

**箭牌家居集团股份有限公司**  
**2023 年度**  
**审计报告**

<b>索引</b>	<b>页码</b>
审计报告	1-5
公司财务报表	
— 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	13-96



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288  
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190  
facsimile: +86 (010) 6554 7190

## 审计报告

XYZH/2024SZAA5B0086

箭牌家居集团股份有限公司

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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于箭牌家居，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
<p>如财务报表附注五、38 所述，箭牌家居主要从事卫浴产品的研发、生产和销售，2023 年度在合并财务报表中列报的营业收入分别为 76.48 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 2023 年度合并财务报表审计的关键审计事项。</p>	<p>我们针对上述关键审计事项实施的主要审计程序包括：</p> <p>（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；</p> <p>（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> <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>
2. 应收账款坏账准备的计提	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注五、3 所述，于 2023 年 12 月 31 日，箭牌家居合并财务报表应收账款的账面余额为 5.36 亿元，相应的应收账款坏账准备为 1.62 亿元。箭牌家居的主要客户为经销商、工程客户等，受宏观经济环境及房地产行业流动性危机等因素影响，公司的部分工程客户回款存在较大的不确定性，相关的预期信用损失率的估计涉及重大的管理层判断和估计，该事项对于我们的审计而言是重要的，因此我们将应收账款坏账准备的计提识别为 2023 年度的合并财务报表审计的关键审计事项。</p>	<p>我们针对应收账款坏账准备的计提实施的审计程序主要包括：</p> <p>（1）复核管理层关于应收款项减值准备流程的内部控制；</p> <p>（2）与管理层讨论坏账政策，评估历史损失率的准确性，并结合当前经济状况及所处行业来评价管理层计提坏账准备的合理性；</p> <p>（3）与管理层就单项金额重大的应收款项的可回收性进行讨论；</p> <p>（4）测试应收账款的账龄，对账龄分析执行分析性复核程序等，以验证管理层用以计提应收账款坏账准备的基础数据的准确性；</p> <p>（5）对重大的客户进行背景调查及信用资质复核；</p> <p>（6）复核和评价集团对于应收账款相关披露的充分性。</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 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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）。

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

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

二〇二四年四月十九日

**合并资产负债表**  
2023年12月31日

编制单位：箭牌家居集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	1,969,720,386.54	1,900,210,306.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	78,355,068.69	48,540,817.24
应收账款	五、3	374,581,877.24	375,701,277.78
应收款项融资	五、4	4,470,777.28	
预付款项	五、5	37,867,351.87	31,770,331.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	25,211,006.97	27,581,903.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	1,273,909,810.26	1,378,844,787.38
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	48,773,390.75	85,117,260.70
<b>流动资产合计</b>		<b>3,812,889,669.60</b>	<b>3,847,766,683.71</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五、9	14,162,854.20	13,687,235.06
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、10	168,172,125.60	168,172,125.60
投资性房地产	五、11	177,043,151.05	8,602,510.55
固定资产	五、12	4,917,419,485.71	3,168,912,217.46
在建工程	五、13	393,080,977.61	1,725,836,738.44
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	2,640,005.77	2,654,069.32
无形资产	五、15	933,601,648.25	950,331,935.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、16	59,295,193.63	54,543,133.79
递延所得税资产	五、17	128,919,151.47	115,222,223.91
其他非流动资产	五、18	32,321,768.13	23,442,298.76
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,826,656,361.42</b>	<b>6,231,404,488.34</b>
<b>资产总计</b>		<b>10,639,546,031.02</b>	<b>10,079,171,172.05</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：箭牌家居集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、20	298,990,138.89	300,221,446.06
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、21	1,059,431,140.31	1,083,386,367.23
应付账款	五、22	1,639,194,699.60	1,650,219,639.48
预收款项			
合同负债	五、23	364,811,848.94	266,480,125.59
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、24	183,994,642.40	176,598,247.13
应交税费	五、25	94,916,827.83	37,781,162.72
其他应付款	五、26	323,197,717.32	267,992,657.77
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、27	257,155,167.02	119,953,648.50
其他流动负债	五、28	110,714,139.06	61,956,775.30
<b>流动负债合计</b>		<b>4,332,406,321.37</b>	<b>3,964,590,069.78</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、29	1,150,524,275.84	1,228,791,555.87
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、30	1,126,140.28	1,311,397.22
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、31	141,000,455.31	132,088,464.42
递延所得税负债	五、17	7,485,294.62	9,554,198.96
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,300,136,166.05</b>	<b>1,371,745,616.47</b>
<b>负债合计</b>		<b>5,632,542,487.42</b>	<b>5,336,335,686.25</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	五、32	970,122,000.00	965,612,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、33	2,098,129,141.99	2,033,595,284.06
减：库存股	五、34	50,341,133.41	
其他综合收益	五、35	-144,114.20	325,294.11
专项储备			
盈余公积	五、36	157,213,219.53	120,083,315.68
一般风险准备			
未分配利润	五、37	1,826,804,308.53	1,616,964,302.75
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>5,001,783,422.44</b>	<b>4,736,580,996.60</b>
少数股东权益		5,220,121.16	6,254,489.20
<b>股东权益合计</b>		<b>5,007,003,543.60</b>	<b>4,742,835,485.80</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>10,639,546,031.02</b>	<b>10,079,171,172.05</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表  
2023年12月31日

编制单位：箭牌家居集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		374,217,230.78	382,131,620.05
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		110,599,170.81	1,543,753.26
应收账款	十七、1	193,569,437.15	65,678,168.68
应收款项融资			
预付款项		7,902,923.45	4,048,160.88
其他应收款	十七、2	474,357,643.01	472,249,791.18
其中：应收利息			
应收股利			
存货		157,356,204.99	192,482,665.91
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		6,500.00	9,034,432.45
<b>流动资产合计</b>		<b>1,318,009,110.19</b>	<b>1,127,168,592.41</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	2,113,201,747.21	2,096,994,647.12
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		1,588,591.94	1,652,902.56
固定资产		710,495,479.73	726,202,977.48
在建工程		142,739,158.67	108,415,623.95
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		164,575,572.12	167,868,963.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,667,777.39	6,504,005.68
递延所得税资产		10,814,477.68	13,336,901.33
其他非流动资产		9,347,206.93	13,382,673.83
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,325,602,537.27</b>	<b>3,301,531,221.41</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,643,611,647.46</b>	<b>4,428,699,813.82</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：箭牌家居集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		130,000,000.00	100,101,597.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		109,133,259.28	123,850,327.29
应付账款		242,404,372.61	292,282,486.74
预收款项			
合同负债		11,485,460.14	15,716,810.02
应付职工薪酬		27,162,822.09	39,789,887.97
应交税费		12,688,298.06	9,097,362.76
其他应付款		92,160,962.42	31,488,676.05
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		57,916,923.57	23,657,868.61
其他流动负债		12,257,465.57	3,018,514.83
<b>流动负债合计</b>		<b>695,209,563.74</b>	<b>639,003,531.49</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		15,852,500.00	68,730,000.00
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		7,056,897.11	7,307,510.12
递延所得税负债		2,060,307.50	2,554,602.79
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>24,969,704.61</b>	<b>78,592,112.91</b>
<b>负债合计</b>		<b>720,179,268.35</b>	<b>717,595,644.40</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		970,122,000.00	965,612,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,061,614,570.50	1,997,080,712.57
减：库存股		50,341,133.41	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		157,213,219.53	120,083,315.68
未分配利润		784,823,722.49	628,327,341.17
<b>股东权益合计</b>		<b>3,923,432,379.11</b>	<b>3,711,104,169.42</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>4,643,611,647.46</b>	<b>4,428,699,813.82</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**合并利润表**  
**2023 年度**

编制单位：箭牌家居集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023 年度	2022 年度
<b>一、营业总收入</b>		7,648,176,491.41	7,513,463,142.50
其中：营业收入	五、38	7,648,176,491.41	7,513,463,142.50
<b>二、营业总成本</b>		7,186,954,534.58	6,852,724,888.57
其中：营业成本	五、38	5,480,942,295.70	5,045,645,252.47
税金及附加	五、39	96,510,695.64	81,631,119.11
销售费用	五、40	602,811,568.94	715,331,276.44
管理费用	五、41	660,253,837.46	653,389,607.97
研发费用	五、42	341,516,326.04	340,584,769.75
财务费用	五、43	4,919,810.80	16,142,862.83
其中：利息费用	五、43	36,092,311.28	31,845,902.46
利息收入	五、43	30,155,540.72	17,713,876.85
加：其他收益	五、44	58,024,425.37	47,593,230.68
投资收益（损失以“-”号填列）	五、45	9,109,958.04	8,694,100.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、45	975,619.14	839,644.66
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）	五、46	-24,436,656.50	33,492,453.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	-34,607,788.31	-56,842,632.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、48	16,948.23	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		469,328,843.66	693,675,406.08
加：营业外收入	五、49	9,486,117.32	13,924,953.94
减：营业外支出	五、50	10,370,855.06	13,836,267.64
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		468,444,105.92	693,764,092.38
减：所得税费用	五、51	44,835,811.00	101,139,346.12
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		423,608,294.92	592,624,746.26
<b>（一）按经营持续性分类</b>		423,608,294.92	592,624,746.26
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		423,608,294.92	592,624,746.26
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>（二）按所有权归属分类</b>		423,608,294.92	592,624,746.26
1.归属于母公司所有者的净利润 （净亏损以“-”号填列）		424,642,662.96	593,321,605.48
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,034,368.04	-696,859.22
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-469,408.31	188,587.32
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-469,408.31	188,587.32
<b>（一）不能重分类进损益的其他综合收益</b>			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
<b>（二）将重分类进损益的其他综合收益</b>		-469,408.31	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 （现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额	五、52	-469,408.31	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			
<b>七、综合收益总额</b>		423,138,886.61	592,813,333.58
归属于母公司股东的综合收益总额		424,173,254.65	593,510,192.80
归属于少数股东的综合收益总额		-1,034,368.04	-696,859.22
<b>八、每股收益：</b>			
<b>（一）基本每股收益（元/股）</b>		0.44	0.67
<b>（二）稀释每股收益（元/股）</b>		0.44	0.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2023 年度

编制单位：箭牌家居集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023 年度	2022 年度
<b>一、营业收入</b>	十七、4	1,572,634,162.63	1,368,305,269.92
减：营业成本	十七、4	1,175,431,843.33	1,048,824,932.86
税金及附加		11,271,013.49	11,056,214.22
销售费用		29,589,720.45	31,541,127.35
管理费用		136,236,243.93	176,813,764.64
研发费用		85,906,394.00	84,949,142.80
财务费用		3,563,253.70	9,654,133.02
其中：利息费用		5,970,364.85	11,178,463.45
利息收入		2,482,441.24	1,640,466.40
加：其他收益		15,562,946.30	15,258,962.42
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	238,134,566.92	175,172,220.40
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）		-7,767,857.04	-1,695,802.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,972,046.69	-9,854,214.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润</b> （亏损以“-”号填列）		372,593,303.22	184,347,121.54
加：营业外收入		6,669,518.44	2,663,548.26
减：营业外支出		5,935,654.80	2,359,273.92
<b>三、利润总额</b> （亏损总额以“-”号填列）		373,327,166.86	184,651,395.88
减：所得税费用		2,028,128.36	1,771,131.40
<b>四、净利润</b> （净亏损以“-”号填列）		371,299,038.50	182,880,264.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		371,299,038.50	182,880,264.48
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		371,299,038.50	182,880,264.48
<b>七、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并现金流量表

2023 年度

编制单位：箭牌家居集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023 年度	2022 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,546,446,996.91	7,893,306,451.43
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		16,759,820.37	113,802,010.34
收到其他与经营活动有关的现金	五、53	162,820,869.85	129,321,657.30
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>8,726,027,687.13</b>	<b>8,136,430,119.07</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,882,877,181.03	4,938,029,045.94
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		1,717,983,014.11	1,675,940,184.12
支付的各项税费		378,986,973.59	564,981,077.62
支付其他与经营活动有关的现金	五、53	580,115,304.42	556,744,895.06
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>7,559,962,473.15</b>	<b>7,735,695,202.74</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,166,065,213.98</b>	<b>400,734,916.33</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			492,000.00
取得投资收益收到的现金		8,634,338.90	8,104,455.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		208,629.57	2,007,810.58
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>8,842,968.47</b>	<b>10,604,265.97</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		868,802,870.03	1,278,181,772.18
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、53	15,460,202.31	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>884,263,072.34</b>	<b>1,278,181,772.18</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-875,420,103.87</b>	<b>-1,267,577,506.21</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		40,357,340.00	1,176,513,399.67
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		604,541,298.31	957,155,628.54
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>644,898,638.31</b>	<b>2,133,669,028.21</b>
偿还债务所支付的现金		540,959,988.21	453,742,909.97
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		246,315,439.31	66,318,480.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、53	11,891,911.16	17,200,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>799,167,338.68</b>	<b>537,261,390.52</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-154,268,700.37</b>	<b>1,596,407,637.69</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>732,703.98</b>	<b>269,234.03</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>137,109,113.72</b>	<b>729,834,281.84</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,766,936,136.53	1,037,101,854.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,904,045,250.25</b>	<b>1,766,936,136.53</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2023 年度

编制单位：箭牌家居集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023 年度	2022 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,942,504,497.98	1,745,010,941.87
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		320,803,387.69	703,288,209.69
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,263,307,885.67</b>	<b>2,448,299,151.56</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		873,345,597.10	874,501,155.60
支付给职工以及为职工支付的现金		282,066,451.19	302,435,741.57
支付的各项税费		50,213,960.33	59,868,847.46
支付其他与经营活动有关的现金		888,242,524.11	1,655,489,382.57
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,093,868,532.73</b>	<b>2,892,295,127.20</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>169,439,352.94</b>	<b>-443,995,975.64</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		238,134,566.92	175,172,220.40
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>238,134,566.92</b>	<b>195,172,220.40</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		132,087,229.02	202,466,687.30
投资支付的现金			350,000,000.00
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		15,459.01	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>132,102,688.03</b>	<b>552,466,687.30</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>106,031,878.89</b>	<b>-357,294,466.90</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		40,357,340.00	1,176,513,399.67
取得借款收到的现金			140,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>40,357,340.00</b>	<b>1,316,513,399.67</b>
偿还债务支付的现金		118,590,000.00	161,170,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		177,978,831.04	11,246,727.43
支付其他与筹资活动有关的现金		9,983,793.41	18,812,261.28
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>306,552,624.45</b>	<b>191,228,988.71</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-266,195,284.45</b>	<b>1,125,284,410.96</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-3,898.99</b>	<b>1,695.93</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>9,272,048.39</b>	<b>323,995,664.35</b>
加：期初现金及现金等价物余额		362,773,619.82	38,777,955.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>372,045,668.21</b>	<b>362,773,619.82</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表  
2023 年度

编制单位：箭牌家居集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2023 年度													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	965,612,800.00				2,033,595,284.06		325,294.11		120,083,315.68		1,616,958,774.52		4,736,575,468.37	6,254,489.20	4,742,829,957.57
加：会计政策变更											5,528.23		5,528.23		5,528.23
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	965,612,800.00				2,033,595,284.06		325,294.11		120,083,315.68		1,616,964,302.75		4,736,580,996.60	6,254,489.20	4,742,835,485.80
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	4,509,200.00				64,533,857.93	50,341,133.41	-469,408.31		37,129,903.85		209,840,005.78		265,202,425.84	-1,034,368.04	264,168,057.80
(一) 综合收益总额							-469,408.31				424,642,662.96		424,173,254.65	-1,034,368.04	423,138,886.61
(二) 股东投入和减少资本	4,509,200.00				64,533,857.93	50,341,133.41							18,701,924.52		18,701,924.52
1. 股东投入的普通股	4,509,200.00				35,848,140.00	9,983,793.41							30,373,546.59		30,373,546.59
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					28,685,717.93	40,357,340.00							-11,671,622.07		-11,671,622.07
4. 其他															
(三) 利润分配									37,129,903.85		-214,802,657.18		-177,672,753.33		-177,672,753.33
1. 提取盈余公积									37,129,903.85		-37,129,903.85				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-177,672,753.33		-177,672,753.33		-177,672,753.33
4. 其他															
(四) 股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
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. 本年提取															
2. 本年使用															
(六) 其他															
四、本年年末余额	970,122,000.00				2,098,129,141.99	50,341,133.41	-144,114.20		157,213,219.53		1,826,804,308.53		5,001,783,422.44	5,220,121.16	5,007,003,543.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表（续）

2023 年度

编制单位：箭牌家居集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2022 年度												少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益														
	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	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											-287,589.54		-287,589.54		-287,589.54
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	869,003,283.00				955,045,432.90		167,236.33		101,795,289.23		1,041,930,723.72		2,967,941,965.18	6,951,348.42	2,974,893,313.60
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	96,609,517.00				1,078,549,851.16		158,057.78		18,288,026.45		575,033,579.03		1,768,639,031.42	-696,859.22	1,767,942,172.20
(一) 综合收益总额							158,057.78				593,321,605.48		593,479,663.26	-696,859.22	592,782,804.04
(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					19,286,466.26								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. 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. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
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. 本年提取															
2. 本年使用															
(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		1,616,964,302.75		4,736,580,996.60	6,254,489.20	4,742,835,485.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表  
2023 年度

编制单位：箭牌家居集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2023 年度											
	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	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	965,612,800.00				1,997,080,712.57				120,083,315.68	628,327,341.17		3,711,104,169.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	965,612,800.00				1,997,080,712.57				120,083,315.68	628,327,341.17		3,711,104,169.42
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	4,509,200.00				64,533,857.93	50,341,133.41			37,129,903.85	156,496,381.32		212,328,209.69
(一) 综合收益总额										371,299,038.50		371,299,038.50
(二) 股东投入和减少资本	4,509,200.00				64,533,857.93	50,341,133.41						18,701,924.52
1. 股东投入的普通股	4,509,200.00				35,848,140.00	9,983,793.41						30,373,546.59
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					28,685,717.93	40,357,340.00						-11,671,622.07
4. 其他												
(三) 利润分配									37,129,903.85	-214,802,657.18		-177,672,753.33
1. 提取盈余公积									37,129,903.85	-37,129,903.85		
2. 对股东的分配										-177,672,753.33		-177,672,753.33
3. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	970,122,000.00				2,061,614,570.50	50,341,133.41			157,213,219.53	784,823,722.49		3,923,432,379.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2023 年度

编制单位：箭牌家居集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2022 年度											
	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	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年年末余额</b>	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												
<b>二、本年年初余额</b>	869,003,283.00				918,530,861.41				101,795,289.23	463,735,103.14		2,353,064,536.78
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	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. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
<b>四、本年年末余额</b>	965,612,800.00				1,997,080,712.57				120,083,315.68	628,327,341.17		3,711,104,169.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 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。2023年6月26日,公司向173名激励对象定向发行公司A股普通股股票的方式授予限制性股票4,509,200股,本次限制性股票于2023年7月18日授予登记完成。截止至2023年12月31日,公司的注册资本为人民币970,122,000.00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)。

本财务报表于2024年4月19日由本公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

### 2. 持续经营

本公司对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量、固定资产折旧、无形资产摊销和投资性房地产计量等。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司于2023年12月31日的财务状况以及2023年度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

本公司以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属控股子公司PT. ARROW HOME PRODUCTS INDONESIA根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币,PT. ARROW HOME PRODUCTS INDONESIA的记账本位币为印尼卢比。本财务报表以人民币列示。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	五、3.(2).1)	单项金额超过500万元的;
重要的在建工程项目本期变动情况	五、13.1.(2)	单项金额超过3000万元的;
账龄超过一年或逾期的重要应付账款	五、22.(2)	单项金额超过500万元的;
账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项	五、26.1.(2)	单项金额超过500万元的;
账龄超过一年的重要合同负债	五、23.(2)	单项金额超过500万元的;
重要的非全资子公司	八、1	对单一公司的投资成本超过1000万元的;
重要的合营企业或联营企业	八、2	对单一公司的投资成本超过1000万元的;

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

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

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。

### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

本公司作为购买方,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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,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、以及合并成本进行复核,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。

## 7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)。本公司判断控制的标准为,本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。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。

## 8. 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。共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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。

## 9. 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。

## 10. 外币业务和外币财务报表折算

### (1) 外币交易

本公司外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。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记账本位币,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;以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计

入当期损益;收到投资者以外币投入的资本,采用交易发生日即期汇率折算,外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

## (2) 外币财务报表的折算

本公司在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币,其中: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。

## 11. 金融工具

### (1) 金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的,终止确认金融资产,即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,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。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时,本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本公司需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时,包含对货币时间价值的修正进行评估时,需要判断与

基准现金流量相比是否具有显著差异,对包含提前还款特征的金融资产,需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,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。本公司该分类的金融资产主要包括:货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的,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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出,计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括:应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,该指定一经作出,不得撤销。本集团仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益,公允价值的后续变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出,计入留存收益。本公司该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括:其他非流动金融资产。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### (3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外,本公司的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

#### 1) 以摊余成本计量的金融负债

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。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(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。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量(除与套期会计有关外),所有公允价值变动均计入当期损益。对于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,按照公允价值进行后续计量,除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益;如果由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

### (4) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指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。本公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素:①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特

征包括:金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时,本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

#### 1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产,本公司选择运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本公司将金额为500万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项,除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外,通常按照共同信用风险特征组合的基础上,考虑预期信用损失计量方法应反映的要素,参考历史信用损失经验,编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

#### ① 应收账款(与合同资产)的组合类别及确定依据

本公司根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款(与合同资产),本公司判断账龄为其信用风险主要影响因素,因此,本公司以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本公司根据确认收入日期确认账龄。

#### ② 应收票据的组合类别及确定依据

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:a.承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票,本公司评价该类款项具有较低的信用风险,不确认预期信用损失;b.承兑人为非上市的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票,参照本公司应收账款政策确认预期损失率计提损失准备,与应收账款的组合划分相同。

#### (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

#### (6) 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。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。

本公司根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

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。

#### **(7) 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。

## **12. 存货**

本公司存货主要包括原材料、周转材料、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，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/五五摊销法进行摊销。

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

库存商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。

本公司考虑卫浴行业的特点及生产、销售周期，公司对同一类型的原材料、周转材料、库存商品等按照库龄组合计提存货跌价准备，本公司根据原材料、周转材料、库存商品等的入库时间划分库龄组合，在确定各库龄组合的可变现净值时，以历史损失情况与业务风险为基础，考虑不同类型存货呆滞过时风险及未来市场需求、产品迭代变更及项目变更风险，结合库龄按存货类型分别估计可变现净值经验数据来确定相关存货的可变现净值。

### 13. 合同资产与合同负债

#### (1) 合同资产

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。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,详见上述附注三、11 金融资产减值相关内容。

#### (2) 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。

### 14. 与合同成本有关的资产

#### (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。根据其流动性,合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中,合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本,即本公司为履行合同发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关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。如果该资产摊销期限不超过一年,本公司选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本,是指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

本公司与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,本公司将超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

## 15. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

### (1) 重大影响、共同控制的判断

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本公司对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。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,除非有明确的证据表明本公司不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

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

### (2) 会计处理方法

本公司按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日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,初始投资成本按零确定。

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;

除企业合并形成的长期股权投资外,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及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。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。

本公司对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被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不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本公司的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。

#### 16. 投资性房地产

本公司投资性房地产是指为赚取租金而持有的房地产,包括已出租的建筑物。采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用受益年限/直线法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

#### 17. 固定资产

本公司固定资产是为生产商品、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、电子设备、运输设备、办公设备等。

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	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、0	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。

## 18. 在建工程

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

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。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产,标准如下:

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	实际开始使用/完工验收孰早
机器设备	完成安装调试/实际开始使用孰早

## 19. 借款费用

本公司将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。本公司确定的符合资本化条件的资产包括需要经过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。

在资本化期间内的每一会计期间,本公司按照以下方法确认借款费用的资本化金额:借入专门借款的,按照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确定;占用一般借款的,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,其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 20. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、商标权、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。

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、材料消耗、折旧摊销、设计费用、维修费、检验鉴定费、其他费用等。

本公司根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。开发阶段的支出,只有在同时满足下列条件时,才能予以资本化,即: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;具有完成该无形资产并使用或出售的意图;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;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;归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出,于发生时计入当期损益。本公司无研发资本化相关的研发项目。

## 21. 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等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。

### (1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本公司在进行减值测试时,按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。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。

本公司以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### (2) 商誉减值

本公司对企业合并形成的商誉,自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组,难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相

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

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

## 22. 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。

## 23. 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。

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。

## 24. 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。本公司于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量,在初始确认后,按照预计负债确认的金额,和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额,以两者之中的较高者进行后续计量。

## 25. 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。如授予后立即可行权,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,作为取消以权益结算的股份支付处理。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

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。

## 26. 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。取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司的营业收入主要包括销售商品收入和让渡资产使用权收入。

### (1) 销售商品收入

1) 经销/零售模式收入确认方法: A. 2023年1-6月,在经销/零售模式下,销售商品的交货地点为公司的仓库,公司无需将产品配送至客户指定地点,因此公司在库存商品发出后确认已将商品控制权转移给客户并确认销售收入;B. 2023年7-12月,在经销/零售模式下,公司将产品(瓷砖除外)配送至客户指定地点,因此对配送至客户的销售商品,公司在客户签收确认后将商品控制权转移给客户并确认销售收入。

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。

## (2) 让渡资产使用权收入

本公司将投资性房地产租赁,按租赁协议约定的租赁期限与租金额,在相关租金已经收到或取得了收款的证据时,按照直线法在租赁期内确认收入。同时,本公司将此类业务于租赁期间发生的折旧费、维护费等各项支出确认成本。

## 27. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。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。

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。

与资产相关的政府补助,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。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。

## 28. 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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或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;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

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,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生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;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

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。

## 29. 租赁

### (1) 租赁的识别

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。

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。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。/合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本公司作为出租人的,将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理,各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本公司作为承租人的,选择不分拆租赁和非租赁部分,将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁,按照租赁准则进行会计处理;但是,合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的,本公司不将其与租赁部分合并进行会计处理。

### (2) 本公司作为承租人

#### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,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。

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,按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;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)。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。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,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。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。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,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;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。

在计算租赁付款额的现值时,本公司因无法确定租赁内含利率,采用增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后,本公司确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 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。

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。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。

## 4) 售后租回

本公司作为售后租回交易中的卖方兼承租人,对相关标的资产转让是否构成销售进行评估。本公司判断不构成销售的,本公司继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等的金融负债;构成销售的,本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

### (3) 本公司为出租人

本公司作为出租人,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,本公司将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

#### 1) 融资租赁

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。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。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 2) 经营租赁

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。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用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。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。

#### 3) 售后租回

本公司作为售后租回交易中的买方兼出租人,相关标的资产的控制权未转移给本公司,本公司不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产;相关标的资产的控制权已转移给本公司,资产转让构成销售,本公司对资产购买进行会计处理,并根据前述政策对资产的出租进行会计处理。

### 30. 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。

在利润表中,本公司在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目,以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报,列报的终止经营损益包含整个报告期间,而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

### 31. 公允价值计量

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量投资性房地产、衍生金融工具和权益工具投资。公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,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,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,相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具,本公司以其活跃市场报价确定其公允价值;对于不在活跃市场上交易的金融工具,本公司采用估值技术确定其公允价值,所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括:债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价;股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本公司的评估模型为依据确定,例如现金流折现模型。本公司还会考虑初始交易价格,相同或类似金融工具的近期交易,或者可比金融工具的完全第三方交易。于2023年12月31日,以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值,但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

本公司采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。本公司根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本公司估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率,因此具有不确定性。

每个资产负债表日,本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### 32. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
2022年11月30日,财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号,以下简称“解释16号”),其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。本公司于2023年1月1日执行解释16号的该项规定,对于在首次执行解释16号的财务报表列报最早期间的期初,对于上述情形本公司按照解释16号规定进行追溯调整。对2022年1月1日之前发生的该等单项交易,导致2022年1月1日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的,本公司在2022年1月1日确认递延所得税资产和递延所得税负债,并将差额调整2022年1月1日的留存收益。	注1
2023年10月25日,财政部发布了《企业会计准则解释第17号》(财会〔2023〕21号,以下简称“解释第17号”),规定对“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关	注2

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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)

会计政策变更的内容和原因	备注
于供应商融资安排的披露”和“关于售后租回交易的会计处理”的解释内容自2024年1月1日起施行。	

注1: 上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下:

合并资产负债表/合并利润表

单位: 元

受影响的项目	2022年1月1日		
	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	182,331,763.67	1,516,686.64	183,848,450.31
递延所得税负债		1,804,276.18	1,804,276.18
未分配利润	1,042,218,313.26	-287,589.54	1,041,930,723.72

单位: 元

受影响的项目	2022年12月31日/2022年度		
	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	114,674,254.21	547,969.70	115,222,223.91
递延所得税负债	9,011,757.49	542,441.47	9,554,198.96
未分配利润	1,616,958,774.52	5,528.23	1,616,964,302.75
所得税费用	101,432,463.89	-293,117.77	101,139,346.12

此项会计政策变更, 仅对合并报表产生影响, 对母公司财务报表无影响。

注2: 该会计政策变更对本公司本期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。

## 四、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%、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%
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）2023年，公司控股子公司 PT. ARROW HOME PRODUCTS INDONESIA 适用的增值税税率为 11%。

（2）2023年，公司房屋租赁、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
箭牌家居集团股份有限公司	15%
德州市乐华陶瓷洁具有限公司	15%
佛山市法恩洁具有限公司	15%
佛山市高明安华陶瓷洁具有限公司	15%
韶关市乐华陶瓷洁具有限公司	15%
肇庆乐华陶瓷洁具有限公司	15%
景德镇乐华陶瓷洁具有限公司	15%
应城乐华厨卫有限公司	15%
PT. ARROW HOME PRODUCTS INDONESIA*1	22%
其他子公司*2	25%、20%

\*1 PT. ARROW HOME PRODUCTS INDONESIA 根据当地税收政策，2023年适用标准企业所得税税率为 22%。

\*2 公司的子公司肇庆乐华家居用品有限公司、广东乐华恒业家居售后服务有限公司和韶关安华陶瓷洁具有限公司 2023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 25% 计入应纳税所得额（实际企业所得税税率为 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	2023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%
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%

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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	2023年度适用所得税税率
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。”公司的子公司肇庆乐华家居用品有限公司、广东乐华恒业家居售后服务有限公司和韶关安华陶瓷洁具有限公司2023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25%计入应纳税所得额(实际企业所得税税率为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%)。

## 五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2023年1月1日,“年末”系指2023年12月31日,“本年”系指2023年1月1日至12月31日,“上年”系指2022年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行存款	1,889,465,022.14	1,757,025,469.71
其他货币资金	80,255,364.40	143,184,836.52
<b>合计</b>	<b>1,969,720,386.54</b>	<b>1,900,210,306.23</b>
其中:存放在境外的款项总额	1,083,298.06	191,926.66

### 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	69,858,243.94	35,296,043.49
商业承兑汇票	8,496,824.75	13,244,773.75
<b>合计</b>	<b>78,355,068.69</b>	<b>48,540,817.24</b>

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	82,479,019.67	100.00	4,123,950.98	5.00	78,355,068.69
其中:信用等级较低的银行承兑汇票	73,534,993.62	89.16	3,676,749.68	5.00	69,858,243.94
商业承兑汇票	8,944,026.05	10.84	447,201.30	5.00	8,496,824.75
<b>合计</b>	<b>82,479,019.67</b>	<b>100.00</b>	<b>4,123,950.98</b>	<b>5.00</b>	<b>78,355,068.69</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
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
其中:信用等级较低的银行承兑汇票	37,153,730.00	72.71	1,857,686.51	5.00	35,296,043.49
商业承兑汇票	13,941,867.10	27.29	697,093.35	5.00	13,244,773.75
<b>合计</b>	<b>51,095,597.10</b>	<b>100.00</b>	<b>2,554,779.86</b>		<b>48,540,817.24</b>

1) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用等级较低的银行承兑汇票	73,534,993.62	3,676,749.68	5.00
商业承兑汇票	8,944,026.05	447,201.30	5.00
<b>合计</b>	<b>82,479,019.67</b>	<b>4,123,950.98</b>	<b>—</b>

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
信用等级较低的银行承兑汇票	1,857,686.51	1,819,063.17				3,676,749.68
商业承兑汇票	697,093.35	-249,892.05				447,201.30
<b>合计</b>	<b>2,554,779.86</b>	<b>1,569,171.12</b>				<b>4,123,950.98</b>

(4) 年末无已质押的应收票据

(5) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
信用等级较低的银行承兑汇票		72,079,139.85
合计		72,079,139.85

(6) 本年无核销的应收票据

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	314,762,566.79	309,874,055.35
1-2年	69,013,239.40	150,846,115.27
2-3年	119,261,659.25	29,042,489.78
3-4年	18,647,856.69	16,895,775.74
4年以上	14,515,675.97	8,164,997.32
合计	536,200,998.10	514,823,433.46

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	108,666,265.41	20.27	108,666,265.41	100.00	
按组合计提坏账准备	427,534,732.69	79.73	52,952,855.45	12.39	374,581,877.24
其中:					
账龄分析组合	427,534,732.69	79.73	52,952,855.45	12.39	374,581,877.24
合计	536,200,998.10	100.00	161,619,120.86		374,581,877.24

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	92,918,079.42	18.05	92,918,079.42	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
其中:					
账龄分析组合	421,905,354.04	81.95	46,204,076.26	10.95	375,701,277.78
合计	514,823,433.46	100.00	139,122,155.68		375,701,277.78

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	62,643,383.24	62,643,383.24	62,643,383.24	62,643,383.24	100	预计无法收回
单位 2	9,113,964.25	9,113,964.25	9,113,964.25	9,113,964.25	100	预计无法收回
其他	21,160,731.93	21,160,731.93	36,908,917.92	36,908,917.92	100	预计无法收回
合计	92,918,079.42	92,918,079.42	108,666,265.41	108,666,265.41	—	—

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	308,439,714.39	15,421,985.84	5.00
1-2年	56,947,263.67	5,694,726.38	10.00
2-3年	32,380,795.52	9,714,238.67	30.00
3-4年	15,290,109.14	7,645,054.59	50.00
4年以上	14,476,849.97	14,476,849.97	100.00
合计	427,534,732.69	52,952,855.45	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	92,918,079.42	15,748,185.99				108,666,265.41
按信用风险特征组合计提坏账准备	46,204,076.26	6,811,672.91		61,685.20	1,208.52	52,952,855.45
合计	139,122,155.68	22,559,858.90		61,685.20	1,208.52	161,619,120.86

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	61,685.20

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 172,136,343.52 元,占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 32.10%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 69,949,221.79 元。

#### 4. 应收款项融资

##### (1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
应收票据	4,470,777.28	
其中:信用等级较高的银行承兑汇票	4,470,777.28	
合计	4,470,777.28	

##### (2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
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	98,629,170.10	
合计	98,629,170.10	

#### 5. 预付款项

##### (1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	36,395,213.39	96.11	31,097,096.67	97.88
1-2年	1,330,254.93	3.51	482,734.54	1.52
2-3年	141,883.55	0.37		
3年以上			190,500.00	0.60
合计	37,867,351.87	100.00	31,770,331.21	100.00

##### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 15,071,213.20 元,占预付款项年末余额合计数的比例 39.80%。

#### 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	25,211,006.97	27,581,903.17
合计	25,211,006.97	27,581,903.17

##### 6.1 其他应收款

##### (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金押金	21,835,596.14	23,979,601.79

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
代垫社保及公积金	7,311,957.91	7,234,193.64
外部单位往来	3,710,702.12	3,710,702.12
员工借款	152,132.36	225,289.38
其他	856,525.58	780,396.90
<b>合计</b>	<b>33,866,914.11</b>	<b>35,930,183.83</b>

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	11,374,995.56	22,066,211.71
1-2年	12,273,634.88	5,091,116.96
2-3年	4,008,665.99	2,200,406.00
3-4年	1,104,847.20	993,425.24
4年以上	5,104,770.48	5,579,023.92
<b>合计</b>	<b>33,866,914.11</b>	<b>35,930,183.83</b>

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	33,866,914.11	100.00	8,655,907.14	25.56	25,211,006.97
其中:					
账龄分析法	33,866,914.11	100.00	8,655,907.14	25.56	25,211,006.97
<b>合计</b>	<b>33,866,914.11</b>	<b>100.00</b>	<b>8,655,907.14</b>		<b>25,211,006.97</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
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
其中:					
账龄分析法	35,930,183.83	100.00	8,348,280.66	23.23	27,581,903.17
<b>合计</b>	<b>35,930,183.83</b>	<b>100.00</b>	<b>8,348,280.66</b>		<b>27,581,903.17</b>

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	11,374,995.56	568,749.76	5.00
1至2年	12,273,634.88	1,227,363.50	10.00
2至3年	4,008,665.99	1,202,599.80	30.00
3至4年	1,104,847.20	552,423.60	50.00
4年以上	5,104,770.48	5,104,770.48	100.00
合计	33,866,914.11	8,655,907.14	—

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2023年1月1日余额	8,348,280.66			8,348,280.66
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	307,626.48			307,626.48
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	8,655,907.14			8,655,907.14

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,348,280.66	307,626.48				8,655,907.14
合计	8,348,280.66	307,626.48				8,655,907.14

(5) 本年度无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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	占其他应收款年末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
单位1	保证金押金	8,000,000.00	1年-2年	23.62	800,000.00
单位2	外部单位往来	2,679,000.00	5年以上	7.91	2,679,000.00
单位3	保证金押金	1,230,000.00	1年-2年	3.63	123,000.00
单位4	外部单位往来	1,031,702.12	5年以上	3.05	1,031,702.12
单位5	保证金押金	870,000.00	1年以内	2.57	43,500.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>13,810,702.12</b>	<b>—</b>	<b>40.78</b>	<b>4,677,202.12</b>

(7) 年末无因资金集中管理而列报于其他应收款

## 7. 存货

### (1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	253,226,500.26	17,630,546.50	235,595,953.76
周转材料	16,560,101.43	694,518.80	15,865,582.63
委托加工物资	7,785,771.31	975.43	7,784,795.88
自制半成品及在产品	157,455,146.50	5,782,381.86	151,672,764.64
发出商品	117,629,905.14	130,865.78	117,499,039.36
库存商品	829,756,386.09	84,264,712.10	745,491,673.99
<b>合计</b>	<b>1,382,413,810.73</b>	<b>108,504,000.47</b>	<b>1,273,909,810.26</b>

(续)

项目	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
原材料	333,127,370.84	19,409,257.32	313,718,113.52
周转材料	20,294,065.90	2,133,330.33	18,160,735.57
委托加工物资	3,438,582.42	32,486.06	3,406,096.36
自制半成品及在产品	143,192,960.02	3,357,116.78	139,835,843.24
发出商品	56,586,222.21	495,311.34	56,090,910.87
库存商品	972,670,925.20	125,037,837.38	847,633,087.82
<b>合计</b>	<b>1,529,310,126.59</b>	<b>150,465,339.21</b>	<b>1,378,844,787.38</b>

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	19,409,257.32	-1,778,710.82				17,630,546.50
周转材料	2,133,330.33	-1,438,811.53				694,518.80
委托加工物资	32,486.06	-31,510.63				975.43
自制半成品及在产品	3,357,116.78	2,425,265.08				5,782,381.86
发出商品	495,311.34			364,445.56		130,865.78
库存商品	125,037,837.38	22,662,277.48	1,823.20	63,437,225.96		84,264,712.10
<b>合计</b>	<b>150,465,339.21</b>	<b>21,838,509.58</b>	<b>1,823.20</b>	<b>63,801,671.52</b>		<b>108,504,000.47</b>

按组合计提存货跌价准备

类别	年末余额		
	账面余额	跌价准备	计提比例 (%)
原材料	253,226,500.26	17,630,546.50	6.96
周转材料	16,560,101.43	694,518.80	4.19
委托加工物资	7,785,771.31	975.43	0.01
自制半成品及在产品	157,455,146.50	5,782,381.86	3.67
发出商品	117,629,905.14	130,865.78	0.11
库存商品	829,756,386.09	84,264,712.10	10.16
<b>合计</b>	<b>1,382,413,810.73</b>	<b>108,504,000.47</b>	

(续)

类别	年初余额		
	账面余额	跌价准备	计提比例 (%)
原材料	333,127,370.84	19,409,257.32	5.83
周转材料	20,294,065.90	2,133,330.33	10.51
委托加工物资	3,438,582.42	32,486.06	0.94
自制半成品及在产品	143,192,960.02	3,357,116.78	2.34
发出商品	56,586,222.21	495,311.34	0.88
库存商品	972,670,925.20	125,037,837.38	12.86
<b>合计</b>	<b>1,529,310,126.59</b>	<b>150,465,339.21</b>	

公司的原材料、周转材料、委托加工物资、自制半成品及在产品、库存商品等不同类型存货呆滞过时风险及未来市场需求、产品迭代变更及项目变更风险,结合库龄按存货类型分别估计可变现净值经验数据来确定相关存货的可变现净值。发出商品及合同履行成本以库龄、历史经验数据与业务风险预估为基础确定可变现净值。

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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) 存货年末余额无含有借款费用资本化金额

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴所得税	1,401,721.48	28,412,071.82
待抵扣进项税额	45,583,311.85	56,565,797.59
其他	1,788,357.42	139,391.29
<b>合计</b>	<b>48,773,390.75</b>	<b>85,117,260.70</b>

9. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动							年末余额 (账面价值)	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			其他
一、联营企业												
南雄市佛燃 能源有限公司	13,687,235.06				975,619.14			500,000.00			14,162,854.20	
<b>合计</b>	<b>13,687,235.06</b>				<b>975,619.14</b>			<b>500,000.00</b>			<b>14,162,854.20</b>	

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
<b>合计</b>	<b>168,172,125.60</b>	<b>168,172,125.60</b>

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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）

## 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
一、账面原值		
1. 年初余额	10,992,806.17	10,992,806.17
2. 本年增加金额	170,736,125.39	170,736,125.39
(1) 外购		
(2) 固定资产转入	170,736,125.39	170,736,125.39
3. 本年减少金额	401,192.97	401,192.97
(1) 处置		
(2) 固定资产转出	401,192.97	401,192.97
4. 年末余额	181,327,738.59	181,327,738.59
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	2,390,295.62	2,390,295.62
2. 本年增加金额	1,972,736.32	1,972,736.32
(1) 计提或摊销	1,841,689.43	1,841,689.43
(2) 固定资产转入	131,046.89	131,046.89
3. 本年减少金额	78,444.40	78,444.40
(1) 处置		
(2) 固定资产转出	78,444.40	78,444.40
4. 年末余额	4,284,587.54	4,284,587.54
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	177,043,151.05	177,043,151.05
2. 年初账面价值	8,602,510.55	8,602,510.55

## 12. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	4,917,419,485.71	3,168,912,217.46
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>4,917,419,485.71</b>	<b>3,168,912,217.46</b>

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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）

## 12.1 固定资产

### （1）固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	2,780,692,917.09	1,801,933,633.78	59,962,113.07	298,859,219.11	4,941,447,883.05
2. 本年增加金额	1,958,070,947.71	204,118,229.59	5,329,900.23	109,479,095.44	2,276,998,172.97
（1）购置		37,945,714.54	5,329,900.23	109,479,095.44	152,754,710.21
（2）在建工程转入	1,957,669,754.74	166,172,515.05			2,123,842,269.79
（3）投资性房地产转入	401,192.97				401,192.97
3. 本年减少金额	170,736,125.39	7,429,844.85	420,342.80	21,331,415.95	199,917,728.99
（1）处置或报废		7,429,844.85	420,342.80	21,331,415.95	29,181,603.60
（2）转为投资性房地产	170,736,125.39				170,736,125.39
4. 年末余额	4,568,027,739.41	1,998,622,018.52	64,871,670.50	387,006,898.60	7,018,528,327.03
二、累计折旧					
1. 年初余额	571,050,117.56	958,996,370.18	46,457,568.54	169,102,372.01	1,745,606,428.29
2. 本年增加金额	129,930,355.44	145,585,693.73	4,374,729.27	70,857,715.14	350,748,493.58
（1）计提	129,851,911.04	145,585,693.73	4,374,729.27	70,857,715.14	350,670,049.18
（2）投资性房地产转入	78,444.40				78,444.40
3. 本年减少金额	131,046.89	5,257,684.25	397,054.73	19,268,039.74	25,053,825.61
（1）处置或报废		5,257,684.25	397,054.73	19,268,039.74	24,922,778.72
（2）转为投资性房地产	131,046.89				131,046.89
4. 年末余额	700,849,426.11	1,099,324,379.66	50,435,243.08	220,692,047.41	2,071,301,096.26
三、减值准备					
1. 年初余额	286,627.93	26,287,490.35	98,854.70	256,264.32	26,929,237.30

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
2. 本年增加金额		3,151,338.30			3,151,338.30
(1) 计提		3,151,338.30			3,151,338.30
3. 本年减少金额		270,239.05	2,591.49		272,830.54
(1) 处置或报废		270,239.05	2,591.49		272,830.54
4. 年末余额	286,627.93	29,168,589.60	96,263.21	256,264.32	29,807,745.06
四、账面价值					
1. 年末账面价值	3,866,891,685.37	870,129,049.26	14,340,164.21	166,058,586.87	4,917,419,485.71
2. 年初账面价值	2,209,356,171.60	816,649,773.25	13,405,689.83	129,500,582.78	3,168,912,217.46

(2) 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	293,118.10	286,627.94	101,151.90	
机器设备及其他	67,206,532.29	35,298,977.36	29,521,117.12	2,386,437.81	
合计	67,887,430.23	35,592,095.46	29,807,745.06	2,487,589.71	

(3) 未办妥产权证书的固定资产

所属主体	项目	账面价值	未办妥产权证书原因
佛山市法恩莎卫浴有限公司	更合-车间1工程	62,688,210.83	办理中
佛山市法恩莎卫浴有限公司	更合-饭堂工程	11,940,919.74	办理中
佛山市法恩莎卫浴有限公司	更合-成品仓1工程	66,044,015.87	办理中
佛山市法恩莎卫浴有限公司	更合-原料仓1	7,917,648.41	办理中
佛山市法恩莎卫浴有限公司	更合-研发车间1	14,286,603.98	办理中
佛山市法恩莎卫浴有限公司	更合-球浆车间	19,565,522.07	办理中
佛山市法恩莎卫浴有限公司	更合-原料仓2	8,872,589.64	办理中

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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	项目	账面价值	未办妥产权证书原因
佛山市法恩莎卫浴有限公司	更合-原料仓3	3,225,760.17	办理中
佛山市法恩莎卫浴有限公司	更合-球釉车间	6,173,268.80	办理中
佛山市法恩莎卫浴有限公司	更合-宿舍2、地下室工程	51,346,981.99	办理中
佛山市乐华恒业厨卫有限公司	A区仓库4	72,502,539.49	办理中
佛山市乐华恒业厨卫有限公司	A区仓库5	81,665,049.74	办理中
佛山市乐华恒业厨卫有限公司	A区仓库6	81,333,115.59	办理中
佛山市乐华恒业厨卫有限公司	A区3#宿舍	64,723,509.47	办理中
佛山市乐华恒业厨卫有限公司	A区综合楼	60,145,119.33	办理中
佛山市乐华恒业厨卫有限公司	A区地下室	120,019,924.64	办理中
佛山市乐华恒业厨卫有限公司	B2区车间3	134,375,454.47	办理中
佛山市乐华恒业厨卫有限公司	B2区车间4	121,163,764.94	办理中
佛山市乐华恒业厨卫有限公司	B2区仓库2	65,067,670.55	办理中
佛山市乐华恒业厨卫有限公司	B2区仓库3	41,555,588.59	办理中
佛山市乐华恒业厨卫有限公司	乐从箭牌总部大厦	548,369,908.64	办理中
景德镇乐华陶瓷洁具有限公司	洁具厂车间9	108,063,639.27	办理中
景德镇乐华陶瓷洁具有限公司	电镀厂-电镀废水处理站	23,189,646.40	办理中

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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）

### 13. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	393,080,977.61	1,725,836,738.44
工程物资		
<b>合计</b>	<b>393,080,977.61</b>	<b>1,725,836,738.44</b>

#### 13.1 在建工程

##### (1) 在建工程情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
建筑及装修工程	290,629,888.48		290,629,888.48
设备工程	62,254,908.34	9,617,940.43	52,636,967.91
其他零星工程	49,814,121.22		49,814,121.22
<b>合计</b>	<b>402,698,918.04</b>	<b>9,617,940.43</b>	<b>393,080,977.61</b>

(续)

项目	年初余额		
	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
设备工程	95,054,399.14		95,054,399.14
其他零星工程	45,501,438.81		45,501,438.81
<b>合计</b>	<b>1,725,836,738.44</b>		<b>1,725,836,738.44</b>

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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) 重要在建工程项目本年变动情况**

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
乐从箭牌总部大厦	405,744,262.67	190,334,463.85	549,820,824.71		46,257,901.81
龙甫基地年产1000万套龙头、300万套花洒项目建设	100,799,831.14	56,249,283.58	95,433,616.90		61,615,497.82
乐从基地厂房建设项目	631,386,026.32	223,096,571.23	854,482,597.55		
法恩莎更合基地建设	178,389,358.14	103,264,011.47	281,356,824.49		296,545.12
应城基地三号宿舍楼	17,659,694.72	4,252,691.01	21,912,385.73		
景德镇基地车间9（龙头、电镀厂）承包工程	104,602,572.22	27,141,522.07	131,744,094.29		
三水基地宿舍六、宿舍七土建工程	62,268,742.08	13,911,671.20			76,180,413.28
<b>合计</b>	<b>1,500,850,487.29</b>	<b>618,250,214.41</b>	<b>1,934,750,343.67</b>		<b>184,350,358.03</b>

（续表）

工程名称	预算数	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
乐从箭牌总部大厦	632,988,563.61	94.17	部分完工	14,355,744.08	8,049,251.65	4.76	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	96.04	部分完工	3,991,466.55	1,176,723.70	3.68	项目贷款及自筹资金、募集资金
乐从基地厂房建设项目	1,233,942,600.68	99.89	完工	46,668,729.60	23,688,279.40	4.31	项目贷款及自筹资金、募集资金
法恩莎更合基地建设	257,553,958.35	109.55	完工	7,430,910.18	3,453,508.29	4.06	项目贷款及自筹资金
应城基地三号宿舍楼	21,750,101.50	100.75	完工				自筹资金
景德镇基地车间9（龙头、电镀厂）承包工程	129,822,341.97	101.48	完工	1,054,039.95	1,026,104.34	4.27	项目贷款及自筹资金
三水基地宿舍六、宿舍七土建工程	86,110,181.88	88.47	在建				自筹资金
<b>合计</b>		—	—	<b>73,500,890.36</b>	<b>37,393,867.38</b>		—

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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) 本年计提在建工程减值准备情况**

类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	计提原因
景德镇瓷砖烧成四车间		9,617,940.43		9,617,940.43	停工不再筹建
合计		9,617,940.43		9,617,940.43	—

**14. 使用权资产**

**(1) 使用权资产情况**

项目	房屋及建筑物	合计
<b>一、账面原值</b>		
1. 年初余额	4,510,539.04	4,510,539.04
2. 本年增加金额	3,257,557.18	3,257,557.18
— 新增租赁	3,257,557.18	3,257,557.18
3. 本年减少金额	2,286,988.45	2,286,988.45
(1) 处置	2,286,988.45	2,286,988.45
4. 年末余额	5,481,107.77	5,481,107.77
<b>二、累计折旧</b>		
1. 年初余额	1,856,469.72	1,856,469.72
2. 本年增加金额	2,374,762.49	2,374,762.49
(1) 计提	2,374,762.49	2,374,762.49
3. 本年减少金额	1,390,130.21	1,390,130.21
(1) 处置	1,390,130.21	1,390,130.21
4. 年末余额	2,841,102.00	2,841,102.00
<b>三、减值准备</b>		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额		
<b>四、账面价值</b>		
1. 年末账面价值	2,640,005.77	2,640,005.77
2. 年初账面价值	2,654,069.32	2,654,069.32

**15. 无形资产**

**(1) 无形资产明细**

项目	土地使用权	软件	商标权	专利权	合计
<b>一、账面原值</b>					

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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	商标权	专利权	合计
1. 年初余额	1,056,517,833.90	107,722,337.19		1,059,901.06	1,165,300,072.15
2. 本年增加金额		30,779,742.73	132,600.00	158,592.24	31,070,934.97
(1) 购置		30,779,742.73	132,600.00	158,592.24	31,070,934.97
3. 本年减少金额		222,300.89			222,300.89
(1) 处置		222,300.89			222,300.89
4. 年末余额	1,056,517,833.90	138,279,779.03	132,600.00	1,218,493.30	1,196,148,706.23
二、累计摊销					
1. 年初余额	174,518,975.83	40,338,127.10		111,033.77	214,968,136.70
2. 本年增加金额	22,311,462.44	25,229,264.61	5,525.00	117,884.51	47,664,136.56
(1) 计提	22,311,462.44	25,229,264.61	5,525.00	117,884.51	47,664,136.56
3. 本年减少金额		85,215.28			85,215.28
(1) 处置		85,215.28			85,215.28
4. 年末余额	196,830,438.27	65,482,176.43	5,525.00	228,918.28	262,547,057.98
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	859,687,395.63	72,797,602.60	127,075.00	989,575.02	933,601,648.25
2. 年初账面价值	881,998,858.07	67,384,210.09		948,867.29	950,331,935.45

本年末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

(2) 期末公司无未办妥产权证书的土地使用权

16. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	18,443,083.63	20,062,687.71	13,253,742.69	4,460.05	25,247,568.60
技改维修	17,984,424.43	12,520,176.44	12,915,758.50	16,814.18	17,572,028.19
零星工程	18,115,625.73	10,210,069.95	11,787,667.14	62,431.70	16,475,596.84
合计	54,543,133.79	42,792,934.10	37,957,168.33	83,705.93	59,295,193.63

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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	318,080,578.72	61,415,890.20	323,171,706.49	61,328,122.91
递延收益	141,000,455.31	22,936,233.85	132,088,464.42	20,761,498.36
所得税汇算清缴前 暂未取得发票的费用	76,997,455.94	15,504,601.65	94,045,614.94	18,590,419.51
内部交易未实现利润	67,303,647.25	10,095,547.09	33,343,480.00	5,001,522.00
股份支付	4,484,399.40	853,708.65	51,695,974.95	8,992,691.43
可抵扣亏损	86,326,742.89	17,651,927.57		
租赁负债税会差异	2,662,084.12	461,242.46	2,678,642.46	547,969.70
<b>合计</b>	<b>696,855,363.63</b>	<b>128,919,151.47</b>	<b>637,023,883.26</b>	<b>115,222,223.91</b>

### (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	46,800,408.69	7,020,061.27	60,078,383.27	9,011,757.49
使用权资产税会差异	2,640,005.77	465,233.35	2,654,069.32	542,441.47
<b>合计</b>	<b>49,440,414.46</b>	<b>7,485,294.62</b>	<b>62,732,452.59</b>	<b>9,554,198.96</b>

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债 年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或 负债年末余额	递延所得税资产和负债 年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债 年初余额
递延所得税资产		128,919,151.47		115,222,223.91
递延所得税负债		7,485,294.62		9,554,198.96

### (4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	292,023,628.17	395,576,320.69
<b>合计</b>	<b>292,023,628.17</b>	<b>395,576,320.69</b>

### (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	年末金额	年初金额	备注
2023年		7,117,232.68	
2024年	3,529,401.82	19,723,271.64	

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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	年末金额	年初金额	备注
2025年	1,988,073.00	18,250,776.40	
2026年	2,606,763.96	25,131,287.73	
2027年	41,511,378.20	81,296,008.25	
2028年	85,556,203.95	4,881,031.89	高新企业可弥补亏损年限为10年
2029年			高新企业可弥补亏损年限为10年
2030年		14,817,923.06	高新企业可弥补亏损年限为10年
2031年		37,380,800.70	高新企业可弥补亏损年限为10年
2032年	65,331,455.53	186,977,988.34	高新企业可弥补亏损年限为10年
2033年	91,500,351.71		高新企业可弥补亏损年限为10年
<b>合计</b>	<b>292,023,628.17</b>	<b>395,576,320.69</b>	—

由于产生上述亏损的相关公司预计在未来盈利的可能性较低，不存在可足以抵扣亏损的盈利，本公司并未对上述税务亏损确认递延所得税资产。

#### 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	20,087,024.69		20,087,024.69	20,698,829.49		20,698,829.49
预付设备款	12,234,743.44		12,234,743.44	2,743,469.27		2,743,469.27
<b>合计</b>	<b>32,321,768.13</b>		<b>32,321,768.13</b>	<b>23,442,298.76</b>		<b>23,442,298.76</b>

#### 19. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	65,675,136.29	65,675,136.29	注1	注1
固定资产	2,076,950,115.12	1,875,931,006.09	抵押	注2
无形资产	378,053,120.01	310,003,305.20	抵押	注2
投资性房地产	4,203,795.80	3,262,273.30	抵押	注2
在建工程	46,257,901.81	46,257,901.81	抵押	注2
<b>合计</b>	<b>2,571,140,069.03</b>	<b>2,301,129,622.69</b>	—	—

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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)

(续)

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	133,274,169.70	133,274,169.70	注1	注1
固定资产	1,418,266,076.95	1,196,950,222.29	抵押	注2
无形资产	619,793,649.23	525,937,418.14	抵押	注2
投资性房地产	2,296,134.33	1,652,902.56	抵押	注2
在建工程	766,003,941.68	766,003,941.68	抵押	注2
<b>合计</b>	<b>2,939,633,971.89</b>	<b>2,623,818,654.37</b>	—	—

注1: 于2023年12月31日,本公司所有权受到限制的货币资金为65,675,136.29元,包括银行承兑汇票保证金43,490,685.00元,诉讼冻结款15,460,202.31元,履约保证金6,724,248.98元。

注2: 于2023年12月31日,本公司固定资产(主要为房屋建筑物)、无形资产(主要为土地使用权)、投资性房地产(主要为房屋建筑物)和在建工程(主要为房屋建筑物)用于取得银行借款抵押。

## 20. 短期借款

### (1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证+抵押借款	100,090,138.89	30,030,250.00
保证借款		214,309,048.89
信用借款		50,045,833.33
商业票据贴现融资	198,900,000.00	5,836,313.84
<b>合计</b>	<b>298,990,138.89</b>	<b>300,221,446.06</b>

### (2) 公司期末无已逾期未偿还的短期借款

## 21. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	120,344,800.23	421,280,407.56
商业承兑汇票	939,086,340.08	662,105,959.67
<b>合计</b>	<b>1,059,431,140.31</b>	<b>1,083,386,367.23</b>

公司年末无已到期未支付的应付票据。

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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. 应付账款

### （1）应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料款	1,114,863,854.69	1,287,327,039.73
费用款	228,323,755.28	150,173,457.22
设备款	65,558,828.80	55,184,674.20
工程款	230,448,260.83	157,534,468.33
合计	1,639,194,699.60	1,650,219,639.48

### （2）账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
供应商1	9,895,195.84	工程尾款，部分工程未完结
供应商2	8,277,585.93	工程尾款，部分工程未完结
供应商3	5,016,102.23	工程尾款，部分工程未完结
合计	23,188,884.00	—

## 23. 合同负债

### （1）合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
已收取合同对价	364,811,848.94	266,480,125.59
合计	364,811,848.94	266,480,125.59

### （2）账龄超过1年的重要合同负债

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
客户1	6,616,650.02	引荐工程经销商未结算的工程业务款
合计	6,616,650.02	—

## 24. 应付职工薪酬

### （1）应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	176,509,927.13	1,609,873,562.44	1,602,388,847.17	183,994,642.40
离职后福利-设定提存计划		113,234,727.27	113,234,727.27	
辞退福利	88,320.00	2,271,119.67	2,359,439.67	
合计	176,598,247.13	1,725,379,409.38	1,717,983,014.11	183,994,642.40

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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) 短期薪酬**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	169,017,054.09	1,491,406,344.07	1,484,959,151.88	175,464,246.28
职工福利费	2,706,328.86	24,776,512.75	23,383,542.18	4,099,299.43
社会保险费		52,237,150.23	52,237,150.23	
其中：医疗和生育保险费		47,561,049.72	47,561,049.72	
工伤保险费		4,676,100.51	4,676,100.51	
住房公积金	242,919.00	19,938,477.68	20,181,396.68	
工会经费和职工教育经费	4,543,625.18	21,515,077.71	21,627,606.20	4,431,096.69
<b>合计</b>	<b>176,509,927.13</b>	<b>1,609,873,562.44</b>	<b>1,602,388,847.17</b>	<b>183,994,642.40</b>

**(3) 设定提存计划**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		110,049,498.39	110,049,498.39	
失业保险费		3,185,228.88	3,185,228.88	
<b>合计</b>		<b>113,234,727.27</b>	<b>113,234,727.27</b>	

**25. 应交税费**

项目	年末余额	年初余额
增值税	22,475,689.40	23,642,433.85
城建税	1,071,622.45	1,008,490.78
教育费附加	488,433.27	456,196.94
地方教育附加	325,622.16	304,131.34
企业所得税	43,924,428.45	2,917,220.14
房产税	17,424,297.45	1,816,216.13
个人所得税	2,639,667.44	2,578,920.00
土地使用税	3,801,212.59	2,494,359.32
其他	2,765,854.62	2,563,194.22
<b>合计</b>	<b>94,916,827.83</b>	<b>37,781,162.72</b>

**26. 其他应付款**

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	323,197,717.32	267,992,657.77
<b>合计</b>	<b>323,197,717.32</b>	<b>267,992,657.77</b>

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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）

## 26.1 其他应付款

### （1）按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
经销商补贴	42,754,668.47	96,155,504.22
预提费用	52,788,807.10	25,262,073.00
保证金及押金	179,881,362.28	136,593,018.82
残疾人保障金	6,156,174.65	6,980,681.89
限制性股票	40,357,340.00	
其他	1,259,364.82	3,001,379.84
<b>合计</b>	<b>323,197,717.32</b>	<b>267,992,657.77</b>

### （2）账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

于2023年12月31日，公司无账龄超过1年或逾期的重要其他应付账款。

## 27. 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	255,619,223.18	118,586,403.26
一年内到期的租赁负债	1,535,943.84	1,367,245.24
<b>合计</b>	<b>257,155,167.02</b>	<b>119,953,648.50</b>

## 28. 其他流动负债

### （1）其他流动负债分类

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	72,079,139.85	37,153,730.00
待转销项税额	38,634,999.21	24,803,045.30
<b>合计</b>	<b>110,714,139.06</b>	<b>61,956,775.30</b>

## 29. 长期借款

### （1）长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	10,000,000.00	
保证+抵押借款	1,140,524,275.84	1,228,791,555.87
<b>合计</b>	<b>1,150,524,275.84</b>	<b>1,228,791,555.87</b>

注：本公司年末保证借款/保证+抵押借款的年利率为3.58%至5.49%。

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
经营租赁	1,126,140.28	1,311,397.22
<b>合计</b>	<b>1,126,140.28</b>	<b>1,311,397.22</b>

### 31. 递延收益

#### (1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	132,088,464.42	26,379,921.00	17,467,930.11	141,000,455.31	资产相关的政府补助
<b>合计</b>	<b>132,088,464.42</b>	<b>26,379,921.00</b>	<b>17,467,930.11</b>	<b>141,000,455.31</b>	—

### 32. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	965,612,800.00	4,509,200.00				4,509,200.00	970,122,000.00

### 33. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,883,856,698.64	63,090,740.18		1,946,947,438.82
其他资本公积	149,738,585.42	28,685,717.93	27,242,600.18*注	151,181,703.17
<b>合计</b>	<b>2,033,595,284.06</b>	<b>91,776,458.11</b>	<b>27,242,600.18</b>	<b>2,098,129,141.99</b>

注：公司首次公开发行前的股票期权激励计划按照可行权时间分为四期，第一期已于2023年10月完成股票期权激励计划行权，从股份支付转入股本溢价金额共计27,242,600.18元。

### 34. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股权激励(注1)		40,357,340.00		40,357,340.00
股份回购(注2)		9,983,793.41		9,983,793.41
<b>合计</b>		<b>50,341,133.41</b>		<b>50,341,133.41</b>

注1：2023年6月26日，公司向173名激励对象定向发行公司A股普通股股票的方式授予限制性股票4,509,200股，授予价格为8.95元/股（授予对象以货币资金出资40,357,340.00元），本次限制性股票于2023年7月18日授予登记完成，公司授予限制性股票的同时确认库存股40,357,340.00元。

注2：2023年，本公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份829,200股，成交总金额为9,983,793.41元。

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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）

### 35. 其他综合收益

项目	年初余额	本年所得税前发生额	本年发生额				年末余额
			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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	325,294.11	-469,408.31				-469,408.31	-144,114.20
其中：外币财务报表折算差额	325,294.11	-469,408.31				-469,408.31	-144,114.20
<b>其他综合收益合计</b>	<b>325,294.11</b>	<b>-469,408.31</b>				<b>-469,408.31</b>	<b>-144,114.20</b>

### 36. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	120,083,315.68	37,129,903.85		157,213,219.53
<b>合计</b>	<b>120,083,315.68</b>	<b>37,129,903.85</b>		<b>157,213,219.53</b>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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）

### 37. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	1,616,958,774.52	1,042,218,313.26
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	5,528.23	-287,589.54
调整后年初未分配利润	1,616,964,302.75	1,041,930,723.72
加：本年归属于母公司所有者的净利润	424,642,662.96	593,321,605.48
减：提取法定盈余公积	37,129,903.85	18,288,026.45
应付普通股股利	177,672,753.33	
转作股本的普通股股利		
<b>本年年末余额</b>	<b>1,826,804,308.53</b>	<b>1,616,964,302.75</b>

### 38. 营业收入、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	7,598,076,924.26	5,468,251,350.65	7,475,299,656.34	5,039,216,528.00
其他业务	50,099,567.15	12,690,945.05	38,163,486.16	6,428,724.47
<b>合计</b>	<b>7,648,176,491.41</b>	<b>5,480,942,295.70</b>	<b>7,513,463,142.50</b>	<b>5,045,645,252.47</b>

#### （2）营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额	
	营业收入	营业成本
<b>业务/产品类型</b>	<b>7,648,176,491.41</b>	<b>5,480,942,295.70</b>
其中：卫生陶瓷	3,742,029,621.08	2,674,973,543.77
龙头五金	2,100,776,407.28	1,542,316,822.81
浴室家具	771,002,839.90	564,609,376.11
瓷砖	431,254,266.20	319,766,246.02
浴缸浴房	387,237,426.44	250,080,366.07
定制橱柜	98,267,152.27	78,514,377.66
其他品类及配件	67,509,211.09	37,990,618.21
其他业务收入	50,099,567.15	12,690,945.05
<b>按经营地区分类</b>	<b>7,648,176,491.41</b>	<b>5,480,942,295.70</b>
其中：境内	7,518,124,006.71	5,341,331,103.82
境外	130,052,484.70	139,611,191.88
<b>按销售渠道分类</b>	<b>7,648,176,491.41</b>	<b>5,480,942,295.70</b>
其中：经销	6,561,370,861.36	4,780,391,294.63
直销	1,036,706,062.90	687,860,056.02
其他	50,099,567.15	12,690,945.05

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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	本期发生额	
	营业收入	营业成本
<b>按商品转让的时间分类</b>	<b>7,648,176,491.41</b>	<b>5,480,942,295.70</b>
其中：某一时点转让	7,638,978,813.81	5,479,100,366.32
某一时段内转让 （租赁）	9,197,677.60	1,841,929.38
<b>合计</b>	<b>7,648,176,491.41</b>	<b>5,480,942,295.70</b>

（续）

合同分类	上年发生额	
	营业收入	营业成本
<b>业务/产品类型</b>	<b>7,513,463,142.50</b>	<b>5,045,645,252.47</b>
其中：卫生陶瓷	3,509,889,323.51	2,315,414,898.39
龙头五金	2,069,762,947.63	1,438,568,534.79
浴室家具	807,800,160.18	547,582,661.74
瓷砖	512,429,054.33	388,573,342.11
浴缸浴房	412,602,932.23	244,279,818.21
定制橱柜	104,976,526.40	79,497,661.50
其他品类及配件	57,838,712.06	25,299,611.27
其他业务收入	38,163,486.16	6,428,724.47
<b>按经营地区分类</b>	<b>7,513,463,142.50</b>	<b>5,045,645,252.47</b>
其中：境内	7,475,017,027.84	5,009,568,168.16
境外	38,446,114.66	36,077,084.31
<b>按销售渠道分类</b>	<b>7,513,463,142.50</b>	<b>5,045,645,252.47</b>
其中：经销	6,611,602,859.17	4,505,563,188.35
直销	863,696,797.17	533,653,339.65
其他	38,163,486.16	6,428,724.47
<b>按商品转让的时间分类</b>	<b>7,513,463,142.50</b>	<b>5,045,645,252.47</b>
其中：某一时点转让	7,510,180,953.38	5,044,830,190.43
某一时段内转让 （租赁）	3,282,189.12	815,062.04
<b>合计</b>	<b>7,513,463,142.50</b>	<b>5,045,645,252.47</b>

### 39. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城建税	19,442,325.65	21,464,406.49
教育附加费	9,355,807.71	9,883,833.80
地方教育附加费	6,237,205.07	6,589,769.46
房产税	38,789,783.79	22,512,813.13
土地使用税	13,688,612.93	12,263,519.06

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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
印花税	8,603,081.74	8,385,722.63
环境保护税	351,291.07	485,123.52
车船使用税	41,028.19	45,060.27
其他	1,559.49	870.75
<b>合计</b>	<b>96,510,695.64</b>	<b>81,631,119.11</b>

#### 40. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	185,593,028.92	208,852,167.96
经销商补贴	48,720,489.79	150,114,564.40
广告宣传费	95,340,746.03	97,769,258.95
电商平台费用	133,792,553.23	116,864,884.80
差旅费	47,519,709.19	38,346,958.07
工程服务费	32,377,631.74	39,168,496.36
折旧与摊销	12,111,748.27	10,614,411.61
租金及水电费	7,747,728.64	10,881,155.82
咨询服务费	3,957,730.88	2,938,228.92
其他	35,650,202.25	39,781,149.55
<b>合计</b>	<b>602,811,568.94</b>	<b>715,331,276.44</b>

#### 41. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	279,067,356.93	279,967,181.90
折旧与摊销	174,332,296.54	132,647,737.56
停工损失	59,597,447.35	96,781,100.53
咨询及中介费	35,358,261.30	26,335,551.13
股份支付	28,685,717.93	19,286,466.26
存货报废	8,218,630.67	13,260,158.64
维护维修费	4,257,525.29	9,313,833.63
租金及水电费	16,115,648.44	13,522,977.83
办公费	8,699,585.82	7,928,078.89
检验及认证费	3,809,748.41	9,248,383.59
残疾人保障金	5,223,329.53	6,694,478.86
其他	36,888,289.25	38,403,659.15
<b>合计</b>	<b>660,253,837.46</b>	<b>653,389,607.97</b>

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	201,040,685.04	197,604,289.83
材料消耗	75,224,063.12	98,041,048.83
折旧摊销	31,281,982.54	18,387,759.84
设计费	3,857,933.39	2,801,324.26
维修费	2,977,323.79	5,485,763.59
检验鉴定费	2,604,328.31	3,199,433.17
租金及水电费	1,341,953.10	1,183,849.68
差旅费	4,068,854.35	1,053,473.60
办公费	705,057.37	961,622.34
其他	18,414,145.03	11,866,204.61
<b>合计</b>	<b>341,516,326.04</b>	<b>340,584,769.75</b>

#### 43. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	36,092,311.28	31,845,902.46
其中：租赁负债利息费用	218,619.98	221,491.51
减：利息收入	30,155,540.72	17,713,876.85
加：汇兑损失	-2,598,002.79	818,595.27
现金折扣及贴息	247,216.68	136,777.87
手续费及其他	1,333,826.35	1,055,464.08
<b>合计</b>	<b>4,919,810.80</b>	<b>16,142,862.83</b>

#### 44. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	28,106,728.86	41,403,045.80
进项税加计抵减	23,656,923.63	
代扣个人所得税手续费	459,172.88	513,134.88
直接减免的增值税	5,801,600.00	5,677,050.00
<b>合计</b>	<b>58,024,425.37</b>	<b>47,593,230.68</b>

#### 45. 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	975,619.14	839,644.66
处置交易性金融资产取得的投资收益		2,776.79
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	8,134,338.90	7,851,678.60
<b>合计</b>	<b>9,109,958.04</b>	<b>8,694,100.05</b>

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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)

#### 46. 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	-1,569,171.12	5,939,405.69
应收账款坏账损失	-22,559,858.90	30,723,143.27
其他应收款坏账损失	-307,626.48	-3,170,095.38
<b>合计</b>	<b>-24,436,656.50</b>	<b>33,492,453.58</b>

#### 47. 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	-21,838,509.58	-53,579,761.38
固定资产减值损失	-3,151,338.30	-3,262,870.78
在建工程减值损失	-9,617,940.43	
<b>合计</b>	<b>-34,607,788.31</b>	<b>-56,842,632.16</b>

#### 48. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
使用权资产处置收益	16,948.23	
<b>合计</b>	<b>16,948.23</b>	

#### 49. 营业外收入

##### (1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	135,591.45	1,817,973.96	135,591.45
违约金及索赔、理赔收入	7,699,558.03	7,833,676.62	7,699,558.03
不合作的客户、供应商往来款项转入		3,135,819.67	
其他	1,650,967.84	1,137,483.69	1,650,967.84
<b>合计</b>	<b>9,486,117.32</b>	<b>13,924,953.94</b>	<b>9,486,117.32</b>

#### 50. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	4,076,634.95	5,140,040.86	4,076,634.95
滞纳金及罚款支出	258,868.46	2,227,533.20	258,868.46
对外公益性捐赠	5,235,149.38	5,215,405.07	5,235,149.38
其他	800,202.27	1,253,288.51	800,202.27
<b>合计</b>	<b>10,370,855.06</b>	<b>13,836,267.64</b>	<b>10,370,855.06</b>

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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. 所得税费用

### (1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	60,601,642.90	24,763,196.94
递延所得税费用	-15,765,831.90	76,376,149.18
<b>合计</b>	<b>44,835,811.00</b>	<b>101,139,346.12</b>

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	468,444,105.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	70,266,615.89
子公司适用不同税率的影响	5,484,706.88
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-1,366,493.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,626,315.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-42,734,986.96
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	35,277,177.35
研发费用加计扣除	-27,130,086.53
其他	-1,587,437.53
所得税费用	44,835,811.00

## 52. 其他综合收益

详见本附注“五、35.其他综合收益”相关内容。

## 53. 现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

#### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	30,155,540.72	17,713,876.85
政府补助	37,477,892.63	38,136,936.66
押金/保证金	84,736,000.91	60,521,748.86
其他	10,451,435.59	12,949,094.93
<b>合计</b>	<b>162,820,869.85</b>	<b>129,321,657.30</b>

#### 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	1,333,826.35	1,055,464.08

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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
管理费用、销售费用及研发费用等	535,453,935.54	481,892,698.46
保证金及押金支出	38,323,211.48	67,401,204.93
其他	5,004,331.05	6,395,527.59
<b>合计</b>	<b>580,115,304.42</b>	<b>556,744,895.06</b>

(2) 与投资活动有关的现金

1) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
长期资产建设诉讼冻结款	15,460,202.31	
<b>合计</b>	<b>15,460,202.31</b>	

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
股票回购	9,983,793.41	
租赁本金现金支付	1,908,117.75	
直接支付的发行股票相关费用		17,200,000.00
<b>合计</b>	<b>11,891,911.16</b>	<b>17,200,000.00</b>

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	300,221,446.06	428,900,000.00	90,138.89	424,100,000.00	6,121,446.06	298,990,138.89
长期借款 (含一年内到期的非流动负债)	1,347,377,959.13	175,641,298.31	1,864,750.68	116,859,988.21	1,880,520.89	1,406,143,499.02
租赁负债 (含一年内到期的非流动负债)	2,847,341.06		3,240,935.27	1,908,117.75	1,518,074.46	2,662,084.12
<b>合计</b>	<b>1,650,446,746.25</b>	<b>604,541,298.31</b>	<b>5,195,824.84</b>	<b>542,868,105.96</b>	<b>9,520,041.41</b>	<b>1,707,795,722.03</b>

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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. 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	—	—
净利润	423,608,294.92	592,624,746.26
加: 资产减值准备	-29,193,883.21	56,842,632.16
信用减值损失	24,436,656.50	-33,492,453.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	352,511,738.61	275,979,460.89
使用权资产折旧	2,374,762.49	6,055,650.26
无形资产摊销	47,664,136.56	40,532,245.13
长期待摊费用摊销	37,957,168.33	31,837,056.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	-16,948.23	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	3,941,043.50	3,322,066.90
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	36,092,311.28	31,624,410.95
投资损失(收益以“-”填列)	-9,109,958.04	-8,694,100.05
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-13,696,927.56	68,626,226.40
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-2,068,904.34	7,749,922.78
存货的减少(增加以“-”填列)	146,896,315.86	40,701,931.93
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-24,921,645.48	23,795,119.26
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	158,373,264.97	-752,057,222.63
其他	11,217,787.82	15,287,223.12
经营活动产生的现金流量净额	1,166,065,213.98	400,734,916.33
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	1,904,045,250.25	1,766,936,136.53
减: 现金的年初余额	1,766,936,136.53	1,037,101,854.69
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	137,109,113.72	729,834,281.84

##### (2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	1,904,045,250.25	1,766,936,136.53

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,889,465,022.14	1,757,025,469.71
可随时用于支付的其他货币资金	14,580,228.11	9,910,666.82
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	1,904,045,250.25	1,766,936,136.53
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		

### (3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	43,490,685.00	83,405,093.57	不可随时用于支付的货币资金
诉讼冻结款	15,460,202.31		不可随时用于支付的货币资金
质押存单		44,972,770.00	不可随时用于支付的货币资金
履约保证金	6,724,248.98	4,896,306.13	不可随时用于支付的货币资金
合计	65,675,136.29	133,274,169.70	—

## 55. 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	—	—	36,189,834.68
其中: 美元	4,942,191.68	7.0827	35,004,061.01
欧元	14,256.15	7.8592	112,041.93
港币	468.39	0.9062	424.46
印尼卢比	2,329,420,240.10	0.0005	1,073,307.27
应收账款	—	—	24,759,336.48
其中: 美元	3,331,106.30	7.0827	23,593,226.59
印尼卢比	2,530,840,109.44	0.0005	1,166,109.89
其他应收款	—	—	938,568.12
其中: 印尼卢比	2,037,000,000.00	0.0005	938,568.12
其他应付款	—	—	70,727.54
其中: 印尼卢比	153,501,920.00	0.0005	70,727.54

## 56. 租赁

### (1) 本公司作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	218,619.98	221,491.51
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	11,824,863.69	17,940,376.93
与租赁相关的总现金流出	12,043,483.67	18,161,868.44

**（2） 本公司作为出租方**

**1) 本公司作为出租人的经营租赁**

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	9,197,677.60	
<b>合计</b>	<b>9,197,677.60</b>	

**六、 研发支出**

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	201,040,685.04	197,604,289.83
材料消耗	75,224,063.12	98,041,048.83
折旧摊销	31,281,982.54	18,387,759.84
设计费	3,857,933.39	2,801,324.26
维修费	2,977,323.79	5,485,763.59
检验鉴定费	2,604,328.31	3,199,433.17
租金及水电费	1,341,953.10	1,183,849.68
差旅费	4,068,854.35	1,053,473.60
办公费	705,057.37	961,622.34
其他	18,414,145.03	11,866,204.61
<b>合计</b>	<b>341,516,326.04</b>	<b>340,584,769.75</b>
其中：费用化研发支出	<b>341,516,326.04</b>	<b>340,584,769.75</b>
资本化研发支出		

**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**

2023年度，公司新设全资子公司上海法恩宏辉智能家居有限公司，注册资本1000万元人民币。

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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	注册资本 (元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
广东乐华智能卫浴有限公司	20,000,000.00	佛山市	佛山市	卫浴产品销售	100.00		新设子公司
佛山市法恩安华卫浴有限公司	30,000,000.00	佛山市	佛山市	卫浴产品销售		100.00	同一控制下企业合并
佛山市乐华恒业厨卫有限公司	600,000,000.00	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
佛山市顺德区乐华陶瓷洁具有限公司	30,000,000.00	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
佛山市法恩洁具有限公司	398,000,000.00	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
佛山市高明安华陶瓷洁具有限公司	353,760,000.00	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
佛山市法恩莎卫浴有限公司	20,000,000.00	佛山市	佛山市	卫浴产品销售	100.00		同一控制下企业合并
肇庆乐华陶瓷洁具有限公司	100,000,000.00	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
肇庆乐华电子厨卫有限公司	60,000,000.00	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
肇庆乐华家居用品有限公司	1,000,000.00	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
肇庆乐华恒业五金制品有限公司	10,000,000.00	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
韶关市乐华陶瓷洁具有限公司	15,000,000.00	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
景德镇乐华陶瓷洁具有限公司	250,000,000.00	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
景德镇市乐景高科金属制品有限公司	20,000,000.00	景德镇市	景德镇市	金属/非金属制品表面处理及电镀	100.00		同一控制下企业合并
德州市乐华陶瓷洁具有限公司	200,000,000.00	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
应城乐华厨卫有限公司	10,000,000.00	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
佛山市安华恒基卫浴有限公司	1,000,000.00	佛山市	佛山市	电子商务		100.00	同一控制下企业合并
广东乐华恒业电子商务有限公司	10,000,000.00	佛山市	佛山市	电子商务	100.00		新设子公司

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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	注册资本 (元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
韶关安华陶瓷洁具有限公司	1,000,000.00	韶关市	佛山市	电子商务		100.00	同一控制下企业合并
佛山市沃珑贸易有限公司	1,000,000.00	佛山市	佛山市	电子商务		100.00	同一控制下企业合并
广东乐华恒业家居售后服务有限公司	10,000,000.00	佛山市	佛山市	卫浴产品售后服务	100.00		新设子公司
PT. ARROW HOME PRODUCTS INDONESIA	120 亿印尼卢比	印尼	印尼	卫浴产品销售	60.00		新设控股子公司
佛山市乐华恒业包装材料有限公司	2,000,000.00	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
景德镇法恩陶瓷洁具有限公司	1,000,000.00	景德镇市	佛山市	电子商务		100.00	同一控制下企业合并
佛山乐华世邦板材有限公司	20,000,000.00	佛山市	佛山市	板材生产与销售	51.00		新设控股子公司
广东乐华住工贸易有限公司	100,000,000.00	佛山市	佛山市	卫浴产品销售与安装	100.00		新设子公司
深圳箭牌智能家居有限公司	100,000,000.00	深圳市	深圳市	卫浴产品研发与销售	100.00		新设子公司
佛山市箭牌信息科技有限公司	600,000.00	佛山市	佛山市	信息系统开发	100.00		新设子公司
上海法恩宏辉智能家居有限公司	10,000,000.00	上海市	上海市	卫浴产品研发	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	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
佛山乐华世邦板材有限公司	49.00%	-1,754,967.38		6,041,449.87

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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
佛山乐华世邦板材有限公司	7,218,842.90	11,064,077.17	18,282,920.07	6,919,366.11		6,919,366.11	5,259,070.19	12,737,464.84	17,996,535.03	3,051,414.98		3,051,414.98

(续)

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
佛山乐华世邦板材有限公司	9,727,541.81	-3,581,566.09	-3,581,566.09	199,843.90	17,169,115.44	-991,647.57	-991,647.57	-1,538,765.81

## 2. 在合营企业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
				直接	间接	
南雄市佛燃能源有限公司	韶关市	韶关市	天然气销售	25		权益法

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	南雄市佛燃能源有限公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	20,738,466.48	31,845,336.95
非流动资产	100,727,239.66	89,872,483.67
资产合计	121,465,706.14	121,717,820.62
流动负债	64,415,899.19	61,958,070.76
非流动负债	398,386.11	5,010,809.58
负债合计	64,814,285.30	66,968,880.34
净资产合计	56,651,420.84	54,748,940.28
其中:少数股东权益		
归属于母公司股东权益	56,651,420.84	54,748,940.28
按持股比例计算的净资产份额	14,162,854.20	13,687,235.06
对联营企业权益投资的账面价值	14,162,854.20	13,687,235.06
营业收入	87,498,694.78	82,511,732.04
净利润	3,902,480.56	3,358,578.63
终止经营的净利润		
本年度收到的来自联营企业的股利	500,000.00	250,000.00

## 九、政府补助

### 1. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额
递延收益	132,088,464.42	26,379,921.00		17,467,930.11

(续)

会计科目	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益		141,000,455.31	资产相关

## 2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	10,638,798.75	25,200,144.66

### 十、与金融工具相关风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具风险,主要包括市场风险(如汇率风险、利率风险和商品价格风险)、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### 1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制控制在限定的范围之内。

##### (1) 市场风险

###### 1) 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。

###### 2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2023年12月31日,本公司的带息债务主要为人民币计价的浮动/固定利率借款合同,金额合计为1,703,178,748.34元(2022年12月31日:1,639,597,438.24元)。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款,本公司的目标是保持其浮动利率。

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

###### 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。

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。

## (2) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

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2023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。

## (3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2023年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	298,990,138.89				298,990,138.89
应付票据	1,059,431,140.31				1,059,431,140.31
应付账款	1,639,194,699.60				1,639,194,699.60
其他应付款	323,197,717.32				323,197,717.32
长期借款	255,619,223.18	253,373,776.20	580,898,100.89	316,252,398.75	1,406,143,499.02
租赁负债	1,535,943.84	1,235,090.19			2,771,034.03
合计	3,577,968,863.14	254,608,866.39	580,898,100.89	316,252,398.75	4,729,728,229.17

## 2. 敏感性分析

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

### (1) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	利率变动	2023年度		2022年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加1%	-17,031,787.48	-17,031,787.48	-16,475,994.05	-16,475,994.05
浮动利率借款	减少1%	17,031,787.48	17,031,787.48	16,475,994.05	16,475,994.05

## 十一、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

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	—	—	—	—
(一)其他非流动金融资产			168,172,125.60	168,172,125.60
(1)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。

## 十二、关联方及关联交易

### 1. 关联方关系

#### (1) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
佛山市乐华恒业实业投资有限公司	佛山	投资企业	1,500,000,000.00	49.48	49.48

本公司最终控制方是谢岳荣、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

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

### (3) 本企业合营企业及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2.(1)重要的合营企业或联营企业”相关内容。

本年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	与本企业关系
南雄市佛燃能源有限公司	联营企业

### (4) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
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%
南雄市佛燃能源有限公司	ZHEN HUI 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64%
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%
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%
陕西乐华恒业酒店管理有限公司	公司关联方陕西乐华投资的全资子公司
西咸新区黄冈泾河中学	公司实控人谢炜担任法定代表人
西咸新区黄冈泾河学校	公司实控人谢炜担任法定代表人
佛山市乐通物流有限公司	公司实际控制人霍秋洁的妹妹霍素华的儿子邓智诚持股100%

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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	与本企业关系
广东省华实恒辉建设有限公司	董事长兼总经理谢岳荣的弟弟谢岳峰的儿子谢志健持股60%

以上关联方为报告期内与公司发生交易的其他关联方。

## 2. 关联交易

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
南雄市佛燃能源有限公司	采购燃气及管道工程施工	15,168,110.29	16,285,755.93
肇庆市高要区加华塑料有限公司	采购原材料	12,595,470.61	14,599,607.05
北京宏华骏成科贸有限公司	采购安装服务	777,162.44	551,105.80
深圳宏华骏成建材有限公司	采购安装服务	1,350.53	66,832.98
佛山市乐通物流有限公司	采购运输及装卸服务	4,745,518.32	
<b>合计</b>		<b>33,287,612.20</b>	<b>31,503,301.76</b>

#### (2) 销售商品/提供劳务

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	147,430,060.24	144,799,743.52
佛山市宝筑腾企业管理有限公司	销售产品/劳务收入		11,171.25
陕西恒睿文化发展有限公司	销售产品/劳务收入	370,398.29	96,590.60
陕西全信实业有限公司	销售产品/劳务收入	31,442.36	
深圳宏华骏成建材有限公司	销售产品/劳务收入	47,139,873.31	31,171,568.16
陕西海格尔房地产开发有限公司	销售产品/劳务收入	969.91	
陕西合创宏建建筑装饰工程有限公司	销售产品/劳务收入	217,931.43	643,141.60
肇庆市高要区加华塑料有限公司	销售产品/劳务收入	6,451.32	
陕西乐华恒业酒店管理有限公司	销售产品/劳务收入	34,070.80	
西咸新区黄冈泾河中学	销售产品/劳务收入	1,964,819.56	
西咸新区黄冈泾河学校	销售产品/劳务收入	1,906,159.70	
<b>合计</b>		<b>199,102,176.91</b>	<b>176,732,223.98</b>

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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) 关联租赁情况

#### 1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
佛山乐华骏成建材有限公司	办公室	63,803.52	66,116.56

### (4) 关联担保情况

#### 1) 作为被担保方

担保方名称	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
佛山市乐华恒业实业投资有限公司	35,000.00	2017.3.21	2028.12.31	否
佛山市乐华恒业实业投资有限公司、谢岳荣、霍秋洁、谢安琪、谢炜、ZHENHUIHUO(霍振辉)、霍少容	40,000.00	2018.11.8	2028.7.24	否
谢岳荣	47,250.00	2020.6.15	2025.6.14	否

### (5) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	16,156,753.75	14,155,540.18

### 3. 关联方应收应付余额

#### (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	35,529.82	1,776.49	51,664.87	2,583.24
应收账款	南雄市大福名城地产发展有限公司	1,238.20	1,238.20	1,238.20	61.91
应收账款	佛山市中盛置业有限公司	32,198.20	16,099.10	32,198.20	1,609.91
应收账款	陕西恒睿文化发展有限公司	415,967.02	20,798.35		
应收账款	佛山市德富恒辉房地产开发有限公司	9,309.82	4,696.85	18,451.88	922.59
应收账款	广东省华实恒辉建设有限公司	10,131.75	5,065.88		
应收账款	深圳宏华骏成建材有限公司	26,213,492.24	2,357,466.32	2,492,516.29	124,625.81
应收账款	陕西海格尔房地产开发有限公司	1,096.00	54.80		
应收账款	佛山乐华骏成建材有限公司	194.22	9.71		
应收账款	北京宏华骏成科贸有限公司	15,947,549.37	1,037,895.91	4,811,808.87	240,590.44

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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	陕西合创宏建建筑装饰工程有限公司	973,012.50	84,988.13	726,750.00	36,337.50
应收账款	西咸新区黄冈泾河中学	1,619,522.03	81,541.60		
应收账款	西咸新区黄冈泾河学校	1,415,882.05	70,794.10		

(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	南雄市佛燃能源有限公司	688,934.22	770,086.05
应付账款	肇庆市高要区加华塑料有限公司	3,661,201.59	5,137,193.42
应付账款	佛山市德富恒辉房地产开发有限公司		8,387.21
应付账款	北京宏华骏成科贸有限公司	22,125.00	54,955.00
应付账款	深圳宏华骏成建材有限公司		15,449.15
应付账款	佛山市乐通物流有限公司	2,639,963.62	
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
其他应付款	北京宏华骏成科贸有限公司	655,299.97	3,217,630.83
其他应付款	佛山市森和业丰纸制品有限公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	肇庆市高要区加华塑料有限公司	710,337.00	710,337.00
其他应付款	南雄市佛燃能源有限公司		769,255.05
其他应付款	深圳宏华骏成建材有限公司	1,462,605.69	733,908.26
其他应付款	佛山乐华骏成建材有限公司	10,000.00	
其他应付款	佛山市乐通物流有限公司	730,932.00	
合同负债	南雄市大福名城地产发展有限公司	313.23	313.23
合同负债	陕西恒睿文化发展有限公司	3,221.99	5,804.99
合同负债	北京宏华骏成科贸有限公司	10,597,098.18	10,653,238.34
合同负债	北京市乐华思成商贸有限公司	15,130.76	15,130.76
合同负债	佛山市德富恒昌房地产开发有限公司	6,201.57	6,201.57
合同负债	佛山市德富恒辉房地产开发有限公司	90,303.56	90,303.56
合同负债	佛山市德富恒业房地产开发有限公司	38,472.59	38,472.59
合同负债	广东省华实恒辉建设有限公司	40,849.81	
合同负债	深圳宏华骏成建材有限公司	4,636,240.49	2,916,524.11
合同负债	肇庆市高要区加华塑料有限公司	7,717.78	7,717.78
合同负债	佛山市宝筑腾企业管理有限公司	27.00	27.00
合同负债	佛山乐华骏成建材有限公司		18,978.30

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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）

### 十三、 股份支付

#### 1. 股份支付总体情况

2019年10月24日，公司完成了对核心人员的股权激励，根据员工持股平台财产份额管理办法约定，员工服务截至期限不早于2024年12月31日，据此公司将股份支付金额在服务期内进行摊销。

于2023年6月27日，本公司董事会批准了《2023年限制性股票激励计划激励》，向173名符合条件的中层管理人员、核心管理人员及核心技术（业务）人员授予限制性股票，约定自授予日起12个月、24个月、36个月内，授予的限制性股票在激励对象满足相应解除限售条件后将按约定比例分次解除限售。

授予对象类别	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
中层管理人员、核心管理人员及核心技术（业务）人员等	4,509,200.00	31,654,584.00	3,597,344.00	27,242,600.18				
合计	4,509,200.00	31,654,584.00	3,597,344.00	27,242,600.18				

#### 2. 以权益结算的股份支付情况

项目	本年
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
授予日权益工具公允价值的重要参数	PE/VC的入股价格或授予日二级市场收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	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
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	80,381,692.88

### 3. 本年股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
中层管理人员、核心管理人员及核心技术（业务）人员等	28,685,717.93	
合计	28,685,717.93	

## 十四、 承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

于资产负债表日，本公司并无须作披露的重要承诺事项。

### 2. 或有事项

于资产负债表日，本公司并无须作披露的重要或有事项。

## 十五、 资产负债表日后事项

### 1. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	公司经董事会审议通过的利润分配预案为：以2023年12月31日总股本970,122,000股扣除公司回购专用证券账户持有的公司股份以及即将回购并注销的部分用于股权激励的限制性股票为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.32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。

### 2. 其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

## 十六、 其他重要事项

截至本报告出具日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	179,299,141.19	48,604,355.30
1-2年	8,766,864.71	13,663,475.03
2-3年	10,114,784.55	8,198,496.25
3-4年	6,932,765.80	
4年以上	347,149.07	347,149.07
合计	205,460,705.32	70,813,475.65

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	172,446.19	0.08	172,446.19	100.00	
按组合计提坏账准备	205,288,259.13	99.92	11,718,821.98	5.71	193,569,437.15
其中：					
账龄组合	106,044,927.68	51.61	11,718,821.98	11.05	94,326,105.70
合并关联方组合	99,243,331.45	48.30			99,243,331.45
<b>合计</b>	<b>205,460,705.32</b>	<b>100.00</b>	<b>11,891,268.17</b>		<b>193,569,437.15</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
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
其中：					
账龄组合	41,454,350.82	58.54	5,135,306.97	12.39	36,319,043.85
合并关联方组合	29,359,124.83	41.46			29,359,124.83
<b>合计</b>	<b>70,813,475.65</b>	<b>100.00</b>	<b>5,135,306.97</b>		<b>65,678,168.68</b>

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
单位 1			172,446.19	172,446.19	100	预期不能收回
<b>合计</b>			<b>172,446.19</b>	<b>172,446.19</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	79,883,363.55	3,994,168.17	5.00
1-2年	8,766,864.71	876,686.47	10.00
2-3年	10,114,784.55	3,034,435.37	30.00
3-4年	6,932,765.80	3,466,382.90	50.00

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
4年以上	347,149.07	347,149.07	100.00
合计	106,044,927.68	11,718,821.98	

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备		172,446.19				172,446.19
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,135,306.97	6,583,515.01				11,718,821.98
合计	5,135,306.97	6,755,961.20				11,891,268.17

(4) 本年无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额117,038,137.19元，占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例56.95%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额7,002,373.58元。

2. 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	474,357,643.01	472,249,791.18
合计	474,357,643.01	472,249,791.18

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合并关联方往来	462,873,418.41	460,576,381.30
保证金押金	12,705,678.00	12,289,219.50
员工借支	100,000.00	100,000.00
其他		70,348.87
合计	475,679,096.41	473,035,949.67

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	465,018,418.41	472,012,893.99
1-2年	9,920,000.00	840,678.00
2-3年	740,678.00	40,000.00

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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	年末账面余额	年初账面余额
3-4年		48,225.24
4年以上		94,152.44
合计	475,679,096.41	473,035,949.67

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	475,679,096.41	100.00	1,321,453.40	0.28	474,357,643.01
其中:					
账龄组合	12,805,678.00	2.69	1,321,453.40	10.32	11,484,224.60
合并关联方组合	462,873,418.41	97.31			462,873,418.41
合计	475,679,096.41	100.00	1,321,453.40		474,357,643.01

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	473,035,949.67	100.00	786,158.49	0.17	472,249,791.18
其中:					
账龄组合	12,459,568.37	2.63	786,158.49	6.31	11,673,409.88
合并关联方组合	460,576,381.30	97.37			460,576,381.30
合计	473,035,949.67	100.00	786,158.49		472,249,791.18

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,145,000.00	107,250.00	5.00
1至2年	9,920,000.00	992,000.00	10.00
2至3年	740,678.00	222,203.40	30.00
合计	12,805,678.00	1,321,453.40	—

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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)

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)	
2023年1月1日余额	786,158.49			786,158.49
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	535,294.91			535,294.91
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	1,321,453.40			1,321,453.40

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备	786,158.49	535,294.91				1,321,453.40
合计	786,158.49	535,294.91				1,321,453.40

(5) 本年度无实际核销的其他应收款

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
佛山市乐华恒业厨卫有限公司	合并关联方往来	199,740,409.23	1年以内	41.99	
肇庆乐华恒业五金制品有限公司	合并关联方往来	197,628,395.60	1年以内	41.55	
佛山市法恩莎卫浴有限公司	合并关联方往来	61,271,210.17	1年以内	12.88	
佛山市三水区南山镇财政办公室	保证金押金	8,000,000.00	1-2年	1.68	800,000.00
广东乐华恒业电子商务有限公司	合并关联方往来	1,604,216.69	1年以内	0.34	
合计	——	468,244,231.69		98.44	800,000.00

3. 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	2,113,201,747.21		2,113,201,747.21	2,096,994,647.12		2,096,994,647.12
对联营、合营企业投资						
合计	2,113,201,747.21		2,113,201,747.21	2,096,994,647.12		2,096,994,647.12

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备年 初余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
			追加 投资	减少 投资	计提减值 准备	其他		
佛山市乐华恒业厨卫有限公司	572,000,285.20					663,327.21	572,663,612.41	
佛山市顺德区乐华陶瓷洁具有限公司	199,217,731.36					1,437,919.68	200,655,651.04	
佛山市高明安华陶瓷洁具有限公司	674,790,223.61					5,132,614.80	679,922,838.41	
肇庆乐华电子厨卫有限公司	47,007,058.51					992,942.49	48,000,001.00	

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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 (账面价值)	减值准备年 初余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
			追加 投资	减少 投资	计提减值 准备	其他		
肇庆乐华恒业五金制品有限公司	10,628,376.67					108,474.91	10,736,851.58	
韶关市乐华陶瓷洁具有限公司	6,569,587.02					503,246.28	7,072,833.30	
景德镇乐华陶瓷洁具有限公司	169,216,756.91					1,007,357.82	170,224,114.73	
德州市乐华陶瓷洁具有限公司	205,064,707.17					188,955.00	205,253,662.17	
应城乐华厨卫有限公司	4,631,164.60					618,928.92	5,250,093.52	
广东乐华恒业电子商务有限公司	11,702,013.19					1,054,411.44	12,756,424.63	
PT. ARROW HOME PRODUCTS INDONESIA	3,857,940.00						3,857,940.00	
佛山市乐华恒业包装材料有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
肇庆乐华陶瓷洁具有限公司	83,806,339.62					-655,747.47	83,150,592.15	
广东乐华智能卫浴有限公司	23,840,400.07					2,622,192.63	26,462,592.70	
广东乐华恒业家居售后服务有限公司	11,633,774.24					542,322.90	12,176,097.14	
佛山市法恩莎卫浴有限公司	20,612,225.50					411,415.38	21,023,640.88	
佛山乐华世邦板材有限公司	10,200,000.00						10,200,000.00	
深圳箭牌智能家居有限公司	30,216,063.45					1,578,738.10	31,794,801.55	
广东乐华住工贸易有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>2,096,994,647.12</b>					<b>16,207,100.09</b>	<b>2,113,201,747.21</b>	

4. 营业收入、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	1,477,158,099.74	1,167,034,461.60	1,354,311,656.85	1,043,638,735.49
其他业务	95,476,062.89	8,397,381.73	13,993,613.07	5,186,197.37
<b>合计</b>	<b>1,572,634,162.63</b>	<b>1,175,431,843.33</b>	<b>1,368,305,269.92</b>	<b>1,048,824,932.86</b>

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额	
	营业收入	营业成本
<b>业务/产品类型</b>	<b>1,572,634,162.63</b>	<b>1,175,431,843.33</b>
其中：卫生陶瓷	295,085,905.21	232,632,801.66
龙头五金	397,903,611.29	319,468,736.11
浴室家具	259,554,859.78	207,514,975.61
瓷砖	2,763,566.42	2,458,824.86
浴缸浴房	352,170,707.92	259,344,902.68
定制橱柜	102,809,664.86	80,139,201.29
其他品类及配件	66,869,784.26	65,475,019.39
其他业务收入	95,476,062.89	8,397,381.73
<b>按经营地区分类</b>	<b>1,572,634,162.63</b>	<b>1,175,431,843.33</b>
其中：境内	1,568,220,270.99	1,171,859,735.97
境外	4,413,891.64	3,572,107.36
<b>按销售渠道分类</b>	<b>1,572,634,162.63</b>	<b>1,175,431,843.33</b>
其中：经销	1,218,020,988.17	944,865,553.06
直销	259,137,111.57	222,168,908.54
其他	95,476,062.89	8,397,381.73
<b>按商品转让的时间分类</b>	<b>1,572,634,162.63</b>	<b>1,175,431,843.33</b>
其中：某一时点转让	1,572,318,650.66	1,175,367,532.71
某一时段内转让（租赁）	315,511.97	64,310.62
<b>合计</b>	<b>1,572,634,162.63</b>	<b>1,175,431,843.33</b>

(续)

合同分类	上年发生额	
	营业收入	营业成本
<b>业务/产品类型</b>	<b>1,368,305,269.92</b>	<b>1,048,824,932.86</b>
其中：卫生陶瓷	194,971,254.35	152,692,876.37
龙头五金	342,587,723.25	252,814,173.52

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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	上年发生额	
	营业收入	营业成本
浴室家具	265,063,889.49	219,063,996.16
瓷砖	1,950,069.67	1,645,483.89
浴缸浴房	331,970,441.59	231,776,335.89
定制橱衣柜	112,786,890.32	86,042,767.38
其他品类及配件	104,981,388.18	99,603,102.28
其他业务收入	13,993,613.07	5,186,197.37
<b>按经营地区分类</b>	<b>1,368,305,269.92</b>	<b>1,048,824,932.86</b>
其中:境内	1,362,055,817.04	1,042,975,454.94
境外	6,249,452.88	5,849,477.92
<b>按销售渠道分类</b>	<b>1,368,305,269.92</b>	<b>1,048,824,932.86</b>
其中:经销	1,179,109,728.71	885,924,696.99
直销	175,201,928.14	157,714,038.50
其他	13,993,613.07	5,186,197.37
<b>按商品转让的时间分类</b>	<b>1,368,305,269.92</b>	<b>1,048,824,932.86</b>
其中:某一时点转让	1,367,927,348.56	1,048,727,055.37
某一时段内转让(租赁)	377,921.36	97,877.49
<b>合计</b>	<b>1,368,305,269.92</b>	<b>1,048,824,932.86</b>

## 5. 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	230,000,228.02	167,320,541.80
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	8,134,338.90	7,851,678.60
<b>合计</b>	<b>238,134,566.92</b>	<b>175,172,220.40</b>

## 财务报表补充资料

### 1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-3,924,095.27	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	28,106,728.86	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	8,134,338.90	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,056,305.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

箭牌家居集团股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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	本年金额	说明
小计	35,373,278.25	
减：所得税影响额	2,497,557.16	
少数股东权益影响额（税后）	80,120.95	
<b>合计</b>	<b>32,795,600.14</b>	—

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	8.56	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	7.90	0.41	0.41

箭牌家居集团股份有限公司

二〇二四年四月十九日