

证券代码：001323

证券简称：慕思股份

公告编号：2023-050

慕思健康睡眠股份有限公司 2023 年第三季度报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示：

1. 董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
2. 公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明：保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。
3. 第三季度报告是否经过审计

是 否

一、主要财务数据

(一) 主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	本报告期	上年同期		本报告期比 上年同期增 减	年初至报告期末	上年同期		年初至报告 期末比上年 同期增减
		调整前	调整后	调整后		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	1,406,094,015.89	1,401,427,408.56	1,401,427,408.56	0.33%	3,805,484,461.51	4,153,464,866.18	4,153,464,866.18	-8.38%
归属于上市公司股东的净利润（元）	162,617,312.27	118,291,644.41	118,325,016.21	37.43%	518,353,976.02	425,267,014.22	426,839,817.27	21.44%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	155,876,049.23	106,055,402.62	106,088,774.41	46.93%	501,779,358.71	413,907,017.20	415,479,820.25	20.77%
经营活动产生的现金流量净额（元）	—	—	—	—	1,284,468,922.70	93,794,877.81	93,794,877.81	1,269.44%
基本每股收益（元/股）	0.41	0.30	0.30	36.67%	1.30	1.14	1.19	9.24%
稀释每股收益（元/股）	0.41	0.30	0.30	36.67%	1.30	1.14	1.19	9.24%
加权平均净资产收益率	3.70%	1.98%	2.68%	1.02%	11.68%	12.89%	12.93%	-1.25%
	本报告期末	上年度末				本报告期末比上年度末增减		
		调整前	调整后	调整后				
总资产（元）	7,139,715,199.99	5,812,842,531.74	5,814,964,146.63			22.78%		
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	4,481,160,291.70	4,358,353,143.59	4,360,469,658.69			2.77%		

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

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

(二) 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元

项目	本报告期金额	年初至报告期末金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,253,021.74	4,029,808.99	资产处置损益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6,913,244.30	11,104,629.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	613,698.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,001,042.21	5,564,723.77	
减：所得税影响额	3,426,045.21	4,738,243.08	
合计	6,741,263.04	16,574,617.31	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

(三) 主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因

适用 不适用

资产负债表	期末余额	年初余额	增减变动幅度	变动原因说明
货币资金	3,807,847,280.80	1,771,027,257.63	115.01%	主要系本期到期赎回交易性金融资产及经营活动产生的现金流量净增加所致。
交易性金融资产	0.00	700,736,438.36	-100.00%	主要系本期到期赎回理财产品所致。

应收账款	32,495,917.40	192,096,022.57	-83.08%	主要系本期部分经销商短期授信款减少和直供业务减少所致。
预付款项	189,402,098.68	135,216,676.97	40.07%	主要系本期预付主要材料款增加所致。
存货	314,685,449.43	220,205,880.63	42.91%	主要系本期产成品增加所致。
在建工程	401,681,918.48	212,521,580.89	89.01%	主要系建筑工程投入及自动化设备投入增加所致。
使用权资产	47,593,709.53	93,031,972.57	-48.84%	主要系直营门店租赁面积减少所致。
其他非流动资产	29,679,779.55	112,175,905.65	-73.54%	主要系预付设备款减少所致。
短期借款	193,000,000.00	0.00	100.00%	主要系短期借款增加所致。
应付票据	1,006,955,240.98	72,631,139.10	1286.40%	主要系本期以银行承兑汇票结算货款增加所致。
合同负债	164,050,877.56	117,455,056.54	39.67%	主要系公司对经销商预收货款（不含税）增加所致。
应付职工薪酬	145,315,152.70	87,824,066.50	65.46%	主要系本期计提员工年终奖增加所致。
一年内到期的非流动负债	24,808,246.69	40,858,000.49	-39.28%	主要系直营门店租赁面积减少所致。
其他流动负债	21,326,614.08	14,389,237.35	48.21%	主要系本期预收经销商货款对应的税金增加所致。
租赁负债	32,835,029.60	62,744,567.34	-47.67%	主要系本期直营门店租赁面积减少所致。
利润表	本期发生额	上年同期发生额	增减变动幅度	变动原因说明
财务费用	-44,649,666.09	-6,424,928.19	-594.94%	主要系银行利息收入增加所致。
其它收益	12,459,889.02	21,651,522.64	-42.45%	主要系本期政府补助减少所致。
投资收益（损失以“-”号填列）	613,698.63	985,205.48	-37.71%	主要系理财产品利息收入减少所致。
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,428,970.94	-5,856,103.17	158.55%	主要系本期应收账款减少致信用减值计提减少所致。
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-255,520.13	936,110.65	-127.30%	主要系本期存货跌价准备计提增加所致。
资产处置损益（损失以“-”号填列）	4,192,571.27	-4,455,383.72	194.10%	主要系本期处置使用权资产影响所致。
营业外收入	6,602,437.96	4,120,074.23	60.25%	主要系违约收入增加所致。
营业外支出	2,230,211.93	8,122,771.98	-72.54%	主要系本期捐赠支出减少所致。
现金流量表	本期发生额	上年同期发生额	增减变动幅度	变动原因说明
经营活动产生的现金流量净额	1,284,468,922.70	93,794,877.81	1269.44%	主要系本期授信到期收回、经销商预收账款增加，公司以银行承兑汇票向供应商结算货款增加及支付员工工资减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	416,270,553.50	-438,595,190.75	194.91%	主要系本期到期赎回理财产品所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-254,838,214.85	1,030,301,554.85	-124.73%	主要系上年同期收到 IPO 上市募集资金所致。
现金及现金等价物净增加额	1,446,060,372.09	686,769,234.64	110.56%	主要系经营活动产生的现金净流量增加所致。

二、股东信息

（一）普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数	12,144	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0
前 10 名股东持股情况			

股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
东莞市慕腾投资有限公司	境内非国有法人	37.50%	150,000,000	150,000,000	质押	10,000,000
林集永	境内自然人	18.26%	73,050,000	73,050,000		
王炳坤	境内自然人	18.26%	73,050,000	73,050,000		
东莞慕泰实业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	5.00%	20,000,000	20,000,000		
红星美凯龙家居集团股份有限公司	境内非国有法人	2.25%	9,000,000	9,000,000		
红杉璟瑜（厦门）股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.80%	7,200,000	7,200,000		
北京华联综艺广告有限公司	境内非国有法人	1.47%	5,900,000	5,900,000	质押	5,900,000
梅州欧派投资实业有限公司	境内非国有法人	1.35%	5,400,000	5,400,000		
姚吉庆	境内自然人	0.97%	3,900,000	3,900,000		
上海龙袖企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.90%	3,600,000	3,600,000		
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类及数量				
		股份种类	数量			
招商信诺人寿保险有限公司—传统	1,795,573	人民币普通股	1,795,573			
基本养老保险基金八零七组合	1,402,782	人民币普通股	1,402,782			
香港中央结算有限公司	1,026,259	人民币普通股	1,026,259			
国寿养老策略 9 号股票型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	585,600	人民币普通股	585,600			
陈晓玉	581,500	人民币普通股	581,500			
国寿养老策略 5 号股票型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	536,400	人民币普通股	536,400			
中国农业银行股份有限公司企业年金计划—中国银行股份有限公司	526,146	人民币普通股	526,146			
景顺长城基金—农业银行—景顺长城基金稳睿 888 号集合资产管理计划	516,100	人民币普通股	516,100			
交通银行股份有限公司—华商研究精选灵活配置混合型证券投资基金	413,300	人民币普通股	413,300			
中国工商银行股份有限公司—华商新趋势优选灵活配置混合型证券投资基金	393,900	人民币普通股	393,900			
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司的实际控制人为王炳坤和林集永，二人为一致行动人；二人各持有东莞市慕腾投资有限公司 50.00% 股份，以及东莞慕泰实业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“慕泰投资”）24.53% 份额，且王炳坤为慕泰投资执行事务合伙人、林集永为慕泰投资普通合伙人；姚吉庆持有慕泰投资 20.50% 份额，为慕泰投资普通合伙人；王炳坤、林集永、姚吉庆，三人均为公司董事；上海龙袖企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“龙袖咨询”）的实际控制人车建芳与红星美凯龙家居集团股份有限公司（以下简称“红星美凯龙”）董事兼总经理车建兴系兄妹关系，龙袖咨询合伙人车玉梅系红星美凯龙董事兼总经理车建兴的亲属，合伙人车平平系红星美凯龙董事兼总经理车建兴的近亲属，合伙人周军系红星美凯龙家居产业投资部投资总监。公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。					

前 10 名股东参与融资融券业务情况说明（如有）	无
--------------------------	---

（二）公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

适用 不适用

三、其他重要事项

适用 不适用

（一）董事会及监事会换届事项

公司于 2023 年 8 月 16 日分别召开第一届董事会第二十二次会议、第一届监事会第十七次会议及职工代表大会，于 2023 年 9 月 4 日召开 2023 年第一次临时股东大会，顺利完成换届选举工作，组建了公司第二届董事会、第二届监事会。同时，公司于 2023 年 9 月 4 日召开第二届董事会第一次会议和第二届监事会第一次会议，审议通过了选举公司董事长、副董事长、董事会专门委员会委员、监事会主席及聘任公司高级管理人员、证券事务代表等相关议案。具体内容详见公司分别于 2023 年 8 月 17 日、2023 年 9 月 5 日、2023 年 9 月 6 日刊登在《证券时报》《证券日报》《中国证券报》《上海证券报》《经济参考报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的相关公告。

（二）公司股份回购事项

公司于 2023 年 9 月 4 日分别召开第二届董事会第一次会议和第二届监事会第一次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，独立董事对本次回购事项发表了明确同意的独立意见。截至本报告披露日，公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司开立了回购专用证券账户并披露了《回购报告书》。具体内容详见公司分别于 2023 年 9 月 6 日、2023 年 9 月 14 日、2023 年 10 月 11 日刊登在《证券时报》《证券日报》《中国证券报》《上海证券报》《经济参考报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的相关公告。

四、季度财务报表

（一）财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：慕思健康睡眠股份有限公司

2023 年 09 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 9 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	3,807,847,280.80	1,771,027,257.63
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	0.00	700,736,438.36

衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	32,495,917.40	192,096,022.57
应收款项融资		
预付款项	189,402,098.68	135,216,676.97
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	84,224,982.46	107,876,031.49
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	314,685,449.43	220,205,880.63
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	31,051,141.41	39,593,705.20
流动资产合计	4,459,706,870.18	3,166,752,012.85
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,768,017,718.63	1,768,257,215.52
在建工程	401,681,918.48	212,521,580.89
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	47,593,709.53	93,031,972.57
无形资产	325,186,903.46	344,568,663.76
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	35,674,070.42	36,675,996.88
递延所得税资产	72,174,229.74	80,980,798.51
其他非流动资产	29,679,779.55	112,175,905.65
非流动资产合计	2,680,008,329.81	2,648,212,133.78
资产总计	7,139,715,199.99	5,814,964,146.63
流动负债：		
短期借款	193,000,000.00	0.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,006,955,240.98	72,631,139.10
应付账款	601,091,708.25	530,980,939.82
预收款项		
合同负债	164,050,877.56	117,455,056.54
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	145,315,152.70	87,824,066.50
应交税费	88,861,592.14	119,222,130.43

其他应付款	299,714,060.93	335,762,458.27
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	24,808,246.69	40,858,000.49
其他流动负债	21,326,614.08	14,389,237.35
流动负债合计	2,545,123,493.33	1,319,123,028.50
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	32,835,029.60	62,744,567.34
长期应付款	14,460,613.37	14,453,982.15
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	63,580,965.83	55,306,120.63
递延所得税负债	2,554,806.16	2,866,789.32
其他非流动负债		
非流动负债合计	113,431,414.96	135,371,459.44
负债合计	2,658,554,908.29	1,454,494,487.94
所有者权益：		
股本	400,010,000.00	400,010,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,841,454,466.36	2,841,454,466.36
减：库存股		
其他综合收益	10,549,462.67	8,202,805.68
专项储备		
盈余公积	142,416,231.20	142,416,231.20
一般风险准备		
未分配利润	1,086,730,131.47	968,386,155.45
归属于母公司所有者权益合计	4,481,160,291.70	4,360,469,658.69
少数股东权益		
所有者权益合计	4,481,160,291.70	4,360,469,658.69
负债和所有者权益总计	7,139,715,199.99	5,814,964,146.63

法定代表人：王炳坤

主管会计工作负责人：赵元贵

会计机构负责人：陈琳芳

2、合并年初到报告期末利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	3,805,484,461.51	4,153,464,866.18
其中：营业收入	3,805,484,461.51	4,153,464,866.18
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,216,360,108.68	3,644,148,087.58
其中：营业成本	1,872,641,082.03	2,223,484,180.44
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	32,622,829.04	31,329,683.13
销售费用	998,782,085.61	1,050,609,607.71
管理费用	222,250,959.81	237,527,077.73
研发费用	134,712,818.28	107,622,466.76
财务费用	-44,649,666.09	-6,424,928.19
其中：利息费用	6,408,400.23	7,379,797.16
利息收入	53,860,914.97	26,095,109.93
加：其他收益	12,459,889.02	21,651,522.64
投资收益（损失以“-”号填列）	613,698.63	985,205.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,428,970.94	-5,856,103.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-255,520.13	936,110.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	4,192,571.27	-4,455,383.72
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	609,563,962.56	522,578,130.48
加：营业外收入	6,602,437.96	4,120,074.23
减：营业外支出	2,230,211.93	8,122,771.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	613,936,188.59	518,575,432.73
减：所得税费用	95,582,212.57	91,735,615.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	518,353,976.02	426,839,817.27
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	518,353,976.02	426,839,817.27
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	518,353,976.02	426,839,817.27
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		

收到的税费返还	0.00	7,977,720.72
收到其他与经营活动有关的现金	105,595,780.78	117,190,873.13
经营活动现金流入小计	4,953,133,335.65	4,499,295,187.31
购买商品、接受劳务支付的现金	1,794,170,249.76	2,239,227,190.28
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	620,999,837.41	854,716,163.24
支付的各项税费	330,397,589.34	346,784,619.07
支付其他与经营活动有关的现金	923,096,736.44	964,772,336.91
经营活动现金流出小计	3,668,664,412.95	4,405,500,309.50
经营活动产生的现金流量净额	1,284,468,922.70	93,794,877.81
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	700,000,000.00	200,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,350,136.99	985,205.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	207,438.57	2,577,763.15
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	701,557,575.56	203,562,968.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	285,287,022.06	442,158,159.38
投资支付的现金	0.00	200,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	285,287,022.06	642,158,159.38
投资活动产生的现金流量净额	416,270,553.50	-438,595,190.75
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	1,557,589,300.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	634,909,109.84	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	60,930,113.55	0.00
筹资活动现金流入小计	695,839,223.39	1,557,589,300.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	400,010,000.00	384,027,238.56
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	550,667,438.24	143,260,506.59
筹资活动现金流出小计	950,677,438.24	527,287,745.15
筹资活动产生的现金流量净额	-254,838,214.85	1,030,301,554.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	159,110.74	1,267,992.73
五、现金及现金等价物净增加额	1,446,060,372.09	686,769,234.64
加：期初现金及现金等价物余额	1,751,329,048.25	1,423,455,100.19
六、期末现金及现金等价物余额	3,197,389,420.34	2,110,224,334.83

（二） 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☑适用 □不适用

调整情况说明

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

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

（三） 审计报告

第三季度报告是否经过审计

□是 ☑否

公司第三季度报告未经审计。

慕思健康睡眠股份有限公司董事会

2023 年 10 月 26 日