

致欧家居科技股份有限公司

2023 年度财务报表及审计报告

致欧家居科技股份有限公司

2023 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 6
2023 年度财务报表	
合并资产负债表	1 - 2
公司资产负债表	3 - 4
合并利润表	5
公司利润表	6
合并现金流量表	7
公司现金流量表	8
合并股东权益变动表	9
公司股东权益变动表	10
财务报表附注	11 - 96
财务报表补充资料	1 - 3

## 审计报告

普华永道中天审字(2024)第 10002 号  
(第一页, 共六页)

致欧家居科技股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

#### (一) 我们审计的内容

我们审计了致欧家居科技股份有限公司(以下简称“致欧科技”)的财务报表, 包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

#### (二) 我们的意见

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, 公允反映了致欧科技 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及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。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。

按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于致欧科技, 并履行了职业道德方面的其他责任。

### 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。

## 审计报告(续)

普华永道中天审字(2024)第 10002 号  
(第二页, 共六页)

### 三、 关键审计事项(续)

我们在审计中识别出的关键审计事项为主营业务收入确认。

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>主营业务收入确认</p> <p>参见财务报表附注二(21)“主要会计政策 - 收入”以及附注四(32)“营业收入和营业成本”。</p> <p>致欧科技从事自有品牌的家居产品的研发、设计和销售,其收入主要通过亚马逊等电商平台开设官方网店向终端消费者销售商品(B2C 业务)或直接批发销售商品(B2B 业务)来实现。B2C 业务在商品交付给终端消费者时确认收入; B2B 业务在按照合同约定的交付方式交付时确认收入。</p>	<p>我们对致欧科技主营业务收入确认实施的审计程序主要包括:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>(1) 我们了解并评价关于主营业务收入确认的会计政策,并分析这些会计政策是否符合业务实质和企业会计准则;</li><li>(2) 了解、评价与主营业务收入相关的内部控制,并测试包括与商品定价、订单处理、商品发货、收入确认以及销售收款相关的关键内部控制;</li><li>(3) 了解、评价并测试财务系统以及与财务报告相关的业务系统的信息系统一般控制和应用控制;</li><li>(4) 测试财务系统与业务系统的对接功能;从业务系统中提取全年交易明细记录,将其核对至从主要电商平台下载的销售订单及收款记录;将主要电商平台对账单中的提现金额与银行对账单中的相应收款金额进行核对;</li></ol>

## 审计报告(续)

普华永道中天审字(2024)第 10002 号  
(第三页, 共六页)

### 三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>主营业务收入确认(续)</p> <p>致欧科技 2023 年度的主营业务收入为人民币 5,983,547,586.04 元。</p> <p>由于致欧科技的主营业务收入交易数量庞大, 且主营业务收入金额对财务报表具有重大影响, 我们在审计中予以重点关注并投入了大量的时间和资源, 因此, 我们将主营业务收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>(5) 选取主营业务收入样本, 检查交易过程中的相关单据, 包括销售订单、发货记录、电商平台对账单及资金收款凭证等;</p> <p>(6) 对收入进行截止性测试, 以抽样形式选取资产负债表日前后的销售收入, 核对至相关支持性文件, 评价收入是否被记录于恰当的会计期间;</p> <p>(7) 选取 B2B 业务样本, 对交易额及应收账款余额执行函证程序;</p> <p>(8) 执行其他信息系统核查程序, 包括就月度销售数据、新增终端消费者账号数据进行趋势分析; 对收件人行为、下单人行为、订单金额分组、物流情况、终端消费者地域分布、退货等源自电商平台的数据是否有异常情况进行了数据分析。</p> <p>基于所实施的审计程序, 我们发现获取的审计证据可以支持致欧科技的主营业务收入确认。</p>

## 审计报告(续)

普华永道中天审字(2024)第 10002 号  
(第四页, 共六页)

### 四、 其他信息

致欧科技管理层对其他信息负责。其他信息包括致欧科技 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。基于我们已经执行的工作, 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

致欧科技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, 管理层负责评估致欧科技的持续经营能力, 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致欧科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督致欧科技的财务报告过程。

### 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:

## 审计报告(续)

普华永道中天审字(2024)第 10002 号  
(第五页, 共六页)

### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险; 设计和实施审计程序以应对这些风险, 并获取充分、适当的审计证据, 作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上, 未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序, 但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能对致欧科技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致欧科技不能持续经营。

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

(六) 就致欧科技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)。

## 审计报告(续)

普华永道中天审字(2024)第 10002 号  
(第六页, 共六页)

### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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。

普华永道中天会计师事务所  
(特殊普通合伙)

注册会计师

\_\_\_\_\_  
马 燕 (项目合伙人)

中国•上海市  
2024 年 4 月 17 日

注册会计师

\_\_\_\_\_  
刘 文 浩



致欧家居科技股份有限公司

2023年12月31日合并资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资 产	附注	2023年12月31日 合并	2022年12月31日 合并
<b>流动资产</b>			
货币资金	四(1)	726,219,981.93	1,039,225,990.71
交易性金融资产	四(2)	461,858,576.10	6,645,111.32
应收账款	四(3)	190,463,159.55	143,180,324.48
预付款项	四(4)	19,317,643.76	16,952,223.67
其他应收款	四(5)	365,665,537.05	106,443,981.10
存货	四(6)	879,472,664.32	689,001,745.69
一年内到期的非流动资产	四(7)	266,374,963.42	106,383,825.00
其他流动资产	四(8)	248,068,681.78	95,005,732.15
<b>流动资产合计</b>		<b>3,157,441,207.91</b>	<b>2,202,838,934.12</b>
<b>非流动资产</b>			
债权投资	四(9)	1,539,884,098.86	323,882,920.16
其他非流动金融资产		572,036.43	-
固定资产	四(10)	42,485,270.86	43,643,475.51
使用权资产	四(11)	720,060,333.08	793,635,471.54
无形资产	四(12)	9,783,748.05	8,926,643.90
长期待摊费用	四(13)	4,795,114.56	1,847,258.12
递延所得税资产	四(14)	56,981,864.64	35,067,726.91
其他非流动资产	四(16)	49,337,040.15	67,726,108.53
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,423,899,506.63</b>	<b>1,274,729,604.67</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,581,340,714.54</b>	<b>3,477,568,538.79</b>

致欧家居科技股份有限公司

2023年12月31日合并资产负债表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债和股东权益	附注	2023年12月31日 合并	2022年12月31日 合并
<b>流动负债</b>			
短期借款	四(17)	912,119,365.66	340,951,549.45
交易性金融负债	四(18)	4,644,541.02	8,255,748.22
应付账款	四(19)	391,412,152.09	241,545,969.21
合同负债	四(20)	53,788,747.12	44,426,407.84
预收款项		548,503.56	-
应付职工薪酬	四(21)	66,523,038.28	43,579,781.66
应交税费	四(22)	123,698,255.12	77,759,147.79
其他应付款	四(23)	95,080,930.13	50,082,844.43
一年内到期的非流动负债	四(24)	147,312,476.29	121,203,856.37
其他流动负债	四(25)	13,980,427.42	9,703,074.58
<b>流动负债合计</b>		<b>1,809,108,436.69</b>	<b>937,508,379.55</b>
<b>非流动负债</b>			
租赁负债	四(26)	649,773,238.55	732,597,474.51
递延所得税负债	四(14)	-	279,289.71
其他非流动负债		1,488,240.21	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>651,261,478.76</b>	<b>732,876,764.22</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,460,369,915.45</b>	<b>1,670,385,143.77</b>
<b>股东权益</b>			
股本	四(27)	401,500,000.00	361,350,000.00
资本公积	四(28)	1,503,767,426.47	651,837,072.01
其他综合收益	四(29)	17,676,502.52	8,853,202.81
盈余公积	四(30)	92,361,788.29	60,089,655.14
未分配利润	四(31)	1,105,665,081.81	725,053,465.06
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>3,120,970,799.09</b>	<b>1,807,183,395.02</b>
<b>股东权益合计</b>		<b>3,120,970,799.09</b>	<b>1,807,183,395.02</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>5,581,340,714.54</b>	<b>3,477,568,538.79</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：  
宋川

主管会计工作的负责人：  
刘书洲

会计机构负责人：  
李晓岑

致欧家居科技股份有限公司

2023年12月31日公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资 产	附注	2023年12月31日 公司	2022年12月31日 公司
<b>流动资产</b>			
货币资金		272,212,610.04	493,176,087.21
交易性金融资产		389,875,046.02	3,282,381.56
应收账款	十三(1)	202,086,676.63	468,083,146.81
预付款项		6,249,742.74	5,311,070.51
其他应收款	十三(2)	55,217,328.95	116,399,337.27
一年内到期的非流动资产		200,767,380.10	95,208,200.00
其他流动资产		93,021,483.70	27,280,993.63
<b>流动资产合计</b>		<b>1,219,430,268.18</b>	<b>1,208,741,216.99</b>
<b>非流动资产</b>			
债权投资		1,377,007,197.50	188,368,154.15
其他非流动金融资产		572,036.43	-
长期股权投资	十三(3)	614,200,334.37	365,857,427.59
固定资产		4,231,481.31	2,692,961.96
使用权资产		19,737,380.10	22,067,036.23
无形资产		9,046,422.62	8,179,248.18
长期待摊费用		1,077,972.37	592,414.89
递延所得税资产		142,308.09	-
其他非流动资产		46,778,359.59	67,726,108.53
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,072,793,492.38</b>	<b>655,483,351.53</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,292,223,760.56</b>	<b>1,864,224,568.52</b>

致欧家居科技股份有限公司

2023年12月31日公司资产负债表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债和股东权益	附注	2023年12月31日 公司	2022年12月31日 公司
<b>流动负债</b>			
短期借款		248,440,436.68	155,513,455.74
交易性金融负债		1,034,318.09	2,550,922.14
应付账款		29,126.20	173,825.81
预收款项		108,667.89	-
应付职工薪酬		32,279,272.48	35,466,441.96
应交税费		21,981,967.12	12,776,762.57
其他应付款		124,150,507.18	6,752,141.85
一年内到期的非流动负债		5,210,849.32	3,427,006.65
<b>流动负债合计</b>		<b>433,235,144.96</b>	<b>216,660,556.72</b>
<b>非流动负债</b>			
租赁负债		17,513,453.48	21,156,545.95
递延所得税负债		-	108,308.27
其他非流动负债		374,318.56	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>17,887,772.04</b>	<b>21,264,854.22</b>
<b>负债合计</b>		<b>451,122,917.00</b>	<b>237,925,410.94</b>
<b>股东权益</b>			
股本		401,500,000.00	361,350,000.00
资本公积		1,516,612,809.67	664,682,455.21
盈余公积		92,361,788.29	60,089,655.14
未分配利润		830,626,245.60	540,177,047.23
<b>股东权益合计</b>		<b>2,841,100,843.56</b>	<b>1,626,299,157.58</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>3,292,223,760.56</b>	<b>1,864,224,568.52</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：  
宋川

主管会计工作的负责人：  
刘书洲

会计机构负责人：  
李晓岑

# 致欧家居科技股份有限公司

## 2023 年度合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2023 年度 合并	2022 年度 合并
<b>一、营业收入</b>	四(32)	6,074,187,229.49	5,455,389,426.78
减：营业成本	四(32), 四(38)	(3,868,040,688.28)	(3,728,787,448.81)
税金及附加	四(33)	(5,581,912.37)	(4,427,212.69)
销售费用	四(34), 四(38)	(1,409,967,683.11)	(1,201,019,657.71)
管理费用	四(35), 四(38)	(244,395,786.81)	(174,008,908.58)
研发费用	四(36), 四(38)	(60,073,598.68)	(45,010,569.38)
财务收入—净额	四(37)	22,744,289.66	13,620,159.53
其中：利息费用		(35,316,119.86)	(31,914,772.03)
利息收入		25,141,653.48	10,714,995.01
加：其他收益	四(41)	5,274,909.68	11,827,392.74
投资收益	四(42)	34,600,460.97	13,763,126.20
公允价值变动损失	四(43)	(22,636,570.68)	(7,392,098.36)
信用减值损失	四(40)	(15,222,287.38)	(207,366.36)
资产减值损失	四(15), 四(39)	(18,714,449.88)	(22,983,444.93)
资产处置(损失)/收益	四(44)	(117,665.60)	158,134.23
<b>二、营业利润</b>		492,056,247.01	310,921,532.66
加：营业外收入	四(45)	223,054.74	127,004.67
减：营业外支出	四(46)	(4,636,996.53)	(2,303,342.56)
<b>三、利润总额</b>		487,642,305.22	308,745,194.77
减：所得税费用	四(47)	(74,758,555.32)	(58,630,451.29)
<b>四、净利润</b>		412,883,749.90	250,114,743.48
按经营持续性分类			
持续经营净利润		412,883,749.90	250,114,743.48
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		412,883,749.90	250,114,743.48
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	四(29)	8,823,299.71	17,115,110.21
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		8,823,299.71	17,115,110.21
将重分类进损益的其他综合收益外币财务报表折算差额		8,823,299.71	17,115,110.21
<b>六、综合收益总额</b>		421,707,049.61	267,229,853.69
归属于母公司股东的综合收益总额		421,707,049.61	267,229,853.69
<b>七、每股收益</b>			
基本每股收益(人民币元)	四(48)	1.08	0.69
稀释每股收益(人民币元)	四(48)	1.08	0.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：  
宋川

主管会计工作的负责人：  
刘书洲

会计机构负责人：  
李晓岑

# 致欧家居科技股份有限公司

## 2023 年度公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2023 年度 公司	2022 年度 公司
一、营业收入	十三(4)	691,863,612.01	396,977,521.78
减：营业成本	十三(4)	(253,431,362.89)	(140,635,409.30)
税金及附加		(594,344.40)	(159,031.80)
管理费用		(56,730,014.95)	(60,237,545.78)
研发费用		(60,073,598.68)	(45,010,569.38)
财务收入—净额		29,927,087.10	24,591,511.47
其中：利息费用		(3,179,349.43)	(1,810,678.05)
利息收入		17,122,411.71	7,515,928.25
加：其他收益		2,721,382.77	10,117,486.92
投资收益	十三(5)	32,765,136.97	12,022,662.92
公允价值变动(损失)/收益		(5,792,532.31)	375,390.14
信用减值转回		9,160.49	73,965.64
资产处置损失		(33,621.00)	-
二、营业利润		380,630,905.11	198,115,982.61
加：营业外收入		7,701.29	2,001.31
减：营业外支出		(2,395,470.92)	(51,571.77)
三、利润总额		378,243,135.48	198,066,412.15
减：所得税费用		(55,521,803.96)	(27,584,418.89)
四、净利润		322,721,331.52	170,481,993.26
按经营持续性分类			
持续经营净利润		322,721,331.52	170,481,993.26
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		322,721,331.52	170,481,993.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：  
宋川

主管会计工作的负责人：  
刘书洲

会计机构负责人：  
李晓岑

致欧家居科技股份有限公司

2023 年度合并现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2023 年度 合并	2022 年度 合并
<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		4,820,911,076.86	4,739,208,361.65
收到的税费返还		151,676,230.14	135,025,491.34
收到其他与经营活动有关的现金	四(49)	73,021,450.73	61,533,175.37
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,045,608,757.73</b>	<b>4,935,767,028.36</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		(2,268,839,260.61)	(2,757,546,517.09)
支付给职工以及为职工支付的现金		(318,879,579.85)	(256,363,974.82)
支付的各项税费		(709,959,538.73)	(622,450,548.76)
支付其他与经营活动有关的现金	四(49)	(248,851,590.42)	(311,343,466.95)
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>(3,546,529,969.61)</b>	<b>(3,947,704,507.62)</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,499,078,788.12</b>	<b>988,062,520.74</b>
<b>二、投资活动使用的现金流量</b>			
收回投资收到的现金	四(49)	2,037,199,475.56	828,061,183.07
取得投资收益收到的现金		15,302,876.57	27,903,142.33
处置固定资产和其他长期资产收回的 现金净额		1,472,034.99	2,198,425.80
收到的其他与投资活动有关的现金		141,929,821.95	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,195,904,209.07</b>	<b>858,162,751.20</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金		(11,044,269.43)	(13,126,578.28)
投资支付的现金	四(49)	(3,642,686,814.15)	(1,096,827,975.65)
支付的其他与投资活动有关的现金		(163,173,918.18)	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>(3,816,905,001.76)</b>	<b>(1,109,954,553.93)</b>
<b>投资活动使用的现金流量净额</b>		<b>(1,621,000,792.69)</b>	<b>(251,791,802.73)</b>
<b>三、筹资活动使用的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		921,566,327.10	-
取得借款收到的现金		26,958,164.65	275,658,054.99
收到的其他与筹资活动有关的现金		101,997,068.16	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,050,521,559.91</b>	<b>275,658,054.99</b>
偿还债务支付的现金		(626,205,935.61)	(611,803,836.40)
偿付利息支付的现金		(12,937,424.71)	(8,077,130.81)
支付其他与筹资活动有关的现金	四(49)	(416,042,253.79)	(223,984,487.67)
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>(1,055,185,614.11)</b>	<b>(843,865,454.88)</b>
<b>筹资活动使用的现金流量净额</b>		<b>(4,664,054.20)</b>	<b>(568,207,399.89)</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>9,027,618.34</b>	<b>16,453,379.13</b>
<b>五、现金及现金等价物净(减少)/增加额</b>		<b>(117,558,440.43)</b>	<b>184,516,697.25</b>
加：年初现金及现金等价物余额	四(50)	649,988,833.00	465,472,135.75
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	四(50)	<b>532,430,392.57</b>	<b>649,988,833.00</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：  
宋川

主管会计工作的负责人：  
刘书洲

会计机构负责人：  
李晓岑

# 致欧家居科技股份有限公司

## 2023年度公司现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	2023 年度 公司	2022 年度 公司
<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		969,103,916.87	469,465,703.46
收到的税费返还		1,233,885.01	-
收到其他与经营活动有关的现金		16,863,245.34	18,646,993.35
经营活动现金流入小计		<u>987,201,047.22</u>	<u>488,112,696.81</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(64,804,629.85)	(20,319,228.03)
支付给职工以及为职工支付的现金		(169,028,084.67)	(177,212,248.55)
支付的各项税费		(49,754,600.36)	(16,347,121.26)
支付其他与经营活动有关的现金		(64,171,597.81)	(41,025,638.81)
经营活动现金流出小计		<u>(347,758,912.69)</u>	<u>(254,904,236.65)</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>639,442,134.53</u>	<u>233,208,460.16</u>
<b>二、投资活动(使用)/产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		1,133,964,720.00	317,890,027.87
取得投资收益收到的现金		27,241,362.28	4,792,137.19
处置固定资产和其他长期资产收回的 现金净额		882,931.86	624,308.91
收到的其他与投资活动有关的现金		761,103,529.30	417,226,589.39
投资活动现金流入小计		<u>1,923,192,543.44</u>	<u>740,533,063.36</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金		(5,842,511.93)	(2,676,809.37)
投资支付的现金		(2,767,547,714.15)	(372,002,091.87)
支付对子公司的投资款		(248,342,906.78)	(30,000,000.00)
支付的其他与投资活动有关的现金		(397,249,072.50)	(295,888,253.13)
投资活动现金流出小计		<u>(3,418,982,205.36)</u>	<u>(700,567,154.37)</u>
投资活动产生(使用)/产生的现金流量 净额		<u>(1,495,789,661.92)</u>	<u>39,965,908.99</u>
<b>三、筹资活动产生/(使用)的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		921,566,327.10	-
取得借款所收到的现金		174,134,849.08	28,878,800.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		100,451,200.29	-
筹资活动现金流入小计		<u>1,196,152,376.47</u>	<u>28,878,800.00</u>
偿还债务所支付的现金		(332,458,699.14)	(40,765,589.70)
偿付利息支付的现金		(2,784,712.16)	(546,261.67)
支付的其他与筹资活动有关的现金		(159,116,287.86)	(100,239,629.59)
筹资活动现金流出小计		<u>(494,359,699.16)</u>	<u>(141,551,480.96)</u>
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		<u>701,792,677.31</u>	<u>(112,672,680.96)</u>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		<u>845,402.56</u>	<u>2,532,057.28</u>
<b>五、现金及现金等价物净(减少)/增加额</b>			
加：年初现金及现金等价物余额		(153,709,447.52)	163,033,745.47
		<u>349,325,515.11</u>	<u>186,291,769.64</u>
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>			
		<u>195,616,067.59</u>	<u>349,325,515.11</u>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：  
宋川

主管会计工作的负责人：  
刘书洲

会计机构负责人：  
李晓岑



# 致欧家居科技股份有限公司

## 2023 年度合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	归属于母公司股东权益					股东权益 合计
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
2022 年 1 月 1 日年初余额		361,350,000.00	651,837,072.01	(8,261,907.40)	43,041,455.81	491,986,920.91	1,539,953,541.33
<b>2022 年度增减变动额</b>							
综合收益总额							
净利润	四(31)	-	-	-	-	250,114,743.48	250,114,743.48
其他综合收益	四(29)	-	-	17,115,110.21	-	-	17,115,110.21
利润分配							
提取盈余公积	四(30)	-	-	-	17,048,199.33	(17,048,199.33)	-
2022 年 12 月 31 日年末余额		<u>361,350,000.00</u>	<u>651,837,072.01</u>	<u>8,853,202.81</u>	<u>60,089,655.14</u>	<u>725,053,465.06</u>	<u>1,807,183,395.02</u>
2023 年 1 月 1 日年初余额		361,350,000.00	651,837,072.01	8,853,202.81	60,089,655.14	725,053,465.06	1,807,183,395.02
<b>2023 年度增减变动额</b>							
综合收益总额							
净利润	四(31)	-	-	-	-	412,883,749.90	412,883,749.90
其他综合收益	四(29)	-	-	8,823,299.71	-	-	8,823,299.71
股东投入和减少资本							
股东投入的普通股	四(27)	40,150,000.00	851,930,354.46	-	-	-	892,080,354.46
利润分配							
提取盈余公积	四(30)	-	-	-	32,272,133.15	(32,272,133.15)	-
2023 年 12 月 31 日年末余额		<u>401,500,000.00</u>	<u>1,503,767,426.47</u>	<u>17,676,502.52</u>	<u>92,361,788.29</u>	<u>1,105,665,081.81</u>	<u>3,120,970,799.09</u>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：  
宋川

主管会计工作的负责人：  
刘书洲

会计机构负责人：  
李晓岑

致欧家居科技股份有限公司

2023 年度公司股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	附注	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2022 年 1 月 1 日年初余额		361,350,000.00	664,682,455.21	43,041,455.81	386,743,253.30	1,455,817,164.32
<b>2022 年度增减变动额</b>						
综合收益总额						
净利润		-	-	-	170,481,993.26	170,481,993.26
利润分配						
提取盈余公积	四(30)	-	-	17,048,199.33	(17,048,199.33)	-
2022 年 12 月 31 日年末余额		<u>361,350,000.00</u>	<u>664,682,455.21</u>	<u>60,089,655.14</u>	<u>540,177,047.23</u>	<u>1,626,299,157.58</u>
2023 年 1 月 1 日年初余额		361,350,000.00	664,682,455.21	60,089,655.14	540,177,047.23	1,626,299,157.58
<b>2023 年度增减变动额</b>						
综合收益总额						
净利润		-	-	-	322,721,331.52	322,721,331.52
股东投入和减少资本						
股东投入的普通股	四(27)	40,150,000.00	851,930,354.46	-	-	892,080,354.46
利润分配						
提取盈余公积	四(30)	-	-	32,272,133.15	(32,272,133.15)	-
2023 年 12 月 31 日年末余额		<u>401,500,000.00</u>	<u>1,516,612,809.67</u>	<u>92,361,788.29</u>	<u>830,626,245.60</u>	<u>2,841,100,843.56</u>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：  
宋川

主管会计工作的负责人：  
刘书洲

会计机构负责人：  
李晓岑

# 致欧家居科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 公司基本情况

致欧家居科技股份有限公司(以下简称“本公司”，原名郑州致欧网络科技有限公司)，系于 2020 年 8 月 26 日由郑州致欧网络科技有限公司(以下简称“致欧有限”，原名郑州致欧进出口贸易有限公司)依法整体变更设立的股份有限公司，注册地为中华人民共和国河南省郑州市。

致欧有限系由宋川先生及其母亲张秀荣于 2010 年 1 月 8 日发起设立的有限责任公司，成立时注册资本为 500,000.00 元。

历经多次增资及股权变动后，截至 2020 年 7 月 31 日，致欧有限注册资本为 30,936,460.00 元。

根据于 2020 年 7 月 31 日召开的郑州致欧网络科技有限公司股东会暨郑州致欧网络科技有限公司第二次发起人会议审议通过的《就郑州致欧网络科技有限公司整体变更为股份有限公司事宜》，致欧有限整体变更为股份有限公司，变更前后股东结构以及出资比例保持不变，变更后总股本为 180,000,000.00 元，每股面值为人民币 1.00 元。于 2020 年 8 月 26 日，本公司取得股份有限公司营业执照，统一社会信用代码为 91410103699968081C。

本次股份制改造后，本公司股本为 180,000,000.00 元，各股东认缴出资情况及股权比例如下：

# 致欧家居科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 公司基本情况(续)

股东名称	认缴出资额	股权比例
宋川	10466300	58.0357%
安克创新股份有限公司(以下简称“安克创新”)	1745300	9.6973%
珠海和谐博时一号投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“和谐博时”)	822600	4.8486%
共青城沐桥投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“沐桥投资”)	683400	3.8714%
共青城科赢投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“科赢投资”)	683400	3.8714%
郑州泽骞企业管理咨询中心(有限合伙)(以下简称“泽骞咨询”)	683400	3.8714%
郑州语昂企业管理咨询中心(有限合伙)(以下简称“语昂咨询”)	683400	3.8714%
苏州宜仲创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“苏州宜仲”)	662800	3.6447%
田琳	526400	2.9092%
王志伟	526400	2.9092%
天津德辉管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“天津德辉”)	200000	1.5000%
张秀荣	1745300	0.9697%
合计	<u>18000000</u>	<u>100.0000%</u>

# 致欧家居科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 公司基本情况(续)

历经多次增资及股权变动后，截至 2023 年 4 月 18 日，本公司股本为 361,350,000.00 元，各股东认缴出资情况及股权比例如下：

股东名称	股本	股权比例
宋川	197,960,422.00	54.7835%
安克创新	33,077,475.00	9.1539%
和谐博时	16,538,737.00	4.5769%
沐桥投资	13,205,179.00	3.6544%
科赢投资	13,205,179.00	3.6544%
泽骞咨询	13,205,179.00	3.6544%
语昂咨询	13,205,179.00	3.6544%
苏州宜仲	16,931,916.00	4.6857%
田琳	9,923,243.00	2.7462%
王志伟	9,923,243.00	2.7462%
富邦凯瑞	8,999,999.00	2.4907%
天津德辉	5,116,500.00	1.4159%
张秀荣	3,307,747.00	0.9154%
中原前海	3,150,002.00	0.8717%
前海基金	2,250,000.00	0.6227%
服贸基金	1,350,000.00	0.3736%
合计	<u>361,350,000.00</u>	<u>100.0000%</u>

根据 2023 年 4 月 18 日中国证券监督管理委员会出具的证监许可[2023]850 号文《关于同意致欧家居科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，本公司向境内投资者首次公开发行股票 40,150,000 股人民币普通股(A 股)股票，并于 2023 年 6 月 21 日在深圳证券交易所创业板挂牌上市交易，股票代码 301376(附注四(27))。

本次发行后及截至 2023 年 12 月 31 日，本公司总股本为 401,500,000.00 股，每股面值 1.00 元。

# 致欧家居科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 公司基本情况(续)

股东名称	股本	股权比例
宋川	197,960,422.00	49.3052%
安克创新	33,077,475.00	8.2385%
苏州宜仲	16,931,916.00	4.2172%
和谐博时	16,538,737.00	4.1192%
沐桥投资	13,205,179.00	3.2890%
科赢投资	13,205,179.00	3.2890%
泽蹇咨询	13,205,179.00	3.2890%
语昂咨询	13,205,179.00	3.2890%
田琳	9,923,243.00	2.4715%
王志伟	9,923,243.00	2.4715%
富邦凯瑞	8,999,999.00	2.2416%
服贸基金	5,365,000.00	1.3362%
天津德辉	5,116,500.00	1.2743%
张秀荣	3,307,747.00	0.8238%
中原前海	3,150,002.00	0.7846%
前海基金	2,250,000.00	0.5604%
境内上市人民币普通股 A 股持有人	36,135,000.00	9.0000%
合计	<u>401,500,000.00</u>	<u>100.0000%</u>

本公司经批准的经营范围为家居、家具产品的研发、设计、销售；计算机软硬件技术开发、技术咨询；销售：办公用品、电子产品、日用百货、服装、服饰、橱窗展示道具；从事货物及技术的进出口业务；房屋租赁。本公司的实际主营业务为提供技术服务及代运营服务。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)实际从事的主要经营活动为自有品牌家具系列、家居系列、庭院系列、宠物系列等家居类产品的研发、设计和销售。

报告期内纳入合并范围的主要子公司详见附注五。

本财务报表由本公司董事会于 2024 年 4 月 17 日批准报出。

# 致欧家居科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在金融工具减值及公允价值计量(附注二(9))、存货的跌价准备(附注二(10))、收入的确认时点(附注二(21))、所得税(附注二(23))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的重要会计估计及其关键假设详见附注二(27)。

#### (1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

#### (2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2023 年度的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

#### (3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (4) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币。本公司之位于香港、美国、德国、日本、英国、墨西哥等境外子公司分别以美元、欧元、日元、英镑或墨西哥币为其记账本位币。本财务报表以人民币列示。

# 致欧家居科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (5) 企业合并

##### (a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。合并方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(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### (6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。



# 致欧家居科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (6) 合并财务报表的编制方法(续)

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

#### (7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (8) 外币折算

##### (a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

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。为购建符合借款费用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在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易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。

##### (b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易期间的平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量交易期间的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

# 致欧家居科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产、金融负债或权益工具。

#### (a) 金融资产

##### (i) 分类和计量

本集团根据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，将金融资产划分为：**(1)**以摊余成本计量的金融资产；**(2)**以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；**(3)**以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收账款、其他应收款、债权投资和其他非流动资产等。本集团将自资产负债表日一年内(含一年)到期的债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

## 致欧家居科技股份有限公司

### 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

##### (i) 分类和计量(续)

#### 债务工具(续)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。

#### 权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资于初始确认时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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

# 致欧家居科技股份有限公司

## 财务报表附注

### 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

#### (ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本和努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

除上述应收账款外，于每个资产负债表日，本集团对处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，认定为处于第一阶段的金融工具，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

按照单项计算预期信用损失的各类金融资产，其信用风险特征与该类中的其他金融资产显著不同。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

# 致欧家居科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (9) 金融工具(续)

##### (a) 金融资产(续)

##### (ii) 减值(续)

债权投资组合一	银行大额存单
应收账款组合一	应收关联方组合，以初始确认时点作为账龄的起算时点
应收账款组合二	除上述组合以外的应收账款，以初始确认时点作为账龄的起算时点
其他应收款组合一	应收关联方组合
其他应收款组合二	应收平台暂存款组合
其他应收款组合三	应收押金和保证金组合
其他应收款组合四	应收在途资金组合
其他应收款组合五	除上述组合以外的其他应收款

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。

##### (iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：**(1)**收取该金融资产现金流量的合同权利终止；**(2)**该金融资产已转移，且本集团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；**(3)**该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

# 致欧家居科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (9) 金融工具(续)

##### (b) 金融负债

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

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

##### (c) 金融工具的公允价值确定

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

#### (10) 存货

##### (a) 分类

存货包括库存商品、在途存货和发出商品等，按成本与可变现净值孰低计量。

##### (b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品成本包括存货采购成本以及按系统的方法分配的关税、运费及清关费等。

# 致欧家居科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (10) 存货(续)

##### (c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去估计的合同履约成本和销售费用以及相关税费后的金额确定。

##### (d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

#### (11) 长期股权投资

长期股权投资为本公司对子公司的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并。

##### (a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

##### (b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

##### (c) 确定对被投资单位具有控制的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

##### (d) 长期股权投资减值

对子公司的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

# 致欧家居科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (12) 固定资产

##### (a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括机器设备、运输工具、电子设备及办公设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

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

##### (b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
运输工具	3-9 年	0-5%	11.33%-33.33%
电子设备及办公设备	3-9 年	0-5%	11.33%-33.33%
机器设备	3-15 年	0-5%	6.67%-33.33%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

##### (c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

##### (d) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。



## 致欧家居科技股份有限公司

### 财务报表附注

#### 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (13) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括采购成本、安装成本以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

### (14) 无形资产

无形资产包括商标及外购软件，以成本计量，按预计使用年限 5-15 年平均摊销。

#### (a) 定期复核使用寿命和摊销方法

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并作适当调整。

#### (b) 研究与开发

本集团的研究开发支出主要包括本集团实施研究开发活动而耗用的材料、研发部门职工薪酬、研发使用的设备及软件等资产的折旧摊销等支出。

为产品设计及工艺改进而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对产品及工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 产品及工艺的开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准产品及工艺开发的预算；
- 前期市场调研的研究分析说明产品及工艺所生产的产品具有市场推广能力；
- 有足够的技术和资金支持，以进行产品及工艺的开发活动及后续的大规模生产；以及
- 产品及工艺开发的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 致欧家居科技股份有限公司

### 财务报表附注

#### 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (14) 无形资产(续)

#### (c) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

### (15) 长期待摊费用

长期待摊费用包括使用权资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益年限分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

### (16) 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

# 致欧家居科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (17) 长期资产减值

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### (18) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利等。

#### (a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团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，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

#### (b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

#### 基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 致欧家居科技股份有限公司

### 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (18) 职工薪酬(续)

#### (c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### (19) 股利分配

现金股利于股东大会/股东会批准的当期，确认为负债。

### (20) 股份支付

#### (a) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。权益工具包括公司本身、公司的母公司或同集团其他会计主体的权益工具。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

本集团的股权激励计划为以权益结算的股份支付。

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

本公司向子公司的职工授予以其自身权益工具结算的股份支付，接受服务的子公司没有结算义务，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付进行会计处理，本公司按照授予日权益工具的公允价值确认为对接受服务子公司的长期股权投资，同时确认资本公积。

#### (b) 权益工具公允价值确定的方法

本集团以股份支付授予日临近期间的外部投资者入股价格，或以收益法对企业股东的全部权益的评估价值为基础，确定授予日权益工具的公允价值。

# 致欧家居科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (21) 收入

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

#### (a) 销售商品

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得经济利益。

本集团的商品销售主要分为在亚马逊等电商平台开设官方网店向终端消费者销售商品(“B2C 业务”)和直接批发销售商品(“B2B 业务”)两种业务模式，其中：

#### (i) B2C 业务

客户通过电商平台下单，电商平台负责将货物配送给客户或者本集团委托物流公司配送交货给客户，在商品交付给终端消费者时，商品控制权转移给客户，本集团于此时确认收入。客户在购买商品后一定期限内有权退货，本集团根据销售商品的历史经验和数据，按照期望值法确定预计销售退回的金额，并抵减销售收入。本集团将预期因销售退回而将退还的金额确认为应付退货款，列示为其他流动负债；按照预期将退回产品于销售时的账面价值，扣除收回该产品预计发生的成本后的余额，确认为应收退货成本，列示为其他流动资产。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让产品的义务列示为合同负债。

#### (ii) B2B 业务

客户通过电商平台或直接向本集团下单，本集团委托物流公司配送交货给客户或将货物报关并装运离港。在按照合同或订单约定的交货方式交付时，商品主要控制权转移给客户，本集团于此时确认收入。

### (22) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括财政补贴、税费减免等。

# 致欧家居科技股份有限公司

## 财务报表附注

### 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

政府补助在本集团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，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (22) 政府补助(续)

与资产相关的政府补助，确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；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，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

### (23) 所得税

#### (a) 当期所得税

当期所得税是指按照税法规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应交纳给税务机关的所得税金额，即应交所得税，当期所得税以适用的税收法规为基础计算确定。

本集团在确定当期所得税时，对于当期发生的交易或事项，会计处理与税收处理不同的，在会计利润的基础上按照适用税收法规的规定进行调整，计算出当期应纳税所得额，按照应纳税所得额与适用所得税税率计算确定当期应交所得税。

本集团将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债，将已支付的所得税超过应支付的部分确认为资产。

#### (b) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的非企业合并交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

# 致欧家居科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (23) 所得税(续)

递延所得税资产的确认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应纳税所得额为限。

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

### (24) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

#### 本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物及运输工具等。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本集团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；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

# 致欧家居科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (24) 租赁(续)

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本集团将其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；(2)增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除财政部规定的可以采用简化方法的合同变更外，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

#### 本集团作为承租人(续)

对于就现有租赁合同达成的符合条件的租金减免，本集团选择采用简化方法，在达成协议解除原支付义务时将未折现的减免金额计入当期损益，并相应调整租赁负债。

#### 本集团作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

### (a) 经营租赁

本集团经营租出房屋建筑物时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

对于就现有租赁合同达成的符合条件的租金减免，本集团选择采用简化方法，将减免的租金作为可变租金，在减免期间将减免金额计入当期损益。

除上述符合条件的合同变更采用简化方法外，当租赁发生变更时，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。



# 致欧家居科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (25) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：**(1)**该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)**本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)**本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。本集团根据内部组织形式、管理要求及内部报告制度，未划分不同的经营分部。因此，本集团只有一个经营分部，未披露分部信息。

### (26) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

#### (a) 重要会计估计及其关键假设

##### (i) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团选取适当的经济指标，按不同的经济场景及权重进行分析。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设于 2022 年度及 2023 年度未发生重大变化。

##### (ii) 金融工具公允价值

对于缺乏活跃市场的金融工具，本集团运用估值技术确定其公允价值。估值技术主要为市场法和收益法，包括参考市场参与者最近进行的有序交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。估值技术在最大程度上利用可观察市场信息，当可观察市场信息无法获得时，管理层将对估值方法中包括的重大不可观察信息作出估计。使用不同的估值技术或输入值可能导致公允价值估计存在较重大差异。

## 致欧家居科技股份有限公司

### 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (26) 重要会计估计和判断(续)

#### (iii) 存货跌价准备

存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。评估存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (iv) 所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性，税务机关有时亦会就某些事项的税务处理提出质疑。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断，其中包括判断费用支出项目是否可以税前列支以及其纳税调节项是否符合税法的规定等，以评估相关司法权区的有关税务处理受到税务机关质疑的潜在风险以及通过谈判解决的可能性。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

如附注三(2)所述，本公司为技术先进型服务企业。技术先进型服务企业资质的有效期为三年，到期后需向相关政府部门重新提交技术先进型服务企业认定申请。根据以往年度技术先进型服务企业到期后重新认定的历史经验以及本公司的实际情况，本集团认为本公司于未来年度能够持续取得技术先进型服务企业认定，进而按照 15%的优惠税率计算其相应的递延所得税。倘若未来本公司于技术先进型服务企业资质到期后未能取得重新认定，则需按照 25%的法定税率计算所得税，进而将影响已确认的递延所得税资产、递延所得税负债及所得税费用。

## 致欧家居科技股份有限公司

### 财务报表附注

#### 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (26) 重要会计估计和判断(续)

#### (a) 重要会计估计及其关键假设(续)

#### (v) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税按资产负债表日已生效的税率(和税法)确定，预期在相关递延所得税资产或递延所得税负债转回时实现。本集团在很可能存在未来应纳税所得额可用来抵扣暂时性差异和可抵扣亏损时，确认相应的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

### (27) 重要会计政策变更

财政部于 2022 年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 16 号>的通知》(以下简称“解释 16 号”)。本集团及本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，并以净额方式确认与租赁负债和使用权资产的暂时性差异有关的递延所得税。自 2023 年 1 月 1 日起，本集团及本公司执行解释 16 号中有关单项交易产生的资产和负债相关递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定，且针对上述交易产生的等额可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异，分别确认递延所得税资产和递延所得税负债，并在附注中分别披露，2022 年 12 月 31 日相关附注披露已相应调整。执行解释 16 号的上述规定对本集团和本公司 2022 年度当期损益、2022 年 1 月 1 日和 2022 年 12 月 31 日的各报表项目均无影响。

## 致欧家居科技股份有限公司

### 财务报表附注

#### 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三 税项

#### (1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税(a)	应纳税所得额	15%、16.5%及 25%等
增值税(b)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项后的余额计算)	13%、9%、6%及 0%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	7%
教育费附加	缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税税额	2%
境外间接税	根据不同国家与地区的法规要求采用适用税率计缴	

#### (a) 本集团不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率	
	2023 年度	2022 年度
致欧家居科技股份有限公司	15%	15%
郑州领未网络科技有限公司(以下简称“郑州领未”)	25%	25%
东莞致欧家居科技有限公司(以下简称“东莞致欧”)	20%	20%
深圳致欧家居科技有限公司(以下简称“深圳致欧”)	25%	20%
东莞致欧供应链管理有限公司(以下简称“致欧供应链”)	20%	20%
ZIEL International Co., Ltd. (以下简称“致欧国际”)	纳税所得额 200 万港币以内适用 8.25%，200 万港币以上适用 16.5%	纳税所得额 200 万港币以内适用 8.25%，200 万港币以上适用 16.5%
EUZIEL International GmbH (以下简称“EUZIEL”)	按德国当地适用的所得税税率	按德国当地适用的所得税税率
Ameziel INC. (以下简称“Ameziel”)	州所得税：适用美国各州的所得税率；美国联邦所得税：21%	州所得税：适用美国各州的所得税率；美国联邦所得税：21%

## 致欧家居科技股份有限公司

### 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三 税项(续)

#### (1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下(续):

##### (a) 本集团不同税率的纳税主体企业所得税税率说明(续)

纳税主体名称	所得税税率	
	2023 年度	2022 年度
ZIELJP 株式会社(以下简称“ZIELJP”)	纳税所得额 800 万日元以内法人税率适用 15%，800 万日元以上适用 23.2%，另有地方法人税、事业税、地方法人特别税等。	纳税所得额 800 万日元以内法人税率适用 15%，800 万日元以上适用 23.2%，另有地方法人税、事业税、地方法人特别税等。
FURNOLIC CO. LTD(以下简称“FURNOLIC”)	19%	19%
COWIT S DE RL DE CV(以下简称“COWIT”)	30%	不适用
SONGMICS AU PTY LTD(以下简称“SONGMICS AU”)	30%	不适用

##### (b) 根据财政部、国家税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019] 39 号)及相关规定，自 2019 年 4 月 1 日起，本集团在中国境内的商品销售收入适用的增值税税率为 13%。

2023 年度本集团的出口退税率为 13%(2022 年度：13%)，并按“免、退”方法计算出口退(免)税。

#### (2) 税收优惠

##### (a) 本公司于 2022 年 12 月 30 日取得由河南省科学技术厅、河南省商务厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局及河南省发展和改革委员会联合颁发的《技术先进型服务企业证书》(证书编号为 20224101030004)，该证书的有效期为 2022 年至 2024 年三年。

根据《关于将技术先进型服务企业所得税政策推广至全国实施的通知》(财税[2017] 79 号)有关规定，本公司 2022 年度及 2023 年度适用的企业所得税税率为 15%。

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	937.02	8,776.18
银行存款(a)	532,429,455.55	868,142,667.99
其他货币资金(b)	193,789,589.36	171,074,546.54
	<u>726,219,981.93</u>	<u>1,039,225,990.71</u>
其中：存放在境外的款项(c)	158,201,824.22	195,973,450.15

(a) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团无定期存款(2022 年 12 月 31 日：美元 16,000,000.00 元(折合人民币 111,433,600.00 元)质押给银行作为银承汇票的担保)。

(b) 于 2023 年 12 月 31 日，其他货币资金主要包括本集团的电子银行承兑汇票、外汇合约、信用证、保函以及信用卡等业务的保证金及孳息合计人民币 193,789,589.36 元。

于 2022 年 12 月 31 日，其他货币资金主要包括本集团的电子银行承兑汇票、外汇合约、信用证以及保函等业务的保证金及孳息合计人民币 171,074,546.54 元。

(c) 存放在境外的资金汇回未有受到限制的情形。

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 交易性金融资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
未到期外汇合约(a)	1,223,367.00	6,645,111.32
银行理财产品(b)		
- 成本	457,827,000.00	-
- 公允价值变动	2,808,209.10	-
	<u>461,858,576.10</u>	<u>6,645,111.32</u>

(a) 未到期外汇合约的公允价值根据协议银行提供的公允价值估值报告确定。

(b) 银行理财产品的公允价值变动为按照预期收益率计算的截至资产负债表日的预期收益确定。截至 2023 年 12 月 31 日止,银行理财产品为本集团购买的浮动收益型理财产品, 预期年化收益率为 1.60%至 6.60%(2022 年 12 月 31 日: 无)。

(3) 应收账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收账款	200,487,536.37	150,717,378.31
减: 坏账准备	(10,024,376.82)	(7,537,053.83)
	<u>190,463,159.55</u>	<u>143,180,324.48</u>

(a) 应收账款账龄分析如下:

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	200,487,536.37	150,693,680.11
一到二年	-	23,698.20
	<u>200,487,536.37</u>	<u>150,717,378.31</u>

(b) 于 2023 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下:

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>182,119,450.56</u>	<u>(9,105,972.53)</u>	<u>90.84%</u>

(c) 于 2023 年 12 月 31 日, 本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2022 年 12 月 31 日: 无)。

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(d) 坏账准备

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收账款坏账准备	<u>(10,024,376.82)</u>	<u>(7,537,053.83)</u>

本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

应收账款的坏账准备按类别分析如下：

	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备(i)	<u>200,487,536.37</u>	<u>100%</u>	<u>(10,024,376.82)</u>	<u>5.00%</u>

  

	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备(i)	<u>150,717,378.31</u>	<u>100%</u>	<u>(7,537,053.83)</u>	<u>5.00%</u>

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无单项计提坏账准备的应收账款。(2022 年 12 月 31 日：无)。



致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(i) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合一 应收销售款：

	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率	金额
一年以内	<u>200,487,536.37</u>	5.00%	<u>(10,024,376.82)</u>
	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率	金额
一年以内	150,693,680.11	5.00%	(7,534,684.01)
一到二年	<u>23,698.20</u>	10.00%	<u>(2,369.82)</u>
	<u>150,717,378.31</u>		<u>(7,537,053.83)</u>

(ii) 本年度计提的坏账准备金额为 2,230,479.23 元，本集团收到以前年度已核销的应收账款金额为 9,171.00 元，因而转回的坏账准备金额为 9,171.00 元，无其他单独计提的坏账准备收回或转回。

(e) 本年度无实际核销的应收账款及坏账准备。

(4) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	<u>19,317,643.76</u>	<u>100.00%</u>	<u>16,952,223.67</u>	<u>100.00%</u>

于 2023 年 12 月 31 日，无账龄超过一年的预付款项(2022 年 12 月 31 日：无)。

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 预付款项(续)

(b) 于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项 总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>6,934,044.23</u>	<u>35.89%</u>

(5) 其他应收款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收平台暂存款	336,289,768.01	65,684,621.40
应收押金和保证金	35,920,667.00	32,232,520.82
应收在途资金	9,824,378.83	9,761,434.18
其他	468,643.79	2,160,074.46
	<u>382,503,457.63</u>	<u>109,838,650.86</u>
减：坏账准备	<u>(16,837,920.58)</u>	<u>(3,394,669.76)</u>
	<u>365,665,537.05</u>	<u>106,443,981.10</u>

本集团不存在因资金集中管理而将款项归集于其他方并列报于其他应收款的情况。

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	354,985,893.75	84,989,469.96
一到二年	1,767,607.24	15,881,902.62
二到三年	16,401,121.25	6,747,807.86
三年以上	9,348,835.39	2,219,470.42
	<u>382,503,457.63</u>	<u>109,838,650.86</u>

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及账面余额变动表：

其他应收款的坏账准备按类别分析如下：

	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备(i)	<u>382,503,457.63</u>	<u>100%</u>	<u>(16,837,920.58)</u>	<u>4.40%</u>
	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备(i)	<u>109,838,650.86</u>	<u>100%</u>	<u>(3,394,669.76)</u>	<u>3.09%</u>

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无单项计提坏账准备的其他应收款(2022 年 12 月 31 日：无)。

	第一阶段	
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)	
	账面余额	坏账准备
2022 年 12 月 31 日	109,838,650.86	(3,394,669.76)
本年变动	261,666,397.87	(12,991,808.15)
外币报表折算差异	10,998,408.90	(451,442.67)
2023 年 12 月 31 日	<u>382,503,457.63</u>	<u>(16,837,920.58)</u>

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段及第三阶段的其他应收款。

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及账面余额变动表(续)

(i) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额 金额	损失准备 金额	计提比例	账面余额 金额	损失准备 金额	计提比例
应收平台暂存款：						
一年以内	336,289,768.01	(16,814,488.39)	5.00%	65,684,621.40	(3,284,231.07)	5.00%
应收押金和保证金：						
一年以内	8,403,103.12	-	-	7,383,339.92	-	-
一到二年	1,767,607.24	-	-	15,881,902.62	-	-
二到三年	16,401,121.25	-	-	6,747,807.86	-	-
三年以上	9,348,835.39	-	-	2,219,470.42	-	-
应收在途资金：						
一年以内	9,824,378.83	-	-	9,761,434.18	-	-
其他：						
一年以内	468,643.79	(23,432.19)	5.00%	2,160,074.46	(110,438.69)	5.11%
	<u>382,503,457.63</u>	<u>(16,837,920.58)</u>		<u>109,838,650.86</u>	<u>(3,394,669.76)</u>	

# 致欧家居科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (5) 其他应收款(续)

(c) 本年度计提的坏账准备金额为 12,991,808.15 元，无单独计提的坏账准备收回或转回。

(d) 本年度无实际核销的其他应收款。

(e) 于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
公司 1	应收平台暂存款	241,838,495.31	一年以内	63.23%	(12,091,924.77)
公司 2	应收平台暂存款	40,665,077.12	一年以内	10.63%	(2,033,253.86)
	应收押金和保证金				
公司 3	应收平台暂存款	12,761,000.80	一年以内	3.34%	(294,406.52)
公司 4	应收押金和保证金	12,241,326.81	二至三年	3.20%	-
公司 5	应收平台暂存款	11,648,225.63	一年以内	3.05%	(582,411.28)
		<u>319,154,125.67</u>		<u>83.45%</u>	<u>(15,001,996.43)</u>

(f) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在逾期的应收股利。

#### (6) 存货

(a) 存货分类如下：

	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	402,215,705.46	(4,483,585.45)	397,732,120.01
在途存货	447,628,170.98	(1,254,284.06)	446,373,886.92
发出商品	35,366,657.39	-	35,366,657.39
	<u>885,210,533.83</u>	<u>(5,737,869.51)</u>	<u>879,472,664.32</u>
	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	454,300,516.90	(8,815,546.08)	445,484,970.82
在途存货	207,251,512.67	(1,342,294.96)	205,909,217.71
发出商品	37,607,557.16	-	37,607,557.16
	<u>699,159,586.73</u>	<u>(10,157,841.04)</u>	<u>689,001,745.69</u>

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货(续)

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2022 年 12 月 31 日	本年增加 计提(附注四(39))	本年减少 转销	外币报表 折算差异	2023 年 12 月 31 日
库存商品	(8,815,546.08)	(17,320,920.50)	21,700,847.09	(47,965.96)	(4,483,585.45)
在途存货	(1,342,294.96)	(1,393,529.38)	1,518,037.47	(36,497.19)	(1,254,284.06)
	<u>(10,157,841.04)</u>	<u>(18,714,449.88)</u>	<u>23,218,884.56</u>	<u>(84,463.15)</u>	<u>(5,737,869.51)</u>

(c) 存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值的具体依据	本年转销存货 跌价准备的原因
库存商品	库存商品的估计售价减去估计将要发生的合同履行成本、估计的销售费用和相关税费后的金额。	出售或报废
在途存货	库存商品的估计售价减去估计将要发生的合同履行成本、估计的销售费用和相关税费后的金额。	出售或报废

(7) 一年内到期的非流动资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的债权投资 (附注四(9))	196,326,986.12	87,961,625.00
一年内到期的保函保证金 (附注四(16))	70,047,977.30	18,422,200.00
	<u>266,374,963.42</u>	<u>106,383,825.00</u>

(8) 其他流动资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收出口退税	137,297,965.17	40,497,728.09
理财产品	80,825,680.56	-
待抵扣进项税额	14,147,102.23	14,668,787.85
预交所得税	8,774,907.70	14,449,432.51
应收退货成本	5,946,773.59	5,084,974.64
预交其他税费	1,076,252.53	-
上市中介费	-	20,304,809.06
	<u>248,068,681.78</u>	<u>95,005,732.15</u>

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 债权投资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行大额存单-本金	1,687,995,975.00	390,000,000.00
银行大额存单-利息	48,215,109.98	21,844,545.16
	<u>1,736,211,084.98</u>	<u>411,844,545.16</u>
减：债权投资减值准备	-	-
	<u>1,736,211,084.98</u>	<u>411,844,545.16</u>
减：列示于一年内到期的非流动资产 的债权投资(附注四(7))	<u>(196,326,986.12)</u>	<u>(87,961,625.00)</u>
	<u>1,539,884,098.86</u>	<u>323,882,920.16</u>

于 2023 年 12 月 31 日，本集团债权投资为存入银行的大额存单：

	面值合计	票面利率	实际利率	到期日
银行大额存单	<u>1,687,995,975.00</u>	2.50%-5.71%	2.50%-5.71%	2024 年 3 月 22 日- 2026 年 12 月 25 日

2023 年度本集团无核销的债权投资(2022 年度：无)。

截至 2023 年 12 月 31 日止，上述债权投资中为本集团的借款提供质押担保的大额存单合计人民币 726,747,875.00 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 350,000,000.00 元)；其中人民币 178,330,800.00 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 270,000,000.00 元)大额存单质押担保对应的债务已偿还完毕，但相关大额存单质押解除手续尚未办理。

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产

	机器设备	运输工具	电子设备及 办公设备	合计
原价				
2022 年 12 月 31 日	33,902,010.02	17,099,407.65	5,531,500.14	56,532,917.81
本年增加				
购置	1,119,290.52	1,445,381.50	1,657,948.47	4,222,620.49
其他增加	-	120,986.51	-	120,986.51
本年减少				
处置及报废	(186,834.66)	(530,501.02)	(109,470.98)	(826,806.66)
外币报表折算的影响	1,541,921.33	825,949.00	16,874.75	2,384,745.08
2023 年 12 月 31 日	36,376,387.21	18,961,223.64	7,096,852.38	62,434,463.23
累计折旧				
2022 年 12 月 31 日	(5,557,630.92)	(5,639,056.65)	(1,692,754.73)	(12,889,442.30)
本年增加				
计提	(3,588,809.72)	(2,194,541.09)	(1,148,170.99)	(6,931,521.80)
本年减少				
处置及报废	63,214.26	320,325.92	103,997.38	487,537.56
外币报表折算的影响	(338,326.18)	(268,120.83)	(9,318.82)	(615,765.83)
2023 年 12 月 31 日	(9,421,552.56)	(7,781,392.65)	(2,746,247.16)	(19,949,192.37)
账面价值				
2023 年 12 月 31 日	26,954,834.65	11,179,830.99	4,350,605.22	42,485,270.86
2022 年 12 月 31 日	28,344,379.10	11,460,351.00	3,838,745.41	43,643,475.51

2023 年度固定资产计提的折旧金额为 6,931,521.80 元(2022 年度：6,245,742.28 元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的金额分别为 1,937.63 元、5,463,132.34 元、1,274,028.71 元及 192,423.12 元(2022 年度：28,112.21 元、5,320,059.27 元、707,512.89 元及 190,057.91 元)。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无作为抵押物的固定资产(2022 年 12 月 31 日：无)。

- (a) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团无未办妥产权证书的固定资产，或暂时闲置的固定资产(2022 年 12 月 31 日：无)。



致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 使用权资产

	房屋及建筑物	运输工具	合计
原价			
2022 年 12 月 31 日	1,010,310,117.74	2,157,664.64	1,012,467,782.38
本年增加			
新增租赁合同	12,700,698.61	-	12,700,698.61
租赁变更	16,821,342.43	-	16,821,342.43
本年减少			
其他减少	(2,255,533.19)	(191,505.77)	(2,447,038.96)
外币报表折算差异	49,086,535.78	59,883.98	49,146,419.76
2023 年 12 月 31 日	1,086,663,161.37	2,026,042.85	1,088,689,204.22
累计折旧			
2022 年 12 月 31 日	(217,921,771.15)	(910,539.69)	(218,832,310.84)
本年增加			
计提	(140,330,546.53)	(457,069.94)	(140,787,616.47)
本年减少			
其他减少	2,255,533.19	70,519.26	2,326,052.45
外币报表折算差异	(11,308,637.29)	(26,358.99)	(11,334,996.28)
2023 年 12 月 31 日	(367,305,421.78)	(1,323,449.36)	(368,628,871.14)
账面价值			
2023 年 12 月 31 日	719,357,739.59	702,593.49	720,060,333.08
2022 年 12 月 31 日	792,388,346.59	1,247,124.95	793,635,471.54

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 无形资产

	商标	外购软件	合计
<b>原价</b>			
2022 年 12 月 31 日	211,033.79	10,393,613.75	10,604,647.54
本年增加			
购置	79,542.98	1,877,621.51	1,957,164.49
外币报表折算的影响	14,659.47	-	14,659.47
2023 年 12 月 31 日	305,236.24	12,271,235.26	12,576,471.50
<b>累计摊销</b>			
2022 年 12 月 31 日	(59,508.27)	(1,618,495.37)	(1,678,003.64)
本年增加			
计提	(29,188.31)	(1,081,243.53)	(1,110,431.84)
外币报表折算的影响	(4,287.97)	-	(4,287.97)
2023 年 12 月 31 日	(92,984.55)	(2,699,738.90)	(2,792,723.45)
<b>账面价值</b>			
2023 年 12 月 31 日	212,251.69	9,571,496.36	9,783,748.05
2022 年 12 月 31 日	151,525.52	8,775,118.38	8,926,643.90

2023 年度无形资产的摊销金额为 1,110,431.84 元(2022 年度：961,085.98 元)，全部计入管理费用。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无作为抵押物的无形资产(2022 年 12 月 31 日：无)。

(13) 长期待摊费用

	2022 年 12 月 31 日	本年新增	本年摊销	2023 年 12 月 31 日
使用权资产改良	1,847,258.12	4,864,484.45	(1,916,628.01)	4,795,114.56

2023 年度长期待摊费用的摊销金额为 1,916,628.01 元(2022 年度：1,593,239.23 元)，其中计入销售费用及管理费用的金额分别为 54,984.00 元及 1,861,644.01 元(2022 年度：175,841.48 元及 1,417,397.75 元)。

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	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
租赁负债	797,085,714.84	268,200,177.73	853,801,330.88	248,238,782.24
抵销内部未实现利润	41,642,190.85	15,347,205.65	28,706,680.92	9,317,269.44
资产减值及损失准备	32,600,166.91	10,509,836.74	21,089,564.63	5,825,829.32
其他	32,298,062.55	8,732,226.52	21,335,098.64	5,985,137.73
	<u>903,626,135.15</u>	<u>302,789,446.64</u>	<u>924,932,675.07</u>	<u>269,367,018.73</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		77,867,346.69		51,887,112.12
预计于 1 年后转回的金额		<u>224,922,099.95</u>		<u>217,479,906.61</u>
		<u>302,789,446.64</u>		<u>269,367,018.73</u>

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	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
使用权资产	720,060,333.08	242,418,971.95	793,635,471.54	230,679,866.96
其他	17,190,439.27	3,388,610.05	19,223,978.44	3,898,714.57
	<u>737,250,772.35</u>	<u>245,807,582.00</u>	<u>812,859,449.98</u>	<u>234,578,581.53</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		46,721,832.49		38,288,638.10
预计于 1 年后转回的金额		<u>199,085,749.51</u>		<u>196,289,943.43</u>
		<u>245,807,582.00</u>		<u>234,578,581.53</u>

(c) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	245,807,582.00	56,981,864.64	234,299,291.82	35,067,726.91
递延所得税负债	245,807,582.00	-	234,299,291.82	279,289.71

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 资产减值及损失准备

(a) 资产减值准备

	2022 年 12 月 31 日	本年增加 计提 (附注四(39))	本年减少 转销	外币报表折算	2023 年 12 月 31 日
存货跌价准备(附注四(6))	10,157,841.04	18,714,449.88	(23,218,884.56)	84,463.15	5,737,869.51

(b) 信用减值准备

	2022 年 12 月 31 日	本年增加 计提/转回(附注四 (40))	其他	本年减少 转回核销坏账(附 注四(3))	外币报表折算	2023 年 12 月 31 日
应收账款坏账准备(附注四(3))	7,537,053.83	2,239,650.23	9,171.00	(9,171.00)	247,672.76	10,024,376.82
其他应收款坏账准备(附注四(5))	3,394,669.76	12,991,808.15	-	-	451,442.67	16,837,920.58
	10,931,723.59	15,231,458.38	9,171.00	(9,171.00)	699,115.43	26,862,297.40

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 其他非流动资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
保函保证金-本金(a)	87,598,820.00	81,071,220.00
保函保证金-利息	6,303,754.80	5,077,088.53
外汇合约交易保证金-本金(b)	25,050,000.00	-
外汇合约交易保证金-利息	432,442.65	-
	<u>119,385,017.45</u>	<u>86,148,308.53</u>
减：列示于一年内到期的非流动资产 的保函保证金(附注四(7))	<u>(70,047,977.30)</u>	<u>(18,422,200.00)</u>
	<u>49,337,040.15</u>	<u>67,726,108.53</u>

(a) 于 2023 年 12 月 31 日，本公司的保函保证金人民币 59,512,300.00 元为子公司 EUZIEL 开立经营性租赁保函提供质押担保，人民币 28,086,520.00 元子公司 Ameziel 开立经营性租赁保函提供质押担保。

(b) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团列示在其他非流动资产的外汇保证金合计人民币 25,050,000.00 元，为本公司及本公司之子公司郑州领未与相关银行签署的远期外汇协议提供保证。

(17) 短期借款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
质押借款(a)	405,304,823.76	160,205,152.00
保证借款(b)	501,808,965.51	180,642,185.36
信用借款(c)	5,000,000.00	-
应付利息	5,576.39	104,212.09
	<u>912,119,365.66</u>	<u>340,951,549.45</u>

(a) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团的质押借款包括人民币 339,062,202.90 元的票据融资以及人民币 66,242,620.86 元的信用证借款。上述的质押借款以本集团存入的银行大额存单合计人民币 548,417,075.00 元为质押物。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团的质押借款包括人民币 123,090,798.60 元的票据融资以及人民币 37,114,353.40 元的 NRA 借款。上述的质押借款以本集团存入的银行大额存单合计人民币 80,000,000.00 元为质押物。

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 短期借款(续)

(b) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团的短期保证借款包括本公司及本公司之子公司郑州领未、深圳致欧的保证借款合计人民币 501,808,965.51 元，均系由本集团提供保证。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团的短期保证借款包括本公司及本公司之子公司郑州领未的保证借款合计人民币 180,642,185.36 元，系由本集团及本集团实际控制人宋川提供保证。

(c) 本公司于 2023 年 6 月 20 日向郑州银行取得人民币 5,000,000.00 元的信用借款，借款期限为 2023 年 6 月 20 日至 2024 年 6 月 19 日。

(d) 2023 年 12 月 31 日，本集团不存在逾期短期借款，利率区间为 0.95%至 3.65%(2022 年 12 月 31 日：1.10%至 2.08%)。

(18) 交易性金融负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
未到期外汇合约(a)	<u>4,644,541.02</u>	<u>8,255,748.22</u>

(a) 未到期外汇合约的公允价值根据协议银行提供的公允价值估值报告确定。

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 应付账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付商品采购款	323,575,854.28	208,314,615.17
应付物流费	43,973,587.74	22,707,662.60
应付报关清关款	21,487,559.86	9,409,674.63
应付卸货费	2,375,150.21	1,114,016.81
	<u>391,412,152.09</u>	<u>241,545,969.21</u>

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日本集团应付账款账龄均在一年以内。

(20) 合同负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收货款	<u>53,788,747.12</u>	<u>44,426,407.84</u>

在 2022 年 12 月 31 日账面价值中的 44,426,407.84 元合同负债全部已于 2023 年度转入营业收入 (2022 年度: 54,490,773.72 元)。



致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 应付职工薪酬

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	66,493,301.85	41,976,110.93
应付设定提存计划(b)	29,736.43	-
应付辞退福利(c)	-	1,603,670.73
	<u>66,523,038.28</u>	<u>43,579,781.66</u>

(a) 短期薪酬

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年支付	外币报表 折算的影响	2023 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	41,673,664.13	292,352,858.83	(267,980,353.16)	200,787.43	66,246,957.23
职工福利费	-	5,086,049.25	(5,086,049.25)	-	-
社会保险费	302,446.80	8,641,734.31	(8,871,967.37)	11,243.76	83,457.50
其中：医疗保险费	302,446.80	7,796,075.56	(8,026,308.62)	11,243.76	83,457.50
工伤保险费	-	163,839.52	(163,839.52)	-	-
生育保险费	-	681,819.23	(681,819.23)	-	-
住房公积金	-	9,727,189.60	(9,727,189.60)	-	-
工会经费和职工教育经费	-	5,951,368.41	(5,788,481.29)	-	162,887.12
	<u>41,976,110.93</u>	<u>321,759,200.40</u>	<u>(297,454,040.67)</u>	<u>212,031.19</u>	<u>66,493,301.85</u>

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年支付	2023 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	16,106,693.16	(16,076,956.73)	29,736.43
失业保险费	-	857,386.23	(857,386.23)	-
	<u>-</u>	<u>16,964,079.39</u>	<u>(16,934,342.96)</u>	<u>29,736.43</u>

(c) 应付辞退福利

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
其他辞退福利(i)	<u>-</u>	<u>1,603,670.73</u>

(i) 2023 年度本集团因解除劳动关系所提供的其他辞退福利为 2,887,525.50 元 (2022 年度: 3,131,200.72 元)。

(22) 应交税费

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应交境外间接税	90,428,974.81	56,526,418.34
应交企业所得税	28,283,456.63	19,764,347.76
应交增值税	3,298,298.57	134,333.27
应交个人所得税	1,375,288.68	1,053,348.34
其他	312,236.43	280,700.08
	<u>123,698,255.12</u>	<u>77,759,147.79</u>

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 其他应付款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付仓储及物流费	67,384,151.54	33,431,115.38
应付环保费	10,089,432.53	4,453,740.00
应付服务费	4,731,589.74	1,348,710.26
应付广告费	2,856,647.60	2,664,539.96
押金及保证金	1,937,417.47	1,492,222.14
应付上市中介费	-	3,547,113.85
其他	8,081,691.25	3,145,402.84
	<u>95,080,930.13</u>	<u>50,082,844.43</u>

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，其他应付款的账龄均在一年以内。

(24) 一年内到期的非流动负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债(附注四(26))	<u>147,312,476.29</u>	<u>121,203,856.37</u>

(25) 其他流动负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预提退货款	<u>13,980,427.42</u>	<u>9,703,074.58</u>

## 致欧家居科技股份有限公司

### 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (26) 租赁负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁负债	797,085,714.84	853,801,330.88
减：一年内到期的非流动负债 (附注四(24))	<u>(147,312,476.29)</u>	<u>(121,203,856.37)</u>
	<u>649,773,238.55</u>	<u>732,597,474.51</u>

(a) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团未纳入租赁负债，但将导致未来潜在现金流出的事项包括：

(i) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团无按新租赁准则进行简化处理的短期租赁合同的未来最低应支付租金(2022 年 12 月 31 日：315,927.83 元)。

##### (27) 股本

	2021 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日	本年增减变动 发行新股	2023 年 12 月 31 日
人民币普通股	<u>361,350,000.00</u>	<u>40,150,000.00</u>	<u>401,500,000.00</u>

根据中国证券监督管理委员会于 2023 年 4 月 18 日签发的证监许可[2023]850 号文《关于同意致欧家居科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，本公司获准向社会公众发行人民币普通股 40,150,000 股，每股发行价格为人民币 24.66 元。上述资金于 2023 年 6 月 16 日到位，业经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)予以验证并出具普华永道中天验字(2023)第 0388 号验资报告。本次收到募集资金人民币 921,566,327.10 元，本公司股本增加人民币 40,150,000.00 元，扣除发行费用人民币 98,018,645.54 元之后，剩余人民币 851,930,354.46 元计入资本公积(股本溢价)。

##### (28) 资本公积

###### 资本溢价

2021 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日	651,837,072.01
本年变动	
本年增加(附注四(27))	<u>851,930,354.46</u>
2023 年 12 月 31 日	<u>1,503,767,426.47</u>

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 其他综合收益

	资产负债表其他综合收益			2023 年度利润表中其他综合收益				
	2022 年 12 月 31 日	税后归属于 母公司	2023 年 12 月 31 日	所得税前 发生额	减：其他综合 收益本年转出	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
外币财务报表折算差额	8,853,202.81	8,823,299.71	17,676,502.52	8,823,299.71	-	-	8,823,299.71	-

  

	资产负债表其他综合收益			2022 年度利润表中其他综合收益				
	2021 年 12 月 31 日	税后归属于 母公司	2022 年 12 月 31 日	所得税前 发生额	减：其他综合 收益本年转出	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
外币财务报表折算差额	(8,261,907.40)	17,115,110.21	8,853,202.81	17,115,110.21	-	-	17,115,110.21	-

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 盈余公积

	2022 年 12 月 31 日	本年提取 (附注四(31))	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	60,089,655.14	32,272,133.15	92,361,788.29

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。2023 年度按照本公司净利润的 10% 提取法定盈余公积金 32,272,133.15 元。(2022 年度：17,048,199.33 元)。

(31) 未分配利润

	2023 年度	2022 年度
年初未分配利润	725,053,465.06	491,986,920.91
加：本年归属于母公司股东的 净利润	412,883,749.90	250,114,743.48
减：提取法定盈余公积 (附注四(30))	(32,272,133.15)	(17,048,199.33)
年末未分配利润	1,105,665,081.81	725,053,465.06

(32) 营业收入和营业成本

	2023 年度	2022 年度
主营业务收入	5,983,547,586.04	5,377,962,652.14
其他业务收入	90,639,643.45	77,426,774.64
	6,074,187,229.49	5,455,389,426.78
	2023 年度	2022 年度
主营业务成本	3,800,229,026.40	3,674,781,854.32
其他业务成本	67,811,661.88	54,005,594.49
	3,868,040,688.28	3,728,787,448.81

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2023 年度		2022 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
B2C 业务(i)	4,938,784,229.05	3,071,388,999.06	4,330,819,636.93	2,894,032,426.06
B2B 业务(i)	<u>1,044,763,356.99</u>	<u>728,840,027.34</u>	<u>1,047,143,015.21</u>	<u>780,749,428.26</u>
	<u>5,983,547,586.04</u>	<u>3,800,229,026.40</u>	<u>5,377,962,652.14</u>	<u>3,674,781,854.32</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2023 年度		2022 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
租金收入(ii)	70,844,928.03	55,996,286.40	46,865,113.58	37,224,458.21
其他	<u>19,794,715.42</u>	<u>11,815,375.48</u>	<u>30,561,661.06</u>	<u>16,781,136.28</u>
	<u>90,639,643.45</u>	<u>67,811,661.88</u>	<u>77,426,774.64</u>	<u>54,005,594.49</u>

(i) 本集团商品销售收入均属于某一时点确认。

(ii) 本集团租金收入为转租部分仓库的经营租赁收入。

(33) 税金及附加

	2023 年度	2022 年度
房产税	3,731,542.99	3,515,113.41
印花税	1,137,230.00	817,248.75
其他	<u>713,139.38</u>	<u>94,850.53</u>
	<u>5,581,912.37</u>	<u>4,427,212.69</u>

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 销售费用

	2023 年度	2022 年度
电商平台交易费	806,379,295.94	704,258,877.19
广告费	212,776,080.03	136,321,586.33
职工薪酬	151,274,374.40	122,113,106.74
仓储费	139,342,805.53	136,375,730.23
使用权资产折旧费用	67,714,161.39	77,953,302.24
道具摄影费	7,774,201.79	114,166.80
租赁费	7,742,517.09	6,463,033.34
折旧与摊销	5,518,116.34	5,495,900.75
差旅费	2,601,193.99	653,401.08
其他	8,844,936.61	11,270,553.01
	<u>1,409,967,683.11</u>	<u>1,201,019,657.71</u>

(35) 管理费用

	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	142,609,116.30	103,152,072.33
办公费	28,229,262.08	20,099,324.76
专业服务费	25,130,173.11	11,438,350.60
差旅费	14,336,349.23	7,785,138.69
使用权资产折旧费用	9,636,869.08	13,501,126.10
水电费	4,759,653.17	5,673,676.54
折旧与摊销	4,246,104.56	3,085,996.62
业务招待费	2,016,838.53	1,232,901.28
其他	13,431,420.75	8,040,321.66
	<u>244,395,786.81</u>	<u>174,008,908.58</u>

(36) 研发费用

	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	47,727,314.59	38,933,563.13
专业服务费	4,500,831.20	598,409.15
差旅费	2,665,910.73	1,119,626.19
其他	5,179,542.16	4,358,970.91
	<u>60,073,598.68</u>	<u>45,010,569.38</u>



致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 财务收入 - 净额

	2023 年度	2022 年度
借款利息支出	10,747,079.56	5,682,090.62
加：租赁负债利息支出	24,569,040.30	26,232,681.41
利息费用	35,316,119.86	31,914,772.03
减：利息收入	(25,141,653.48)	(10,714,995.01)
汇兑收益-净额	(38,921,434.83)	(39,380,083.96)
手续费	6,002,678.79	4,560,147.41
	<u>(22,744,289.66)</u>	<u>(13,620,159.53)</u>

(38) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2023 年度	2022 年度
存货成本	2,718,052,935.29	2,779,567,159.50
运输费	1,082,690,331.19	895,214,694.82
电商平台交易费	806,379,295.94	704,258,877.19
职工薪酬	341,610,805.29	264,198,742.20
仓储费	144,373,946.78	140,641,756.73
广告费	212,800,608.31	136,321,586.33
使用权资产折旧费用	140,787,616.47	135,899,160.29
办公费	30,034,824.10	21,400,003.73
专业服务费	29,631,004.31	12,012,491.90
差旅费	19,603,453.95	9,558,165.96
折旧与摊销	9,958,581.65	8,800,067.49
租赁费(i)	8,413,332.99	8,680,057.05
水电费	4,863,489.91	5,771,228.16
其他	33,277,530.70	26,502,593.13
	<u>5,582,477,756.88</u>	<u>5,148,826,584.48</u>

- (i) 如附注二(24)所述，本集团将短期租赁和低价值租赁的租金支出直接计入当期损益，2023 年度及 2022 年度金额分别为 8,413,332.99 元和 8,680,057.05 元。

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 资产减值损失

	2023 年度	2022 年度
存货跌价损失(附注四(6)，四(15))	<u>18,714,449.88</u>	<u>22,983,444.93</u>

(40) 信用减值损失

	2023 年度	2022 年度
应收账款坏账损失(附注四(3))	2,230,479.23	721,056.56
其他应收款坏账损失/(转回) (附注四(5))	<u>12,991,808.15</u>	<u>(513,690.20)</u>
	<u>15,222,287.38</u>	<u>207,366.36</u>

(41) 其他收益

	2023 年度	2022 年度
政府补助		
—与收益相关	5,139,664.76	11,618,085.20
个人所得税手续费返还	<u>135,244.92</u>	<u>209,307.54</u>
	<u>5,274,909.68</u>	<u>11,827,392.74</u>

(42) 投资收益

	2023 年度	2022 年度
大额存单利息收入	33,774,780.41	13,763,126.20
理财产品收益	<u>825,680.56</u>	<u>-</u>
	<u>34,600,460.97</u>	<u>13,763,126.20</u>

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 公允价值变动损失

	2023 年度	2022 年度
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产— 外汇合约	14,144,332.48	16,476,024.02
浮动收益理财产品	7,750,904.75	606,208.67
	<u>21,895,237.23</u>	<u>17,082,232.69</u>
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债— 外汇合约	(44,531,807.91)	(24,474,331.05)
	<u>(22,636,570.68)</u>	<u>(7,392,098.36)</u>

(44) 资产处置(损失)/收益

	2023 年度	2022 年度
固定资产处置(损失)/收益	(117,665.60)	76,651.70
其他	-	81,482.53
	<u>(117,665.60)</u>	<u>158,134.23</u>

(45) 营业外收入

	2023 年度	2022 年度
供应商罚金	-	118,161.03
其他	223,054.74	8,843.64
	<u>223,054.74</u>	<u>127,004.67</u>

(46) 营业外支出

	2023 年度	2022 年度
赔偿款	2,113,961.47	2,136,390.72
捐赠支出	229,456.89	47,619.69
其他	2,293,578.17	119,332.15
	<u>4,636,996.53</u>	<u>2,303,342.56</u>

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 所得税费用

	2023 年度	2022 年度
按税法及相关规定计算的当期		
所得税	95,551,369.96	64,476,776.90
递延所得税	(20,792,814.64)	(5,846,325.61)
	<u>74,758,555.32</u>	<u>58,630,451.29</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2023 年度	2022 年度
利润总额	487,642,305.22	308,745,194.77
按适用税率计算的所得税费用	73,146,345.78	46,311,779.22
子公司税率差异	2,714,317.62	14,460,993.38
研发费用加计扣除	(1,963,282.14)	(2,202,075.36)
不得扣除的成本、费用和损失	709,883.26	145,806.28
以前年度汇算清缴差异	205,972.07	(40,624.11)
残疾人员工资加计扣除	(54,681.27)	(45,428.12)
所得税费用	<u>74,758,555.32</u>	<u>58,630,451.29</u>

(48) 每股收益

(a) 基本每股收益

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

	2023 年度	2022 年度
归属于母公司股东的合并		
净利润	412,883,749.90	250,114,743.48
本公司发行在外普通股的加权		
平均数	381,425,000.00	361,350,000.00
基本每股收益(人民币元)	1.08	0.69
其中：		
- 持续经营基本每股收益：	1.08	0.69

# 致欧家居科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (48) 每股收益(续)

##### (b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2023 年度本公司不存在具有稀释性的潜在普通股。因此，稀释每股收益等于基本每股收益(2022 年度：无)。

#### (49) 现金流量表项目注释

本集团重大的现金流量项目列示如下：

##### (a) 收到其他与经营活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
押金保证金	50,504,607.64	31,700,000.00
银行存款利息收入	16,946,442.96	6,352,974.23
收到的政府补助(附注四(41))	5,274,909.68	11,827,392.74
海关保证金	-	6,731,543.77
其他	295,490.45	4,921,264.63
	<u>73,021,450.73</u>	<u>61,533,175.37</u>

##### (b) 支付其他与经营活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
押金保证金	38,339,630.81	79,532,901.37
专业服务费	29,173,091.81	14,136,895.99
广告费	65,457,810.87	139,171,434.04
办公费	30,192,455.23	17,640,387.79
差旅费	19,626,654.53	8,258,731.26
租赁费	9,052,350.30	11,865,940.96
银行手续费	6,002,678.79	4,560,147.41
水电费	5,411,722.66	5,262,097.47
保函保证金	-	2,000,000.00
其他	45,595,195.42	28,914,930.66
	<u>248,851,590.42</u>	<u>311,343,466.95</u>

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 现金流量表项目注释(续)

(c) 收回投资收到的现金

	2023 年度	2022 年度
到期赎回理财产品收到的现金	1,580,800,000.00	738,061,183.07
定期存款到期收到的现金	293,696,920.00	-
大额存单到期收到的现金	162,702,555.56	90,000,000.00
	<u>2,037,199,475.56</u>	<u>828,061,183.07</u>

(d) 投资支付的现金

	2023 年度	2022 年度
购买理财产品支付的现金	2,118,267,000.00	753,404,213.07
购买大额存单支付的现金	1,454,419,814.15	131,247,742.58
购买定期存款支付的现金	70,000,000.00	212,176,020.00
	<u>3,642,686,814.15</u>	<u>1,096,827,975.65</u>

(e) 支付其他与筹资活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
支付票据保证金	223,567,200.34	86,293,297.87
偿还租赁负债支付的金额	151,748,395.04	128,650,672.92
支付保函保证金	22,927,500.00	-
上市申报费用	16,607,485.33	8,511,169.28
支付租赁保证金	1,191,673.08	529,347.60
	<u>416,042,253.79</u>	<u>223,984,487.67</u>

2023 年度本集团支付的与租赁相关的总现金流出分别为 160,800,745.34 元 (2022 年度: 141,045,961.48 元), 除计入筹资活动的偿付租赁负债支付的金额以外, 其余现金流出均计入经营活动。

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2023 年度	2022 年度
净利润	412,883,749.90	250,114,743.48
加：资产减值准备的计提	18,714,449.88	22,983,444.93
信用减值准备的计提	15,222,287.38	207,366.36
使用权资产折旧费	140,787,616.47	135,899,160.29
固定资产折旧	6,931,521.80	6,245,742.28
无形资产摊销	1,110,431.84	961,085.98
长期待摊费用摊销	1,916,628.01	1,593,239.23
处置固定资产和其他长期		
资产的损失/(收益)	117,665.60	(158,134.23)
公允价值变动损失	22,636,570.68	7,392,098.36
财务费用	27,106,256.56	31,836,888.09
投资收益	(34,600,460.97)	(13,763,126.20)
递延所得税资产增加	(21,914,137.73)	(4,517,578.45)
递延所得税负债减少	(279,289.71)	(2,850,104.73)
存货的(增加)/减少	(186,050,947.10)	375,536,006.82
经营性应收项目的(减少)	(332,438,707.04)	(20,126,675.77)
经营性应付项目的增加	1,426,935,152.55	196,708,364.30
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,499,078,788.12</u>	<u>988,062,520.74</u>

不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	2023 年度	2022 年度
票据、保理及信用证融资	1,246,822,448.04	303,703,328.18
以票据保证金及孳息偿还的		
借款	(74,743,079.92)	(12,071,617.10)
当期新增的使用权资产	29,522,041.04	13,505,438.64
	<u>1,201,601,409.16</u>	<u>305,137,149.72</u>

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

现金及现金等价物净变动情况

	2023 年度	2022 年度
现金及现金等价物的年末余额	532,430,392.57	649,988,833.00
减：现金及现金等价物的年初余额	(649,988,833.00)	(465,472,135.75)
现金及现金等价物净增加额	<u>(117,558,440.43)</u>	<u>184,516,697.25</u>

(b) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

	银行借款 (含一年内到期)	租赁负债 (含一年内到期)	合计
2022 年 12 月 31 日	340,951,549.45	853,801,330.88	1,194,752,880.33
筹资活动产生的现金流量净额	(612,185,195.67)	(151,748,395.04)	(763,933,590.71)
本年计提的利息	10,478,160.88	24,569,040.30	35,047,201.18
不涉及现金收支的变动 (附注四(50)(a))	1,172,079,368.12	29,522,041.04	1,201,601,409.16
汇兑损益	795,482.88	40,941,697.66	41,737,180.54
2023 年 12 月 31 日	<u>912,119,365.66</u>	<u>797,085,714.84</u>	<u>1,709,205,080.50</u>

(c) 现金及现金等价物

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
现金		
其中：库存现金	937.02	8,776.18
可随时用于支付的银行存款	532,429,455.55	649,980,056.82
年末现金及现金等价物余额	<u>532,430,392.57</u>	<u>649,988,833.00</u>



致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 现金流量表补充资料(续)

(c) 现金及现金等价物(续)

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
货币资金	726,219,981.93	1,039,225,990.71
减：定期存款	-	(218,090,175.46)
受到限制的其他存款	-	(72,435.71)
受到限制的其他货币资金 及利息	(193,789,589.36)	(171,074,546.54)
年末现金及现金等价物余额	<u>532,430,392.57</u>	<u>649,988,833.00</u>

如附注四(1)所述受到限制的其他货币资金及利息主要包括本集团的电子银行承兑汇票、外汇合约、信用证、保函以及信用卡等业务的保证金及孳息合计人民币 193,789,589.36 元。

如附注四(27)所述，本公司于 2023 年度获准发行人民币普通股 40,150,000 股，取得的募集资金用于补充流动资金和建设研发设计中心建设项目、仓储物流体系扩建项目、郑州总部运营管理中心建设项目。本公司在招股说明书所列明的用途内使用相关募集资金，于 2023 年 12 月 31 日，相关募集资金的金额为 188,652,698.06 元，列示为现金及现金等价物。

(51) 外币货币性项目

	2023 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金-			
欧元	10,639,863.73	7.8592	83,620,817.03
美元	11,053,364.47	7.0827	78,287,664.53
加币	1,961,924.44	5.3673	10,530,237.05
日元	27,969,067.00	0.0502	1,404,410.76
墨西哥币	2,758,733.11	0.4181	1,153,558.73
英镑	57,170.11	9.0411	516,880.68
港币	8,005.47	0.9062	7,254.72
			<u>175,520,823.50</u>

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 外币货币性项目(续)

	2023 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
应收账款-			
美元	19,973,454.21	7.0827	141,465,984.13
欧元	7,156,705.61	7.8592	56,245,980.73
日元	51,696,791.00	0.0502	2,595,850.97
瑞士法郎	5,200.25	8.4184	43,777.78
			<u>200,351,593.61</u>
其他应收款-			
欧元	29,200,563.93	7.8592	229,493,072.04
美元	13,073,666.55	7.0827	92,596,858.07
英镑	4,602,043.15	9.0411	41,607,532.32
加币	1,267,047.39	5.3673	6,800,623.46
日元	54,767,398.00	0.0502	2,750,035.36
瑞典克朗	1,595,003.41	1.4065	2,243,372.30
墨西哥币	4,433,315.82	0.4181	1,853,782.14
兹罗提	1,508,876.91	0.5523	833,307.45
列伊	251,369.42	1.5820	397,666.42
			<u>378,576,249.56</u>
应付账款-			
美元	8,019,364.88	7.0827	56,798,755.64
欧元	1,157,801.92	7.8592	9,099,396.85
加币	469,366.55	5.3673	2,519,231.08
英镑	91,646.35	9.0411	828,583.81
日元	3,239,300.00	0.0502	162,654.97
墨西哥币	30,361.68	0.4181	12,695.68
			<u>69,421,318.03</u>
其他应付款-			
欧元	8,107,237.85	7.8592	63,716,403.71
美元	2,480,422.60	7.0827	17,568,089.15
英镑	277,999.10	9.0411	2,513,417.66
日元	21,353,207.00	0.0502	1,072,208.58
加币	187,451.12	5.3673	1,006,106.40
墨西哥币	1,488,260.18	0.4181	622,313.02
瑞典克朗	19,596.51	1.4065	27,562.49
瑞士法郎	1,422.15	8.4184	11,972.23
兹罗提	15,844.49	0.5523	8,750.44
			<u>86,546,823.68</u>

上述外币货币性项目中的外币是指除人民币之外的所有货币(其范围与附注九(1)(a)中的外币项目不同)。

# 致欧家居科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 在其他主体中的权益

#### (1) 在子公司中的权益

##### (a) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
郑州领未	郑州市	郑州市	人民币 20,000 万元	商品出口销售	100%	-	同一控制下业务合并
东莞致欧	东莞市	东莞市	人民币 100 万元	商品出口销售、供应链管理	100%	-	设立
致欧供应链	东莞市	东莞市	注销	供应链管理	100%	-	设立
深圳致欧	深圳市	深圳市	人民币 3,000 万元	商品出口销售、供应链管理、研发设计	100%	-	设立
致欧国际	香港	香港	港币 3,151.14 万元	投资控股、商品进出口销售	100%	-	设立
EUZIEL	德国	德国	欧元 20 万元	电商零售	-	100%	设立
Ameziel	美国	美国	美元 6.5 万元	电商零售	-	100%	设立
ZIELJP	日本	日本	日元 800 万元	电商零售	-	100%	设立
FURNOLIC	英国	英国	英镑 200 万元	供应链管理	100%	-	设立
COWIT	墨西哥	墨西哥	墨西哥币 5 万元	电商零售	99%	1%	设立
SONGMICS AU	澳大利亚	澳大利亚	澳元 0.1 万元	电商零售	100%	-	设立

### 六 关联方关系及其交易

#### (1) 实际控制人情况

##### (a) 实际控制人基本情况

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本公司实际控制人为自然人宋川。

##### (b) 实际控制人对本公司的持股比例和表决权比例

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
宋川	49.3052%	49.3052%	54.7835%	54.7835%

#### (2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注五。

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(3) 不存在控制关系的关联方的性质

与本集团的关系

Oceanwing Service Limited

曾为对公司有重大影响的股东安克创新的子公司，2023 年 5 月之后安克创新不再将其纳入其合并报表范围

(4) 关联交易

(a) 关键管理人员薪酬

2023 年度

2022 年度

关键管理人员薪酬

11,946,908.12

7,041,551.33

(b) 担保

本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宋川	人民币 100,000,000.00	2023 年 2 月 21 日	2024 年 2 月 21 日	否
宋川、邢亚楠	人民币 50,000,000.00	2022 年 7 月 8 日	2023 年 7 月 7 日	是
宋川	人民币 50,000,000.00	2022 年 6 月 27 日	2023 年 6 月 26 日	是
宋川	人民币 100,000,000.00	2022 年 3 月 15 日	2023 年 3 月 15 日	是
宋川、邢亚楠	欧元 4,400,000.00	2022 年 3 月 31 日	2023 年 3 月 31 日	是
宋川	人民币 50,000,000.00	2022 年 5 月 12 日	2023 年 5 月 11 日	是

(c) 接受服务

2023 年度

2022 年度

Oceanwing Service Limited

9,932,176.21

5,069,278.70

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方余额

(a) 其他应付款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
Oceanwing Service Limited	<u>877,601.20</u>	<u>1,612,506.06</u>

(b) 应付职工薪酬

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
关键管理人员	<u>5,969,738.52</u>	<u>1,877,795.85</u>

七 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
无形资产	1,232,500.00	-
长期待摊费用	893,559.40	-
	<u>2,126,059.40</u>	<u>-</u>

## 致欧家居科技股份有限公司

### 财务报表附注

#### 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 七 承诺事项(续)

### (2) 对外投资承诺事项

本公司与招商局资本管理(北京)有限公司、服务贸易创新发展引导基金(有限合伙)、赛维时代科技股份有限公司、舟山麦步投资有限责任公司、深圳市安云投资有限公司于 2023 年 11 月 24 日签订海南招服贸易新业态股权投资基金(有限合伙)之有限合伙协议，共同投资设立海南招服贸易新业态股权投资基金合伙企业(有限合伙)，本公司承诺作为有限合伙人认缴出资额 3000 万元。于 2023 年 12 月 31 日，公司尚未支付上述款项。

## 八 资产负债表日后经营租赁收款额

本集团作为出租人，资产负债表日后应收的租赁收款额的未折现金额汇总如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	83,589,375.42	60,006,781.68
一至二年	71,448,014.49	49,366,340.02
二至五年	59,784,293.94	84,085,798.26
	<u>214,821,683.85</u>	<u>193,458,919.96</u>

## 九 金融工具及相关风险

本集团的经营活​​动会面临各种金融风险，主要包括市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

### (1) 市场风险

#### (a) 外汇风险

本集团的主要经营分布于欧洲、北美、中国大陆、香港及日本，主要业务以各子公司当地货币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元)存在外汇风险。本集团持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；本集团会以签署外汇合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

# 致欧家居科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 九 金融工具及其风险(续)

#### (1) 市场风险(续)

##### (a) 外汇风险(续)

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司，持有的外币金融资产、外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2023 年 12 月 31 日		合计
	美元项目	欧元项目	
外币金融资产 -			
货币资金	3,587,056.08	1,859,567.39	5,446,623.47
应收账款	8,786,166.41	907,851.17	9,694,017.58
其他应收款	2,046,640.43	-	2,046,640.43
	<u>14,419,862.92</u>	<u>2,767,418.56</u>	<u>17,187,281.48</u>

于 2023 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 1,319,929.07 元。

	2022 年 12 月 31 日		合计
	美元项目	欧元项目	
外币金融资产 -			
货币资金	324,223,808.57	8,653,695.13	332,877,503.70
应收账款	1,953,432.47	-	1,953,432.47
其他应收款	296,992.41	88,141.07	385,133.48
	<u>326,474,233.45</u>	<u>8,741,836.20</u>	<u>335,216,069.65</u>

外币金融负债 -			
短期借款	-	25,991,772.93	25,991,772.93

于 2022 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 24,599,225.48 元。

# 致欧家居科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 九 金融工具及其风险(续)

#### (1) 市场风险(续)

##### (a) 外汇风险(续)

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为美元的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2023 年 12 月 31 日				
	欧元项目	人民币项目	加元项目	其他项目	合计
外币金融资产 -					
货币资金	248,264.50	461,425.82	10,530,237.05	7,254.72	11,247,182.09
其他应收款	-	-	6,800,623.46	26,300.27	6,826,923.73
	<u>248,264.50</u>	<u>461,425.82</u>	<u>17,330,860.51</u>	<u>33,554.99</u>	<u>18,074,105.82</u>
外币金融负债 -					
应付账款	-	25,717,234.02	2,519,231.08	-	28,236,465.10
其他应付款	-	1,233,544.70	1,006,106.40	-	2,239,651.10
	<u>-</u>	<u>26,950,778.72</u>	<u>3,525,337.48</u>	<u>-</u>	<u>30,476,116.20</u>

于 2023 年 12 月 31 日，对于记账本位币为美元的公司各类外币金融资产和外币金融负债，如果美元对外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 1,173,332.83 元。

	2022 年 12 月 31 日				
	欧元项目	人民币项目	加元项目	其他项目	合计
外币金融资产 -					
货币资金	20,149,101.00	25,290,124.24	8,005,792.76	33,476.67	53,478,494.67
其他应收款	84,953.31	-	4,488,111.17	221,375.93	4,794,440.41
	<u>20,234,054.31</u>	<u>25,290,124.24</u>	<u>12,493,903.93</u>	<u>254,852.60</u>	<u>58,272,935.08</u>
外币金融负债 -					
短期借款	37,207,089.17	-	-	-	37,207,089.17
应付账款	-	53,659,158.21	3,772,546.98	-	57,431,705.19
其他应付款	-	-	1,053,248.78	-	1,053,248.78
	<u>37,207,089.17</u>	<u>53,659,158.21</u>	<u>4,825,795.76</u>	<u>-</u>	<u>95,692,043.14</u>

于 2022 年 12 月 31 日，对于记账本位币为美元的公司各类外币金融资产和外币金融负债，如果美元对外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 3,170,971.82 元。



致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为欧元的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2023 年 12 月 31 日			合计
	美元项目	英镑项目	其他项目	
外币金融资产 -				
货币资金	-	5,723.65	-	5,723.65
应收账款	-	-	43,777.78	43,777.78
其他应收款	5,903,550.57	29,366,205.51	3,474,346.17	38,744,102.25
	<u>5,903,550.57</u>	<u>29,371,929.16</u>	<u>3,518,123.95</u>	<u>38,793,603.68</u>
外币金融负债 -				
应付账款	10,337,102.13	828,583.81	-	11,165,685.94
其他应付款	64,190.72	1,802,047.73	48,285.16	1,914,523.61
	<u>10,401,292.85</u>	<u>2,630,631.54</u>	<u>48,285.16</u>	<u>13,080,209.55</u>

于 2023 年 12 月 31 日，对于记账本位币为欧元的公司各类外币金融资产和外币金融负债，如果欧元对外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 1,597,573.18 元。

	2022 年 12 月 31 日			合计
	美元项目	英镑项目	其他项目	
外币金融资产 -				
货币资金	-	32,639.37	-	32,639.37
其他应收款	-	3,913,994.65	2,802,103.89	6,716,098.54
	<u>-</u>	<u>3,946,634.02</u>	<u>2,802,103.89</u>	<u>6,748,737.91</u>
外币金融负债 -				
应付账款	10,310,399.83	511,270.11	-	10,821,669.94
其他应付款	13,862.83	994,502.67	16,115.39	1,024,480.89
	<u>10,324,262.66</u>	<u>1,505,772.78</u>	<u>16,115.39</u>	<u>11,846,150.83</u>

于 2022 年 12 月 31 日，对于记账本位币为欧元的公司各类外币金融资产和外币金融负债，如果欧元对外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 416,430.67 元。

# 致欧家居科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 九 金融工具及其风险(续)

#### (1) 市场风险(续)

##### (b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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，本集团带息债务主要为人民币计价的固定利率借款合同，金额为人民币 912,119,365.66 元(附注四(17))。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团带息债务主要为欧元及人民币计价的固定利率借款合同，金额分别为欧元 8,500,000.00 元及人民币 277,752,833.96 元，合计折合人民币 340,847,337.36 元(附注四(17))

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。2023 年度及 2022 年度本集团并无利率互换安排。

#### (2) 信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、债权投资及其他非流动资产等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本集团货币资金及债权投资主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

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

# 致欧家居科技股份有限公司

## 财务报表附注

### 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 九 金融工具及其风险(续)

### (2) 信用风险(续)

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。

### (3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2023 年 12 月 31 日				
	一年以内	一至二年	二至五年	五年以上	合计
应付账款	391,412,152.09	-	-	-	391,412,152.09
其他应付款	95,080,930.13	-	-	-	95,080,930.13
短期借款	912,119,365.66	-	-	-	912,119,365.66
交易性金融负债	4,644,541.02	-	-	-	4,644,541.02
其他非流动负债	1,488,240.21	-	-	-	1,488,240.21
租赁负债	167,271,036.74	156,895,756.91	337,299,448.12	207,227,005.70	868,693,247.47
	<u>1,572,016,265.85</u>	<u>156,895,756.91</u>	<u>337,299,448.12</u>	<u>207,227,005.70</u>	<u>2,273,438,476.58</u>

  

	2022 年 12 月 31 日				
	一年以内	一至二年	二至五年	五年以上	合计
应付账款	241,545,969.21	-	-	-	241,545,969.21
其他应付款	50,082,844.43	-	-	-	50,082,844.43
短期借款	343,293,477.81	-	-	-	343,293,477.81
交易性金融负债	8,255,748.22	-	-	-	8,255,748.22
租赁负债	146,928,647.14	155,655,465.45	354,078,800.60	289,985,761.92	946,648,675.11
	<u>790,106,686.81</u>	<u>155,655,465.45</u>	<u>354,078,800.60</u>	<u>289,985,761.92</u>	<u>1,589,826,714.78</u>

# 致欧家居科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

#### (1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2023 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
交易性金融资产—				
未到期外汇合约	-	1,223,367.00	-	1,223,367.00
理财产品	-	-	460,635,209.10	460,635,209.10
其他非流动金融资产—				
未到期外汇合约	-	572,036.43	-	572,036.43
	<u>-</u>	<u>1,795,403.43</u>	<u>460,635,209.10</u>	<u>462,430,612.53</u>

于 2023 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的负债按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融负债				
交易性金融负债—				
未到期外汇合约	-	4,644,541.02	-	4,644,541.02
其他非流动负债—				
未到期外汇合约	-	1,488,240.21	-	1,488,240.21
	<u>-</u>	<u>6,132,781.23</u>	<u>-</u>	<u>6,132,781.23</u>

# 致欧家居科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十 公允价值估计(续)

#### (1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

于 2022 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
交易性金融资产—				
未到期外汇合约	-	6,645,111.32	-	6,645,111.32

于 2022 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的负债按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融负债				
交易性金融负债—				
未到期外汇合约	-	8,255,748.22	-	8,255,748.22

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。2023 年度无第一层次与第二层次间的转换，也没有第二层次与第三层次之间的转换(2022 年度：无)。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团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，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为汇率差值模型和现金流量折现模型等。估值技术的输入值主要包括汇率、预期收益率等。

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

(a) 上述第三层次资产变动如下：

	交易性金融资产
2023 年 1 月 1 日	-
购买	2,038,267,000.00
赎回	(1,585,742,695.65)
计入当期损益的利得	7,750,904.75
外汇损益	360,000.00
2023 年 12 月 31 日	<u>460,635,209.10</u>
2023 年 12 月 31 日仍持有的资产计入 2023 年度 损益的未实现利得或损失的变动— 公允价值变动收益(附注四(2))	<u>2,808,209.10</u>
	交易性金融资产
2022 年 1 月 1 日	-
购买	738,061,183.07
赎回	(738,667,391.74)
计入当期损益的利得	606,208.67
2022 年 12 月 31 日	<u>-</u>
2022 年 12 月 31 日仍持有的资产计入 2022 年度 损益的未实现利得或损失的变动— 公允价值变动收益(附注四(2))	<u>-</u>

(i) 计入当期损益的利得或损失分别计入利润表中的公允价值变动损益、投资收益等项目。

(ii) 第三层次公允价值计量的相关信息如下：

	2023 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	不可观察输入值		
			名称	范围/ 加权平均值	与公允价值之间的关系
交易性金融资产— 浮动收益理财产品	<u>460,635,209.10</u>	现金流量 折现模型	预期收益率	1.60%-6.60%	与金融工具公允价值 同向变动

# 致欧家居科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十 公允价值估计(续)

#### (2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、债权投资、其他非流动资产、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负债、长期应付款等，其账面价值与公允价值差异很小。

上述资产和负债以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第三层次。

### 十一 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债比率监控资本。

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团的资产负债比率列示如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
资产负债比率	<u>44.08%</u>	<u>48.03%</u>

# 致欧家居科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十二 资产负债表日后事项

- (1) 2024 年 4 月 2 日第二届董事会第五次会议审议通过《关于向 2024 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》同意以 2024 年 4 月 2 日为首次授予日，向符合授予条件的 47 名激励对象授予 350.00 万股第二类限制性股票，授予价格为每股 12.13 元。
- (2) 2024 年 4 月 17 日，第二届董事会第六次会议审议通过的 2023 年度利润分配预案为：截至总股本 401,500,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5 元（含税），合计派发现金股利人民币 200,750,000.00 元，不送红股，不以资本公积金转增股本。公司剩余未分配利润结转以后年度分配。

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在其他需要披露的重要资产负债表日后事项。

### 十三 公司财务报表附注

#### (1) 应收账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收关联方	202,086,676.63	468,083,146.81
减：坏账准备	-	-
	<u>202,086,676.63</u>	<u>468,083,146.81</u>

#### (a) 应收账款账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	202,086,676.63	409,854,596.51
一到二年	-	58,228,550.30
	<u>202,086,676.63</u>	<u>468,083,146.81</u>

#### (b) 于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款和合同资产总额	<u>199,937,739.61</u>	<u>-</u>	<u>98.94%</u>



致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

于 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>466,644,511.21</u>	<u>-</u>	<u>99.69%</u>

(c) 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(d) 坏账准备

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收账款坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日本公司对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

应收账款的坏账准备按类别分析如下：

	2023 年 12 月 31 日				2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提								
坏账准备(i)	202,086,676.63	100%	-	-	468,083,146.81	100%	-	-

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本公司无单项计提坏账准备的应收账款。

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(i) 于 2023 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 — 应收关联方

	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	<u>202,086,676.63</u>	<u>100.00%</u>	-	-

(ii) 于 2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 — 应收关联方

	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	409,854,596.51	87.56%	-	-
一到二年	<u>58,228,550.30</u>	<u>12.44%</u>	-	-
	<u>468,083,146.81</u>	<u>100.00%</u>		-

(iii) 本年度无计提或转回的坏账准备。

(e) 本年度无实际核销的应收账款。

(2) 其他应收款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收关联方往来款	53,511,464.46	114,983,124.52
应收押金和保证金	1,701,233.00	1,237,532.00
其他	<u>4,875.25</u>	<u>188,085.00</u>
	<u>55,217,572.71</u>	<u>116,408,741.52</u>
减：坏账准备	<u>(243.76)</u>	<u>(9,404.25)</u>
	<u>55,217,328.95</u>	<u>116,399,337.27</u>

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

本公司不存在因资金集中管理而将款项归集于其他方并列报于其他应收款的情况。

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	54,369,252.71	115,193,409.52
一到二年	-	367,012.00
二到三年	-	-
三年以上	848,320.00	848,320.00
	<u>55,217,572.71</u>	<u>116,408,741.52</u>

于 2023 年 12 月 31 日本公司无单项计提坏账准备的其他应收款(2022 年 12 月 31 日：无)。

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 坏账准备

其他应收款的坏账准备按类别分析如下：

	2023 年 12 月 31 日				2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提								
坏账准备(i)	55,217,572.71	100%	243.76	0.01%	116,408,741.52	100%	9,404.25	0.01%



# 致欧家居科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十三 公司财务报表附注(续)

#### (2) 其他应收款(续)

(c) 2023 年度，本公司转回 9160.49 元的坏账准备(2022 年度：73,965.64 元)，其中无单独计提的坏账准备收回或转回。

(d) 2023 年度及 2022 年度，本公司无实际核销的其他应收款。

(e) 于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
公司 1	关联方资金拆借、 关联方代垫款	48,733,659.35	1 年以内	88.26%	-
公司 2	关联方资金拆借、 关联方代垫款	4,749,683.24	1 年以内	8.60%	-
公司 3	租赁押金	832,313.00	1 年以内	1.51%	-
公司 4	租赁押金	848,320.00	3 年以上	1.54%	-
公司 5	关联方代垫款	28,121.87	1 年以内	0.05%	-
		<u>55,192,097.46</u>		<u>99.96%</u>	<u>-</u>

于 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
公司 1	关联方资金拆借、 关联方代垫款	114,357,815.61	1 年以内	98.24%	-
公司 2	租赁押金	848,320.00	3 年以上	0.73%	-
公司 3	关联方代垫款	624,308.91	1 年以内	0.54%	-
公司 4	租赁押金	362,512.00	1 至 2 年	0.31%	-
公司 5	应收员工备用金	60,085.00	1 年以内	0.05%	(3,004.25)
		<u>116,253,041.52</u>		<u>99.87%</u>	<u>(3,004.25)</u>

(f) 于 2023 年 12 月 31 日本公司不存在逾期的应收股利(2022 年 12 月 31 日：无)。

#### (3) 长期股权投资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
子公司(a)	614,200,334.37	365,857,427.59
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>614,200,334.37</u>	<u>365,857,427.59</u>

致欧家居科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2022 年 12 月 31 日	追加投资	2023 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
郑州领未	237,034,339.69	-	237,034,339.69	-
致欧国际	80,675,437.70	97,981,283.68	178,656,721.38	-
东莞致欧	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-
FURNOLIC	17,147,650.20	-	17,147,650.20	-
深圳致欧	30,000,000.00	146,820,573.10	176,820,573.10	-
COWIT	-	3,541,050.00	3,541,050.00	-
	<u>365,857,427.59</u>	<u>248,342,906.78</u>	<u>614,200,334.37</u>	<u>-</u>

(4) 营业收入和营业成本

	2023 年度	2022 年度
主营业务收入	691,320,272.58	396,500,949.26
其他业务收入	543,339.43	476,572.52
	<u>691,863,612.01</u>	<u>396,977,521.78</u>

	2023 年度	2022 年度
主营业务成本	253,431,362.89	140,340,913.88
其他业务成本	-	294,495.42
	<u>253,431,362.89</u>	<u>140,635,409.30</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2023 年度		2022 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
提供技术服务	<u>691,320,272.58</u>	<u>253,431,362.89</u>	<u>396,500,949.26</u>	<u>140,340,913.88</u>

(5) 投资收益

	2023 年度	2022 年度
大额存单利息收入	26,119,396.15	9,493,477.25
关联方资金拆借利息收入	5,820,060.26	2,529,185.67
理财产品收益	825,680.56	-
	<u>32,765,136.97</u>	<u>12,022,662.92</u>



# 致欧家居科技股份有限公司

## 财务报表补充资料

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 2023 年度非经常性损益明细表

	2023 年度
非流动性资产处置损益	(117,665.60)
除与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外，计入当期损益的政府补助	5,139,664.76
除同正常经营业务相关的有效套期保值业务外，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	(22,636,570.68)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(4,413,941.79)
其他符合非经常性损益定义的损益项目(注)	135,244.92
	<u>(21,893,268.39)</u>
所得税影响额	3,031,470.76
少数股东权益影响额(税后)	-
	<u>(18,861,797.63)</u>

注：系个人所得税手续费返还

#### (1) 2023 年度非经常性损益明细表编制基础

中国证券监督管理委员会于 2023 年颁布了《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益(2023 年修订)》(以下简称“2023 版 1 号解释性公告”)，该规定自公布之日起施行。本集团按照 2023 版 1 号解释性公告的规定编制 2023 年度非经常性损益明细表。

根据 2023 版 1 号解释性公告的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

致欧家居科技股份有限公司

财务报表补充资料

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 2022 年度非经常性损益明细表

	2022 年度
非流动性资产处置损益	158,134.23
除与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外，计入当期损益的政府补助	11,618,085.20
除同正常经营业务相关的有效套期保值业务外，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	(7,392,098.36)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(2,176,337.89)
其他符合非经常性损益定义的损益项目(注)	209,307.54
	<u>2,417,090.72</u>
所得税影响额	(3,645,108.75)
少数股东权益影响额(税后)	-
	<u>(1,228,018.03)</u>

注：系个人所得税手续费返还

(1) 2022 年度非经常性损益明细表编制基础

本集团按照 2008 版 1 号解释性公告的相关规定编制 2022 年度非经常性损益明细表。

致欧家居科技股份有限公司

财务报表补充资料

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 净资产收益率及每股收益

	加权平均净资产收益率(%)	
	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	16.76%	14.94%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.52%	15.02%
	每股收益 - 基本每股收益	
	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.08	0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.13	0.70
	每股收益 - 稀释每股收益	
	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.08	0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.13	0.70