



久正工学

NEEQ: 874036

南通市久正人体工学股份有限公司

Qidong Vision Mounts Manufacturing Co.,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、公司负责人陆海荣、主管会计工作负责人白晓斌及会计机构负责人（会计主管人员）白晓斌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、立信会计师事务所（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

我公司主要从事智能驱动升降桌、智慧升降台、人体工学支架产品等人体工学产品的生产与销售，主要应用于各类办公场景，由于该行业竞争比较激烈，上下游渠道较窄，另外，企业正处于战略转型升级关键时期，披露客户和供应商名称，会泄露公司的商业秘密。

公司自挂牌以来，严格按照股转系统的相关规定及要求进行信息披露，未出现过重大差错。竞争对手通过供应商信息可以了解公司的产品行业、产品结构等情况，通过这些信息可以分析公司产品的上游供应链，使竞争对手精准抢占我公司客户，抢夺市场，使我在竞争中处于不利地位，有损公司及股东利益，对公司发展带来不利影响。

公司前五大供应商和前五大客户均无关联关系，无关联交易。

## 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 .....	18
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	21
第五节	公司治理 .....	25
第六节	财务会计报告 .....	29
附件	会计信息调整及差异情况 .....	143

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（如有）
	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	江苏省启东市汇龙镇华石路 669 号

## 释义

释义项目		释义
久正工学、公司、本公司、股份公司	指	南通市久正人体工学股份有限公司
股东大会	指	南通市久正人体工学股份有限公司股东大会
董事会	指	南通市久正人体工学股份有限公司董事会
监事会	指	南通市久正人体工学股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
立信、注册会计师	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
股转系统、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司章程》	指	《南通市久正人体工学股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
鑫正信息	指	启东市鑫正信息咨询服务部（普通合伙）

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	南通市久正人体工学股份有限公司		
英文名称及缩写	Qidong Vision Mounts Manufacturing Co., Ltd		
	Qidong Vision Mounts		
法定代表人	陆海荣	成立时间	2006年3月22日
控股股东	控股股东为王淑娇	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为陆海荣、王淑娇，一致行动人为陆赛荣、鑫正信息
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-家具制造业（C21）-金属家具制造（C213）-金属家具制造（C2130）		
主要产品与服务项目	公司自主设计并研发了智能驱动升降桌、智慧升降台、人体工学支架等多项人体工学产品，产品广泛应用于健康办公、智能家居、电子竞技等多个领域。		
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	久正工学	证券代码	874036
挂牌时间	2023年2月9日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	50,180,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路989号3层		
联系方式			
董事会秘书姓名	黄恒	联系地址	江苏省启东市汇龙镇华石路669号
电话	0513-83393939	电子邮箱	qc@v-mounts.cn
传真	0513-83393912		
公司办公地址	江苏省启东市汇龙镇华石路669号	邮政编码	226200
公司网址	www.v-mounts.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320600785585335G		

注册地址	江苏省南通市启东市汇龙镇华石路 669 号		
注册资本（元）	50,180,000	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

本公司是国内人体工学产品的综合制造商，主要聚焦于智能驱动升降桌、智慧升降台、人体工学支架等领域，公司拥有良好的经营资质、较强专利技术、稳定的核心团队，同时公司还是高新技术企业、国家级专精特新小巨人企业，公司商业模式有以下几个方面：

##### 1、采购模式

公司主要采取以产定购的采购模式，公司对外采购的主要产品包括生产所需的原材料、组件以及包装用品。其中，原材料主要包括钢材、铝材等基础原材料；组件主要包括冲压件、木质件等，包装用品主要包括包装箱盒、说明书等。

公司对产品生产过程中所涉及的部分材料和组件采取定制化采购的方式。即公司向供应商提出技术指标、功能实现、尺寸规格等要求，供应商根据公司需求进行物料匹配，双方确定无误后由供应商进行生产，并最终将公司所需要材料和组件交货。供应商仅对公司产品生产所需要的部分组件进行生产，公司产品各核心部件的装配、调试以及产品整体功能的实现由公司进行。

##### 2、生产模式

公司生产主要采取以销定产并结合需求预测的模式，由PMC、生产部全面负责公司生产活动。PMC根据销售订单、交货周期、产能情况、库存情况等排列生产计划，并组织安排生产。生产计划分别提交到采购部及生产部，采购部负责原材料、辅材等材料采购，及下达外协加工订单；生产部对部分原材料进行加工、处理，并结合定制化采购件以及完成外协加工的部件，进行产品的统一生产、装配与测试。整个生产过程包括生产计划、采购材料、车间制造、检验入库与产品交付。。

##### 3、销售模式

报告期内，公司销售模式以ODM模式为主，以自主品牌电商平台销售为辅。

###### (1) ODM模式

公司产品销售主要以为国内外客户进行ODM方式进行，即公司进行产品的工艺、结构、工作原理进行设计和开发等，开发完成后将不同品类成品向客户推广，客户选定某款类型或对部分涉及提出定制化微调需求，公司组织进行设计调整并根据客户的订单进行生产、

贴客户牌并出货。

#### (2) 自主品牌销售

公司对于自主品牌产品主要采取线上电商销售的模式进行。对于境外，公司通过香港全资子公司长臂猿（香港），在美国、日本、欧洲开设亚马逊直营店铺，线上销售自主品牌长臂猿（GIBBON MOUNTS）产品。对于境内，公司采取在国内京东、天猫等开设直营店销售自主品牌产品（Joyworker、Joyseeker）。

对于境内自主品牌客户，公司一般采取现款现货的方式进行结算。

#### 4、研发模式

报告期内，公司为持续提升企业的创新能力，一直致力于按照公司整体规划部署，通过核心技术自主研发构建核心优势。

每年公司会组织进行研发立项的决议会议，会议前由各项目负责人自行撰写研发项目设计书，会议通过后实施，并经验收后结项。

公司制定并形成了一系列研发管理制度，使得技术、财务、研发形成一个有机的计划体系，确保项目按计划推进。

## (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1. 公司于2021年11月30日再次获得高新技术企业证书，编号GR202132003756，有效期三年； 2. 公司于2022年7月1日获得工业和信息化部颁发的“国家专精特新小巨人企业”，有效期2022年7月1日至2025年6月30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	610,982,408.77	396,686,484.01	54.02%
毛利率%	27.92%	24.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	75,133,261.87	11,123,387.21	575.45%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	67,240,473.22	25,870,808.75	159.91%
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)	25.32%	4.01%	-
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)	22.66%	9.33%	-
基本每股收益	1.50	0.22	552.17%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	552,873,434.44	519,382,483.98	6.45%
负债总计	234,917,635.22	235,693,903.65	-0.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	317,378,477.11	282,992,423.43	12.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.32	5.64	12.15%
资产负债率% (母公司)	39.64%	43.86%	-
资产负债率% (合并)	42.49%	45.38%	-
流动比率	1.58	1.20	-
利息保障倍数	18.44	5.27	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	85,234,409.17	32,746,896.19	160.28%
应收账款周转率	7.58	8.68	-
存货周转率	8.13	6.54	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	6.45%	22.06%	-
营业收入增长率%	54.02%	16.98%	-
净利润增长率%	585.50%	-35.38%	-

### 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	121,635,123.66	22.00%	108,191,523.76	20.83%	12.43%
应收票据					
应收账款	104,949,919.91	18.98%	56,340,700.89	10.85%	86.28%
存货	82,739,138.05	14.97%	67,534,069.19	13.00%	22.51%
固定资产	124,830,365.57	22.58%	44,738,116.54	8.61%	179.02%
在建工程	132,075.47	0.02%	52,869,817.57	10.18%	-99.75%
无形资产	6,700,718.94	1.21%	6,942,892.92	1.34%	-3.49%

短期借款	67,272,738.55	12.17%	108,468,429.08	20.88%	-37.98%
交易性金融资产	51,074,792.25	9.24%	39,485,737.73	7.60%	29.35%
其他非流动金融资产	47,679,980.79	8.62%	121,642,574.32	23.42%	-60.80%
应付账款	119,680,674.67	21.65%	90,728,151.89	17.47%	31.91%

### 项目重大变动原因:

1. 货币资金: 本期较上期增加 12.43%; 主要原因: 公司收入规模持续扩大, 销售商品、提供劳务收到的现金较上年增加, 货币资金相应增加;

2. 应收账款: 本期较上期增加 86.28%; 主要原因: 公司营业收入同比增长 54.01%, 新增大客户订单, 应收账款相应增长;

3. 存货: 本期较上期增加 22.51%; 主要原因: 公司业务规模持续扩大, 备货量相应增加;

4. 固定资产: 本期较上期增加 179.02%; 主要原因: 自用在建工程厂房达到预定可使用状态转入固定资产;

5. 在建工程: 本期较上期降低 99.75%; 主要原因: 公司新建厂房已完成施工, 转为固定资产;

6. 短期借款: 本期较上期降低 37.98%; 主要原因: 公司货币资金充足, 偿还了短期借款, 导致短期借款减少;

7. 交易性金融资产: 本期较上期增加 29.35%, 主要原因: 公司购买的交易金融资产公允价值增加, 同时公司新购入了部分交易性金融资产;

8. 其他非流动金融资产: 本期较上期降低 60.80%, 主要原因: 公司减少了部分高风险金融资产投资额;

9. 应付账款: 本期较上期增加 31.91%, 主要原因: 公司业务规模扩大, 采购量增加所致。

## (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	610,982,408.77	-	396,686,484.01	-	54.02%
营业成本	440,420,677.20	72.08%	299,559,303.77	75.52%	47.02%
毛利率%	27.92%	-	24.48%	-	-
销售费用	32,629,513.91	5.34%	24,356,753.46	6.14%	33.96%
管理费用	22,938,067.94	3.75%	19,466,380.03	4.91%	17.83%
研发费用	23,567,904.30	3.86%	12,825,712.75	3.23%	83.76%
财务费用	7,128,629.15	1.17%	5,194,151.61	1.31%	37.24%
信用减值损失	-2,208,680.14	-0.36%	-2,643,361.91	-0.67%	-16.44%

资产减值损失	-2,105,672.33	-0.34%	-821,602.93	-0.21%	156.29%
其他收益	6,999,765.64	1.15%	1,149,040.18	0.29%	509.18%
投资收益	5,899,826.69	0.97%	2,503,882.44	0.63%	135.63%
公允价值变动收益	-2,592,804.71	-0.42%	-20,863,579.18	-5.26%	-87.57%
资产处置收益	8,252.43	0.00%	0.00	0.00%	100.00%
营业利润	87,431,018.75	14.31%	13,006,128.42	3.28%	572.23%
营业外收入	4,002.58	0.00%	40,868.03	0.01%	-90.21%
营业外支出	1,084,261.55	0.18%	439,327.32	0.11%	146.80%
净利润	75,014,427.08	12.28%	10,943,001.93	2.76%	585.50%

### 项目重大变动原因:

1. 营业收入: 本期较上期增加 54.02%; 主要原因: 报告期内, 公司智能驱动升降桌销售收入大幅增加, 一方面海内外升降桌市场需求不断扩容, 公司持续开拓市场渠道, 另一方面公司持续对智能驱动升降桌的生产工艺及供应链管理进行优化, 产品性能及价格竞争力不断提升;

2. 销售费用: 本期较上期增加 33.96%; 主要原因: 报告期内, 公司持续加大市场推广力度, 一方面公司线上销售规模扩大, 平台服务费增幅较大, 另一方面公司广告宣传、线下展会费用有所增加; ;

3. 研发费用: 本期较上期增加 83.76%; 主要原因: 为提升公司的市场竞争力, 公司持续加大研发投入所致;

4. 资产减值损失: 本期较上期增加 156.29%; 主要原因: 公司产品更新迭代, 存货按照市场价值计提存货跌价;

5. 其他收益: 本期较上期增加 509.18%; 主要原因: 本期收到的政府补贴增加;

6. 公允价值变动收益: 本期较上期减少 87.57%; 主要原因: 公司减少了对高风险金融产品的持有;

7. 资产处置收益: 本期较上期增加 100.00%; 主要原因: 公司处理已满折旧年限的固定资产而获得的清理收入;

8. 营业利润、净利润: 本期较上期增加 572.23%和 585.50%; 主要原因: 报告期内公司营业收入大幅提升, 营业毛利增幅较大所致;

9. 营业外支出: 本期较上期增加 146.80%; 主要原因: 公司产品更新迭代, 部分材料存在报废的情况。

## 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	610,895,370.11	395,905,262.80	54.30%
其他业务收入	87,038.66	781,221.21	-88.86%
主营业务成本	440,420,677.20	299,559,303.77	47.02%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

### 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
支架类	145,023,888.91	100,228,837.56	30.89%	-1.40%	-11.00%	6.55%
工作台类	433,584,111.58	317,154,633.72	26.85%	49.47%	47.40%	3.00%
配件及其他类	32,287,369.62	23,037,205.92	28.65%	7.78%	6.76%	0.79%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

1. 主营业务收入：本期较上期增加 54.30%；主要原因：一方面海内外升降桌市场需求不断扩容，公司持续开拓市场渠道，另一方面公司持续对智能驱动升降桌的生产工艺及供应链管理进行优化，产品性能及价格竞争力不断提升。

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	客户 A	120,638,250.83	19.74%	否
2	客户 B	78,352,566.13	12.82%	否
3	客户 C	54,593,037.27	8.94%	否
4	客户 D	48,213,544.10	7.89%	否
5	客户 E	30,002,432.41	4.91%	否
	合计	<b>331,799,830.74</b>	<b>54.31%</b>	-

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	供应商 A	28,135,052.19	6.39%	否
2	供应商 B	25,161,826.57	5.72%	否
3	供应商 C	20,761,372.96	4.72%	否
4	供应商 D	19,583,541.69	4.45%	否
5	供应商 E	19,385,522.96	4.41%	否
	合计	<b>113,027,316.37</b>	<b>25.68%</b>	-

(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	85,234,409.17	32,746,896.19	160.28%
投资活动产生的现金流量净额	46,254,493.98	-53,738,622.00	186.07%
筹资活动产生的现金流量净额	-91,700,692.72	25,209,985.39	-463.75%

#### 现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额：本期较上期增加 160.28%；主要原因：本期公司收入规模扩大，销售商品、提供劳务收到的现金大幅增加；
2. 投资活动产生的现金流量净额：本期较上期增加 186.07%；主要原因：为控制财务风险，本期公司收回前期高风险理财投资；
3. 筹资活动产生的现金流量净额：本期较上期减少 463.75%；主要原因：本期公司收入规模扩大，货币资金充足，故偿还了部分短期借款所致。

#### 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
江苏久誉远智能科技有限公司	控股子公司	商贸	30,000,000	37,812,565.82	19,244,070.52	27,148,326.38	-3,961,159.73
南通久能	控股子公司	商贸	1,000,000	10,702,352.98	3,902,033.24	2,507,568.75	-223,157.64

智能设备有限公司	司						
上海久煦贸易有限公司	控股子公司	商贸	3,000,000	2,283,644.84	1,754,828.07	562,718.96	-241,680.49
启东市久乐智能设备有限公司	控股子公司	商贸	10,000,000	20,156,978.70	12,370,805.28	10,627,127.63	1,352,935.28
长臂猿人体工学有限公司	控股子公司	商贸	8,102.64	23,346,303.02	-9,762,816.86	84,189,194.58	-6,956,248.08
久正	控股	商贸	7,043,700.00	7,073,980.57	6,358,061.25	0.00	-555,681.71

人体工学（美国）有限公司	子公司						
--------------	-----	--	--	--	--	--	--

### 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

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
交易性金融资产-衍生金融资产	自有资金	20.41	0	不存在
权益工具投资	自有资金	1,539.00	0	不存在
理财产品	自有资金	51,073,302.99	0	
其他非流动金融资产-衍生金融资产	自有资金	45,790,302.99	0	不存在
其他非流动金融资产-非上市基金产品投资	自有资金	1,889,677.80	0	不存在
<b>合计</b>	-	<b>98,754,843.19</b>	<b>0</b>	-

### 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

1.截至报告期末，公司投资的私募基金情况如下：

- (1) 嘉兴建元善达创业投资合伙企业（有限合伙），期末余额 869,941.32 元；
- (2) 镇江朴卓瑞诚投资中心（有限合伙），期末余额 1,019,736.48 元；

公司投资的私募基金报告期末合计为 1,889,677.80 元。

(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
汇率波动风险	<p>公司出口业务占比大，汇兑损益对公司业绩有一定影响。公司出口的产品主要通过美元进行结算，从销售到收汇过程中存在一个时间周期。在此期间的人民币兑美元的汇率波动，可能会导致公司出现汇兑损益，公司需承担因汇率波动导致的汇兑损益的风险。</p> <p>应对措施：公司密切关注出口对象国政治、经济局势的变化，提前预判人民币汇率的变化趋势，制定相应的价格条件和交货条件；汇率波动较大时，采取包括购买外汇期权等主动管理方式，对冲汇率波动风险，降低汇兑损失金额。</p>
主要原材料价格波动的风险	<p>报告期内，公司直接采购的原材料包括冷轧钢板、铝锭、五金件等材料，原材料的价格波动对公司生产成本造成较大影响。</p> <p>应对措施：公司认识到原材料价格上涨带来的经营压力，故通过控制零部件供应商采购价格、改进生产工艺、提高生产效率、提高成本管理水平等方式来应对原材料价格波动的不利影响。虽然公司通过上述措施以及业务规模的持续扩大降低了公司的成本压力，但原材料价格的波动仍可能给公司的业绩带来影响。</p> <p>应对措施：公司将积极与供应商进行协调沟通，通过少量多次采购等降低价格上涨带来影响。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>陆海荣、王淑娇夫妻二人持股比例较高，作为公司实际控制人，对公司决策有较大影响。虽然公司已制定了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但公司实际控制人仍可利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策，对公司的经营决策、人事、财务等方面进行不当控制，可能给公司经营带来风险。应对措施：公司将进一步健全完善治理结构，定期对管理层组织培训，提升内部控制的有效性；严格遵守法律、法规和规章制度，加强内部监督，规范公司运作；同时，加强对管理层培训等方式不断增强管理层的</p>

	<p>诚信和规范经营意识，忠实履行职责。</p> <p>应对措施：公司将进一步健全完善治理结构，定期对管理层组织培训，提升内部控制的有效性；严格遵守法律、法规和规章制度，加强内部监督，规范公司运作；同时，加强对管理层培训等方式不断增强管理层的诚信和规范经营意识，忠实履行职责。</p>
金融资产投资风险	<p>报告期各期末，公司所持有的交易性金融资产和其他非流动金融资产较大，报告期内投资收益和公允价值变动收益的合计发生额占当期营业利润的比重较大。金融资产投资对财务状况影响较大，公司存在因金融资产投资损失而影响公司业绩的风险。</p> <p>应对措施：公司通过完善管理，提高主营业务的竞争力，强化主营业务的盈利能力，进一步降低非经常性损益占净利润的比例。</p>
人才流失风险	<p>目前国内人体工学行业内企业的竞争强度日益提升以及由此带来的对专业人才的争夺，可能造成公司核心技术人员、营销人员和管理人员的流失，这将对公司的人才优势构成一定的威胁。如果未来公司在人才引进、业务培训、员工培养、梯队建设等方面不能适应公司快速发展的需求，将影响公司正常经营。</p> <p>应对措施：公司将建立完善的人才激励制度，加大人才引进力度，并不断完善人才培养制度，不断培育建设优秀的团队。</p>
高新技术企业税收优惠认定风险	<p>公司报告期内为高新技术企业，若公司未来无法通过高新技术企业复审，或享有的税收优惠政策发生不利变化，将对公司未来经营业绩产生一定影响。</p> <p>应对措施：公司加大研发力度，重视高新技术企业资格认定工作，认真准备每次复审。</p>
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （一）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

##### （二）经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-026	对外投资	马来西亚全资	5,800,000.00 美元	否	否

		子公司追加投资			
2023-038	对外投资	香港控股子公司追加投资	10,000,000.00 美元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

无

### (三) 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	2022年8月28日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年8月28日		挂牌	关于员工社会保险、住房公积金缴纳的承诺	其他（承诺负责以自有资金补足公司对报告期内的社会保险、住房公积金进行补缴，如果公司因未按照规定为员工缴纳社会保险及住房公积金而带来任何其他费用支出或经济损失，本人将无条件全部无偿代公司承担。）	正在履行中
董监高	2022年8月28日		挂牌	关联交易承诺	减少关联交易承诺	正在履行中

### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项

### (四) 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
货币资金	货币资金	保证金受	4,419.43	0.00%	远期/掉期合约保

		限			证金
总计	-	-	<b>4,419.43</b>	<b>0.00%</b>	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无

## 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	29,880,743	59.55%	0	29,880,743	59.55%
	其中：控股股东、实际控制人	8,871,421	17.68%	0	8,871,421	17.68%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,299,257	40.45%	0	20,299,257	40.45%
	其中：控股股东、实际控制人	17,953,642	35.78%	0	17,953,642	35.78%
	董事、监事、高管	851,826	1.70%	0	851,826	1.70%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
<b>总股本</b>		<b>50,180,000</b>	-	0	<b>50,180,000</b>	-
<b>普通股股东人数</b>						<b>79</b>

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	王淑娇	17,396,200		17,396,200	34.6676%	11,597,467	5,798,733		
2	陆海荣	8,474,900		8,474,900	16.8890%	6,356,175	2,118,725		
3	陆洪标	5,949,500		5,949,500	11.8563%		5,949,500		
4	平衡创投	3,497,000		3,497,000	6.9689%		3,497,000		
5	体育基金	2,354,422		2,354,422	4.6920%		2,354,422		
6	兴富先锋	2,222,000		2,222,000	4.4281%		2,222,000		
7	石赟	1,281,400		1,281,400	2.5536%		1,281,400		
8	顾亚芳	1,155,800		1,155,800	2.3033%		1,155,800		
9	蔡赟	1,122,000		1,122,000	2.2360%		1,122,000		
10	鑫正信	953,963		953,963	1.9011%		953,963		

息									
合计	44,407,185	0	44,407,185	88.4958%	17,953,642	26,453,543			

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东陆海荣与股东王淑娇系夫妻关系，陆海荣为股东鑫正信息的执行事务合伙人，持有鑫正信息 52.50% 出资份额，股东王淑娇持有股东鑫正信息 47.50% 的出资份额；股东顾亚芳是股东陆海荣母亲。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

王淑娇为公司的控股股东；股东陆海荣、王淑娇为公司实际控制人，报告期内公司控股股东、实控人未发生变化。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (三) 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 5 月 17 日	8.10	0	0
合计	8.10	0	0

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

## 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				
陆海荣	董事长、总经理	男	1976年12月	2021年9月25日	2024年9月25日	8,474,900		8,474,900	16.8890%
宋红玲	董事	女	1970年10月	2021年9月25日	2024年9月25日				
吴亮	董事、副总经理	男	1980年6月	2021年9月25日	2024年9月25日	298,445		298,445	0.5947%
黄恒	董事、副总经理、董事会秘书	男	1982年1月	2021年9月25日	2024年9月25日	220,000		220,000	0.4384%
张明琅	独立董事	女	1977年8月	2021年9月25日	2024年9月25日				
施冬辉	独立董事	男	1977年2月	2021年9月25日	2024年9月25日				
柯慧	独立董事	女	1984年12月	2021年9月25日	2024年9月25日				
潘丽霞	监事会主席	女	1985年10月	2021年9月25日	2024年9月25日				
蔡洪璇	职工代表监事	女	1976年10月	2022年5月23日	2024年9月25日	143,363		143,363	0.2857%
施周	职工代表监事	男	1976年2月	2022年5月23日	2024年9月25日				
白晓斌	财务总监	男	1974年1月	2021年9月25日	2024年9月25日	190,018		190,018	0.3787%

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

**(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
生产人员	198	35	16	217
销售人员	60	9	12	57
技术及研发人员	94	49	20	123
财务人员	10	11	7	14
行政管理人员	78	23	45	56
<b>员工总计</b>	<b>440</b>	<b>127</b>	<b>100</b>	<b>467</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	5
本科	90	86
专科	113	125
专科以下	231	251
<b>员工总计</b>	<b>440</b>	<b>467</b>

**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**

1、薪酬政策：公司设立了职级体系，不同员工根据担任的工作内容不同匹配不同的薪酬区间。同时辅以绩效管理体系，相同的岗位因其工作成果的差异在薪酬上体现差异。基本实现了薪酬设定公平、按劳分配、按质分配的原则；

2、员工培训：公司分部门入职培训、岗位按需培训，一线员工操作技能实战培训，多渠道、多方位培养公司所需人才；

3、报告期内无需承担离退休职工的费用。

备注：在职员工情况中，本年期初人员划分标准进行了调整，较上年度相比略有差异，但实际人员情况一致。

## (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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### (一) 公司治理基本情况

股份公司自成立以来，公司按照规范治理的要求，建立健全了股东大会、董事会和监事会等各项制度，形成以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。目前公司在治理方面的各项规章制度主要有《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易管理制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《信息披露事务管理制度》等一系列公司治理制度。股份公司自成立以来，股东大会、董事会和监事会会议的召集和召开程序、决议内容没有违反《公司法》《公司章程》等规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好。

报告期新增主要关联方为新设立子公司江苏正慧智能科技有限公司。

### (二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会按照相关文件要求严格履行监督和检查职责，未发现公司存在重大风险。监事会对报告期内的监督事项没有异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于控股股东、实际控制人。

**业务独立：**公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

**人员独立：**公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

**资产完整及独立：**公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

**机构独立：**公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，

独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

综上所述，公司具备独立性，具备自主经营能力，并能承担相应的责任和风险。

#### **(四) 对重大内部管理制度的评价**

公司已建立了相应的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，配备了相应的具备资格的人员，并能够得到有效执行，能够满足公司经营发展需要。同时公司将不断检查更新和完善相关制度，保障公司正常安全运营。

### **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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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	信会师报字[2024]第 ZA12230 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	中国上海市黄浦区南京东路 61 号	
审计报告日期	2024 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	邱正芳 1 年	李香粉 1 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）	36	

## 审计报告

信会师报字[2024]第 ZA12230 号

南通市久正人体工学股份有限公司董事会：

### 一、 审计意见

我们审计了南通市久正人体工学股份有限公司（以下简称久正工学）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

### 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，我们独立于久正工学，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

久正工学管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括久正工学 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。

### 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，管理层负责评估久正工学的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督久正工学的财务报告过程。

### 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，就可能对久正工学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久正工学不能持续经营。

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

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

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

立信会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·上海

中国注册会计师：邱正芳  
（项目合伙人）

中国注册会计师：李香粉

二〇二四年四月二十七日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	121,635,123.66	108,191,523.76
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	51,074,792.25	39,485,737.73
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	104,949,919.91	56,340,700.89
应收款项融资			
预付款项	五（四）	3,967,544.14	3,091,336.20
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（五）	2,505,927.72	4,391,079.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	82,739,138.05	67,534,069.19
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（七）	1,701,948.19	2,078,090.24
<b>流动资产合计</b>		<b>368,574,393.92</b>	<b>281,112,537.17</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五（八）	47,679,980.79	121,642,574.32
投资性房地产			
固定资产	五（九）	124,830,365.57	44,738,116.54
在建工程	五（十）	132,075.47	52,869,817.57
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十一）	1,630,274.35	6,260,875.00

无形资产	五（十二）	6,700,718.94	6,942,892.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十三）	3,325,625.40	5,232,928.46
其他非流动资产	五（十四）		582,742.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>184,299,040.52</b>	<b>238,269,946.81</b>
<b>资产总计</b>		<b>552,873,434.44</b>	<b>519,382,483.98</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十六）	67,272,738.55	108,468,429.08
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五（十七）	2,094,864.06	3,497,967.15
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十八）	119,680,674.67	90,728,151.89
预收款项			
合同负债	五（十九）	21,828,879.72	14,195,944.59
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（二十）	16,216,576.27	10,020,254.94
应交税费	五（二十一）	5,145,530.64	2,067,181.60
其他应付款	五（二十二）	151,847.87	240,222.35
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	五（二十三）	1,014,301.90	3,968,617.75
其他流动负债	五（二十四）	277,312.49	265,937.92
<b>流动负债合计</b>		<b>233,682,726.17</b>	<b>233,452,707.27</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	五（二十五）	40,601.46	616,172.87
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（二十六）	1,013,017.78	712,274.46

递延收益			
递延所得税负债	五（十三）	181,289.81	912,749.05
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,234,909.05</b>	<b>2,241,196.38</b>
<b>负债合计</b>		<b>234,917,635.22</b>	<b>235,693,903.65</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十七）	50,180,000.00	50,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十八）	109,357,199.77	109,357,199.77
减：库存股			
其他综合收益	五（二十九）	-55,209.73	46,198.46
专项储备			
盈余公积	五（三十）	26,050,871.06	17,384,739.10
一般风险准备			
未分配利润	五（三十一）	131,845,616.01	106,024,286.10
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		317,378,477.11	282,992,423.43
少数股东权益		577,322.11	696,156.90
<b>所有者权益（或股东权益）合 计</b>		<b>317,955,799.22</b>	<b>283,688,580.33</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权 益）总计</b>		<b>552,873,434.44</b>	<b>519,382,483.98</b>

法定代表人：陆海荣

主管会计工作负责人：白晓斌

会计机构负责人：白晓斌

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		90,406,155.72	88,378,035.59
交易性金融资产		36,988,483.08	33,682,528.48
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五（一）	127,353,814.39	66,342,670.68
应收款项融资			
预付款项		3,022,652.23	5,518,632.40
其他应收款	十五（二）	9,247,435.12	4,419,075.90
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		74,446,497.71	58,271,150.88
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		60,200.67	463,787.43
<b>流动资产合计</b>		<b>341,525,238.92</b>	<b>257,075,881.36</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五（三）	54,711,960.00	48,465,960.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		33,755,980.79	106,168,574.32
投资性房地产			
固定资产		124,137,669.63	43,241,755.36
在建工程		132,075.47	52,869,817.57
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,044,514.42	4,960,046.23
无形资产		6,700,718.94	6,942,892.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,554,603.94	4,669,977.99
其他非流动资产			582,742.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>223,037,523.19</b>	<b>267,901,766.39</b>
<b>资产总计</b>		<b>564,562,762.11</b>	<b>524,977,647.75</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		67,272,738.55	108,468,429.08
交易性金融负债		2,094,864.06	3,497,967.15
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		118,802,427.37	89,242,956.35
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		15,646,146.31	9,615,668.01
应交税费		4,598,459.27	1,902,637.03
其他应付款		138,904.39	110,150.52
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		13,238,749.45	12,189,194.82
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		610,091.74	3,251,507.43
其他流动负债		237,320.77	393,998.05
<b>流动负债合计</b>		<b>222,639,701.91</b>	<b>228,672,508.44</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		1,013,017.78	712,274.46
递延收益			
递延所得税负债		156,677.16	855,019.26
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,169,694.94</b>	<b>1,567,293.72</b>
<b>负债合计</b>		<b>223,809,396.85</b>	<b>230,239,802.16</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		50,180,000.00	50,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		109,712,612.49	109,712,612.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		26,050,871.06	17,384,739.10
一般风险准备			
未分配利润		154,809,881.71	117,460,494.00
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>340,753,365.26</b>	<b>294,737,845.59</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>564,562,762.11</b>	<b>524,977,647.75</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		<b>610,982,408.77</b>	<b>396,686,484.01</b>
其中：营业收入	五（三十二）	610,982,408.77	396,686,484.01

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>529,552,077.60</b>	<b>363,004,734.19</b>
其中：营业成本	五（三十二）	440,420,677.20	299,559,303.77
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（三十三）	2,867,285.10	1,602,432.57
销售费用	五（三十四）	32,629,513.91	24,356,753.46
管理费用	五（三十五）	22,938,067.94	19,466,380.03
研发费用	五（三十六）	23,567,904.30	12,825,712.75
财务费用	五（三十七）	7,128,629.15	5,194,151.61
其中：利息费用		4,950,725.64	2,952,004.26
利息收入		2,232,700.21	312,268.28
加：其他收益	五（三十八）	6,999,765.64	1,149,040.18
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十九）	5,899,826.69	2,503,882.44
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（四十）	-2,592,804.71	-20,863,579.18
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十一）	-2,208,680.14	-2,643,361.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十二）	-2,105,672.33	-821,602.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十三）	8,252.43	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>87,431,018.75</b>	<b>13,006,128.42</b>
加：营业外收入	五（四十四）	4,002.58	40,868.03
减：营业外支出	五（四十五）	1,084,261.55	439,327.32

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		<b>86,350,759.78</b>	<b>12,607,669.13</b>
减：所得税费用	五（四十六）	11,336,332.70	1,664,667.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>75,014,427.08</b>	<b>10,943,001.93</b>
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）		75,014,427.08	10,943,001.93
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）		-118,834.79	-180,385.28
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		75,133,261.87	11,123,387.21
六、其他综合收益的税后净额		<b>-101,408.19</b>	<b>369,034.42</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-101,408.19	369,034.42
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		-101,408.19	369,034.42
（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		-101,408.19	369,034.42

(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>74,913,018.89</b>	<b>11,312,036.35</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		75,031,853.68	11,492,421.63
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-118,834.79	-180,385.28
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	五（四十七）	1.50	0.22
(二) 稀释每股收益（元/股）	五（四十七）	1.50	0.22

法定代表人：陆海荣

主管会计工作负责人：白晓斌

会计机构负责人：白晓斌

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十五（四）	<b>576,682,653.17</b>	<b>387,144,142.27</b>
减：营业成本	十五（四）	417,855,084.27	296,181,114.30
税金及附加		2,854,825.93	1,589,434.35
销售费用		16,199,406.45	12,044,267.52
管理费用		19,663,019.09	15,961,774.35
研发费用		23,567,904.30	13,580,429.71
财务费用		6,974,575.40	5,273,576.54
其中：利息费用		4,916,794.06	2,538,547.54
利息收入		2,083,217.91	286,875.64
加：其他收益		6,241,169.00	690,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（五）	5,730,439.06	1,953,072.31
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）		-1,054,279.59	-16,261,070.30
信用减值损失（损失以“-”		-1,319,719.23	-1,538,786.63

号填列)			
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-1,078,864.13	-758,913.94
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		8,252.43	
<b>二、营业利润 (亏损以“-”号填列)</b>		<b>98,094,835.27</b>	<b>26,598,446.94</b>
加: 营业外收入		4,000.10	40,866.60
减: 营业外支出		289,281.94	242,167.32
<b>三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>97,809,553.43</b>	<b>26,397,146.22</b>
减: 所得税费用		11,148,233.76	2,078,264.07
<b>四、净利润 (净亏损以“-”号填列)</b>		<b>86,661,319.67</b>	<b>24,318,882.15</b>
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		86,661,319.67	24,318,882.15
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>86,661,319.67</b>	<b>24,318,882.15</b>
<b>七、每股收益:</b>			
(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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		582,735,251.89	381,367,406.05
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		33,296,674.98	28,508,165.41
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十八）	24,856,861.01	5,855,265.78
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>640,888,787.88</b>	<b>415,730,837.24</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		415,095,112.64	289,581,080.70
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		72,239,573.08	56,797,991.12
支付的各项税费		9,897,154.88	3,592,123.97
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十八）	58,422,538.11	33,012,745.26
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>555,654,378.71</b>	<b>382,983,941.05</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>85,234,409.17</b>	<b>32,746,896.19</b>

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,062,544,576.10	725,413,648.68
取得投资收益收到的现金		5,899,826.69	2,558,383.80
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		23,004,909.95	3,827,411.70
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,091,449,312.74</b>	<b>731,799,444.18</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,836,049.35	42,375,557.92
投资支付的现金		1,001,354,349.98	720,157,598.31
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	五（四十八）	4,419.43	23,004,909.95
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,045,194,818.76</b>	<b>785,538,066.18</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>46,254,493.98</b>	<b>-53,738,622.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		93,298,637.35	160,099,089.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>93,298,637.35</b>	<b>160,099,089.00</b>
偿还债务支付的现金		135,599,799.14	127,676,407.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,439,963.88	2,477,221.34
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	五（四十八）	3,959,567.05	4,735,475.27
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>184,999,330.07</b>	<b>134,889,103.61</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-91,700,692.72</b>	<b>25,209,985.39</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-3,344,120.01</b>	<b>-6,348,590.96</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>36,444,090.42</b>	<b>-2,130,331.38</b>
加：期初现金及现金等价物余额		85,186,613.81	87,316,945.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>121,630,704.23</b>	<b>85,186,613.81</b>

法定代表人：陆海荣

主管会计工作负责人：白晓斌

会计机构负责人：白晓斌

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		539,500,616.12	363,473,930.22
收到的税费返还		31,114,023.35	28,264,634.53
收到其他与经营活动有关的现金		8,328,387.01	2,360,808.38
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>578,943,026.48</b>	<b>394,099,373.13</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		395,665,833.28	284,435,090.62
支付给职工以及为职工支付的现金		67,686,789.88	51,638,167.79
支付的各项税费		9,755,720.96	3,268,405.41
支付其他与经营活动有关的现金		34,564,390.80	20,343,331.77
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>507,672,734.92</b>	<b>359,684,995.59</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>71,270,291.56</b>	<b>34,414,377.54</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,055,334,576.10	685,371,846.67
取得投资收益收到的现金		5,730,439.06	1,953,072.31
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		23,004,909.95	3,827,411.70
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,084,069,925.11</b>	<b>691,152,330.68</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,337,626.58	41,389,670.19
投资支付的现金		992,194,289.37	696,326,554.91
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		4,419.43	23,004,909.95
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,036,536,335.38</b>	<b>760,721,135.05</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>47,533,589.73</b>	<b>-69,568,804.37</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		93,298,637.35	160,099,089.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>93,298,637.35</b>	<b>160,099,089.00</b>
偿还债务支付的现金		135,599,799.14	117,676,407.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,439,963.88	2,108,554.66
支付其他与筹资活动有关的现金		2,965,290.50	4,157,090.98
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>184,005,053.52</b>	<b>123,942,052.64</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-90,706,416.17</b>	<b>36,157,036.36</b>

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		<b>-3,068,854.47</b>	<b>-7,246,379.22</b>
五、现金及现金等价物净增加额		<b>25,028,610.65</b>	<b>-6,243,769.69</b>
加：期初现金及现金等价物余额		65,373,125.64	71,616,895.33
六、期末现金及现金等价物余额		<b>90,401,736.29</b>	<b>65,373,125.64</b>

## (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	50,180,000.00				109,357,199.77		-99,148.00		17,339,326.10		106,474,791.35	762,440.99	284,014,610.21
加：会计政策变更								-25,628.08			-229,161.06	46.13	-254,743.01
前期差错更正						145,346.46		71,041.08			-221,344.19	-66,330.22	-71,286.87

同												
一控 制下 企业 合并												
其 他												
二、本 年期 初余 额	50,180,000. 00			109,357,199. 77		46,198.46	17,384,739. 10	106,024,286. 10	696,156.9 0	283,688,580. 33		
三、本 期增 减变 动金 额(减 少以 “-” 号填 列)						-101,408. 19	8,666,131.9 6	25,821,329.9 1	-118,834. 79	34,267,218.8 9		
(一) 综合 收益 总额						-101,408. 19		75,133,261.8 7	-118,834. 79	74,913,018.8 9		
(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								8,666,131.96	-49,311,931.96		-40,645,800.00
1. 提取盈余公积								8,666,131.96	-8,666,131.96		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-40,645,800.00		-40,645,800.00
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	50,180,000.00			109,357,199.77		-55,209.73	26,050,871.06		131,845,616.01		577,322.11	317,955,799.22

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	50,180,000.00				109,357,199.77		-159,004.78		15,062,082.58		99,199,003.64	892,762.43	274,532,043.64
加：会计政策变更								-15,580.57		-148,010.64		-240.79	-163,832.00
前期差错更正							-163,831.18		-93,651.13		-1,718,205.89	-15,979.46	-1,991,667.66
同一控制下企业合并													

其他										
二、本 年期 初余 额	50,180,000. 00			109,357,199. 77	-322,835.96	14,952,850. 88	97,332,787.1 1	876,542.1 8	272,376,543. 98	
三、本 期增 减变 动金 额(减 少以 “-” 号填 列)					369,034.4 2	2,431,888.2 2	8,691,498.99	-180,385. 28	11,312,036.3 5	
(一) 综合 收益 总额					369,034.4 2		11,123,387.2 1	-180,385. 28	11,312,036.3 5	
(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								2,431,888.22		-2,431,888.22			
1. 提取盈								2,431,888.22		-2,431,888.22			

余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或													

股本)													
2. 盈 余公 积转 增资 本(或 股本)													
3. 盈 余公 积弥 补亏 损													
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益													
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收													

益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本 年期 末余 额	<b>50,180,000. 00</b>			<b>109,357,199. 77</b>	<b>46,198.46</b>	<b>17,384,739. 10</b>	<b>106,024,286. 10</b>	<b>696,156.9 0</b>	<b>283,688,580. 33</b>			

法定代表人：陆海荣

主管会计工作负责人：白晓斌

会计机构负责人：白晓斌

(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	50,180,000.00				109,712,612.49				17,339,326.10		117,380,675.46	294,612,614.05
加：会计政策变更									-25,628.08		-230,652.74	-256,280.82
前期差错更正									71,041.08		310,471.28	381,512.36
其他												
二、本年期初余额	50,180,000.00				109,712,612.49				17,384,739.10		117,460,494.00	294,737,845.59
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									8,666,131.96		37,349,387.71	46,015,519.67
(一)综合收益总额											86,661,319.67	86,661,319.67
(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									8,666,131.96		-49,311,931.96	-40,645,800.00
1. 提取盈余公积									8,666,131.96		-8,666,131.96	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配										-40,645,800.00	-40,645,800.00
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											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,180,000.00</b>			<b>109,712,612.49</b>				<b>26,050,871.06</b>		<b>154,809,881.71</b>	<b>340,753,365.26</b>

项目	2022年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存	其他	专项	盈余公积	一 般	未分配利润	所有者权益合计

		优 先 股	永 续 债	其 他		股	综 合 收 益	储 备		风 险 准 备		
一、上年期末余额	50,180,000.00				109,712,612.49				15,062,082.58		96,885,483.83	271,840,178.90
加：会计政策变更									-15,580.57		-140,225.13	-155,805.70
前期差错更正									-93,651.13		-1,171,758.63	-1,265,409.76
其他												
二、本年期初余额	50,180,000.00				109,712,612.49				14,952,850.88		95,573,500.07	270,418,963.44
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									2,431,888.22		21,886,993.93	24,318,882.15
(一) 综合收益总额											24,318,882.15	24,318,882.15
(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									2,431,888.22		-2,431,888.22	
1. 提取盈余公积									2,431,888.22		-2,431,888.22	
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											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,180,000.00</b>			<b>109,712,612.49</b>				<b>17,384,739.10</b>	<b>117,460,494.00</b>	<b>294,737,845.59</b>	

# 南通市久正人体工学股份有限公司

## 二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

南通市久正人体工学股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”或“久正工学”)系 2006 年 3 月 22 日成立, 2015 年 7 月 21 日由启东市久正支架制造有限公司(以下简称“久正有限”)整体改制设立的股份有限公司。公司企业法人营业执照注册号: 91320600785585335G, 法人代表为陆海荣。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司(以下简称“股转公司”)批准, 于 2023 年 2 月 9 日起在全国中小企业股份转让系统(以下简称“股转系统”或“新三板”)挂牌公开转让, 证券代码: 874036。截至 2023 年 12 月 31 日, 本公司股本总额为 50,180,000.00 股, 公司实收资本为人民币 50,180,000.00 元, 公司组织形式为自然人投资或控股的股份有限公司, 公司注册及总部地址: 江苏省启东市汇龙镇华石路 669 号。公司主营业务为人体工学原理的健康办公、家居设备的制造和销售。公司主要产品为各类人体工学工作台、各种新型办公系统和设备等。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 27 日批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

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

#### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

### 三、 重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

### **(四) 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。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币、美元、林吉特为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

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

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

### **(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

#### **1、 控制的判断标准**

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

#### **2、 合并程序**

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在

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

#### (1) 增加子公司或业务

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

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

#### (2) 处置子公司

##### ①一般处理方法

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

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

### (八) 外币业务和外币报表折算

#### 1、 外币业务

外币业务采用月初第一个工作日人民银行公布的汇率外币业务和外币报表折算中间价汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

#### 2、 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“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,采用月初第一个工作日人民银行公布的汇率外币业务和外币报表折算中间价汇率折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

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

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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的5%,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。。

### **3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法**

满足下列条件之一时,本公司终止确认金融资产:

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **4、金融负债终止确认**

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确

认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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

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

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

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

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

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

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

## **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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

## **6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法**

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

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

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

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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

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

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

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的，直接减记该金融资产的账面余额。

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

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

项目	组合类别	确定依据
应收账款、其他应收款	外部客户款项组合、合并范围内关联方款项组合	历史信用损失经验

## (十) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、生产成本、发出商品、库存商品等。

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

### 2、 发出存货的计价方法

存货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。领用和发出时按加权平均法计价。

### 3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

### 5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。。

## (十一) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能

够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

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

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额

时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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

## (十二) 固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

### 2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	0.00	5.00
机器设备	年限平均法	3-10	0.00	33.33-10.00
电子设备	年限平均法	3	0.00	33.33
运输设备	年限平均法	4	0.00	25.00
其他设备	年限平均法	3	0.00	33.33

### 3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和

相关税费后的金额计入当期损益。

### (十三) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

### (十四) 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

#### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

#### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十五) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	权利证书证载年限	直线法	权利证书证载年限
专利权	10-20	直线法	预计受益期限
软件	2-5 年	直线法	预计受益期限

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### 4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与

研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬；

耗用材料主要指直接用于研发活动所领用或者采购的材料。

#### 5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

#### 6、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (十六) 长期资产减值

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

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

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

益的资产组或者资产组组合。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### **(十七) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房屋装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销

#### **(十八) 合同负债**

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

#### **(十九) 职工薪酬**

##### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

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

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

##### **2、 离职后福利的会计处理方法**

###### **(1) 设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

###### **(2) 设定受益计划**

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (二十) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十一) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

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

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

本公司销售商品收入分为境内销售收入、出口销售收入。具体按以下方法确认收入：

(1) 境内销售收入：对于电商平台等线上终端消费者客户，公司于客户确认收货或者系统自动确认收货后确认销售收入；对于其他线下销售，公司于商品发出且经客户签收时确认收入。

(2) 出口销售收入：对于电商平台等线上终端消费者客户，公司于客户确认收货或者系统自动确认收货后确认销售收入；对于其他线下销售，公司将产品报关并装运离港时确认收入。

## (二十二) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司

转回原已计提的减值准备，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。

## **(二十三) 政府补助**

### **1、 类型**

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

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

### **2、 确认时点**

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### **3、 会计处理**

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

#### (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

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

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

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

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

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

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债

或是同时取得资产、清偿负债。

## (二十五) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

### 1、 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

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

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

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

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

#### (2) 租赁负债

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

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

租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

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

### （4）租赁变更

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

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

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

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

## 2、 本公司作为出租人

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

### （1）经营租赁会计处理

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

### （2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十一)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(九)金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(九)金融工具”。

**(二十六) 重要性标准确定方法和选择依据**

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备及核销的应收款项	应收账款期末余额的 0.5%
重要的按单项计提坏账准备及核销的其他应收款项	其他应收款期末余额的 5%
重要的在建工程	单个项目的预算大于 500 万元

**(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更**

**1、 重要会计政策变更**

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号,以下简称“解释第 16 号”),其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

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

《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
“解释第 16 号”中关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理	递延所得税资产	148,481.75	68,367.94
	递延所得税负债	312,313.75	224,173.64
	盈余公积	-15,580.57	-15,580.57
	未分配利润	-148,010.64	-140,225.13
	少数股东权益	-240.79	

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 12 月 31 日余额及 2022 年度发生额的影响金额	
		合并	母公司
“解释第 16 号”中关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理	递延所得税资产	545,353.08	487,726.11
	递延所得税负债	800,096.09	744,006.93
	盈余公积	-25,628.08	-25,628.08
	未分配利润	-229,161.06	-230,652.74
	少数股东权益	46.13	
	所得税费用	90,911.01	100,475.12
	少数股东损益	286.92	

## 2、重要会计估计变更

报告期内，本公司无重要会计估计变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

税种	计税依据	税率
增值税	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，在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%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	(注)
房产税	按房产余值 1.2%从价计征、租金收入的 12%从租计征	1.2%、12%
土地使用税	按实际占用土地面积计征	5 元/平方米

注：存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
南通市久正人体工学股份有限公司	15%
南通久能智能设备有限公司	20%
长臂猿人体工学有限公司	16.5%
长臂猿人体工学（马来西亚）有限公司	24%
上海久煦贸易有限公司	20%
启东市久乐智能设备有限公司	20%
久正人体工学（美国）有限公司	0%
江苏久誉远智能科技有限公司	20%
江苏正慧智能科技有限公司	20%

## (二) 税收优惠

### 1、企业所得税

#### (1) 母公司

公司于 2021 年 11 月 30 日取得编号为 GR202132003756 号的《高新技术企业证书》，有效期 3 年，根据《企业所得税法》，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税，本期公司适用的企业所得税税率为 15%。

#### (2) 子公司

根据财政部、税务总局出具财税[2023]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》规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

### 2、增值税

依国家税务总局公告 2012 年第 24 号《出口货物劳务增值税和消费税管理办

法》、国家税务总局公告 2013 年第 12 号《关于〈出口货物劳务增值税和消费税管理办法〉有关问题的公告》，本公司享受出口企业免、抵、退税优惠，退税率根据出口类别分别为 13%。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	65,467.01	12,471.55
银行存款	112,448,220.24	82,318,594.46
其他货币资金	9,121,436.41	25,860,457.75
合计	121,635,123.66	108,191,523.76
其中：存放在境外的款项总额	19,457,717.79	4,648,295.00

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
远期/掉期合约保证金	4,419.43	23,004,909.95
合计	4,419.43	23,004,909.95

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	51,074,792.25	39,485,737.73
其中：衍生金融资产	20.41	991,893.44
权益工具投资	1,539.00	1,247.00
理财产品	51,073,232.84	35,211,597.29
其他		3,281,000.00
合计	51,074,792.25	39,485,737.73

### (三) 应收账款

#### 1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	110,473,599.92	59,306,000.99
1 至 2 年	92,182.76	946,479.78
2 至 3 年	34,363.55	350,524.55
3 年以上	797,872.39	508,624.50
小计	111,398,018.62	61,111,629.82

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	6,448,098.71	4,770,928.93
合计	104,949,919.91	56,340,700.89

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	924,418.70	0.83	924,418.70	100.00		1,805,628.83	2.95	1,805,628.83	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	110,473,599.92	99.17	5,523,680.01	5.00	104,949,919.91	59,306,000.99	97.05	2,965,300.10	5.00	56,340,700.89
其中：										
账龄组合	110,473,599.92	99.17	5,523,680.01	5.00	104,949,919.91	59,306,000.99	97.05	2,965,300.10	5.00	56,340,700.89
合计	111,398,018.62	100.00	6,448,098.71		104,949,919.91	61,111,629.82	100.00	4,770,928.93		56,340,700.89

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
深圳市环球易购电子商务有限公司	460,777.42	460,777.42	100	预计无法收回	460,777.42	460,777.42
合计	460,777.42	460,777.42			460,777.42	460,777.42

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合：			
1年以内	110,473,599.92	5,523,680.01	5.00
合计	110,473,599.92	5,523,680.01	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
坏账准备	4,770,928.93	2,579,976.02		902,458.57	-347.67	6,448,098.71
合计	4,770,928.93	2,579,976.02		902,458.57	-347.67	6,448,098.71

其他变动系外币报表折算导致的汇率差异。

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	902,458.57

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
上海凡铄智能设备有限公司	货款	773,073.38	客户注销	审批	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
合计		773,073.38			

#### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
杭州美卡希科技有限公司	52,597,853.00	47.22	2,629,892.65
杭州悦孚斯供应链管理有限公司	10,899,657.50	9.78	544,982.88
UNITED. B, France	12,423,794.63	11.15	621,189.73
宁波高捷家居有限公司	10,757,345.00	9.66	537,867.25
TRANSFORM PARTNERS LLC	5,773,594.29	5.18	288,679.71
合计	92,452,244.42	82.99	4,622,612.22

#### (四) 预付款项

##### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,633,676.35	91.59	2,561,066.23	82.85
1至2年	232,502.20	5.86	77,703.78	2.51
2至3年	8,741.40	0.22	212,363.69	6.87
3年以上	92,624.19	2.33	240,202.50	7.77
合计	3,967,544.14	100.00	3,091,336.20	100.00

##### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国出口信用保险公司江苏分公司	538,357.51	13.57
EXCITE GROUP SDN BHD	452,137.36	11.40
上海源博会展广告有限公司	400,025.00	10.08
广东宏石激光技术股份有限公司	116,666.67	2.94
中国机电产品进出口商会	115,683.00	2.92
合计	1,622,869.54	40.91

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,505,927.72	4,391,079.16
合计	2,505,927.72	4,391,079.16

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,236,969.94	3,734,399.33
1 至 2 年	150,160.00	375,502.43
2 至 3 年	330,771.82	1,031,909.06
3 年以上	230,090.31	212,292.20
小计	2,947,992.07	5,354,103.02
减：坏账准备	442,064.35	963,023.86
合计	2,505,927.72	4,391,079.16

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备						148,138.51	2.77	148,138.51	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,947,992.07	100.00	442,064.35	15.00	2,505,927.72	5,205,964.51	97.23	814,885.35	15.65	4,391,079.16
其中：										
出口退税组合	1,905,847.51	64.65			1,905,847.51	3,355,498.23	62.67			3,355,498.23
账龄组合	1,042,144.56	35.35	442,064.35	42.42	600,080.21	1,850,466.28	34.56	814,885.35	44.04	1,035,580.93
合计	2,947,992.07	100.00	442,064.35		2,505,927.72	5,354,103.02	100.00	963,023.86		4,391,079.16

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
出口退税组合			
1 年以内	1,905,847.51		
小计	1,905,847.51		
账龄组合			
1 年以内	331,122.43	16,556.13	5.00
1 至 2 年	150,160.00	30,032.00	20.00
2 至 3 年	330,771.82	165,385.91	50.00
3 年以上	230,090.31	230,090.31	100.00
小计	1,042,144.56	442,064.35	
合计	2,947,992.07	442,064.35	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	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)	
上年年末余额	814,885.35		148,138.51	963,023.86
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	371,295.88			371,295.88
本期转销				
本期核销			148,138.51	148,138.51
其他变动	-1,525.12			-1,525.12
期末余额	442,064.35			442,064.35

注：其他变动系外币报表折算导致的汇率差异。

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
坏账准备	963,023.86		371,295.88	148,138.51	-1,525.12	442,064.35
合计	963,023.86		371,295.88	148,138.51	-1,525.12	442,064.35

## (5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	148,138.51

## 其中重要的其他应收款项核销情况:

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
南通旭帆机械制造有限公司	采购货款	148,138.51	公司注销	审批	否
合计		148,138.51			

## (6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收出口退税	1,905,847.51	3,355,498.23
押金保证金	915,872.48	1,722,333.02
代扣代缴款	12,713.35	71,179.47
其他往来款	111,558.67	193,669.12
备用金	2,000.06	11,423.18
减: 坏账准备	442,064.35	963,023.86
合计	2,505,927.72	4,391,079.16

## (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
出口退税	应收出口退	1,905,847.51	1年之内	64.65	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备期 末余额
	税				
南通市中央创新 区建设投资有限 公司	押金保证金	209,270.18	2-3年	7.10	104,635.09
天猫旗舰店	押金保证金、 其他往来款	190,000.00	1年以 内，2-3 年	6.45	32,000.00
雅威科技（江苏） 有限公司	押金保证金	100,000.00	1-2年	3.39	20,000.00
北京京东世纪贸 易有限公司	押金保证金	180,000.00	3年以上	6.11	180,000.00
合计		2,585,117.69		87.70	336,635.09

(六) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
生产成本	8,550,878.30		8,550,878.30	10,805,858.86		10,805,858.86
发出商品	17,398,996.09		17,398,996.09	4,781,568.37		4,781,568.37
原材料	23,674,900.67	2,841,925.14	20,832,975.53	32,289,184.38	2,043,099.80	30,246,084.58
库存商品	35,244,860.13	541,139.99	34,703,720.14	20,688,374.97	1,045,060.52	19,643,314.45
合同履约成本	1,252,567.99		1,252,567.99	2,057,242.93		2,057,242.93
合计	86,122,203.18	3,383,065.13	82,739,138.05	70,622,229.51	3,088,160.32	67,534,069.19

## 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,043,099.80	1,898,902.99		1,100,077.65		2,841,925.14
库存商品	1,045,060.52	1,187,617.98	32,216.23	1,723,754.74		541,139.99
合计	3,088,160.32	3,086,520.97	32,216.23	2,823,832.39		3,383,065.13

### (七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
应收出口退税	1,482,832.08	1,393,207.65
待抵扣增值税	141,600.68	205,585.29
预缴所得税	15,507.22	15,507.22
待认证进项税		50,943.40
其他	62,008.21	412,846.68
合计	1,701,948.19	2,078,090.24

### (八) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	47,679,980.79	121,642,574.32
其中：非上市基金产品投资	1,889,677.80	11,716,187.75
衍生金融资产	45,790,302.99	109,926,386.57
合计	47,679,980.79	121,642,574.32

### (九) 固定资产

#### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	124,830,365.57	44,738,116.54
固定资产清理		
合计	124,830,365.57	44,738,116.54

## 2、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	40,265,282.26	10,963,645.86	3,471,626.68	5,484,243.24	7,356,058.36	67,540,856.40
(2) 本期增加金额	82,991,107.16	2,322,295.18	325,211.39	704,665.02	626,325.78	86,969,604.53
—购置		2,014,955.73	325,320.95	704,665.02	627,387.29	3,672,328.99
—在建工程转入	82,991,107.16	307,339.45				83,298,446.61
—汇率变动影响			-109.56		-1,061.51	-1,171.07
(3) 本期减少金额	1,056,370.57	23,717.46	88,645.00	655,623.00	88,061.48	1,912,417.51
—处置或报废	1,056,370.57	23,717.46	88,645.00	655,623.00	88,061.48	1,912,417.51
(4) 期末余额	122,200,018.85	13,262,223.58	3,708,193.07	5,533,285.26	7,894,322.66	152,598,043.42
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	8,727,809.22	2,561,269.08	2,546,678.45	3,974,183.00	4,992,800.11	22,802,739.86
(2) 本期增加金额	2,400,318.91	1,087,125.84	499,842.35	662,644.13	1,257,408.39	5,907,339.62
—计提	2,400,318.91	1,087,125.84	499,951.91	662,644.13	1,258,469.90	5,908,510.69
—汇率变动影响			-109.56		-1,061.51	-1,171.07
(3) 本期减少金额	86,354.69	23,717.46	88,645.00	655,623.00	88,061.48	942,401.63
—处置或报废	86,354.69	23,717.46	88,645.00	655,623.00	88,061.48	942,401.63
(4) 期末余额	11,041,773.44	3,624,677.46	2,957,875.80	3,981,204.13	6,162,147.02	27,767,677.85

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	111,158,245.41	9,637,546.12	750,317.27	1,552,081.13	1,732,175.64	124,830,365.57
(2) 上年年末账面价值	31,537,473.04	8,402,376.78	924,948.23	1,510,060.24	2,363,258.25	44,738,116.54

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	132,075.47		132,075.47	52,869,817.57		52,869,817.57
工程物资						
合计	132,075.47		132,075.47	52,869,817.57		52,869,817.57

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
久正智能驱动升降系统项目				52,869,817.57		52,869,817.57
久正智能驱动升降系统装修项目	132,075.47		132,075.47			
合计	132,075.47		132,075.47	52,869,817.57		52,869,817.57

### 3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
南通市久 正人体工 学股份有 限公司智 能驱动升 降系统项 目	106,105,945.99	52,869,817.57	30,428,629.04	83,298,446.61			78.50	100.00%				自有资金
合计		52,869,817.57	30,428,629.04	83,298,446.61								

(十一) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	8,719,131.15	8,719,131.15
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额	4,863.25	4,863.25
— 汇率变动影响	4,863.25	4,863.25
(4) 期末余额	8,714,267.90	8,714,267.90
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	2,458,256.15	2,458,256.15
(2) 本期增加金额	4,625,737.40	4,625,737.40
— 计提	4,626,547.94	4,626,547.94
— 汇率变动影响	-810.54	-810.54
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	7,083,993.55	7,083,993.55
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	1,630,274.35	1,630,274.35
(2) 上年年末账面价值	6,260,875.00	6,260,875.00

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	7,416,000.00	131,067.96	628,978.81	8,176,046.77
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额			165.43	165.43
— 汇率变动影响			165.43	165.43

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
(4) 期末余额	7,416,000.00	131,067.96	628,813.38	8,175,881.34
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	752,650.15	34,327.17	446,176.53	1,233,153.85
(2) 本期增加金额	148,312.74	7,489.56	86,371.68	242,173.98
—计提	148,312.74	7,489.56	86,371.68	242,173.98
(3) 本期减少金额			165.43	165.43
—汇率变动影响			165.43	165.43
(4) 期末余额	900,962.89	41,816.73	532,382.78	1,475,162.40
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	6,515,037.11	89,251.23	96,430.60	6,700,718.94
(2) 上年年末账面价值	6,663,349.85	96,740.79	182,802.28	6,942,892.92

### (十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动	11,727,020.76	1,151,450.21	25,649,710.83	3,394,853.72
资产减值准备	9,947,036.11	1,328,310.32	8,523,357.30	1,059,152.53
内部交易未实现利润	17,845.67	2,676.85	12,114.13	1,817.12
可抵扣亏损	7,316,621.76	365,831.09	4,635,040.19	231,752.01
应付职工薪酬(工资已计提未支付)	2,460,024.53	369,003.68		
租赁负债(租赁付款额-未确认融资费用)	946,881.54	108,353.25	4,404,046.75	545,353.08
合计	32,415,430.37	3,325,625.40	43,224,269.20	5,232,928.46

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税
	差异	负债	差异	负债
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	11,488.87	574.44	740,096.20	111,013.03
固定资产加速折旧			65,597.46	1,639.93
使用权资产	1,525,278.62	180,715.37	6,081,829.41	800,096.09
合计	1,536,767.49	181,289.81	6,887,523.07	912,749.05

## (十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款				582,742.00		582,742.00
合计				582,742.00		582,742.00

## (十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,419.43	4,419.43	远期/掉期合约保证金	受限
合计	4,419.43	4,419.43		

(续)

项目	上年年末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	23,004,909.95	23,004,909.95	远期/掉期合约保证金	受限
合计	23,004,909.95	23,004,909.95		

## (十六) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款		6,964,600.00
信用借款	66,830,800.14	101,104,224.00

项目	期末余额	上年年末余额
新金融工具利息	441,938.41	399,605.08
合计	67,272,738.55	108,468,429.08

(十七) 交易性金融负债

项目	期末余额	上年年末余额
衍生金融负债	2,094,864.06	3,497,967.15
合计	2,094,864.06	3,497,967.15

(十八) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	118,699,176.43	89,540,531.55
1年以上	981,498.24	1,187,620.34
合计	119,680,674.67	90,728,151.89

(十九) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	21,828,879.72	14,195,944.59
合计	21,828,879.72	14,195,944.59

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	10,015,951.74	75,070,701.66	68,872,658.39	16,213,995.01
离职后福利-设定提存计划	4,303.20	3,741,298.53	3,743,020.47	2,581.26
辞退福利		20,800.00	20,800.00	
合计	10,020,254.94	78,832,800.19	72,636,478.86	16,216,576.27

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	9,957,968.31	66,881,759.46	60,675,789.28	16,163,938.49
(2) 职工福利费		4,260,708.96	4,260,708.96	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(3) 社会保险费	11,020.40	2,250,922.29	2,252,007.62	9,935.07
其中：医疗及生育保险费	10,953.60	2,024,398.92	2,025,442.52	9,910.00
工伤保险费	66.80	226,523.37	226,565.10	25.07
其他				
(4) 住房公积金		1,629,673.00	1,629,313.00	360.00
(5) 工会经费和职工教育经费	46,963.03	47,637.94	54,839.52	39,761.45
合计	10,015,951.74	75,070,701.66	68,872,658.39	16,213,995.01

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	4,172.80	3,630,046.68	3,631,716.44	2,503.04
失业保险费	130.40	111,251.85	111,304.03	78.22
合计	4,303.20	3,741,298.53	3,743,020.47	2,581.26

### (二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	3,286,611.54	1,212,239.82
增值税	38,214.81	188,517.10
城市维护建设税	840,495.47	209,800.21
教育费附加	360,470.78	89,920.30
地方教育费附加	239,813.41	59,937.00
个人所得税	34,330.51	28,087.43
房产税	95,702.74	97,172.15
土地使用税	101,509.25	101,509.25
印花税	68,131.15	39,119.31
环境保护税	80,250.98	40,879.03
合计	5,145,530.64	2,067,181.60

### (二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		

项目	期末余额	上年年末余额
应付股利		
其他应付款项	151,847.87	240,222.35
合计	151,847.87	240,222.35

## 1、其他应付款项

### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
代扣代缴款项	16,422.89	36,091.42
往来款项	125,424.98	194,130.93
押金保证金	10,000.00	10,000.00
合计	151,847.87	240,222.35

### (二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	1,014,301.90	3,968,617.75
合计	1,014,301.90	3,968,617.75

### (二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	277,312.49	265,937.92
合计	277,312.49	265,937.92

### (二十五) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	1,062,698.80	4,726,549.40
减：未确认融资费用	7,795.44	141,758.78
减：一年内到期的租赁负债	1,014,301.90	3,968,617.75
合计	40,601.46	616,172.87

### (二十六) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证	712,274.46	1,506,532.71	1,205,789.39	1,013,017.78	产品质量保证
合计	712,274.46	1,506,532.71	1,205,789.39	1,013,017.78	

### (二十七) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	50,180,000.00						50,180,000.00

### (二十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	109,357,199.77			109,357,199.77
合计	109,357,199.77			109,357,199.77

(二十九) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	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		
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	46,198.46	-101,408.19			-101,408.19			-55,209.73
其中：外币财务报表折算差额	46,198.46	-101,408.19			-101,408.19			-55,209.73
其他综合收益合计	46,198.46	-101,408.19			-101,408.19			-55,209.73

### (三十) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	17,384,739.10	8,666,131.96		26,050,871.06
合计	17,384,739.10	8,666,131.96		26,050,871.06

### (三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	106,474,791.35	99,199,003.64
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-450,505.25	-1,866,216.53
调整后年初未分配利润	106,024,286.10	97,332,787.11
加:本期归属于母公司所有者的净利润	75,133,261.87	11,123,387.21
减:提取法定盈余公积	8,666,131.96	2,431,888.22
应付普通股股利	40,645,800.00	
期末未分配利润	131,845,616.01	106,024,286.10

调整年初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响年初未分配利润-229,161.06元。
- 2、由于前期会计差错更正,影响年初未分配利润-221,344.19元。

### (三十二) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	610,895,370.11	440,420,677.20	395,905,262.80	299,559,303.77
其他业务	87,038.66		781,221.21	
合计	610,982,408.77	440,420,677.20	396,686,484.01	299,559,303.77

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
支架类	145,023,888.91	147,051,208.04
工作台类	433,584,111.58	219,079,329.66
配件及其他	32,287,369.62	29,774,725.10
其他业务收入	87,038.66	781,221.21
合计	610,982,408.77	396,686,484.01

**(三十三) 税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,086,611.35	509,197.30
教育费附加	466,562.79	220,441.55
地方教育费附加	309,560.10	144,131.68
车船使用税	5,172.32	7,564.04
土地使用税	193,110.00	185,901.20
房产税	386,950.96	388,820.23
印花税	178,532.44	105,428.44
环境保护税	240,785.14	40,948.13
合计	2,867,285.10	1,602,432.57

**(三十四) 销售费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	10,862,660.15	8,790,170.34
平台服务费	12,827,121.27	9,611,003.30
售后服务费	1,506,532.71	1,015,267.78
仓储费用	1,634,839.16	1,104,879.10
广告与业务宣传费	2,047,439.36	1,075,790.28
办公费	830,880.23	700,582.27
保险费	622,752.21	604,372.09
折旧与摊销	205,840.67	513,988.25
交通差旅费	732,155.94	266,470.22
业务招待费	298,207.07	140,244.67
其他	1,061,085.14	533,985.16
合计	32,629,513.91	24,356,753.46

**(三十五) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	12,472,082.00	11,158,009.67
服务费	3,289,619.44	3,113,604.09
折旧与摊销	1,441,204.05	1,794,392.97
租赁费	1,395,343.62	1,149,074.99

项目	本期金额	上期金额
修理费	898,208.80	643,495.13
交通差旅费	972,256.85	296,167.44
保险费	394,573.28	472,948.55
业务招待费	348,756.30	230,357.67
办公费	478,131.98	484,635.17
其他	1,247,891.62	123,694.35
合计	22,938,067.94	19,466,380.03

### (三十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,761,418.30	4,897,105.96
直接投入	14,311,951.58	6,674,157.70
委托研发	1,065,735.85	943,396.21
其他	428,798.57	311,052.88
合计	23,567,904.30	12,825,712.75

### (三十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	4,950,725.64	2,952,004.26
其中：租赁负债利息费用	114,228.43	134,328.22
减：利息收入	2,232,700.21	312,268.28
汇兑损失	5,283,281.62	41,238,178.48
减：汇兑收益	1,213,223.19	38,923,493.91
手续费支出	340,545.29	239,731.06
合计	7,128,629.15	5,194,151.61

### (三十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	6,999,765.64	1,133,213.82
进项税加计抵减		15,826.36
合计	6,999,765.64	1,149,040.18

### (三十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产持有期间的投资收益	26,998.24	146,373.73
处置交易性金融资产的投资收益	565,777.63	1,810,637.04
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	1,082,734.58	546,871.67
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	4,224,316.24	
合计	5,899,826.69	2,503,882.44

#### (四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-1,034,810.23	749,427.58
交易性金融负债	1,403,103.09	-1,750,809.53
其他非流动金融资产	-2,961,097.57	-19,862,197.23
合计	-2,592,804.71	-20,863,579.18

#### (四十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-2,579,976.02	-2,085,232.59
其他应收款坏账损失	371,295.88	-558,129.32
合计	-2,208,680.14	-2,643,361.91

#### (四十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,105,672.33	-821,602.93
合计	-2,105,672.33	-821,602.93

#### (四十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	8,252.43		8,252.43
合计	8,252.43		8,252.43

#### (四十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他收入	4,002.58	40,868.03	4,002.58
合计	4,002.58	40,868.03	4,002.58

#### (四十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	200,000.00	200,000.00	200,000.00
存货毁损报废损失	794,979.56	197,160.00	794,979.56
滞纳金		32,167.32	
固定资产报废	89,281.94		89,281.94
罚款支出		10,000.00	
其他	0.05		0.05
合计	1,084,261.55	439,327.32	1,084,261.55

#### (四十六) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	10,160,488.88	4,638,146.73
递延所得税费用	1,175,843.82	-2,973,479.53
合计	11,336,332.70	1,664,667.20

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	86,350,759.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,952,613.97
子公司适用不同税率的影响	-253,893.21
调整以前期间所得税的影响	-124,476.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	32,880.62
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	
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	2,247,057.99

项目	本期金额
研发费用加计扣除的影响	-3,476,675.44
其他影响	-41,175.14
所得税费用	11,336,332.70

#### (四十七) 每股收益

##### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	75,133,261.87	11,123,387.21
本公司发行在外普通股的加权平均数	50,180,000.00	50,180,000.00
基本每股收益	1.50	0.22
其中：持续经营基本每股收益	1.50	0.22
终止经营基本每股收益		

#### (四十八) 现金流量表项目

##### 1、 与经营活动有关的现金

###### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助收入	6,999,765.64	1,133,303.55
利息收入	2,232,700.21	312,268.28
收到的合并范围外的往来款	15,620,392.58	4,368,825.92
经营活动有关的营业外收入	4,002.58	40,868.03
合计	24,856,861.01	5,855,265.78

###### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付期间费用	44,080,420.33	29,301,716.09
支付的合并范围外的往来款	13,006,592.93	3,074,138.11
手续费支出	340,545.29	239,731.06
经营活动有关的营业外支出	994,979.56	397,160.00
合计	58,422,538.11	33,012,745.26

## 2、 与投资活动有关的现金

### (1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
外汇掉期/远期合约保证金	23,004,909.95	3,827,411.70
合计	23,004,909.95	3,827,411.70

### (2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
外汇掉期/远期合约保证金	4,419.43	23,004,909.95
合计	4,419.43	23,004,909.95

## 3、 与筹资活动有关的现金

### (1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁支付的现金	3,959,567.05	4,735,475.27
合计	3,959,567.05	4,735,475.27

## (四十九) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	75,014,427.08	10,943,001.93
加：信用减值损失	2,208,680.14	2,643,361.91
资产减值准备	2,105,672.33	821,602.93
固定资产折旧	5,908,510.69	5,918,799.11
使用权资产折旧	4,626,547.94	3,829,333.52
无形资产摊销	242,173.98	274,681.01
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)	-8,252.43	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	89,281.94	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	2,592,804.71	20,863,579.18
财务费用(收益以“-”号填列)	9,311,733.60	8,645,612.92
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,899,826.69	-2,503,882.44

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,907,303.06	-3,554,857.47
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-731,459.24	581,377.94
存货的减少（增加以“-”号填列）	-17,310,741.19	-14,518,845.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-47,612,693.21	-25,581,368.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	52,790,246.46	24,384,499.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	85,234,409.17	32,746,896.19
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	121,630,704.23	85,186,613.81
减：现金的期初余额	85,186,613.81	87,316,945.19
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	36,444,090.42	-2,130,331.38

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	121,630,704.23	85,186,613.81
其中：库存现金	65,467.01	12,471.55
可随时用于支付的银行存款	112,448,220.24	82,318,594.46
可随时用于支付的其他货币资金	9,117,016.98	2,855,547.80
三、期末现金及现金等价物余额	121,630,704.23	85,186,613.81

## (五十) 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			104,787,675.18
其中：美元	14,756,431.29	7.0827	104,515,375.90
欧元	4,123.87	7.8592	32,410.32

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港币	61,110.52	0.9062	55,379.58
日元	3,149,945.97	0.0502	158,127.29
林吉特	12,219.23	1.5415	18,835.94
英镑	834.65	9.0411	7,546.15
应收账款			28,307,034.78
其中：美元	3,985,920.73	7.0827	28,231,080.75
林吉特	49,272.80	1.5415	75,954.02
其他应收款			69,306.28
其中：美元	5,800.00	7.0827	41,079.66
港币	734.06	0.9062	665.22
林吉特	17,879.60	1.5415	27,561.40
其他应付款			105,052.97
其中：港币	110,716.42	0.9062	100,333.43
林吉特	3,061.65	1.5415	4,719.53
应付账款			117,273.08
其中：林吉特	76,077.25	1.5415	117,273.08
短期借款			28,330,800.00
其中：美元	4,000,000.00	7.0827	28,330,800.00

## (五十一) 租赁

### 1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	108,845.08	134,328.22
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	1,395,343.62	1,149,074.99
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	4,637,854.51	4,735,475.27

项目	本期金额	上期金额
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

## 六、合并范围的变更

2023年9月28日，公司完成子公司江苏正慧智能科技有限公司的工商注册登记，注册资本8,200万元。本期将江苏正慧智能科技有限公司纳入合并范围。截至2023年12月31日，公司尚未实缴出资，江苏正慧智能科技有限公司尚未开展经营活动。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
启东市久乐智能设备有限公司	1000万人民币	江苏	江苏	商贸企业	100		投资设立
南通久能智能设备有限公司	100万人民币	江苏	江苏	商贸企业	100		投资设立
上海久煦贸易有限公司	300万人民币	上海	上海	商贸企业	100		投资设立
长臂猿人体工学有限公司	1万港币	香港	香港	商贸企业	100		投资设立
长臂猿人体工学(马来西亚)有限公司	102.52万林吉特	马来西亚	马来西亚	生产型企业	100		投资设立
久正人体工学(美国)有限公司	100万美金	美国	美国	商贸企业	100		投资设立
江苏久誉远智能科技有限公司	3000万人民币	江苏	江苏	商贸企业	97		投资设立
江苏正慧智能科技有限公司	8200万人民币	江苏	江苏	生产制造企业	100		投资设立

#### 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏久誉远智能科技有限公司	3.00%	-118,834.79	-	577,322.11

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏久誉远智能科技有限公司	29,719,933.88	8,092,631.94	37,812,565.82	18,540,557.13	27,938.17	18,568,495.30

(续)

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏久誉远智能科技有限公司	20,485,715.73	9,392,192.29	29,877,908.02	6,110,939.26	561,738.51	6,672,677.77

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏久誉远智能科技有限公司	27,148,326.38	-3,961,159.73	-3,961,159.73	1,473,259.15

(续)

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏久誉远智能科技有限公司	14,317,462.90	-6,012,842.58	-6,012,842.58	-11,060,885.84

## 八、 政府补助

### (一) 政府补助的种类、金额和列报项目

#### 1、 计入当期损益的政府补助

##### 与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
进一步推进企业上市挂牌工作的若干政策意见的通知	2,200,000.00	2,200,000.00	
2023年第一批省工业和信息产业转型升级专项资金	2,000,000.00	2,000,000.00	
房租补贴	736,227.64	736,227.64	368,113.82
上级科技项目立项奖励	500,000.00	500,000.00	
2022年度工业服务业百强十强奖补贴	265,000.00	265,000.00	
2022年全市促进外经贸转型升级发展的奖励(补助)资金	240,300.00	240,300.00	
2021年度第一批全市促进外经贸转型升级发展奖励	190,300.00	190,300.00	
南通市高价值专利示范中心	150,000.00	150,000.00	
其他与收益相关的政府补助	717,938.00	717,938.00	780,926.36
合计	6,999,765.64	6,999,765.64	1,133,213.82

## 九、 与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注九相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）风险管理目标和政策

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，将风险对本公司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。

#### 1、 信用风险

2023年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

#### 2、 流动性风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

截至2023年12月31日止本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						账面价值
	即时 偿还	1年以内	1-2年	2-5 年	5年 以上	未折现合同金额 合计	
短期借款		67,272,738.55				67,272,738.55	67,272,738.55
交易性金融 负债		2,094,864.06				2,094,864.06	2,094,864.06
应付账款		119,680,674.67				119,680,674.67	119,680,674.67
其他应付款		151,847.87				151,847.87	151,847.87
租赁负债		1,014,301.90	40,601.46			1,054,903.36	1,054,903.36
合计		190,214,427.05	40,601.46			190,255,028.51	190,255,028.51

项目	上年年末余额						账面价值
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	未折现合同金额合计	
短期借款		108,468,429.08				108,468,429.08	108,468,429.08
交易性金融负债		3,497,967.15				3,497,967.15	3,497,967.15
应付账款		90,728,151.89				90,728,151.89	90,728,151.89
其他应付款		240,222.35				240,222.35	240,222.35
租赁负债		3,968,617.75	578,621.42	37,551.45		4,584,790.62	4,584,790.62
合计		206,903,388.22	578,621.42	37,551.45		207,519,561.09	207,519,561.09

### 3、市场风险

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

#### (1) 利率风险

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

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融

资产和负债的公允价值变化。

(2) 汇率风险

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

本公司承受外汇风险主要与美元有关。于 2023 年 12 月 31 日，下表所述资产或负债为美元余额，该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响，外币项目详见本附注五（五十）、外币货币性项目。

## 十、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### (一) 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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产	1,539.00	51,073,253.25		51,074,792.25
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,539.00	51,073,253.25		51,074,792.25
(1) 权益工具投资	1,539.00			1,539.00
(2) 衍生金融资产		20.41		20.41
(3) 理财产品		51,073,232.84		51,073,232.84
◆其他非流动金融资产		47,679,980.79		47,679,980.79
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		47,679,980.79		47,679,980.79
(1) 非上市基金产品投资		1,889,677.8		1,889,677.8

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
		0		0
(2) 衍生金融资产		45,790,302.99		45,790,302.99
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	1,539.00	98,753,234.04		98,754,773.04
<b>◆交易性金融负债</b>		2,094,864.06		2,094,864.06
1. 交易性金融负债		2,094,864.06		2,094,864.06
(1) 衍生金融负债		2,094,864.06		2,094,864.06
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>		2,094,864.06		2,094,864.06

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 本公司实际控制人情况

本公司实际控制人为陆海荣、王淑娇夫妇，其合计持有公司 53.4577%的股份，为实际控制人。陆海荣、王淑娇夫妇直接持股及表决权比例为 51.5566%，通过启东市鑫正信息咨询服务部(普通合伙)间接持股及表决权比例为 1.9011%，陆海荣、王淑娇夫妇对合计对本公司的持股及表决权比例 53.4577%。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
启东市鑫正信息咨询服务部(普通合伙)	公司股东(持股 1.9011%)，陆海荣任执行事务合伙人
北京浙星信息技术有限公司	原参股公司，曾持有该公司 11.69%的股权，陆海荣担任监事
启东市久仟文化用品有限公司	股东陆洪标持股 100%的企业，董事宋红玲之姐宋红梅任监事
上海发条鼠信息技术有限公司	王淑娇持有该公司 49.00%股权

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
黄恒	公司股东（持股 0.4384%），董事、副总经理、董事会秘书
吴亮	公司股东（持股 0.5947%），董事、副总经理
宋红玲	董事
张明琅	独立董事
柯慧	独立董事
施冬辉	独立董事
潘丽霞	监事会主席
蔡洪璇	职工监事
施周	职工监事
白晓斌	公司股东（持股 0.3787%），财务总监
周正刚	前董事、前副总经理
杨焕琴	前董事
张小龙	前董事
周云	前董事
蔡雷	前董事
施小霞	前监事会主席
窦晓林	前职工监事
石春美	前监事
施海琴	前监事

#### (四) 关联交易情况

##### 1、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
王淑娇	房屋及建筑物					

(续)

出租方	租赁资产种类	上期金额
-----	--------	------

名称		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
王淑娇	房屋及建筑物	118,285.71				

## 2、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,919,504.24	2,623,498.47

## 十二、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至报告批准报出日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截至报告批准报出日，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

截至报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十四、 其他重要事项

### (一) 前期会计差错更正

#### 1、 追溯重述法

##### (1) 合并资产负债表项目

项目	2022年12月31日			影响比例%
	更正前	更正金额	更正后	
货币资金	108,145,051.19	46,472.57	108,191,523.76	0.04
交易性金融资产	38,757,740.34	727,997.39	39,485,737.73	1.88
应收账款	58,696,851.12	-2,356,150.23	56,340,700.89	-4.01
预付款项	4,472,677.04	-1,381,340.84	3,091,336.20	-30.88
其他应收款	4,359,528.33	31,550.83	4,391,079.16	0.72
存货	65,666,832.73	1,867,236.46	67,534,069.19	2.84
其他流动资产	2,027,727.29	50,362.95	2,078,090.24	2.48
固定资产	43,923,487.07	814,629.47	44,738,116.54	1.85
在建工程	55,443,212.06	-2,573,394.49	52,869,817.57	-4.64
使用权资产	5,910,186.74	350,688.26	6,260,875.00	5.93

递延所得税资产	4,990,234.61	-302,659.23	4,687,575.38	-6.07
交易性金融负债	4,233,960.00	-735,992.85	3,497,967.15	-17.38
应付账款	90,176,568.28	551,583.61	90,728,151.89	0.61
合同负债	13,617,761.72	578,182.87	14,195,944.59	4.25
应付职工薪酬	10,020,779.59	-524.65	10,020,254.94	-0.01
应交税费	3,606,584.56	-1,539,402.96	2,067,181.60	-42.68
其他应付款	260,081.50	-19,859.15	240,222.35	-7.64
一年内到期的非流动负债	3,959,186.84	9,430.91	3,968,617.75	0.24
其他流动负债	383,390.48	-117,452.56	265,937.92	-30.64
租赁负债	380,170.51	236,002.36	616,172.87	62.08
预计负债	2,210,431.69	-1,498,157.23	712,274.46	-67.78
递延所得税负债	229,783.30	-117,130.34	112,652.96	-50.97
其他综合收益	-99,148.00	145,346.46	46,198.46	-146.60
盈余公积	17,339,326.10	71,041.08	17,410,367.18	0.41
未分配利润	106,474,791.35	-221,344.19	106,253,447.16	-0.21
少数股东权益	762,440.99	-66,330.22	696,110.77	-8.70

## (2) 合并利润表项目

项目	2022 年度			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例%
营业收入	391,300,061.33	5,386,422.68	396,686,484.01	1.38
营业成本	290,323,698.67	9,235,605.10	299,559,303.77	3.18
税金及附加	1,446,219.96	156,212.61	1,602,432.57	10.80
销售费用	29,083,416.50	-4,726,663.04	24,356,753.46	-16.25
管理费用	18,790,093.49	676,286.54	19,466,380.03	3.60
研发费用	13,453,554.10	-627,841.35	12,825,712.75	-4.67
财务费用	6,512,549.33	-1,318,397.72	5,194,151.61	-20.24
投资收益	4,268,431.65	-1,764,549.21	2,503,882.44	-41.34
公允价值变动收益	-24,114,451.29	3,250,872.11	-20,863,579.18	-13.48
信用减值损失	-2,095,959.94	-547,401.97	-2,643,361.91	26.12
资产减值损失	77,349.48	-898,952.41	-821,602.93	-1,162.20
所得税费用	1,153,770.28	419,985.91	1,573,756.19	36.40
净利润	9,422,709.79	1,611,203.15	11,033,912.94	17.10

## (3) 合并现金流量表项目

项目	2022 年度			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例%
经营活动现金流入小计	385,239,990.30	30,490,846.94	415,730,837.24	7.91
经营活动现金流出	362,435,028.07	20,548,912.98	382,983,941.05	5.67

小计				
经营活动产生的现金流量净额	22,804,962.23	9,941,933.96	32,746,896.19	43.60
投资活动现金流入小计	721,023,815.09	10,775,629.09	731,799,444.18	1.49
投资活动现金流出小计	775,654,297.30	9,883,768.88	785,538,066.18	1.27
投资活动产生的现金流量净额	-54,630,482.21	891,860.21	-53,738,622.00	-1.63
筹资活动现金流入小计	163,885,564.00	-3,786,475.00	160,099,089.00	-2.31
筹资活动现金流出小计	134,888,340.99	762.62	134,889,103.61	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	28,997,223.01	-3,787,237.62	25,209,985.39	-13.06

#### (4) 母公司资产负债表项目

项目	2022年12月31日			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例%
交易性金融资产	32,955,574.49	726,953.99	33,682,528.48	2.21
应收账款	67,430,571.19	-1,087,900.51	66,342,670.68	-1.61
预付款项	6,898,877.35	-1,380,244.95	5,518,632.40	-20.01
其他应收款	4,422,485.65	-3,409.75	4,419,075.90	-0.08
存货	58,626,928.25	-355,777.37	58,271,150.88	-0.61
其他流动资产	412,844.03	50,943.40	463,787.43	12.34
固定资产	43,329,780.77	-88,025.41	43,241,755.36	-0.20
在建工程	55,443,212.06	-2,573,394.49	52,869,817.57	-4.64
使用权资产	4,788,403.56	171,642.67	4,960,046.23	3.58
递延所得税资产	4,316,022.22	-133,770.34	4,182,251.88	-3.10
交易性金融负债	4,233,960.00	-735,992.85	3,497,967.15	-17.38
应付账款	91,126,827.60	-1,883,871.25	89,242,956.35	-2.07
合同负债	11,535,219.26	653,975.56	12,189,194.82	5.67
应交税费	3,427,048.67	-1,524,411.64	1,902,637.03	-44.48
其他应付款	110,146.12	4.4	110,150.52	-
其他流动负债	342,909.12	51,088.93	393,998.05	14.90
预计负债	2,210,431.69	-1,498,157.23	712,274.46	-67.78
递延所得税负债	228,143.37	-117,131.04	111,012.33	-51.34
盈余公积	17,339,326.10	71,041.08	17,410,367.18	0.41
未分配利润	117,380,675.46	310,471.28	117,691,146.74	0.26

### (5) 母公司利润表项目

项目	2022 年度			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
营业收入	388,372,243.91	-1,228,101.64	387,144,142.27	-0.32
营业成本	292,858,311.30	3,322,803.00	296,181,114.30	1.13
税金及附加	1,433,221.74	156,212.61	1,589,434.35	10.90
销售费用	17,142,045.01	-5,097,777.49	12,044,267.52	-29.74
管理费用	14,847,521.09	1,114,253.26	15,961,774.35	7.50
研发费用	14,208,271.06	-627,841.35	13,580,429.71	-4.42
财务费用	6,569,789.01	-1,296,212.47	5,273,576.54	-19.73
投资收益	3,647,987.30	-1,694,914.99	1,953,072.31	-46.46
公允价值变动收益	-19,505,460.77	3,244,390.47	-16,261,070.30	-16.63
信用减值损失	-1,542,286.40	3,499.77	-1,538,786.63	-0.23
资产减值损失	77,349.48	-836,263.42	-758,913.94	-1,081.15
所得税费用	1,707,538.44	270,250.51	1,977,788.95	15.83
净利润	22,772,435.15	1,646,922.12	24,419,357.27	7.23

### (6) 母公司现金流量表项目

项目	2022 年度			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例%
经营活动现金流入小计	392,775,117.82	1,324,255.31	394,099,373.13	0.34
经营活动现金流出小计	363,725,580.09	-4,040,584.50	359,684,995.59	-1.11
经营活动产生的现金流量净额	29,049,537.73	5,364,839.81	34,414,377.54	18.47
投资活动现金流入小计	684,187,537.58	6,964,793.10	691,152,330.68	1.02
投资活动现金流出小计	755,598,182.07	5,122,952.98	760,721,135.05	0.68
投资活动产生的现金流量净额	-71,410,644.49	1,841,840.12	-69,568,804.37	-2.58
筹资活动现金流入小计	163,885,564.00	-3,786,475.00	160,099,089.00	-2.31
筹资活动现金流出小计	123,783,446.67	158,605.97	123,942,052.64	0.13
筹资活动产生的现金流量净额	40,102,117.33	-3,945,080.97	36,157,036.36	-9.84

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

**1、 应收账款按账龄披露**

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	131,973,254.38	69,286,704.52
1 至 2 年	89,756.65	
2 至 3 年		105,031.15
3 年以上	336,119.97	237,134.27
小计	132,399,131.00	69,628,869.94
减：坏账准备	5,045,316.61	3,286,199.26
合计	127,353,814.39	66,342,670.68

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	425,876.62	0.32	425,876.62	100.00		342,165.42	0.49	342,165.42	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	131,973,254.38	99.68	4,619,439.99	3.50	127,353,814.39	69,286,704.52	99.51	2,944,033.84	4.25	66,342,670.68
其中：合并范围内关联方	39,584,454.87	29.90			39,584,454.87	10,406,028.67	14.95			10,406,028.67
其他客户	92,388,799.51	69.78	4,619,439.99	5.00	87,769,359.52	58,880,675.85	84.56	2,944,033.84	5.00	55,936,642.01
合计	132,399,131.00	100.00	5,045,316.61		127,353,814.39	69,628,869.94	100.00	3,286,199.26		66,342,670.68

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方：			
1年以内	39,584,454.87		
小计	39,584,454.87		
其他客户：			
1年以内	92,388,799.51	4,619,439.99	5.00
小计	92,388,799.51	4,619,439.99	
合计	131,973,254.38	4,619,439.99	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
坏账准备	3,286,199.26	1,759,117.35				5,045,316.61
合计	3,286,199.26	1,759,117.35				5,045,316.61

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备期末余额
杭州美卡希科技有限公司	36,328,957.00	27.44	1,816,447.85
深圳悦深科技有限公司	10,899,657.50	8.23	544,982.88
宁波高捷家居有限公司	10,757,345.00	8.12	537,867.25
UNITED. B, France	12,423,794.63	9.38	621,189.73
TRANSFORM PARTNERS LLC	5,773,594.29	4.36	288,679.71
合计	76,183,348.42	57.53	3,809,167.42

### (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	9,247,435.12	4,419,075.90

项目	期末余额	上年年末余额
合计	9,247,435.12	4,419,075.90

## 1、其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	9,099,797.63	3,638,832.13
1 至 2 年	129,000.00	300,004.40
2 至 3 年	100,000.00	1,020,000.00
3 年以上	99,000.00	80,800.00
小计	9,427,797.63	5,039,636.53
减：坏账准备	180,362.51	620,560.63
合计	9,247,435.12	4,419,075.90

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,427,797.63	100.00	180,362.51	1.91	9,247,435.12	5,039,636.53	100.00	620,560.63	12.31	4,419,075.90
其中：										
关联方组合	7,082,700.00	75.12			7,082,700.00	300,000.00	5.95			300,000.00
出口退税组合	1,905,847.51	20.22			1,905,847.51	3,343,637.17	66.35			3,343,637.17
账龄组合	439,250.12	4.66	180,362.51	41.06	258,887.61	1,395,999.36	27.70	620,560.63	44.45	775,438.73
合计	9,427,797.63	100.00	180,362.51		9,247,435.12	5,039,636.53	100.00	620,560.63		4,419,075.90

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合			
1 年以内	7,082,700.00		
小计	7,082,700.00		
出口退税组合			
1 年以内	1,905,847.51		
小计	1,905,847.51		
账龄组合			
1 年以内	111,250.12	5,562.51	5.00
1 至 2 年	129,000.00	25,800.00	20.00
2 至 3 年	100,000.00	50,000.00	50.00
3 年以上	99,000.00	99,000.00	100.00
小计	439,250.12	180,362.51	
合计	9,427,797.63	180,362.51	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	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)	
上年年末余额	620,560.63			620,560.63
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	440,198.12			440,198.12
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	180,362.51			180,362.51

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	620,560.63		440,198.12		180,362.51
合计	620,560.63		440,198.12		180,362.51

## (5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收出口退税	1,905,847.51	3,343,637.17
押金保证金	329,000.00	1,327,000.00
关联方往来款	7,082,700.00	300,000.00
代扣代缴款	4,137.07	56,771.84
其他往来款	104,113.05	804.40
备用金	2,000.00	11,423.12
减：坏账准备	180,362.51	620,560.63
合计	9,247,435.12	4,419,075.90

## (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
GIBBON ERGONOMICS CO., LIMITED	关联方往来款	7,082,700.00	1年之内	75.13	
出口退税	应收出口退税	1,905,847.51	1年之内	20.22	
雅威科技(江苏)有限公司	押金保证金	100,000.00	1-2年	1.06	20,000.00
北京京东世纪贸易有限公司	押金保证金	80,000.00	3年以上	0.85	80,000.00
Joy worker 天猫旗舰店	其他往来款	60,000.00	1年之内	0.64	3,000.00
合计		9,228,547.51		97.90	103,000.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	54,711,960.00		54,711,960.00	48,465,960.00		48,465,960.00
合计	54,711,960.00		54,711,960.00	48,465,960.00		48,465,960.00

## 1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上 年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
南通久能智能设备 有限公司	1,775,000.00						1,775,000.00	
上海久煦贸易有限 公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
长臂猿人体工学有 限公司	3,883,250.00						3,883,250.00	
启东市久乐智能设 备有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
久正人体工学（美 国）有限公司	707,710.00		6,246,000.00				6,953,710.00	
江苏久誉远智能科 技有限公司	29,100,000.00						29,100,000.00	
合计	48,465,960.00		6,246,000.00				54,711,960.00	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	576,532,311.76	417,855,084.27	386,412,301.12	296,181,114.30
其他业务	150,341.41		731,841.15	
合计	576,682,653.17	417,855,084.27	387,144,142.27	296,181,114.30

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
支架类	136,514,027.65	139,839,664.68
工作台类	408,862,672.89	217,763,516.57
配件及其他类	31,155,611.22	28,809,119.87
其他业务收入	150,341.41	731,841.15
合计	576,682,653.17	387,144,142.27

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产持有期间的投资收益	26,998.24	146,373.73
处置交易性金融资产的投资收益	396,390.00	1,259,826.91
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	1,082,734.58	546,871.67
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	4,224,316.24	
合计	5,730,439.06	1,953,072.31

十六、 补充资料

(一) 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	8,252.43	
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	6,999,765.64	
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	3,307,021.98	

项目	金额	说明
金融资产和金融负债产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,080,258.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	9,234,781.08	
所得税影响额	-1,341,527.68	
少数股东权益影响额（税后）	-464.75	
合计	7,892,788.65	

(二) 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）	
		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	25.32	1.50	1.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	22.66	1.34	1.34

南通市久正人体工学股份有限公司  
（加盖公章）  
二〇二四年四月二十七日

## 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

单位：元

科目/ 指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
货币资金	108,145,051.19	108,191,523.76	91,168,872.60	91,144,356.89
交易性金融资产	38,757,740.34	39,485,737.73	82,453,192.64	82,572,878.55
应收账款	58,696,851.12	56,340,700.89	39,643,107.88	35,027,176.03
预付款项	4,472,677.04	3,091,336.20	5,812,226.84	3,555,542.81
其他应收款	4,359,528.33	4,391,079.16	3,271,043.06	3,335,375.63
存货	65,666,832.73	67,534,069.19	55,210,827.18	53,836,826.70
其他流动资产	2,027,727.29	2,078,090.24	4,056,265.53	5,408,969.70
固定资产	43,923,487.07	44,738,116.54	47,151,794.67	47,036,651.64
在建工程	55,443,212.06	52,869,817.57		
使用权资产	5,910,186.74	6,260,875.00	3,257,293.13	3,292,952.35
递延所得税资产	4,990,234.61	4,687,575.38	1,338,901.38	1,529,589.24
短期借款			68,180,503.38	68,132,342.38
交易性金融负债	4,233,960.00	3,497,967.15	142,557.38	1,747,157.62
应付账款	90,176,568.28	90,728,151.89	56,670,821.21	55,559,211.28
合同负债	13,617,761.72	14,195,944.59	17,603,222.21	13,781,552.20

应付职工薪酬	10,020,779.59	10,020,254.94	9,205,073.48	9,335,006.07
应交税费	3,606,584.56	2,067,181.60	517,421.26	555,519.32
其他应付款	260,081.50	240,222.35	157,359.11	157,098.89
一年内到期的非流动负债	3,959,186.84	3,968,617.75	1,131,224.48	945,769.86
其他流动负债	383,390.48	265,937.92	339,690.77	333,348.47
租赁负债	380,170.51	616,172.87	1,095,697.56	1,148,639.36
预计负债	2,210,431.69	712,274.46	1,886,018.99	933,370.29
递延所得税负债	229,783.30	112,652.96	350,020.99	19,057.37
其他综合收益	-99,148.00	46,198.46	-159,004.78	-322,835.96
盈余公积	17,339,326.10	17,410,367.18	15,062,082.58	14,968,431.45
未分配利润	106,474,791.35	106,253,447.16	99,199,003.64	97,480,797.75
少数股东权益	762,440.99	696,110.77	892,762.43	876,782.97
营业收入	391,300,061.33	396,686,484.01	337,192,651.37	339,094,409.30
营业成本	290,323,698.67	299,559,303.77	273,286,019.68	276,617,795.44
税金及附加	1,446,219.96	1,602,432.57		
销售费用	29,083,416.50	24,356,753.46	16,406,993.83	13,824,398.79
管理费用	18,790,093.49	19,466,380.03	18,359,081.26	19,302,277.62
研发费用	13,453,554.10	12,825,712.75	11,362,908.18	10,546,868.86
财务费用	6,512,549.33	5,194,151.61	6,448,134.48	6,843,960.42
投资收益	4,268,431.65	2,503,882.44	5,437,124.59	4,425,437.69
公允价	-24,114,451.29	-20,863,579.18	-647,929.13	-2,325,665.26

值变动收益				
信用减值损失	-2,095,959.94	-2,643,361.91	-136,139.16	93,701.63
资产减值损失	77,349.48	-821,602.93	-491,382.48	-1,189,627.34
资产处置收益			200,812.56	104,583.65
所得税费用	1,153,770.28	1,573,756.19	730,521.64	-672,729.29
净利润	9,422,709.79	11,033,912.94	18,155,503.08	16,934,292.23
经营活动现金流入小计	385,239,990.30	415,730,837.24	400,054,099.21	403,002,996.06
经营活动现金流出小计	362,435,028.07	382,983,941.06	397,562,411.87	399,178,509.05
经营活动产生的现金流量净额	22,804,962.23	32,746,896.18	2,491,687.34	3,824,487.01
投资活动现金流入小计	721,023,815.09	727,972,032.48	1,793,253,882.08	1,792,187,693.82
投资活动现金流出小计	775,654,297.30	785,538,066.18	1,869,564,522.78	1,871,276,654.38
投资活动产生的现金流量净额	-54,630,482.21	-57,566,033.70	-76,310,640.70	-79,088,960.56
筹资活动现金流入小计	163,885,564.00	160,099,089.00	104,021,323.00	104,021,323.00
筹资活动现金流出小	134,888,340.99	134,889,103.61	91,965,504.05	93,075,136.88

计				
筹资活动产生的现金流量净额	28,997,223.01	25,209,985.39	12,055,818.95	10,946,186.12

(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
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	8,252.43
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	6,999,765.64
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	3,307,021.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,080,258.97
<b>非经常性损益合计</b>	<b>9,234,781.08</b>
减：所得税影响数	1,341,527.68
少数股东权益影响额（税后）	-464.75
<b>非经常性损益净额</b>	<b>7,892,788.65</b>

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用