-10,879,999.71	
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	40,000.00				554,879.14				20,924.73		181,342.55		797,146.44	-118,721.78	797,027.72

上期金额

单位：元

项目	2022 年度													
	归属于母公司所有者权益												少数	所有

	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	股东权益	者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	30,000,000.00				249,394,663.42				15,239,727.64		137,157,548.77		431,791,939.83		431,791,939.83
加：															
：会计政策变更															
期差错更正															
他															
二、本年期初余额	30,000,000.00				249,394,663.42				15,239,727.64		137,157,548.77		431,791,939.83		431,791,939.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,000,000.00				305,484,481.65				3,690,147.27		33,198,786.83		352,373,415.75		352,373,415.75
（一）综合收益总额											36,888,934.10		36,888,934.10		36,888,934.10
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000.00				305,484,481.65								315,484,481.65		315,484,481.65
1. 所有者投入的普通股	10,000,000.00				305,484,481.65								315,484,481.65		315,484,481.65
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								3,690,147.27		-3,690,147.27		0.00			
1. 提取盈余公积								3,690,147.27		-3,690,147.27		0.00			
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	40,0 00,0 00.0 0				554, 879, 145. 07				18,9 29,8 74.9 1		170, 356, 335. 60		784, 165, 355. 58		784, 165, 355. 58

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	40,000,000.00				554,879,145.07				18,929,874.91	170,368,874.22		784,177,894.20
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,000,000.00				554,879,145.07				18,929,874.91	170,368,874.22		784,177,894.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,994,888.82	7,073,999.69		9,068,888.51
（一）综合收益总额										19,948,888.22		19,948,888.22
（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									1,994,888.82	-12,874,888.53		-10,879,999.71
1. 提取盈余公积									1,994,888.82	-1,994,888.82		0.00
2. 对所有者(或股东)的分配										-10,879,999.71		-10,879,999.71
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	40,00 0,000 .00				554,8 79,14 5.07				20,92 4,763 .73	177,4 42,87 3.91		793,2 46,78 2.71

上期金额

单位：元

项目	2022 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	30,00 0,000 .00				249,3 94,66 3.42				15,23 9,727 .64	137,1 57,54 8.77		431,7 91,93 9.83
加： ：会												



计政策变更												
期差错更正												
他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				249,394,663.42				15,239,727.64	137,157,548.77		431,791,939.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,000,000.00				305,484,481.65				3,690,147.27	33,211,325.45		352,385,954.37
（一）综合收益总额										36,901,472.72		36,901,472.72
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000.00				305,484,481.65							315,484,481.65
1. 所有者投入的普通股	10,000,000.00				305,484,481.65							315,484,481.65
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									3,690,147.27	- 3,690,147.27		0.00
1. 提取盈余公积									3,690,147.27	- 3,690,147.27		0.00
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额												

结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	40,000,000.00				554,879.14				18,929,874.91	170,368.87		784,177,894.20

### 三、公司基本情况

成都趣睡科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原趣睡科技科技有限公司(原名成都英睿诺企业管理有限公司,以下简称“趣睡科技有限”),趣睡科技有限以2019年9月30日为基准日,采用整体变更方式设立本公司。本公司于2019年12月11日在成都市市场监督管理局登记注册,现持有统一社会信用代码为915101003942838580的营业执照。本公司于2022年4月经中国证券监督管理委员会“证监许可[2022]916号文”的核准,公开发行人民币普通股1,000.00万股,并于2022年8月12日在深圳证券交易所上市交易。公司现有注册资本为人民币4,000.00万元,总股本为4,000.00万股,每股面值人民币1元。截止2023年12月31日公司有限售条件的流通股份A股1,425.3376万股;无限售条件的流通股份A股2,574.6624万股。公司注册地:中国(四川)自由贸易试验区成都高新区天府大道中段1268号1栋7楼8号。法定代表人:李勇。

公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构。公司下设运营部、电商部、物流运营中心、研发部、行政人事部、财务部、法务部等主要职能部门。

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

本财务报表及附注经公司董事会于 2024 年 4 月 29 日批准报出。

## 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颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 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：

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的资产负债表日后事项	公司将期后股份回购事项认定为重要

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2. 合并程序

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

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

#### （1）增加子公司或业务

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

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

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

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

## （2）处置子公司

### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

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

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （3）购买子公司少数股权

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

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方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：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“五、（22）长期股权投资”。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

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

## 10、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

## 11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1. 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

—业务模式是以收取合同现金流量为目标；

—合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

一业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

## 2. 金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产



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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3. 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

—收取金融资产现金流量的合同权利终止；

—金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

—金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

#### 4. 金融负债终止确认

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

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

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

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

#### 5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6. 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款	第三方余额账龄组合	细分客户群体的信用风险特征
应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款	内部往来余额组合	细分客户群体的信用风险特征

## 12、应收账款

详见本节（五）“11、金融工具”之说明。

## 13、其他应收款

详见本节（五）“11、金融工具”之说明。

## 14、合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

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

## 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## 15、存货

### 1. 存货的分类和成本

存货分类为：库存商品、发出商品等。

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

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### （1）低值易耗品采用一次转销法

#### （2）包装物采用一次转销法

### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

## 16、长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2. 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

#### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## 17、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 18、固定资产

### （1）确认条件

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

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
电子及其他设备	年限平均法	3	5%	31.67%
运输设备	年限平均法	4	5%	23.75%
家具用具	年限平均法	5	5%	19.00%

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

## 19、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

#### 1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### 2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
专利权	5 年	年限平均法	0	对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直

线法摊销

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### 1. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### 2. 开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### 1. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### 2. 开发阶段支出资本化的具体条件



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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 20、长期资产减值

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

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

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

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

## 21、长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：在受益期内平均摊销。

## 22、合同负债

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

## 23、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

## 24、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

#### 1. 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

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

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

对于在某一时点履行的履约义务，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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## 2. 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

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

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

- ①、对于电商平台设置有确认收货选项的，消费者收货后在电商平台点击“确认收货”或电商平台自动确认收货后，公司结合电商平台结算账单，按销售款扣除售后退款、赔款等确认收入。
- ②、对于电商平台未设置确认收货选项的，在满足无理由退货期限后(床类及床垫产品无理由退货期限为发货后 4 天运输期+约定的试睡期，其他产品无理由退货期限为发货后 4 天运输期+7 天法定无理由退货期)，公司已收取或应收取的全部款项扣除售后退款、赔款等确认销售收入。

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

- ①、入仓模式下，电商平台客户向公司发出订单需求，公司向电商平台客户发货，公司每月根据电商平台入仓数据确认收入。
- ②、直发模式下，消费者在电商平台下单后，电商平台客户根据消费者订单信息向公司发出订单需求，公司将商品直接发送至消费者指定的收货地址。公司每月根据电商平台客户供应链管理系统中达到完成状态的订单与电商客户平台对账，根据电商平台客户确认的对账单确认收入。

(3) 分销商模式收入确认原则：分销商模式分为经销及代销商两种模式，具体收入确认方式如下：

- ①、经销模式下，公司根据分销商的订单，将产品发送至指定的收货地址。公司每月按照实际出库的订单与分销商对账，根据分销商确认的对账单确认收入。
- ②、代销模式下，公司将商品委托线下分销商销售，每月根据线下分销商提供的对外销售清单确认收入。

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

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 25、政府补助

### 1. 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

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

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

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

### 2. 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3. 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 26、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。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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

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

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

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

## 27、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

#### (1) 使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十六）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### (2) 租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

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

### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

### (4) 租赁变更

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

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

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

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

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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

### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### (2) 融资租赁会计处理

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



本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## 28、其他重要的会计政策和会计估计

## 29、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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
--------------	--------------	------

（1）执行《企业会计准则解释第 16 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”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 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”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及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，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定对本公司财务报表期初数无影响。

## (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

## 30、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按 6%、13%税率计缴
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.2%

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
成都趣睡科技股份有限公司	25%
宁波趣睡科技有限公司	5%
杭州趣睡智能家居有限公司	5%
宁波丁盟科技有限公司	5%

### 2、税收优惠

根据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；

根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

公司子公司宁波趣睡科技有限公司、杭州趣睡智能家居有限公司、宁波丁盟科技有限公司适用上述文件规定。

### 3、其他

无。

## 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
银行存款	38,536,115.95	103,832,400.12
其他货币资金	8,804,792.42	10,986,793.88
合计	47,340,908.37	114,819,194.00

其他说明：

期末受限资金明细情况详见本附注七、15“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	467,048,933.01	468,568,277.80
其中：		
结构性存款及其他理财产品	467,048,933.01	468,568,277.80
其中：		
合计	467,048,933.01	468,568,277.80

其他说明：

无

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	61,621,319.83	30,505,621.22
1至2年	90,512.51	
合计	61,711,832.34	30,505,621.22

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	61,711,832.34	100.00%	3,099,168.49	5.02%	58,612,663.85	30,505,621.22	100.00%	1,525,281.06	5.00%	28,980,340.16
其中:										
账龄组合	61,711,832.34	100.00%	3,099,168.49	5.02%	58,612,663.85	30,505,621.22	100.00%	1,525,281.06	5.00%	28,980,340.16
合计	61,711,832.34	100.00%	3,099,168.49	5.02%	58,612,663.85	30,505,621.22	100.00%	1,525,281.06	5.00%	28,980,340.16

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	61,711,832.34	3,099,168.49	5.02%
合计	61,711,832.34	3,099,168.49	

确定该组合依据的说明：

账龄分析法组合，以应收账款的账龄作为信用风险特征。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,525,281.06	1,573,887.43				3,099,168.49
合计	1,525,281.06	1,573,887.43				3,099,168.49

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

无

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
A 公司	49,290,085.28		49,290,085.28	79.87%	2,464,504.26
B 公司	8,355,994.12		8,355,994.12	13.54%	417,799.71
C 公司	2,333,323.62		2,333,323.62	3.78%	116,666.18
D 公司	268,474.00		268,474.00	0.44%	13,423.70
E 公司	188,873.04		188,873.04	0.31%	9,443.65
合计	60,436,750.06		60,436,750.06	97.94%	3,021,837.50

#### 4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	941,997.00	1,815,644.12
合计	941,997.00	1,815,644.12

##### (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
应收暂付款	194,736.51	1,410,035.07
押金保证金	1,099,890.10	863,162.05
备用金	165,779.59	129,200.67
其他	204,275.61	74,197.13
合计	1,664,681.81	2,476,594.92

##### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	788,386.07	1,762,285.64
1 至 2 年	187,092.85	92,518.29

2至3年	86,711.90	134,916.26
3年以上	602,490.99	486,874.73
3至4年	127,116.26	161,386.23
4至5年	158,886.23	144,233.50
5年以上	316,488.50	181,255.00
合计	1,664,681.81	2,476,594.92

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

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	1,664,681.81	100.00%	722,684.81	43.41%	941,997.00	2,476,594.92	100.00%	660,950.80	26.69%	1,815,644.12
其中：										
账龄组合	1,664,681.81	100.00%	722,684.81	43.41%	941,997.00	2,476,594.92	100.00%	660,950.80	26.69%	1,815,644.12
合计	1,664,681.81	100.00%	722,684.81	43.41%	941,997.00	2,476,594.92	100.00%	660,950.80	26.69%	1,815,644.12

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	1,664,681.81	722,684.81	43.41%
合计	1,664,681.81	722,684.81	

确定该组合依据的说明：

账龄分析法组合，以其他应收款的账龄作为信用风险特征。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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	660,950.80			660,950.80
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	61,734.01			61,734.01
2023年12月31日余额	722,684.81			722,684.81

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

#### 4) 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	转销或核销	其他	
按账龄组合	660,950.80	61,734.01				722,684.81
合计	660,950.80	61,734.01				722,684.81

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
A 公司	押金保证金	455,000.00	1 年以内 5,000.00 元, 1-2 年 180,000.00 元, 2-3 年 30,000.00 元, 3-4 年 30,000.00 元, 4-5 年 30,000.00 元, 5 年以上 180,000.00 元	27.33%	291,250.00
B 公司	押金保证金	170,000.00	1 年以内	10.21%	8,500.00
C 公司	其他	132,040.93	1 年以内	7.93%	6,602.05
D 公司	押金保证金	127,000.00	3-4 年 27,000.00 元, 5 年以上 100,000.00 元	7.63%	127,000.00
E 公司	押金保证金	112,175.91	1 年以内 0.36 元, 1-2 年 1,000.00 元, 2-3 年 1,080.21 元, 3-4 年 60,116.26 元, 4-5 年 49,979.08 元	6.74%	110,835.46
合计		996,216.84		59.84%	544,187.51

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,704,556.24	98.82%	1,443,640.46	93.86%
1 至 2 年	27,655.02	1.01%	92,445.36	6.01%
2 至 3 年	4,780.28	0.17%	2,003.45	0.13%
合计	2,736,991.54		1,538,089.27	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额（元）	占预付款期末余额比例（%）
预付款项单位 A	501,230.09	18.31
预付款项单位 B	246,000.00	8.99
预付款项单位 C	205,035.00	7.49
预付款项单位 D	191,887.48	7.01
预付款项单位 E	157,028.92	5.74
小 计	1,301,181.49	47.54

其他说明：

无

## 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
库存商品	5,162,062.66	76,358.89	5,085,703.77	10,130,834.87		10,130,834.87
发出商品	11,332,723.02		11,332,723.02	9,294,487.20		9,294,487.20
合计	16,494,785.68	76,358.89	16,418,426.79	19,425,322.07		19,425,322.07



## (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	
库存商品		76,358.89				76,358.89
合计		76,358.89				76,358.89

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

## 7、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的大额存单	50,000,000.00	20,000,000.00
一年内到期的大额存单应收利息	3,913,753.42	1,426,980.82
合计	53,913,753.42	21,426,980.82

## (1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

## (2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证/抵扣税金	694,069.63	1,309,984.09
预缴企业所得税	2,014,747.43	
其他		368,896.77
合计	2,708,817.06	1,678,880.86

其他说明：

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
横琴纯真生活股权投资基金合伙企业(有限合伙)	5,145,511.67			-5,033,318.48	-112,193.19							
宁波成哲智能科技有限公司			1,500,000.00		-600,842.70						899,157.30	
宁波勇趣科技有限公司			1,000,000.00		-119,658.12						880,341.88	
小计	5,145,511.67		2,500,000.00	-5,033,318.48	-832,694.01						1,779,499.18	
合计	5,145,511.67		2,500,000.00	-5,033,318.48	-832,694.01						1,779,499.18	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

## 10、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	14,122,667.00	
合计	14,122,667.00	

其他说明：

说明 1：本公司于 2023 年 9 月 26 日转让横琴纯真生活股权投资基金合伙企业（有限合伙）3.48% 股权，转让后持股比例为 17.849%，并从企业投资决策委员会中退出，不再对企业产生重大影响，本期由长期股权投资转为其他非流动金融资产。

说明 2：本公司 2023 年 9 月 13 日投资纯米科技（上海）股份有限公司，投资金额 900 万元，持股比例 0.4478%。

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	23,382,454.58	24,134,591.05
合计	23,382,454.58	24,134,591.05

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子及其他设备	家具用具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	26,967,196.07	1,039,735.68	256,750.12		28,263,681.87
2. 本期增加金额		441,592.92	356,141.64	74,336.28	872,070.84
(1) 购置		441,592.92	356,141.64	74,336.28	872,070.84
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			3,317.70		3,317.70
(1) 处置或报废			3,317.70		3,317.70
4. 期末余额	26,967,196.07	1,481,328.60	609,574.06	74,336.28	29,132,435.01
二、累计折旧					
1. 期初余额	3,203,159.44	728,579.74	197,351.64		4,129,090.82

2. 本期增加金额	1,280,961.48	233,604.76	96,080.66	10,592.91	1,621,239.81
(1) 计提	1,280,961.48	233,604.76	96,080.66	10,592.91	1,621,239.81
3. 本期减少金额			350.20		350.20
(1) 处置或报废			350.20		350.20
4. 期末余额	4,484,120.92	962,184.50	293,082.10	10,592.91	5,749,980.43
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	22,483,075.15	519,144.10	316,491.96	63,743.37	23,382,454.58
2. 期初账面价值	23,764,036.63	311,155.94	59,398.48		24,134,591.05

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明：

## (5) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 12、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		合计
一、账面原值					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额		424,528.30			424,528.30
(1) 购置		424,528.30			424,528.30
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额		424,528.30			424,528.30
二、累计摊销					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额		7,075.47			7,075.47
(1) 计提		7,075.47			7,075.47
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额		7,075.47			7,075.47

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		417,452.83			417,452.83
2. 期初账面 价值					

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,897,449.99	917,093.62	2,186,231.86	546,557.97
内部交易未实现利润	25,290.24	6,322.56	22,926.34	5,731.59
合计	3,922,740.23	923,416.18	2,209,158.20	552,289.56

### (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
计入当期损益的公允价值变动(增加)	2,048,933.01	485,764.19	3,568,277.80	892,069.45
大额存单未到期应收利息	12,213,843.82	3,053,460.96		
合计	14,262,776.83	3,539,225.15	3,568,277.80	892,069.45

## (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		923,416.18		552,289.56
递延所得税负债		3,539,225.15		892,069.45

## (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
可抵扣暂时性差异	762.20	
可抵扣亏损	254,199.70	
合计	254,961.90	

## (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
2028年	254,199.70		
合计	254,199.70		

其他说明：

## 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
到期日在1年以上的大额存单	216,000,000.00		216,000,000.00	176,000,000.00		176,000,000.00
到期日在1年以上的大额存单应计利息	10,003,276.51		10,003,276.51	3,736,480.60		3,736,480.60
合计	226,003,276.51		226,003,276.51	179,736,480.60		179,736,480.60

其他说明：

## 15、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况

货币资金	6,179,460 .56	6,179,460 .56	质押	票据保证 金	8,631,365 .81	8,631,365 .81	质押	票据保证 金
一年内到期的非流动资产	50,000,00 0.00	50,000,00 0.00	质押	资产池质 押				
其他非流动资产					50,000,00 0.00	50,000,00 0.00	质押	资产池质 押
合计	56,179,46 0.56	56,179,46 0.56			58,631,36 5.81	58,631,36 5.81		

其他说明：

## 16、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	23,679,569.11	26,707,184.62
合计	23,679,569.11	26,707,184.62

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

## 17、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	83,384,027.49	45,742,342.90
1-2 年	222,448.41	193,461.09
2-3 年	140,194.40	141,171.69
3 年以上	126,671.69	
合计	83,873,341.99	46,076,975.68

### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

## 18、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,263,863.61	3,428,116.23
合计	1,263,863.61	3,428,116.23



## (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
押金保证金	1,090,000.00	3,420,000.00
其他	173,863.61	8,116.23
合计	1,263,863.61	3,428,116.23

## 2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

## 3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

## 19、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,420,413.48	2,728,893.63
合计	3,420,413.48	2,728,893.63

账龄超过1年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## 20、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	2,148,843.38	17,151,309.01	17,171,328.95	2,128,823.44
二、离职后福利-设定提存计划	65,982.98	1,246,985.47	1,151,322.53	161,645.92
合计	2,214,826.36	18,398,294.48	18,322,651.48	2,290,469.36

## (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	2,107,480.54	15,689,856.50	15,726,787.49	2,070,549.55
2、职工福利费		263,032.06	263,032.06	
3、社会保险费	41,362.84	737,395.12	720,484.07	58,273.89
其中：医疗保险费	40,452.73	715,256.51	699,730.22	55,979.02
工伤保险费	910.11	22,138.61	20,753.85	2,294.87
4、住房公积金		460,218.00	460,218.00	
5、工会经费和职工教育经费		807.33	807.33	
合计	2,148,843.38	17,151,309.01	17,171,328.95	2,128,823.44

### (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	63,707.70	1,204,164.68	1,111,800.86	156,071.52
2、失业保险费	2,275.28	42,820.79	39,521.67	5,574.40
合计	65,982.98	1,246,985.47	1,151,322.53	161,645.92

其他说明：

## 21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	329,091.45	59,768.47
企业所得税	178,967.29	936,914.85
个人所得税	35,781.57	29,046.99
城市维护建设税	8,552.83	
房产税	225,897.56	225,897.54
教育费附加	6,109.17	
土地使用税	1,417.40	1,796.40
印花税	40,041.58	
合计	825,858.85	1,253,424.25

其他说明：

## 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	430,788.20	354,756.18

合计	430,788.20	354,756.18
----	------------	------------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

## 23、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	40,000,000.00						40,000,000.00

其他说明：

## 24、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）	554,879,145.07			554,879,145.07
合计	554,879,145.07			554,879,145.07

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 25、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	18,929,874.91	1,994,888.82		20,924,763.73
合计	18,929,874.91	1,994,888.82		20,924,763.73

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 26、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	170,356,335.60	137,157,548.77
调整后期初未分配利润	170,356,335.60	137,157,548.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,861,093.48	36,888,934.10
减：提取法定盈余公积	1,994,888.82	3,690,147.27
应付普通股股利	10,879,999.71	
期末未分配利润	181,342,540.55	170,356,335.60

调整期初未分配利润明细：

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

## 27、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	304,722,294.69	237,430,125.24	322,576,206.97	238,496,375.95
其他业务	135,598.66		128,732.21	
合计	304,857,893.35	237,430,125.24	322,704,939.18	238,496,375.95

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
床垫产品	121,536,239.61	89,558,948.84					121,536,239.61	89,558,948.84
枕头产品	41,418,434.59	31,620,632.28					41,418,434.59	31,620,632.28
沙发产品	12,324,058.01	9,903,089.85					12,324,058.01	9,903,089.85
被子产品	59,516,902.48	54,248,566.54					59,516,902.48	54,248,566.54
床类产品	46,183,579.75	33,890,320.96					46,183,579.75	33,890,320.96
生活周边产品	13,150,227.49	9,975,050.67					13,150,227.49	9,975,050.67
其他家具产品	10,592,852.76	8,233,516.10					10,592,852.76	8,233,516.10
按经营地区分类								

其中:								
市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类								
其中:								
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
零售	131,779,069.50	112,992,183.69					131,779,069.50	112,992,183.69
分销	172,943,225.19	124,437,941.55					172,943,225.19	124,437,941.55
合计	304,722,294.69	237,430,125.24					304,722,294.69	237,430,125.24

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
B2C 模式		第三方平台支付	产成品	是	无	保证类质保
B2B2C 模式		交付完成后按信用期付款	产成品	是	无	保证类质保
分销商模式		预付+交付完成后按信用期付款	产成品	是	无	保证类质保
线下销售模式		款到发货	产成品	是	无	保证类质保

其他说明

履行履约义务的时间为商品交付完成的时间。

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

合同中可变动对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

## 28、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	593,018.34	
教育费附加	423,584.51	
房产税	225,897.56	188,082.67
土地使用税	1,227.90	1,796.40
车船使用税	300.00	
印花税	105,631.35	85,991.74
合计	1,349,659.66	275,870.81

其他说明：

## 29、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,273,747.80	4,229,595.17
中介机构服务费	2,383,689.59	2,129,159.85
折旧及摊销	1,138,964.13	1,041,341.64
差旅费	702,759.08	528,330.64
业务招待费	276,249.66	332,296.86
软件服务费	491,168.74	249,324.34
房租物业费	803,405.52	335,019.50
办公费	1,512,664.03	1,278,716.29
其他	290,487.06	297,564.01
合计	11,873,135.61	10,421,348.30

其他说明：

## 30、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,910,108.25	7,760,872.44
运费	5,581.40	144,826.80
平台服务费	16,089,278.86	14,857,412.83
宣传推广费	14,005,916.12	12,506,671.44
差旅费	131,838.50	108,539.95
其他	238,030.96	180,173.79

合计	39,380,754.09	35,558,497.25
----	---------------	---------------

其他说明：

### 31、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,091,629.82	5,267,523.15
试制费	2,107,627.58	771,036.96
差旅费	270,545.38	293,346.65
折旧与摊销	447,171.02	439,222.52
其他	120,122.44	64,970.48
合计	8,037,096.24	6,836,099.76

其他说明：

### 32、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		-80,000.00
减：利息收入	9,136,814.59	8,274,476.48
减：汇兑收益	7,716.34	4,143.92
手续费支出	81,746.93	148,454.16
合计	-9,047,351.32	-8,210,166.24

其他说明：

### 33、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	1,829,419.31	180,753.17
代扣个人所得税手续费返还	5,209.23	4,962.84
合计	1,834,628.54	185,716.01

### 34、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,048,933.01	3,568,277.80
其他非流动金融资产	1,093,914.74	
合计	3,142,847.75	3,568,277.80

其他说明：

## 35、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-832,694.01	-1,036,929.30
处置长期股权投资产生的投资收益	272,766.78	106,265.57
交易性金融资产在持有期间的投资收益	9,476,241.54	4,802,955.76
合计	8,916,314.31	3,872,292.03

其他说明：

## 36、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,573,887.43	649,345.86
其他应收款坏账损失	-61,734.01	-151,690.78
合计	-1,635,621.44	497,655.08

其他说明：

## 37、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-76,358.89	
合计	-76,358.89	

其他说明：

## 38、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	350.20	

## 39、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
其他	1,814.86	15,387.16	1,814.86
合计	1,814.86	15,387.16	1,814.86



其他说明：

#### 40、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
赔偿金、违约金	5,000.00	1,800.00	5,000.00
合计	5,000.00	1,800.00	5,000.00

其他说明：

#### 41、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	1,995,048.38	9,753,121.26
递延所得税费用	2,276,029.08	822,386.07
合计	4,271,077.46	10,575,507.33

##### (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	28,013,449.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,623,301.29
子公司适用不同税率的影响	-483,762.35
非应税收入的影响	5,982.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	63,310.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-313,622.08
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	213,951.16
税率变动对期初递延所得税余额的影响	5,117.17
加计扣除（研发费、残疾人工资等）	-1,843,201.32
所得税费用	4,271,077.46

其他说明：

## 42、现金流量表项目

## (1) 与经营活动有关的现金

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
收到政府补助	1,834,628.54	260,753.17
收到往来款及其他	4,377,696.89	20,350.00
收回代垫运费	1,783,865.99	3,718,383.75
收到押金保证金	37,219.00	47,493.77
收到银行利息收入	111,073.85	1,265,083.66
收回票据保证金	8,631,365.81	32,338,194.86
合计	16,775,850.08	37,650,259.21

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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
付现费用	28,314,024.11	23,067,644.01
支付代垫运费	734,091.19	4,482,403.66
支付往来款及其他	4,790,270.93	111,666.68
支付押金保证金	404,524.00	61,380.85
付现的银行手续费	90,344.56	695,737.50
支付票据保证金	6,179,460.56	8,631,365.81
合计	40,512,715.35	37,050,198.51

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品及收益	1,790,838,356.91	1,189,108,028.29
大额存单到期赎回	30,000,000.00	120,000,000.00
大额存单利息收入	272,172.23	2,876,877.75
合计	1,821,110,529.14	1,311,984,906.04

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	1,777,793,837.57	1,407,217,679.39
购买大额存单	100,000,000.00	136,000,000.00
合计	1,877,793,837.57	1,543,217,679.39

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (3) 与筹资活动有关的现金

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
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

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
支付上市辅导费		19,451,428.00
合计		19,451,428.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

### (4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

## 43、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	23,742,371.70	36,888,934.10
加：资产减值准备	1,711,980.33	-497,655.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,621,239.81	1,480,564.16
使用权资产折旧		
无形资产摊销	7,075.47	
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-350.20	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,142,847.75	-3,568,277.80
财务费用（收益以“-”号填列）	-7,589,949.40	-4,679,798.41
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,916,314.31	-3,872,292.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-371,126.62	118,682.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,647,155.70	703,703.89
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,930,536.39	3,833,325.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-32,623,136.48	14,506,279.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	34,148,139.98	-33,764,864.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,164,774.62	11,148,602.28
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	41,161,447.81	106,187,828.19
减：现金的期初余额	106,187,828.19	6,343,986.15
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	-65,026,380.38	99,843,842.04

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
--	----

其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	41,161,447.81	106,187,828.19
可随时用于支付的银行存款	38,536,115.95	103,832,400.12
可随时用于支付的其他货币资金	2,625,331.86	2,355,428.07
三、期末现金及现金等价物余额	41,161,447.81	106,187,828.19

### (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

### (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
票据保证金	6,179,460.56	8,631,365.81	不可随时支取
合计	6,179,460.56	8,631,365.81	

其他说明：

### (7) 其他重大活动说明

#### 44、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			1,034,107.32
其中：美元	146,004.69	7.0827	1,034,107.32
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(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

#### 45、租赁

##### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

本期简化处理的短期租赁费用和低价值资产租赁费用合计为人民币 803,405.52 元。

涉及售后租回交易的情况

## (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,091,629.82	5,267,523.15
试制费	2,107,627.58	771,036.96
差旅费	270,545.38	293,346.65
折旧与摊销	447,171.02	439,222.52
其他	120,122.44	64,970.48
合计	8,037,096.24	6,836,099.76
其中：费用化研发支出	8,037,096.24	6,836,099.76

## 九、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：

本期新设控股子公司宁波丁盟科技有限公司，注册地为浙江省宁波市，营业执照号 91330212MACM07HM6R，注册资本 2000 万，本公司持股 60%，截止报告期末投入资本 20 万。

## 十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
宁波趣睡	30,000,000.00	宁波	宁波	家具、家纺类产品销售	100.00%	0.00%	设立

杭州趣睡	30,000,000.00	杭州	杭州	新材料研发、家具制造、销售	100.00%	0.00%	设立
趣睡国际	100,000.00	香港	香港	家具家居, 家纺进出口	100.00%	0.00%	设立
宁波丁盟	20,000,000.00	宁波	宁波	软件开发、新材料技术研发、家居用品销售	60.00%	0.00%	设立

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宁波丁盟科技有限公司	40.00%	-118,721.78		-118,721.78

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁波丁盟科技有限公司	25,822.29	3,452.21	29,274.50	126,078.96		126,078.96						

单位：元



子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁波丁盟科技有限公司		- 296,804.4 6	- 296,804.4 6	- 188,659.5 6				

其他说明：

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	1,779,499.18	
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-720,500.82	
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明：

## 十一、政府补助

### 1、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,829,419.31	180,753.17

其他说明

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	项目名称	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
			本期金额	上期金额
其他收益	产业扶持资金	1,000,000.00	1,000,000.00	
其他收益	上市挂牌奖励	500,000.00	500,000.00	
其他收益	上市后备奖励	200,000.00	200,000.00	
其他收益	水电气费补贴	100,000.00	100,000.00	
其他收益	人才奖励	20,000.00	20,000.00	

其他收益	国外注册商标奖励	6,000.00	6,000.00	
其他收益	高校毕业生一次性就业补贴	6,124.81		6,124.81
其他收益	留工培训补贴	17,500.00		17,500.00
其他收益	促进市场主体稳定健康发展补助	100,000.00		100,000.00
其他收益	一次性扩岗补助	13,500.00	3,000.00	10,500.00
其他收益	稳岗补贴	47,047.67	419.31	46,628.36
合计		2,010,172.48	1,829,419.31	180,753.17

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

#### 1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。

本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### 2. 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：万元

项目	期末余额						未折现合同 金额合计	账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上			
应付票据及应付 账款		10,755.29				10,755.29	10,755.29	
其他应付款		126.39				126.39	126.39	
合计		10,881.68				10,881.68	10,881.68	

项目	上年年末余额						未折现合同 金额合计	账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上			
应付票据及应付账 款		7,278.42				7,278.42	7,278.42	
其他应付款		342.81				342.81	342.81	
合计		7,621.23				7,621.23	7,621.23	

### 3. 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

## (2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

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

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	1,034,107.32		1,034,107.32	16.16		16.16
合计	1,034,107.32		1,034,107.32	16.16		16.16

## (3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		467,048,933.01		467,048,933.01
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益		467,048,933.01		467,048,933.01

的金融资产				
(4) 其他		467,048,933.01		467,048,933.01
(六) 其他非流动金融资产		14,122,667.00		14,122,667.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		14,122,667.00		14,122,667.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资		14,122,667.00		14,122,667.00
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额		481,171,600.01		481,171,600.01
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1。

### 2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、2。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
宁波成哲智能科技有限公司	联营企业
宁波勇趣科技有限公司	联营企业

其他说明：

### 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
小米科技有限责任公司	受主要投资者之实际控制人控制的企业
小米通讯技术有限公司	受主要投资者之实际控制人控制的企业
小米有品科技有限公司	受主要投资者之实际控制人控制的企业
有品信息科技有限公司	受主要投资者之实际控制人控制的企业
广州小米信息服务有限公司	受主要投资者之实际控制人控制的企业
北京小米移动软件有限公司	受主要投资者之实际控制人控制的企业
深圳小米信息技术有限公司	受主要投资者之实际控制人控制的企业
小米商业保理(天津)有限责任公司	受主要投资者之实际控制人控制的企业
宁波吉德电器有限公司	股东天津金米投资合伙企业(有限合伙)投资的企业
成都宽窄文创产业投资集团有限公司	股东
李亮	股东、董事
张光中	监事
付义	股东

北京石头世纪科技股份有限公司	股东天津金米投资合伙企业(有限合伙)投资的企业
纯米科技(上海)股份有限公司	股东天津金米投资合伙企业(有限合伙)投资的企业
程燕	监事
陈林	股东、与控股股东为一致行动人
陈亚强	股东、与控股股东为一致行动人
徐晓斌	股东、与控股股东为一致行动人
贺丹	董事
张耀华	董事
张华	董事
蒋宇捷	董事
苟浩然	监事
库金江	监事
刘衍昌	副总经理
尤世通	财务总监
张立军	董事会秘书
钟兰	前董事
郭斌	前董事

其他说明:

#### 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
小米集团	接受服务	11,100,459.84	30,000,000.00	否	12,012,209.62
小米集团	采购商品	2,041,972.28	30,000,000.00	否	
宁波成哲智能科技有限公司	接受服务	283,018.86	10,000,000.00	否	
北京石头世纪科技股份有限公司	采购商品	94,617.80			

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
小米集团	销售商品	95,113,888.49	57,342,992.72
李亮	销售商品		78.76
宁波成哲智能科技有限公司	代采业务	976,410.40	
宁波成哲智能科技有限公司	提供服务	23,584.90	
宁波吉德电器有限公司	销售商品	102,650.50	
宁波有趣科技有限公司	销售商品	157,788.97	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

##### (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

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
小米集团	办公工位	38,532.11	12,000.00								

关联租赁情况说明

### （3）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员报酬总额	1,774,685.30	1,834,785.91

## 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
应收账款					
	小米集团	49,290,085.28	2,464,504.26	21,716,571.55	1,085,828.58
	宁波有趣科技有限公司	955.75	47.79		
预付款项					
	小米集团	101,323.68		309,629.22	
	纯米科技（上海）股份有限公司	2,400.00			
	北京石头世纪科技股份有限公司	25,000.00			
其他应收款					
	小米集团	127,000.00	127,000.00	127,000.00	113,500.00

### （2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	小米集团	87,471.69	87,471.69
	宁波成哲智能科技有限公司	300,000.00	

## 十五、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

1. 公司除所有权或使用权受到限制的资产情况见附注七、15 以外，无其他需披露的承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司报告期内没有需要披露的重要或有事项。

#### (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。

## 十六、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股份回购	公司于 2024 年 2 月 19 日召开第二届董事会第十次会议，审议通过《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份，用于维护公司价值及股东权益所必需，本次回购的全部股份将在公司披露本次回购结果暨股份变动公告十二个月后择机出售。本次回购总金额不低于人民币 1,000 万元（含本数），不超过人民币 2,000 万元（含本数），回购价格不超过 37.53 元/股（含本数）。截至 2024 年 3 月 29 日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购股份数量为 316,700 股，占公司目前总股本比例的 0.7918%，最高成交价为 32.81 元/股，最低成交价为 29.50 元/股，已使用总金额为人民币 9,950,143.95 元（含交易费用）。		

### 2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	1
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	1
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	以公司未来实施权益分派股权登记日登记的总股本扣除回购专用证券账户股份数量为基数，拟向全体股东每 10 股派发现金 1.00 元（含税），不送红股，不以公积金转增股



本。截止 2024 年 4 月 29 日，公司回购专用证券账户累计持有股份 318,200 股，按照 2024 年 4 月 29 日总股本 40,000,000 股扣减回购专用证券账户股份数量，即 39,681,800 股为基数，现金分红总额为 3,968,180 元。

### 3、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十七、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
大额存单及其利息列报分类调整		货币资金	-201,163,461.42
大额存单及其利息列报分类调整		一年内到期的非流动资产	21,426,980.82
大额存单及其利息列报分类调整		其他非流动资产	179,736,480.60
大额存单及其利息列报分类调整		收到其他与经营活动有关的现金	29,461,317.11
大额存单及其利息列报分类调整		支付其他与经营活动有关的现金	8,631,365.81
大额存单及其利息列报分类调整		收到其他与投资活动有关的现金	122,876,877.75
大额存单及其利息列报分类调整		支付其他与投资活动有关的现金	136,000,000.00
大额存单及其利息列报分类调整		收到其他与筹资活动有关的现金	-32,338,194.86
大额存单及其利息列报分类调整		支付其他与筹资活动有关的现金	-8,631,365.81
大额存单及其利息列报分类调整		现金及现金等价物净增加额	-16,000,000.00
大额存单及其利息列报分类调整		期初现金及现金等价物余额	-130,000,000.00
大额存单及其利息列报分类调整		期末现金及现金等价物余额	-146,000,000.00

## 十八、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	61,812,670.46	30,745,870.35

1 至 2 年	90,512.51	
合计	61,903,182.97	30,745,870.35

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	61,903,182.97	100.00%	2,854,892.21	4.61%	59,048,290.76	30,745,870.35	100.00%	1,508,804.77	4.91%	29,237,065.58
其中：										
账龄组合	56,826,306.68	91.94%	2,854,892.21	5.02%	53,971,414.47	30,176,095.35	98.15%	1,508,804.77	5.00%	28,667,290.58
关联方组合	5,076,876.29	8.06%			5,076,876.29	569,775.00	1.85%	0.00	0.00%	569,775.00
合计	61,903,182.97	100.00%	2,854,892.21	4.61%	59,048,290.76	30,745,870.35	100.00%	1,508,804.77	4.91%	29,237,065.58

按组合计提坏账准备：账龄组合

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	56,735,794.17	2,836,789.71	5.00%
1-2 年	90,512.51	18,102.50	20.00%
合计	56,826,306.68	2,854,892.21	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	5,076,876.29		
合计	5,076,876.29		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,508,804.77	1,346,087.44				2,854,892.21
合计	1,508,804.77	1,346,087.44				2,854,892.21

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
A 公司	49,290,085.28		49,290,085.28	79.62%	2,464,504.26
B 公司	3,591,413.78		3,591,413.78	5.80%	179,570.69
C 公司	2,333,323.62		2,333,323.62	3.77%	116,666.18
D 公司	268,474.00		268,474.00	0.43%	13,423.70
E 公司	188,873.04		188,873.04	0.31%	9,443.65
合计	55,672,169.72		55,672,169.72	89.93%	2,783,608.48

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	792,037.54	1,672,562.67
合计	792,037.54	1,672,562.67

## (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
暂借款	117,816.29	30,000.00
应收暂付款	194,736.51	1,410,035.07
押金保证金	806,290.10	681,162.05
备用金	150,535.54	129,200.67
其他	202,513.61	74,006.13
合计	1,471,892.05	2,324,403.92

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	777,596.31	1,610,094.64
1 至 2 年	5,092.85	92,518.29
2 至 3 年	86,711.90	134,916.26
3 年以上	602,490.99	486,874.73
3 至 4 年	127,116.26	161,386.23
4 至 5 年	158,886.23	144,233.50
5 年以上	316,488.50	181,255.00
合计	1,471,892.05	2,324,403.92

## 3) 按坏账计提方法分类披露

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	1,471,892.05	100.00%	679,854.51	46.19%	792,037.54	2,324,403.92	100.00%	651,841.25	28.04%	1,672,562.67
其中：										
账龄组合	1,354,075.76	92.00%	679,854.51	50.21%	674,221.25	2,294,403.92	98.71%	651,841.25	28.41%	1,642,562.67
关联方组合	117,816.29	8.00%			117,816.29	30,000.00	1.29%			30,000.00
合计	1,471,892.05	100.00%	679,854.51	46.19%	792,037.54	2,324,403.92	100.00%	651,841.25	28.04%	1,672,562.67

按组合计提坏账准备：账龄组合

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	659,780.02	32,989.00	5.00%
1-2 年	5,092.85	1,018.57	20.00%
2-3 年	86,711.90	43,355.95	50.00%
3 年以上	602,490.99	602,490.99	100.00%
合计	1,354,075.76	679,854.51	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	117,816.29		
合计	117,816.29		

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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	651,841.25			651,841.25
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	28,013.26			28,013.26
2023 年 12 月 31 日余额	679,854.51			679,854.51

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

#### 4) 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	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备按账龄组合	651,841.25	28,013.26				679,854.51
合计	651,841.25	28,013.26				679,854.51

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
A 公司	押金保证金	275,000.00	1 年以内 5,000.00 元, 2-3 年 30,000.00 元, 3-4 年 30,000.00 元, 4-5 年 30,000.00 元, 5 年以上 180,000.00 元	18.68%	255,250.00
B 公司	押金保证金	170,000.00	1 年以内	11.55%	8,500.00
C 公司	其他	132,040.93	1 年以内	8.97%	6,602.05
D 公司	押金保证金	127,000.00	3-4 年 27,000.00 元, 5 年以上 100,000.00 元	8.63%	127,000.00
E 公司	押金保证金	112,175.91	1 年以内 0.36 元, 1-2 年 1,000.00 元, 2-3 年 1,080.21 元, 3-4 年 60,116.26 元, 4-5 年 49,979.08 元	7.62%	110,835.46
合计		816,216.84		55.45%	508,187.51

## 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	55,800,000.00		55,800,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
对联营、合营企业投资	899,157.30		899,157.30	5,145,511.67		5,145,511.67
合计	56,699,157.30		56,699,157.30	8,145,511.67		8,145,511.67

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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		
宁波趣睡 科技有限 公司	3,000,000 .00		25,000,00 0.00				28,000,00 0.00	
宁波丁盟 科技有限 公司			200,000.0 0				200,000.0 0	
杭州趣睡 智能家居 有限公司			27,600,00 0.00				27,600,00 0.00	
合计	3,000,000 .00		52,800,00 0.00				55,800,00 0.00	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
横琴纯真生活股权投资基金合伙企业(有限合伙)	5,145,511.67			- 5,033,318.48	- 112,193.19							
宁波成哲智能科技有限公司			1,500,000.00		- 600,842.70						899,157.30	
小计	5,145,511.67		1,500,000.00	- 5,033,318.48	- 713,035.89						899,157.30	
合计	5,145,511.67		1,500,000.00	- 5,033,318.48	- 713,035.89						899,157.30	

48

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

#### 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	300,227,828.70	239,291,476.67	322,620,675.62	238,581,983.22
其他业务	213,645.77		128,732.21	
合计	300,441,474.47	239,291,476.67	322,749,407.83	238,581,983.22

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
床垫产品	119,349,281.60	91,244,145.33						
枕头产品	40,730,660.80	30,664,744.00						
沙发产品	12,224,381.00	10,700,055.50						
被子产品	59,232,857.24	49,245,597.47						
床类产品	45,056,998.31	37,518,169.64						
生活周边产品	13,096,957.02	11,429,134.70						
其他家具产品	10,536,692.73	8,489,630.03						
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								



其中:								
按商品转让的时间分类								
其中:								
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
零售	171,688,935.22	129,129,428.44						
分销	128,538,893.48	110,162,048.23						
合计	300,227,828.70	239,291,476.67						

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
B2C 模式		第三方平台支付	产成品	是	无	保证类质保
B2B2C 模式		交付完成后按信用期付款	产成品	是	无	保证类质保
分销商模式		预付+交付完成后按信用期付款	产成品	是	无	保证类质保
线下销售模式		款到发货	产成品	是	无	保证类质保

其他说明

履行履约义务的时间为商品交付完成的时间。

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位:元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明:

## 5、投资收益

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-713,035.89	-1,036,929.30
处置长期股权投资产生的投资收益	272,766.78	106,265.57
交易性金融资产在持有期间的投资收益	9,465,065.11	4,802,955.76
合计	9,024,796.00	3,872,292.03

## 十九、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
非流动性资产处置损益	273,116.98	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,829,419.31	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	12,619,089.29	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,185.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,209.23	
减：所得税影响额	3,667,183.07	
合计	11,056,466.60	--

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	3.02%	0.60	0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.62%	0.32	0.32