

箭牌家居集团股份有限公司

2022 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-117

审计报告

XYZH/2023SZAA5B0071

箭牌家居集团股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了箭牌家居集团股份有限公司（以下简称箭牌家居）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了箭牌家居 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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，我们独立于箭牌家居，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注六、36 所述，箭牌家居主要从事卫浴产品的研发、生产和销售，2022 年度在合并财务报表中列报的营业收入分别为 75.13 亿元。箭牌家居是以控制权转移作为收入确认时点，而产品控制权的	我们针对上述关键审计事项实施的主要审计程序包括： (1) 测试与产品销售相关的关键内部控制实际运行的有效性； (2) 复核与收入确认相关的会计政策是否符合企业会计准则的规定，是否得到一贯地运用；



<p>转移时点在不同的销售模式下是不同的，这需要管理层作出判断。由于收入是箭牌家居的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此，我们将产品销售收入的确认识别为 2022 年度合并财务报表审计的关键审计事项。</p>	<p>(3)按照产品类型对收入以及毛利情况进行分析，判断收入是否出现异常波动，分析收入波动的合理性；</p> <p>(4)选取样本执行细节测试，检查销售合同、出库单、签收单、验收单、销售发票及银行收款单等单据，以判断相关产品销售收入的确认是否正确；</p> <p>(5)选取重要的经销商等，实施函证等程序，检查销售收入的真实性；</p> <p>(6)就资产负债表日前后确认收入的销售，选取样本，检查销售合同/出库单/签收单/验收单/销售发票及银行收款单等单据，以评估相关产品销售收入是否记入恰当的会计期间。</p>
<p>2. 存货跌价准备的计提</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>如财务报表附注六、7 所述，于 2022 年 12 月 31 日，箭牌家居合并财务报表存货的账面余额为 15.29 亿元，相应的存货跌价准备为 1.50 亿元。根据箭牌家居的相关会计政策，存货期末按照成本与可变现净值孰低计量，当存货的可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。由于存货跌价准备的计提涉及管理层重大估计，我们将存货跌价准备的计提识别为 2022 年度的合并财务报表审计的关键审计事项。</p>	<p>我们针对存货跌价准备的计提实施的审计程序主要包括：</p> <p>(1)对存货项目进行实地抽查盘点，观察是否存在破损、残缺或者长期未领用的存货，判断相关存货是否存在跌价的情形；</p> <p>(2)获取存货库龄明细表，抽样检查存货库龄明细表的库龄划分是否准确；</p> <p>(3)对于原材料，了解原材料的性质及其所处状态，检查原材料期后领用情况，并结合产成品的销售情况分析原材料是否存在减值迹象；</p> <p>(4)对于自制半成品及在产品，将管理层估计的至完工时将要发生的成本同标准成本预算进行比较，将管理层估计的销售费用及相关税费与已售产品实际发生的销售费用及相关税费进行比较，分析管理层确定可变现净值时所使用数据的合理性；</p> <p>(5)对于产成品，将管理层估计的售价与近期销售订单的同类产品价格进行比较，分析管理层确定可变现净值时所使用数据的合理性；</p> <p>(6)对于库龄较长的存货和淘汰、问题存货，复核计提的存货跌价准备是否充分。</p>

四、其他信息

箭牌家居管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括箭牌家居 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。



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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估箭牌家居的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算箭牌家居、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督箭牌家居的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）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。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）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。



(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对箭牌家居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箭牌家居不能持续经营。

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

(6) 就箭牌家居中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二三年四月十一日




箭牌家居集团股份有限公司
合并资产负债表
2022年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产:			
货币资金	六、1	1,900,210,306.23	1,561,795,920.11
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	48,540,817.24	93,015,489.42
应收账款	六、3	375,701,277.78	319,736,956.63
应收款项融资	六、4		4,587,867.40
预付款项	六、5	31,770,331.21	38,215,783.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	27,581,903.17	18,545,639.40
买入返售金融资产			
存货	六、7	1,378,844,787.38	1,389,256,918.48
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	六、8	85,117,260.70	98,135,017.76
流动资产合计		3,847,766,683.71	3,523,289,592.55
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	六、9	13,687,235.06	13,097,590.40
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、10	168,172,125.60	168,172,125.60
投资性房地产	六、11	8,602,510.55	22,466,900.29
固定资产	六、12	3,168,912,217.46	2,659,283,755.60
在建工程	六、13	1,725,836,738.44	1,150,848,150.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、14	2,654,069.32	8,276,180.97
无形资产	六、15	950,331,935.45	953,849,354.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、16	54,543,133.79	47,225,840.58
递延所得税资产	六、17	114,674,254.21	182,331,763.67
其他非流动资产	六、18	23,442,298.76	41,165,324.79
非流动资产合计		6,230,856,518.64	5,246,716,987.09
资产总计		10,078,623,202.35	8,770,006,579.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:




主管会计工作负责人:



彭小内

会计机构负责人:



阳敏



箭牌家居集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2022年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
流动负债：			
短期借款	六、19	300,221,446.06	213,270,720.85
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	六、20	1,083,386,367.23	1,746,663,526.57
应付账款	六、21	1,650,219,639.48	1,666,918,627.35
预收款项			
合同负债	六、22	266,480,125.59	241,124,277.39
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	六、23	176,598,247.13	174,830,551.61
应交税费	六、24	37,781,162.72	135,110,350.16
其他应付款	六、25	267,992,657.77	467,568,431.36
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	六、26	119,953,648.50	38,635,058.78
其他流动负债	六、27	61,956,775.30	80,400,558.77
流动负债合计		3,964,590,069.78	4,764,522,102.84
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、28	1,228,791,555.87	891,685,064.47
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、29	1,311,397.22	2,530,801.63
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、30	132,088,464.42	136,087,707.56
递延所得税负债	六、17	9,011,757.49	
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,371,203,175.00	1,030,303,573.66
负债合计		5,335,793,244.78	5,794,825,676.50
股东权益：			
股本	六、31	965,612,800.00	869,003,283.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、32	2,033,595,284.06	955,045,432.90
减：库存股			
其他综合收益	六、33	325,294.11	167,236.33
专项储备			
盈余公积	六、34	120,083,315.68	101,795,289.23
一般风险准备			
未分配利润	六、35	1,616,958,774.52	1,042,218,313.26
归属于母公司股东权益合计		4,736,575,468.37	2,968,229,554.72
少数股东权益		6,254,489.20	6,951,348.42
股东权益合计		4,742,829,957.57	2,975,180,903.14
负债和股东权益总计		10,078,623,202.35	8,770,006,579.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：

彭小内

会计机构负责人：

阳敏

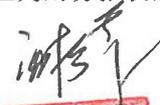



箭牌家居集团股份有限公司
母公司资产负债表
2022年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

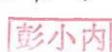
资产	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产:			
货币资金		382,131,620.05	91,119,657.04
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十六、1	1,543,753.26	9,351,235.43
应收账款	十六、2	65,678,168.68	135,764,431.61
应收款项融资			
预付款项		4,048,160.88	5,919,830.32
其他应收款	十六、3	472,249,791.18	97,038,848.35
存货		192,482,665.91	220,597,476.75
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,034,432.45	2,971,698.13
流动资产合计		1,127,168,592.41	562,763,177.63
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、4	2,096,994,647.12	1,757,365,184.99
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		167,172,525.60	167,172,525.60
投资性房地产		1,652,902.56	1,750,780.05
固定资产		726,202,977.48	617,305,334.58
在建工程		108,415,623.95	97,927,982.49
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		167,868,963.86	160,908,632.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,504,005.68	6,888,717.71
递延所得税资产		13,336,901.33	12,553,429.94
其他非流动资产		13,382,673.83	21,315,360.63
非流动资产合计		3,301,531,221.41	2,843,187,948.46
资产总计		4,428,699,813.82	3,405,951,126.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:




主管会计工作负责人:

会计机构负责人:






箭牌家居集团股份有限公司
母公司资产负债表(续)
2022年12月31日
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和股东权益	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
流动负债:			
短期借款		100,101,597.22	35,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		123,850,327.29	202,715,080.46
应付账款		292,282,486.74	292,067,734.83
预收款项			
合同负债		15,716,810.02	234,032,050.50
应付职工薪酬		39,789,887.97	43,715,749.27
应交税费		9,097,362.76	19,920,908.65
其他应付款		31,488,676.05	34,126,530.61
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		23,657,868.61	27,950,000.00
其他流动负债		3,018,514.83	2,591,784.42
流动负债合计		639,003,531.49	892,119,838.74
非流动负债:			
长期借款		68,730,000.00	150,450,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		7,307,510.12	10,316,750.57
递延所得税负债		2,554,602.79	
其他非流动负债			
非流动负债合计		78,592,112.91	160,766,750.57
负债合计		717,595,644.40	1,052,886,589.31
股东权益:			
股本		965,612,800.00	869,003,283.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,997,080,712.57	918,530,861.41
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		120,083,315.68	101,795,289.23
未分配利润		628,327,341.17	463,735,103.14
股东权益合计		3,711,104,169.42	2,353,064,536.78
负债和股东权益总计		4,428,699,813.82	3,405,951,126.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:






箭牌家居集团股份有限公司
合并利润表
2022年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入		7,513,463,142.50	8,373,476,655.49
其中: 营业收入	六、36	7,513,463,142.50	8,373,476,655.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,852,724,888.57	7,589,862,888.40
其中: 营业成本	六、36	5,045,645,252.47	5,856,059,559.88
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	六、37	81,631,119.11	84,622,746.14
销售费用	六、38	715,331,276.44	798,740,114.18
管理费用	六、39	653,389,607.97	546,722,127.32
研发费用	六、40	340,584,769.75	288,213,984.09
财务费用	六、41	16,142,862.83	15,504,356.79
其中: 利息费用	六、41	31,845,902.46	34,117,715.64
利息收入	六、41	17,713,876.85	15,649,416.58
加: 其他收益	六、42	47,593,230.68	37,627,003.69
投资收益(损失以“-”号填列)	六、43	8,694,100.05	11,185,255.36
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	六、43	839,644.66	257,925.03
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)	六、44	33,492,453.58	-117,726,856.80
资产减值损失(损失以“-”号填列)	六、45	-56,842,632.16	-85,543,140.78
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		693,675,406.08	629,156,028.56
加: 营业外收入	六、46	13,924,953.94	19,157,457.96
减: 营业外支出	六、47	13,836,267.64	12,718,292.07
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		693,764,092.38	635,595,194.45
减: 所得税费用	六、48	101,432,463.89	59,389,346.78
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		592,331,628.49	576,205,847.67
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		592,331,628.49	576,205,847.67
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)		593,028,487.71	577,147,810.92
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-696,859.22	-941,963.25
六、其他综合收益的税后净额		158,057.78	188,587.32
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		158,057.78	188,587.32
(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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		158,057.78	188,587.32
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		158,057.78	188,587.32
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		592,489,686.27	576,394,434.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		593,186,545.49	577,336,398.24
归属于少数股东的综合收益总额		-696,859.22	-941,963.25
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	六、49	0.67	0.66
(二) 稀释每股收益(元/股)	六、49	0.67	0.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



谢岳荣

主管会计工作负责人:

彭小内

彭小内

会计机构负责人:

彭小内



箭牌家居集团股份有限公司

母公司利润表

2022年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十六、5	1,368,305,269.92	1,627,383,283.85
减：营业成本	十六、5	1,048,824,932.86	1,235,820,232.74
税金及附加		11,056,214.22	10,963,537.76
销售费用		31,541,127.35	68,826,969.44
管理费用		176,813,764.64	190,455,278.94
研发费用		84,949,142.80	74,556,909.42
财务费用		9,654,133.02	11,303,221.82
其中：利息费用		11,178,463.45	12,863,301.94
利息收入		1,640,466.40	2,392,560.18
加：其他收益		15,258,962.42	9,258,238.09
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、6	175,172,220.40	412,185,446.37
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			
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）		-1,695,802.02	10,217,993.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-9,854,214.29	-19,229,961.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		184,347,121.54	447,888,850.42
加：营业外收入		2,663,548.26	3,283,767.95
减：营业外支出		2,359,273.92	1,658,869.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		184,651,395.88	449,513,748.66
减：所得税费用		1,771,131.40	-114,759.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		182,880,264.48	449,628,508.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		182,880,264.48	449,628,508.61
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		182,880,264.48	449,628,508.61
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：

彭小内

会计机构负责人：

阳敏



箭牌家居集团股份有限公司

合并现金流量表

2022年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,893,306,451.43	8,999,961,646.60
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		113,802,010.34	
收到其他与经营活动有关的现金	六、50	129,321,657.30	95,113,749.97
经营活动现金流入小计		8,136,430,119.07	9,095,075,396.57
购买商品、接受劳务支付的现金		4,938,029,045.94	5,413,405,683.68
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,675,940,184.12	1,652,992,370.26
支付的各项税费		564,981,077.62	593,099,441.63
支付其他与经营活动有关的现金	六、50	556,744,895.06	529,611,536.94
经营活动现金流出小计		7,735,695,202.74	8,189,109,032.51
经营活动产生的现金流量净额	六、51	400,734,916.33	905,966,364.06
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		492,000.00	60,000.00
取得投资收益收到的现金		8,104,455.39	12,677,330.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,007,810.58	8,013,568.54
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		10,604,265.97	20,750,898.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,278,181,772.18	1,112,596,865.56
投资支付的现金			121,740,334.50
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		1,278,181,772.18	1,234,337,200.06
投资活动产生的现金流量净额		-1,267,577,506.21	-1,213,586,301.19
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,176,513,399.67	7,100,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			7,100,000.00
取得借款收到的现金		957,155,628.54	877,485,808.61
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,133,669,028.21	884,585,808.61
偿还债务支付的现金		453,742,909.97	483,347,920.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		66,318,480.55	47,769,636.00
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			5,973,480.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、50	17,200,000.00	10,105,948.19
筹资活动现金流出小计		537,261,390.52	541,223,504.93
筹资活动产生的现金流量净额		1,596,407,637.69	343,362,303.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		269,234.03	188,587.32
五、现金及现金等价物净增加额	六、50	729,834,281.84	35,930,953.87
加: 期初现金及现金等价物余额	六、50	1,037,101,854.69	1,001,170,900.82
六、年末现金及现金等价物余额	六、50	1,766,936,136.53	1,037,101,854.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:

彭小内

会计机构负责人:

阳




箭牌家居集团股份有限公司
母公司现金流量表
2022 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,745,010,941.87	2,139,546,201.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		703,288,209.69	1,036,997,292.84
经营活动现金流入小计		2,448,299,151.56	3,176,543,494.62
购买商品、接受劳务支付的现金		874,501,155.60	1,154,846,671.75
支付给职工以及为职工支付的现金		302,435,741.57	367,917,204.18
支付的各项税费		59,868,847.46	62,479,108.61
支付其他与经营活动有关的现金		1,655,489,382.57	1,680,981,959.23
经营活动现金流出小计		2,892,295,127.20	3,266,224,943.77
经营活动产生的现金流量净额		-443,995,975.64	-89,681,449.15
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		175,172,220.40	412,185,446.37
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			
投资活动现金流入小计		195,172,220.40	412,185,446.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		202,466,687.30	171,778,646.62
投资支付的现金		350,000,000.00	98,322,071.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		552,466,687.30	270,100,717.62
投资活动产生的现金流量净额		-357,294,466.90	142,084,728.75
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,176,513,399.67	
取得借款收到的现金		140,000,000.00	105,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,316,513,399.67	105,900,000.00
偿还债务支付的现金		161,170,000.00	272,933,887.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,246,727.43	12,984,126.02
支付其他与筹资活动有关的现金		18,812,261.28	
筹资活动现金流出小计		191,228,988.71	285,918,013.21
筹资活动产生的现金流量净额		1,125,284,410.96	-180,018,013.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,695.93	
五、现金及现金等价物净增加额		323,995,664.35	-127,614,733.61
加: 期初现金及现金等价物余额		38,777,955.47	166,392,689.08
六、年末现金及现金等价物余额		362,773,619.82	38,777,955.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。





主管会计工作负责人:

 彭小内

会计机构负责人:







箭牌家居集团股份有限公司

合并股东权益变动表

2022年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2022年度										少数股东权益	股东权益合计
	归属母公司股东权益											
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	小计		
一、年初余额	869,003,283.00		955,045,432.90		167,236.33		101,795,289.23		1,042,218,313.26	2,968,229,554.72	6,951,348.42	2,975,180,903.14
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	869,003,283.00		955,045,432.90		167,236.33		101,795,289.23		1,042,218,313.26	2,968,229,554.72	6,951,348.42	2,975,180,903.14
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	96,609,517.00		1,078,549,851.16		158,057.78		18,288,026.45		574,740,461.26	1,768,345,913.65	-696,859.22	1,767,649,054.43
(一) 综合收益总额					158,057.78				593,028,487.71	593,186,545.49	-696,859.22	592,489,686.27
(二) 股东投入和减少资本	96,609,517.00		1,078,549,851.16							1,175,159,368.16		1,175,159,368.16
1. 股东投入的普通股	96,609,517.00		1,059,263,384.90							1,155,872,901.90		1,155,872,901.90
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他			19,286,466.26							19,286,466.26		19,286,466.26
(三) 利润分配									-18,288,026.45			
1. 提取盈余公积									-18,288,026.45			
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	965,612,800.00		2,033,595,284.06		325,294.11		120,083,315.68		1,616,958,774.52	4,736,575,468.57	6,254,489.20	4,742,829,957.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





箭牌家居集团股份有限公司
合并股东权益变动表(续)

2022年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2021 年度										少数股东权益	股东权益合计		
	归属母公司股东权益													
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计	
	优先股	永续债	其他											
一、年初余额	869,003,283.00				940,066,103.77								793,311.67	2,376,707,139.02
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	869,003,283.00				940,066,103.77								793,311.67	2,376,707,139.02
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					14,979,329.13			188,587.32					6,158,036.75	598,473,764.12
(一) 综合收益总额								188,587.32						
(二) 股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配														
4. 其他														
(四) 股东权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	869,003,283.00				955,045,432.90			167,236.33					6,951,348.42	2,975,180,903.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





箭牌家居集团股份有限公司
母公司股东权益变动表

2022年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他							
一、年初余额	869,003,283.00				918,530,861.41				101,795,289.23	463,735,103.14	2,353,064,536.78
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	869,003,283.00				918,530,861.41				101,795,289.23	463,735,103.14	2,353,064,536.78
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	96,609,517.00				1,078,549,851.16				18,288,026.45	164,592,238.03	1,358,039,632.64
(一) 综合收益总额										182,880,264.48	182,880,264.48
(二) 股东投入和减少资本	96,609,517.00				1,078,549,851.16						1,175,159,368.16
1. 股东投入的普通股	96,609,517.00				1,059,263,384.90						1,155,872,901.90
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额					19,286,466.26						19,286,466.26
4. 其他											
(三) 利润分配									18,288,026.45	-18,288,026.45	
1. 提取盈余公积									18,288,026.45	-18,288,026.45	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	965,612,800.00				1,997,080,712.57				120,083,315.68	628,327,341.17	3,711,104,169.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



公司负责人: 谢荣

主管会计工作负责人: 彭小内



会计机构负责人: 彭小内

会计机构负责人: 彭小内





箭牌家居集团股份有限公司
母公司股东权益变动表(续)

2022 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2021 年度				资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本		其他权益工具							
	优先股	永续债	其他	库存股						
一、年初余额	869,003,283.00				903,577,244.28		56,832,438.37	59,069,445.39	1,888,482,411.04	
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	869,003,283.00				903,577,244.28		56,832,438.37	59,069,445.39	1,888,482,411.04	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					14,953,617.13		44,962,850.86	404,665,657.75	464,582,125.74	
(一) 综合收益总额								449,628,508.61	449,628,508.61	
(二) 股东投入和减少资本					14,953,617.13				14,953,617.13	
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额					14,953,617.13				14,953,617.13	
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积							44,962,850.86	-44,962,850.86		
2. 对股东的分配							44,962,850.86	-44,962,850.86		
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	869,003,283.00				918,530,861.41		101,795,289.23	463,735,103.14	2,353,064,536.78	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:

彭小内

会计机构负责人:

彭敏



箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

箭牌家居集团股份有限公司(以下简称“箭牌家居”或“公司”或“本公司”)前身为广东乐华家居有限责任公司(以下简称“乐华家居有限”)。乐华家居有限成立于2013年4月7日,成立时注册资本3,000.00万元。2019年12月18日,乐华家居有限整体变更为股份有限公司,名称变更为箭牌家居集团股份有限公司。

2022年10月26日,经中国证券监督管理委员会《关于核准箭牌家居集团股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可〔2022〕1977号)核准,本公司首次公开发行人民币普通股(A股)数量96,609,517股,增加注册资本96,609,517元,变更后的注册资本为人民币965,612,800.00元。截止至2022年12月31日,公司的注册资本为人民币965,612,800.00元。

公司注册地址:佛山市三水区南山镇康裕三路1号1座(住所申报);法人代表:谢岳荣;统一社会信用代码:91440600065160777Y。

公司经营范围:一般项目:家具制造;家具销售;家具零配件生产;家具零配件销售;家具安装和维修服务;家居用品制造;家居用品销售;智能家庭消费设备制造;智能家庭消费设备销售;卫生洁具研发;卫生洁具制造;卫生洁具销售;卫生陶瓷制品制造;卫生陶瓷制品销售;五金产品研发;五金产品制造;五金产品批发;五金产品零售;金属制日用品制造;阀门和旋塞研发;普通阀门和旋塞制造(不含特种设备制造);阀门和旋塞销售;建筑装饰、水暖管道零件及其他建筑用金属制品制造;建筑陶瓷制品加工制造;建筑陶瓷制品销售;建筑用金属配件制造;建筑用金属配件销售;建筑材料销售;建筑装饰材料销售;非电力家用器具制造;非电力家用器具销售;厨具卫具及日用杂品批发;厨具卫具及日用杂品零售;制镜及类似品加工;玻璃制造;技术玻璃制品制造;技术玻璃制品销售;塑料制品制造;塑料制品销售;家用电器研发;家用电器制造;家用电器销售;家用电器零配件销售;家用电器安装服务;日用家电零售;日用电器修理;电子产品销售;照明器具制造;照明器具销售;半导体照明器件制造;半导体照明器件销售;灯具销售;风机、风扇制造;风机、风扇销售;专业设计服务;货物进出口;技术进出口;第二类医疗器械销售。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目:第二类医疗器械生产。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。

二、 合并财务报表范围

本公司本年纳入合并财务报表范围的子公司及孙公司共28家。与上年相比,本年因新设成立增加纳入合并财务报表范围的子公司共1家。

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	子公司名称	全文简称	截止 2022. 12. 31 是否纳入合并财务报表范围
1	广东乐华智能卫浴有限公司	智能卫浴	是
2	佛山市法恩安华卫浴有限公司	法恩安华	是
3	佛山市乐华恒业厨卫有限公司	恒业厨卫	是
4	佛山市顺德区乐华陶瓷洁具有限公司	顺德乐华	是
5	佛山市法恩洁具有限公司	法恩洁具	是
6	佛山市高明安华陶瓷洁具有限公司	高明安华	是
7	佛山市法恩莎卫浴有限公司	法恩莎卫浴	是
8	肇庆乐华陶瓷洁具有限公司	肇庆乐华	是
9	肇庆乐华电子厨卫有限公司	肇庆电子厨卫	是
10	肇庆乐华家居用品有限公司	肇庆乐华家居	是
11	肇庆乐华恒业五金制品有限公司	肇庆恒业五金	是
12	韶关市乐华陶瓷洁具有限公司	韶关乐华	是
13	景德镇乐华陶瓷洁具有限公司	景德镇乐华	是
14	景德镇市乐景高科金属制品有限公司	乐景高科	是
15	德州市乐华陶瓷洁具有限公司	德州乐华	是
16	应城乐华厨卫有限公司	应城乐华	是
17	佛山市安华恒基卫浴有限公司	安华恒基	是
18	广东乐华恒业电子商务有限公司	恒业电商	是
19	韶关安华陶瓷洁具有限公司	韶关安华	是
20	佛山市沃珑贸易有限公司	沃珑贸易	是
21	广东乐华恒业家居售后服务有限公司	家居售后	是
22	PT. ARROW HOME PRODUCTS INDONESIA	箭牌印尼	是
23	佛山市乐华恒业包装材料有限公司	恒业包装	是
24	景德镇法恩陶瓷洁具有限公司	景德镇法恩	是
25	佛山乐华世邦板材有限公司	世邦邦材	是
26	广东乐华住工贸易有限公司	住工贸易	是
27	深圳箭牌智能家居有限公司	深圳箭牌	是
28	佛山市箭牌信息科技有限公司	箭牌科技	是

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

四、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属控股子公司箭牌印尼根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，箭牌印尼的记账本位币为印尼盾。本财务报表以人民币列示。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，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对子公司的财务报表进行调整。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产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、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的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本公司分类为该类的金融资产具体包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司将同时符合下列条件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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司分类为该类的金融资产具体包括：应收款项融资等。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益性工具投资包括其他权益工具投资等。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。本公司分类为该类的金融资产具体包括：交易性金融资产、其他非流动金融资产等。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本年无重分类金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本公司按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本公司作为此类金融负债的发行方的,在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利(或股息)、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行(含再融资)、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

11. 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

本公司取得的银行承兑汇票，如果银行承兑汇票信用等级较高，本公司判断应收票据的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认应收票据减值准备；如果银行承兑汇票信用等级较低，本公司按照应收账款政策划分组合计提坏账准备。

本公司取得的商业承兑汇票，按照应收账款政策划分组合计提坏账准备。

12. 应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：逾期信息、债务人预期表现和还款行为的显著变化、预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化等。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

(1) 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照债务人类型和初始确认日期为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加，确定预期信用损失。

1) 对合并范围内子公司销售或提供服务形成的应收款项，确定为无信用风险的应收款，本公司判断不存在预期信用损失，不计提坏账准备。

2) 本公司将存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项的应收账款，确定为信用风险自初始确认后显著增加的应收账款，按照该应收账款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定应收账款的预期信用损失，计提坏账准备。

3) 本公司对其他未单项测试的应收账款，根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，预计违约损失率，按资产负债表日余额确定应收账款的预期信用损失，计提坏账准备。预计违约损失率如下：

账龄	1年以内	1—2年	2—3年	3—4年	4年以上
违约损失率	5%	10%	30%	50%	100%

13. 应收款项融资

本公司对于应收款项融资按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司的应收款项融资主要系取得的信用等级较高银行承兑汇票，本公司判断

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

应收票据的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认应收款项融资减值准备。

14. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按初始确认日期为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

15. 存货

本公司存货主要包括原材料、周转材料、自制半成品、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

16. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照11. 应收票据及12. 应收账款相关内容。

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

17. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；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。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

18. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产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。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

19. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物),采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用年限平均方法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	受益年限	0	-
房屋建筑物	10-30年	5	9.5-3.17

20. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值超过3,000元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	10-30年	5	9.5-3.17
2	机器设备	5-10年	5	19-9.5
3	运输设备	5-8年	5	19-11.88
4	电子设备及其他	2-5年	5	47.5-19

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

21. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

23. 使用权资产

使用权资产,是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④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,属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产,本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起,本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定,以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则:能够合理确定租赁期届满

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

24. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

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。

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。

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

25. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、经营租赁资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

26. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括装修费、技改维修和零星工程等。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。装修费、技改维修和零星工程等费用的摊销年限为3年。

27. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

28. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

离职后福利主要包括基本养老保险费和失业保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利,是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,以及为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在年度报告期结束后十二个月内完全支付确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益,其中对超过一年予以支付内退(内待)补偿款,按适当的折现率折现后计入当期损益。

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利,在职工为本公司提供服务的会计期间,将应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本;除上述情形外的其他长期职工福利,在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算,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。

29. 租赁负债

(1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本公司合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本公司采用租赁内含利率作为折现率,该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:①本公司自身情况,即集团的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

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,但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。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,本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

30. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并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。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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

31. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

32. 收入确认原则和计量方法

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

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

交易价格是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。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

1. 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

3. 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

1. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本公司已将该商品的实物转移给客户。
4. 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

公司商品销售收入的确认时点如下：

(1) 经销模式收入确认方法：在经销模式下，销售的商品交货地点为公司的仓库，公司无需将产品配送至经销商指定地点，因此公司在库存商品发出后确认已将商品控制权转移给经销商并确认销售收入。

(2) 直接境外出口销售收入确认方法：公司直接境外出口为 FOB 模式，境外出口业务以商品发出并办妥报关出口手续后确认收入。

(3) 电商直营模式收入确认方法：公司主要通过天猫、京东等电商平台进行网络销售，如销售的商品含安装，则公司将分为销售商品及安装劳务分别确认收入，其中，销售商品的收入确认以客户签收作为销售商品收入确认的依据，安装劳务收入以电商平台或第三方安装公司的结算单为收入确认依据；如销售的商品不含安装，则公司在客户签收确认后已将商品控制权转移给客户并确认销售收入。

(4) 公司直营工程客户收入确认方法：直营工程客户包括经销商引荐工程业务和公司直接拓展的工程业务，销售商品在工程客户的指定地点交货，对于公司不负责商品安装的业务，商品在运输到客户指定的地点且由客户验收后相关风险和收益已转移给了客户，因此公司在商品经客户验收后确认已将商品控制权转移给客户并确认销售收入。对于公司负责商品安装的业务，商品在运输到客户指定的地点、安装完成且经客户验收后，相关风险和收益已转移给了客户，因此公司在商品经客户验收后确认已将商品控制权转移给客户并确认销售收入。

(5) 公司零售业务收入确认方法：公司的零售业务主要发生在总部及子公司的展厅，公司与客户在展厅达成交易并由客户在公司仓库自提货，公司不负责货品的运输及安装，因此公司在客户提货后确认已将商品控制权转移给客户并确认销售收入。

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(6) 公司安装业务的收入确认方法: 公司的安装业务在经销商完成安装或公司委托第三方完成安装后确认销售收入。

33. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,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。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照平均分配方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(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,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

34. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

35. 租赁

(1) 租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

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,本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司为出租人

在 (1) 评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，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，以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。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

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。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

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：①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；②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。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，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。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

提供的激励措施

提供免租期的,本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分配,免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的,将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产,本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的,本公司自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,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。

36. 终止经营

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

37. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 企业会计准则解释第15号

2021年12月31日,财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第15号〉的通知》(财会〔2021〕35号)(以下简称15号解释),规定了关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理、关于资金集中

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

管理相关列报、关于亏损合同的判断。“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”的内容自2022年1月1日起施行。

15号解释规定企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下统称试运行销售)的,应当按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定,对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理,计入当期损益,不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前,符合《企业会计准则第1号——存货》规定的应当确认为存货,符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。测试固定资产可否正常运转而发生的支出属于固定资产达到预定可使用状态前的必要支出,应当按照《企业会计准则第4号——固定资产》的有关规定,计入该固定资产成本。该会计政策变更对本公司财务报表无重大影响。

2) 企业会计准则解释第16号

2022年12月13日,财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》(财会〔2022〕31号)(以下简称16号解释),规定了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、关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理、关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理。16号解释中,“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”内容自2023年1月1日起施行;“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。该会计政策变更对本公司财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本年度公司未发生重大会计估计变更。

五、 税项

1. 主要税种及税率

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%、11%、10%、9%、6%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、22%、25%

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

* (1) 2022年1-3月，箭牌印尼适用的增值税税率为10%；2022年4-12月，箭牌印尼适用的增值税税率为11%。

(2) 2022年，公司商标授权使用费、房屋租赁、劳务收入及简易征收项目等适用税率为9%、6%、5%。

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
箭牌家居	15%
德州乐华	15%
法恩洁具	15%
高明安华	15%
韶关乐华	15%
肇庆乐华	15%
景德镇乐华	15%
应城乐华	15%
箭牌印尼*1	22%
其他子公司*2	25%、20%

*1 箭牌印尼根据当地税收政策，2022年适用标准企业所得税税率为22%。

*2 公司的子公司家居售后和景德镇法恩2022年为小型微利企业，适用企业所得税率为20%，其年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额（实际企业所得税税率为2.5%），其应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额（实际企业所得税税率为5%）。

2. 税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，公司下述主体适用15%的优惠税率，具体情况如下：

所属主体	发证机关	发证时间	高新证书号	2022年度适用所得税税率
箭牌家居	广东省科学技术厅，广东省财政厅，国家税务总局广东省税务局	2021.12.31	GR202144010057	15%

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

所属主体	发证机关	发证时间	高新证书号	2022年度适用所得税税率
德州乐华	山东省科学技术厅，山东省财政厅，国家税务总局山东省税务局	2021.12.07	GR202137002556	15%
法恩洁具	广东省科学技术厅，广东省财政厅，国家税务总局广东省税务局	2022.12.22	GR202244012018	15%
高明安华	广东省科学技术厅，广东省财政厅，国家税务总局广东省税务局	2022.12.22	GR202244011856	15%
韶关乐华	广东省科学技术厅，广东省财政厅，国家税务总局广东省税务局	2021.12.20	GR202144008694	15%
肇庆乐华	广东省科学技术厅，广东省财政厅，国家税务总局广东省税务局	2021.12.20	GR202144005705	15%
景德镇乐华	江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局	2021.11.03	GR202136000670	15%
应城乐华	湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局	2022.10.12	GR202242001338	15%

根据国家税务总局公告2021年第8号《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》“自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。”根据财政部、税务总局公告2022年第13号《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，“自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。”公司的子公司家居售后和景德镇法恩2022年为小型微利企业，适用企业所得税率为20%，其年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额（实际企业所得税税率为2.5%），其应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额（实际企业所得税税率为5%）。

六、 合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2022年1月1日，“年末”系指2022年12月31日，“本年”系指2022年1月1日至12月31日，“上年”系指2021年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	1,757,025,469.71	1,031,084,137.06
其他货币资金	143,184,836.52	530,711,783.05
合计	1,900,210,306.23	1,561,795,920.11
其中：存放在境外的款项总额	191,926.66	1,792,138.52
存放财务公司存款		

其他货币资金中，除电商平台支付宝、京东钱包等余额外，其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	83,405,093.57	520,284,215.34
履约保证金	4,896,306.13	4,409,850.08
质押存单	44,972,770.00	
合计	133,274,169.70	524,694,065.42

截至2022年12月31日，本公司以人民币44,972,770.00元银行定期存单为质押，系用于银行承兑汇票的开具。

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	35,296,043.50	49,587,769.02
商业承兑汇票	13,244,773.74	43,427,720.40
合计	48,540,817.24	93,015,489.42

(2) 期末公司无已质押的应收票据

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备						18,620,112.08	15.98	18,620,112.08	100.00	
其中:										
恒大地产集团有限公司及其关联方等						18,620,112.08	15.98	18,620,112.08	100.00	
按组合计提坏账准备	51,095,597.10	100.00	2,554,779.86	5.00	48,540,817.24	97,911,041.51	84.02	4,895,552.09	5.00	93,015,489.42
其中:										
信用等级较低的银行承兑汇票	37,153,730.00	72.71	1,857,686.50	5.00	35,296,043.50	52,197,651.60	44.79	2,609,882.58	5.00	49,587,769.02
商业承兑汇票	13,941,867.10	27.29	697,093.36	5.00	13,244,773.74	45,713,389.91	39.23	2,285,669.51	5.00	43,427,720.40
合计	51,095,597.10	100.00	2,554,779.86	5.00	48,540,817.24	116,531,153.59	100.00	23,515,664.17	20.18	93,015,489.42

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

项目	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回 或转 回	核销	其他	
银行承兑汇票	2,609,882.58	-752,196.08				1,857,686.50
商业承兑汇票	20,905,781.59	-5,187,209.61			-15,021,478.62	697,093.36
合计	23,515,664.17	-5,939,405.69			-15,021,478.62	2,554,779.86

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		37,153,730.00
商业承兑汇票		
合计		37,153,730.00

(6) 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	年末转应收账款金额
商业承兑汇票	23,378,538.71
合计	23,378,538.71

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	309,874,055.35	310,873,087.27
1至2年	150,846,115.27	50,489,589.59
2至3年	29,042,489.78	46,003,740.68
3至4年	16,895,775.74	40,844,771.58
4年以上	8,164,997.32	26,247,217.28
小计	514,823,433.46	474,458,406.40
减: 坏账准备	139,122,155.68	154,721,449.77
合计	375,701,277.78	319,736,956.63

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	92,918,079.42	18.05	92,918,079.42	100.00		77,896,600.80	16.42	77,896,600.80	100.00	
其中：										
恒大地产集团有限公司及其关联方	92,918,079.42	18.05	92,918,079.42	100.00		77,896,600.80	16.42	77,896,600.80	100.00	
按组合计提坏账准备	421,905,354.04	81.95	46,204,076.26	10.95	375,701,277.78	396,561,805.60	83.58	76,824,848.97	19.37	319,736,956.63
其中：										
账龄分析组合	421,905,354.04	81.95	46,204,076.26	10.95	375,701,277.78	396,561,805.60	83.58	76,824,848.97	19.37	319,736,956.63
合计	514,823,433.46	100.00	139,122,155.68		375,701,277.78	474,458,406.40	100.00	154,721,449.77		319,736,956.63

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

按单项计提坏账准备：

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳恒大材料设备有限公司	62,643,383.24	62,643,383.24	100.00	预计无法收回
广州恒乾材料设备有限公司	9,113,964.25	9,113,964.25	100.00	预计无法收回
重庆同景共好置地有限公司	2,048,266.73	2,048,266.73	100.00	预计无法收回
广州恒隆设备材料有限公司	1,995,799.81	1,995,799.81	100.00	预计无法收回
重庆贝蒙世晖置地有限公司	1,877,495.41	1,877,495.41	100.00	预计无法收回
重庆恒大鑫南置业有限公司	1,580,717.11	1,580,717.11	100.00	预计无法收回
海南恒乾材料设备有限公司	1,408,337.67	1,408,337.67	100.00	预计无法收回
重庆恒永房地产开发有限公司	1,292,200.55	1,292,200.55	100.00	预计无法收回
重庆恒寿旅游开发有限公司	1,180,087.05	1,180,087.05	100.00	预计无法收回
恒大地产集团有限公司其他关联方口	9,777,827.60	9,777,827.60	100.00	预计无法收回
合计	92,918,079.42	92,918,079.42		

按单项计提坏账准备的说明：单项计提的应收账款坏账准备主要系针对恒大地产集团有限公司及其关联方的应收账款，由于预计无法收回，故全额计提应收账款坏账准备。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析组合

名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	309,729,403.09	15,486,470.15	5.00
1至2年	60,110,336.22	6,011,033.61	10.00
2至3年	27,043,667.67	8,113,100.30	30.00
3至4年	16,856,949.74	8,428,474.88	50.00
4年以上	8,164,997.32	8,164,997.32	100.00
合计	421,905,354.04	46,204,076.26	

按组合计提坏账的确认标准及说明：按预期信用损失账龄分析模型计提坏账准备。

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄分析组合	154,721,449.77	-30,723,143.27	102,370.56			46,204,076.26
单项计提	77,896,600.80				15,021,478.62	92,918,079.42
合计	154,721,449.77	-30,723,143.27	102,370.56		15,021,478.62	139,122,155.68

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 159,993,544.73 元,占应收账款期末余额合计数的比例 31.08%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 74,014,483.27 元。

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	年末余额	年初余额
应收票据		4,587,867.40
其中:信用等级较高的银行承兑汇票		4,587,867.40
减:其他综合收益-公允价值变动		
合计		4,587,867.40

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年末终止确认金额
已终止确认的应收款项融资-信用等级较高的银行承兑汇票	43,183,322.72
合计	43,183,322.72

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	31,097,096.67	97.88	36,791,013.51	96.27
1至2年	482,734.54	1.52	398,481.42	1.04
2至3年			344,652.93	0.90

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3年以上	190,500.00	0.60	681,635.49	1.78
合计	31,770,331.21	100.00	38,215,783.35	100.00

期末公司无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 13,770,294.77 元,占预付款项期末余额合计数的比例 43.33%。

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	27,581,903.17	18,545,639.40
合计	27,581,903.17	18,545,639.40

6.1 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	22,066,211.71	13,701,604.53
1至2年	5,091,116.96	2,749,400.45
2至3年	2,200,406.00	1,378,226.72
3至4年	993,425.24	4,179,791.98
4年以上	5,579,023.92	1,714,801.00
小计	35,930,183.83	23,723,824.68
减:坏账准备	8,348,280.66	5,178,185.28
合计	27,581,903.17	18,545,639.40

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	35,930,183.83	100.00	8,348,280.66	23.23	27,581,903.17	23,723,824.68	100.00	5,178,185.28	21.83	18,545,639.40
其中:										
账龄分析法	35,930,183.83	100.00	8,348,280.66	23.23	27,581,903.17	23,723,824.68	100.00	5,178,185.28	21.83	18,545,639.40
合计	35,930,183.83	100.00	8,348,280.66		27,581,903.17	23,723,824.68	100.00	5,178,185.28		18,545,639.40

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

期末公司无按单项计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析组合

名称	年末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	22,066,211.71	1,103,310.62	5.00
1至2年	5,091,116.96	509,111.70	10.00
2至3年	2,200,406.00	660,121.80	30.00
3至4年	993,425.24	496,712.62	50.00
4年以上	5,579,023.92	5,579,023.92	100.00
合计	35,930,183.83	8,348,280.66	

(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)	
年初余额	5,178,185.28			5,178,185.28
年初余额在本期				
--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	3,170,095.38			3,170,095.38
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
年末余额	8,348,280.66			8,348,280.66

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
年初余额	23,723,824.68			23,723,824.68
年初余额在本期				

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账面余额	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)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	12,206,359.15			12,206,359.15
本期终止确认				
其他变动				
年末余额	35,930,183.83			35,930,183.83

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	5,178,185.28	3,170,095.38			8,348,280.66
合计	5,178,185.28	3,170,095.38			8,348,280.66

(5) 本期无实际核销的其他应收款项

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金押金	23,979,601.79	11,735,651.91
代垫社保及公积金	7,234,193.64	7,123,665.24
股权转让款		492,000.00
外部单位往来	3,710,702.12	3,710,702.12
员工借款	225,289.38	26,172.70
其他	780,396.90	635,632.71
合计	35,930,183.83	23,723,824.68

(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	年末余额	账龄	占其他应收款项年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	保证金押金	8,000,000.00	1年以内	22.27	400,000.00
第二名	外部单位往来	2,679,000.00	4年以上	7.46	2,679,000.00
第三名	保证金押金	2,130,000.00	1年以内	5.93	106,500.00

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款项年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第四名	外部单位往来	1,031,702.12	4年以上	2.87	1,031,702.12
第五名	保证金押金	1,005,510.00	2-3年	2.80	301,653.00
合计		14,846,212.12		41.33	4,518,855.12

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	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
原材料	333,127,370.84	19,409,257.32	313,718,113.52	390,545,813.40	15,940,997.44	374,604,815.96
周转材料	20,294,065.90	2,133,330.33	18,160,735.57	20,751,314.77	2,820,691.99	17,930,622.78
委托加工物资	3,438,582.42	32,486.06	3,406,096.36	9,773,202.52		9,773,202.52
自制半成品及在产品	143,192,960.02	3,357,116.78	139,835,843.24	126,049,175.90	2,669,414.85	123,379,761.05
发出商品	56,586,222.21	495,311.34	56,090,910.87	24,760,575.63	1,774,103.62	22,986,472.01
库存商品	972,670,925.20	125,037,837.38	847,633,087.82	998,131,976.30	157,549,932.14	840,582,044.16
合计	1,529,310,126.59	150,465,339.21	1,378,844,787.38	1,570,012,058.52	180,755,140.04	1,389,256,918.48

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	15,940,997.44	3,468,259.88				19,409,257.32
周转材料	2,820,691.99	-687,361.66				2,133,330.33
委托加工物资		32,486.06				32,486.06
自制半成品及在产品	2,669,414.85	687,701.93				3,357,116.78
发出商品	1,774,103.62			1,278,792.28		495,311.34
库存商品	157,549,932.14	50,078,675.17		82,590,769.93		125,037,837.38
合计	180,755,140.04	53,579,761.38		83,869,562.21		150,465,339.21

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴所得税	28,412,071.82	9,411,059.49
待抵扣进项税额	56,565,797.59	85,752,260.14
其他	139,391.29	2,971,698.13
合计	85,117,260.70	98,135,017.76

9. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
1. 联营企业										
南雄市佛燃天然气有限公司	13,097,590.40			839,644.66			250,000.00			13,687,235.06
小计	13,097,590.40			839,644.66			250,000.00			13,687,235.06
合计	13,097,590.40			839,644.66			250,000.00			13,687,235.06

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	168,172,125.60	168,172,125.60
其中：权益工具投资-佛山农村商业银行股份有限公司	167,172,525.60	167,172,525.60
-佛山陶瓷产业联盟投资有限公司	999,600.00	999,600.00
合计	168,172,125.60	168,172,125.60

11. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	25,555,234.82	25,555,234.82
(2) 本期增加金额	416,089.77	416,089.77
—在建工程转入		
—固定资产转入	416,089.77	416,089.77
(3) 本期减少金额	14,978,518.42	14,978,518.42
—处置		
—转出固定资产	14,978,518.42	14,978,518.42
(4) 年末余额	10,992,806.17	10,992,806.17
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 年初余额	3,088,334.53	3,088,334.53
(2) 本期增加金额	438,271.57	438,271.57
—计提或摊销	375,831.86	375,831.86
—固定资产转入	62,439.71	62,439.71
(3) 本期减少金额	1,136,310.48	1,136,310.48
—处置		
—转出固定资产	1,136,310.48	1,136,310.48
(4) 年末余额	2,390,295.62	2,390,295.62
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 年末余额		
4. 账面价值		
(1) 年末账面价值	8,602,510.55	8,602,510.55
(2) 年初账面价值	22,466,900.29	22,466,900.29

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 期末公司无未办妥产权证书的投资性房地产情况

12. 固定资产

(1) 固定资产及固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
固定资产	3,168,912,217.46	2,659,283,755.60
固定资产清理		
合计	3,168,912,217.46	2,659,283,755.60

(2) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	2,318,995,984.56	1,581,496,194.05	56,796,731.08	232,322,360.56	4,189,611,270.25
(2) 本期增加金额	462,113,022.30	232,083,041.63	3,311,534.35	97,307,200.99	794,814,799.27
—购置		58,867,771.85	3,311,534.35	97,307,200.99	159,486,507.19
—在建工程转入	447,134,503.88	173,215,269.78			620,349,773.66
—投资性房地产转入	14,978,518.42				14,978,518.42
(3) 本期减少金额	416,089.77	11,645,601.90	146,152.36	30,770,342.44	42,978,186.47
—处置或报废		11,645,601.90	146,152.36	30,770,342.44	42,562,096.70
—转为投资性房地产	416,089.77				416,089.77
(4) 年末余额	2,780,692,917.09	1,801,933,633.78	59,962,113.07	298,859,219.11	4,941,447,883.05
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	477,946,901.58	837,676,609.65	41,780,954.73	147,465,214.96	1,504,869,680.92

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(2) 本期增加金额	93,371,487.22	130,327,085.68	4,803,664.75	48,816,722.97	277,318,960.62
—计提	92,235,176.74	130,327,085.68	4,628,023.76	48,413,342.85	275,603,629.03
—投资性房地产转入	1,136,310.48				1,136,310.48
—其他增加			175,640.99	403,380.12	579,021.11
(3) 本期减少金额	268,271.24	9,007,325.15	127,050.94	27,179,565.92	36,582,213.25
—处置或报废		8,496,162.65	127,050.94	27,179,565.92	35,802,779.51
—转为投资性房地产	62,439.71				62,439.71
—其他减少	205,831.53	511,162.50			716,994.03
(4) 年末余额	571,050,117.56	958,996,370.18	46,457,568.54	169,102,372.01	1,745,606,428.29
3. 减值准备					
(1) 年初余额	286,627.93	24,802,488.56	98,854.70	269,862.54	25,457,833.73
(2) 本期增加金额		3,283,946.11			3,283,946.11
—计提		3,262,870.78			3,262,870.78
—其他增加		21,075.33			21,075.33
(3) 本期减少金额		1,798,944.32		13,598.22	1,812,542.54
—处置或报废		1,798,944.32		13,598.22	1,812,542.54
(4) 年末余额	286,627.93	26,287,490.35	98,854.70	256,264.32	26,929,237.30
4. 账面价值					
(1) 年末账面价值	2,209,356,171.60	816,649,773.25	13,405,689.83	129,500,582.78	3,168,912,217.46
(2) 年初账面价值	1,840,762,455.05	719,017,095.84	14,916,921.65	84,587,283.06	2,659,283,755.60

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	680,897.94	283,744.87	286,627.94	110,525.13	
机器设备	57,263,582.18	28,024,572.39	22,516,854.23	6,722,155.56	
运输设备	7,264.96	4,310.23	2,591.49	363.24	
办公设备及其他	311,093.89	48,091.44	247,447.76	15,554.69	
合计	58,262,838.97	28,360,718.93	23,053,521.42	6,848,598.62	

(4) 期末公司无通过经营租赁租出的固定资产情况

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

所属主体	项目	账面价值
箭牌家居	三水基地三期成品仓	43,824,047.03
肇庆恒业五金	龙甫基地饭堂	6,167,343.63
肇庆恒业五金	龙甫基地宿舍五	8,684,460.91
景德镇乐华	景德镇基地洁具浆料车间2	4,983,800.36
恒业厨卫	乐从基地厂房建设项目B1区车间1	118,441,704.63
恒业厨卫	乐从基地厂房建设项目B区车间2	119,923,464.94
恒业厨卫	乐从基地厂房建设项目B区仓库1	66,975,764.28
恒业厨卫	乐从基地厂房建设项目B区试制车间	25,000,318.34
恒业厨卫	乐从基地地下室B	46,608,574.85
恒业厨卫	乐从基地门卫室	75,174.94

上述未办妥产权证书的固定资产原因系正在办理中。

13. 在建工程

(1) 在建工程及工程物资

项目	年末余额	年初余额
在建工程	1,725,836,738.44	1,150,848,150.72
工程物资		
合计	1,725,836,738.44	1,150,848,150.72

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑及装修工程	1,585,280,900.49		1,585,280,900.49	1,018,056,128.43		1,018,056,128.43
设备工程	95,054,399.14		95,054,399.14	99,255,921.29		99,255,921.29
其他零星工程	45,501,438.81		45,501,438.81	33,536,101.00		33,536,101.00
合计	1,725,836,738.44		1,725,836,738.44	1,150,848,150.72		1,150,848,150.72

(3) 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	年末余额	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
北围箭牌 总部大厦	547,640,128.36	257,234,967.18	148,509,295.49		405,744,262.67	74.09	74.09	7,155,155.69	6,306,492.43	5.46	项目贷款及 自筹资金
龙甫基地年 产1000万 套龙头、 300万套花 洒项目建设	298,285,229.36	44,324,035.89	66,775,190.12	10,299,394.87	100,799,831.14	77.18	77.18	4,100,330.77	2,814,742.85	3.94	项目贷款及 自筹资金、 募集资金
北围厂房 建设项目	1,204,804,954.95	492,567,713.35	516,902,879.52	378,084,566.55	631,386,026.32	83.79	83.79	27,595,293.54	22,980,450.20	4.62	项目贷款及 自筹资金、 募集资金
法恩莎更合 基地建设	221,786,936.12	122,644,584.19	55,744,773.95		178,389,358.14	80.65	80.65	7,544,799.31	3,977,401.89	4.56	项目贷款及 自筹资金
应城基地 三号宿舍楼	19,800,788.92	11,902,148.68	5,757,546.04		17,659,694.72	89.19	89.19				自筹资金
景德镇基地 车间9	129,427,413.03	7,019,266.04	97,583,306.18		104,602,572.22	80.82	80.82		27,935.61	4.30	项目贷款及 自筹资金

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	年末余额	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
(龙头、电镀厂)承包工程											
三水基地宿舍六、宿舍七土建工程	80,056,368.55	10,147,083.59	52,121,658.49		62,268,742.08	77.78	77.78				自筹资金
三水基地三期工程	43,752,969.34	35,853,341.48	7,970,705.55	43,824,047.03		100.16	100.00				自筹资金
合计		981,693,140.40	951,365,355.34	432,208,008.45	1,500,850,487.29			46,395,579.31	36,107,022.98		

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	14,933,383.12	14,933,383.12
(2) 本期增加金额	460,757.45	460,757.45
—新增租赁	460,757.45	460,757.45
(3) 本期减少金额	10,883,601.53	10,883,601.53
—处置	10,883,601.53	10,883,601.53
(4) 年末余额	4,510,539.04	4,510,539.04
2. 累计折旧		
(1) 年初余额	6,657,202.15	6,657,202.15
(2) 本期增加金额	6,055,650.26	6,055,650.26
—计提	6,055,650.26	6,055,650.26
(3) 本期减少金额	10,856,382.69	10,856,382.69
—转出至固定资产		
—处置	10,856,382.69	10,856,382.69
(4) 年末余额	1,856,469.72	1,856,469.72
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 年末余额		
4. 账面价值		
(1) 年末账面价值	2,654,069.32	2,654,069.32
(2) 年初账面价值	8,276,180.97	8,276,180.97

15. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	1,056,101,620.27	75,030,467.03	943,396.20	1,132,075,483.50
(2) 本期增加金额	416,213.63	38,321,627.88	116,504.86	38,854,346.37
—购置	416,213.63	36,554,791.13	116,504.86	37,087,509.62
—其他增加		1,766,836.75		1,766,836.75

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
(3) 本期减少金额		5,629,757.72		5,629,757.72
—处置或报废				
—失效且终止确认的部分		5,457,191.34		5,457,191.34
—其他减少		172,566.38		172,566.38
(4) 年末余额	1,056,517,833.90	107,722,337.19	1,059,901.06	1,165,300,072.15
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	151,238,365.63	26,972,040.12	15,723.28	178,226,129.03
(2) 本期增加金额	23,280,610.20	18,825,085.28	95,310.49	42,201,005.97
—计提	23,280,610.20	17,156,324.44	95,310.49	40,532,245.13
—其他增加		1,668,760.84		1,668,760.84
(3) 本期减少金额		5,458,998.30		5,458,998.30
—处置				
—失效且终止确认的部分		5,454,684.15		5,454,684.15
—其他减少		4,314.15		4,314.15
(4) 年末余额	174,518,975.83	40,338,127.10	111,033.77	214,968,136.70
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 年末余额				
4. 账面价值				
(1) 年末账面价值	881,998,858.07	67,384,210.09	948,867.29	950,331,935.45
(2) 年初账面价值	904,863,254.64	48,058,426.91	927,672.92	953,849,354.47

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 期末公司无使用寿命不确定的知识产权

(3) 期末公司无未办妥产权证书的土地使用权

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

16. 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	其他增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	14,299,992.81	14,822,822.15	1,494,267.08	11,952,971.25	221,027.16	18,443,083.63
技改维修	20,171,242.60	10,551,491.89	481,194.63	12,384,327.97	835,176.72	17,984,424.43
零星工程	12,754,605.17	13,060,118.80	1,905,973.22	7,499,757.33	2,105,314.13	18,115,625.73
合计	47,225,840.58	38,434,432.84	3,881,434.93	31,837,056.55	3,161,518.01	54,543,133.79

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 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	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	323,171,706.49	61,328,122.91	385,401,262.10	72,588,331.23
递延收益	132,088,464.42	20,761,498.36	136,087,707.56	24,943,597.14
所得税汇算清缴前暂未取得发票的费用	94,045,614.94	18,590,419.51	333,294,456.38	75,016,326.27
内部交易未实现利润	33,343,480.00	5,001,522.00	27,675,784.20	4,151,367.63
股份支付	51,695,974.95	8,992,691.43	32,409,508.69	5,632,141.40
合计	634,345,240.80	114,674,254.21	914,868,718.93	182,331,763.67

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
高新技术企业购置设备享受税前一次性扣除政策	60,078,383.27	9,011,757.49		
合计	60,078,383.27	9,011,757.49		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产		114,674,254.21		182,331,763.67
递延所得税负债		9,011,757.49		

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	395,576,320.69	208,917,330.56
合计	395,576,320.69	208,917,330.56

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2022年		11,401,505.51	

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

年份	年末余额	年初余额	备注
2023年	7,117,232.68	19,608,226.67	
2024年	19,723,271.64	22,855,845.39	
2025年	18,250,776.40	46,258,341.15	
2026年	25,131,287.73	49,495,357.45	
2027年	81,296,008.25	21,917,253.69	
2028年	4,881,031.89		高新技术企业
2029年			高新技术企业
2030年	14,817,923.06		高新技术企业
2031年	37,380,800.70	37,380,800.70	高新技术企业
2032年	186,977,988.34		高新技术企业
合计	395,576,320.69	208,917,330.56	

高新技术企业的可弥补亏损期限为10年。

18. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	20,698,829.49		20,698,829.49	15,109,676.92		15,109,676.92
预付设备款	2,743,469.27		2,743,469.27	21,627,647.87		21,627,647.87
预付土地款				4,428,000.00		4,428,000.00
合计	23,442,298.76		23,442,298.76	41,165,324.79		41,165,324.79

19. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证+抵押借款	30,030,250.00	160,000,000.00
保证借款	214,309,048.89	50,000,000.00
信用借款	50,045,833.33	
商业票据贴现融资	5,836,313.84	3,270,720.85
合计	300,221,446.06	213,270,720.85

(2) 期末公司无已逾期未偿还的短期借款

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

20. 应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	421,280,407.56	1,598,675,852.11
商业承兑汇票	662,105,959.67	147,987,674.46
合计	1,083,386,367.23	1,746,663,526.57

本期末无已到期未支付的应付票据。

21. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料款	1,287,327,039.73	1,337,394,696.26
费用款	150,173,457.22	220,321,208.04
设备款	55,184,674.20	44,350,878.83
工程款	157,534,468.33	64,851,844.22
合计	1,650,219,639.48	1,666,918,627.35

(2) 应付账款按账龄列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	1,558,846,642.60	1,522,927,812.65
1-2年	36,186,880.31	48,317,003.25
2-3年	33,212,310.38	27,187,039.62
3年以上	21,973,806.19	68,486,771.83
合计	1,650,219,639.48	1,666,918,627.35

报告期期末账龄为1年以上的应付账款，主要是由于部分工程及设备款、工程服务费付款的周期较长所致，报告期各期末的应付账款账龄基本为1年以内，与应付账款相关的合同履行情况正常。

22. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	266,480,125.59	241,124,277.39
合计	266,480,125.59	241,124,277.39

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
短期薪酬	174,830,551.61	1,558,058,010.01	1,556,378,634.49	176,509,927.13
离职后福利- 设定提存计划		113,749,742.98	113,749,742.98	
辞退福利		5,900,126.65	5,811,806.65	88,320.00
合计	174,830,551.61	1,677,707,879.64	1,675,940,184.12	176,598,247.13

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
(1) 工资、 奖金、津贴和 补贴	168,192,178.18	1,429,630,008.20	1,428,805,132.29	169,017,054.09
(2) 职工 福利费	2,352,386.07	28,427,948.02	28,074,005.23	2,706,328.86
(3) 社会 保险费		55,577,790.74	55,577,790.74	
其中: 医疗和 生育保险费		51,408,761.95	51,408,761.95	
工伤保险费		4,169,028.79	4,169,028.79	
(4) 住房 公积金	142.00	21,400,803.50	21,158,026.50	242,919.00
(5) 工会经 费和职工教育 经费	4,285,845.36	23,021,459.55	22,763,679.73	4,543,625.18
(6) 短期 带薪缺勤				
(7) 短期利 润分享计划				
合计	174,830,551.61	1,558,058,010.01	1,556,378,634.49	176,509,927.13

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
基本养老保险		111,137,024.70	111,137,024.70	
失业保险费		2,612,718.28	2,612,718.28	
合计		113,749,742.98	113,749,742.98	

24. 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	23,642,433.85	61,137,114.05
城建税	1,008,490.78	2,972,025.09
教育费附加	456,196.94	1,097,389.31
地方教育附加	304,131.34	731,592.86
企业所得税	2,917,220.14	59,036,101.53

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

税费项目	年末余额	年初余额
房产税	1,816,216.13	2,188,679.73
个人所得税	2,578,920.00	3,067,250.16
土地使用税	2,494,359.32	3,565,344.33
其他	2,563,194.22	1,314,853.10
合计	37,781,162.72	135,110,350.16

25. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		2,696,421.34
应付股利		
其他应付款项	267,992,657.77	464,872,010.02
合计	267,992,657.77	467,568,431.36

25.1 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		2,566,865.78
短期借款应付利息		129,555.56
合计		2,696,421.34

25.2 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
经销商补贴	96,155,504.22	273,821,359.93
预提费用	25,262,073.00	45,634,118.55
保证金、押金	136,593,018.82	136,659,679.03
残疾人保障金	6,980,681.89	6,206,502.43
其他	3,001,379.84	2,550,350.08
合计	267,992,657.77	464,872,010.02

(2) 期末公司无账龄超过一年的重要其他应付款项

26. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	118,586,403.26	34,097,000.04
一年内到期的租赁负债	1,367,245.24	4,538,058.74

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	119,953,648.50	38,635,058.78

27. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
已背书未到期的商业/银行承兑汇票	37,153,730.00	51,404,147.00
待转销项税额	24,803,045.30	28,996,411.77
合计	61,956,775.30	80,400,558.77

28. 长期借款

长期借款分类:

项目	年末余额	年初余额
保证+抵押借款	1,228,791,555.87	891,685,064.47
合计	1,228,791,555.87	891,685,064.47

29. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
应付租赁款	2,678,642.46	7,068,860.37
减：一年内到期的租赁负债	1,367,245.24	4,538,058.74
合计	1,311,397.22	2,530,801.63

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

30. 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	形成原因
政府补助	136,087,707.56	12,203,658.00	16,202,901.14	132,088,464.42	资产相关的政府补助
合计	136,087,707.56	12,203,658.00	16,202,901.14	132,088,464.42	

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益金额	其他 变动	年末余额	与资产相关 /与收益相关
华中(应城)厨卫家居产业园基础设施建设补助款	43,863,376.58		2,027,326.63		41,836,049.95	与资产相关
浮梁县三龙工业基地基础设施建设补助款	59,715,773.64		3,213,822.95		56,501,950.69	与资产相关
大气污染防治专项资金	100,000.00		100,000.00			与资产相关
佛山市机器人及智能装备应用项目	138,000.00		72,000.00		66,000.00	与资产相关
高效环保橱柜技术改造项目	10,078,990.57		3,904,466.52		6,174,524.05	与资产相关
节能减排综合治理技术改造	1,088,142.56		480,355.83		607,786.73	与资产相关
生产工艺技术升级综合技术改造	725,000.00		144,999.88		580,000.12	与资产相关
陶瓷洁具生产工艺绿色节能技术改造项目	353,920.00		353,920.00			与资产相关
陶瓷洁具生产智能化技术改造项目	2,766,935.09		737,849.24		2,029,085.85	与资产相关
陶瓷卫浴机械手应用(一期)技术改造项目	491,047.74		94,540.56		396,507.18	与资产相关
2018年西侧挡土墙和土方回填工程补助款	604,655.61		268,735.85		335,919.76	与资产相关
工业企业技术改造事后奖补(普惠性)资金	2,319,553.34		940,359.89		1,379,193.45	与资产相关
全自动喷釉抛光打磨机器人应用技术改造示范项目	4,619,279.70		1,193,195.40		3,426,084.30	与资产相关
政府专项补助款(设备)	93,333.33		39,999.90		53,333.43	与资产相关
浴室柜生产线智能化技术改造项目	375,000.00		180,000.00		195,000.00	与资产相关
工业机器人智能制造装备发展项目	3,772,616.60		981,906.72		2,790,709.88	与资产相关

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益金额	其他 变动	年末余额	与资产相关 /与收益相关
机器人应用及产业发展资金	335,169.84		44,039.28		291,130.56	与资产相关
省级促进经济高质量发展企业技术改造资金	1,280,615.96		191,830.08		1,088,785.88	与资产相关
2020年陶瓷洁具生产智能化技术改造项目	854,000.00		243,999.90		610,000.10	与资产相关
2020年佛山市工业企业技术改造固定资产投资项目奖补资金	164,597.00		39,102.96		125,494.04	与资产相关
四会市陶瓷企业转型升级改造市级奖励补助资金	1,000,000.00		200,000.04		799,999.96	与资产相关
技术改造固定资产投资奖补贴	1,347,700.00		3,743.61		1,343,956.39	与资产相关
2021年五金行业数字化工厂建设扶持资金		384,000.00	230,400.00		153,600.00	与资产相关
省级促进经济高质量发展专项技术改造资金		707,000.00	75,874.98		631,125.02	与资产相关
2021年佛山市工业企业技术改造固定资产投资奖补资金项目		437,900.00	34,960.74		402,939.26	与资产相关
2022年先进制造业发展专项资金(普惠性制造业投资奖励)		8,161,000.00	22,669.44		8,138,330.56	与资产相关
陶瓷卫浴产品产线数字化智能化改造项目		282,558.00	13,037.85		269,520.15	与资产相关
2022年肇庆市省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金		2,231,200.00	369,762.89		1,861,437.11	与资产相关
合计	136,087,707.56	12,203,658.00	16,202,901.14		132,088,464.42	

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

31. 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	869,003,283.00	96,609,517.00				96,609,517.00	965,612,800.00

本期增加的股份总额主要系公司发行了人民币普通股 (A 股) 股票 96,609,517.00 股。

32. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
资本溢价 (股本溢价)	824,593,313.74	1,059,263,384.90		1,883,856,698.64
其他资本公积	130,452,119.16	19,286,466.26		149,738,585.42
合计	955,045,432.90	1,078,549,851.16		2,033,595,284.06

本期增加的资本公积-资本溢价(股本溢价)主要系公司发行了人民币普通股(A股)股票 96,609,517.00 股，发行价格为 12.68 元/股，新增注册资本、股本人民币 96,609,517.00 元，资本公积人民币 1,059,263,384.90 元。

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

33. 其他综合收益

项目	年初余额	本期金额					年末余额
		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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
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	167,236.33	158,057.78				158,057.78	325,294.11
其中：外币财务报表折算差额	167,236.33	158,057.78				158,057.78	325,294.11
其他综合收益合计	167,236.33	158,057.78				158,057.78	325,294.11

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

34. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	101,795,289.23	18,288,026.45		120,083,315.68
合计	101,795,289.23	18,288,026.45		120,083,315.68

本公司于2022年度实现净利润182,880,264.48元，按照10%计提法定盈余公积金18,288,026.45元。

35. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前年初未分配利润	1,042,218,313.26	510,033,353.20
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	1,042,218,313.26	510,033,353.20
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	593,028,487.71	577,147,810.92
减: 提取法定盈余公积	18,288,026.45	44,962,850.86
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
转增资本公积		
年末未分配利润	1,616,958,774.52	1,042,218,313.26

36. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,475,299,656.34	5,039,216,528.00	8,330,405,948.42	5,852,033,623.94
其他业务	38,163,486.16	6,428,724.47	43,070,707.07	4,025,935.94
合计	7,513,463,142.50	5,045,645,252.47	8,373,476,655.49	5,856,059,559.88

(2) 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额	上期金额
按照产品类型		
其中: 卫生陶瓷	3,509,889,323.51	3,734,293,995.26
龙头五金	2,069,762,947.63	2,250,765,014.50
浴室家具	807,800,160.18	923,936,402.36

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合同分类	本期金额	上期金额
瓷砖	512,429,054.33	624,796,160.64
浴缸浴房	412,602,932.23	559,121,687.54
定制橱衣柜	104,976,526.40	183,873,383.53
其他品类及配件	57,838,712.06	53,619,304.58
其他业务	38,163,486.16	43,070,707.07
合计	7,513,463,142.50	8,373,476,655.49
按经营地区分类		
境内	7,475,017,027.84	8,365,483,411.27
境外	38,446,114.66	7,993,244.22
合计	7,513,463,142.50	8,373,476,655.49
按销售渠道分类		
经销	6,611,602,859.17	7,423,423,067.81
直销	863,696,797.17	906,982,880.61
其他	38,163,486.16	43,070,707.07
合计	7,513,463,142.50	8,373,476,655.49
按商品转让的时间分类		
其中：按履约时点	7,513,463,142.50	8,373,476,655.49
按履约时段		

37. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城建税	21,464,406.49	22,085,464.61
教育附加费	9,883,833.80	10,068,403.53
地方教育附加费	6,589,769.46	6,712,481.99
房产税	22,512,813.13	23,174,886.40
土地使用税	12,263,519.06	13,345,602.08
印花税	8,385,722.63	8,546,683.55
环境保护税	485,123.52	642,968.31
车船使用税	45,060.27	45,006.71
其他	870.75	1,248.96
合计	81,631,119.11	84,622,746.14

38. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	208,852,167.96	205,165,514.55
经销商补贴	150,114,564.40	219,957,167.78
广告宣传费	97,769,258.95	119,351,042.59

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
电商平台费用	116,864,884.80	104,351,841.54
差旅费	38,346,958.07	47,872,606.69
工程服务费	39,168,496.36	38,306,069.92
折旧与摊销	10,614,411.61	10,851,999.88
租金及水电费	10,881,155.82	9,654,269.68
咨询服务费	2,938,228.92	7,070,640.26
其他	39,781,149.55	36,158,961.29
合计	715,331,276.44	798,740,114.18

39. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	279,967,181.90	267,717,804.37
折旧与摊销	132,647,737.56	109,815,169.42
停工损失	96,781,100.53	58,768,555.27
咨询及中介费	26,335,551.13	19,592,569.74
股份支付	19,286,466.26	14,953,617.13
存货报废	13,260,158.64	9,967,173.80
维护维修费	9,313,833.63	8,135,808.51
租金及水电费	13,522,977.83	7,112,636.40
办公费	7,928,078.89	6,594,817.37
检验及认证费	9,248,383.59	5,185,616.04
残疾人保障金	6,694,478.86	4,619,995.97
其他	38,403,659.15	34,258,363.30
合计	653,389,607.97	546,722,127.32

40. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	197,604,289.83	151,513,729.32
材料消耗	98,041,048.83	76,415,960.68
折旧摊销	18,387,759.84	18,943,285.91
设计费	2,801,324.26	8,084,684.29
维修费	5,485,763.59	6,713,745.15
检验鉴定费	3,199,433.17	5,401,827.42
租金及水电费	1,183,849.68	3,252,460.81
差旅费	1,053,473.60	2,723,245.10
办公费	961,622.34	956,626.94

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他	11,866,204.61	14,208,418.47
合计	340,584,769.75	288,213,984.09

41. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	31,845,902.46	34,117,715.64
其中：租赁负债利息费用	221,491.51	442,055.88
减：利息收入	17,713,876.85	15,649,416.58
汇兑损益	818,595.27	44,432.39
现金折扣及贴息	136,777.87	-5,086,382.99
手续费及其他	1,055,464.08	2,078,008.33
合计	16,142,862.83	15,504,356.79

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

42. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	41,403,045.80	36,082,164.94
代扣个人所得税手续费	513,134.88	784,338.75
直接减免的增值税	5,677,050.00	760,500.00
合计	47,593,230.68	37,627,003.69

计入其他收益的政府补助

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关 /与收益相关
华中（应城）厨卫家居产业园基础设施建设补助款	2,027,326.63	1,930,576.63	与资产相关
浮梁县三龙工业基地基础设施建设补助款	3,213,822.95	3,213,822.86	与资产相关
大气污染防治专项资金	100,000.00	240,000.00	与资产相关
佛山市机器人及智能装备应用项目	72,000.00	72,000.00	与资产相关
高效环保橱柜技术改造项目	3,904,466.52	3,904,465.98	与资产相关
节能减排综合治理技术改造	480,355.83	480,355.60	与资产相关
生产工艺技术升级综合技术改造	144,999.88	145,000.00	与资产相关
陶瓷洁具生产工艺绿色节能技术改造项目	353,920.00	539,920.00	与资产相关
陶瓷洁具生产智能化技术改造项目	737,849.24	737,848.95	与资产相关
陶瓷卫浴机械手应用（一期）技术改造项目	94,540.56	96,325.81	与资产相关
2018年西侧挡土墙和土方回填工程补助款	268,735.85	268,735.83	与资产相关
工业企业技术改造事后奖补（普惠性）资金	940,359.89	940,360.00	与资产相关
全自动喷釉抛光打磨机器人应用技术改造示范项目	1,193,195.40	1,193,195.40	与资产相关
政府专项补助款（设备）	39,999.90	40,000.00	与资产相关

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关 /与收益相关
浴室柜生产线智能化技术改造项目	180,000.00	180,000.00	与资产相关
工业机器人智能制造装备发展项目	981,906.72	981,906.72	与资产相关
机器人应用及产业发展资金	44,039.28	44,039.28	与资产相关
省级促进经济高质量发展企业技术改造资金	191,830.08	170,581.17	与资产相关
2020年陶瓷洁具生产智能化技术改造项目	243,999.90	244,000.00	与资产相关
2020年佛山市工业企业技术改造固定资产投资项目奖补资金	39,102.96	39,103.00	与资产相关
四会市陶瓷企业转型升级改造市级奖励补助资金	200,000.04		与资产相关
技术改造固定资产投资奖补贴	3,743.61		与资产相关
2021年五金行业数字化工厂建设扶持资金	230,400.00		与资产相关
省级促进经济高质量发展专项技术改造资金	75,874.98		与资产相关
2021年佛山市工业企业技术改造固定资产投资奖补资金项目	34,960.74		与资产相关
2022年先进制造业发展专项资金(普惠性制造业投资奖励)	22,669.44		与资产相关
陶瓷卫浴产品产线数字化智能化改造项目	13,037.85		与资产相关
2022年肇庆市省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金	369,762.89		与资产相关
稳岗补贴	3,398,649.36	5,099,757.72	与收益相关
高新技术企业研发及其他研发补助资金	1,072,831.00	2,178,900.00	与收益相关
以工代训		10,000.00	与收益相关
降低企业用电用气成本补贴资金		2,160,400.00	与收益相关
经济科技发展资金及其他科技专项补助资金	290,000.00	2,432,000.00	与收益相关
工业产品质量提升扶持资金及质量奖	980,000.00	1,945,760.00	与收益相关
佛山市工业设计发展扶持专项资金	300,000.00	603,000.00	与收益相关
工程技术研究专项扶持及奖补资金	3,792,700.00	300,000.00	与收益相关
湖北应城经济开发区管理委员会税收奖励资金		3,931,596.00	与收益相关
专利资助及知识产权专题资金	57,600.00	102,682.00	与收益相关

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关 /与收益相关
机器人应用及产业发展资金		184,300.00	与收益相关
“四上”企业培育奖励扶持资金		168,100.00	与收益相关
企业清洁能源改造补助	205,000.00	795,000.00	与收益相关
促进小微企业上规模扶持专项资金	150,000.00	60,000.00	与收益相关
中小企业发展专项资金		540,000.00	与收益相关
其他补助	212,454.00	108,432.00	与收益相关
佛山市标准化战略资金	80,000.00		与收益相关
一次性留工/扩工补助/一般性岗位补贴	5,227,815.00		与收益相关
浮梁县财政局纳税大户奖	1,100,000.00		与收益相关
社会保险缴费补贴	443,229.30		与收益相关
工业互联网标杆示范项目	8,293,000.00		与收益相关
春节期间企业不停产奖	330,000.00		与收益相关
适岗培训补贴退回	-3,870.00		与收益相关
以工代训退回	-1,000.00		与收益相关
机器人应用及产业发展资金退回	-728,264.00		与收益相关
合计	41,403,045.80	36,082,164.94	

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

43. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	839,644.66	257,925.03
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,776.79	3,050,725.71
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	7,851,678.60	7,876,604.62
合计	8,694,100.05	11,185,255.36

44. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	5,939,405.69	-17,666,553.07
应收账款坏账损失	30,723,143.27	-111,742,248.55
其他应收款坏账损失	-3,170,095.38	11,681,944.82
合计	33,492,453.58	-117,726,856.80

45. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-53,579,761.38	-83,537,275.12
固定资产减值损失	-3,262,870.78	-2,005,865.66
合计	-56,842,632.16	-85,543,140.78

46. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	1,817,973.96	7,816,877.16	1,817,973.96
违约金及索赔、理赔收入	7,833,676.62	10,588,369.70	7,833,676.62
不合作的客户、供应商往来款项转入	3,135,819.67	640,608.99	3,135,819.67
其他	1,137,483.69	111,602.11	1,137,483.69
合计	13,924,953.94	19,157,457.96	13,924,953.94

47. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	5,140,040.86	3,662,270.46	5,140,040.86
滞纳金及罚款支出	2,227,533.20	3,048,548.17	2,227,533.20
对外捐赠	5,215,405.07	5,156,837.30	5,215,405.07
其他	1,253,288.51	850,636.14	1,253,288.51
合计	13,836,267.64	12,718,292.07	13,836,267.64

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

48. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	24,763,196.94	118,276,931.68
递延所得税费用	76,669,266.95	-58,887,584.90
合计	101,432,463.89	59,389,346.78

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	693,764,092.38
按法定税率计算的所得税费用	104,064,613.87
子公司适用不同税率的影响	23,222,520.56
调整以前期间所得税的影响	-1,807,654.27
非应税收入的影响	-1,303,698.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,770,575.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-16,168,932.04
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	44,719,085.91
其他	-53,064,047.37
所得税费用	101,432,463.89

49. 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	本年发生额	上年发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	593,028,487.71	577,147,810.92
本公司发行在外普通股的加权平均数	885,104,869.17	869,003,283.00
基本每股收益	0.67	0.66
其中:持续经营基本每股收益	0.67	0.66
终止经营基本每股收益		

(2) 稀释每股收益

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

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润(稀释)	593,028,487.71	577,147,810.92
本公司发行在外普通股的加权平均数(稀释)	885,104,869.17	869,003,283.00
稀释每股收益	0.67	0.66
其中:持续经营稀释每股收益	0.67	0.66
终止经营稀释每股收益		

50. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	17,713,876.85	15,649,416.58
政府补助	38,136,936.66	27,806,427.72
保证金押金	60,521,748.86	44,328,397.70
其他	12,949,094.93	7,329,507.97
合计	129,321,657.30	95,113,749.97

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
手续费	1,055,464.08	2,078,008.33
管理费用、销售费用及研发费用等	481,892,698.46	497,683,312.04
保证金及押金支出	67,401,204.93	23,111,969.33
其他	6,395,527.59	6,738,247.24
合计	556,744,895.06	529,611,536.94

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收购少数股权款		
乐华恒业投资往来款		9,825,130.00
少数股东往来款		280,818.19
直接支付的发行股票相关费用	17,200,000.00	
合计	17,200,000.00	10,105,948.19

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

51. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	592,331,628.49	576,205,847.67
加: 信用减值损失	-33,492,453.58	117,726,856.80
资产减值准备	56,842,632.16	85,543,140.78
固定资产折旧	275,979,460.89	245,091,936.09
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	6,055,650.26	6,657,202.15
无形资产摊销	40,532,245.13	33,514,672.10
长期待摊费用摊销	31,837,056.55	32,260,129.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,322,066.90	-4,154,606.70
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	31,624,410.95	33,675,659.76
投资损失(收益以“-”号填列)	-8,694,100.05	-11,185,255.36
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	67,657,509.46	-58,887,584.90
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	9,011,757.49	
存货的减少(增加以“-”号填列)	40,701,931.93	-289,591,241.65
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	23,795,119.26	-347,084,360.32
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-752,057,222.63	479,516,088.21
其他	15,287,223.12	6,677,879.91
经营活动产生的现金流量净额	400,734,916.33	905,966,364.06
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	1,766,936,136.53	1,037,101,854.69
减: 现金的期初余额	1,037,101,854.69	1,001,170,900.82
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	729,834,281.84	35,930,953.87

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	1,766,936,136.53	1,037,101,854.69
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,757,025,469.71	1,031,084,137.06
可随时用于支付的其他货币资金	9,910,666.82	6,017,717.63
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,766,936,136.53	1,037,101,854.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

52. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	133,274,169.70	票据保证金及其他履约保证金
固定资产	1,196,950,222.29	抵押贷款
无形资产	525,937,418.14	抵押贷款
投资性房地产	1,652,902.56	抵押贷款
在建工程	766,003,941.68	抵押贷款
合计	2,623,818,654.37	

其他说明：(1) 所有权受限制的货币资金包括银行承兑汇票保证金 83,405,093.57 元，用于银行承兑汇票的质押保单 44,972,770.00 元，其他履约保证金 4,896,306.13 元；(2) 所有权受限制的固定资产、无形资产、投资性房地产、在建工程等系用于公司各类借款抵押担保。

53. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			208,403.06
其中：美元	3,738.98	6.9646	26,040.50
港币	468.35	0.8933	418.36
印尼盾	409,048,754.61	0.0004	181,944.19
应收账款			30,547,894.60
其中：美元	4,062,161.46	6.9646	28,291,329.70
港币			
印尼盾	5,073,212,460.37	0.0004	2,256,564.90

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

54. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
			本年金额	上年金额	
华中（应城）厨卫家居产业园基础设施建设补助款	56,949,800.00	递延收益	2,027,326.63	1,930,576.63	其他收益
浮梁县三龙工业基地基础设施建设补助款	96,414,686.20	递延收益	3,213,822.95	3,213,822.86	其他收益
大气污染防治专项资金	1,200,000.00	递延收益	100,000.00	240,000.00	其他收益
佛山市机器人及智能装备应用项目	360,000.00	递延收益	72,000.00	72,000.00	其他收益
高效环保橱柜技术改造项目	19,522,333.18	递延收益	3,904,466.52	3,904,465.98	其他收益
节能减排综合治理技术改造	2,789,500.00	递延收益	480,355.83	480,355.60	其他收益
生产工艺技术升级综合技术改造	1,450,000.00	递延收益	144,999.88	145,000.00	其他收益
陶瓷洁具生产工艺绿色节能技术改造项目	2,699,600.00	递延收益	353,920.00	539,920.00	其他收益
陶瓷洁具生产智能化技术改造项目	4,780,300.00	递延收益	737,849.24	737,848.95	其他收益
陶瓷卫浴机械手应用（一期）技术改造项目	835,426.00	递延收益	94,540.56	96,325.81	其他收益
2018年西侧挡土墙和土方回填工程补助款	1,343,679.14	递延收益	268,735.85	268,735.83	其他收益
工业企业技术改造事后奖补（普惠性）资金	4,701,800.00	递延收益	940,359.89	940,360.00	其他收益
全自动喷釉抛光打磨机器人应用技术改造示范项目	8,000,000.00	递延收益	1,193,195.40	1,193,195.40	其他收益
政府专项补助款（设备）	200,000.00	递延收益	39,999.90	40,000.00	其他收益
浴室柜生产线智能化技术改造项目	900,000.00	递延收益	180,000.00	180,000.00	其他收益
工业机器人智能制造装备发展项目	5,000,000.00	递延收益	981,906.72	981,906.72	其他收益
机器人应用及产业发展资金	386,549.00	递延收益	44,039.28	44,039.28	其他收益
省级促进经济高质量发展企业技术改造资金	1,460,100.00	递延收益	191,830.08	170,581.17	其他收益
2020年陶瓷洁具生产智能化技术改造项目	1,220,000.00	递延收益	243,999.90	244,000.00	其他收益

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
			本年金额	上年金额	
2020年佛山市工业企业技术改造固定资产投资奖补资金	203,700.00	递延收益	39,102.96	39,103.00	其他收益
四会市陶瓷企业转型升级改造市级奖励补助资金	1,000,000.00	递延收益	200,000.04		其他收益
技术改造固定资产投资奖补贴	1,347,700.00	递延收益	3,743.61		其他收益
2021年五金行业数字化工厂建设扶持资金	384,000.00	递延收益	230,400.00		其他收益
省级促进经济高质量发展专项技术改造资金	707,000.00	递延收益	75,874.98		其他收益
2021年佛山市工业企业技术改造固定资产投资奖补资金项目	437,900.00	递延收益	34,960.74		其他收益
2022年先进制造业发展专项资金(普惠性制造业投资奖励)	8,161,000.00	递延收益	22,669.44		其他收益
陶瓷卫浴产品产线数字化智能化改造项目	282,558.00	递延收益	13,037.85		其他收益
2022年肇庆市省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金	2,231,200.00	递延收益	369,762.89		其他收益

(2) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
		本年金额	上年金额	
稳岗补贴	8,498,407.08	3,398,649.36	5,099,757.72	其他收益
高新技术企业研发及其他研发补助资金	3,251,731.00	1,072,831.00	2,178,900.00	其他收益
以工代训	10,000.00		10,000.00	其他收益
降低企业用电用气成本补贴资金	2,160,400.00		2,160,400.00	其他收益
经济科技发展资金及其他科技专项补助资金	2,722,000.00	290,000.00	2,432,000.00	其他收益
工业产品质量提升扶持资金及质量奖	2,925,760.00	980,000.00	1,945,760.00	其他收益
佛山市工业设计发展扶持专项资金	903,000.00	300,000.00	603,000.00	其他收益
工程技术研究专项扶持及奖补资金	4,092,700.00	3,792,700.00	300,000.00	其他收益
湖北应城经济开发区管理委员会税收奖励资金	3,931,596.00		3,931,596.00	其他收益

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本年金额	上年金额	
专利资助及知识产权专题资金	160,282.00	57,600.00	102,682.00	其他收益
机器人应用及产业发展资金	184,300.00		184,300.00	其他收益
“四上”企业培育奖励扶持资金	168,100.00		168,100.00	其他收益
企业清洁能源改造补助	1,000,000.00	205,000.00	795,000.00	其他收益
促进小微企业上规模扶持专项资金	210,000.00	150,000.00	60,000.00	其他收益
中小企业发展专项资金	540,000.00		540,000.00	其他收益
其他补助	320,886.00	212,454.00	108,432.00	其他收益
佛山市标准化战略资金	80,000.00	80,000.00		其他收益
一次性留工/扩工补助/一般性岗位补贴	5,227,815.00	5,227,815.00		其他收益
浮梁县财政局纳税大户奖	1,100,000.00	1,100,000.00		其他收益
社会保险缴费补贴	443,229.30	443,229.30		其他收益
工业互联网标杆示范项目	8,293,000.00	8,293,000.00		其他收益
春节期间企业不停产奖	330,000.00	330,000.00		其他收益

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 政府补助的退回

项目	金额	原因
适岗培训补贴退回	-3,870.00	未满足相关规定
以工代训退回	-1,000.00	未满足相关规定
2019年推动机器人应用及产业发展资金退回	-728,264.00	未满足相关规定

55. 租赁

(1) 作为承租人

项目	本年金额	上年金额
租赁负债的利息费用	221,491.51	442,055.88
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	17,940,376.93	10,707,103.62
与租赁相关的总现金流出	18,161,868.44	20,238,759.15

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下:

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1年以内	1,460,345.44
1至2年	1,149,644.53
2至3年	142,857.15
3年以上	
合计	2,752,847.12

(2) 作为出租人

1) 经营租赁

项目	本年金额	上年金额
经营租赁收入	3,282,189.12	4,580,141.97

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下:

剩余租赁期	本年金额	上年金额
1年以内	1,199,003.01	2,288,916.69
1至2年	436,685.38	326,140.46
2至3年	200,452.65	309,174.31
3年以上	494,789.02	7,263.00
合计	2,330,930.06	2,931,494.46

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

七、 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并的情况。

2. 同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并的情况。

3. 其他原因的合并范围变动

2022年度，公司新设全资子公司佛山市箭牌信息科技有限公司，全资子公司景德镇市乐景高科金属制品有限公司已完成税务注销，但尚未完成工商及银行账户的注销手续。

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
智能卫浴	佛山市	佛山市	卫浴产品销售	100.00		新设子公司
法恩安华	佛山市	佛山市	卫浴产品销售		100.00	同一控制下企业合并
恒业厨卫	佛山市	佛山市	卫浴产品销售	100.00		同一控制下企业合并
顺德乐华	佛山市	佛山市	卫浴产品生产与销售	100.00		同一控制下企业合并
法恩洁具	佛山市	佛山市	卫浴产品生产与销售		100.00	同一控制下企业合并
高明安华	佛山市	佛山市	卫浴产品生产与销售	100.00		同一控制下企业合并
法恩莎卫浴	佛山市	佛山市	卫浴产品销售	100.00		同一控制下企业合并
肇庆乐华	肇庆市	肇庆市	卫浴产品生产与销售	100.00		同一控制下企业合并
肇庆电子厨卫	肇庆市	肇庆市	卫浴产品生产与销售	100.00		同一控制下企业合并
肇庆乐华家居	肇庆市	肇庆市	电子商务		100.00	同一控制下企业合并
肇庆恒业五金	肇庆市	肇庆市	卫浴产品生产与销售	100.00		同一控制下企业合并
韶关乐华	韶关市	韶关市	卫浴产品生产与销售	100.00		同一控制下企业合并
景德镇乐华	景德镇市	景德镇市	卫浴产品生产与销售	100.00		同一控制下企业合并
德州乐华	德州市	德州市	卫浴产品生产与销售	100.00		同一控制下企业合并
应城乐华	应城市	应城市	卫浴产品生产与销售	100.00		同一控制下企业合并
安华恒基	佛山市	佛山市	电子商务		100.00	同一控制下企业合并

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
恒业电商	佛山市	佛山市	电子商务	100.00		新设子公司
韶关安华	韶关市	佛山市	电子商务		100.00	同一控制下企业合并
沃珑贸易	佛山市	佛山市	电子商务		100.00	同一控制下企业合并
家居售后	佛山市	佛山市	卫浴产品售后服务	100.00		新设子公司
箭牌印尼	印尼	印尼	卫浴产品销售	60.00		新设控股子公司
恒业包装	佛山市	佛山市	包装材料生产与销售	100.00		非同一控制下企业合并
景德镇法恩	景德镇市	佛山市	电子商务		100.00	同一控制下企业合并
世邦板材	佛山市	佛山市	板材生产与销售	51.00		新设控股子公司
住工贸易	佛山市	佛山市	卫浴产品销售与安装	100.00		新设子公司
深圳箭牌	深圳市	深圳市	卫浴产品研发与销售	100.00		新设子公司
箭牌科技	佛山市	佛山市	信息系统开发	100.00		新设子公司

(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	年末少数股东权益余额
箭牌印尼	40.00%	-210,951.91		-1,056,020.74
世邦板材	49.00%	-485,907.31		7,310,509.94

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
箭牌印尼	8,445,210.92	34,132.25	8,479,343.17	10,123,388.00		10,123,388.00	6,523,021.18	64,472.20	6,587,493.38	7,862,216.21		7,862,216.21
世邦板材	5,259,070.19	12,737,464.84	17,996,535.03	3,051,414.98		3,051,414.98	7,051,386.68	13,795,075.92	20,846,462.60	4,909,694.98		4,909,694.98

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
箭牌印尼	9,369,702.93	-527,379.78	-527,379.78	-1,614,667.88	7,993,244.22	-1,193,282.27	-1,193,282.27	1,112,845.28
世邦板材	17,169,115.44	-991,647.57	-991,647.57	-1,538,765.81	25,455,877.69	-948,265.99	-948,265.99	1,710,766.04

2. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
南雄市佛燃天然气有限公司	韶关市	韶关市	天然气销售	25.00		权益法	否

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	南雄市佛燃天然气有限公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	31,845,336.95	31,082,942.87
非流动资产	89,872,483.67	84,690,384.09
资产合计	121,717,820.62	115,773,326.96
流动负债	61,958,070.76	54,082,134.41
非流动负债	5,010,809.58	8,586,848.15
负债合计	66,968,880.34	62,668,982.56
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	54,748,940.28	53,104,344.40
按持股比例计算的净资产份额	13,687,235.07	13,276,086.10
对联营企业权益投资的账面价值		
营业收入	82,511,732.04	94,742,834.88
净利润	3,358,578.63	1,031,700.14
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	3,358,578.63	1,031,700.14
本期收到的来自联营企业的股利	250,000.00	1,750,000.00

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1. 信用风险

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等,以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日,本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口;截止2022年12月31日,公司资产负债表表外的无对外担保的信用风险。

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

此外,对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等,本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控,对于信用记录不良的客户,本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2. 流动性风险

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

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目	年末余额					
	即时偿还	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款		300,221,446.06				300,221,446.06
应付票据		1,083,386,367.23				1,083,386,367.23
应付账款		1,650,219,639.48				1,650,219,639.48
其他应付款		267,992,657.77				267,992,657.77
长期借款			193,365,882.37	607,822,745.96	427,602,927.54	1,228,791,555.87
一年内到期的非流动负债		119,953,648.50				119,953,648.50
合计		3,421,773,759.04	193,365,882.37	607,822,745.96	427,602,927.54	4,650,565,314.91

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额					合计
	即时偿还	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款		213,270,720.85				213,270,720.85
应付票据		1,746,663,526.57				1,746,663,526.57
应付账款		1,666,918,627.35				1,666,918,627.35
其他应付款		467,568,431.36				467,568,431.36
长期借款			210,941,740.52	524,825,893.07	155,917,430.88	891,685,064.47
一年内到期的非流动负债		38,635,058.78				38,635,058.78
合计		4,133,056,364.91	891,685,064.47			5,024,741,429.38

3. 市场风险

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

(1) 利率风险

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

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

于2022年12月31日,在其他变量保持不变的情况下,如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点,则本公司的净利润将减少或增加16,475,994.05元(2021年12月31日:11,390,527.85元)。管理层认为100个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(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。本公司外币交易及持有的外币金额较小,不存在面临的汇率波动风险

(3) 其他价格风险

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

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。本公司持有的各类权益工具投资公允价值较为稳定，不存在其他价格风险。

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。

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆其他非流动金融资产			168,172,125.60	168,172,125.60
其中：权益工具投资			168,172,125.60	168,172,125.60
持续以公允价值计量的资产总额			168,172,125.60	168,172,125.60

2. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

其他非流动金融资产主要为公司持有的未上市公司或在公开市场上有报价的权益工具投资。本公司参考对被投资公司的投入成本并考虑被投资公司所处发展阶段等因素确定了相关权益工具投资的公允价值。

十一、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
乐华恒业投资	佛山	投资企业	1,500,000,000.00	55.24	55.24

本公司的最终控制方为谢岳荣、霍秋洁、谢安琪和谢炜，其中，谢岳荣与霍秋洁为夫妻关系，谢安琪、谢炜为谢岳荣与霍秋洁之子女。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
南雄市佛燃天然气有限公司	联营企业

4. 报告期内与公司发生交易的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
陕西海格尔房地产开发有限公司	控股股东持股 98.00%
陕西全信实业有限公司	控股股东持股 98.00%
南雄市大福名城地产发展有限公司	控股股东持股 62.50%
佛山市中盛置业有限公司	控股股东持股 49%
佛山市宝筑腾企业管理有限公司	实际控制人控制的广东德富创业集团有限公司持股 100%
陕西恒睿文化发展有限公司	控股股东控制的广东恒睿教育投资管理有限公司持股 51%
南雄市佛燃天然气有限公司	ZHENHUI HUO (霍振辉) 任董事
佛山市德富恒辉房地产开发有限公司	董事长兼总经理谢岳荣的弟弟谢岳洪担任经理
佛山市森和业丰纸制品有限公司	董事长兼总经理谢岳荣的妹妹谢岳婵的配偶姚灿宾担任执行董事兼经理并持股 20%，谢岳荣的兄弟谢岳洪持股 30%，董事长兼总经理谢岳荣的弟弟谢岳峰的儿子谢志健持股 50%
佛山市德富恒业房地产开发有限公司	董事谢安琪的配偶吴林强的父亲吴楚生担任执行董事兼经理并持股 51%
陕西合创宏建建筑装饰工程有限公司	董事长兼总经理谢岳荣的弟弟谢岳峰的儿子谢志健持股 63%
佛山乐华骏成建材有限公司	董事长兼总经理谢岳荣的表弟许宏泉持股 70%，谢岳荣的妹妹谢岳婵的配偶姚灿宾持股 30%

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
北京宏华骏成科贸有限公司	董事长兼总经理谢岳荣的表弟许宏泉持股 90%
北京市乐华思成商贸有限公司	董事长兼总经理谢岳荣的表弟许宏泉持股 90%
深圳宏华骏成建材有限公司	董事长兼总经理谢岳荣的表弟许宏泉持股 90%
肇庆市高要区加华塑料有限公司	公司实际控制人霍秋洁的母亲陈焕持股 49%
佛山市德富恒昌房地产开发有限公司	公司关联方佛山市华福嘉业企业管理有限公司持股 49%

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
佛山市均华复合材料有限公司	采购原材料		3,175.40
南雄市佛燃天然气有限公司	采购燃气及管道工程施工	16,308,817.43	15,462,263.34
肇庆市高要区加华塑料有限公司	采购原材料	14,599,607.05	22,059,429.16
北京宏华骏成科贸有限公司	采购安装服务	551,105.80	
深圳宏华骏成建材有限公司	采购安装服务	66,832.98	

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京宏华骏成科贸有限公司	销售产品/劳务收入	144,799,743.52	174,671,835.53
佛山市宝筑腾企业管理有限公司	销售产品	11,171.25	517,485.18
佛山市乐颐陶贸易有限公司	销售产品		326,598.48
广东省华实恒辉建设有限公司	销售产品		31,507.56
陕西恒睿文化发展有限公司	销售产品	96,590.60	14,044,803.95
陕西全信实业有限公司	销售产品		532,331.42
深圳宏华骏成建材有限公司	销售产品	31,171,568.16	21,832,358.95
陕西格兰威尔房地产开发有限公司	销售产品		631,874.36
陕西海格尔房地产开发有限公司	销售产品		830,542.02
佛山市高明御和苑房地产开发有限公司	销售产品		465,168.16
佛山市润石置业发展有限公司	销售产品		70,832.72
佛山市高明御和苑房地产开发有限公司	销售产品		465,168.16
陕西合创宏建建筑装饰工程有限公司	销售产品	643,141.60	9,345.13
佛山乐华骏成建材有限公司	物业租赁	66,116.56	

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方:

担保方	被担保方	编号	担保金额 (不超过) (万元)	所担保主债权 发生期间	是否履行 完毕
顺德乐华、箭牌家居、乐华恒业投资	箭牌家居、顺德乐华	佛农商 0002 高保字 2017 年第 03001 号	35,000.00	2017.3.21-2028.12.31	否
顺德乐华、法恩安华、乐华恒业投资、谢岳荣、霍秋洁、谢安琪、谢炜、ZHENHUI HUO (霍振辉)、霍少容、箭牌家居	恒业厨卫	SB105019201800007、SB105019201800009、SB105019201800010、SD105019201800010	40,000.00	2018.11.8-2028.7.24	否
谢岳荣、法恩洁具、智能卫浴	法恩莎卫浴	44100520200004711	47,250.00	2020.6.15-2025.6.14	否
霍陈贸易	箭牌家居	信保合字第 10120199910634582 号	25,000.00	2017.3.23-2025.1.22	是(已解除)

(3) 关键管理人员薪酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	14,155,540.18	14,976,793.43

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	陕西全信实业有限公司	51,664.87	2,583.24	653,199.37	52,363.75
	南雄市大福名城地产发展有限公司	1,238.20	61.91	57,607.48	25,251.66
	佛山市中盛置业有限公司	32,198.20	1,609.91	32,198.20	3,219.82
	陕西恒睿文化发展有限公司			15,825,904.67	791,295.23
	佛山市德富恒辉房地产开发有限公司	18,451.88	922.59	18,451.88	1,845.19
	广东省华实恒辉建设有限公司			164,581.66	76,446.06
	深圳宏华骏成建材有限公司	2,492,516.29	124,625.81	2,469,718.29	230,541.47
	陕西海格尔房地产开发有限公司			938,512.50	46,925.63

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	佛山市高明御和苑房地产开发有限公司			525,640.00	26,282.00
	佛山乐华骏成建材有限公司			74.24	22.27
	北京宏华骏成科贸有限公司	4,811,808.87	240,590.44		
	陕西合创宏建建筑装饰工程有限公司	726,750.00	36,337.50		
预付款项					
	佛山市均华复合材料有限公司			1,062.00	
其他应收款					
	佛山市乐华恒业管业有限公司			13,080.00	654.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	南雄市佛燃天然气有限公司	770,086.05	706.80
	肇庆市高要区加华塑料有限公司	5,137,193.42	5,003,181.37
	佛山市德富恒辉房地产开发有限公司	8,387.21	
	北京宏华骏成科贸有限公司	54,955.00	
	深圳宏华骏成建材有限公司	15,449.15	
其他应付款			
	陕西海格尔房地产开发有限公司	100,000.00	100,000.00
	北京宏华骏成科贸有限公司	3,217,630.83	804,035.29
	佛山市森和业丰纸制品有限公司	50,000.00	50,000.00
	深圳宏华骏成建材有限公司		258,955.64
	肇庆市高要区加华塑料有限公司	710,337.00	710,337.00
	佛山市均华复合材料有限公司		602,981.00
	南雄市佛燃天然气有限公司	769,255.05	
	深圳宏华骏成建材有限公司	733,908.26	
预收款项/ (合同负债+ 其他流动负债- 待转销项税额)			
	南雄市大福名城地产发展有限公司	313.23	56,682.51
	陕西恒睿文化发展有限公司	5,804.99	3,221.99
	北京宏华骏成科贸有限公司	10,653,238.34	7,619,965.67
	北京市乐华思成商贸有限公司	15,130.76	16,004.47
	佛山市德富恒昌房地产开发有限公司	6,201.57	6,201.57

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
	佛山市德富恒辉房地产开发有限公司	90,303.56	90,303.56
	佛山市德富恒业房地产开发有限公司	38,472.59	38,472.59
	广东省华实恒辉建设有限公司		140,082.61
	深圳宏华骏成建材有限公司	2,916,524.11	1,456,338.20
	肇庆市高要区加华塑料有限公司	7,717.78	7,717.78
	佛山乐华骏成建材有限公司		14,699.15
	佛山市宝筑腾企业管理有限公司	27.00	12,650.52
	佛山乐华骏成建材有限公司	18,978.30	

十二、 股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	本期金额
公司本期授予的各项权益工具总额	20,421,201.52
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	15,235,735.46
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	不适用
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	合同预计剩余年限为10-46个月

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	本期金额
授予日权益工具公允价值的确定方法	以PE/VC的入股价格或授予日二级市场收盘价为基础确定股份支付中所授予股份于授予日的公允价值
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据最新取得的[可行权职工人数变动]对可行权权益工具数量作出最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	51,695,974.95
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	19,286,466.26

十三、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2022年12月31日，公司无其他需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

截止本报告出具日,公司无需要披露的或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

截止本报告出具日,公司资产负债表日后无重要的非调整事项事项。

2. 利润分配情况

经本公司2023年4月11日召开的第二届第二次董事会决议批准,本公司拟以未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数,向全体股东每10股派发现金红利1.84元(含税),合计派发现金红利177,672,755.20元(含税),送红股0股(含税),不以公积金转增股本。该利润分配方案尚需公司股东大会批准。

十五、 其他重要事项

1. 前期会计差错更正

报告期内,公司无前期会计差错更正事项。

2. 债务重组

报告期内,公司未发生债务重组事项。

3. 资产置换

报告期内,公司未发生资产置换事项。

4. 终止经营

(1) 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	593,028,487.71	577,147,810.92
归属于母公司所有者的终止经营净利润		

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	950,000.00	
商业承兑汇票	593,753.26	9,351,235.43
合计	1,543,753.26	9,351,235.43

(2) 期末公司无已质押的应收票据

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中:										
按组合计提坏账准备	1,625,003.43	100.00	81,250.17	5.00	1,543,753.26	9,843,405.72	100.00	492,170.29	5.00	9,351,235.43
其中:										
信用等级较低的银行承兑汇票	1,000,000.00	61.54	50,000.00	5.00	950,000.00					
商业承兑汇票	625,003.43	38.46	31,250.17	5.00	593,753.26	9,843,405.72	100.00	492,170.29	5.00	9,351,235.43
合计	1,625,003.43	100.00	81,250.17	5.00	1,543,753.26	9,843,405.72	100.00	492,170.29	5.00	9,351,235.43

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

项目	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
银行承兑汇票		50,000.00				50,000.00
商业承兑汇票	492,170.29	-460,920.11				31,250.17
合计	492,170.29	410,920.11				81,250.17

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,000,000.00
商业承兑汇票		
合计		1,000,000.00

(6) 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	年末转应收账款金额
商业承兑汇票	2,130,000.00
合计	2,130,000.00

2. 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	48,604,355.30	129,057,920.74
1至2年	13,663,475.03	9,957,489.60
2至3年	8,198,496.25	36,098.75
3至4年		9,068.60
4年以上	347,149.07	338,080.47
小计	70,813,475.65	139,398,658.16
减：坏账准备	5,135,306.97	3,634,226.55
合计	65,678,168.68	135,764,431.61

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	70,813,475.65	100.00	5,135,306.97	7.25	65,678,168.68	139,398,658.16	100.00	3,634,226.55	2.61	135,764,431.61
其中：										
组合1：账龄组合	41,454,350.82	58.54	5,135,306.97	12.39	36,319,043.85	56,041,401.28	40.20	3,634,226.55	6.48	52,407,174.73
组合2：合并关联方组合	29,359,124.83	41.46			29,359,124.83	83,357,256.88	59.80			83,357,256.88
合计	70,813,475.65	100.00	5,135,306.97		65,678,168.68	139,398,658.16	100.00	3,634,226.55		135,764,431.61

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

期末公司无按单项计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析组合

名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	19,245,230.47	962,261.52	5.00
1至2年	13,663,475.03	1,366,347.50	10.00
2至3年	8,198,496.25	2,459,548.88	30.00
3至4年			
4年以上	347,149.07	347,149.07	100.00
合计	41,454,350.82	5,135,306.97	

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析组合	3,634,226.55	1,501,080.42			5,135,306.97
合计	3,634,226.55	1,501,080.42			5,135,306.97

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 44,538,923.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 62.90%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,665,519.84 元。

3. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	472,249,791.18	97,038,848.35
合计	472,249,791.18	97,038,848.35

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3.1 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	472,012,893.99	97,000,986.44
1至2年	840,678.00	46,000.00
2至3年	40,000.00	48,225.24
3至4年	48,225.24	94,152.44
4年以上	94,152.44	30,001.00
小计	473,035,949.67	97,219,365.12
减: 坏账准备	786,158.49	180,516.77
合计	472,249,791.18	97,038,848.35

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额				年初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	473,035,949.67	100.00			473,035,949.67	97,219,365.12	100.00	180,516.77	0.19	97,038,848.35
其中:										
组合1: 账龄组合	12,459,568.37	2.63	786,158.49	6.31	11,673,409.88	1,905,818.21	1.96	180,516.77	9.47	1,725,301.44
组合2: 合并关联方组合	460,576,381.30	97.37			460,576,381.30	95,313,546.91	98.04			95,313,546.91
合计	473,035,949.67	100.00			473,035,949.67	97,219,365.12	100.00	180,516.77		97,038,848.35

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

期末公司无按单项计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析组合

名称	年末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	11,436,512.69	571,825.63	5.00
1至2年	840,678.00	84,067.80	10.00
2至3年	40,000.00	12,000.00	30.00
3至4年	48,225.24	24,112.62	50.00
4年以上	94,152.44	94,152.44	100.00
合计	12,459,568.37	786,158.49	

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)	
年初余额	180,516.77			180,516.77
年初余额在本期				
--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	605,641.72			605,641.72
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
年末余额	786,158.49			786,158.49

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
年初余额	97,219,365.12			97,219,365.12
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	375,816,584.55			375,816,584.55
本期终止确认				
其他变动				
年末余额	473,035,949.67			473,035,949.67

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析法	180,516.77	605,641.72			786,158.49
合计	180,516.77	605,641.72			786,158.49

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合并关联方往来	460,576,381.30	95,313,546.91
保证金押金	12,289,219.50	1,816,921.43
代垫社保及公积金		30,060.60
员工借支	100,000.00	
其他	70,348.87	58,836.18
合计	473,035,949.67	97,219,365.12

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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	年末余额	账龄	占其他应收款项年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	合并关联方往来	232,743,502.28	1年以内	49.20	
第二名	合并关联方往来	220,650,411.35	1年以内	46.65	
第三名	保证金押金	8,000,000.00	1年以内	1.69	400,000.00
第四名	合并关联方往来	4,353,325.76	1年以内	0.92	
第五名	保证金押金	2,130,000.00	1年以内	0.45	106,500.00
合计		467,877,239.39		98.91	506,500.00

4. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,096,994,647.12		2,096,994,647.12	1,757,365,184.99		1,757,365,184.99
对联营、合营企业投资						
合计	2,096,994,647.12		2,096,994,647.12	1,757,365,184.99		1,757,365,184.99

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
恒业厨卫	222,817,118.26	349,183,166.94		572,000,285.20		
顺德乐华	197,551,130.50	1,666,600.86		199,217,731.36		
高明安华	670,511,106.31	4,279,117.30		674,790,223.61		

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
肇庆电子厨卫	48,000,001.00	-992,942.49		47,007,058.51		
肇庆恒业五金	10,377,379.27	250,997.40		10,628,376.67		
韶关乐华	6,042,492.47	527,094.55		6,569,587.02		
景德镇乐华	168,519,542.03	697,214.88		169,216,756.91		
乐景高科	20,000,000.00		20,000,000.00			
德州乐华	205,781,724.12	-717,016.95		205,064,707.17		
应城乐华	4,067,348.61	563,815.99		4,631,164.60		
恒业电商	10,748,384.38	953,628.81		11,702,013.19		
箭牌印尼	3,857,940.00			3,857,940.00		
恒业包装	2,000,000.00			2,000,000.00		
肇庆乐华	83,806,339.62			83,806,339.62		
智能卫浴	21,874,545.26	1,965,854.81		23,840,400.07		
家居售后	10,981,180.99	652,593.25		11,633,774.24		
法恩莎卫浴	20,228,952.17	383,273.33		20,612,225.50		
世邦板材	10,200,000.00			10,200,000.00		
深圳箭牌	30,000,000.00	216,063.45		30,216,063.45		
住工贸易	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	1,757,365,184.99	359,629,462.13	20,000,000.00	2,096,994,647.12		

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,354,311,656.85	1,043,638,735.49	1,555,523,072.48	1,233,209,055.55
其他业务	13,993,613.07	5,186,197.37	71,860,211.37	2,611,177.19
合计	1,368,305,269.92	1,048,824,932.86	1,627,383,283.85	1,235,820,232.74

6. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	167,320,541.80	404,300,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		8,841.75
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	7,851,678.60	7,876,604.62
合计	175,172,220.40	412,185,446.37

财务报表补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,322,066.90	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	47,593,230.68	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	7,854,455.39	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,410,753.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	55,536,372.37	
所得税影响额	-3,156,934.63	
少数股东权益影响额(税后)	-80,997.28	
合计	52,298,440.46	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		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	17.10	0.67	0.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.60	0.61	0.61

