

健仕

健仕股份

NEEQ: 871740

浙江健仕科技股份有限公司

ZHEJIANG JIANSHI TECHNOLOGY CORPORATION LTD



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人李国炜、主管会计工作负责人罗忠耀 及会计机构负责人（会计主管人员）王燕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析, 请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析.....	7
第三节	重大事件	26
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	28
第五节	行业信息	35
第六节	公司治理	36
第七节	财务会计报告	41
	附件会计信息调整及差异情况.....	136

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	浙江省慈溪市观海卫镇工业园西区观附南路 568 号（健仕股份财务办公室）

释义

释义项目		释义
健仕股份、股份公司、公司	指	浙江健仕科技股份有限公司
同创投资	指	慈溪同创投资管理合伙企业（有限合伙）
汇涌投资	指	慈溪汇涌投资咨询合伙企业（有限合伙）
惠买在线	指	北京惠买在线网络科技有限公司
央广购物	指	央广幸福购物（北京）有限公司
家有购物	指	家有购物集团股份有限公司
ASA 公司	指	ASA Home Oy（芬兰有限公司）
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
中喜会计师、中喜会计师事务所	指	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议审议通过的《浙江健仕科技股份有限公司公司章程》
《股东大会议事规则》	指	最近一次由股东大会会议通过的《浙江健仕科技股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	最近一次由股东大会会议通过的《浙江健仕科技股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	最近一次由股东大会会议通过的《浙江健仕科技股份有限公司监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期、本年度	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江健仕科技股份有限公司		
英文名称及缩写	ZHEJIANG JIANSHI TECHNOLOGYCORPORATION LTD		
	—		
法定代表人	李国炜	成立时间	2014 年 10 月 31 日
控股股东	控股股东为(李国炜)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(李国炜、武骥文)，一致行动人为(李俊超、汇涌投资、同创投资)
行业(挂牌公司管理型行业分类)	制造业(C)-电气机械和器材制造业(C38)-家用电力器具制造(C385)-家用厨房电器具制造(C3854)		
主要产品与服务项目	健康厨房电器、电子坐便器、环境净化电器、家庭医护设备等智能化健康硬件设备产品及相关衍生服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	健仕股份	证券代码	871740
挂牌时间	2017 年 8 月 10 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本(股)	48,412,000
主办券商(报告期内)	财通证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	浙江省杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦西楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	俞亚聪	联系地址	浙江省慈溪市观海卫镇工业园西区观附南路 568 号
电话	0574-55869518	电子邮箱	yyz@znc1916.com
传真	0574-63565776		
公司办公地址	浙江省慈溪市观海卫镇工业园西区观附南路 568 号	邮政编码	315315
公司网址	www.znc-group.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913302823168235131		

注册地址	浙江省宁波市慈溪市观海卫镇工业园西区观附南路 568 号		
注册资本（元）	48,412,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司以“基于健康，专于智能”作为核心的产业定位，一直专注于健康营养厨房电器、智能卫浴电器、空气及饮用水净化设备、家庭医护设备等智能大健康硬件设备及其核心零部件的研发、生产、销售。公司集科技创新、智能制造、营销服务、智慧生活于一体，致力于为高端用户提供饮食健康、如厕健康、呼吸健康及睡眠健康的解决方案，成为了家庭多场景全套智能化大健康硬件的专业提供商。同时，公司正逐步发展基于用户数据的相关健康类衍生服务。公司基本业务模式是以销定产，盈利模式的本质为产品销售为主、耗材提供和衍生服务为辅。公司掌握了智能空气炸锅、全营养料理机、电饭锅、智能电蒸锅、净水器、制氧机、血压计、理疗仪、电动轮椅、智能电子坐便器、智能坐浴水疗仪、全新浴室系列产品等核心技术，立足于高端细分市场，充分挖掘消费需求，根据市场信息和客户需求建立快速反应机制，不断研发以实现产品技术升级和更新换代。在运营方式上，采取“研发+生产+销售+服务”的模式，依托于产地优势以及自身良好的产品创新能力和精准的市场定位，集中优势资源投入产品升级、研发生产、销售渠道建设及售后服务中。目前，公司已和主流电子商务平台、大型视频购物平台（TV 及 APP 通路）、海内外渠道高端实体商场及礼品团购渠道建立了直接或间接的长期稳定的合作关系，并将线上资源与线下渠道不断融合，逐步完成多层次多方位的海内外全渠道营销网络建设。

(一) 研发模式

公司以技术创新为企业发展的根本驱动力，注重国内外先进技术的跟踪，建立了自身研发与产学研合作相结合的研发模式。公司市场部门成立市场研究小组，充分调研市场需求、消费痛点，建立了一切给予消费体验的产品定义准则。研发部门负责产品开发、专利申请、标准规范化管理及技术资料的管理存档等工作，同时建立了《新产品研发管理制度》《技术研发过程管理制度》和《知识产权管理办法》规范新产品的开发程序，提高技术管理水平。目前，公司已掌握智能空气炸锅、智能电蒸锅、智能坐便器、智能卫浴系列、净水器、制氧机、血压计、理疗仪等多种产品的核心技术，同时根据不同的细分市场的需求，开发差异化产品，创建市场爆品。公司的产品研发工作在充分获取市场和消费者偏好的基础上进行，根据市场调查和客户反馈情况提出设计思路并进行可行性论证，在外观设计和结构设计上，将产品实用性、美观性与用户体验相结合，将智能家居理念贯穿研发设计的全过程中，并和客户保持不断的沟通，根据国内外客户反馈意见进行修正和改正，通过测试、验证、试制、总结等一些环节后，最终将产品定型。经过大量的实践研究和行业积累，建立了较大的技术优势，拥有了多项专利权，公司以技术为底蕴、品质为保障，积极拓展智能化家电及健康医疗领域，产品品牌知名度和公司影响力逐步扩大。

(二) 采购模式

公司实行以销定产、以产定需以减少原材料库存的原则，设立采购部专门负责原材料和生产设备的采购工作，并建立了《采购管理制度》和《仓库管理制度》等规范公司采购、入库、检验等流程。公司设立了供应商管理制度，通过供应商资质调查、现场调查、样品检验与试用、综合绩效评定等环节，确定合格供应商名录，并于每年年末对供应商进行综合评价。对于供应商的选择，采购部会根据需采购的原材料特性、交货期和价格等因素，并征询原材料使用部门的意见后，最终录入供应商名录选定供应商。通常，公司每年与重

要的供应商签订框架协议，具体采购价格根据市场行情做相应调整，最终以采购订单为准。

（三）生产模式

公司实行“以销定产”的生产模式，即根据产品的销售订单，由生产部制定生产计划，车间各班组负责生产程序的具体实施。为保证产品质量稳定性，品质人员会在生产过程中全程跟踪，不定期对在产品进行抽检；在产品完工后，会对每批产品进行终检。对于瑕疵品，品质人员会对次品率进行统计，并分析产生次品的原因。对于新产品，研发部将提供技术支持，确定工艺、作业图的文件，协同品质部和生产部对首批产品进行全程跟踪及调整，形成规范化的生产流程和操作规范要点。各部门分工协作，在生产各个环节保持内部的充分沟通，确保产品切实符合客户的工艺、技术参数要求。

（四）销售模式

公司创造性的提出了“海陆空”立体营销渠道概念，组建了视频购物、电子商务、线下实体和礼品团购、国际贸易等多个专业的销售团队。“空”：指线上电子商务包括传统电视频道、物联网电视和 APP 通路的视频购物平台、天猫、京东、抖音等电商平台，以生动的视频形式呈现产品及场景，进行有效的新产品消费者教育。“海”：指阿里巴巴国际站、亚马逊等海外电子商务平台及海外市场，快速形成市场覆盖，推进国际贸易出口销售业绩的迅速增长。“陆”：指线下实体卖场和社区专卖店，以专柜形象树立品牌，以实物呈现和现场体验建立消费信任。目前，公司线上采取以直销和代销为主的合作模式，线下采取以区域经销为主的合作模式。代销模式下，公司主要合作平台有家有购物、央广购物、惠买在线等国内大型视频购物平台，公司通过电视购物平台供应商 SCM 系统报价、下单、审批，并进行订单跟踪与更新，为保证出货率、避免库存积压造成退货等原因。直销模式下，公司主要在京东、天猫、蜂享家、阿里巴巴第三方电子商务平台开设店铺，通过网络渠道实现销售。客户通过网页或 APP 下单，并支付款项，公司按照订单发货。近年来公司开拓布局的多渠道销售模式已取得显著成绩，国际贸易及经销商渠道营收比例快速增长，其中子公司健仕（宁波）家居科技有限公司本报告期境内外国际贸易渠道已实现销售收入 67,132,723.74 元。

（五）售后服务模式

公司售后产品服务基本采用委托第三方服务平台作业为主、建立区域性特约售后服务网点为辅的运作模式。利用公司自主开发“健仕之家 APP”软件，进行实时化服务工单处理及日程管理；另外移动化的工单处理，可在 APP 上直接完成现场服务各个环节的信息处理和沟通；客户可以通过社交工具、电话、短信、邮件、官网等多渠道进行服务反馈，售后服务中心将信息统一进行受理，实现一致性、连续性客户服务。服务中心具备完善的呼叫中心系统和良好受训的客服坐席人员，建立了完善的用户接单、派单作业、服务质量跟踪、用户回访、用户档案建立等完整的工作流程，以增强用户粘性，提升用户满意度。

报告期内及报告期末至披露日，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

2023 年总资产 310,124,749.11 元，归属于挂牌公司净资产 96,588,725.71 元，营业收入 242,269,895.97 元，归属于挂牌公司净利润 9,029,055.68 元，经营活动现金流净额 31,109,198.88 元。2023 年，受宏观经济下行等客观因素影响，公司毛利率有所下降，但公司通过积极扩展市场，研发新品，国际贸易渠道取得了较好的占有率。2024 年公司将进一步优化产能，控制成本，扩大销售，实现收入利润双增长。

（二）行业情况

受全球经济低迷以及局部地区不稳定因素，加上前几年的疫情影响，全球经济始终处于低迷的势态。虽然各行各业都在抓紧时间复苏，但是经济低迷的后遗症并没有完全剔除。

家电行业作为我国经济的基础，在近几年的发展中也表现出了低迷的势态。

特别是我国的小家电行业，在 2023 年的表现十分低迷。据奥维云网全渠道总数据显示，2023 年以厨房小电为代表的小家电市场整体零售额达 549.3 亿元，同比下降 9.6%。同时，全年零售量、均价也呈现全线下降的态势。

从近几年的数据来看，小家电行业的表现其实受环境因素影响非常大。小家电在疫情期间的爆发式需求超越预期，这也是因为“宅经济”的火热所导致，居家生活催生了“宅经济”的火热，美食、健康、厨房以及个护小家电需求短时间内非常高涨，带动了厨房小家电市场的火热。

随着宅经济热度的消退，小家电行业的增长势态也恢复了理性，消费者对小家电产品的需求有所减少，加上提前透支的消费者能力，使得小家电市场的表现一直处于下行的势态。但是，对我国而言，小家电市场依然充满期待。

小家电行业是家电行业中具有长期成长性的品类。因为小家电不仅品类繁多，而且功能也在不断完善，新的品类也在继续开发中，小家电产品的增长不容小觑。特别是作为一个拥有 14 亿人的市场，不缺消费者能力，也不缺创新能力。

其次，相较于欧美小家电行业，中国的小家电行业发展空间处于需求层级不断提升的阶段。随着可支配收入的增加，人们对小家电的需求，从替代劳动的基本生理需求逐渐更换到社交需求和个人实现的需求。

相比发达国家，我国人均小家电拥有数还处于低位。据前瞻产业研究院整理数据显示，我国每户拥有小家电数量仅有 9.5 个，而美国每户拥有小家电数量多达 31.5 个，英国、澳大利亚、德国和法国每户家庭拥有的小家电数量均超过了 20 个。

小家电产品未来的发展方向，小家电产品未来将更加多元化、智能化、绿色化。

首先是小家电产品品类更加多样化。小家电产品品类的创新相比大家电更具可能性，特别是伴随着年轻消费群体对品质生活的需求不断提高，对小家电产品的品类也逐渐增多。比如近几年不断出现的扫地机、洗地机、空气炸锅、果蔬清洗机等等，这些品类小家电产品都是在行业慢慢发展中创新而来。

其次，小家电产品更加智能化。随着互联网设备包围着我们的日常生活，一切电子产品都在向着智能化看齐，共同构建起我们未来的智能家居时代。特别是 90 后、00 后成为年轻消费主体的背后，更加智能化、懒人化的小家电产品备受青睐。

第三就是绿色化。伴随双碳战略的逐步推进，小家电产品也要遵循绿色环保的产品理念，为我国的双碳战略保驾护航。尽管小家电普遍耗能不高，但在国家“碳达峰”“碳中和”的大背景之下，绿色化将是未来行业产品研发的主旋律。

随着年轻消费群体对生活以及对自身健康的要求越来越高，健康化、智能化、品质化的家电正成为他们的选择。随着消费群体和消费能力的不断崛起，将成为推动我国小家电行业实现逆势恢复，恢复理性消费的同时实现增长。

目前公司正在稳定现有市场的基础上，根据不同市场需求开发差异化产品，继续挖掘国际贸易渠道并成功开拓海外市场。同时，公司正在实现线上和线下多渠道多品牌互通互融，积极打造中高端健康小家电供应链领导品牌。随着经济形势好转，预计厨房小家电将走上销售回暖的新道路。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1. 公司评定为宁波市 2022 年度市级“专精特新”中小企业，有效期为三年（2022 年 6 月 1 日至 2025 年 5 月 31 日）； 2. 公司于 2023 年 12 月 8 日通过国家高新技术企业复审，证书编号 GR202333102223，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	242,269,895.97	270,592,052.47	-10.47%
毛利率%	22.84%	24.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,029,055.68	19,972,296.14	-54.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,640,888.60	18,723,879.64	-53.85%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.09%	19.28%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.74%	18.08%	-
基本每股收益	0.19	0.41	-54.79%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	310,124,749.11	309,669,918.77	0.15%
负债总计	213,210,609.56	196,113,004.82	8.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	96,588,725.71	113,556,913.95	-14.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.00	2.35	-14.94%
资产负债率%（母公司）	60.92%	59.90%	-
资产负债率%（合并）	68.75%	63.33%	-
流动比率	0.94	0.99	-
利息保障倍数	3.90	5.42	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	31,109,198.88	58,918,299.43	-47.20%
应收账款周转率	4.63	5.50	-
存货周转率	2.72	2.50	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.15%	4.17%	-
营业收入增长率%	-10.47%	-8.82%	-
净利润增长率%	-55.26%	39.25%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	66,768,971.43	21.53%	47,141,294.25	15.22%	41.64%
应收票据	—	0.00%	—	0.00%	—
应收账款	43,057,102.18	13.88%	54,291,292.68	17.53%	-20.69%
预付款项	13,612,694.57	4.39%	11,620,470.70	3.75%	17.14%
其他应收款	5,913,061.83	1.91%	8,996,388.92	2.91%	-34.27%
存货	67,422,530.76	21.74%	69,829,417.97	22.55%	-3.45%
其他流动资产	2,911,457.80	0.94%	400,518.37	0.13%	626.92%
长期股权投资	2,480,791.65	0.80%	3,706,258.00	1.20%	-33.06%
其他权益工具投资	2,000,000.00	0.64%	—	0.00%	—
固定资产	89,140,105.94	28.74%	94,167,937.42	30.41%	-5.34%
无形资产	15,172,910.37	4.89%	16,083,143.82	5.19%	-5.66%
长期待摊费用	789,261.73	0.25%	1,432,212.51	0.46%	-44.89%
递延所得税资产	631,796.09	0.20%	578,140.98	0.19%	9.28%
短期借款	104,945,806.96	33.84%	105,289,017.31	34.00%	-0.33%
应付票据	39,202,908.73	12.64%	17,331,170.09	5.60%	126.20%
应付账款	52,794,494.23	17.02%	55,702,109.26	17.99%	-5.22%
合同负债	6,908,446.42	2.23%	5,989,390.23	1.93%	15.34%
应付职工薪酬	3,180,094.20	1.03%	3,651,172.85	1.18%	-12.90%
应交税费	1,074,008.69	0.35%	3,237,733.65	1.05%	-66.83%
其他应付款	4,045,709.19	1.30%	3,925,152.59	1.27%	3.07%
其他流动负债	605,305.79	0.20%	533,423.49	0.17%	13.48%
预计负债	453,835.35	0.15%	453,835.35	0.15%	0.00%

项目重大变动原因:

1. 货币资金期末余额为 66,768,971.43 元, 较期初增加 41.64%, 主要系本报告期子公司健

仕（宁波）家居科技有限公司银行承兑汇票保证金，增加定期存款 31,937,617.46 元所致。

2. 其他应收款期末余额为 5,913,061.83 元，较期初减少 34.27%，主要系本报告期往来款余额为 529.53 元，而上年期末余额为 3,870,103.40 元，主要系杭州茗普紫恒网络有限公司往来款减少所致。

3. 其他流动资产期末余额为 2,911,457.80 元，较上年增加 626.92%，主要系本报告期待认证进项税额为 2,906,330.55 元，而上年待认证进项税额为 333,891.77 元。

4. 长期股权投资期末余额为 2,480,791.65 元，较期初减少 33.06%，主要系报告期内公司以 100 万元的转让价格，出让参股公司健仕供应链管理（杭州）有限公司全部股份，期初该参股公司账面余额为 1,496,385.08 元，其他权益工具投资慈溪市海卫乐富投资合伙企业（有限合伙）本期投入 200 万元。

5. 长期待摊费用期末余额为 789,261.73 元，较上年减少 44.89%，主要系报告期内减少长摊费用 298,320.31 元，本年累计摊销长摊费用为 836,867.73 元所致。

6. 应付票据期末余额为 39,202,908.73 元，较上年增加 126.2%，主要系报告期内供应商结算方式改变，支付供应商货款的银行承兑汇票增加所致。

7. 应交税费期末余额为 1,074,008.69 元，较上年减少 66.83%，主要系报告期内增值税享受国家先进制造业加计抵减政策，应交增值税期末余额为 94,069.94，而上年期末余额为 1,756,401.32 元，相应各项附加税费减少所致。

（二）经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	242,269,895.97	—	270,592,052.47	—	-10.47%
营业成本	186,927,709.14	77.16%	204,439,710.73	75.55%	-8.57%
毛利率%	22.84%	—	24.45%	—	—
管理费用	16,037,235.60	6.62%	17,128,065.74	6.33%	-6.37%
研发费用	12,740,368.80	5.26%	11,591,900.45	4.28%	9.91%
销售费用	12,839,091.31	5.30%	11,195,412.27	4.14%	14.68%
财务费用	3,059,104.03	1.26%	4,356,309.43	1.61%	-29.78%
信用减值损失	320,468.83	0.13%	1,203,747.55	0.44%	-73.38%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	—
其他收益	1,424,443.12	0.59%	1,349,311.81	0.50%	5.57%
投资收益	-225,466.35	-0.09%	454,176.64	0.17%	-149.64%
公允价值变动收益	—	0.00%	—	0.00%	—
资产处置收益	-259,026.60	-0.11%	—	0.00%	—

汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	-
营业利润	9,607,965.60	3.97%	21,272,967.01	7.86%	-54.83%
营业外收入	334,936.59	0.14%	29,999.04	0.01%	1,016.49%
营业外支出	57,813.62	0.02%	88,874.00	0.03%	-34.95%
净利润	8,936,094.52	3.69%	19,972,296.14	7.38%	-55.26%

项目重大变动原因:

1. 报告期内信用减值损失为 320468.83 元,较上年减少 73.38%,主要系报告期内计提应收账款坏账损失为 424,993.44 元,其他应收款坏账损失转回 104,524.61 元,较上年减少所致。
2. 报告期内投资收益为-225,466.35 元,较上年减少 149.64%,主要系报告期内权益法核算的长期股权投资收益为-599,895.3 元,而上年投资收益为 359,631.31 元所致。
3. 报告期内营业利润为 9,607,965.60 元,净利润为 8,936,094.52 元,较上年分别减少 54.83%和 55.26%,主要系本报告期内营业收入较上年减少 10.47%,毛利率为 22.84%,而上年为 24.45%所致。
4. 报告期内营业外收入为 334,936.59 元,较上年增加 1016.49%,主要系本报告期内其他类营业外收入(无需支付的款项)为 334,936.59 元,而上年为 29,999.04 元,较上年增加所致。
5. 报告期内营业外支出为 57,813.62 元,较上年减少 34.95%,主要系本报告期内罚款支出及其他为 3,268.97 元,而上年为 33,874.00 元,较上年减少所致。

2. 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	234,908,838.26	267,935,114.93	-12.33%
其他业务收入	7,361,057.71	2,656,937.54	177.05%
主营业务成本	182,370,141.70	202,890,695.84	-10.11%
其他业务成本	4,557,567.44	1,549,014.89	194.22%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
厨卫家电	234,908,838.26	182,370,141.70	22.37%	-12.33%	-10.11%	-1.91%
其他	7,361,057.71	4,557,567.44	38.09%	177.05%	194.22%	-3.61%
合计	242,269,895.97	186,927,709.14	22.84%	-10.47%	-8.57%	-1.61%

按地区分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
境内	210,548,333.13	162,391,733.52	22.87%	6.15%	17.40%	-7.40%
境外	31,721,562.84	24,535,975.62	22.65%	-56.09%	-62.89%	14.19%
合计	242,269,895.97	186,927,709.14	22.84%	-10.47%	-8.57%	-1.61%

收入构成变动的原因：

本年度公司继续经营智能厨卫小家电系列，进行多品牌多渠道开拓市场；但因 2023 年厨卫小家电行业形势呈现出一定的复杂性。一方面，部分市场遇冷，特别是厨房小家电市场逐渐趋于饱和出现了收缩态势，市场规模触顶增长放缓，市场竞争愈加激烈导致毛利率下滑。本报告期内公司厨卫小家电营业收入也略有下降，为 234,908,838.26 元，较上年同期下降 12.33%，毛利率较上年同期下降 1.91%；其中直接对接境外客户出口渠道的营业收入为 31,721,562.84 元，毛利率因汇率变动增加为 22.65%，境内销售渠道（包括境内的外贸公司出口渠道）的营业收入为 210,548,333.13 元，合计营业收入为 242,269,895.97 元，毛利率较上年同期下降 1.61%。

随着市场逐渐饱和，消费者对于厨卫小家电的需求变得更加理性和多样化，这要求企业不断调整产品策略以满足市场需求。针对当前的形势公司采取一系列改进措施，首先加大研发投入，以提升产品竞争力，随着公司研发团队日渐壮大，研发经验积累日渐成熟，自主研发的新产品快速投入批量生产，及时保证新品在国际贸易渠道开拓中抓住机遇。对于未来的发展展望，个性化、智能化、健康节能等趋势也将推动厨卫小家电行业的创新与发展，公司应不断调整和优化产品策略，以适应市场的变化和发展趋势。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	宁波市健合电器有限公司	58,347,708.52	24.08%	是
2	OlleWell Group CO LTD	25,788,348.64	10.64%	否
3	宁波健行电器有限公司	12,325,755.38	5.09%	是
4	佛山西鸟电子商务有限公司	11,199,614.16	4.62%	否
5	慈溪市千格电器科技有限公司	9,277,843.22	3.83%	否
合计		116,939,269.92	48.26%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	广东宸熠电子科技有限公司	17,550,247.42	8.96%	否
2	宁波日霞电器有限公司	11,987,752.58	6.12%	否

3	慈溪市海睿金属材料经营部	10,541,781.65	5.38%	否
4	中基石化有限公司	6,580,389.38	3.36%	否
5	慈溪市志弘电器有限公司	6,272,905.30	3.20%	否
合计		52,933,076.33	27.02%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	31,109,198.88	58,918,299.43	-47.20%
投资活动产生的现金流量净额	-5,729,989.33	-15,309,291.71	62.57%
筹资活动产生的现金流量净额	-29,327,535.53	-14,417,356.04	-103.42%

现金流量分析：

1. 报告期内经营活动产生的现金流量净额为 31,109,198.88 元，较上年减少 47.20%，主要系报告期内支付的其他与经营活动有关的现金增加，其中费用性支出为 23,296,591.11 元，而上年为 16,789,329.91 元；其中往来款及保证金支出为 36,148,948.71 元，而上年为 5,298,630.61 元，支出较上年增加所致。
2. 报告期内投资活动产生的现金流量净额为-5,729,989.33 元，较上年增加 62.57%，主要系报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金为 4,651,936.22 元，而上年为 13,990,959.39 元，支出较上年减少所致。
3. 报告期内筹资活动产生的现金流量净额为-29,327,535.53 元，较上年减少 103.42%，主要系报告期内公司分配股利、利润或偿付利息支付的现金为 30,112,628.39 元，而上年为 4,727,769.25 元，支出较上年增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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	净利润
健仕艾	控股子公司	家用电	2,000,000.00	1,495,476.62	1,359,404.44		-2,691.75

瑞生（宁波）净化科技有限公司	公司	器净水设备生产销售					
健仕品牌管理（杭州）有限公司	参股公司	智能家居产品等的批发、零售	10,000,000.00	5,904,890.21	1,706,321.87	10,894,850.96	-1,655,731.73
杭州西屋个人护理用品有限公司	控股子公司	智能卫浴产品生产制造	28,000,000.00	52,520,301.63	21,581,681.47	22,753,322.04	-5,873,787.36
健仕医疗	控股子公司	第二类医	11,800,000.00	1,701,441.27	1,346,176.44		-375,407.22

技术（浙江）有限公司	司	疗器械批发零售					
健仕（宁波）智能电器制造有限公司	控股子公司	智能家用厨电产品生产制造	28,000,000.00	2,222,811.40	1,805,417.06	1,426,915.82	237,322.52
健仕（宁波）家居科技有限公司	控股子公司	智能家居用品出口贸易	1,280,000.00	57,860,602.20	6,651,562.45	67,132,723.74	1,481,292.51
北欧埃萨（宁波）	控股子公司	智能家居用品设	12,800,000.00	1,379,005.58	1,371,328.92		-702.16

智能家居有限公司		计策划					
ASA HOME OY	控股子公司	智能家居国际贸易知识产权	173,952.75	706,250.00	706,250.00		-113,000.00
宁波市健合电器有限公司	参股公司	智能家居用品批发零售	1,000,000.00	4,596,665.54	3,782,724.96	69,776,196.94	2,364,536.92
宁波健行电器有限公司	参股公司	智能家居用品批发零售	1,000,000.00	4,004,082.73	1,456,394.21	14,646,309.48	1,022,123.05
慈	参	投	160,000,000	123,493,125	123,482,625	0	319,302.41

溪市海卫乐富投资合伙企业（有限合伙）	股 公 司	资 活 动	.00	.00	.00		
健仕供应链管理（北京）有限公司	控 股 子 公 司	智 能 家 居 用 品 批 发 零 售	5,000,000.00	2,706,468.28	1,910,283.34	552,756.54	-189,716.66

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
健仕品牌管理（杭州）有限公司	同行业关联	拓展线下业务
宁波市健合电器有限公司	同行业关联	拓展外贸业务
宁波健行电器有限公司	同行业关联	拓展外贸业务
慈溪市海卫乐富投资合伙企业（有限合伙）	无关联性	观海卫镇政府共同富裕基金投资

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用□不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
健仕供应链管理（北京）有限公司	公司与自然人赵旭川共同出资，设立控股子公司健仕供应链管理（北京）有限公司，注册资本为人民币 500 万元，其中浙江健仕科技股份有限公司以现金出资 255 万元，占注册资本的 51%，赵旭川以现金出资 245 万元，占注册资本的 49%。	新设控股子公司将进一步优化公司资源配置，开拓新销售渠道提升公司综合竞争力，不会对公司未来财务状况、经营成果和现金流量产生重大不利影响，符合公司战略发展需要。
健仕供应链管理（杭州）有限公司	公司将参股公司健仕供应链管理（杭州）有限公司 49% 的股权（注册资本为人民币 2000 万元，其中公司认缴出资计人民币 980 万元，已出资 95.8831 万元，未出资 884.1169 万元），以人民币 100 万元的价格出让，其中 44% 股权（定价为 89.8 万元）出让给杨少虎，5% 股权（定价为 10.2 万元）出让给倪凯，交易定价以健仕供应链管理（杭州）有限公司 2023 年 9 月 30 日净资产账面价值 2,020,816.63 元为基准。本次股权处置后，公司将不再持有健仕供应链管理（杭州）有限公司的股权。	本次处置子公司交易，主要为实现公司战略发展需要，集中精力加快建设智能制造核心产业，优化公司资源配置，提高综合竞争力。不会对公司未来财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

（二） 理财产品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐ 适用 ☒ 不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（四） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	12,740,368.80	11,591,900.45
研发支出占营业收入的比例%	5.26%	4.28%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科以下	43	45
研发人员合计	44	45
研发人员占员工总量的比例%	17.19%	15.90%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	214	203
公司拥有的发明专利数量	68	69

(四) 研发项目情况

公司的产品研发工作在充分获取市场和消费者偏好的基础上进行，根据市场调查和客户反馈情况提出设计思路并进行可行性论证，在外观设计和结构设计上，将产品实用性、美观性与用户体验相结合，将智能家居理念贯穿研发设计的全过程中，并和客户保持不断的沟通，根据国内外客户反馈意见进行修正和改正，通过测试、验证、试制、总结等一些环节后，最终将产品定型。2023 年具体研发项目相关情况如下：

一、关于智能马桶系列的研发立项

随着国内智能马桶需求快速增长，公司已开发的舒适混气冲洗智能马桶、多重安全防护智能马桶、低噪音多功能智能马桶、可调水温智能保健马桶、易拆装蹲坐两用式马桶圈等一系列具有高技术水准和高品质的新产品在智能家居电器领域用户口碑好，在市场上的份额居同行前列。本报告期内继续加大智能马桶研发投入，为完善产品功能，增加市场卖点，针对减少能耗节能减排，健康监测和疾病预防等智能健康生活方式，公司在本报告期立项研发新型一级水效、旋转喷射功能、带有心率、血氧、房颤等健康检测功能、抗菌材料导入与抗菌检测、喷雾除菌、极速烘干等新技术，具体研发项目如下：

1. 新型内置泡沫 360 旋转喷射功能的智能马桶的研发（完成）
2. 新型一级水效低水压智能马桶的研发（完成）

3. 具有极速烘干的智能马桶功能的研发（完成）
4. 新型健康监测的智能马桶功能的研发（完成）
5. 具有喷雾除菌的功能智能马桶研发（完成）

二、关于智能厨房小家电系列的研发立项

公司通过持续创新研发、以差异化市场定位，精耕细分市场，在国内消费升级需求的大背景下，取得了快速增长的经营业绩，获得了良好的消费体验和市场口碑，树立了智能小家电领域的标杆形象，公司目标继续将厨电类小家电产品做精做专提升品位，报告期内公司智能厨房小家电的研发立项，针对空气炸锅的核心功能，如进风过滤、快速加热、导风系统、可视窗结构、散热系统、集油过滤、涡旋导风等，进行技术创新和升级。在当前健康饮食趋势日益盛行的背景下，将健康烹饪理念融入新产品开发中，研发立项具有低脂、低油、嫩炸烹饪功能的空气炸锅，满足消费者对健康饮食的需求。同时随着智能家居的普及，考虑将智能化元素融入空气炸锅中，立项开发 PCB 模块、蓝牙控制模块等功能的新品，提高产品的智能化水平。目前新品已陆续投入批量生产，同时为了拓展不同市场定位，加强抗风险能力，布局了前瞻性新品类的研发，从各个维度进行布局，夯实了公司的抗风险能力。具体研发项目如下：

1. 一种进风过滤的炸锅研发（完成）
2. 一种局部集热快速加热产生蒸汽的电蒸锅研发（完成）
3. 空气炸锅导风系统的炸锅设计研发（完成）
4. 上部可视窗结构的空气炸锅的设计研发（完成）
5. 大容量空气炸锅散热系统结构炸锅的设计研发（完成）
6. 彩色悬屏 PCB 模块的设计研发（完成）
7. 蓝牙控制模块的设计研发（完成）
8. wifi 控制模块的设计研发（完成）
9. 二代集油过滤嫩炸空气炸锅的设计研发（试制）
10. 二代智能涡旋导风炸锅的设计研发（试制）

报告期内公司继续加大研发投入，本年度研发投入为 12,740,368.80 元，研发支出占营业收入的比例为 5.26%，上年同期研发投入为 11,591,900.45 元，研发支出占营业收入的比例为 4.28%，公司必须精准把握市场动向来推动研发活动的开展，保持公司经营业绩更为稳健的发展。

六、对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是中喜会计师事务所根据职业判断，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，中喜会计师事务所不对这些事项单独发表意见。中喜会计师事务所确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

营业收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
请参见财务报表附注三、26“收	1、了解和测试与销售、收款相关的关键内部控制，评

入”及财务报表附注五、29“营业收入和营业成本”。	价相关控制是否恰当设计并得到有效执行；
2023年度健仕股份公司营业收入242,269,895.97元，营业收入是健仕股份公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了完成特定业绩目标高估收入的风险，因此，将收入确认识别为关键审计事项。	2、针对不同的销售模式，了解主要销售合同的条款或条件，评价收入确认方法是否适当；
	3、对营业收入及毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；
	4、对于产品销售收入，以抽样方式检查销售合同、订单、销售发票、出库单等支持性文件，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；
	5、结合应收账款审计，对销售回款情况进行检查，同时检查期后回款情况；
	6、取得期后退货明细表，检查期后退货情况，核实是否存在期后大额退货情况；
	7、结合应收账款和预收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；
	8、对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；
	9、检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

履行社会责任是公司实现社会价值的平台，公司认真做好各项对社会有益工作，共享企业发展成果，包括积极承担社会责任，积极参与当地政府帮扶公益捐赠活动，照章纳税，诚信经营；积极承担对股东的责任，保持自身的可持续发展，为股东创造最大价值；积极承担对员工的责任，注重维护员工合法权益，组织员工参与各项文体活动。2023年公司参与公益捐赠活动主要如下：2023年10月13日公司向慈溪市慈善总会捐款50000元。

八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
存货减值的风险	随着科技的不断进步，小家电已经成为一种快速消费品，产品更新换代的速度快，小家电制造商和运营商也不断推出新款产品以适应市场的需求，而公司为了维

	持国际贸易、视频购物平台、电商平台等的销售渠道运营必须保持一定数量的库存。如果公司的库存不能在短时间内实现销售，面临着库存商品减值的风险，可能会对公司的经营产生不利的影响。本报告期公司存货余额为 67,422,530.76 元，其中库存商品为 27,257,024.32 元，存货周转率 2.72，上期存货周转率 2.50，主要由公司销售模式决定，如果库存商品发生退货或滞销，存在一定的存货减值风险。
市场竞争风险	随着国际产业转移，中国已成为家电制造基地，家电生产企业数量较多，外资企业与本土企业、国外品牌与自主品牌以及各类产品之间竞争较为激烈。公司作为高端智能健康小家电产品制造企业，通过持续创新研发、精细化制造、多元化立体渠道建设，以差异化市场定位，精耕细分市场，在国内消费升级需求的大背景下，取得了快速增长的经营业绩，获得了良好的消费体验和市场口碑，树立了智能健康电器领域的专业形象，形成了相对的竞争优势，但如果行业竞争加剧，公司的经营业务和财务状况仍有可能受到一定影响。
应收账款不能及时回收的风险	公司 2023 年 12 月 31 日应收账款 43,057,102.18 元，占资产总额比重为 13.88%。随着公司销售规模的扩大，应收账款余额有可能继续增加，如果公司对国际贸易客户、视频购物平台和其他经销商应收账款催收不力，或者国际贸易客户、视频购物平台以及其他经销商资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来坏账风险，对公司现金流及利润产生不利影响。
劳动力成本上涨风险	近年来，随着我国人口结构的变化，支撑制造业发展的人口红利逐渐减弱，大部分制造业企业的劳动力成本在逐年增加。同时，东南亚等周边国家的代工厂利用当地劳动力成本低的优势，业务迅速扩张，对公司业务造成一定影响。加上近几年各地最低薪资标准不断提高，社保政策不断调整，导致用工成本持续上涨，人口红利的减弱，一方面将倒逼公司加速实现标准化、自动化生产流程，完成产业升级与转型，但另一方面，市场竞争的加剧也会使公司面临盈利水平下降的风险。
公司实际控制人不当控制的风险	公司共同实际控制人李国炜直接持有公司股份 31,856,068 股，共同实际控制人武骥文直接持有公司股份 6,554,985 股，两人的一致行动人李俊超、汇涌投资、同创投资合计持有公司股份 5,734,991 股，故李国炜、武骥文合计控制公司股份 44,146,044 股，占股本总额的 91.19%。虽然目前股份公司已建立起一整套公司治理制度，但若公司治理制度执行不足，公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，影响公司的正常经营，为公司持续健康

	发展带来风险。
技术研发风险	目前，小家电产品逐步向个性化、智能化、数字化和多功能化转型，产品技术含量不断提高，更新换代速度不断加快。旺盛的市场需求，一方面给公司的发展提供了有利的市场时机，另一方面，也对公司的自主创新能力提出了较大的挑战。若公司在变化多端的市场背景下不能有效把握市场动向、深入挖掘消费者需求，并将需求深度嵌入到研发过程中，那么，研发的新产品很可能无法得到市场的积极反馈，而面临研发失败的风险，这将会给公司经营带来不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三. 二. 1
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三. 二. 4
是否存在关联交易事项	√是 □否	三. 二. 5
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三. 二. 6
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三. 二. 7
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 诉讼、仲裁事项

2、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人		
作为被告/被申请人	179,300.00	0.06%
作为第三人		
合计	179,300.00	0.06%

3、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

4、 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

5、 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	2,000,000.00	113,817.80
销售产品、商品，提供劳务	130,000,000.00	77,124,610.11
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	160,000,000.00	153,300,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易是为满足公司及子公司经营需要，是按一般市场经营规则进行，与其他业务往来企业同等对待，遵照公平、公正的市场原则进行，不存在损害公司、子公司及股东利益的情形。关联方为公司及子公司申请银行授信提供担保系为公司及子公司发展无偿提供的资助，公司及子公司向关联方销售及采购产品交易系公司业务正常开展所需，交易按正常市场规则进行，是必要及合理的。关联交易事项不会对公司及子公司的财务状况、经营成果及独立性构成重大影响。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

6、 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始	承诺结	承诺来源	承诺类	承诺具体内容	承诺履行
------	------	-----	------	-----	--------	------

	日期	束日期		型		情况
董监高	2017年8月10日		挂牌	限售承诺	承诺根据《公司法》《公司章程》等规定对股份进行限售	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年8月10日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年8月10日		挂牌	其他承诺	承诺符合任职资格、不存在违法违规为、不存在诉讼或仲裁等情形	正在履行中
董监高	2017年8月10日		挂牌	规范及减少关联交易	减少及规范关联交易及资金往来	正在履行中
董监高	2017年8月10日		挂牌	其他承诺	承诺不利用关联交易转移公司的利润，不通过影响公司的经营决策来损害公司及其股东的合法权益	正在履行中
董监高	2017年8月10日		挂牌	其他承诺	承诺依法履行信息披露义务和办理有关报批程序	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员均严格履行持续至本年度已披露的承诺。

7、被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	房屋建筑物	抵押	69,764,289.43	22.50%	银行贷款抵押
无形资产	土地使用	抵押	13,739,604.86	4.43%	银行贷款抵押

	权				
固定资产	设备	抵押	3,203,109.22	1.03%	银行贷款抵押
货币资金	汇票保证金、定期存款	质押、冻结	35,583,226.38	11.47%	汇票保证金、定期存款质押等
总计	-	-	122,290,229.89	39.43%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上受限资产用于融资及平台等正常运营，对公司无重大不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	16,706,817	34.51%	793,957	17,500,774	36.1496%
	其中：控股股东、实际控制人	9,598,488	19.83%	0	9,598,488	19.83%
	董事、监事、高管	699,552	1.44%	0	699,552	1.44%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	31,705,183	65.49%	-793,957	30,911,226	63.85%
	其中：控股股东、实际控制人	28,812,565	59.52%	0	28,812,565	59.52%
	董事、监事、高管	2,098,611	4.33%	0	2,098,611	4.33%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
总股本		48,412,000	-	0	48,412,000	-
普通股股东人数		76				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李国炜	31,856,068	0	31,856,068	65.80%	23,896,326	7,959,742	0	0
2	武骥文	6,554,985	0	6,554,985	13.54%	4,916,239	1,638,746	0	0
3	李俊超	3,190,351	0	3,190,351	6.59%		3,190,351	0	0
4	慈溪汇涌投资咨询合伙企业（有限合伙）	1,899,520	0	1,899,520	3.92%		1,899,520	0	0
5	郁发证	1,113,476	0	1,113,476	2.30%	835,107	278,369	0	0
6	宓旭	1,113,476	0	1,113,476	2.30%	835,107	278,369	0	0

	波								
7	张建忠	793,957	0	793,957	1.64%		793,957	0	0
8	杨少虎	668,086	-203,099	464,987	0.96%		464,987	0	0
9	慈溪同创投资管理合伙企业（有限合伙）	645,120	0	645,120	1.38%		645,120	0	0
10	林燕燕	348,566	0	348,566	0.72%	261,425	87,141	0	0
合计		48,183,605	-203,099	47,980,506	99.15%	30,744,204	17,236,302	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

李国炜与武骥文系配偶关系，李俊超系李国炜表兄弟。慈溪汇涌投资咨询合伙企业（有限合伙）、慈溪同创投资管理合伙企业（有限合伙）系由李国炜实际控制。除前述关系外，公司普通股前十名股东间相互不存在其他关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司股东李国炜直接持有公司 31,856,068 股，占公司股份总额的 65.80%。从股权结构判断，李国炜对公司决策形成实质性控制，因此为公司控股股东。

李国炜，男，1973年10月出生，中国国籍，持有香港居民身份证，无境外永久居留权，于1995年7月毕业于华中科技大学，工学学士，本科学历，高级工程师，高级经济师。1995年7月至1999年3月，在杭州松下家用电器有限公司任技术部助理工程师、销售部办事处经理；1999年3月至2003年5月，在TCL集团有限公司白色家电事业部任战略规划部副部长、销售总部部长；2003年6月至2017年2月，在杭州联创精工电器有限公司任副总经理；2012年4月至2014年3月，在宁波井产住科智能科技有限公司任执行董事兼总经理；2014年10月至2016年7月，在宁波扎努西智能科技有限公司任监事；2016年7月至今，在公司任董事长兼总经理。

报告期内，控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

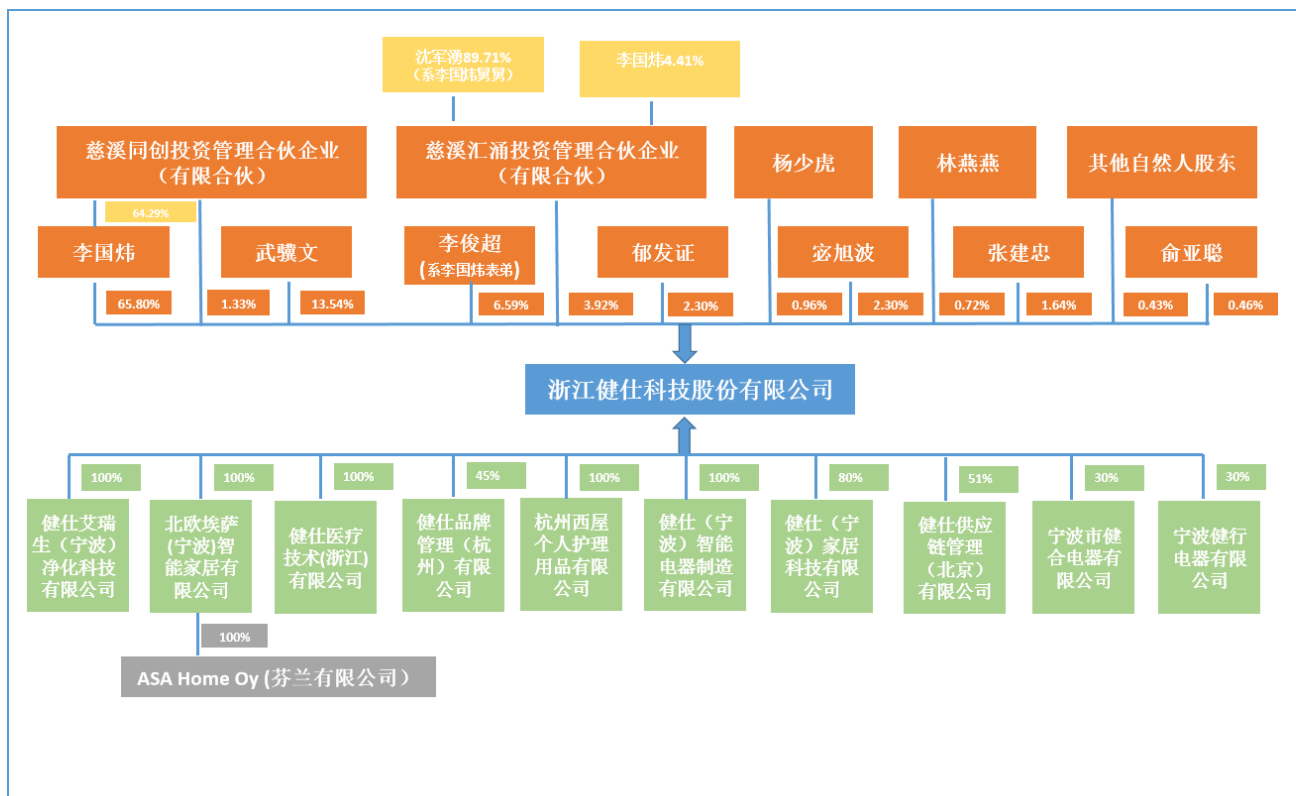
公司共同实际控制人李国炜直接持有公司股份31,856,068股，通过同创投资间接持有公司股份414,720股，通过汇涌投资间接持有公司股份83,802股，共计32,354,590股，占公司股份总额的66.83%；公司共同实际控制人武骥文直接持有公司股份6,554,985股，两人的一致行动人李俊超、汇涌投资、同创投资合计持有公司股份5,734,991股，故李国炜、武骥文合计控制公司股份44,146,044股，占股本总额的91.19%。李国炜先生担任公司的法定代表人、董事长、总经理，武骥文女士担任公司的董事，负责公司重大事项的决策；李国炜和武骥文夫妇能够对公司的经营决策事项形成一致意见并采取一致行动，对公司的经营决策事项产生决定性的作用，系公司的共同实际控制人。

李国炜简历参见“第四节 股本变动、融资和利润分配”之“二、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

武骥文，女，1978年7月出生，中国国籍，持有香港居民身份证，无境外永久居留权，计算机科学与技术专业本科学历。2003年8月至2009年7月，在浙江长征职业技术学院任教师；2004年7月至2017年2月，在杭州联创精工电器有限公司任执行董事兼总经理；2012年4月至2014年3月，在宁波井产住科智能科技有限公司任监事；2014年10月至2016年7月，在宁波扎努西科技有限公司任执行董事兼总经理；2016年7月至今，在公司任董事。

报告期内，公司实际控制人无变动。

公司与实际控制人间的产权和控制关系如下图所示：



三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 9 月 5 日	5.370000	0	0
合计	5.370000	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒ 适用 ☐ 不适用

公司于 2023 年 8 月 21 日召开公司第三届董事会第九次会议，审议通过了《关于 2023 年半年度权益分派预案的议案》，并经公司 2023 年第三次临时股东大会通过，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 5.37 元（含税），所派现金已委托中国结算北京分公司于 2023 年 9 月通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

(二) 权益分派预案

☐ 适用 ☒ 不适用

第五节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
李国炜	董事长、总经理	男	1973 年 10 月	2022 年 6 月 28 日	2025 年 6 月 27 日	31,856,068	0	31,856,068	65.80%
武骥文	董事	女	1978 年 7 月	2022 年 6 月 28 日	2025 年 6 月 27 日	6,554,985	0	6,554,985	13.54%
宓旭波	董事	男	1975 年 2 月	2022 年 6 月 28 日	2025 年 6 月 27 日	1,113,476	0	1,113,476	2.30%
俞亚聪	董事、董事会秘书	女	1971 年 12 月	2022 年 6 月 28 日	2025 年 6 月 27 日	222,695	0	222,695	0.46%
罗忠耀	董事、财务负责人	男	1962 年 3 月	2022 年 6 月 28 日	2025 年 6 月 27 日	0	0	0	0.00%
徐建华	职工监事	男	1979 年 11 月	2022 年 11 月 29 日	2025 年 6 月 27 日	0	0	0	0%
郁发证	监事会主席	男	1973 年 3 月	2022 年 6 月 28 日	2025 年 6 月 27 日	1,113,476	0	1,113,476	2.3%
林燕燕	监事	女	1981 年 3 月	2022 年 6 月 28 日	2025 年 6 月 27 日	348,566	0	348,566	0.72%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长兼总经理李国炜为公司控股股东，与董事武骥文系配偶关系，两人为公司共同实际控制人；股东李俊超与李国炜系表兄弟关系，股东汇涌投资、同创投资受李国炜实际控制，李国炜持有同创投资及汇涌投资的投资份额；董事宓旭波、董事兼高级管理人员俞亚聪、监事会主席郁发证、监事林燕燕均为公司股东，俞亚聪持有汇涌投资投资份额。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

（二） 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	14	5	4	15
行政管理人员	11	6	5	12
生产人员	152	36	35	153
销售人员	22	13	3	32
技术人员	44	4	3	45
采购人员	6	4	3	7
运营人员	7	14	2	19
员工总计	256	82	55	283

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	26	26
专科	41	55
专科以下	188	202
员工总计	256	283

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与全体员工签订《劳动合同书》，公司以职等体系为基础建立薪酬等级体系，员工薪酬标准根据其所在的职等分级确定，高级管理人员主要以年度经营业绩作为薪酬的决定因素。薪资结构包括基本薪酬、绩效薪酬、五险一金福利等。福利主要包括各项社会保险、出差补助、各项津贴及福利假期等。本报告期期末职工人数为 283 人，比上年同期

增加 27 人，为积极拓展销售业务，本年增加职工主要为销售人员和运营人员，精简非重要岗位人员，2023 年末应付职工薪酬余额 3,180,094.20 元，上年同期应付职工薪酬余额 3,651,172.85，同比减少 12.9%。

培训：为实现公司可持续发展，关注人才培养和管理梯队建设，公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了一系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。将公司员工的个人能力成长与组织创新文化传承融为一体。培训工作分为两个阶段，第一阶段主要为员工专业技能的提升及适岗胜任力培训。第二阶段主为中层管理人员的晋升能力培训，加强实现提升全面管理水平。现阶段公司不存在承担费用的离退休职工。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☒ 是 ☐ 否

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则》及《全国小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规的规定，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度的程序和规则进行。公司股东大会、董事会、监事会和管理层权证分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运营，建立行之有效的内控管理体系，为公司持续、稳定和健康发展夯实了基础。

本报告期内公司各机构和人员依法规范运作，公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，严格履行了信息披露义务。公司将继续密切关注行业发展动态，监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况制定和完善相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

（二） 监事会对监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议，监事会依法独立运作，积极履行监督职责，在

监督活动中未发现公司存在重大风险事项。报告期内，监事会认真履行工作职责，审慎行使《公司章程》和股东大会赋予的职权，共召开2次监事会会议，会议的通知、召开、表决程序符合《公司法》《公司章程》和《监事会议事规则》的要求。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司建立了适合自身业务特点的组织机构，拥有独立的职能部门，各部门间分工明确、各司其职、相互配合，构成了一个有机的整体，保证了公司业务独立规范开展。报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于公司股东、实际控制人，具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，完全独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司严格遵循《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》以及《信息披露管理制度》，建立健全了各项内部控制制度。公司在内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等各个方面已建立了基本健全的、合理的内部控制制度，完善了符合现代企业管理要求的法人治理结构及内部组织结构。报告期内，公司法人治理、经营管理、信息披露和重大事项等活动严格按照法律法规和公司各项内控管理制度的规定进行，公司的内部控制是有效的。

（1）关于会计核算体系，报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

（2）关于财务管理体系，报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，不断完善公司财务管理体系。

（3）关于风险控制体系，报告期内，公司围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度不断完善风险控制体系。公司各项业务开展顺利，各事业部自主经营，机构人员及资产、财务核算等相对独立；资产管控、会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、研发团队，销售主力等业务骨干队伍稳定；公司依法合规经营，继续保持持续健康发展。

四、 投资者保护

（一） 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

（二）提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中喜财审〔2024S00970〕号			
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室			
审计报告日期	2024 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	鲁军芳	曹陈斌		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬(万元)	20			

审 计 报 告

中喜财审 2024S00970 号

浙江健仕科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江健仕科技股份有限公司（以下简称“健仕股份公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司的资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了健仕股份公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 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，我们独立于健仕股份公司，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。

三、 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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

营业收入确认

关键审计事项在审计中如何应对该事项

请参见财务报表附注三、26“收入”及财务报表附注五、29“营业收入和营业成本”。

2023 年度健仕股份公司营业收入 242,269,895.97 元，营业收入是健仕股份公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了完成特定业绩目标高估收入的风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

- 1、了解和测试与销售、收款相关的关键内部控制，评价相关控制是否恰当设计并得到有效执行；
- 2、针对不同的销售模式，了解主要销售合同的条款或条件，评价收入确认方法是否适当；
- 3、对营业收入及毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；
- 4、对于产品销售收入，以抽样方式检查销售合同、订单、销售发票、出库单等支持性文件，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；
- 5、结合应收账款审计，对销售回款情况进行检查，同时检查期后回款情况；
- 6、取得期后退货明细表，检查期后退货情况，核实是否存在期后大额退货情况；
- 7、结合应收账款和预收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；
- 8、对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；
- 9、检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

健仕股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括健仕股份公司 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

健仕股份公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估健仕股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算健仕股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督健仕股份公司的财务报告过程。

六、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，就可能导致对健仕股份公司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健仕股份公司不能持续经营。

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

（六）就健仕股份公司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。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
（合伙人）

中国注册会计师：鲁军芳

中国·北京

中国注册会计师：曹陈斌

二〇二四年四月二十四日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	66,768,971.43	47,141,294.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			-
应收账款	五、2	43,057,102.18	54,291,292.68
应收款项融资	五、3	224,064.76	1,292,243.15
预付款项	五、4	13,612,694.57	11,620,470.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	5,913,061.83	8,996,388.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	67,422,530.76	69,829,417.97
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	2,911,457.80	400,518.37
流动资产合计		199,909,883.33	193,571,626.04
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8	2,480,791.65	3,706,258.00
其他权益工具投资	五、9	2,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	89,140,105.94	94,167,937.42
在建工程	五、11		130,600.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、12	15,172,910.37	16,083,143.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	789,261.73	1,432,212.51
递延所得税资产	五、14	631,796.09	578,140.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		110,214,865.78	116,098,292.73
资产总计		310,124,749.11	309,669,918.77
流动负债：			
短期借款	五、16	104,945,806.96	105,289,017.31
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	五、17	39,202,908.73	17,331,170.09
应付账款	五、18	52,794,494.23	55,702,109.26
预收款项			
合同负债	五、19	6,908,446.42	5,989,390.23
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、20	3,180,094.20	3,651,172.85
应交税费	五、21	1,074,008.69	3,237,733.65
其他应付款	五、22	4,045,709.19	3,925,152.59
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、23	605,305.79	533,423.49
流动负债合计		212,756,774.21	195,659,169.47
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	五、24	453,835.35	453,835.35

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		453,835.35	453,835.35
负债合计		213,210,609.56	196,113,004.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	48,412,000.00	48,412,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	9,571,965.77	9,571,965.77
减：库存股			
其他综合收益	五、27	4,806.15	4,806.15
专项储备			
盈余公积	五、28	11,476,119.00	10,098,840.54
一般风险准备			
未分配利润	五、29	27,123,834.79	45,469,301.49
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		96,588,725.71	113,556,913.95
少数股东权益		325,413.84	
所有者权益（或股东权益）合计		96,914,139.55	113,556,913.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计		310,124,749.11	309,669,918.77

法定代表人：李国炜 主管会计工作负责人：罗忠耀 会计机构负责人：王燕

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		10,987,491.89	37,910,770.43
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	41,803,168.08	54,063,719.37
应收款项融资		224,064.76	892,243.15
预付款项		11,493,377.51	10,243,113.05
其他应收款	十五、2	23,630,432.15	8,802,196.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		59,345,672.16	59,434,646.79
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		2,321,536.03	
流动资产合计		149,805,742.58	171,346,689.09
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	十五、3	39,978,470.92	39,783,937.27
其他权益工具投资		2,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		57,169,692.38	60,581,475.40
在建工程			130,600.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,855,466.67	11,419,497.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		789,261.73	1,272,892.50
递延所得税资产		576,930.81	516,369.51
其他非流动资产			
非流动资产合计		111,369,822.51	113,704,771.72
资产总计		261,175,565.09	285,051,460.81
流动负债：			
短期借款		85,036,806.96	75,748,630.58
交易性金融负债		-	
衍生金融负债		-	
应付票据		7,276,067.40	17,331,170.09
应付账款		51,407,493.35	51,440,196.57
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,366,022.59	2,423,263.98
应交税费		815,176.18	2,580,115.67
其他应付款		4,882,575.90	16,261,718.31
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		6,305,906.03	4,053,982.28
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债		563,221.76	465,629.13
流动负债合计		158,653,270.17	170,304,706.61
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		453,835.35	453,835.35
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		453,835.35	453,835.35
负债合计		159,107,105.52	170,758,541.96
所有者权益（或股东权益）：			
股本		48,412,000.00	48,412,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,575,645.04	9,575,645.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,476,119.00	10,098,840.54
一般风险准备			
未分配利润		32,604,695.53	46,206,433.27
所有者权益（或股东权益）合计		102,068,459.57	114,292,918.85
负债和所有者权益（或股东权益）合计		261,175,565.09	285,051,460.81

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		242,269,895.97	270,592,052.47
其中：营业收入	五、30	242,269,895.97	270,592,052.47
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		233,281,411.71	249,918,826.36
其中：营业成本	五、30	186,927,709.14	204,439,710.73
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、31	1,677,902.83	1,207,427.74
销售费用	五、32	12,839,091.31	11,195,412.27
管理费用	五、33	16,037,235.60	17,128,065.74
研发费用	六、1	12,740,368.80	11,591,900.45
财务费用	五、34	3,059,104.03	4,356,309.43
其中：利息费用		3,405,456.26	4,799,081.31
利息收入		-222,638.83	159,394.01
加：其他收益	五、35	1,424,443.12	1,349,311.81
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	-225,466.35	454,176.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-599,895.39	359,631.31
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			0
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）			0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-320,468.83	-1,203,747.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）			0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	-259,026.60	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,607,965.60	21,272,967.01
加：营业外收入	五、39	334,936.59	29,999.04
减：营业外支出	五、40	57,813.62	88,874.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,885,088.57	21,214,092.05
减：所得税费用	五、41	948,994.05	1,241,795.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,936,094.52	19,972,296.14
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,936,094.52	19,972,296.14
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号			

填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-92,961.16	
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		9,029,055.68	19,972,296.14
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-92,961.16	
七、综合收益总额		8,936,094.52	19,972,296.14
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			19,972,296.14
(二) 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 (元/股)		0.19	0.41
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.19	0.41

法定代表人: 李国炜 主管会计工作负责人: 罗忠耀 会计机构负责人: 王燕

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十五、4	222,087,927.13	228,954,487.77

减：营业成本	十五、4	174,144,828.93	176,537,102.79
税金及附加	五（二）2	1,568,662.96	1,273,070.55
销售费用	五（二）3	9,688,513.63	8,161,790.78
管理费用	五（二）4	10,017,576.21	11,396,197.98
研发费用	五（二）5	10,323,078.66	9,215,773.49
财务费用	五（二）6	2,363,660.49	3,078,618.26
其中：利息费用		2,647,407.88	3,199,734.10
利息收入		-212,944.26	151,632.03
加：其他收益	五（二）7	1,067,181.55	599,839.58
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-225,466.35	-1,753,082.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-599,895.39	281,917.01
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-404,341.97	-1,115,239.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-259,026.60	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,159,952.88	17,023,450.89
加：营业外收入		324,473.33	28,780.76
减：营业外支出		61,119.34	50,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,423,306.87	17,002,231.65
减：所得税费用		650,522.23	1,193,769.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,772,784.64	15,808,462.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,772,784.64	15,808,462.04
（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		13,772,784.64	15,808,462.04
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		281,425,729.47	279,008,400.80
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			10,128,689.18
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	14,339,592.28	11,293,241.75
经营活动现金流入小计		295,765,321.75	300,430,331.73
购买商品、接受劳务支付的现金		168,307,779.34	185,673,246.03
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		23,722,823.75	26,243,264.52

支付的各项税费		13,009,121.47	7,425,879.16
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	59,616,398.31	22,169,642.59
经营活动现金流出小计		264,656,122.87	241,512,032.30
经营活动产生的现金流量净额		31,109,198.88	58,918,299.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		299,999.99	
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		621,946.90	39,295.69
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			111,202.99
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		921,946.89	150,498.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,651,936.22	13,990,959.39
投资支付的现金		2,000,000.00	1,468,831.00
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			
投资活动现金流出小计		6,651,936.22	15,459,790.39
投资活动产生的现金流量净额		-5,729,989.33	-15,309,291.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,080,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,080,000.00	
取得借款收到的现金		207,927,043.51	181,968,616.88
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		209,007,043.51	181,968,616.88
偿还债务支付的现金		208,221,950.65	191,658,203.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,112,628.39	4,727,769.25
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			
筹资活动现金流出小计		238,334,579.04	196,385,972.92
筹资活动产生的现金流量净额		-29,327,535.53	-14,417,356.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		238,802.92	365,059.94
五、现金及现金等价物净增加额		-3,709,523.06	29,556,711.62
加：期初现金及现金等价物余额		34,895,268.11	5,338,556.49
六、期末现金及现金等价物余额		31,185,745.05	34,895,268.11

法定代表人：李国炜 主管会计工作负责人：罗忠耀 会计机构负责人：王燕

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		262,502,393.54	235,261,679.35
收到的税费返还			519,120.67
收到其他与经营活动有关的现金		14,120,842.29	11,920,266.35
经营活动现金流入小计		276,623,235.83	247,701,066.37
购买商品、接受劳务支付的现金		196,357,867.77	158,517,597.54
支付给职工以及为职工支付的现金		17,817,667.71	19,608,234.48
支付的各项税费		8,772,401.49	6,551,799.11
支付其他与经营活动有关的现金		13,257,487.22	22,522,331.02
经营活动现金流出小计		236,205,424.19	207,199,962.15
经营活动产生的现金流量净额		40,417,811.64	40,501,104.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		299,999.99	
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		621,946.90	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,008,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		921,946.89	1,008,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,194,835.26	11,481,015.01
投资支付的现金		3,420,000.00	1,518,831.00
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		35,832,745.04	
投资活动现金流出小计		40,447,580.30	12,999,846.01
投资活动产生的现金流量净额		-39,525,633.41	-11,991,846.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		158,518,043.51	152,468,616.88
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		158,518,043.51	152,468,616.88
偿还债务支付的现金		149,221,950.65	154,892,203.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,652,568.28	3,119,720.40

支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		177,874,518.93	158,011,924.07
筹资活动产生的现金流量净额		-19,356,475.42	-5,543,307.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		141,435.87	24,779.39
五、现金及现金等价物净增加额		-18,322,861.32	22,990,730.41
加：期初现金及现金等价物余额		25,667,019.43	2,676,289.02
六、期末现金及现金等价物余额		7,344,158.11	25,667,019.43

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	48,412,000.00				9,571,965.77		4,806.15		10,098,840.54		45,469,301.49		113,556,913.95
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	48,412,000.00				9,571,965.77		4,806.15		10,098,840.54		45,469,301.49		113,556,913.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,377,278.46		-18,345,466.70	325,413.84	-16,642,774.40
（一）综合收益总额											9,029,055.68	-92,961.16	8,936,094.52
（二）所有者投入和减少资本												1,080,000	1,080,000
1．股东投入的普通股												1,080,000	1,080,000
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									1,377,278.46		-27,374,522.38	-661,625	-26,658,868.92
1. 提取盈余公积									1,377,278.46		-1,377,278.46		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-25,997,243.92	-661,625	-26,658,868.92
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、本年年末余额	48,412,000.00				9,571,965.77		4,806.15		11,476,119.00		27,123,834.79	325,413.84	96,914,139.55

项目	2022 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 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	
		优 先 股	永 续 债	其 他								所有者权益合计
一、上年期末余额	48,412,000.00				9,571,965.77		4,806.15		8,517,994.34		27,077,851.55	93,584,617.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	48,412,000.00				9,571,965.77		4,806.15		8,517,994.34		27,077,851.55	93,584,617.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,580,846.20		18,391,449.94	19,972,296.14
（一）综合收益总额											19,972,296.14	
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
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									1,580,846.20		-1,580,846.20		
1. 提取盈余公积									1,580,846.20		-1,580,846.20		
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、本年期末余额	48,412,000.00				9,571,965.77		4,806.15		10,098,840.54		45,469,301.49		113,556,913.95

法定代表人：李国炜

主管会计工作负责人：罗忠耀 会计机构负责人：王燕

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	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	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	48,412,000.00				9,575,645.04				10,098,840.54		46,206,433.27	114,292,918.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	48,412,000.00				9,575,645.04				10,098,840.54		46,206,433.27	114,292,918.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,377,278.46		-13,601,737.74	-12,224,459.28
（一）综合收益总额											13,772,784.64	13,772,784.64
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
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									1,377,278.46		-27,374,522.38	-25,997,243.92
1．提取盈余公积									1,377,278.46		-1,377,278.46	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-25,997,243.92	-25,997,243.92
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、本年期末余额	48,412,000.00				9,575,645.04				11,476,119		32,604,695.53	102,068,459.57

项目	2022 年											
	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	所有者权益合 计
		优先	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	48,412,000				9,575,645.04				8,517,994.34		33,643,458.41	100,149,097.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	48,412,000				9,575,645.04				8,517,994.34		33,643,458.41	100,149,097.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,580,846.20		12,562,974.86	14,143,821.06
（一）综合收益总额											15,808,462.04	15,808,462.04
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
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									1,580,846.20		-1,580,846.20	
1．提取盈余公积									1,580,846.20		-1,580,846.20	
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											-1,664,640.98	-1,664,640.98
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											-1,664,640.98	-1,664,640.98
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	48,412,000.00				9,575,645.04				10,098,840.54		46,206,433.27	114,292,918.85

浙江健仕科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

浙江健仕科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身为宁波扎努西智能科技有限公司, 由李国炜、武骥文发起设立, 于 2014 年 10 月 31 日在市场监督管理局登记注册, 总部位于浙江省宁波市。公司现持有统一社会信用代码为 913302823168235131 的企业法人营业执照, 注册资本 4,841.20 万元, 股份总数 4,841.20 万股(每股面值 1 元)。公司股票已于 2017 年 8 月 10 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属电气机械和器材制造业。主要经营范围为智能化识别系统、计算机软件、机械设备、家居用品研究、开发; 家用电器、电子元器件、净水设备、照明灯具、汽车配件、塑料制品、五金配件、金属制品、模具、第二类医疗器械制造、加工; 家用电器、净水设备、照明灯具、第二类医疗器械租赁、批发、零售; 自营和代理货物和技术的进出口, 但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外。

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 24 日董事会批准对外报出。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2023 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产, 按公允价值减去预计出售费用后的金额, 以及符合持有待售条件时的原账面价值, 取两者孰低计价。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

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收票据、应收账款、存货、固定资产、无形资产、收入等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三等各项描述。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

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

3. 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
账龄超过 1 年的重要的预付款项	单项金额大于等于 100 万元
账龄超过 1 年的重要的应付账款	单项金额大于等于 100 万元
重要的在建工程	单项金额大于等于 100 万元
账龄超过 1 年的重要的合同负债	单项金额大于等于 100 万元

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参

与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

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。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控

制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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的份额之间的差额，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其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：①属于“一揽子交易”的，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。②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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：

- （1）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；
- （2）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；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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。

9. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率（或与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率（或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。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

11. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

（7）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。

（8）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：

①以摊余成本计量的金融资产；

②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务工具投资；

③《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

④租赁应收款；

⑤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）。

对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。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。

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间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。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款

对于应收票据、应收账款，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、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：账龄组合

对于划分为组合的应收票据，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

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：账龄组合
- 其他应收款组合 2：应收押金和保证金

对划分为组合 1 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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

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。

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。

12. 存货

（1）存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，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。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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。公司对于数量繁多、单价较低的存货考虑减值因素并结合库龄计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）周转材料的摊销方法

本公司周转材料包括低值易耗品、包装物等。对大额周转材料于领用时按照预计使用年限进行分月摊销；对其他的低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13. 持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，

预计出售将在一年内完成。根据有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有

待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

14. 长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

（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。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

（2） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资，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。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见本附注三、13“持有待售资产”。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、20“长期资产减值”。

15. 固定资产

（1）固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
固定资产装修	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
机器设备	年限平均法	10.00-15.00	5.00	6.33-9.50
电子设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	3.00-10.00	5.00	9.50-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、20“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建设期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

本公司在建工程的类别及结转为固定资产的标准和时点：在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、20“长期资产减值”。

17. 借款费用

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

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，在资产支出已经发生（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）、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化。

本公司构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。本公司无形资产包括土地使用权、软件、专利权及商标等。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	使用寿命确定的依据	摊销方法
土地使用权	50.00	预计受益年限	直线法
软件	5.00	预计受益年限	直线法
专利权	5.00	预计受益年限	直线法
商标权	30.00	预计受益年限	直线法

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

无形资产计提资产减值方法见本附注三、20“长期资产减值”。

19. 研发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入材料、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、无形资产摊销费用、其他费用等。划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查研究活动阶段。

开发阶段是指在进行商业性大批量生产或使用前，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。

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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。在满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额予以资本化，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

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

对于长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用

过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22. 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

23. 职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

(2) 短期薪酬

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。

（3）离职后福利

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。

①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。

②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：

A 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。

B 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。

C 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 **A/B** 项计入当期损益；**C** 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。

（4）辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划

或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

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。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，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。

24. 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、29“租赁”。

25. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

26. 收入

（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，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。

（2）具体方法

本公司收入主要来源于以下业务类型：销售商品

本公司生产并销售洁身器、空气炸锅、破壁机、制氧机等产品。销售渠道分为经销商代销、买断销售、网店自营销售与出口贸易。公司各类业务销售收入确认的具体方法如下：

① 经销商代销

公司经销商销售业务主要包括电视台代销及网店代销，公司收到经销商的代销清单或结算单，相关商品控制权已转移且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

② 买断销售

公司发送商品至客户，客户签收后相关商品控制权已转移且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

③ 网店自营销售

公司发送商品至终端客户，客户签收后于电商平台确认收货，相关商品控制权已转移且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

④ 出口贸易

公司主要采用 FOB（离岸价格）销售方式，在货物已经发出并报关，在指定的装运港越过指定的船只船舷转移相关商品控制权时确认收入。

27. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的

企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要退回时，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。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

28. 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（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除外）；

(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（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除外）；

(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。

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。

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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

29. 租赁

(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。

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。

① 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：

A 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；

B 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。

② 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（3）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司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。

30. 重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

企业会计准则解释第 16 号

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，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积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。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务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，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行该规定，对本公司财务报表项目无重大影响。

（2）重要会计估计变更

本公司在报告期内未发生重要会计估计变更。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后的余值；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同企业所得税税率纳税主体的税率情况如下：

序号	纳税主体名称	所得税税率
1	浙江健仕科技股份有限公司	15%
2	杭州西屋个人护理用品有限公司	15%
3	除上述以外的其他纳税主体	20%

2. 税收优惠及批文

本公司于 2023 年 12 月 8 日通过高新技术企业复评，高新技术企业证为 GR2020333102223，有效期 2023 年 12 月 8 日至 2026 年 12 月 8 日，根据《企业所得税法》及其实施条例，本年度享受 15%优惠所得税率。

子公司杭州西屋个人护理用品有限公司于 2023 年 12 月 8 日通过高新技术企业复评，高新技术企业证书号为 GR202333008354，有效期 2023 年 12 月 8 日至 2026 年 12 月 8 日，根据《企业所得税法》及其实施条例，本年度享受 15%优惠所得税率。

根据财政部税务总局公告 2023 年第 12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，子公司健仕艾瑞生（宁波）净化科技有限公司、健仕医疗技术（浙江）有限公司、健仕（宁波）家居科技有限公司、健仕（宁波）智能电器制造有限公司、北欧阿萨（宁波）智能家居有限公司，本期享受小型微利企业税收优惠政策，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

全资子公司 ASA 公司的税收按注册地的相关税收政策计缴。

五、 合并财务报表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
库存现金	122,219.29	109,655.20
银行存款	63,007,068.21	34,689,455.79
其他货币资金	3,639,683.93	12,342,183.26
合计	66,768,971.43	47,141,294.25

(2) 使用受限的货币资金明细情况

项目	期末余额	期初余额
银行存款	31,943,617.46	6,000.00
其中：定期存款	31,937,617.46	
ETC 保证金	6,000.00	6,000.00
其他货币资金	3,639,608.92	12,240,026.14
其中：银行承兑汇票保证金	3,638,333.78	12,238,751.00
阿里巴巴国际站	1,275.14	1,275.14
合计	35,583,226.38	12,246,026.14

2. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	29,838,972.81	55,834,026.01
1 至 2 年	15,361,328.67	904,065.63
2 至 3 年	897,527.72	174,566.61
3 至 4 年	122,057.59	462,358.14
4 至 5 年	411,168.01	163,866.47
5 年以上	252,342.06	153,711.06
小计	46,883,396.86	57,692,593.92
减：坏账准备	3,826,294.68	3,401,301.24
合计	43,057,102.18	54,291,292.68

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应 收款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	46,883,396.86	100.00	3,826,294.68	8.16	43,057,102.18
其中：账龄组合	46,883,396.86	100.00	3,826,294.68	8.16	43,057,102.18
合计	46,883,396.86	100.00	3,826,294.68	8.16	43,057,102.18

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	57,692,593.92	100.00	3,401,301.24	5.90	54,291,292.68
其中：账龄组合	57,692,593.92	100.00	3,401,301.24	5.90	54,291,292.68
合计	57,692,593.92	100.00	3,401,301.24	5.90	54,291,292.68

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	29,838,972.81	1,501,948.64	5.00
1 至 2 年	15,361,328.67	1,536,132.87	10.00
2 至 3 年	897,527.72	269,258.32	30.00
3 至 4 年	122,057.59	61,028.79	50.00
4 至 5 年	411,168.01	205,584.00	50.00
5 年以上	252,342.06	252,342.06	100.00
合计	46,883,396.86	3,826,294.68	8.16

(3) 坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	3,401,301.24	424,993.44				3,826,294.68
合计	3,401,301.24	424,993.44				3,826,294.68

(4) 期末无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
宁波家日记电子有限公司	8,270,516.45	17.64	610,611.20
慈溪市顺腾电子商务有限公司	6,218,969.93	13.26	528,861.28
健仕品牌管理(杭州)有限公司	4,709,080.95	10.04	239,072.46
杭州盛腾华悦商贸有限公司	2,336,594.86	4.98	128,179.28
Taurus Appliances International	2,180,205.64	4.65	109,010.28
合计	23,715,367.83	50.57	1,615,734.50

3. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	224,064.76	1,292,243.15
期末公允价值	224,064.76	1,292,243.15

(2) 期末无已质押的应收票据情况。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	31,805,835.44	
合计	31,805,835.44	

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

① 明细情况

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	9,376,394.82	68.88	5,575,417.10	47.98
1至2年	3,593,235.62	26.40	5,985,667.01	51.51
2至3年	583,677.54	4.29	19,436.59	0.17
3年以上	59,386.59	0.43	39,950.00	0.34
合计	13,612,694.57	100.00	11,620,470.70	100.00

② 账龄1年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末余额	占预付账款余额合计数的比例(%)	未结算原因
江门市贝尔斯顿电器有限公司	1,211,069.38	8.90	剩余采购款未收回

合计	1,211,069.38	8.90
----	--------------	------

(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	款项性质	账面余额	占预付账款余额的比例 (%)
宁波日霞电器有限公司	货款	5,706,458.50	41.92
慈溪市海睿金属材料经营部	货款	1,274,469.04	9.36
江门市贝尔斯顿电器有限公司	货款	1,211,069.38	8.90
西屋净水科技(宁波)有限公司	货款	682,870.19	5.02
惠州市集迅电子有限公司	货款	552,801.20	4.06
合计		9,427,668.31	69.26

5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,913,061.83	8,996,388.92
合计	5,913,061.83	8,996,388.92

①其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,547,512.39	5,734,334.68
1 至 2 年	1,103,643.70	462,091.92
2 至 3 年	357,418.81	588,377.48
3 至 4 年	588,377.48	455,398.90
4 至 5 年	455,398.90	1,213,671.36
5 年以上	2,034,882.05	821,210.69
小计	6,087,233.33	9,275,085.03
减：坏账准备	174,171.50	278,696.11
合计	5,913,061.83	8,996,388.92

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	4,015,989.81	4,065,797.24
股权转让款	1,285,000.01	807,000.00
备用金		532,184.39
往来款	529.53	3,870,103.40
应收暂付款	785,713.98	
小计	6,087,233.33	9,275,085.03
减：坏账准备	174,171.50	278,696.11
合计	5,913,061.83	8,996,388.92

③本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	263,083.34	11,487.21	4,125.56	278,696.11
期初余额在本期				
——转入第二阶段	-28,630.67	28,630.67		
——转入第三阶段		-419.90	419.90	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-213,200.85	110,683.43	2,939.86	-99,577.56
本年转回	4,947.05			4,947.05
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	16,304.77	150,381.41	7,485.32	174,171.50

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
慈溪市观海卫工业投资有限公司	保证金	960,000.00	5 年以上	15.77	
北京惠买在线网络科技有限公司	保证金	786,442.64	2-5 年	12.92	
杨少虎	股权转让款	628,612.25	1 年以内	10.33	31,430.61
商达	股权转让款	415,000.00	1-2 年	6.82	41,500.00
央广购物股份有限公司	保证金	350,000.00	4 年以上	5.75	
合计		3,140,054.89		51.59	72,930.61

6. 存货

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	19,968,801.90		19,968,801.90
在产品	626,509.40		626,509.40
库存商品	27,257,024.32		27,257,024.32
委托加工物资	39,466.88		39,466.88
发出商品	19,530,728.26		19,530,728.26
合计	67,422,530.76		67,422,530.76

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	21,935,792.03		21,935,792.03
在产品	800,787.96		800,787.96
库存商品	47,051,064.60		47,051,064.60
委托加工物资	41,773.38		41,773.38
合计	69,829,417.97		69,829,417.97

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	2,906,330.55	333,891.77
预缴所得税	5,127.25	66,626.60
合计	2,911,457.80	400,518.37

8. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	2,480,791.65		2,480,791.65
合计	2,480,791.65		2,480,791.65

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	3,706,258.00		3,706,258.00
合计	3,706,258.00		3,706,258.00

(2) 明细情况

被投资单位	期初余额	本年增减变动
-------	------	--------

		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整
健仕供应链管理（杭州）有限公司	1,496,385.08		625,570.96	-870,814.12	
健仕品牌管理（杭州）有限公司	1,466,784.26			-745,079.28	
宁波健行电器有限公司	317,632.25			306,636.92	
宁波市健合电器有限公司	425,456.41			709,361.09	
合计	3,706,258.00		625,570.96	-599,895.39	

（续）

被投资单位	本年增减变动				期末余额	减值准备 年末余额
	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		
健仕供应链管理（杭州）有限公司						
健仕品牌管理（杭州）有限公司					721,704.98	
宁波健行电器有限公司					624,269.17	
宁波市健合电器有限公司					1,134,817.50	
合计					2,480,791.65	

9. 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
慈溪市海卫乐富投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

10. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	89,140,105.94	94,167,937.42
合计	89,140,105.94	94,167,937.42

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	电子设备	固定资产装 修	其他设备	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	81,715,958.52	5,123,410.22	10,880,971.94	1,025,979.33	4,605,422.98	7,756,606.22	111,108,349.21
2. 本期增加金额	114,444.06		227,215.50	197,878.36		4,169,145.89	4,708,683.81
(1) 购置			227,215.50	197,878.36		4,169,145.89	4,594,239.75
(2) 在建工程转入	114,444.06						114,444.06
(3) 投资性房地产转入							
(4) 其他							
3. 本期减少金额		973,451.38	12,454.37			102,654.87	1,088,560.62
(1) 处置或报废		973,451.38	12,454.37			102,654.87	1,088,560.62
(2) 转入在建工程							
4. 期末余额	81,830,402.58	4,149,958.84	11,095,733.07	1,223,857.69	4,605,422.98	11,823,097.24	114,728,472.40
二、累计折旧							
1. 期初余额	8,854,224.98	1,475,811.77	1,952,091.55	469,954.96	1,312,220.10	2,876,108.43	16,940,411.79
2. 本期增加金额	3,902,118.28	691,972.09	1,056,425.99	130,226.79	480,394.32	2,587,226.93	8,848,364.40

(1) 计提	3,902,118.28	691,972.09	1,056,425.99	130,226.79	480,394.32	2,587,226.93	8,848,364.40
(2) 投资性房地产转入							
(3) 其他							
3. 本期减少金额		92,477.88	10,409.72			97,522.13	200,409.73
(1) 处置或报废		92,477.88	10,409.72			97,522.13	200,409.73
4. 期末余额	12,756,343.26	2,075,305.98	2,998,107.82	600,181.75	1,792,614.42	5,365,813.23	25,588,366.46
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	69,074,059.32	2,074,652.86	8,097,625.25	623,675.94	2,812,808.56	6,457,284.01	89,140,105.94
2. 期初账面价值	72,861,733.54	3,647,598.45	8,928,880.39	556,024.37	3,293,202.88	4,880,497.79	94,167,937.42

11. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程		130,600.00
合计		130,600.00

(1) 在建工程情况

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				130,600.00		130,600.00
合计				130,600.00		130,600.00

12. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	商标权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	15,447,356.00	1,910,938.02	1,798,202.78	1,130,000.00	20,286,496.80
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额	15,447,356.00	1,910,938.02	1,798,202.78	1,130,000.00	20,286,496.80
二、累计摊销					
1. 期初余额	1,552,090.38	1,535,720.62	804,791.98	310,750.00	4,203,352.98
2. 本期增加金额	308,947.08	128,646.25	359,640.12	113,000.00	910,233.45
(1) 计提	308,947.08	128,646.25	359,640.12	113,000.00	910,233.45
(2) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额	1,861,037.46	1,664,366.87	1,164,432.10	423,750.00	5,113,586.43
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					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	13,586,318.54	246,571.15	633,770.68	706,250.00	15,172,910.37
2. 期初账面价值	13,895,265.62	375,217.40	993,410.80	819,250.00	16,083,143.82

注：抵押、担保的土地使用权详见附注五、16。

13. 长期待摊费用

项目	期初余额	增加金额	摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具费	916,892.44		305,630.81		611,261.63
产品设计费	159,320.01	181,498.07	285,090.63	55,727.45	
技术咨询费	356,000.06		177,999.96		178,000.10
其他		116,822.24	68,146.33	48,675.91	
合计	1,432,212.51	298,320.31	836,867.73	104,403.36	789,261.73

14. 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
应收账款坏账准备	3,817,239.58	563,720.79	3,332,790.57	510,065.68
预计负债	453,835.35	68,075.30	453,835.35	68,075.30
合计	4,271,074.93	631,796.09	3,786,625.92	578,140.98

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
其他应收款坏账准备	231,483.39	278,696.11
应收账款坏账准备	157,775.51	59,548.87
可抵扣亏损	15,527,966.75	8,146,101.45
合计	15,917,225.65	8,484,346.43

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额
2024 年	448,283.83	448,283.83
2025 年	227,252.04	427,330.05
2026 年	2,878,067.45	2,878,067.45
2027 年	2,993,876.46	2,993,876.46

2028 年	8,980,486.97	
合计	15,527,966.75	6,747,557.79

15. 所有权或使用权受限制的资产

项目	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	35,583,226.38	35,583,226.38	质押、冻结	汇票保证金、定期存款质押等
固定资产	85,977,037.97	72,967,398.65	抵押	借款抵押
无形资产	15,447,356.00	13,739,604.86	抵押	借款抵押
合计	137,007,620.35	122,290,229.89		

注：货币资金使用受限情况详见附注五、1。

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押并保证借款	43,500,000.00	60,000,000.00
抵押、质押借款	10,009,000.00	29,500,000.00
保证借款	47,900,000.00	10,000,000.00
信用借款	3,464,709.74	5,668,616.88
利息调整	72,097.22	120,400.43
合计	104,945,806.96	105,289,017.31

(2) 短期借款分类说明

① 期末抵押并保证借款金额为 43,500,000.00 元，抵押物为杭房权证西移字第 08580431 号，杭房西移共字第 08239628 号，杭西国用（2008）第 004275 号，浙（2021）慈溪市不动产权第 0023895 号不动产及固定资产设备；保证人为李国炜、武骥文、杭州西屋个人护理用品有限公司。

② 期末抵押借款金额为 10,009,000.00 元，其中借款金额为 10,000,000.00 元的抵押物为浙（2019）桐庐县不动产权第 0007280 号；借款金额为 9,000.00 元的质押物为 10,000.00 元定期存款。

③ 期末保证借款金额为 47,900,000.00 元，其中借款金额为 10,000,000.00 元的保证人为李国炜；借款金额为 29,900,000.00 元的保证人为健仕（宁波）家居科技有限公司、李国炜、武骥文；借款金额为 8,000,000.00 元的保证人为李国炜、武骥文。

17. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票	39,202,908.73	17,331,170.09
合计	39,202,908.73	17,331,170.09

18. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	48,697,505.56	47,217,413.51
设备工程款	3,190,632.71	3,075,700.91
费用	906,355.96	5,408,994.84
合计	52,794,494.23	55,702,109.26

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宁波吉田智能洁具科技有限公司	3,157,482.18	供应商未催款
合计	3,157,482.18	

19. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	6,908,446.42	5,989,390.23
合计	6,908,446.42	5,989,390.23

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,634,201.79	22,167,492.41	22,801,374.01	3,000,320.19
二、离职后福利-设定提存计划	16,971.06	1,059,252.69	896,449.74	179,774.01
三、辞退福利		25,000.00	25,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,651,172.85	23,251,745.10	23,722,823.75	3,180,094.20

(2) 短期薪酬列示

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	3,415,484.73	21,084,209.24	21,748,666.85	2,751,027.12
2. 职工福利费				
3. 社会保险费	11,470.23	626,825.58	574,469.84	63,825.97
其中：医疗保险费	11,119.11	589,791.81	543,217.26	57,693.66

工伤保险费	351.12	37,033.77	31,252.58	6,132.31
生育保险费				
4. 住房公积金		118,994.00	118,994.00	
5. 工会经费和职工教育经费	207,246.83	337,463.59	359,243.32	185,467.10
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	3,634,201.79	22,167,492.41	22,801,374.01	3,000,320.19

(3) 设定提存计划列示

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	16,385.85	1,022,778.97	865,589.88	173,574.94
2. 失业保险费	585.21	36,473.72	30,859.86	6,199.07
合计	16,971.06	1,059,252.69	896,449.74	179,774.01

21. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	94,069.94	1,756,401.32
企业所得税	191,190.59	454,918.11
个人所得税	12.66	50.41
房产税	490,926.27	342,629.69
土地使用税	225,646.20	225,646.20
印花税	21,000.58	24,908.06
城市维护建设税	25,581.22	151,634.13
教育费附加	15,348.74	90,980.54
地方教育附加	10,232.49	60,653.69
车船税		129,911.50
合计	1,074,008.69	3,237,733.65

22. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	4,045,709.19	3,925,152.59
合计	4,045,709.19	3,925,152.59

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	1,501,999.94	1,233,495.96
应付暂收款	2,443,709.25	2,691,656.63
其他	100,000.00	

合计	4,045,709.19	3,925,152.59
----	--------------	--------------

23. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	605,305.79	533,423.49
合计	605,305.79	533,423.49

24. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	453,835.35	453,835.35	预计售后维修费用
合计	453,835.35	453,835.35	

25. 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	48,412,000.00						48,412,000.00

26. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	9,571,965.77			9,571,965.77
合计	9,571,965.77			9,571,965.77

27. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
将重分类进损益的其他综合收益	4,806.15							4,806.15
其中：外币财务报表折算差额	4,806.15							4,806.15
其他综合收益合计	4,806.15							4,806.15

28. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

法定盈余公积	10,098,840.54	1,377,278.46		11,476,119.00
合计	10,098,840.54	1,377,278.46		11,476,119.00

29. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	45,469,301.49	27,077,851.55
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	45,469,301.49	27,077,851.55
加：本年归属于母公司股东的净利润	9,029,055.68	19,972,296.14
减：提取法定盈余公积	1,377,278.46	1,580,846.20
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	25,997,243.92	
股改转增资本公积		
年末未分配利润	27,123,834.79	45,469,301.49

注：2023年9月5日，本公司股东大会审议通过《关于2023年半年度权益分派预案的议案》，以公司现有总股本48,412,000股为基数，向全体股东每10股派5.37元人民币现金，共计派发现金红利25,997,244.00元。

30. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	234,908,838.26	182,370,141.70	267,935,114.93	202,890,695.84
其他业务	7,361,057.71	4,557,567.44	2,656,937.54	1,549,014.89
合计	242,269,895.97	186,927,709.14	270,592,052.47	204,439,710.73

（1）营业收入、营业成本按业务类型划分

主要业务类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
厨卫家电	234,908,838.26	182,370,141.70	267,935,114.93	202,890,695.84
其他	7,361,057.71	4,557,567.44	2,656,937.54	1,549,014.89
合计	242,269,895.97	186,927,709.14	270,592,052.47	204,439,710.73

（2）营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	210,548,333.13	162,391,733.52	198,357,094.12	138,319,720.57
境外	31,721,562.84	24,535,975.62	72,234,958.35	66,119,990.16

合计	242,269,895.97	186,927,709.14	270,592,052.47	204,439,710.73
----	----------------	----------------	----------------	----------------

31. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	323,187.57	335,314.05
教育费附加	304,012.93	200,686.46
地方教育附加	19,134.37	134,000.56
土地使用税	152,164.62	184,823.12
房产税	778,885.61	268,122.70
车船使用税	1,020.00	
印花税	99,497.73	82,800.85
车船税		1,680.00
合计	1,677,902.83	1,207,427.74

注：各项税金及附加的计缴标准详见本附注四、税项。

32. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,171,646.87	3,426,623.23
咨询策划费	5,047,947.67	1,399,078.92
行销费	1,044,924.79	3,769,849.08
维修费	2,157,404.70	1,252,154.77
差旅费	256,365.95	160,322.12
展览费	983,461.31	90,500.00
业务宣传费	3,301.89	163,301.79
信息服务费	177,629.55	155,281.45
房租费	189,204.15	120,152.58
仓储费	2,139.62	61,846.83
其他	520,763.99	596,301.50
认证费	284,300.82	
合计	12,839,091.31	11,195,412.27

33. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,139,788.29	7,835,219.74
办公费	718,651.06	698,451.80
折旧及摊销	4,943,917.97	5,984,957.90
机构服务费	2,018,928.06	1,529,518.18
房租费	370,075.81	211,754.38
差旅费	218,334.65	122,659.85

业务招待费	270,927.44	158,229.34
其他	1,335,902.32	587,274.55
广告费	20,710.00	
合计	16,037,235.60	17,128,065.74

34. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,405,456.26	4,799,081.31
减：利息收入	222,638.83	159,394.01
汇兑损益	-238,802.92	-365,059.94
银行手续费其他	115,089.52	81,682.07
合计	3,059,104.03	4,356,309.43

35. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	932,914.10	1,345,863.33
增值税进项税加计抵减	487,467.42	
代扣个人所得税手续费返还	4,061.60	3,448.48
合计	1,424,443.12	1,349,311.81

36. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-599,895.39	359,631.31
处置长期股权投资产生的投资收益	374,429.04	94,545.33
合计	-225,466.35	454,176.64

37. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-424,993.44	-1,079,343.18
其他应收款坏账损失	104,524.61	-124,404.37
合计	-320,468.83	-1,203,747.55

38. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-259,026.60	
合计	-259,026.60	

39. 营业外收入

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
无需支付的款项	334,936.59	29,999.04	334,936.59
合计	334,936.59	29,999.04	334,936.59

40. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产毁损报废损失	2,044.65		2,044.65
对外捐赠支出	52,500.00	55,000.00	52,500.00
罚款支出及其他	3,268.97	33,874.00	3,268.97
合计	57,813.62	88,874.00	57,813.62

41. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,002,649.16	1,377,133.21
递延所得税费用	-53,655.11	-135,337.30
合计	948,994.05	1,241,795.91

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	9,885,088.57	21,214,092.05
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,482,763.29	3,182,113.82
子公司适用不同税率的影响	16,720.11	-316,189.25
调整以前期间所得税的影响		-109,508.75
非应税收入的影响	33,819.95	-386,232.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,970.25	58,873.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-35,013.65	-11,940.04
本年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	1,353,789.42	135,488.10
研发费用加计扣除的影响	-1,911,055.32	-1,310,809.25
所得税费用	948,994.05	1,241,795.91

42. 现金流量表项目

(1) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
慈溪市海卫乐富投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

(2) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	12,246,026.14	7,687,019.64
政府补助及个税返还	936,975.70	1,379,310.85
收回押金保证金	933,951.61	2,067,517.25
利息收入	222,638.83	159,394.01
合计	14,339,592.28	11,293,241.75

(3) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	23,296,591.11	16,789,329.91
往来款及保证金	36,148,948.71	5,298,630.61
银行手续费及其他	170,858.49	81,682.07
合计	59,616,398.31	22,169,642.59

43. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,936,094.52	19,972,296.14
加：信用减值损失	320,468.83	1,203,747.55
资产减值准备		
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,848,364.40	7,307,168.98
使用权资产折旧		
无形资产摊销	910,233.45	1,043,825.24
长期待摊费用摊销	836,867.73	1,557,418.06
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）	259,026.60	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,044.65	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,166,653.34	4,434,021.37
投资损失（收益以“-”号填列）	225,466.35	-454,176.64

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-53,655.11	-135,337.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,406,887.21	17,323,344.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,075,136.38	-5,163,889.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,325,883.29	11,829,880.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	31,109,198.88	58,918,299.43
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	31,185,745.05	34,895,268.11
减：现金的期初余额	34,895,268.11	5,338,556.49
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	-3,709,523.06	29,556,711.62

（2）现金及现金等价物的构成

①现金及现金等价物的构成情况

项目	期末余额	期初余额
一、现金	31,185,745.05	34,895,268.11
其中：库存现金	122,219.29	109,655.20
可随时用于支付的银行存款	31,063,450.75	34,683,455.79
可随时用于支付的其他货币资金	75.01	102,157.12
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	31,185,745.05	34,895,268.11

（3）公司筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	现金变动		非现金变动			期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	
短期借款	105,289,017.31	207,927,043.51	208,221,950.65	-48,303.21			104,945,806.96

合计	105,289,017.31	207,927,043.51	208,221,950.65	-48,303.21		104,945,806.96
----	----------------	----------------	----------------	------------	--	----------------

44. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,834.34	7.0827	20,074.77
应收账款			
其中：美元	1,382,930.70	7.0827	9,794,883.27

45. 租赁

公司作为承租人

项目	本期发生额
短期租赁费用	559,279.96
合计	559,279.96

六、 研发支出

研发支出按费用性质列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	5,992,092.92		5,302,673.79	
直接投入材料	5,129,896.45		5,013,557.98	
设计费用	901,177.11		410,808.81	
折旧摊销费	286,663.68		218,720.42	
其他	430,538.64		646,139.45	
合计	12,740,368.80		11,591,900.45	

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
健仕艾瑞生（宁波）净化科技有限公司	200.00	宁波	宁波	环境保护专用设备制造	100.00		同一控制下企业合并
杭州西屋个人护理用品有限公司	2,800.00	杭州	杭州	智能消费设备制造	100.00		设立
健仕医疗技术(浙江)有限公司	1,180.00	宁波	宁波	工程和技术研究和试验发展	100.00		设立
健仕(宁波)家居科技有限公司	128.00	宁波	宁波	日用家电批发	80.00		设立
健仕(宁波)智能电器制造有限公司	2,800.00	宁波	宁波	家用厨房电器具制造	100.00		设立
北欧阿萨(宁波)智能家居有限公司	1,280.00	宁波	宁波	家具制造	100.00		设立
ASA Home Oy		芬兰	芬兰	贸易、许可、交易和商业活动		100.00	设立
健仕供应链管理（北京）有限公司	500.00	北京	北京	商务服务业	51.00		设立

2. 在合营安排或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
健仕品牌管理（杭州）有限公司	杭州	杭州	批发和零售业	45.00		权益法
宁波健行电器有限公司	宁波	宁波	批发和零售业	30.00		权益法
宁波市健合电器有限公司	宁波	宁波	批发和零售业	30.00		权益法

八、 政府补助

1. 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	列报项目
区域性股权市场创新试点建设专项资金	200,000.00		其他收益
2022 年宁波市“专精特新”中小企业政策奖励	70,000.00		其他收益
两化融合管理体系奖励	150,000.00		其他收益
开放型经济资金	600.00		其他收益
宁波出口信保补助	645.00		其他收益
“品字标”品牌建设奖励	180,000.00		其他收益
科学管理模式、管理创新提奖励	34,400.00		其他收益
家博会特装补贴	4,834.70		其他收益
“灵活宝”补贴	1,004.40		其他收益
2023 年度招工奖励	2,400.00		其他收益
专精特新奖励	10,000.00		其他收益
2022 年度工业企业小升规奖励项目	200,000.00		其他收益
重点展会参展补助费	79,030.00		其他收益
慈溪市观海卫镇人民政府收款工业经济奖励		201,858.00	其他收益
企业贴息补助		193,875.00	其他收益
2021年度慈溪市工业投资（技术改造）项目奖励及设计补助		193,800.00	其他收益
知识产权奖励		130,000.00	其他收益
慈溪市财政局财政零余额账户收款“星期日工程师”奖励		100,000.00	其他收益
制造业分离发展贸易服务型企业政策资金奖励		100,000.00	其他收益
桐庐县科学技术局科技创新补助		80,000.00	其他收益
稳岗返还		69,204.03	其他收益
桐庐县科学技术局雏鹰贴息补助		64,625.00	其他收益
研发后补助		51,900.00	其他收益
其他补贴		160,601.30	其他收益
合计	932,914.10	1,345,863.33	

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、股权投资、应付账款等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款和其他应收款等。这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司银行存款主要存放于信用评级较高的银行，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。

信用期通常为 3 个月，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以一般无需担保物。

本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的重大信用风险。本公司应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五、2 和附注五、5 的披露。

（二）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司内各子公司负责监控自身的现金流量预测，集团总部在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控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。

十、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

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				
应收款项融资			224,064.76	224,064.76
（1）应收票据			224,064.76	224,064.76
（2）应收账款				
持续以公允价值计量的资产总额			224,064.76	224,064.76

2. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于持有的应收票据融资，采用票面金额作为公允价值计量。

3. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

十一、关联方及关联交易

1. 本企业的最终控制人方情况

自然人姓名	类型	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
李国炜、武骥文	自然人	79.34	79.34

2. 本企业的子公司情况

详见本附注七、1“在子公司中的权益”。

3. 本企业的合营和联营企业情况

详见本附注七、2“在合营安排或联营企业中的权益”。

4. 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
ZNC（扎努西·尼古力）&艾瑞生英国联合有限公司	同受实际控制人控制
李靓	实际控制人近亲属
西屋卫浴（浙江）有限公司	同受实际控制人控制

5. 关联方交易情况

（1）购买商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
健仕品牌管理（杭州）有限公司	购买商品	112,847.00	
健仕供应链管理（杭州）有限公司	购买商品	970.80	
合计		113,817.80	

（2）出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
健仕供应链管理（杭州）有限公司	出售商品	5,324,251.58	18,400,252.96
宁波健行电器有限公司	出售商品	12,325,880.69	2,257,886.88
宁波市健合电器有限公司	出售商品	58,347,708.52	23,577,088.83
健仕品牌管理（杭州）有限公司	出售商品	1,126,769.32	446,518.84
合计		77,124,610.11	44,681,747.51

（3）其他关联交易

ZNC（扎努西·尼古力）&艾瑞生英国联合有限公司免费将 ZNC 和艾瑞生品牌产品授权公司生产和销售。授权时间为 2015 年 10 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日。

（4）关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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
李国炜	10,000,000.00	2023-06-29	2024-04-30	否
健仕（宁波）家居科技有限公司、李国炜、武骥文	30,000,000.00	2023-07-28	2024-07-28	否
健仕（宁波）家居科技有限公司、李国炜、武骥文	9,900,000.00	2023-12-07	2024-06-07	否
杭州西屋个人护理用品有限公司、李国炜、武骥文	8,700,000.00	2023-01-09	2024-01-06	是
杭州西屋个人护理用品有限公司	7,000,000.00	2023-02-10	2024-02-06	是

司、李国炜、武骥文				
杭州西屋个人护理用品有限公司、李国炜、武骥文	7,800,000.00	2023-03-10	2024-01-06	是
杭州西屋个人护理用品有限公司、李国炜、武骥文	9,200,000.00	2023-04-11	2024-01-06	是
杭州西屋个人护理用品有限公司、李国炜、武骥文	12,200,000.00	2023-07-10	2024-07-10	是
杭州西屋个人护理用品有限公司、李国炜、武骥文	7,000,000.00	2023-08-10	2024-08-10	是
杭州西屋个人护理用品有限公司、李国炜、武骥文	40,000,000.00	2023-09-07	2024-08-30	否
杭州西屋个人护理用品有限公司、李国炜、武骥文	3,500,000.00	2023-09-11	2024-09-11	否
李国炜、武骥文	8,000,000.00	2023-12-29	2024-06-29	否

(5) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,594.96.02	1,833,820.92

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

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	健仕品牌管理（杭州）有限公司	4,709,080.95	519,182.82	1,825,037.27	91,251.86
应收账款	宁波市健合电器有限公司	1,920,847.50	96,042.38	8,769,136.00	438,456.80
应收账款	宁波健行电器有限公司	1,015,410.38	50,770.52	29,671.00	1,483.55
应收账款	健仕供应链管理（杭州）有限公司	338,657.57	16,932.88	5,213,553.30	260,677.67
小计		7,983,996.40	682,928.60	15,837,397.57	791,869.88
其他应收款	健仕品牌管理（杭州）有限公司	30,345.00	1,517.25		
小计		30,345.00	1,517.25		
合计		8,014,341.40	684,445.85	15,837,397.57	791,869.88

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	健仕品牌管理（杭州）有限公司	2,240,224.31	

十二、承诺及或有事项

1. 重要事项的承诺

公司抵押资产情况详见本财务报表附注五、16。

2. 或有事项

本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，公司本期不存在需披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1. 前期会计差错更正

本期公司无重要前期差错更正事项。

十五、母公司财务报表的重要项目附注

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	28,737,082.26	55,300,899.38
1 至 2 年	15,002,067.68	811,372.77
2 至 3 年	810,313.38	167,071.59
3 至 4 年	122,057.59	462,358.14
4 至 5 年	404,004.35	163,866.47
5 年以上	245,410.06	146,779.06
小计	45,320,935.32	57,052,347.41
减：坏账准备	3,517,767.24	2,988,628.04
合计	41,803,168.08	54,063,719.37

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应 收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	45,320,935.32	100.00	3,517,767.24	7.76	41,803,168.08
其中：账龄组合	41,730,370.19	92.08	3,517,767.24	8.43	38,212,602.95

内部关联方组合	3,590,565.13	7.92			3,590,565.13
合计	45,320,935.32	100.00	3,517,767.24	7.76	41,803,168.08

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	57,052,347.41	100.00	2,988,628.04	5.24	54,063,719.37
其中：账龄组合	57,052,347.41	100.00	2,988,628.04	5.24	54,063,719.37
合计	57,052,347.41	100.00	2,988,628.04	5.24	54,063,719.37

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,151,718.83	1,270,585.94	5.00
1 至 2 年	15,002,067.68	1,500,206.77	10.00
2 至 3 年	805,111.68	238,533.50	30.00
3 至 4 年	122,057.59	61,028.80	50.00
4 至 5 年	404,004.35	202,002.17	50.00
5 年以上	245,410.06	245,410.06	100.00
合计	41,730,370.19	3,517,767.24	8.43

(3) 坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	2,988,628.04	529,139.20				3,517,767.24
合计	2,988,628.04	529,139.20				3,517,767.24

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	应收账款坏账准备期末余额
宁波家日记电子有限公司	8,270,516.45	18.25	610,611.20
慈溪市顺腾电子商务有限公司	6,218,969.93	13.72	528,861.27
健仕品牌管理（杭州）有限公司	4,709,080.95	10.39	239,072.46
杭州盛腾华悦商贸有限公司	2,336,594.86	5.16	128,179.28

Taurus Appliances International	2,180,205.64	4.81	109,010.28
合计	23,715,367.83	52.33	1,615,734.49

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	23,630,432.15	8,802,196.30
合计	23,630,432.15	8,802,196.30

①其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	19,399,531.16	5,606,680.28
1 至 2 年	923,504.14	363,397.97
2 至 3 年	350,481.57	696,765.68
3 至 4 年	696,765.68	452,489.30
4 至 5 年	452,489.30	1,213,071.23
5 年以上	1,931,911.23	718,840.00
小计	23,754,683.08	9,051,244.46
减：坏账准备	124,250.93	249,048.16
合计	23,630,432.15	8,802,196.30

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	3,544,358.46	3,855,000.00
股权转让款	1,285,000.01	807,000.00
往来款	18,492,213.19	4,086,197.65
应收暂付款	433,111.42	303,046.81
小计	23,754,683.08	9,051,244.46
减：坏账准备	124,250.93	249,048.16
合计	23,630,432.15	8,802,196.30

③本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	247,456.52	1,591.64		249,048.16
期初余额在本期				
——转入第二阶段	-37,595.35	37,595.35		
——转入第三阶段		-300.00	300.00	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

本年计提	-161,700.95	36,303.71	600.01	-124,797.23
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	48,160.22	75,190.70	900.01	124,250.93

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
杭州西屋个人护理用品有限公司	往来款	18,283,361.57	1 年以内	76.97	
慈溪市观海卫工业投资有限公司	保证金	960,000.00	5 年以上	4.04	
北京惠买在线网络科技有限公司	保证金	786,442.64	2-5 年	3.31	
杨少虎	股权转让款	628,612.25	1 年以内	2.65	31,430.61
商达	股权转让款	415,000.00	1-2 年	1.75	41,500.00
合计		21,073,416.46		88.72	72,930.61

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	37,497,679.27		37,497,679.27
对联营、合营企业投资	2,480,791.65		2,480,791.65
合计	39,978,470.92		39,978,470.92

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	36,077,679.27		36,077,679.27
对联营、合营企业投资	3,706,258.00		3,706,258.00
合计	39,783,937.27		39,783,937.27

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备 期末余额
健仕艾瑞生（宁波）净化科技有限公司	2,003,679.27			2,003,679.27		
杭州西屋个人护理用品有限公司	28,000,000.00			28,000,000.00		
健仕（宁波）智能电器制造有限公司	1,600,000.00	300,000.00		1,900,000.00		
健仕（宁波）家居科技有限公司	1,024,000.00			1,024,000.00		
健仕（宁波）智能电器制造有限公司	2,150,000.00			2,150,000.00		
北欧埃萨（宁波）智能家居有限公司	1,300,000.00	100,000.00		1,400,000.00		
健仕供应链管理（北京）有限公司		1,020,000.00		1,020,000.00		
合计	36,077,679.27	1,420,000.00		37,497,679.27		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本年增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整
健仕供应链管理（杭州）有限公司	1,496,385.08		625,570.96	-870,814.12	
健仕品牌管理（杭州）有限公司	1,466,784.26			-745,079.28	
宁波健行电器有限公司	317,632.25			306,636.92	
宁波市健合电器有限公司	425,456.41			709,361.09	
合计	3,706,258.00		625,570.96	-599,895.39	

(续)

被投资单位	本年增减变动				期末余额	减值准备 年末余额
	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		
健仕供应链管理（杭州）有限公司						
健仕品牌管理（杭州）有限公司					721,704.98	
宁波健行电器有限公司					624,269.17	
宁波市健合电器有限公司					1,134,817.50	
合计					2,480,791.65	

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	215,523,888.47	170,585,974.50	226,917,673.00	175,953,382.15
其他业务	6,564,038.66	3,558,854.43	2,036,814.77	583,720.64
合计	222,087,927.13	174,144,828.93	228,954,487.77	176,537,102.79

(1) 营业收入、营业成本按业务类型划分

主要业务类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
厨卫家电	215,523,888.47	170,585,974.50	226,917,673.00	175,953,382.15
其他	6,564,038.66	3,558,854.43	2,036,814.77	583,720.64
合计	222,087,927.13	174,144,828.93	228,954,487.77	176,537,102.79

(2) 营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	201,704,151.18	159,894,611.35	222,560,318.68	172,095,552.53
境外	20,383,775.95	14,250,217.58	6,394,169.09	4,441,550.26
合计	222,087,927.13	174,144,828.93	228,954,487.77	176,537,102.79

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-599,895.39	281,917.01
处置长期股权投资产生的投资收益	374,429.04	-2,035,000.00
合计	-225,466.35	-1,753,082.99

十六、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-755,411.68	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	932,914.10	
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		

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	277,122.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	454,625.39	
减：所得税影响额	66,458.31	
少数股东权益影响额		
合计	388,167.08	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（2023年修订）的规定执行。

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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.09	0.19	0.19
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	0.18	0.18

浙江健仕科技股份有限公司

二〇二四年四月二十四日

附件会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒适用 ☐不适用

企业会计准则解释第 16 号

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，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积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。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务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，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行该规定，对本公司财务报表项目无重大影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-755,411.68
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	932,914.10

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	277, 122. 97
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	454, 625. 39
减：所得税影响数	66, 458. 31
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	388, 167. 08

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用