



华剑智能

NEEQ: 874317

浙江华剑智能装备股份有限公司



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、公司负责人叶超英、主管会计工作负责人张承羽及会计机构负责人（会计主管人员）平海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、天健会计师事务所（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“五、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	6
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第五节	公司治理	23
第六节	财务会计报告	29
附件	会计信息调整及差异情况.....	43

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	浙江华剑智能装备股份有限公司财务部

释义

释义项目		释义
公司、本公司、华剑智能、股份公司	指	浙江华剑智能装备股份有限公司
华剑有限、有限公司	指	浙江华剑智能装备有限公司（曾用名：绍兴市华剑床垫机械有限公司（2004 年 8 月至 2017 年 11 月））
绍兴华剑	指	绍兴市华剑床垫机械有限公司，公司前身
华剑德益	指	绍兴市越城区华剑德益企业管理合伙企业（有限合伙）（曾用名：宁波梅山保税港区华剑德益企业管理合伙企业（有限合伙）（2018 年 11 月至 2023 年 10 月））
华剑德良	指	绍兴市越城区华剑德良企业管理合伙企业（有限合伙）（曾用名：宁波梅山保税港区华剑德良企业管理合伙企业（有限合伙）（2018 年 11 月至 2023 年 10 月））
华剑机械厂	指	绍兴市华剑机械制造有限公司，已于 2018 年 2 月注销
亿群启银	指	宁波梅山保税港区亿群启银股权投资合伙企业（有限合伙）
宁波亿群	指	宁波梅山保税港区亿群投资有限责任公司
浙江华剑	指	浙江华剑床垫机械有限公司，已注销
董事会	指	浙江华剑智能装备股份有限公司董事会
监事会	指	浙江华剑智能装备股份有限公司监事会
股东大会	指	浙江华剑智能装备股份有限公司股东大会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《浙江华剑智能装备股份有限公司章程》
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等公司章程规定的人员
主办券商	指	浙商证券股份有限公司
喜临门	指	喜临门家具股份有限公司
顾家家居	指	顾家家居股份有限公司
报告期	指	2023 年度
报告期末	指	2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江华剑智能装备股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Huajian Intelligent Equipment Ltd		
法定代表人	叶超英	成立时间	2004 年 8 月 13 日
控股股东	控股股东为（叶超英）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（叶超英、任红），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-专用设备制造业(C35)-环保、邮政、社会公用服务及其他专用设备制造(C359)-其他专用设备制造(C3599)		
主要产品与服务项目	数控智能床垫弹簧设备		
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	华剑智能	证券代码	874317
挂牌时间	2024 年 3 月 14 日	分层情况	基础层
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）	84,385,636
主办券商（报告期内）	浙商证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	浙江省杭州市上城区五星路 201 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	张承羽	联系地址	浙江省绍兴市越城区城东鹿池路 7 号
电话	0575-88153807	电子邮箱	huajian@hj7.cn
传真	0575-88204880		
公司办公地址	浙江省绍兴市越城区城东鹿池路 7 号	邮政编码	312000
公司网址	www.hj7.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	91330602765239099D		
注册地址	浙江省绍兴市越城区城东鹿池路 7 号		
注册资本（元）	84,385,636	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

公司主要从事数控智能床垫弹簧设备的研发、生产和销售，主要产品包括邦尼尔弹簧床垫设备、袋装簧床垫设备和非打结弹簧床垫设备等，广泛应用于床垫弹簧床芯的生产。

(一) 采购模式

公司采用“以产定购”并对通用原材料辅以一定安全库存量的采购模式。公司生产经营所需的主要原材料包括伺服部件、金属材料、机电类、电气元件、传动类、气动元件等为主，并向委外厂商采购热处理、表面处理等委外加工服务。

公司设有采购部负责采购工作，并制定了严格的采购管理制度，从供应商选择、采购计划制定、采购工作方式等方面对物料采购工作进行具体规定。根据生产部门制定的生产计划单以及仓库备料情况，由专人向合格供应商下达采购需求。采购部门负责跟踪、监督货物运送至仓库，库管人员验收无误后在送货单上签字验收，后由入库登记专员填制入库单，填制完毕后将送货单、入库单等报送采购部。对于常用的金属材料及其他通用零部件，公司一般会进行适量备货。

公司对供应商进行严格的管理，对供应商的供货品质、价格、响应速度和售后服务能力进行考察、评价，形成合格供应商名录，进入合格供应商名录的供应商一般会保持长期稳定合作。合作过程中，公司对供应商实施考核与评价，动态调整合格供应商名录。报告期内，公司与主要原材料供应商合作关系保持稳定。

(二) 生产模式

公司主要产品为数控智能床垫弹簧设备，由于客户所在地域、参数选择、功能需求等存在差异，因此公司主要产品在主体结构基本相同的基础上，具有一定的定制化特征；同时，公司产品的生产周期相对较长，从最初的机械部件加工至最终的整机装配调试约需 6-9 个月的时间；因此，为满足客户需求，公司采用以市场需求预测为基础的标准部件、整机主体结构预生产，与基于客户具体订单的选配件、定制件生产和整机装配调试相结合的生产模式，以确保生产计划与市场需求、销售订单相匹配。

公司每年会根据对于下游客户的需求预测、在手订单情况、历史销售情况等规划全年的生产安排。公司生产部门通常根据需求预测提前安排生产一定数量的标准部件、整机主体结构作为储备，待与客户签署具体订单后，公司再根据客户需求安排选配件、定制件的生产以及整机的装配调试，从而尽可能缩短产品的交付周期。

公司产品的生产工序主要包括机械零部件制造、功能部件和控制系统组装、整机装配调试等环节。在生产过程中，公司采用自行生产为主、委外加工为辅的方式。公司具有较为完备的机械加工能力和丰富生产经验，实现了绝大部分机械零部件的自行加工生产，仅将表面处理、热处理等少量非核心工序进行委外加工。这种方式下，公司能够有效保障产品质量、把握生产节奏、控制生产成本等。

(三) 销售模式

公司设有销售部负责国内外市场的销售工作，采用以直销为主、经销为辅的销售模式。直销模式下，公司通过拜访客户、参加行业内展会等方式开拓床垫生产商等终端客户，并与终端客户直接签订销售合同、结算货款。经销模式下，公司通过经销客户将产品销售给终端客户；公司经销客户根据终端客户的采购需求向公司采购设备、结算货款；公司经销模式均为买断式销售，而非代理销售。

对于国内终端客户，公司基本采用直销模式，并已与下游国内各主要床垫生产商建立了直接业务关系，客户粘性比较强；公司少量国内客户为经销客户，其采购公司产品后主要销往海外市场。公司海外销售亦主要采用直销模式，但经销的收入规模和比例相对国内经销较大。公司在海外市场采用经销方式，

一方面，针对英语为非官方语言且群众英语基础薄弱的国家(如俄罗斯、土耳其、墨西哥等)，公司现有小语种营销人员较为有限，直接与客户沟通存在困难，而经销客户熟悉当地市场环境，在客户资源、语言(尤其在非英语国家)、文化等方面存在明显优势，与经销客户合作有助于推广公司的产品与品牌，提高市场占有率、降低销售成本；另一方面是由于公司产品销售的国家和地区跨度较广，仅依靠自身销售人员难以覆盖，售后服务也存在一定限制，通过与经销客户合作有利于公司快速构建覆盖区域广泛的销售网络，并经过多年的合作，已经建立起相互信任的合作关系；截至目前，公司海外经销客户主要分布在美国、俄罗斯、土耳其等国家。

报告期内，公司的行业模式未发生变化。

(二) 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
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、2023年12月，公司被全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室认定为高新技术企业，编号为GR202333004820，有效期三年，自2023年至2025年； 2、2021年1月，公司被浙江省科学技术厅认定为“2020年新建省级高新技术企业研究开发中心”； 3、2022年5月，公司入选建议支持的国家级专精特新“小巨人”企业公示名单(第三批第一年)，有效期自2022年5月17日至2025年5月17日。

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	197,984,272.83	246,003,561.50	-19.52%
毛利率%	49.84%	53.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	62,360,387.69	121,032,484.03	-48.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	60,492,664.27	117,143,081.94	-48.36%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.91%	24.72%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	10.58%	23.93%	-
基本每股收益	0.74	1.43	-48.25%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	693,547,192.34	646,598,802.92	7.26%
负债总计	90,368,062.35	106,630,434.45	-15.25%

归属于挂牌公司股东的净资产	603,179,129.99	539,968,368.47	11.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.15	6.40	11.72%
资产负债率%（母公司）	13.03%	16.49%	-
资产负债率%（合并）	13.03%	16.49%	-
流动比率	5.69	4.44	-
利息保障倍数	-	-	-
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	66,252,693.09	52,871,609.24	25.31%
应收账款周转率	10.44	27.10	-
存货周转率	0.95	0.96	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.26%	7.29%	-
营业收入增长率%	-19.52%	-0.24%	-
净利润增长率%	-48.48%	31.99%	-

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	375,542,310.02	54.15%	340,888,934.98	52.72%	10.17%
应收票据	19,000	0.00%	820,000.00	0.13%	-97.68%
应收账款	23,159,165.50	3.34%	12,569,637.86	1.94%	84.25%
预付款项	2,359,691.25	0.34%	4,130,307.74	0.64%	-42.87%
其他应收款	1,689,022.29	0.24%	104,979.75	0.02%	1,508.90%
存货	96,731,164.61	13.95%	111,407,717.55	17.23%	-13.17%
合同资产	1,862,996.20	0.27%	3,994,636.00	0.62%	-53.36%
其他流动资产	320,329.37	0.05%			
固定资产	27,841,387.28	4.01%	30,653,951.99	4.74%	-9.18%
在建工程	119,333,878.89	17.21%	96,617,064.66	14.94%	23.51%
无形资产	44,071,534.82	6.35%	45,016,908.62	6.96%	-2.10%
长期待摊费用			29,624.68	0.00%	-100.00%
递延所得税资产	616,712.11	0.09%	365,039.09	0.06%	68.94%
交易性金融负债			1,503,924.25	0.23%	-100.00%
应付账款	16,506,486.15	2.38%	11,827,218.26	1.83%	39.56%
预收款项	601,467.83	0.09%	1,103,154.75	0.17%	-45.58%
合同负债	49,076,904.15	7.08%	65,474,101.05	10.13%	-25.04%

应付职工薪酬	11,740,514.46	1.69%	12,217,239.69	1.89%	-3.90%
应交税费	5,929,723.64	0.85%	10,546,872.23	1.63%	-43.78%
其他应付款	2,532,367.50	0.37%	2,317,216.80	0.36%	9.28%
其他流动负债	1,774,147.01	0.26%	1,640,707.42	0.25%	8.13%
递延收益	2,206,451.61	0.32%			

项目重大变动原因：

-

（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	197,984,272.83	-	246,003,561.50	-	-19.52%
营业成本	99,301,087.06	50.16%	115,006,252.20	46.75%	-13.66%
毛利率%	49.84%	-	53.25%	-	-
税金及附加	1,658,099.47	0.84%	2,333,116.24	0.95%	-28.93%
销售费用	9,039,871.96	4.57%	7,566,203.78	3.08%	19.48%
管理费用	13,547,872.79	6.84%	13,705,907.40	5.57%	-1.15%
研发费用	9,249,486.64	4.67%	11,579,782.68	4.71%	-20.12%
财务费用	-5,375,427.38	-2.72%	-40,795,880.77	-16.58%	-86.82%
其他收益	1,053,930.91	0.53%	5,938,887.01	2.41%	-82.25%
投资收益	277,000.00	0.14%	17,000.00	0.01%	1,529.41%
公允价值变动 收益	1,213,924.25	0.61%	-1,213,924.25	-0.49%	200.00%
信用减值损失	-919,955.55	-0.46%	-294,976.90	-0.12%	211.87%
资产减值损失	-123,207.96	-0.06%	-183,689.00	-0.07%	-32.93%
营业外收入	6,618.00	0.00%	6,478.44	0.00%	2.15%
营业外支出	187.49	0.00%	170,325.98	0.07%	-99.89%
所得税费用	9,811,016.76	4.96%	19,675,145.26	8.00%	-50.13%

项目重大变动原因：

1、本期财务费用-5375427.38 元，相比上年同期减少 35,420,453.39 元，变动比例为-86.82%，系上年同期人民币兑美元汇率上升较大所致。

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	197,285,460.60	245,369,109.47	-19.60%
其他业务收入	698,812.23	634,452.03	10.14%

主营业务成本	98,922,620.34	114,500,734.58	-13.61%
其他业务成本	378,466.72	505,517.62	-25.13%

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
袋装簧床垫设备	110,751,245.87	62,228,132.37	43.81%	-14.02%	-6.26%	-4.65%
邦尼尔弹簧床垫设备	51,981,893.56	23,831,666.35	54.15%	-35.96%	-29.28%	-4.33%
零部件	26,193,246.78	9,397,993.93	64.12%	12.80%	11.04%	0.57%
非打结弹簧床垫设备	6,356,257.11	1,769,036.83	72.17%	-24.67%	-26.32%	0.62%
其他	2,701,629.52	2,074,257.57	23.22%	-38.17%	-48.90%	16.12%

按地区分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，邦尼尔弹簧床垫设备收入有所下降，主要原因系受全球经济下行、俄乌冲突、市场波动等因素影响，公司设备类收入有所下降；其他收入有所下降，主要原因系公司设备类收入有所下降，导致公司产量减少，废料收入等相应其他类收入也有所下降。

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	UAB Litspringas 及其关联方	17,542,547.55	8.86%	否
2	HNL MASCHINEN GMBH 及其关联方	16,666,127.53	8.42%	否
3	“MS-Trade” LLC 及其关联方	10,698,211.94	5.40%	否
4	喜临门家具股份有限公司及其关联方	8,905,337.98	4.50%	否
5	顾家家居股份有限公司及其关联方	4,420,953.15	2.23%	否
合计		58,233,178.15	29.41%	-

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	浙江汇冠自动化有限公司	6,658,089.40	10.07%	否
2	绍兴市翌天工控设备有限公司	6,214,352.53	9.40%	否
3	广州市乐佰得喷涂设备有限公司	5,987,283.79	9.05%	否
4	绍兴市识赞金属材料有限公司	5,737,897.59	8.67%	否
5	浙江宇跃智能科技有限公司	4,722,885.07	7.14%	否
合计		29,320,508.38	44.33%	-

(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	66,252,693.09	52,871,609.24	25.31%
投资活动产生的现金流量净额	-22,616,142.24	-48,349,510.24	53.22%
筹资活动产生的现金流量净额		-25,822,004.62	100.00%

现金流量分析：

1、报告期内，投资活动产生的现金流量净额变动较大，主要原因系本期公司新厂房项目进入土建工程收尾阶段，资金需求较上期有所减少。

2、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额变动较大，主要原因系上期公司进行了利润分配，本期没有进行。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(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、 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
宏观经济波动的风险	公司所处行业为床垫弹簧设备制造行业，下游客户主要为床垫制造厂商，终端用户主要为家庭用户和酒店业等。公司的经营状况与床垫行业的发展息息相关，床垫行业的发展又与宏观经济波动密切相关。目前全球经济面临下行风险，叠加地缘冲突加剧等多变的国际政治经济局势，全球宏观经济增速放缓，内外需求偏弱。如果未来宏观经济情况运行至下行期，下游行业需求减少或延后，可能会对公司经营业绩造成不利影响。针对前述风险，公司将开源节流，积极拓展业务，加强自身成本、费用控制，并积极开展技术研究开发，提升自身产品竞争力，应对市场风险。
海外市场风险	报告期内，公司境外销售占营业收入比重为 67.53%，外销占比处于较高水平。海外市场受当地法律法规及政策、政治经济局势、贸易摩擦、市场竞争以及文化等因素影响较大。报告期内，公司主要出口国家（地区）为土耳其、俄罗斯、美国、立陶宛等，受全球经济下行、俄乌冲突及市场波动等因素影响，公司订单规模出现一定程度下降。若未来相关因素无法减轻或消除，将对公司业绩造成不利影响。针对前述风险，公司积极参加国内外展会，积极沟通联系之前因公共卫生事件等原因联系有所减少的客户，同时，公司积极开拓国内市场。
新客户开拓风险	公司主要产品床垫设备具有单套装备价格高、使用周期长的特点。同一客户在采购公司产品后，如无产能扩建、设备技改或工艺更新等需求，短期内一般不会向公司进行频繁大额采购。虽然长期来看，终端客户通常具有重复采购需求，且目前公司收入主要来源于老客户，但若要实现业绩规模持续增长，公司仍需持续开拓新客户。若公司开拓新客户未达预期，公司未来经营业绩将面临下降的风险。针对前述风险，公司在公共卫生事件开放后，积极参加国内展会，同时在国内、国外市场进行开拓，并同老客户积极联系、拜访，保证业绩的持续稳定。
经营业绩下滑的风险	报告期内，公司营业收入为 19,798.43 万元，净利润为 6,226.04 万元。由于经济下行、贸易摩擦、俄乌冲突及市场波动等原因，2023 年公司营业收入与净利润呈下滑趋势。若相关不利因素无法减轻或消除，公司的经营业绩存在下滑的风险。针对前述风险，公司一方面积极开拓新市场、新客户，另一方面，在公司内部加强成本、费用控制，降低公司成本、费用，同时，公司将强化技术开发，提升产品竞争力，以应对市场风险。
原材料价格波动风险	报告期内，公司直接材料占营业成本的比例在 70%以上，为生产成本中最重要的组成部分。公司主要采取“以产定购”的经营模式，因此原材料成本上涨的风险期间主要为签署产品销售合同和原材料采购合同之间的阶段。此外，公司生产所需的主要材料为各类定制化或标准化的设备及部件，并需采购钢板等大宗材料进行加工制造，不同类别的材料受不同价格推动因素影

	响进而价格变动幅度存在差异。若风险期间设备或部件的价格提高，或钢材等大宗材料价格大幅上涨，则原材料采购将增加公司的生产成本，公司对应项目的盈利也将会下降。如果出现系统性的、全品类原材料价格整体上涨，公司的经营业绩将受到不利影响。针对前述风险，公司积极引入新的供应商，并对原供应商重新商谈采购价格，降低原材料采购价格；公司密切关注原材料市场行情，若市场波动较大，将采取提前采购，提前锁定采购价格等应对措施。
安全生产风险	公司为制造型企业，部分生产环节涉及较大型机械作业，具有一定危险性。公司已根据国家有关法规、行业标准和实际生产情况制定了安全规定和标准并严格执行，报告期内公司未发生重大安全事故。但未来仍可能因作业人员违规操作、安全监管不严格等原因造成安全风险，从而给公司的日常经营带来损失。针对前述风险，公司严格按照国家有关法律、法规制定生产守则，安排生产流程，并通过宣传、演练等方式对公司员工进行安全生产教育，确保生产安全。
技术和研发风险	未来随着客户对提高设备生产效率、降低能耗等需求的进一步提升，用户对产品的技术性能也将提出更高的要求，公司需要不断完善和升级现有技术、开发新产品，以保持竞争优势。未来如因为应用新技术、开发新产品不及时或技术决策失误而导致公司产品市场竞争力下降，或相关领域出现更先进的、替代性的生产方式，或竞争对手先于公司推出更先进的技术、产品使公司失去技术领先优势，将对公司未来成长带来不利影响。针对前述风险，公司密切关注市场的新技术发展，积极同客户保持联系，了解市场需求，并加强研发队伍建设，提高研发人员技术水平，保证公司研发水平位于行业领先地位。
技术泄密风险	公司主要产品的研发设计、生产工艺等核心技术是公司竞争优势的重要基础，是公司领先于竞争对手的关键因素。若公司技术人员及研发合作供应商违反有关规定向外泄露技术秘密或相关核心技术被他人盗用，将存在导致公司失去领先优势的可能。针对前述风险，公司对研发电子设备、研发资料等采取加密措施，并严格控制了解控制核心技术的人员数量，公司还将重新复核技术研发流程，保证研发过程的保密性。
专利风险	公司在产品研发时，对行业内公开专利进行全面分析并委托公证处对技术文件进行公证保全，但不排除未来因无法完全知悉竞争对手相关技术研发的进展，从而产生专利诉讼或知识产权纠纷事项，或是新申请的专利无法获得通过，进而可能对公司的生产经营造成不利影响。针对前述风险，公司密切关注市场新产品、新技术的开发，主要包括竞争对手新产品的推出以及专利技术的申请，同时，公司同专利法律顾问密切联系，防范专利风险。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为叶超英、任红夫妇，叶超英、任红分别直接持有公司 90.51%、5.11%的股份，叶超英通过华剑德益、华剑德良间接控制公司 3.79%、0.59%的表决权，叶超英、任红合计控

	制公司 100%的股份。虽然公司已建立起较为完善的公司治理结构及内部控制制度，但是实际控制人仍能够通过其所控制的表决权控制公司的重大经营决策，形成有利于实际控制人但有可能损害公司及其他股东利益的决策。如果公司相关内控制度不能得到有效执行，公司存在实际控制人利用其控制地位损害其他中小股东利益的风险。针对前述风险，公司将严格按照公司章程、股份公司三会议事规则进行决策，公司还将积极学习股份公司相关法律、法规。
毛利率下降风险	产品毛利率是衡量公司盈利能力的主要财务指标，受市场竞争环境、产品更新换代、原材料价格波动、用工成本、产量、生产管控效率等因素的影响。报告期内，受行业竞争、原材料价格上涨等因素影响，公司毛利率有所下滑，为 49.84%。未来若出现行业竞争加剧、客户议价能力上升、技术更迭、原材料价格及人工成本大幅上涨、产量下降、国际贸易摩擦等不利因素，且公司未采取有效手段应对，则公司可能存在毛利率进一步降低的风险。针对前述风险，公司一方面引入积极引入新的供应商，并对原供应商重新商谈采购价格，降低原材料采购价格，另一方面积极开展技术研究开发，提升自身产品竞争力。
存货风险	报告期期末，公司存货账面价值为 9,673.12 万元，占同期流动资产比例为 19.28%。公司存货主要为原材料、在产品及发出商品，存货占比较高。报告期内，公司存货规模有所缩减，主要系海运堵塞情况缓解和下游需求放缓导致各期末发出商品余额有所减少。存货余额较高可能影响公司资金周转速度和经营活动的现金流量，降低资金使用效率。如果下游行业景气度降低、原材料价格出现大幅波动、公司存货管理水平下降，公司将面临存货跌价准备计提增加的风险。针对前述风险，公司积极加强设备调试队伍建设，并招聘了一些外籍调试员工，减少客户的设备调试等待时间，提高发出商品周转速度，公司还将严格管控生产环节，提升存货周转率。
汇率波动风险	报告期内，公司海外销售收入为 13,370.30 万元，占营业收入的比例为 67.53%，公司海外销售规模和占比处于较高水平，并主要以美元标价和结算。汇率上升（即人民币升值）会降低外销产品以美元标价折算的人民币价格水平，另外公司的美元存款以及美元应收账款会产生汇兑损失。报告期内公司财务费用中汇兑损益为 423.79 万元，未来人民币汇率若发生较大不利波动，而公司未能及时通过调整产品价格、使用金融工具等措施有效化解，则可能使公司面临较大的汇兑损失，影响公司的经营成果。针对前述风险，公司将密切关注人民币汇率，了解外汇政策，积极采取调整产品价格、使用金融工具等方式应对汇率波动风险。
税收政策变化风险	报告期内，公司为高新技术企业，适用 15%的企业所得税优惠税率，税收优惠政策对公司的业务发展与经营业绩起到了一定的推动和促进作用。如果未来国家对高新技术企业的所得税优惠发生重大不利变化或者公司不再符合国家高新技术企业标

	准，使得公司不能继续享受相关税收优惠，将会在一定程度上对公司的盈利水平产生不利影响。针对前述风险，公司严格按照国家高新技术企业标准生产经营，积极获得国家高新技术企业复评顺利通过。
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

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.(一)
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.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
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.(四)
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	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2024 年 3 月 7 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www. neeq. com. cn)披露的《公开转让说明书》	原告/申请人	公司与全友家私有限公司之间由于商品买卖合同货款结算存在纠纷，根据双方之间签订的商品买卖合	否	1,120,000.00	否	全友家私有限公司于 2023 年 7 月份支付其中 28.80 万元货款，并于 2023 年 9 月 18 日提起反诉，认为公

		同，公司按照合同约定的要求完成履约义务，全友家私有限公司应按合同相关结算条款支付进度款，但全友家私有限公司未按照约定支付进度款 112.80 万元，构成了违约。全友家私有限公司逾期付款后，公司一直与全友家私有限公司积极协商沟通，多次催讨，全友家私有限公司仍拖欠支付，故公司于 2023 年 6 月 15 日向四川省崇州市人民法院提起诉讼，四川省崇州市人民法院于 2023 年 9 月 11 日受理并立案。				司存在锁机行为，要求公司支付违约金 64 万元。公司于 2023 年 10 月 23 日向四川省崇州市人民法院提起变更诉讼请求，要求全友家私有限公司支付逾期的 84 万元货款以及质保期到期的质保金 28 万元，合计 112 万元。截至本年报报出日，上述诉讼事项仍处于审理中。
2024 年 3 月 7 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www. neeq. com. cn)披露的《公开转让说明书》	被告/被申请人	因公司与致同会计师事务所（特殊普通合伙）终止中介服务关系，双方对于 2021	否	1,060,000.00	否	本公司对判决存在异议，已提起二审诉讼。截至本年报报出日，上述事项仍处

		年 11 月 16 日签订的 IPO 服务协议中的结算条款及结算金额存在分歧，一直未达成一致。根据浙江省绍兴市越城区人民法院于 2024 年 2 月 6 号出具的判决书（（2023）浙 0602 民初 10280 号判决），公司应向致同会计师事务所（特殊普通合伙）支付服务费人民币 1,038,800.00 元。				于诉讼阶段。
--	--	---	--	--	--	--------

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

上述两项诉讼所涉金额相对较小，对公司业务没有重大影响。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元		
日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		32,000
其他		
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：

公司董事长叶超英为绍兴市越城区迪荡街道商会会长，2023 年公司与绍兴市越城区迪荡街道商会结算 32,000.00 元商会会费。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2023 年 10 月 20 日		挂牌	同业竞争承诺	规范或避免同业竞争的承诺	正在履行中
董监高	2023 年 10 月 20 日		挂牌	同业竞争承诺	规范或避免同业竞争的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 10 月 20 日		挂牌	减少或规范关联交易的承诺	关于减少或规范关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2023 年 10 月 20 日		挂牌	减少或规范关联交易的承诺	关于减少或规范关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 10 月 20 日		挂牌	解决资金占用问题的承诺	关于解决资金占用问题的承诺	正在履行中
董监高	2023 年 10 月 20 日		挂牌	解决资金占用问题的承诺	关于解决资金占用问题的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 10 月 20 日		挂牌	股份增持或减持承诺	股份增持或减持的承诺	正在履行中
其他	2023 年 11 月 6 日		挂牌	股份增持或减持承诺	股份增持或减持的承诺	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，上述承诺主体均严格履行承诺，未出现超期未履行完毕、违反承诺的情形。

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	84,385,636	100.00%	-62,980,893	21,404,743	25.37%
	其中：控股股东、实际控制人	74,275,636	88.02%	-54,104,227	20,171,409	23.90%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数			62,980,893	62,980,893	74.63%
	其中：控股股东、实际控制人			60,514,227	60,514,227	71.71%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		84,385,636	-	0	84,385,636	-
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2023年5月9日，公司召开股东大会，同意亿群启银、宋益群将其在公司分别持有的333.50万股、307.50万股股份转让给叶超英，其他股东放弃优先受让权。

同日，叶超英分别与亿群启银、宋益群等相关方签署了《股权转让协议》，约定亿群启银、宋益群在公司分别持有的333.50万股、307.50万股股份以6.80元/股的价格转让给叶超英，转让对价分别为2,266.76万元、2,090.03万元。

(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	叶超英	69,965,636	6,410,000	76,375,636	90.51%	57,281,727	19,093,909		
2	任红	4,310,000	0	4,310,000	5.11%	3,232,500	1,077,500		
3	亿群启银	3,335,000	-3,335,000	0	0%				
4	华剑德益	3,200,000	0	3,200,000	3.79%	2,133,333	1,066,667		
5	宋益群	3,075,000	-3,075,000	0	0%				
6	华剑德良	500,000	0	500,000	0.59%	333,333	166,667		
合计		84,385,636	0	84,385,636	100%	62,980,893	21,404,743		

普通股前十名股东间相互关系说明：
 公司股东叶超英、任红系夫妻关系，叶超英持有华剑德益 4.6875%的出资份额并担任其执行事务合伙人，叶超英持有华剑德良 29.20%的出资份额并担任其执行事务合伙人。

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

叶超英直接持有公司 76,375,636 股股份，占公司总股本的 90.51%，叶超英为公司控股股东。

叶超英先生，1958 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，高级工程师。曾任绍兴内燃机配件厂技工、绍兴电器厂技工、绍兴市越城戴山弹簧机械厂负责人等。2001 年 5 月至 2018 年 2 月任华剑机械厂负责人，2004 年 8 月至 2019 年 9 月历任绍兴华剑监事、绍兴华剑及华剑有限董事长兼总经理。2019 年 9 月至今担任本公司董事长。目前兼任华剑德益执行事务合伙人、华剑德良执行事务合伙人，为绍兴市越城区第十届人大代表、绍兴市工商业联合会（总商会）第七届执行委员、绍兴市越城区工商业联合会（总商会）第四届执行委员会副会长、绍兴市越城区迪荡街道商会会长。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

叶超英直接持有公司 90.51%的股份并担任公司董事长，叶超英通过担任华剑德益、华剑德良执行事务合伙人间接控制公司 3.79%和 0.59%的表决权。任红直接持有公司 5.11%的股份并担任公司董事。叶超英先生与任红女士系夫妻关系，两人合计控制公司 100.00%的表决权，为公司实际控制人。

叶超英先生，1958年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，高级工程师。曾任绍兴内燃机配件厂技工、绍兴电器厂技工、绍兴市越城戴山弹簧机械厂负责人等。2001年5月至2018年2月任华剑机械厂负责人，2004年8月至2019年9月历任绍兴华剑监事、绍兴华剑及华剑有限董事长兼总经理。2019年9月至今担任本公司董事长。目前兼任华剑德益执行事务合伙人、华剑德良执行事务合伙人，为绍兴市越城区第十届人大代表、绍兴市工商业联合会（总商会）第七届执行委员、绍兴市越城区工商业联合会（总商会）第四届执行委员会副会长、绍兴市越城区迪荡街道商会会长。

任红女士，1960年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。曾任职于绍兴丝织厂、绍兴电器厂、绍兴市越城戴山弹簧机械厂等。2001年至2004年任职于华剑机械厂，2004年8月至2017年10月任绍兴华剑执行董事兼总经理，2017年10月至2019年9月历任绍兴华剑董事、华剑有限董事；2019年9月至今担任本公司董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

（二） 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
----	---------------	-----------	-----------

年度分配预案	3.83	-	-
--------	------	---	---

第五节 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				
叶超英	董事长	男	1958 年 9 月	2022 年 9 月 23 日	2025 年 9 月 22 日	69,965,636	6,410,000	7,637.5636	90.51%
任红	董事	女	1960 年 11 月	2022 年 9 月 23 日	2025 年 9 月 22 日	4,310,000	0	431.0000	5.11%
叶如剑	董事、总经理	男	1986 年 3 月	2022 年 9 月 23 日	2025 年 9 月 22 日	0	0	0	0%
尚盼华	董事、副总经理	女	1983 年 10 月	2022 年 9 月 23 日	2025 年 9 月 22 日	0	0	0	0%
张新华	独立董事	男	1958 年 4 月	2022 年 9 月 23 日	2025 年 9 月 22 日	0	0	0	0%
蒋鸿源	独立董事	男	1946 年 2 月	2022 年 9 月 23 日	2025 年 9 月 22 日	0	0	0	0%
丁玲美	独立董事	女	1971 年 6 月	2022 年 9 月 23 日	2025 年 9 月 22 日	0	0	0	0%
潘永虹	监事会主席、职工监事	男	1973 年 4 月	2023 年 8 月 15 日	2025 年 9 月 22 日	0	0	0	0%
周锋盛	监事	男	1985 年 11 月	2022 年 9 月 23 日	2025 年 9 月 22 日	0	0	0	0%
孟丽	监事	女	1988 年	2022 年 9	2025 年	0	0	0	0%

			12月	月23日	9月22日				
金香岗	副总经理	男	1977年9月	2022年9月23日	2025年9月22日	0	0	0	0%
金卫其	副总经理	男	1974年1月	2022年9月23日	2025年9月22日	0	0	0	0%
陈芳	副总经理	男	1985年12月	2022年9月23日	2025年9月22日	0	0	0	0%
张承羽	财务总监、董事会秘书	男	1989年7月	2022年9月23日	2025年9月22日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长叶超英为公司控股股东，与董事任红为夫妻关系，董事、总经理叶如剑为叶超英、任红之子。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
殷飞飞	监事会主席、职工监事	离任	无	完善公司治理
潘永虹	无	新任	监事会主席、职工监事	完善公司治理

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

潘永虹先生，1973年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。曾任灵芝印染厂机器操作工、浙江喜临门集团有限公司机器操作工、喜临门集团有限公司调试工等。2002年2月至2004年8月任华剑机械厂售后服务经理，2004年8月至2019年9月任绍兴华剑及华剑有限售后服务经理，2019年9月至2019年12月任华剑有限售后服务经理、监事，2019年12月至今历任本公司售后服务经理、技术支持部员工。2023年8月至今，担任公司监事会主席。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
----	----	--------	-------	-------	-------	-------	----------	-------------

								股)
尚盼华	董 事、 副 总 经 理	限制性股 票	-	500,000	-	-	-	-
潘永虹	监 事 会 主 席、 职 工 监 事	限制性股 票	-	200,000	-	-	-	-
周锋盛	监事	限制性股 票	-	10,000	-	-	-	-
孟丽	监事	限制性股 票	-	20,000	-	-	-	-
金香岗	副 总 经 理	限制性股 票	-	500,000	-	-	-	-
金卫其	副 总 经 理	限制性股 票	-	500,000	-	-	-	-
陈芳	副 总 经 理	限制性股 票	-	500,000	-	-	-	-
张承羽	财 务 总 监、董 事 会 秘 书	限制性股 票	-	120,000	-	-	-	-
合 计	-	-	-	2,350,000	-	-	-	-

备注：华剑德益、华剑德良是公司的股权激励持股平台，尚盼华、潘永虹、孟丽、金香岗、金卫其、陈芳、张承羽通过华剑德益间接持股，周锋盛通过华剑德良间接持股。

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
生产人员	106	6	9	103
销售人员	13	8	6	15
研发人员	36	2	1	37
管理及其他人员	31	1	0	32
员工总计	186	17	16	187

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	17	20
专科	29	30

专科以下	140	137
员工总计	186	187

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

员工薪酬政策：

公司按不同部门工作性质制定相适应的薪酬方案，全方位激励公司员工，较大程度提高公司员工工作热情。此外，公司根据岗位性质特点等，提供免费住宿、餐食补贴、节日福利等，按照国家政策要求为员工购买社会保险和住房公积金，使员工享受较好的福利待遇。报告期内，公司员工报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定按月发放，为员工代缴代扣个人所得税。

培训与发展计划：

公司培训内容涉及企业制度、企业文化、岗位技能、专业技术等多方面，通过公司各类培训方式，在员工内部建立了良好的沟通、交流与分享平台，提高员工综合能力，公司全面参与并督导在职员工的学习计划和新员工的能力培养，积极助力各部门负责人培养员工，并同时做好员工辅导工作。

需公司承担费用的离退休职工：

截止目前，不存在需公司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

新增关联方潘永虹，为公司监事会主席。

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司按照有关法律、法规规范运行，完善了股东大会、董事会、监事会治理结构和运行制度，公司管理运营健康稳定开展。

1、股东大会运行情况

报告期内，股份公司均能定期召开股东大会，均依照有关法律法规和公司章程发布通知并按期召开，会议文件完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议文件归档保存，会议记录正常签署。

2、董事会运行情况

报告期内，股份公司均能定期召开董事会，均依照有关法律法规和公司章程发布通知并按期召开，会议文件完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议文件归档保存，会议记录正常签署。

3、监事会运行情况

报告期内，股份公司均能定期召开监事会会议，均依照有关法律法规和公司章程发布通知并按期召开，会议文件完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议文件归档保存，会议记录正常签署。

4、职工代表监事履职情况

自公司职工代表大会选举职工代表监事以来，职工监事能够履行章程赋予的权利和义务，出席公司

监事会会议，依法行使表决权。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事积极参与和监督公司各项事务。监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，公司拥有独立完整的业务体系，具有直接面向市场独立持续经营的能力。

（一）资产完整情况

公司具备与生产经营有关的主要生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营相关的主要土地、厂房、机器设备以及商标、专利等主要资产的所有权或使用权，具有独立的原材料采购和产品销售系统。公司资产独立完整，不存在控股股东、实际控制人占用公司资产的情况。

（二）人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》《公司章程》的相关规定产生。公司总经理、副总经理、财务总监及董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，亦未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

（三）财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，并配备了专职的财务人员。公司根据现行会计制度及相关法律法规，结合公司实际情况制定了相应的财务会计管理制度，建立了独立的财务核算体系，并独立作出财务决策。公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用财务账户的情况。公司依法独立进行纳税申报、履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情形。

（四）机构独立情况

公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与股东单位混合经营、合署办公的情形。公司根据《公司法》《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会的相应议事规则，各机构依照相关规定在各自职责范围内独立决策，规范运作。公司已建立健全内部经营管理机构、独立行使经营管理职权。

（五）业务独立情况

公司拥有独立、完整的技术研发、采购生产、推广销售体系以及面向市场的独立经营能力。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争情况或者显失公平的关联交易。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度是依据《公司法》、《公司章程》及相关法律法规的规定，结合公司实际情况制定的，符合公司经营管理的要求，在合理性方面不存在重大缺陷，公司董事会严格按照公司内部控制制度进行公司内部管理及运行。

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

第六节 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	天健审〔2024〕3155 号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	杭州市钱江世纪城润奥商务中心（T2）			
审计报告日期	2024 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吕安吉	陈蔡建		
	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

天健审〔2024〕3155 号

浙江华剑智能装备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江华剑智能装备股份有限公司（以下简称华剑智能公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华剑智能公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2023 年度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，我们独立于华剑智能公司，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、其他信息

华剑智能公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华剑智能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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

华剑智能公司治理层（以下简称治理层）负责监督华剑智能公司的财务报告过程。

五、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，就可能导致对华剑智能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华剑智能公司不能持续经营。

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

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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：吕安吉

中国·杭州 中国注册会计师：陈蔡建

二〇二四年四月二十六日

二、 财务报表

(一) 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（一）1	375,542,310.02	340,888,934.98
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	五（一）2	19,000.00	820,000.00
应收账款	五（一）3	23,159,165.50	12,569,637.86
应收款项融资			
预付款项	五（一）4	2,359,691.25	4,130,307.74
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（一）5	1,689,022.29	104,979.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）6	96,731,164.61	111,407,717.55
合同资产	五（一）7	1,862,996.20	3,994,636.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）8	320,329.37	
流动资产合计		501,683,679.24	473,916,213.88
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（一）9	27,841,387.28	30,653,951.99
在建工程	五（一）10	119,333,878.89	96,617,064.66
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五（一） 11	44,071,534.82	45,016,908.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一） 12		29,624.68
递延所得税资产	五（一） 13	616,712.11	365,039.09
其他非流动资产			
非流动资产合计		191,863,513.10	172,682,589.04
资产总计		693,547,192.34	646,598,802.92
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五（一） 15		1,503,924.25
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（一） 16	16,506,486.15	11,827,218.26
预收款项	五（一） 17	601,467.83	1,103,154.75
合同负债	五（一） 18	49,076,904.15	65,474,101.05
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（一） 19	11,740,514.46	12,217,239.69
应交税费	五（一） 20	5,929,723.64	10,546,872.23
其他应付款	五（一） 21	2,532,367.50	2,317,216.80
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（一） 22	1,774,147.01	1,640,707.42
流动负债合计		88,161,610.74	106,630,434.45
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五（一）23	2,206,451.61	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,206,451.61	
负债合计		90,368,062.35	106,630,434.45
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）24	84,385,636.00	84,385,636.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）25	169,197,974.63	168,347,600.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）26	40,695,744.44	34,459,705.67
一般风险准备			
未分配利润	五（一）27	308,899,774.92	252,775,426.00
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		603,179,129.99	539,968,368.47
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		603,179,129.99	539,968,368.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计		693,547,192.34	646,598,802.92

法定代表人：叶超英

主管会计工作负责人：张承羽

会计机构负责人：平海燕

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		197,984,272.83	246,003,561.50
其中：营业收入	五（二）1	197,984,272.83	246,003,561.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		127,420,990.54	109,395,381.53
其中：营业成本	五（二）1	99,301,087.06	115,006,252.20
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			

保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）2	1,658,099.47	2,333,116.24
销售费用	五（二）3	9,039,871.96	7,566,203.78
管理费用	五（二）4	13,547,872.79	13,705,907.40
研发费用	五（二）5	9,249,486.64	11,579,782.68
财务费用	五（二）6	-5,375,427.38	-40,795,880.77
其中：利息费用		46,451.52	
利息收入		9,796,035.55	7,182,488.15
加：其他收益	五（二）7	1,053,930.91	5,938,887.01
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	277,000.00	17,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
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）	五（二）9	1,213,924.25	-1,213,924.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	-819,955.55	-294,976.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）11	-123,207.96	-183,689.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		72,164,973.94	140,871,476.83
加：营业外收入	五（二）12	6,618.00	6,478.44
减：营业外支出	五（二）13	187.49	170,325.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		72,171,404.45	140,707,629.29
减：所得税费用	五（二）14	9,811,016.76	19,675,145.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		62,360,387.69	121,032,484.03
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）		62,360,387.69	121,032,484.03
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		62,360,387.69	121,032,484.03
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			
七、综合收益总额		62,360,387.69	121,032,484.03
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(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）		0.74	1.43
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.74	1.43

法定代表人：叶超英

主管会计工作负责人：张承羽

会计机构负责人：平海燕

(三) 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		179,990,484.03	181,810,784.91
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		2,929,644.70	6,777,825.55
收到其他与经营活动有关的现金		18,023,432.99	13,227,853.60
经营活动现金流入小计		200,943,561.72	201,816,464.06
购买商品、接受劳务支付的现金		75,857,051.10	94,906,773.56
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		31,378,560.15	33,685,924.41
支付的各项税费		16,404,080.87	13,114,450.17
支付其他与经营活动有关的现金		11,051,176.51	7,237,706.68
经营活动现金流出小计		134,690,868.63	148,944,854.82
经营活动产生的现金流量净额		66,252,693.09	52,871,609.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			12,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			10,000.00
投资活动现金流入小计			22,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,603,142.24	48,371,510.24
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		13,000.00	
投资活动现金流出小计		22,616,142.24	48,371,510.24
投资活动产生的现金流量净额		-22,616,142.24	-48,349,510.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			25,822,004.62
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			
筹资活动产生的现金流量净额			-25,822,004.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,237,929.59	33,757,874.07
五、现金及现金等价物净增加额		39,398,621.26	12,457,968.45
加：期初现金及现金等价物余额		336,143,688.76	323,685,720.31

六、期末现金及现金等价物余额		375,542,310.02	336,143,688.76
----------------	--	----------------	----------------

法定代表人：叶超英

主管会计工作负责人：张承羽

会计机构负责人：平海燕

(四) 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	84,385,636.00				168,347,600.80				34,459,705.67		252,775,426.00		539,968,368.47
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	84,385,636.00				168,347,600.80				34,459,705.67		252,775,426.00		539,968,368.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					850,373.83				6,236,038.77		56,124,348.92		63,210,761.52
（一）综合收益总额											62,360,387.69		62,360,387.69
（二）所有者投入和减少资本					850,373.83								850,373.83
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				850,373.83								
4. 其他												
（三）利润分配								6,236,038.77		-6,236,038.77		
1. 提取盈余公积								6,236,038.77		-6,236,038.77		
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	84,385,636.00			169,197,974.63				40,695,744.44		308,899,774.92		603,179,129.99

项目	2022 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	84,385,636.00				167,029,601.10				22,356,457.27		169,668,194.99		443,439,889.36
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	84,385,636.00				167,029,601.10				22,356,457.27		169,668,194.99		443,439,889.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,317,999.70				12,103,248.40		83,107,231.01		96,528,479.11
（一）综合收益总额											121,032,484.03		121,032,484.03
（二）所有者投入和减少资本					1,317,999.70								1,317,999.70
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					1,317,999.70								1,317,999.70

的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								12,103,248.40		-37,925,253.02		-25,822,004.62
1. 提取盈余公积								12,103,248.40		-12,103,248.40		
2. 提取一般风险准备										-25,822,004.62		-25,822,004.62
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、本年年末余额	84,385,636.00				168,347,600.80			34,459,705.67		252,775,426.00		539,968,368.47

法定代表人：叶超英

主管会计工作负责人：张承羽

会计机构负责人：平海燕

浙江华剑智能装备股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江华剑智能装备股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系绍兴市华剑床垫机械有限公司（以下简称绍兴华剑公司），绍兴华剑公司系由任红、华剑机械厂共同出资组建，成立时注册资本 100.00 万元。2017 年 11 月 6 日，经绍兴华剑股东会审议通过，同意公司名称变更为浙江华剑智能装备有限公司（以下简称华剑有限公司）。华剑有限公司以 2019 年 9 月 29 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2019 年 9 月 29 日在绍兴市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省绍兴市。公司现持有统一社会信用代码为 91330602765239099D 的营业执照，注册资本 8,438.5636 万元，股份总数 8,438.5636 万股（每股面值 1 元）。其中有限售条件的流通股为 62,980,893 股；无限售条件的流通股份 21,404,743 股。公司股票已于 2024 年 3 月 14 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属装备制造行业。主要经营活动为数控智能床垫弹簧设备的研发、生产和销售。本财务报表业经公司 2024 年 4 月 26 日二届十次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的在建工程	五(一)10	公司将单项在建工程余额超过资产总额5%的认定为重要

(六) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(七) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，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，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(八) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(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金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易

易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

场验证的输入值等；

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

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（九）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

（十）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. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十一) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	10-20	5.00	4.75-9.50
通用设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75

(十二) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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。

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
-----	-------------------

房屋及建筑物	自建设工程达到预定可使用状态起
通用设备/专用设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

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

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十四) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命（年）	确定依据	摊销方法
土地使用权	50	法定使用权	直线法
软件	3	预期经济利益年限	直线法

3. 研发支出的归集范围

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、直接投入费用、折旧与摊销费用、实验检测费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十五) 部分长期资产减值

对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十七) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: (1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务, 履行该义务很可能导致经济利益流出公司, 且该义务的金额能够可靠的计量时, 公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量, 并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(十九) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用, 相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用, 相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付, 如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的, 按照其他方服务在取得日的公允价值计量; 如果其他方服务的公允价值不能可靠计量, 但权益工具的公允价值能够可靠计量的, 按照权益工具在服务取得日的公允价值计量, 计入相关

成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬

转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

(1) 销售商品

外销产品收入确认：1) 对于需安装调试的外销产品，于安装验收完毕，取得客户签署的调试任务反馈单或客户根据视频/远程指导自行安装调试后出具无需现场安装调试声明等证明后确认收入；2) 对于无需安装调试的外销产品，根据合同约定在货物报关出口并取得报关单确认收入。

内销产品收入确认：1) 对于需安装调试的内销产品，于安装验收完毕，取得客户签署的调试任务反馈单或客户根据视频/远程指导自行安装调试后出具无需现场安装调试声明等证明后确认收入；2) 对于无需安装调试的内销产品，根据合同将商品移交给购买方，在发货并经客户签收后确认收入或依据合同约定由客户上门自提后确认收入。

(2) 提供劳务

公司为客户提供技术服务劳务，由于在合同履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收回款项，故公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于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。公司提供技术服务的合同金额小，时间跨度不超过一年，一般在劳务交易完成时确认劳务收入。

(二十一) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十二）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十三）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未

分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(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同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十五) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）使用权资产

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

(二十六) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	12%、1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠

本公司经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室认定通过高新技术企业复审，认定有效期三年，自 2023 年至 2025 年，本期企业所得税按 15%的税率计缴。

五、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	12,666.48	1,519.65
银行存款	375,529,643.54	336,142,169.11
其他货币资金		4,745,246.22

项 目	期末数	期初数
合 计	375,542,310.02	340,888,934.98

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	19,000.00	820,000.00
合 计	19,000.00	820,000.00

(2) 坏账准备计提情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	19,000.00	100.00			19,000.00
其中：银行承兑汇票	19,000.00	100.00			19,000.00
合 计	19,000.00	100.00			19,000.00

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	820,000.00	100.00			820,000.00
其中：银行承兑汇票	820,000.00	100.00			820,000.00
合 计	820,000.00	100.00			820,000.00

(3) 期末公司无已质押的应收票据。

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	21,136,083.01	12,575,045.20
1-2 年	3,409,798.32	677,928.61

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
2-3 年	22,136.30	26,418.35
3 年以上	39,195.90	25,952.55
合 计	24,607,213.53	13,305,344.71

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	24,607,213.53	100.00	1,448,048.03	5.88	23,159,165.50
合 计	24,607,213.53	100.00	1,448,048.03	5.88	23,159,165.50

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	13,305,344.71	100.00	735,706.85	5.53	12,569,637.86
合 计	13,305,344.71	100.00	735,706.85	5.53	12,569,637.86

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,136,083.01	1,056,804.15	5.00
1-2 年	3,409,798.32	340,979.83	10.00
2-3 年	22,136.30	11,068.15	50.00
3 年以上	39,195.90	39,195.90	100.00
小 计	24,607,213.53	1,448,048.03	5.88

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	735,706.85	712,341.18				1,448,048.03

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
合 计	735,706.85	712,341.18				1,448,048.03

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
喜临门家具股份有限公司及其附属公司	1,637,343.00	933,700.00	2,571,043.00	9.67	183,513.85
PROMINVESTLIMITEDLIABILITYCOMPANY及其附属公司	2,244,225.21		2,244,225.21	8.45	112,211.58
AQUINOSBEDDINGBELGIUMB.V./S.R.L.	2,186,075.36		2,186,075.36	8.23	109,303.77
FMATRADINGL.L.C.	1,732,567.31		1,732,567.31	6.52	86,628.37
全友家私有限公司及其附属公司	1,269,571.50		1,269,571.50	4.78	119,478.58
小 计	9,069,782.38	933,700.00	10,003,482.38	37.65	611,136.15

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	2,019,102.53	85.56		2,019,102.53	3,765,249.94	91.16		3,765,249.94
1-2 年	22,903.90	0.97		22,903.90	4,417.82	0.11		4,417.82
2-3 年	4,417.82	0.19		4,417.82	242,889.09	5.88		242,889.09
3 年以上	313,267.00	13.28		313,267.00	117,750.89	2.85		117,750.89
合 计	2,359,691.25	100.00		2,359,691.25	4,130,307.74	100.00		4,130,307.74

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	477,642.00	20.23
诺信（中国）有限公司	397,393.90	16.84
绍兴玖格自动化科技有限公司	198,909.11	8.43
浙江亚磊型钢冷拔有限公司	197,408.40	8.37

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
杭州旭实科技有限公司	173,129.08	7.34
小 计	1,444,482.49	61.21

5. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,290,404.53	57,213.42
应收出口退税款	370,332.53	28,777.45
应收代垫款项	144,420.29	27,509.57
合 计	1,805,157.35	113,500.44

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,742,920.95	56,587.02
1-2 年	5,322.98	56,913.42
2-3 年	56,913.42	
小 计	1,805,157.35	113,500.44

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,805,157.35	100.00	116,135.06	6.43	1,689,022.29
小 计	1,805,157.35	100.00	116,135.06	6.43	1,689,022.29

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	113,500.44	100.00	8,520.69	7.51	104,979.75
小 计	113,500.44	100.00	8,520.69	7.51	104,979.75

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,805,157.35	116,135.06	6.43
其中：1 年以内	1,742,920.95	87,146.05	5.00
1-2 年	5,322.98	532.30	10.00
2-3 年	56,913.42	28,456.71	50.00
小 计	1,805,157.35	116,135.06	6.43

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	2,829.35	5,691.34		8,520.69
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-15.00	15.00		
—转入第三阶段		-5,691.34	5,691.34	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	84,331.70	517.30	22,765.37	107,614.37
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	87,146.05	532.30	28,456.71	116,135.06
期末坏账准备计 提比例 (%)	5.00	10.00	50.00	6.43

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例 (%)	期末坏账准备
中国国际商会广州商会	押金保证金	450,000.00	1 年以内	24.92	22,500.00
INTERNATIONAL SLEEP PRODUCTS ASSOCIATION	押金保证金	355,538.13	1 年以内	23.12	17,776.91
		5,022.98	1-2 年		502.30
		56,788.42	2-3 年		28,394.21
出口退税	应收出口退税 款	370,332.53	1 年以内	20.52	18,516.63

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
中国对外贸易广州展览有限公司	押金保证金	342,630.00	1 年以内	18.98	17,131.50
张国良	应收代垫款项	144,420.29	1 年以内	8.00	7,221.01
小计		1,724,732.35		95.54	112,042.56

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,677,679.71	284,621.64	25,393,058.07	25,289,572.66	224,770.36	25,064,802.30
在产品	30,837,840.51		30,837,840.51	39,576,128.53		39,576,128.53
库存商品	12,331,993.90	74,240.38	12,257,753.52	14,463,892.36	48,948.45	14,414,943.91
发出商品	27,876,983.33		27,876,983.33	31,782,993.56		31,782,993.56
合同履约成本	365,529.18		365,529.18	568,849.25		568,849.25
合 计	97,090,026.63	358,862.02	96,731,164.61	111,681,436.36	273,718.81	111,407,717.55

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	224,770.36	104,610.81		44,759.53		284,621.64
库存商品	48,948.45	130,788.72		105,496.79		74,240.38
合计	273,718.81	235,399.53		150,256.32		358,862.02

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值；对呆滞的原材料、在产品，根据该类存货的估计处置价，减去估计的销售费用和相关税费后的金额作为可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用
在产品		
库存商品	根据该类库存商品估计销售价/处置价，减去估计的销售费用和相关税费后的金额作为可变现净值	已将期初计提存货跌价准备的存货在当年予以售出

(3) 合同履约成本

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
-----	-----	------	------	--------	-----

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
发出商品运费	568,849.25	341,155.71	544,475.78		365,529.18
小 计	568,849.25	341,155.71	544,475.78		365,529.18

7. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	1,961,048.63	98,052.43	1,862,996.20	4,204,880.00	210,244.00	3,994,636.00
合 计	1,961,048.63	98,052.43	1,862,996.20	4,204,880.00	210,244.00	3,994,636.00

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	1,961,048.63	100.00	98,052.43	5.00	1,862,996.20
合 计	1,961,048.63	100.00	98,052.43	5.00	1,862,996.20

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	4,204,880.00	100.00	210,244.00	5.00	3,994,636.00
合 计	4,204,880.00	100.00	210,244.00	5.00	3,994,636.00

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	1,961,048.63	98,052.43	5.00
小 计	1,961,048.63	98,052.43	5.00

(3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销	其他	

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销	其他	
单项计提减值准备						
按组合计提减值准备	210,244.00	-112,191.57				98,052.43
合 计	210,244.00	-112,191.57				98,052.43

8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税	320,329.37		320,329.37			
合 计	320,329.37		320,329.37			

9. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	37,176,449.00	3,282,377.69	21,295,578.09	11,665,580.45	73,419,985.23
本期增加金额				415,752.21	415,752.21
1) 购置				415,752.21	415,752.21
本期减少金额					
期末数	37,176,449.00	3,282,377.69	21,295,578.09	12,081,332.66	73,835,737.44
累计折旧					
期初数	14,492,404.51	2,966,905.21	14,402,021.62	10,904,701.90	42,766,033.24
本期增加金额	1,921,817.10	149,060.80	1,012,343.33	145,095.69	3,228,316.92
1) 计提	1,921,817.10	149,060.80	1,012,343.33	145,095.69	3,228,316.92
本期减少金额					
期末数	16,414,221.61	3,115,966.01	15,414,364.95	11,049,797.59	45,994,350.16
账面价值					
期末账面价值	20,762,227.39	166,411.68	5,881,213.14	1,031,535.07	27,841,387.28
期初账面价值	22,684,044.49	315,472.48	6,893,556.47	760,878.55	30,653,951.99

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智能制造工业园项目	119,333,878.89		119,333,878.89	96,617,064.66		96,617,064.66
合 计	119,333,878.89		119,333,878.89	96,617,064.66		96,617,064.66

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
智能制造工业园项目	32,986.13	96,617,064.66	22,716,814.23			119,333,878.89
小 计		96,617,064.66	22,716,814.23			119,333,878.89

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
智能制造工业园项目	36.18	40.00				自有资金
小 计						

注：智能制造工业园项目预算金额包含土建项目、装修项目及相应设备的采购

11. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	48,511,650.00	434,547.66	48,946,197.66
本期增加金额		106,194.70	106,194.70
1) 购置		106,194.70	106,194.70
本期减少金额			
期末数	48,511,650.00	540,742.36	49,052,392.36
累计摊销			
期初数	3,572,617.50	356,671.54	3,929,289.04
本期增加金额	994,833.00	56,735.50	1,051,568.50
1) 计提	994,833.00	56,735.50	1,051,568.50
本期减少金额			
期末数	4,567,450.50	413,407.04	4,980,857.54
账面价值			

项 目	土地使用权	软件	合 计
期末账面价值	43,944,199.50	127,335.32	44,071,534.82
期初账面价值	44,939,032.50	77,876.12	45,016,908.62

12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	末数
销售展厅	29,624.68		29,624.68		
合 计	29,624.68		29,624.68		

13. 递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	2,206,451.61	330,967.74		
资产减值准备	1,904,962.48	285,744.37	1,219,669.66	182,950.45
外汇期权公允价值变动			1,213,924.25	182,088.64
合 计	4,111,414.09	616,712.11	2,433,593.91	365,039.09

14. 所有权或使用权受到限制的资产

期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	4,745,246.22	4,745,246.22	使用受限	涉外保函保证金
合 计	4,745,246.22	4,745,246.22		

15. 交易性金融负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债	1,503,924.25		1,503,924.25	
其中：外汇期权	1,503,924.25		1,503,924.25	
合 计	1,503,924.25		1,503,924.25	

16. 应付账款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
工程款	8,158,057.35	5,976,007.92
材料款	7,778,989.69	5,622,102.89
费用款	569,439.11	229,107.45
合 计	16,506,486.15	11,827,218.26

17. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收客户未指定合同存款	601,467.83	1,103,154.75
合 计	601,467.83	1,103,154.75

18. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	49,076,904.15	65,474,101.05
合 计	49,076,904.15	65,474,101.05

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	11,279,633.80	30,562,074.85	30,320,770.40	11,520,938.25
离职后福利—设定提存计划	937,605.89	342,864.44	1,060,894.12	219,576.21
合 计	12,217,239.69	30,904,939.29	31,381,664.52	11,740,514.46

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	9,338,465.79	28,585,478.55	28,329,051.30	9,594,893.04
职工福利费		828,453.93	828,453.93	
社会保险费	398,521.57	365,711.01	696,651.84	67,580.74
其中：医疗保险费	385,589.07	360,985.72	682,021.94	64,552.85
工伤保险费	12,932.50	4,725.29	14,629.90	3,027.89
住房公积金		352,512.11	352,512.11	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工会经费和职工教育经费	1,542,646.44	429,919.25	114,101.22	1,858,464.47
小 计	11,279,633.80	30,562,074.85	30,320,770.40	11,520,938.25

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	905,274.65	331,028.89	1,024,307.84	211,995.70
失业保险费	32,331.24	11,835.55	36,586.28	7,580.51
小 计	937,605.89	342,864.44	1,060,894.12	219,576.21

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	5,130,357.62	9,116,671.82
房产税	377,550.17	377,550.17
代扣代缴个人所得税	146,335.55	143,231.18
城市维护建设税	139,561.60	405,330.34
教育费附加	59,812.12	173,713.00
地方教育附加	39,874.74	115,808.67
印花税	36,231.84	41,002.56
增值税		173,564.49
合 计	5,929,723.64	10,546,872.23

21. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
预提费用	2,273,929.35	278,716.80
押金保证金	216,077.65	2,038,500.00
应付暂收款	42,360.50	
合 计	2,532,367.50	2,317,216.80

22. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	1,774,147.01	1,640,707.42
合 计	1,774,147.01	1,640,707.42

23. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期末数
政府补助	2,206,451.61
合 计	2,206,451.61

(2) 政府补助具体明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额
与资产相关的政府补助		2,400,000.00	193,548.39	
小 计		2,400,000.00	193,548.39	

(续上表)

项 目	本期冲减成本 费用金额	本期冲减资产 金额	其他变动	期末数
与资产相关的政府补助				2,206,451.61
小 计				2,206,451.61

24. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	84,385,636						84,385,636

25. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	163,674,845.93			163,674,845.93
其他资本公积	4,672,754.87	850,373.83		5,523,128.70
合 计	168,347,600.80	850,373.83		169,197,974.63

(2) 其他说明

本公司通过绍兴市越城区华剑德益企业管理合伙企业（有限合伙）、绍兴市越城区华剑

德良企业管理合伙企业（有限合伙）实施以权益结算的股份支付。2023 年度以权益结算的股份支付换取职工服务的金额为 850,373.83 元，相应增加资本公积-其他资本公积。

26. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	34,459,705.67	6,236,038.77		40,695,744.44
合 计	34,459,705.67	6,236,038.77		40,685,744.44

27. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	252,775,426.00	169,668,194.99
加：本期净利润	62,360,387.69	121,032,484.03
减：提取法定盈余公积	6,236,038.77	12,103,248.40
应付普通股股利		25,822,004.62
期末未分配利润	308,899,774.92	252,775,426.00

（二）利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	197,285,460.60	98,922,620.34	245,369,109.47	114,500,734.58
其他业务	698,812.23	378,466.72	634,452.03	505,517.62
合计	197,984,272.83	99,301,087.06	246,003,561.50	115,006,252.20
其中：与客户之间的合同产生的收入	197,984,272.83	99,301,087.06	246,003,561.50	115,006,252.20

（2）收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
袋装簧床垫设备	110,751,245.87	62,228,132.37	128,804,845.92	66,382,799.31
邦尼尔弹簧床垫设备	51,981,893.56	23,831,666.35	81,170,001.77	33,700,083.14

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
零部件	26,193,246.78	9,397,993.93	23,221,144.43	8,463,409.52
非打结弹簧床垫设备	6,356,257.11	1,769,036.83	8,438,143.87	2,400,896.01
其他	2,701,629.52	2,074,257.57	4,369,425.51	4,059,064.22
小 计	197,984,272.83	99,301,087.06	246,003,561.50	115,006,252.20

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内销	64,281,241.11	41,990,592.10	81,261,248.13	40,992,744.22
外销	133,703,031.72	57,310,494.96	164,742,313.37	74,013,507.98
小 计	197,984,272.83	99,301,087.06	246,003,561.50	115,006,252.20

3) 与客户之间的合同产生的收入按销售模式分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
直销	155,379,296.19	79,851,029.31	191,807,254.89	91,446,136.24
经销	42,604,976.65	19,450,057.75	54,196,306.61	23,560,115.96
小 计	197,984,272.83	99,301,087.06	246,003,561.50	115,006,252.20

4) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	197,984,272.83	246,003,561.50
小 计	197,984,272.83	246,003,561.50

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 58,318,184.37 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	691,828.48	1,066,467.25
房产税	377,550.17	377,550.15
教育费附加	296,497.93	457,057.39
地方教育附加	197,665.26	304,704.94
印花税	81,117.63	113,896.51

项 目	本期数	上年同期数
车船税	13,440.00	13,440.00
合 计	1,658,099.47	2,333,116.24

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,542,125.97	4,612,818.62
宣传推广费	1,833,702.63	869,067.57
业务招待及差旅费	1,089,482.08	822,082.05
售后服务费	768,906.88	471,736.76
销售佣金	168,794.03	86,718.16
股份支付	124,366.68	196,741.59
折旧及摊销	119,382.88	208,027.23
其他	393,110.81	299,011.80
合 计	9,039,871.96	7,566,203.78

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,542,174.38	7,726,361.48
咨询服务费	2,759,662.55	2,827,350.94
折旧与摊销	1,629,347.81	1,597,405.93
业务招待费	881,403.65	731,409.54
办公费	550,494.63	605,509.48
股份支付	85,835.16	135,786.73
其他	98,954.61	82,083.30
合 计	13,547,872.79	13,705,907.40

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
费用化研发支出	9,249,486.64	11,579,782.68

项 目	本期数	上年同期数
合 计	9,249,486.64	11,579,782.68

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	46,451.52	
减：利息收入	9,796,035.55	7,182,488.15
汇兑损益	4,237,929.59	-33,757,874.07
银行手续费	136,227.06	144,481.45
合 计	-5,375,427.38	-40,795,880.77

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	700,000.00	5,889,346.87	700,000.00
与资产相关的政府补助	193,548.39		
代扣个人所得税手续费返还	160,382.52	49,540.14	
合 计	1,053,930.91	5,938,887.01	700,000.00

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
交易外汇期权取得的投资收益	277,000.00	17,000.00
合 计	277,000.00	17,000.00

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融负债	1,213,924.25	-1,213,924.25
其中：外汇期权	1,213,924.25	-1,213,924.25
合 计	1,213,924.25	-1,213,924.25

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-819,955.55	-294,976.90
合 计	-819,955.55	-294,976.90

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-235,399.53	-42,942.00
合同资产减值损失	112,191.57	-140,747.00
合 计	-123,207.96	-183,689.00

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚没收入	6,618.00	6,478.44	6,618.00
合 计	6,618.00	6,478.44	6,618.00

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	187.49	305.65	187.49
工伤赔偿金		140,000.00	
对外捐赠		30,000.00	
其他		20.33	
合计	187.49	170,325.98	187.49

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	10,062,689.78	19,944,615.04
递延所得税费用	-251,673.02	-269,469.78
合 计	9,811,016.76	19,675,145.26

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	72,171,404.45	140,707,629.29
按适用税率计算的所得税费用	10,825,710.67	21,106,144.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	384,907.25	221,400.22
残疾人工资加计扣除影响	-36,914.27	-31,090.95
非应税收入的影响	-41,550.00	
研发加计扣除的影响	-1,321,136.89	-1,621,308.40
所得税费用	9,811,016.76	19,675,145.26

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的银行存款利息收入	9,796,035.55	7,182,488.15
收到的各类经营性银行保证金、定期存款	4,745,246.22	
收到的财政补助款及奖励款	3,260,382.52	5,938,887.01
收到的押金保证金		100,000.00
其他	175,317.18	6,478.44
合 计	18,023,432.99	13,227,853.60

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
市场推广费	2,771,403.54	1,427,522.49
咨询服务费	2,759,662.55	2,827,350.94
差旅费及招待费	1,970,885.73	1,553,491.59
支付或退回的押金保证金	1,290,404.53	
售后服务费	768,906.88	88,754.51
办公费	751,262.92	836,082.11
银行手续费	136,227.06	144,481.45
其他	602,423.30	360,023.59
合 计	11,051,176.51	7,237,706.68

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的未交割外汇期权费		10,000.00
合 计		10,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付外汇期权亏损	13,000.00	
合 计	13,000.00	

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	62,360,387.69	121,032,484.03
加：资产减值准备	943,163.51	478,665.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,228,316.92	3,279,294.19
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,051,568.50	1,060,909.68
长期待摊费用摊销	29,624.68	71,099.16
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,213,924.25	1,213,924.25
财务费用（收益以“－”号填列）	4,284,381.11	-33,757,874.07
投资损失（收益以“－”号填列）	-277,000.00	-17,000.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-251,673.02	-269,469.78
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）	14,441,153.41	16,733,561.22
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,753,161.02	-8,967,646.98
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-15,440,518.27	-49,304,338.06
其他	850,373.83	1,317,999.70
经营活动产生的现金流量净额	66,252,693.09	52,871,609.24
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

补充资料	本期数	上年同期数
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	375,542,310.02	336,143,688.76
减：现金的期初余额	336,143,688.76	323,685,720.31
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	39,398,621.26	12,457,968.45

3. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	375,542,310.02	336,143,688.76
其中：库存现金	12,666.48	1,519.65
可随时用于支付的银行存款	375,529,643.54	336,142,169.11
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	375,542,310.02	336,143,688.76

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
其他货币资金		4,745,246.22	用于涉外保函保证金
小 计		4,745,246.22	

4. 净额列报现金流量情况

公司外汇期权业务相关现金流系周转快、金额大、期限短项目的现金流入和流出，上述现金流以净额列报更能说明其对公司支付能力、偿债能力的影响，更有助于评价公司的支付能力和偿债能力、分析公司的未来现金流量，因此公司以净额列报上述业务产生的相关现金流。如果上述业务相关现金流采用总额列报，将会对公司现金流量表产生如下影响：

项 目	本期增加金额	上年同期增加金额
外汇期权交割	68,750,000.00	

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			19,693,410.45
其中：美元	2,780,494.79	7.0827	19,693,410.45
应收账款			7,923,898.32
其中：美元	1,109,365.01	7.0827	7,857,299.56
合同资产			66,598.63
其中：美元	9,403.00	7.0827	66,598.63

2. 租赁

公司作为承租人

(1) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十五)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	68,834.00	54,630.60
合 计	68,834.00	54,630.60

(2) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
与租赁相关的总现金流出	68,834.00	54,630.60

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,010,666.54	6,751,020.22
直接投入	1,244,961.97	3,467,703.44
折旧及摊销	447,070.46	446,216.74
股份支付	420,533.82	661,598.81
其他	126,253.85	253,243.47
合 计	9,249,486.64	11,579,782.68
其中：费用化研发支出	9,249,486.64	11,579,782.68

七、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	2,400,000.00
其中：计入递延收益	2,400,000.00
与收益相关的政府补助	700,000.00
其中：计入其他收益	700,000.00
合 计	3,100,000.00

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额
递延收益		2,400,000.00	193,548.39	
小 计		2,400,000.00	193,548.39	

(续上表)

项 目	本期冲减成 本费用金额	本期冲减资产 金额	其他变动	期末数	与资产/收益 相关
递延收益				2,206,451.61	与资产相关
小 计				2,206,451.61	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	893,548.39	5,889,346.87
合 计	893,548.39	5,889,346.87

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)5、五(一)7之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项和合同资产

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集

中按照客户进行管理。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的 37.65%（2022 年 12 月 31 日：64.70%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	16,506,486.15	16,506,486.15	16,506,486.15		
其他应付款	2,532,367.50	2,532,367.50	2,532,367.50		
小 计	19,038,853.65	19,038,853.65	19,038,853.65		
(续上表)					
项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
交易性金融负债	1,503,924.25	1,503,924.25	1,503,924.25		
应付账款	11,827,218.26	11,827,218.26	11,827,218.26		
其他应付款	2,317,216.80	2,317,216.80	2,317,216.80		
小 计	15,648,359.31	15,648,359.31	15,648,359.31		

（三）市场风险

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

1. 利率风险

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

2. 外汇风险

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

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司最终控制方是叶超英和任红夫妇。叶超英和任红夫妇直接持有公司 95.62%的股权及表决权，叶超英通过华剑德益合伙企业、华剑德良合伙企业间接持有公司 0.35%的股权，并通过担任华剑德益合伙企业、华剑德良合伙企业执行事务合伙人分别间接持有公司 3.79%、0.59%的表决权。叶超英和任红夫妇合计持有公司 95.97%的股权及 100.00%的表决权。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
绍兴市越城区迪荡街道商会	叶超英担任会长

(二) 关联交易情况

1. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,040.87 万元	1,067.61 万元

2. 其他关联交易

公司 2023 年度向绍兴市越城区迪荡街道商会支付 32,000.00 元会费。

十、股份支付

(一) 第一次授予

2018 年 11 月，公司通过持股平台华剑德益合伙企业、华剑德良合伙企业对部分员工实施股权激励，属于以权益结算的股份支付。本次股权激励授予员工间接持有公司 3,179,000 股，以距离授予日最近一期外部投资者交易价格 6.00 元/股确认为公允价格，故被激励员工实际取得的股份数量计算对应股份的公允价值为 19,074,000.00 元，扣除员工实际认购金额 8,106,450.00 元，本次以权益结算的股份支付确认的费用总额为 10,967,550.00 元，按照公司与相应员工设定的服务期限进行摊销。

(二) 第二次授予

2019 年 11 月，公司通过持股平台华剑德益合伙企业对部分员工实施股权激励，属于以权益结算的股份支付。本次股权激励授予员工间接持有公司 290,000 股，以 2019 年度未经审计的净利润为基础，按 2019 年度每股收益*8 倍市盈率 8.68 元/股确认为公允价格，被激

励员工实际取得的股份数量计算对应股份的公允价值为 2,517,200.00 元，扣除员工实际认购金额 980,200.00 元，本次以权益结算的股份支付确认的费用总额为 1,537,000.00 元，按照公司与相应员工设定的服务期限进行摊销。

2023 年度公司确认股份支付金额为 850,373.83 元，累计确认股份支付金额为 6,101,342.09 元。

十一、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

（一）资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	拟按现有总股本 84,385,636 股为基数，向全体股东每 10 股派 3.83 元现金（含税）。
-----------	--

（二）致同会计师事务所（特殊普通合伙）中介服务费诉讼事项

因公司与致同会计师事务所（特殊普通合伙）终止中介服务关系，双方对于 2021 年 11 月 16 日签订的 IPO 服务协议中的结算条款及结算金额存在分歧，一直未达成一致。根据浙江省绍兴市越城区人民法院于 2024 年 2 月 6 号出具的判决书（（2023）浙 0602 民初 10280 号判决），公司应向致同会计师事务所（特殊普通合伙）支付服务费人民币 1,038,800.00 元。本公司对判决存在异议，已提起二审诉讼。截至本财务报表报出批准日，上述事项仍处于诉讼阶段。

十三、其他重要事项

（一）分部信息

本公司主要业务为生产和销售数控智能床垫弹簧设备。公司将此业务视为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五（二）1 之说明。

（二）与全友家私有限公司货款诉讼事项

公司与全友家私有限公司之间由于商品买卖合同货款结算存在纠纷，根据双方之间签订的商品买卖合同，公司按照合同约定的要求完成履约义务，全友家私有限公司应按合同相关结算条款支付进度款，但全友家私有限公司未按照约定支付进度款 112.80 万元，构成了违约。全友家私有限公司逾期付款后，公司一直与全友家私有限公司积极协商沟通，多次催讨，全友家私有限公司仍拖欠支付，故公司于 2023 年 6 月 15 日向四川省崇州市人民法院提起诉讼，四川省崇州市人民法院于 2023 年 9 月 11 日受理并立案。全友家私有限公司于 2023 年 7 月份支付其中 28.80 万元货款，并于 2023 年 9 月 18 日提起反诉，认为公司存在锁机行为，

要求公司支付违约金 64 万元。公司于 2023 年 10 月 23 日向四川省崇州市人民法院提起变更诉讼请求,要求全友家私有限公司支付逾期的 84 万元货款以及质保期到期的质保金 28 万元,合计 112 万元。截至本财务报表报出批准日,上述诉讼事项仍处于审理中。

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 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		
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	700,000.00	
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	1,490,924.25	
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	6,430.51	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,197,354.76	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	329,631.34	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,867,723.42	

2. 执行《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）》对2022年度非经常性损益金额的影响

项 目	金 额
2022年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,889,402.09
2022年度按《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）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,847,292.97
差异	42,109.12

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

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	10.91	0.74	0.74
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.58	0.72	0.72

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	62,360,387.69
非经常性损益	B	1,867,723.42
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	60,492,664.27
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	539,968,368.47
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	股份支付费用增加资本公积	I1 850,373.83
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1 6.00
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	571,573,749.23

项 目	序号	本期数
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	10.91
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	10.58

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	62,360,387.69
非经常性损益	B	1,867,723.42
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	60,492,664.27
期初股份总数	D	84,385,636.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	84,385,636.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.74
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.72

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江华剑智能装备股份有限公司

二〇二四年四月二十六日

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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	700,000.00
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	1,490,924.25
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,430.51
非经常性损益合计	2,197,354.76
减：所得税影响数	329,631.34
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,867,723.42

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用