

**PIANO皮阿诺**

忠于独创 生而不同

证券代码：002853

证券简称：皮阿诺

# 2023 ANNUAL REPORT

# 2023年年度报告

---



广东皮阿诺科学艺术家居股份有限公司  
Guangdong Piano Customized Furniture Co., Ltd

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人马礼斌、主管会计工作负责人刘慧奇及会计机构负责人（会计主管人员）魏秋香声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

公司已在本报告中详细描述在经营过程中可能存在的主要风险及应对措施，敬请详阅第三节“管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”中“可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的主要风险因素及应对措施”。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以公司 2023 年 12 月 31 日的总股本 186,542,748 股剔除存放于公司回购专用证券账户 3,626,800 股后的 182,915,948 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	38
第五节 环境和社会责任.....	56
第六节 重要事项.....	61
第七节 股份变动及股东情况.....	72
第八节 优先股相关情况.....	78
第九节 债券相关情况.....	79
第十节 财务报告.....	80

## 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人马礼斌先生签名的 2023 年度报告文本；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 四、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿；
- 五、上述文件置备于公司证券管理部备查。

## 释义

释义项	指	释义内容
皮阿诺、公司、本公司	指	广东皮阿诺科学艺术家居股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
元、万元	指	人民币元、万元
报告期、本报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	皮阿诺	股票代码	002853
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东皮阿诺科学艺术家居股份有限公司		
公司的中文简称	皮阿诺		
公司的外文名称（如有）	Guangdong Piano Customized Furniture Co., Ltd.		
公司的法定代表人	马礼斌		
注册地址	中山市阜沙镇上南村		
注册地址的邮政编码	528400		
公司注册地址历史变更情况	无变更		
办公地址	广东省中山市石岐区海景路 1 号		
办公地址的邮政编码	528400		
公司网址	<a href="http://www.pianor.com/">http://www.pianor.com/</a>		
电子信箱	webmaster@pianor.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	钟鼎	柯倩
联系地址	中山市石岐区海景路 1 号	中山市石岐区海景路 1 号
电话	0760-23633926	0760-23633926
传真	0760-23631826	0760-23631826
电子信箱	webmaster@pianor.com	webmaster@pianor.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》 巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司证券管理部

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	914420007762392620
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	深圳市福田区鹏程一路广电金融中心 12 楼
签字会计师姓名	吴萃柿、王聪

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	2023 年	2022 年		本年比上年增减 调整后	2021 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入（元）	1,315,979,612.66	1,451,655,225.39	1,451,655,225.39	-9.35%	1,823,656,241.72	1,823,656,241.72
归属于上市公司股东的净利润（元）	85,978,902.62	153,607,842.87	153,607,842.87	-44.03%	-728,766,341.01	-728,766,341.01
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	56,198,183.52	110,975,072.80	110,975,072.80	-49.36%	-732,840,172.41	-732,840,172.41
经营活动产生的现金流量净额（元）	197,183,211.07	173,990,084.61	173,990,084.61	13.33%	-321,471,832.90	-321,471,832.90
基本每股收益（元/股）	0.46	0.82	0.82	-43.90%	-3.91	-3.91
稀释每股收益（元/股）	0.46	0.82	0.82	-43.90%	-3.91	-3.91
加权平均净资产收益率	6.57%	12.82%	12.82%	-6.25%	-47.43%	-47.43%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年末增减 调整后	2021 年末	
		调整前	调整后		调整前	调整后
总资产（元）	2,308,421,928.45	2,421,621,951.26	2,421,763,638.80	-4.68%	2,389,953,695.48	2,389,953,695.48
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,350,731,973.84	1,264,747,865.90	1,264,753,071.22	6.80%	1,150,754,710.03	1,150,754,710.03

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布实施《企业会计准则解释第 16 号》，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。对于在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，公司按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累计影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。因此公司调整了资产负债表中涉及的相关数据的期初数。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	178,884,123.92	391,951,235.37	357,574,671.98	387,569,581.39
归属于上市公司股东的净利润	-3,863,014.70	36,490,734.47	28,996,938.25	24,354,244.60
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-9,836,252.41	32,534,681.73	26,268,734.03	7,231,020.17
经营活动产生的现金流量净额	-69,205,243.21	58,865,859.55	105,125,176.83	102,397,417.90

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用



单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 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）	-1,076,909.61	-520,594.13	-892,855.39	
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）	17,834,259.83	22,572,043.73	10,355,737.05	
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	2,282,201.30	-4,221,848.40	-2,825,855.89	
委托他人投资或管理资产的损益	5,855,166.56	6,470,104.42		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	8,207,942.19	24,042,573.85		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,212,761.91	249,429.48	1,874,862.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		943,244.71		
减：所得税影响额	5,534,793.08	8,691,119.05	4,415,002.93	
少数股东权益影响额（税后）	-90.00	-1,788,935.46	23,054.11	
合计	29,780,719.10	42,632,770.07	4,073,831.40	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

#### 1、公司所处行业情况

根据中国证监会行业分类，公司属于家具制造业（C21）中的木制家具制造业（C211）中的集成创新行业——定制家具行业。国家统计局数据显示，2023 年，国内家具制造业主要财务指标同比略有下滑，其中，行业整体营业收入达 6,555.7 亿元，同比下降 4.4%；利润总额 364.6 亿元，同比下降 6.6%。从产业链角度，地产竣工数据伴随“保交楼”政策显现好转，2023 年全国房屋累计竣工面积达到 9.98 亿平方米，同比增长 17.0%；其中，住宅竣工面积 7.24 亿平方米，同比增长 17.2%。政策方面，2023 年 7 月份中共中央政治局会议指出，适应我国房地产市场供求关系发生重大变化的新形势，适时调整优化房地产政策。之后中央和地方出台多项政策，从认房不认贷、降低首付、降低贷款利率、放松限购等各方面释放积极信号，支持刚性和改善性住房需求。政策利好叠加竣工数据的回暖，或将提升家居行业的景气度。

#### 2、行业发展情况

##### （1）城镇化及旧改持续推进，衍生家具行业发展增量

定制家具行业的快速发展与我国的城镇化进程密不可分，通常而言，城镇居民对室内空间的个性化需求和利用率的要求较高。根据 2035 远景目标纲要，我国城镇化率将提高到 75%以上，该目标较 2023 年的 66.16%仍有近 9 个百分点的提升空间。

另一方面，为解决一二线城市土地供应日益紧缺问题，政府正大力推进旧城改造工程，所衍生的存量改造及增量供应或触发新的定制家具需求。根据国家规划，“十四五”期间我国将基本完成 2000 年底前建成的 21.9 万个城镇老旧小区改造。住建部统计数据显示，我国 2023 年实际新开工改造城镇老旧小区 5.37 万个，惠及居民 897 万户，超额完成新开工改造城镇老旧小区 5.3 万个、865 万户的既定目标。

2023 年 7 月 21 日召开的国常会审议通过《关于在超大特大城市积极稳步推进城中村改造的指导意见》，提出要把城中村改造与保障性住房建设结合好，积极创新改造模式，努力发展各种新业态，实现可持续运营。预期未来城中村与保障房结合的创新改造模式等将有所推进，进一步保障民生，有助于盘活各类闲置资产。

综合来看，在城镇化及旧改的持续促进下，定制家具行业仍有较大发展空间。



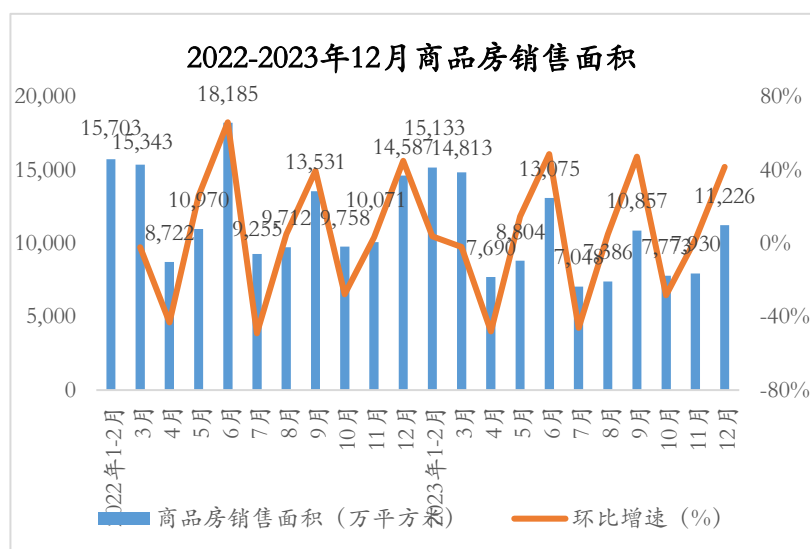
资料来源：国家统计局

## (2) 房地产市场持续分化，供求新形势下寻求结构性机会

不同城市及一、二手房的分化表现在 2023 年尤为突出，市场的供需结构较过往已出现较为显著的调整。整体来看，2023 年地产销售仍在下滑。根据国家统计局数据，2023 年全国商品房销售面积 111,735 万平方米，同比下降 8.5%，其中住宅销售面积下降 8.2%；商品房销售额 116,622 亿元，同比下降 6.5%，其中住宅销售额下降 6.0%。根据 CRIC 数据，2023 年全年重点 30 城一二手房成交总量为 3.43 亿平方米，同比增长 13%。其中，一手房成交 1.61 亿平方米，较 2022 年微降 3.3%；二手房成交 1.81 亿平方米，同比增长 33%，成交规模超过一手房，总量创历史新高。

2023 年 7 月 24 日，中共中央政治局召开会议，更新了对房地产的基调表述，提出要切实防范化解重点领域风险，适应我国房地产市场供求关系发生重大变化的新形势，适时调整优化房地产政策，因城施策用好政策工具箱，更好满足居民刚性和改善性住房需求，促进房地产市场平稳健康发展。

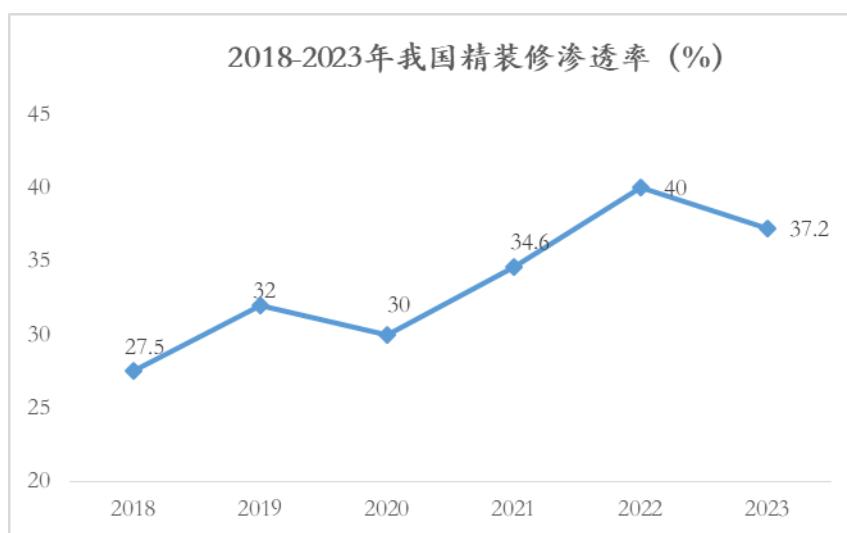
在各区域、城市的人口流入、经济发展、产业活力及地产市场供求关系的异同，加之“因城施策”的综合作用下，预计未来房地产市场将持续分化表现。作为地产链中需求之一的定制家居行业，也应在市场的结构性变化中找到合适的发展机会。



资料来源：国家统计局

### (3) 住宅精装修交付量短期收缩，但长期仍是趋势

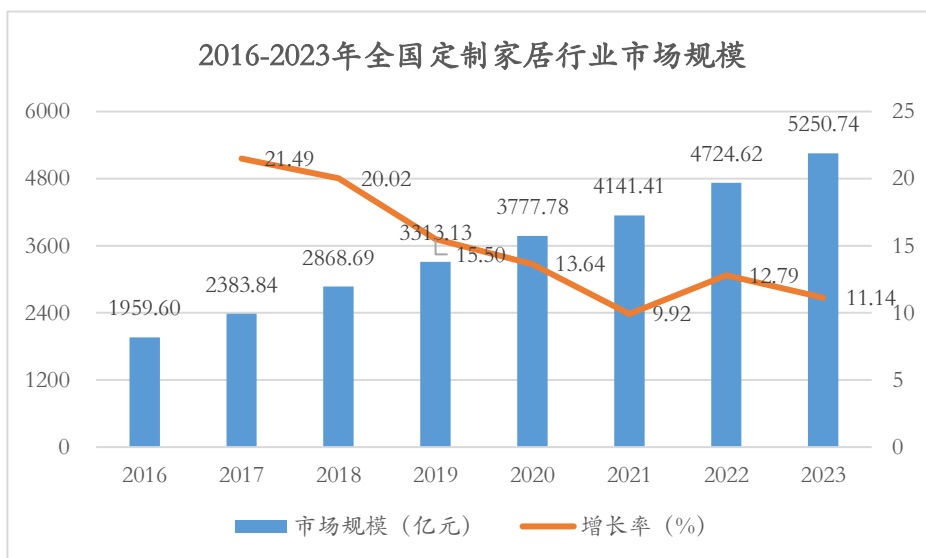
近年来，国家出台多项政策支持精装修市场发展，住宅项目精装修渗透率呈逐步上升趋势。根据奥维云网数据，2023 年全国商品房精装修渗透率为 37.2%，新开盘精装修套数 93.39 万套，同比下降 35.9%，两项指标受市场影响有所回落。相较其他发达国家（北美、欧洲、日本等）80%以上的精装渗透率，我国这一指标目前仍处低位，长期来看仍有较大的空间。在国家相关政策的鼓励下，精装渗透率指标的提升预计将持续推动房地产大宗工程业务发展，形成大量橱柜、木门等产品的采购需求。



资料来源：奥维云网

### (4) 定制家具逐步向大众市场普及，年轻群体消费更注重体验感

随着我国居民收入增长和生活水平的提高，消费者对家具产品的要求不再满足于基本的功能，转而更加注重产品品牌与体验。据中研网测算，我国定制家具行业市场规模由 2016 年的 1,959.60 亿元增长至 2023 年的 5,250.74 亿元，显示定制家具已逐步获得大众市场的接受及认可。年轻一代的购房者作为定制家具的潜在消费群体，其审美及个性化需求都更趋多元化，对于品质也有更高要求。消费群体的需求升级为中高端定制家具市场的增长奠定了基础。



资料来源：中研网

### 3、行业周期性特点

#### (1) 具有季节性特征

定制家具行业的季节性与城镇居民的商品住房购买和商品房的交房时间有关，也与城镇居民旧房二次装修需求有关。由于气候差异对装修效果的影响以及春节因素影响，一般上半年属于定制家具产品销售淡季，下半年属于销售旺季。基于上述因素影响，公司的营业收入和利润呈现季节性波动的特征。

#### (2) 与房地产行业景气度相关

定制家具行业属于房地产后周期行业，销售对象为首次购买商品住房、存量房二次装修和二手房翻新的人群以及推出精装修商品住房的房地产企业，与房地产行业景气度关联度较高。定制家具行业受房地产行业的影响有一定的滞后性，通常而言，新房开工至竣工大约需要 2-3 年时间；相较房地产销售情况，定制家具行业与交房规模关联性更高。

### 4、行业集中度特征

我国定制家具行业发展仍处于成长期，市场集中度较低。伴随定制家具行业品类融合、渠道多元化发展、一级消费升级趋势的推进，消费者对于产品力与服务质量要求的逐步提升，企业有望凭借品牌、渠道、产品等综合优势进一步提升市场份额。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

### (一) 主要业务

公司专业从事中高端定制橱柜、衣柜、门墙及其配套家居产品的研发、设计、生产、销售、安装与售后等服务，致力于通过独创设计为消费者提供个性化、定制化的大家居解决方案，为客户打造个性、时尚、舒适、美好的居住环境。

作为科学艺术家居的倡导者和定制家居的践行者，公司凭借突出的独创设计、精益品质、市场开拓能力和以客户为中心的服务态度，经过多年的经营积累，获得了较高的市场口碑和品牌忠诚度，现已成为国内领先的定制家居产品企业之一。

公司秉承“忠于独创、生而不同”的品牌理念，致力于打造定制家居轻高定第一品牌，为中高端消费人群提供家的美好生活方式。现有整体橱柜、全屋定制及门墙三大核心品类，其中，整体橱柜包括定制橱柜、厨电、卫浴柜、阳台柜等产品，全屋定制包括定制衣柜、书柜、酒柜等产品，门墙包括木门、墙板等产品。

公司主要产品系列及代表作品列示如下：

产品系列	产品名称	产品示例
现代简约 - 小夜曲系列	舒曼 S	 <p>PIANO皮阿诺</p>
现代简约 - 小夜曲系列	舒曼	
现代简约 - 小夜曲系列	舒特	

现代简约 - 协奏系列

序曲



现代简约 - 协奏系列

新纪元



现代简约 - 协奏系列

莱茵



<p>现代简约 - 协奏系列</p>	<p>光年</p>	
<p>现代简约 - 咏叹系列</p>	<p>默</p>	
<p>现代轻奢 - 协奏系列</p>	<p>青律</p>	



现代轻奢 - 圆舞系列

范特西



现代简欧 - 协奏系列

缪斯 S



现代简欧 - 圆舞系列

西雅图





## （二）主要经营模式

### 1、研发及设计模式

公司采取自主研发与外协研发并举战略。自主研发方面，公司在产品调研阶段，通过深入的市场洞察和客户需求分析，结合全球行业材料、工艺、结构趋势，定位不同的产品开发类别，确定符合中国消费者的定制研发方向。产品研发过程中，以项目方式推进产品开发，严格遵循“以消费者需求为中心”的导向，把控项目风险及质量，形成橱柜、全屋、门墙及宅配家具的智能全屋定制套系化产品。公司积极倡导终端独特体验的差异化营销方式，新品经研发、试制、评审、试产试销等多个环节后，最终将以套系产品“一体化”的场景展示推广。

### 2、采购模式

公司实行供应链信息化管理,通过引入供应链管理系统 SRM,实现供应商生命周期进行管理,以完善的供应商绩效评价、分级管理体系和淘汰竞争机制对供应商进行开发与管理,规范内部材料规格、统一采购技术质量标准,从而有效保证产品品质及控制采购成本。经过对供应商进行实地评估和样品评估等

程序，建立合格供应商名录。在公司需要采购时，对合格名录内的供应商在价格、服务、响应速度、信誉品质等方面进行综合评审后，选定供应商，按年签订框架供货协议，并持续跟踪监督，进行采购管理，做到采购全流程把控。

### 3、生产模式

公司对主要经营的中高端定制橱柜、全屋、门墙等产品以订单生产的方式进行自主生产。公司在接到订单后，通过柔性化生产工艺将订单对应的产品拆分成各种组件，通过生产管理和信息技术系统，实现规模化定制加工，并根据客户订单及工程项目的需求和交货期限合理安排生产，实现准时交付。

公司整体橱柜配套产品中的厨房电器、全屋定制软装、成品家具和部分组件（如板材压贴）以外协或 OEM 外包方式进行生产。目前相关产品、工序在制造行业技术及质量管理等方面较为成熟、完善，公司通过制定相关控制制度对外协或 OEM 外包生产进行严格的流程及质量管控，保证了产品质量并提高了订单响应能力。

### 4、销售模式

公司采用大宗业务和零售经销双轮驱动的复合营销模式。

大宗业务模式是公司承接精装房工程市场的销售渠道，具体为公司直接或通过工程经销商与全国优质房地产商建立合作关系，签订战略集采合同，为大型房地产项目提供精装修配套整体橱柜、全屋定制、门墙及配套柜体等相关定制家居产品设计、生产、运输、安装和售后业务，经客户验收后确认销售收入。

目前，大宗业务已形成“工程直营+经销商双轮驱动”的业务发展模式：一方面聚焦国央企、优质民企等战略客户，赋能客户一体化精装定制解决方案；另一方面，拓宽地产拎包、酒店、医养、保障房等多元化业务渠道。该模式下，由公司与房地产开发商或工程经销商建立合作关系，签订相关项目合同。公司负责合同所涉货物的生产，根据客户实际需求，由直营团队或工程经销商作为项目履约实际操作方，负责相关产品的设计、运输、安装和售后等具体业务。公司与工程经销商签订协议，并监督工程服务商按合同约定实施项目，按公司质量标准交付产品。

零售经销模式是指公司选择和培育认可自身品牌价值、具有品牌意识、资金实力、信誉度良好、具有较丰富市场经验及相关资源经销商，与之签订合作协议，授权其在一定区域内，按照公司要求开设门店，销售“皮阿诺”品牌定制家居产品的一种销售模式。

除传统零售渠道外，还存在以下几类辅助销售渠道：

平台电商渠道，主要是借助互联网营销将经销商覆盖区域的本地用户吸引至门店消费的过程和行为（引客），公司通过运营官方内容平台（微信、抖音、小红书等）和第三方电商平台（天猫、京东、拼多多）旗舰店，获取线上流量，再由线下完成量尺、设计、制造、安装等一系列服务，实现定制家居线上营销到线下服务的闭环。

设计师渠道，通过持续深化和打造「独创者联盟」设计师交流平台，集合国内外优秀设计师资源，通过设计师精准链接消费人群，以优秀的设计作品，满足消费者个性化定制需求，提升公司产品销售及品牌知名度。

新零售本地化渠道，通过赋能经销商打造本地化新媒体矩阵，如抖音、小红书、公众号等平台，以

优秀的客户案例、“家装干货”等多形式内容链接当地消费者装修需求，扩大门店在当地的知名度和影响力，实现线上流量到线下转化的闭环。

整装渠道，是指公司通过在全国范围与知名装修公司及推动经销商与当地装企开展合作，利用公司的品牌优势、全案产品优势和生产制造优势，对装企进行品牌和产品赋能。公司负责提供定制化家居产品生产制造、安装以及销售支持，装企负责提供设计落地施工。



### 三、核心竞争力分析

#### （一）强大的品牌力和研发能力

“忠于独创”的“设计引领”、“超级收纳”的产品特性和“轻高定”品牌定位成为公司品牌的特性优势。公司始终专注于收纳橱柜、全屋定制、木门、宅配等全案一体化产品及配套产品领域，坚持设计引领的轻高定品牌定位，秉承“忠于独创，生而不同”的品牌主张，致力于为消费者提供美好人居解决方案。公司在功能、美学、工艺、服务等多个维度上提供独创性产品价值和专属感品牌体验，致力于做最懂用户需求的家居品牌。

公司秉承以市场需求为导向，用户创新推动进步的研发理念，不断快速推出满足客户需求及符合定制家具行业发展趋势的产品和技术解决方案。通过自主研发、大师设计、“产-学-研”合作、上下游产业链互动研发等模式，建立了完善的内外部研发管理体系。依托良好的资源整合能力和强大的设计、工艺团队及扎实的技术储备与积累，公司上市销售产品拥有多项自主知识产权，荣获多项国内外设计大奖。

#### （二）多元化的渠道优势

公司深耕行业多年，通过洞察中国消费者的需求，铺设大宗工程和零售等多重渠道，有效整合公司自身资源，实现经营规模快速扩张。

工程业务方面，公司是行业内最早将之作为核心发展战略的企业之一。经过多年来的持续投入，公司建有以阜沙、兰考生产基地为主的专用产能配置，并建立工程项目运作标准化操作流程，开发工程项目专用管理软件系统，实现数字化运营。公司采用“直营+经销商”并重的销售模式，战略聚焦保利、华润、中海等央企房地产客户，掌握了丰富的客户资源。经过多年的业务沉淀及先发优势，公司已积累了较好的市场口碑，形成市场品牌优势。近年来，公司接连获评中国房地产竞争力十强供应商橱柜类第一、中国房地产产业链战略诚信领军企业、中国房地产开发企业 500 强首选供应商等殊荣。

零售渠道方面，公司基于定制橱柜及全屋定制独特的定制化生产经营模式，推行以市场为导向的细

分市场战略，在营销渠道方面深耕细作。经过多年的发展，建立了与公司紧密合作、共同成长、遍布全国的营销服务网络。同时，公司与全国各房地产商、装修公司、物业公司、设计师等全产业链进行跨界合作，形成品牌合力，实现品牌多领域渗透。公司以庞大的营销服务网络为基础，联合经销商组成了专业的服务队伍，打造“售前、售中、售后+增值”的全链条零距离的现代式服务。

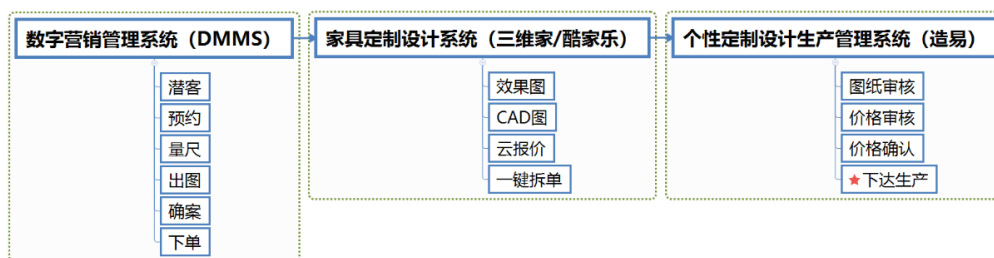
### （三）生产制造优势

公司采用“标准件+非标件”相结合的复合生产模式，引进先进的德国豪迈柔性生产线，标准件规模化生产，非标件柔性化制造，兼顾个性化和高质量的同时形成规模生产，提升产品性价比。在生产管理上，公司引入精益生产理念，制定了详细的管理文件，改善并规范了生产过程各环节，包括优化设计、板材利用率、生产效率、产品质量控制等，进一步提升制造和工艺基础，提高产品质量。

公司致力于对生产流程进行持续的自动化、智能化建设和升级，生产基地智能化 4.0 生产线改造，智能化成品立库搭建，同时加强在信息化技术的投入，通过高效的生产管理系统，持续精进生产加工水平。

### （四）信息化技术应用优势

公司信息化系统建设持续推进，基于现有系统架构不断扩展和深化，已形成包含数字营销管理系统（DMMS）、家具定制设计系统（三维家/酷家乐）、产品数据管理系统（造易 PDM）、高级计划排程系统（APS）、制造执行系统（MES）、仓库管理系统（WMS）、企业资源计划（SAP ERP）、供应商关系管理系统（SRM）、工程项目管理系统、电商 O2O 业务系统等从营销、设计到生产、财务全链路的信息化体系；并搭建一套完整的智能化运营平台（BI），构建起符合公司精益管理、柔性生产特点的数字化管理体系，实现公司定制橱柜、定制衣柜产品个性化设计、规模化及标准化生产的一体化。同时对公司订单管理、工艺技术流程等进行改进，进一步提高生产和服务各个环节的自动化、智能水平，提升产品质量，缩短生产周期。信息技术管理系统的全面应用对公司经营管理和生产制造起到重要的技术支撑，形成了公司的信息技术优势。



### （五）经营团队及其管理优势

优秀的管理和人才团队为公司稳健、快速发展提供了有力保障。经过多年的体系化培养和管理积淀，公司逐步打造出职业化的经营管理团队。核心管理层人员拥有丰富的定制家具行业知识和工作经验，具有深刻的行业洞察和理解，能够及时根据客户需求和市场格局的变化对公司的战略和业务进行调整。公司拥有生产、销售、技术研发、产品设计等专业人才队伍，能准确把握不同客户群体及项目的消费偏好，并以此开发出具有一定针对性的营销、服务系统流程。

战略定方向，人才作支撑。公司坚持完善人才培养、发展和激励的长效机制，从组织管理、薪酬绩

效入手，自上而下打通经营管理团队在公司目标方向上的一致性。公司坚持围绕公司业务实际和核心价值观选拔、培养和发展人才，赋能业务，为人才提供符合多种发展方向，提升管理团队的竞争力。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

2023 年以来，国内经济总体保持恢复向好态势。然而，受多方面客观因素影响，房地产及产业链需求恢复不及预期，市场仍然存在诸多不确定因素，行业发展面临一定压力。面对充满挑战和机遇的外部环境，皮阿诺坚定信心，明确目标，对内加强管理，从品牌建设、产品研发、精益生产和数字化建设等各个方面不断夯实内功，持续全面降本增效；对外积极开拓市场，进一步深化产业链上下游价值协同，探索潜在业务增长点。

报告期内，皮阿诺实现营业收入 131,597.96 万元，较上年同期减少 9.35%；实现归属于上市公司股东的净利润为 8,597.89 万元，较上年同期减少 44.03%；全年经营活动现金流量净额为 19,718.32 万元，较上年同期增长 13.33%。回顾过去一年，皮阿诺重点开展了以下几个方面的工作：

#### （1）完善公司治理，深化与重要股东战略合作

2023 年 5 月，公司率先完成由保利方委派的两位董事补选工作；同年 12 月，公司顺利完成董事会及监事会的换届选举工作。新一届的董事会将继续坚定信念，继续积极发挥董事会在公司治理的核心作用，带领公司经营管理层提高企业内部管理水平。

报告期内，依托重要股东资源整合能力，为配合公司整体的战略发展规划，公司之全资子公司中山盛和德成投资发展有限公司作为有限合伙人，与关联方杭州利城辰星创业投资有限公司及其他方共同投资杭州利城启越股权投资基金合伙企业（有限合伙），投资方向包括但不限于新能源、半导体等产业链上下游以及智慧家庭等项目。

公司将继续借助重要股东方带来的资源赋能，一方面在业务端获得有效增量，另一方面通过资本运作向产业链上下游探索更多的发展空间。

#### （2）持续深挖设计独创力量，线上线下载助力品牌形象

公司始终秉承“忠于独创，生而不同”的品牌主张，报告期内，皮阿诺启动「独创者联盟」的全国旅程，联手品牌星推官歌手梦然女士，推出《PIANO 独创之声》的年度主题。此外，公司以「独创者联盟」为平台载体，进一步推动了公司品牌在设计师渠道的拓展及运营，并在设计师圈层取得了良好的口碑。

为持续扩大皮阿诺在终端市场的品牌影响力，公司在全年重要营销节点，如“3·15”、“5·1”、“6·18”“8·8 丈夫节”“11·11”等节日上，联合权威媒体、KOL 达人及业内设计师大咖，在全国经销商门店落地 500+场小微活动，让品牌营销下沉到一线。为了更好地配合 6·18 线上营销的特点，公司与乐高、京东深度合作，联合打造了 6·18 品牌盛宴，实现了在新渠道上的突破和全网高频次的曝光引流。通过达人探店、品牌直播、亲子烘焙、设计沙龙等更贴合主流消费人群行为特征的品牌活动，持续赋能经销商，为品牌曝光提供抓手，更加精准化触及目标消费群体。为更好地进行年度品牌 IP「88 丈夫

节」的声量打造，公司通过策划情感微电影、自媒体大 V 及多家网络平台媒体联动等形式，与消费者建立情感共鸣链接，使品牌形象更加立体具象，持续助力品牌轻高定形象打造。

在互联网背景下的消费时代，皮阿诺以创新模式积极拥抱新零售，打造以总部为核心的内容数字工厂，通过高频高质的精品客户案例、品牌荣誉及内容建设输出，让声量与销量齐飞。此外，皮阿诺携手全国各地经销商开展新媒体本地化矩阵组建，以贴合当地内容，全面拉升品牌势能，实现品牌曝光度的高速增长。

### （3）持续优化客户结构，布局工程端多元化渠道

2023 年，房地产行业进入高质量发展的存量竞争时代，公司围绕地产新常态下开发商对“智能、绿色、高效、品质”的制造交付要求，依托中山阜沙及河南兰考两大工程专属制造基地、凭借多年积累的项目经验，不断优化升级精装配套服务体系，实现了从设计、生产、质检、配送、安装、售后等全流程的高品质服务。公司连续 8 年蝉联“国资国企精选供应商十强”、连续 4 年蝉联“中国房地产产业链战略诚信领军企业”等重磅奖项。

公司采用“工程直营+经销商双轮驱动”大宗业务发展模式，持续优化客户结构，强化管控现金流风险。报告期内，公司在工程渠道招商方面不断提质增速，已成功招募优质经销商大商 44 家，覆盖全国主要城市。此外，公司跳出“价格战”，向“价值战”升级突围，积极拓展高端改善型精装项目。目前，已成功交付深圳华润润峯、深圳招商红玺、南京龙湖山与城、珠海中海十里观澜、重庆龙湖美林美院等多个高端改善型项目，进一步提升皮阿诺在开发商客户群体中的轻高定品牌定位。

与此同时，公司瞄准新时期下工程市场细分赛道，积极拓展出精装住宅之外的非房开大宗业务，相继推出智能家居、适老家居、酒店空间、康养空间等多品类产品体系。基于既有的优质国央企与民企地产的客户资源，公司在现有业务合作基础上，不断拓展地产拎包、酒店、医养、政府公共设施、学校等新型大宗项目，开辟工程第二增长曲线。

### （4）围绕轻高定战略，产品迭代精进

2023 年，消费分层趋势显著，皮阿诺直击市场，围绕轻高定战略，持续加大投入，专注独创产品设计研发，材料工艺也进一步完善，实现产品体系矩阵化和分级配置，重塑产品价值梯队。公司全新推出 2023 年独创整家新品，将音乐的 DNA 融入到产品命名规则中，串联起四大风格（现代简约、现代轻奢、现代简欧、现代新中式）的全案一体化定制产品。

报告期内，公司产品荣获众多国际国内奖项。「圆舞·月光曲」、「协奏·青律」荣获法国巴黎 DNA 设计奖，「圆舞·西雅图」荣获 IAIDESIGNAWARD 全球设计大奖（智造奖）设计优秀奖，「协奏·缪斯 S」、「协奏·新纪元」一举斩获 2023 年度喜马拉雅设计之巅定制家居设计奖等等，彰显了公司产品研发与设计的强大实力。报告期内，公司新增发明专利 4 项，实用新型专利 35 项，外观专利 44 项；截止报告期末，公司持有发明专利 8 项，实用新型专利 215 项，外观专利 242 项。

### （5）推动数字化建设，助力公司效率提升

公司持续深化数字化转型变革，坚定“业务全面数字化，数字全面业务化”的信息化建设目标，持续构建并强化数字化运营管理体系，助力公司的效率提升、服务能力提升和智能制造转型。

2023 年，DMMS（数字营销管理系统）在赋能经销商门店端数据化运营，拉通订单后端生产数据可视化的同时，深化营销渠道建设流程，开展了全面的系统流程梳理和系统开发，通过与第三方物流公司系统对接，实现经销商订单物流的全程可视化，大大提升了门店体验。公司在渠道管理信息化方面持续深化，升级上线了营销增量指标、五度能力考核、装修返款自动化等各项营销管理功能。

生产制造流程上，公司持续深化四大生产基地生产管理 3S 系统（APS+MES+WMS），在各个基地完成功能开发、上线推行。报告期内，各基地在自动计件、品质管理、余料管理、自动化补板、包装优化等各版块进行功能升级优化，并与前端营销系统实时交互，为经销商提供动态的生产物流进度，进一步提升产销联动的数字化与智能化。

## 2、收入与成本

### （1）营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,315,979,612.66	100%	1,451,655,225.39	100%	-9.35%
分行业					
家具制造业	1,289,476,238.86	97.99%	1,413,043,705.11	97.34%	-8.74%
其他业务	26,503,373.80	2.01%	38,611,520.28	2.66%	-31.36%
分产品					
定制橱柜及其配套产品	742,018,525.05	56.39%	823,593,755.96	56.73%	-9.90%
定制衣柜及其配套产品	508,232,998.31	38.62%	564,823,951.82	38.91%	-10.02%
门墙	39,224,715.50	2.98%	24,625,997.33	1.70%	59.28%
其他业务	26,503,373.80	2.01%	38,611,520.28	2.66%	-31.36%
分地区					
东北地区	39,642,730.09	3.01%	59,435,870.91	4.09%	-33.30%
华北地区	138,377,406.93	10.52%	110,789,961.47	7.63%	24.90%
华东地区	433,740,378.60	32.96%	436,840,205.10	30.09%	-0.71%
华南地区	240,914,425.51	18.31%	340,597,721.00	23.46%	-29.27%
华中地区	171,548,959.69	13.04%	203,880,427.38	14.04%	-15.86%
西北地区	63,012,402.92	4.79%	65,640,151.27	4.52%	-4.00%
西南地区	202,239,935.12	15.36%	195,859,367.98	13.49%	3.26%
其他业务	26,503,373.80	2.01%	38,611,520.28	2.66%	-31.36%
分销售模式					
零售模式	699,099,208.13	53.12%	853,453,684.50	58.79%	-18.09%
工程模式	590,377,030.73	44.87%	559,590,020.61	38.55%	5.50%
其他业务	26,503,373.80	2.01%	38,611,520.28	2.66%	-31.36%

### （2）占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元



	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
家具制造业	1,289,476,238.86	916,231,914.81	28.95%	-8.74%	-7.89%	-0.66%
分产品						
定制橱柜及其配套产品	742,018,525.05	542,066,265.91	26.95%	-9.90%	-7.87%	-1.61%
定制衣柜及其配套产品	508,232,998.31	339,790,919.26	33.14%	-10.02%	-12.65%	2.01%
分地区						
华北地区	138,377,406.93	92,848,237.27	32.90%	24.90%	24.51%	0.21%
华东地区	433,740,378.60	319,063,855.41	26.44%	-0.71%	2.82%	-2.52%
华南地区	240,914,425.51	177,833,717.50	26.18%	-29.27%	-29.27%	0.00%
华中地区	171,548,959.69	115,674,895.26	32.57%	-15.86%	-17.58%	1.41%
西南地区	202,239,935.12	143,778,794.86	28.91%	3.26%	5.59%	-1.57%
分销售模式						
零售模式	699,099,208.13	453,011,801.31	35.20%	-18.09%	-20.18%	1.70%
工程模式	590,377,030.73	463,220,113.50	21.54%	5.50%	8.46%	-2.14%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
定制橱柜及其配套家居产品	销售量	套	180,778	229,946	-21.38%
	生产量	套	179,131	226,004	-20.74%
	库存量	套	46,995	48,642	-3.39%
定制衣柜及其配套家居产品	销售量	套	213,190	218,598	-2.47%
	生产量	套	214,762	215,838	-0.50%
	库存量	套	9,774	8,202	19.17%
门墙	销售量	套	11,513	6,256	84.03%
	生产量	套	11,748	6,368	84.48%
	库存量	套	472	237	99.16%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

报告期内，公司门墙业务量比上年同期增长。

### (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

### (5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
家具制造业	主营业务	916,231,914.81	98.75%	994,662,310.66	97.91%	-7.89%
家具制造业	其他业务	11,561,914.56	1.25%	21,229,812.23	2.09%	-45.54%

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
定制橱柜及其配套家居产品	定制橱柜及其配套家居产品	542,066,265.91	58.43%	588,352,820.70	57.91%	-7.87%
定制衣柜及其配套家居产品	定制衣柜及其配套家居产品	339,790,919.26	36.62%	388,996,356.27	38.29%	-12.65%
门墙	门墙	34,374,729.64	3.70%	17,313,133.69	1.70%	98.55%

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**是 否

公司于 2022 年 12 月将持有的致米智装（中山）科技有限公司 73% 股权以 1 元价格转让给少数股东高琪，2023 年 2 月收到转让款，并完成工商变更，因此，本报告期纳入合并财务报表范围的主体较上年度相比减少 1 户。

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**适用 不适用**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	263,379,596.73
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	20.02%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	8.96%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	117,917,068.50	8.96%
2	第二名	64,302,069.17	4.89%
3	第三名	45,523,116.49	3.46%
4	第四名	19,232,374.73	1.46%
5	第五名	16,404,967.84	1.25%
合计	--	263,379,596.73	20.02%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	122,850,880.74
-----------------	----------------

前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	17.97%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	47,821,886.06	7.00%
2	第二名	21,558,342.84	3.15%
3	第三名	19,901,087.59	2.91%
4	第四名	18,477,876.11	2.70%
5	第五名	15,091,688.14	2.21%
合计	--	122,850,880.74	17.97%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

### 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	139,122,925.27	154,929,406.86	-10.20%	本期无重大变化
管理费用	55,725,691.32	57,146,965.04	-2.49%	本期无重大变化
财务费用	3,789,577.16	6,153,279.96	-38.41%	主要系报告期贷款利息减少所致
研发费用	59,669,246.71	46,988,561.94	26.99%	主要系报告期间内加大研发投入所致

### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
柜体无孔连接技术的研究	隐藏连接柜体结构已是市场发展所需，通过该技术的研究，开发出一种新的结构方案，提升产品的美观度，适用市场所向，抢占市场份额，获得品牌价值的优先权。	已完结	解决柜体无孔连接工艺技术，实现柜体可拆卸功能，拆卸步骤简单。	通过自主研发的关键技术解决现有产品美观度不足消费痛点，赋予产品差异化竞争力和产品附加值，赋能终端助推业绩。
洗漱区消杀功能设备的研发	针对行业痛点及趋势，做前沿性研究与开发，用差异化的产品，呈现公司品牌价值，打造爆款产品。	已完结	开发出一种新的升降传动方案，创新产品空间设计，特殊材料创新运用，复合消杀技术灭菌去味，提升卫浴收纳柜的功能性、可靠性、稳定性和承重能力。	提高用户的使用体验感和产品安全性，独创性小空间多功能设计，改善消费者的洁护条件，不断为消费者提供更好的健康生活解决方案，从而帮助公司提升创新力与可持续竞争力。
水槽无缝拼接安装技术的研究	不锈钢水槽与石英石台面的无缝融合能够提升产品的美观度，减少清洁上的困难，提升整体使用体验，符合消费者的需求和追求，有利于提升公司产品竞争力。	已完结	采用新的水槽结构，实现不锈钢水槽与石英石台面的无缝融合。	有助于提升产品性能和竞争力，易满足消费者个性化需求、提升用户体验，同时推动了相关技术和材料的创新发展。
轻量化环保型柜类产品研发	专注于轻量化环保型柜类家具的设计与生产，是当下和未来的趋势方向，以此研究满足当	已完结	采用轻量化结构造型设计，多模块组合创新融合，多材质组合	工艺技术的提升，给予产品赋能，来实现使用价值的提升，从而帮助公司提升创新

	下消费者的消费情绪及使用价值。		融合，功能细分。	力与可持续竞争力。
高精密稳定性门墙系统的研发	打造一站式的整体解决方案，展现出门与家庭空间紧密结合的整体性。	已完工	提升门墙系统的精密稳定性、扩充门墙系统的材料工艺品类与柜类产品一体化材质互通、利用墙板融入人机使用、展示收纳等功能。	赋予公司产品附加值和差异化价值，打造公司强有力的门墙系统产品竞争力，解决消费者一站式的升级需求和赋能终端店面。
定制家具板材的智能生产技术的研发	采用人工智能和大数据技术，根据用户个性化需求智能生成设计方案；实现定制家具整体及零部件的参数化、模块化、标准化设计。	已完工	使定制家具设计效率提高 60%，板材利用率达到 90%以上，生产质量不良率控制在 1%以内。	该项目的实施将提升定制家具生产的灵活性、高效性与精准性，不仅可以缩短交货周期，降低生产成本，还可以实现对个性化定制需求的快速响应。

## 公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	271	310	-12.58%
研发人员数量占比	15.46%	14.41%	1.05%
研发人员学历结构			
本科	128	116	10.34%
硕士	4	4	0.00%
大专及以下	139	190	-26.84%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	72	104	-30.77%
30~40 岁	159	170	-6.47%
40 岁以上	40	36	11.11%

## 公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	59,669,246.71	46,988,561.94	26.99%
研发投入占营业收入比例	4.53%	3.24%	1.29%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

## 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

## 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

## 研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,579,069,752.88	1,553,339,670.32	1.66%
经营活动现金流出小计	1,381,886,541.81	1,379,349,585.71	0.18%

经营活动产生的现金流量净额	197,183,211.07	173,990,084.61	13.33%
投资活动现金流入小计	2,847,648,316.28	714,108,394.75	298.77%
投资活动现金流出小计	2,944,886,223.04	831,519,874.63	254.16%
投资活动产生的现金流量净额	-97,237,906.76	-117,411,479.88	17.18%
筹资活动现金流入小计	90,203,556.35	41,000,000.00	120.01%
筹资活动现金流出小计	182,720,517.89	161,641,400.00	13.04%
筹资活动产生的现金流量净额	-92,516,961.54	-120,641,400.00	23.31%
现金及现金等价物净增加额	7,428,342.77	-64,062,795.27	111.60%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

变动项目	重大变化说明
经营活动产生的现金流量净额	主要系报告期内应收款回款改善所致
投资活动产生的现金流量净额	主要系报告期内购买及赎回理财产品的影响
筹资活动产生的现金流量净额	主要系报告期内归还银行贷款所致

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	9,708,194.09	11.02%		否
公允价值变动损益	-1,570,826.23	-1.78%		否
资产减值	-4,710,700.86	-5.35%		否
营业外收入	2,965,628.89	3.37%		否
营业外支出	1,799,586.95	2.04%		否
信用减值损失	-53,706,558.93	-60.98%	主要系应收账款坏账准备计提比例调整的影响	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	527,566,133.35	22.85%	562,192,824.58	23.21%	-0.36%	
应收账款	515,016,881.23	22.31%	504,632,075.92	20.84%	1.47%	
合同资产	6,972,337.92	0.30%	11,863,601.77	0.49%	-0.19%	
存货	147,615,546.56	6.39%	163,248,119.69	6.74%	-0.35%	
长期股权投资	23,574,365.93	1.02%	1,422,223.75	0.06%	0.96%	主要系子公司新增对外投资杭州利城启越股权投资

						基金合伙企业（有限合伙）
固定资产	606,241,478.09	26.26%	633,667,240.53	26.17%	0.09%	
在建工程	10,554,567.94	0.46%	12,616,418.12	0.52%	-0.06%	
使用权资产	4,811,665.44	0.21%	909,881.45	0.04%	0.17%	
短期借款	49,500,000.00	2.14%	40,000,000.00	1.65%	0.49%	
合同负债	184,714,649.45	8.00%	141,029,688.19	5.82%	2.18%	主要系恒大保交楼项目预收款增加
长期借款	-	-	131,075,000.00	5.41%	-5.41%	主要系归还银行贷款所致
租赁负债	811,095.58	0.04%			0.04%	
交易性金融资产	90,000,000.00	3.90%	150,001,000.00	6.19%	-2.29%	主要系赎回到期理财产品所致
其他流动资产	5,312,751.64	0.23%	3,425,388.49	0.14%	0.09%	

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：万元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	15,000.10				277,964.20	283,964.30		9,000.00
上述合计	15,000.10				277,964.20	283,964.30		9,000.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

不适用

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限情况
货币资金	31,908,151.57	银行承兑汇票保证金
货币资金	7,169,893.18	履约保函保证金
货币资金	1,329.50	其他
应收票据	513,000.00	未终止确认的已背书未到期应收票据
合计	39,592,374.25	

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
23,795,400.00	36,600,000.00	-34.99%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
杭州利城启越股权投资基金合伙企业（有限合伙）	股权投资	其他	100,000,000.00	40.98%	自有资金	杭州利城辰星创业投资有限公司、利尔达科技股份有限公司、浙江五星电力设备工程有限公司、衢州市衢江区国有资本投资集团有限公司、杭州拱墅国投创新发展有限公司、台州银章瑜沅投资合伙企业（有限合伙）	合伙企业作为私募基金的存续期为八年	不适用	进展中	0.00	-401,000.00	否	2023年07月13日	巨潮资讯网：《关于全资子公司投资杭州利城启越股权投资基金合伙企业（有限合伙）暨关联交易的公告》（公告编号：2023-029）
合计	--	--	100,000,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	-401,000.00	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### （1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

## (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

## (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2020年	非公开发行股票	60,000	59,114.98	2,543.15	53,460.19	0	0	0.00%	782.5	存于专户中，在满足相关合同约定的付款条件时，从募集资金专户支付	0
合计	--	60,000	59,114.98	2,543.15	53,460.19	0	0	0.00%	782.5	--	0

## 募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准广东皮阿诺科学艺术家居股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2020]2657号）的核准，公司以非公开发行股票的方式向特定投资者共计发行 31,201,248 股人民币普通股（A 股），发行价格为 19.23 元/股。本次非公开发行募集资金总额为人民币 599,999,999.04 元，扣除与发行有关费用（不含税）人民币 8,850,189.85 元后，实际募集资金净额为人民币 591,149,809.19 元。上述募集资金到位情况业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2020 年 12 月 31 日出具了“大华验字[2020]000890 号”《验资报告》予以验证确认。

公司以前年度已累计投入募集资金 509,170,371.88 元。本报告期内，募集资金实际用于非公开发行股票募集资金项目支出 25,431,507.29 元，其中：用于“皮阿诺全屋定制智能制造项目”25,431,507.29 元，用于“补充流动资金”项目 0 元。截至 2023 年 12 月 31 日，公司对募集资金项目累计投入 534,601,879.17 元。

2023 年度，为更合理地使用募集资金，提高募集资金使用效率，公司将上述募投项目结项后的节余资金永久补充流动资金的金额为 57,176,071.13 元。截至 2023 年 12 月 31 日，公司募集资金账户余额为 7,825,004.86 元（含现金管理收益及利息收入），主要用途为项目尾款及质保金，前述募投项目尾款及质保金将继续存放在于募集资金专户，在满足相关合同约定的付款条件时，从募集资金专户支付。支付完工程尾款及质保金后，公司将适时注销募集资金专项账户；使用部分闲置募集资金进行现金管理尚未到期本金余额为 0 元。

## (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目（含部分变更）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额（1）	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额（2）	截至期末投资进度（3）=（2）/（1）	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化



承诺投资项目										
皮阿诺全屋定制智能制造项目	否	41,954.98	41,954.98	2,543.15	36,300.19	86.52%	2022年12月16日	1,827.38	否	否
补充流动资金	否	17,160	17,160	0	17,160	100.00%	-	-	不适用	否
承诺投资项目小计	--	59,114.98	59,114.98	2,543.15	53,460.19	--	--	1,827.38	--	--
超募资金投向										
不适用										
合计	--	59,114.98	59,114.98	2,543.15	53,460.19	--	--	1,827.38	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	皮阿诺全屋定制智能制造项目生产基地主要为零售渠道端生产线，随着我国经济社会全面恢复常态化运行，受多方面客观因素影响，终端市场需求恢复不及预期，导致该生产基地订单不饱满，产能利用率不足，报告期内未达到预计效益。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于2021年2月8日召开第三届董事会第五次会议审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，根据大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《广东皮阿诺科学艺术家居股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》(大华核字[2021] 001199号)，同意公司使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目6,468.18万元和预先支付部分发行费用68.12万元。2021年3月2日，该款项已转至公司账户。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 公司于2022年4月26日召开的第三届董事会第十三次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用部分闲置募集资金合计不超过人民币8,000万元(含本数)暂时补充流动资金，用于与主营业务相关的经营活动，使用期限自董事会审议通过之日起不超过12个月，到期前归还至募集资金专用账户。2023年3月13日，公司已将用于暂时补充流动资金的闲置募集资金人民币8,000万元提前归还至募集资金专户，使用期限未超过12个月。									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 公司2023年4月25日召开的第三届董事会第十七次会议以及2023年5月17日召开的2022年年度股东大会审议通过了《关于募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，根据募集资金投资项目“皮阿诺全屋定制智能制造项目”的建设情况，同意对该项目进行结项，并将节余募集资金余额5,717.61万元永久性补充流动资金，用于公司日常经营活动，剩余尚未支付的项目尾款及质保金1,057.94万元将继续存放在募集资金专户，在满足相关合同约定的付款条件时，从募集资金专户支付。									
尚未使用的募集资金用途及去向	存于专户中，在满足相关合同约定的付款条件时，从募集资金专户支付									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无									

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
皮阿诺家居有限公司	子公司	生产、销售	10,000	27,442.00	-1,528.70	69,629.11	-1,727.14	-1,427.01
皮阿诺智慧家居（广东）有限公司	子公司	生产、销售	5,000	9,434.92	930.78	20,984.61	1,031.27	945.70
广东拾木集家居科技有限公司	子公司	生产、销售	800	2,349.78	-1,131.38	1,518.02	-1,171.75	-1,171.75

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
致米智装（中山）科技有限公司	转让股权，截止报告期末皮阿诺不再持有该公司股份	报告期内无重大业绩影响

主要控股参股公司情况说明

无

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）行业格局和趋势

本部分内容请详见本报告第三节“管理层讨论与分析”第（一）项“报告期内公司所处行业情况”。

### （二）公司发展战略

公司始终坚定品牌中高端、工程多品类，坚持产融互动，借助资本市场做大做强的差异化战略。零售业务方面，秉承“忠于独创，生而不同”的品牌主张，以设计、服务打造经销商差异化竞争点；工程大宗业务方面，坚持“直营+经销商双轮驱动”，聚焦央国企和优质民企战略地产商，深耕强化战略合作。

### （三）2024 年经营计划

2024 年，皮阿诺将初心如磐，奋楫笃行，坚定品牌中高端定位，重点围绕以下五个方面展开工作：

1、组织建设：公司将强化组织人才供应，保障人才的流转、应用实践，进一步提升组织效能。具体举措包括加强人才的内部流动、强化实战练兵，确保人才供应及时有效。公司从文化践行、机制保障、人才运用、干部队伍建设、职业化素养提升等层面切入，完善人才管理的闭环，实现人才从业务中来到业务中去。

2、品牌推广：始终坚持设计引领的轻高定品牌建设，秉持“忠于独创，生而不同”的品牌主张，聚焦产品的独创设计，持续深化设计师渠道，汇聚优秀设计师加入「独创者联盟」；大力发展经销商新零售本地化能力建设，提升终端门店成交能力；联合权威媒体和 KOL 达人，打造年度品牌 IP 活动落地，以全方位构建高级场域、开辟高端渠道、链接高端人群、打造高级服务、创作高价值内容的品牌建设核心策略，持续夯实“轻高定”品牌建设。

3、产品研发：通过构建产品研发全组织流程，运用集成产品开发模式，从用户需求分析、住房空间研究、目标人群生活方式研究、外观和套型设计、CMF 研究和体系搭建、技术工艺研究、品质和成本控制到落地上市推广策略的全线打通。以用户需求为核心、创新型开发理念为指导、独创产品为抓手、打造极具竞争力的中高端产品矩阵。

4、信息化升级：2024 年，公司信息化将继续围绕业务数字化、智能化展开。在营销管理、零售制造、工程制造、后勤管理各版块进行流程优化与系统升级，以信息化升级推动智能制造加速转型。对标行业优质工艺，建设标准化体系，推动公司产品品质持续升级，生产端实现高品质准时交付。

### （四）可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的主要风险因素及应对措施

#### 1、市场竞争加剧的风险

相比传统家具行业，定制家具行业发展潜力空间较大，盈利水平较高，近几年已成为家具行业发展的新的经济增长点，多家上市定制家具公司已形成争鸣的竞争局面。同时，随着房地产市场步入深度调整周期，存量市场博弈加剧，加之部分传统家具制造企业、家电企业、上游建材企业、整装企业向定制家具行业涌入、渗透，市场竞争进一步加剧。随着行业发展，定制家具行业面临的市场竞争已经逐步由发展之初的价格竞争，转变为品牌、设计、营销、人才、服务等方面的综合竞争。市场竞争的日益加剧可能导致行业平均利润率的下滑或致使公司不能提升现在市占份额，公司的经营业绩将受到一定影响。

应对措施：公司继续加强品牌管理、营销网络、设计研发等方面的竞争优势，实行差异化竞争战略，聚焦中高端目标市场，做好品质和服务升级获取溢价。此外，公司将持续通过信息化管理驱动、优化生产和供应链等手段降低生产成本。

#### 2、宏观环境与房地产行业形势的风险

家具行业作为地产后周期产业，行业增速同房地产行业增速高度相关。2023 年，各级政府部门频繁优化楼市政策力促房地产市场平稳运行，当下政策环境处于相对宽松阶段，但居民收入预期弱、房价下跌预期仍在等因素依然制约着房地产市场修复节奏。新房市场调整态势未改，核心城市政策效果持续性不足。若后续房地产调控政策效果不及预期，房地产市场持续低迷，将影响到定制家具行业的发展，进而对公司的生产经营造成不利影响。

应对措施：公司做强品类和高配置，丰富定制产品配套，实施门店换新升级，强化门店投放，提升客单值。全渠道建设拓展，线上线下业务融合助力，树立良好品牌形象，改善并提升获取流量的能力，提升客户转化效率。优化大宗客户收入结构占比，聚焦央企国企及优质民营地产商，扶持工程经销商，做好应收账款管理。

### 3、主要原材料价格波动的风险

公司生产所需的主要原材料包括板材、台面、五金配件和外购厨电等。未来如果公司主要原材料价格出现大幅波动，可能对公司经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司一方面通过采购成本控制、建立与供应商长期合作机制等手段来规避主要原材料价格波动的风险；另一方面通过不断改进生产工艺技术，提高生产的自动化、智能化水平，提高材料利用率，减少材料损耗率，以此降低主要原材料价格波动对产品成本的影响程度。

### 4、新产品研发和设计能力不能满足客户需求的风险

如果不能满足客户不断迭新的消费需求和保持研发设计的持续创新能力，公司的核心竞争力将无法继续维持，从而对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。

应对措施：公司在科研立项、研发绩效考核、科技成果转化等方面，建立了完善的研发管理体系，保障了产品开发与市场的紧密联系；公司通过外协研发、内外设计联合方式缩短开发周期，快速响应市场需求，实现每年两次满足市场需求的新品交付。

### 5、经营管理的风险

随着公司多地区的生产基地布局和落实，公司经营规模、区域和渠道迅速扩大，经营管理的复杂程度大为提高，这对公司的研发设计、采购供应、生产制造、销售服务、物流配送、人员管理、资金管理等部门提出了更高的要求。如果公司不能及时优化管理模式、提高管理能力，将面临经营管理风险。

应对措施：公司通过不断完善信息化建设，打通各部门管理并有效提高管理效率；公司建立职业化管理机制，并以企业文化、组织设计等维度对业务模式进行建设和调整，并做好过程管理；建立基地化管理机制，形成总部做好机制建设、控制、监督和协调，各生产基地厂长负责的经营管理模式。

### 6、应收账款、应收票据无法收回的风险

随着近年来国内房地产行业宏观调控措施的推进，国内房地产企业经营情况也受到不同程度的影响，未来如果宏观经济形势、房地产行业融资政策等因素发生不利变化，公司下游房企客户经营状况发生重大困难，可能导致公司应收账款无法收回，商业承兑汇票无法兑付的风险，进而对公司财务状况和经营成果产生不利影响。

应对措施：大宗渠道方面，公司将采取工程直营+经销商并重驱动的销售模式，直营业务上，聚焦十大战略地产商，达成双向深度联盟合作。工程经销商渠道，扶持打造十大工程经销商。实现工程业务产品品类从橱柜单一品种向衣柜、浴室柜、阳台柜、门墙等多品种拓展，提升房企单个项目销售额。在回款控制上，公司通过设置风险控制部门，加强大宗业务风控措施，具体包括：设置相关准入门槛；设置分类评级标准，根据标准评判是否参与相关招投标项目；在回款把控上根据逾期情况设置三级预警提示、对逾期客户采取多种方式结合的追款催收措施等。从多个维度制定严格制度，严控大宗业务不发生风险。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年02月17日	公司会议室	实地调研	机构	机构投资者	1、实地参观公司展厅，了解公司产品；2、线下演讲分享与提问交流活动（具体详见皮阿诺2023年2月17日投资者关系活动记录表）。	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/stock?stockCode=002853&amp;orgId=9900030400&amp;sjstsBond=false#research">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/stock?stockCode=002853&amp;orgId=9900030400&amp;sjstsBond=false#research</a>
2023年06月07日	皮阿诺中山板芙生产基地	实地调研	机构	机构投资者	1、参观板芙生产基地；2、针对近期公司情况以及与保利的合作进展作简要介绍；3、交流环节（具体详见皮阿诺2023年6月7日投资者关系活动记录表）。	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/stock?stockCode=002853&amp;orgId=9900030400&amp;sjstsBond=false#research">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/stock?stockCode=002853&amp;orgId=9900030400&amp;sjstsBond=false#research</a>
2023年06月13日	价值在线平台	网络平台线上交流	其他	线上参与公司2022年度暨2023年第一季度业绩说明会的全体投资者	具体详见皮阿诺2023年6月13日投资者关系活动记录表	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/stock?stockCode=002853&amp;orgId=9900030400&amp;sjstsBond=false#research">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/stock?stockCode=002853&amp;orgId=9900030400&amp;sjstsBond=false#research</a>
2023年08月26日	电话会议	电话沟通	机构	机构投资者	1、2023年上半年经营情况进行了简要回顾介绍；2、交流环节（具体详见皮阿诺2023年8月26日投资者关系活动记录表）。	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/stock?stockCode=002853&amp;orgId=9900030400&amp;sjstsBond=false#research">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/stock?stockCode=002853&amp;orgId=9900030400&amp;sjstsBond=false#research</a>
2023年09月19日	全景网“投资者关系互动平台”	网络平台线上交流	其他	线上参与的全体投资者	具体详见皮阿诺2023年9月19日投资者关系活动记录表	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/stock?stockCode=002853&amp;orgId=9900030400&amp;sjstsBond=false#research">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/stock?stockCode=002853&amp;orgId=9900030400&amp;sjstsBond=false#research</a>

## 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等法律、法规以及监管部门的规章、规范性文件的要求，持续规范公司治理结构，建立健全内部控制体系，规范公司运作，提高公司治理水平，维护公司的整体利益，公平对待所有股东，不存在侵犯中小股东利益的行为。公司准确、真实、完整、及时地履行信息披露义务，同时做好投资者关系管理工作。

#### 1、关于股东与股东大会

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定。报告期内共召开了 1 次年度股东大会以及 2 次临时股东大会，均由董事会召集召开。股东大会的召开邀请律师进行现场见证，并积极采用现场投票与网络投票相结合的方式为股东参与决策提供便利，充分保障了公司股东尤其是中小投资者享有平等权益，使股东较好地履行了自己的合法权利及义务。

#### 2、关于公司与控股股东

公司拥有独立的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构和财务上均独立于控股股东。公司控股股东能严格规范自己的行为，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。公司不存在控股股东及其他关联方非正常占用公司资金的情况及违规担保情况，未损害公司及其他股东的利益。

#### 3、关于董事和董事会

公司董事会由七名董事组成，其中独立董事三名，董事会的人数和人员构成符合法律、法规要求。董事会下设战略、提名、审计、薪酬与考核四个专门委员会，为董事会的决策提供了科学和专业的意见。报告期内，各位董事能够依据《董事会议事规则》等制度，认真出席董事会，从公司和全体股东利益出发，忠实履行职责，积极参加有关培训，学习有关法律法规，促进董事会规范运作和科学决策。董事未出现越权行使股东大会权力的行为，也未出现越权干预监事会运作和经营管理层的行为。

#### 4、关于监事和监事会

公司监事会由三名监事组成，其中一名为职工代表监事，监事会的人数和人员构成符合法律、法规要求。公司监事能够按照《监事会议事规则》等相关要求，认真履行职责，对董事会决策程序、决议事项及公司依法运作情况实施监督，对公司财务以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

#### 5、关于利益相关者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，以诚实守信、公平公正为原则，以回馈员工、股东、社会为使命，积极与相关利益者沟通和交流，努力实现股东、社会、员工等各方利益的均衡，促进公司能够平稳持续地健康发展。

#### 6、关于信息披露与透明度

公司指定《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》、巨潮资讯网为公司信息披露的指定报纸和网站。报告期内，公司董事会严格按照中国证监会和深圳证券交易所信息披露格式指引及其他信息披露的相关规定，按时完成定期报告披露工作，并根据公司实际情况，真实、准确、完整、及时发布各类重大事项临时公告，忠实履行信息披露义务，确保投资者及时了解公司重大事项，最大程度地保护投资者利益。

#### 7、关于投资者关系管理工作

公司董事会不断完善投资者关系管理工作，通过接待投资者来访、接听投资者电话、回复深圳证券交易所互动易、数次举办线上电话交流会以及线下调研等多种方式加强与投资者多维度的有效沟通，积极维护与投资者的良好关系，并切实做好未公开信息的保密工作。公司全面采用现场会议和网络投票相结合的方式召开股东大会，以提高投资者积极参与程度。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》《公司章程》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等有关规定规范运作。公司产权明晰、权责明确、运作规范，业务、资产、人员、机构和财务等方面与控股股东完全分开，拥有独立、完整的资产和业务体系，具备面向市场独立经营的能力。

### （一）业务独立情况

公司拥有独立的采购和营销系统，具有独立完整的主营业务和面对市场经营的能力，不存在其他需要依赖股东及其他关联方进行经营活动的情况。

### （二）人员独立情况

公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书和业务部门负责人均属专职，并在公司领薪，并未在股东单位或其下属企业担任除董事、监事以外的职务。公司的财务人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，由公司独立与员工签订劳动合同。

### （三）资产独立情况

公司具备完整的与生产经营有关的生产经营性资产、相关生产技术和配套设施，具有独立的采购和产品销售系统，合法拥有与生产经营有关的主要土地、房产、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或使用权。公司资产与股东的资产严格分开，并完全独立运营，不存在与股东单位共用的情形，资产产权明晰。公司对其资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情形。

#### （四）机构独立情况

公司依法建立股东大会、董事会、监事会等机构，形成了有效的法人治理结构，独立运作，不存在与控股股东或其职能部门之间的从属关系。公司根据经营发展的需要，建立了符合公司实际情况的独立、完整的经营管理机构，独立行使经营管理职权，公司生产经营和办公机构独立，不存在与股东、实际控制人控制的其他企业混合经营的情形。

#### （五）财务独立情况

公司已建立独立的财务核算体系，独立进行财务决策。公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有较完善的财务管理制度与会计核算体系，具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度。公司具有独立的银行账号，依法独立纳税，公司的资金使用按照《公司章程》及相关制度的规定在授权范围内独立决策，不存在股东单位干预公司资金使用的情形。

### 三、同业竞争情况

适用 不适用

问题类型	与上市公司的关联关系类型	公司名称	公司性质	问题成因	解决措施	工作进度及后续计划
同业竞争	实际控制人	玛格家居股份有限公司	个人	2017年7月，公司控股股东、实际控制人、董事长兼总经理马礼斌先生因看好玛格家居高端实木定制业务，拟受让重庆浩钥欣信息科技有限公司当时持有的玛格家居4.99%的股权。但考虑到若本人直接持有，会影响玛格家居的后续融资或业务发展，因此委托魏盛才先生代为受让并持有当时玛格家居4.99%的股权。 2021年11月，马礼斌先生解除了与魏盛才之间的股份代持，上述股份直接转为马礼斌先生持有。 目前，马礼斌先生直接持有玛格家居4.575%的股份（股权存在两次被稀释的情况，由4.99%最终稀释至4.575%），股份数为343.125万股。	针对目前马礼斌先生直接持有玛格家居的股份，为解决同业竞争的情形，其本人于2022年1月21日特作出以下承诺：1、自承诺函作出之日起三年内，在不存在法律法规等限制的前提下，其本人将出售持有的玛格家居股份；2、马礼斌先生将持有的玛格家居股份出售时，皮阿诺享有该等股份的优先购买权，且本人将促使交易公平合理，不损害中小股东利益。	不适用



#### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

##### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	56.90%	2023 年 05 月 17 日	2023 年 05 月 18 日	《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-022）
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	38.79%	2023 年 07 月 28 日	2023 年 07 月 29 日	《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-031）
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	51.50%	2023 年 12 月 04 日	2023 年 12 月 05 日	《2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-055）

##### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	其他增 减变动 (股)	期末持股数 (股)	股份增 减变动 的原因
马礼斌	男	54	董事长、总经理	现任	2014年05月08日	2026年12月03日	71,553,786.00	0.00	0.00	0.00	71,553,786.00	
胡展坤	男	47	董事、产品研发 中心总监	现任	2019年12月19日	2026年12月03日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
李文轩	男	37	董事	现任	2023年05月17日	2026年12月03日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
麦广田	男	33	董事	现任	2023年12月04日	2026年12月03日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
童娜琼	女	45	独立董事	现任	2023年12月04日	2026年12月03日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
许柏鸣	男	62	独立董事	现任	2020年09月22日	2026年09月21日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
董会莲	女	46	独立董事	现任	2023年12月04日	2026年12月03日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
马瑜霖	女	47	副总经理	现任	2014年05月08日	2026年12月03日	727,725	0	0	0	727,725	
			董事	离任	2014年05月08日	2023年05月17日						
钟鼎	男	37	董事会秘书	现任	2023年06月01日	2026年12月03日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
刘慧奇	男	42	财务总监	现任	2022年04月26日	2026年12月03日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
林琦斯	女	36	监事会主席、董 事长秘书	现任	2022年05月18日	2026年12月03日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
蒙争妍	女	37	监事、公共事务 专员	现任	2023年12月04日	2026年12月03日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
邱淑芬	女	28	监事、薪酬专员	现任	2023年12月04日	2026年12月03日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
黄霞	女	40	董事	离任	2017年06月07日	2023年05月17日	72,773	0	0	0	72,773	
周安瀾	男	45	董事	离任	2023年05月17日	2023年12月04日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
陈胜华	男	54	独立董事	离任	2020年09月22日	2023年12月04日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
蔡盛长	男		独立董事	离任	2020年09月22日	2023年09月08日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
管国华	男	43	董事会秘书、副 总经理	离任	2017年09月25日	2023年06月01日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
陈丽萍	女	51	监事会主席	离任	2020年09月22日	2023年12月04日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
曹小萍	女	53	监事、内部审计 负责人	离任	2020年09月22日	2023年12月04日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
合计	--	--	--	--	--	--	72,354,284.00	0	0	0	72,354,284.00	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

报告期内，因公司战略发展调整，马瑜霖女士、黄霞女士申请辞去公司第三届董事会董事及董事会专门委员会相应职务，马瑜霖女士继续担任公司副总经理。管国华先生因个人原因，申请辞去公司副总经理兼董事会秘书职务，辞职后不再担任公司任何职务。因任期届满，原董事周安瀾先生不再担任公司董事及其他职务，原独立董事陈胜华先生不再担任公司独立董事及其他职务；原监事曹小萍女士、陈丽萍女士不再担任公司监事。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
马瑜霖	董事	离任	2023年05月17日	公司战略发展调整
黄霞	董事	离任	2023年05月17日	公司战略发展调整
周安瀾	董事	被选举	2023年05月17日	被选举
李文轩	董事	被选举	2023年05月17日	被选举
管国华	董事会秘书、副总经理	解聘	2023年06月01日	个人原因辞职
钟鼎	董事会秘书	聘任	2023年06月01日	聘任
蔡盛长	独立董事	离任	2023年09月08日	-
周安瀾	董事	离任	2023年12月04日	任期届满离任
陈胜华	独立董事	离任	2023年12月04日	任期届满离任
曹小萍	监事	任期届满离任	2023年12月04日	任期届满离任
陈丽萍	监事会主席	任期届满离任	2023年12月04日	任期届满离任
麦广田	董事	被选举	2023年12月04日	被选举
童娜琼	独立董事	被选举	2023年12月04日	被选举
董会莲	独立董事	被选举	2023年12月04日	被选举
蒙争妍	监事	被选举	2023年12月04日	被选举
邱淑芬	监事	被选举	2023年12月04日	被选举

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

截止本报告披露日，公司董事、监事及高级管理人员的情况如下：

### （一）董事会成员

马礼斌先生：1970年12月出生，中国国籍，北京大学MBA毕业。马礼斌先生为中山市新山川实业有限公司（皮阿诺前身）主要创始人，现任公司董事长兼总经理、子公司皮阿诺家居（天津）有限公司执行董事、子公司中山盛和德成投资发展有限公司执行董事，并兼任中山市新地创建房地产开发有限公司监事、天诺实业投资（中山）有限公司执行董事、广东中赣投资集团有限公司董事。

胡展坤先生：1977年5月出生，中国国籍，本科学历。现任公司董事、产品研发中心总监、子公司深圳市吡咕智能科技有限公司执行董事兼总经理。

李文轩先生：1987 年 3 月出生，中国国籍，硕士研究生学历。2016 年 3 月至 2023 年 6 月，任保利（横琴）资本管理有限公司副总经理。现任合肥保碧新能源科技有限公司之执行董事、洛能（杭州）股权投资有限公司之董事。自 2023 年 5 月起，担任公司董事。

麦广田先生：1991 年 2 月生，中国国籍，硕士研究生学历。2018 年 2 月至今就职于保利（横琴）资本管理有限公司，任股权投资董事。经委派，担任泰森日盛集团有限公司、超级智慧家（上海）物联网科技有限公司、四川途远美宅智能科技有限公司、江山欧派安防科技有限公司、广东和加家居科技有限公司董事。自 2023 年 12 月起，担任公司董事。

童娜琼女士：1979 年 11 月出生，中国国籍，2009 年毕业于美国罗格斯大学，会计学博士，美国注册会计师。2010 年 1 月至 2011 年 7 月，任美国巴尔的摩大学马瑞克商学院会计学助理教授；2011 年 8 月至今任北京大学汇丰商学院会计学助理教授和副教授、硕士生导师；具有丰富的教学科研和实务管理经验，给各行业不同企业进行培训授课，曾受邀在国内外专业会议上发表演说，并在国内外知名期刊上发表众多论文。现兼任中航泰达环保科技股份有限公司独立董事、明源云集团控股有限公司独立董事。自 2023 年 12 月起，担任公司独立董事。

许柏鸣先生：1962 年 3 月出生，博士研究生。现任南京林业大学家居与工业设计学院教授和博士生导师、深圳家具研究开发院院长，兼任梦百合家居科技股份有限公司独立董事、深圳市德赛展览有限公司监事。自 2020 年 9 月起，担任公司独立董事。

董会莲：1978 年 11 月出生，2006 年毕业于武汉大学法学院，获法律专业硕士学位，2020 年毕业于香港科技大学商学院，获 EMBA 硕士学位。2015 年 1 月至 2020 年 5 月任广东华商律师事务所执业律师，主要负责公司投资并购、金融类的诉讼和非诉讼；2020 年 5 月至今任广东普罗米修（福田）律师事务所执业律师，主要负责公司投资并购、金融类的诉讼和非诉讼；2022 年 1 月被聘任为深圳市律师协会第十一届中小型律师事务所发展与指导工作委员会副主任（任期四年），2023 年 3 月至今担任深圳市讯方技术股份有限公司独立董事。自 2023 年 12 月起，担任公司独立董事。

## （二）监事会成员

林琦斯女士：1988 年 5 月出生，中国国籍，硕士研究生。曾任美赞臣营养品（中国）有限公司华中区总经理助理、中山市全康医疗科技有限公司总经理助理；2021 年 6 月入职公司，现任公司监事主席、董事长秘书。

蒙争妍女士：1987 年 11 月出生，中国国籍，本科学历。2010 年 7 月参加工作，曾任河池五吉有限责任公司宣传干事；2016 年 7 月入职公司，现任公司监事、公共事务专员。

邱淑芬女士：1996 年 8 月出生，中国国籍，本科学历。2019 年 7 月入职皮阿诺，现任公司监事、薪酬专员。

## （三）高级管理人员

马礼斌先生：（详见前述董事介绍）

马瑜霖女士：1976 年 7 月出生，中国国籍。现任公司副总经理，子公司中山市捷迅家居安装有限公司监事、子公司河南皮阿诺家居有限责任公司监事、子公司皮阿诺家居有限公司监事、子公司深圳市吡

咕智能科技有限公司监事、子公司皮阿诺（香港）国际有限公司董事、子公司海南皮阿诺科技有限责任公司执行董事兼总经理，并对外兼任中山市新鸿发展房地产开发有限公司监事、天诺实业投资（中山）有限公司监事。

钟鼎先生：1987 年 10 月生，中国国籍，硕士研究生，注册金融分析师（CFA）。曾就职于第一太平戴维斯物业顾问（广州）有限公司深圳分公司、招商局地产控股股份有限公司、招商局蛇口工业区控股股份有限公司，历任招商健康投资副总监、资产管理中心总经理助理、招商商管投资发展中心总经理等职务。现任公司董事会秘书。

刘慧奇先生：1982 年 10 月出生，中国国籍，本科学历，中级会计师&中级经济师。历任京瓷办公设备科技（东莞）有限公司、北京江森自控有限公司广州分公司财务主管、中广核集团阳江核电有限公司预算和成本组长、中山兴中集团有限公司财务预算负责人、中山市健泰实业有限公司财务总监。现任公司财务总监。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
麦广田	保利（横琴）资本管理有限公司	股权投资董事	2018 年 02 月 28 日		是
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
马礼斌	皮阿诺家居（天津）有限公司	执行董事	2012 年 04 月 27 日		否
马礼斌	中山盛和德成投资发展有限公司	执行董事	2019 年 03 月 19 日		否
马礼斌	中山市新地创建房地产开发有限公司	监事	2008 年 01 月 07 日		否
马礼斌	天诺实业投资（中山）有限公司	执行董事	2017 年 09 月 20 日		否
马礼斌	广东中赣投资集团有限公司	董事	2018 年 04 月 26 日		否
胡展坤	深圳市咕智能科技有限公司	执行董事兼总经理	2019 年 03 月 27 日		是
李文轩	合肥保碧新能源科技有限公司	执行董事	2022 年 06 月 23 日		否
李文轩	洛能（杭州）股权投资有限公司	董事	2023 年 11 月 14 日		否
麦广田	泰森日盛集团有限公司	董事	2023 年 08 月 14 日		否
麦广田	江苏德法瑞新材料科技有限公司	董事	2020 年 10 月 29 日	2023 年 12 月 29 日	否
麦广田	超级智慧家（上海）物联网科技有限公司	董事	2023 年 12 月 11 日		否
麦广田	四川途远美宅智能科技有限公司	董事	2023 年 11 月 29 日		否
麦广田	江山欧派安防科技有限公司	董事	2023 年 12 月 12 日		否
麦广田	广东和加家居科技有限公司	董事	2023 年 08 月 18 日		否
许柏鸣	南京林业大学家居与工业设计学院	教授、博士生导师			否
许柏鸣	深圳家具研究开发院	院长			是
许柏鸣	梦百合家居科技股份有限公司	独立董事	2019 年 04 月 23 日		是
许柏鸣	深圳市德赛展览有限公司	监事			否

童娜琼	北京大学汇丰商学院	会计学助理教授、副教授、硕士生导师			是
童娜琼	中航泰达环保科技股份有限公司	独立董事	2021年06月08日		是
童娜琼	明源雲集團控股有限公司	独立董事	2022年09月26日		是
董会莲	广东普罗米修（福田）律师事务所	执业律师			是
董会莲	深圳市讯方技术股份有限公司	独立董事	2023年03月06日		是
马瑜霖	中山市捷迅家居安装有限公司	监事	2016年07月28日		否
马瑜霖	河南皮阿诺家居有限责任公司	董事	2017年04月01日		否
马瑜霖	皮阿诺家居有限公司	监事	2018年07月18日		否
马瑜霖	深圳市吡咕智能科技有限公司	监事	2019年03月27日		否
马瑜霖	海南皮阿诺科技有限责任公司	执行董事兼总经理	2021年10月08日		否
马瑜霖	中山市新鸿发展房地产开发有限公司	监事	2010年08月26日		否
马瑜霖	天诺实业投资（中山）有限公司	监事	2017年09月20日		否
钟鼎	弘正储能（上海）能源科技有限公司	董事	2023年12月18日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司 2023 年 5 月 17 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过了《关于公司非独立董事、高级管理人员 2022 年薪酬的确认及 2023 年薪酬方案》以及《关于公司监事 2022 年薪酬的确定及 2023 年薪酬方案》。在公司担任具体职务的非独立董事、高级管理人员的薪酬将参照市场、行业平均薪酬水平，根据公司中长期发展战略目标的实施情况、年度经营目标的完成情况以及考虑岗位职责及工作业绩等因素制定。薪酬由基本工资和年终绩效奖励组成，基本薪酬按月发放，年终绩效奖励根据公司当年业绩完成情况和个人工作完成情况确定，不再另行支付董事津贴。在公司任职的监事，监事津贴为每年 1.20 万元（含税），按月发放，并根据其在公司担任的具体岗位职务，按公司薪酬、绩效管理制度领取相应报酬，基本薪酬按月平均发放，年终绩效奖励根据公司当年业绩完成情况和个人工作完成情况确定。

公司 2020 年 9 月 22 日召开的 2020 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司第三届董事会独立董事津贴的议案》，确定第三届独立董事职务津贴为每年 8.00 万元（含税）；公司 2023 年 12 月 4 日召开的 2023 年第二次临时股东大会审议通过了《关于第四届董事会独立董事津贴的议案》，确定公司第四届董事会独立董事津贴为每人 10.00 万元/年（含税）。

报告期内，公司已向任职期间的全部董事、监事及高级管理人员全额支付相应报酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
马礼斌	男	54	董事长、总经理	现任	188.02	否
胡展坤	男	47	董事、产品研发中心总监	现任	83.95	否

李文轩	男	37	董事	现任	0	是
麦广田	男	33	董事	现任	0	是
童娜琼	女	45	独立董事	现任	0.83	否
许柏鸣	男	62	独立董事	现任	8.17	否
董会莲	女	46	独立董事	现任	0.83	否
马瑜霖	女	47	副总经理	现任	56.89	否
钟鼎	男	37	董事会秘书	现任	40.84	否
刘慧奇	男	42	财务总监	现任	42.28	否
林琦斯	女	36	监事、董事长秘书	现任	19.25	否
蒙争妍	女	37	监事、公共事务专员	现任	1.83	否
邱淑芬	女	28	监事、薪酬专员	现任	3.09	否
黄霞	女	40	董事	离任	72.85	否
周安瀾	男	45	董事	离任	0	是
陈胜华	男	54	独立董事	离任	7.33	否
蔡盛长	男		独立董事	离任	6	否
管国华	男	43	董事会秘书、副总经理	离任	66.11	否
陈丽萍	女	51	监事会主席	离任	10.22	否
曹小萍	女	53	监事、内部审计负责人	离任	19.28	否
合计	--	--	--	--	627.77	--

其他情况说明

适用 不适用

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第三届董事会第十七次会议	2023年04月25日	2023年04月27日	《第三届董事会第十七次会议决议公告》 (公告编号: 2023-005)
第三届董事会第十八次会议	2023年06月02日	2023年06月03日	《第三届董事会第十八次会议决议公告》 (公告编号: 2023-024)
第三届董事会第十九次会议	2023年07月12日	2023年07月13日	《第三届董事会第十九次会议决议公告》 (公告编号: 2023-028)
第三届董事会第二十次会议	2023年08月24日	2023年08月26日	《第三届董事会第二十次会议决议公告》 (公告编号: 2023-032)
第三届董事会第二十一次会议	2023年10月27日		仅审议《2023年第三季度报告》一项议案 且无投反对票或弃权票情形, 免于公告。
第三届董事会第二十二次会议	2023年11月17日	2023年11月18日	《第三届董事会第二十二次会议决议公告》 (公告编号: 2023-043)
第四届董事会第一次会议	2023年12月04日	2023年12月05日	《第四届董事会第一次会议决议公告》 (公告编号: 2023-056)

### 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
马礼斌	7	5	2	0	0	否	3

胡展坤	7	5	2	0	0	否	3
李文轩	6	3	3	0	0	否	2
麦广田	1	1	0	0	0	否	1
童娜琼	1	1	0	0	0	否	1
许柏鸣	7	2	5	0	0	否	3
董会莲	1	1	0	0	0	否	1
黄霞	1	1	0	0	0	否	1
马瑜霖	1	1	0	0	0	否	1
周安瀾	5	1	4	0	0	否	2
陈胜华	6	1	5	0	0	否	3
蔡盛长	4	0	4	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明：无

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事严格按照《公司法》《证券法》《上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》《公司章程》《董事会议事规则》等有关规定和要求勤勉尽责地履行职责和义务，积极出席董事会、股东大会，勤勉尽责，能够主动关注公司经营管理信息、财务状况、重大事项等，对提交董事会审议的各项议案，均能深入讨论，并认真监督和推动董事会决议的执行，为公司的持续、健康、稳定发展发挥了积极作用，有效维护了公司和全体股东的合法权益。



## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况(如有)
第三届董事会审计委员会	陈胜华、胡展坤、蔡盛长	2	2023年01月29日	审议内审部门提交的《2022年第四季度内审工作报告》以及《2022年第四季度募集资金存放与使用情况的内部审计报告》	全体委员一致同意会议审议事项。	无	无
			2023年04月22日	(1) 大华会计师事务所(特殊普通合伙)向审计委员会汇报2022年度财务报告和内部控制审计整体情况; (2) 审计议案:《2022年年度报告及其摘要》、《2022年度内部控制自我评价报告》、《2022年度募集资金存放与使用情况的专项报告》; (3) 审计委员会向公司管理层了解公司生产经营及财务情况; (4) 听取内审负责人汇报:《2022年审计监察部工作总结》、《2023年审计监察部工作计划》、《2023年第一季度募集资金存放与使用情况的内审报告》; (5) 审议议案:《关于公司应收款项坏账准备会计估计变更的议案》、《2023年第一季度报告》、《关于续聘2023年度审计机构的议案》。	全体委员对需要审议的事项一致同意通过。	无	无
第三届董事会审计委员会	陈胜华、蔡盛长、许柏鸣	1	2023年08月22日	(1) 审议《2023年半年度报告》;(2) 审计《2023年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》。	全体委员对审议的事项无异议,同意提交公司董事会审议。	无	无
第三届董事会审计委员会	陈胜华、许柏鸣	2	2023年10月25日	(1) 审议《2023年第三季度报告》; (2) 审议《广东皮阿诺科学艺术家居股份有限公司选聘会计师事务所专项制度(2023年10月)》; (3) 内审负责人向审计委汇报公司2023年第三季度募集资金使用情况。	两位委员对第一项议案无异议,同意提交公司董事会审议。	无	无
			2023年11月30日	审议《关于聘任公司财务总监的议案》	两位委员对该事项无异议,同意提交公司董事会审议。	无	无
第三届董事会提名委员会	蔡盛长、马瑜霖、黄霞	1	2023年04月24日	对《关于补选公司非独立董事的议案》进行审议	全体委员对审议的事项无异议,同意提交公司董事会审议。	无	无
第三届董事会提名委员会	蔡盛长	1	2023年06月01日	对《关于公司聘任董事会秘书的议案》进行审议	对审议的事项无异议,直接提交公司董事会审议。	无	无
第三届董事会提名委员会	陈胜华、胡展坤	1	2023年11月13日	(1) 审议《关于董事会换届暨提名第四届董事会非独立董事候选人的议案》; (2) 审议《关于董事会换届暨提名第四届董事会独立董事候选人的议案》。	全体委员通过上述事项,并同意将该事项提交公司董事会审议。	无	无

第三届董事会提名委员会	陈胜华、胡展坤	1	2023 年 11 月 30 日	(1) 审议《关于聘任公司总经理的议案》； (2) 审议《关于聘任公司副总经理的议案》； (3) 审议《关于聘任公司董事会秘书的议案》； (4) 审议《关于聘任公司财务总监的议案》。	全体委员通过上述事项，并同意将该事项提交公司董事会审议。	无	无
第三届董事会薪酬与考核委员会	许柏鸣、陈胜华、马礼斌	1	2023 年 04 月 24 日	对《关于公司非独立董事、高级管理人员 2021 年薪酬的确认及 2022 年薪酬方案》进行审议	全体委员对审议的事项无异议，同意提交公司董事会审议。	无	无
第三届董事会薪酬与考核委员会	许柏鸣、陈胜华、李文轩	1	2023 年 11 月 02 日	对《关于公司第四届董事会独立董事津贴的议案》进行审议	全体委员对审议的事项无异议，同意提交公司董事会审议。	无	无
第三届董事会战略委员会	马礼斌、李文轩、许柏鸣	1	2023 年 07 月 06 日	对《关于全资子公司投资杭州利城启越股权投资基金合伙企业（有限合伙）暨关联交易的议案》进行审议	全体委员对审议的事项无异议，同意提交公司董事会审议。	无	无

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	687
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	1,066
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,753
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,753
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	20
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	872
销售人员	450
技术人员	317
财务人员	39
行政人员	75
合计	1,753
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	362
大专	444
中专/高中	357
高中以下	590
合计	1,753

### 2、薪酬政策

根据公司年度发展战略，结合外部市场薪酬水平及公司实际情况，员工薪酬结构由基本工资、绩效提成奖金、福利体系等构成。2023 年，公司以夯实组织能力为目标，结合业务发展需求，对组织规模进行合理把控，实现组织强身、企业人力资本效率提升；深入按照公司战略规划参与各业务单元薪酬方案、绩效目标的设定、审核、复盘，明确激励规则，和公司经营业绩及部门业绩强关联，大大提升方案有效性、可行性、激励性。

### 3、培训计划

2023 年，培训工作紧扣公司战略目标和业务发展需求，主要以人才管理为核心，驱动人才支撑业务发展，优化人才培养体系，不断充实人才储备。

1、培训资源建设：通过人才管理导师队伍建设，不断更新课程体系，拓展学习资源，新增课程 300+门；建立“一对一”导师带教机制，中高层助力人才辅导，为人才培养落地提供有效支撑。

2、人才梯队建设：聚焦核心人才培养项目，因材施教，创新培养形式、夯实内部人才储备、打通发展通道，持续精进“多能工、班组长、关键人才、精英人才”等项目的实施落地，进一步提升各层级干部的专业力、职业化、经营管理水平；同时，对标行业标准、着眼业务核心问题解决，助推业务发展。

3、学习型组织建设：聚焦业务诉求，以“大咖大讲堂项目”为核心，以“人才研习社”学习平台为依托，各部门同步开展业务赋能，围绕产品知识、市场营销、品质提升、精益改善、团队协作等多个方面展开培训，提升员工的专业能力；同时，创新培养形式，通过沙盘模拟、读书分享、经验萃取、项目课题、行业走访、竞赛 PK 等多种形式，激发员工学习自驱力，提升培训转化效果。

2024 年，公司将持续深化人才管理战略，加强人才的内部流动和应用实践，完善人才发展的闭环，实现人才从业务中来到业务中去。结合岗位标准及任职资格要求，优化人才培养体系和人才标准，不断提升员工的综合素质和核心竞争力，为公司业务的持续创新和发展提供坚实的人才保障。

#### 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	2.00
分配预案的股本基数（股）	182,915,948
现金分红金额（元）（含税）	36,583,189.60
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	36,583,189.60
可分配利润（元）	61,351,569.64
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
以公司 2023 年 12 月 31 日的总股本 186,542,748 股剔除存放于公司回购专用证券账户 3,626,800 股后的 182,915,948 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），共计派发现金红利 36,583,189.60 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本，剩余未分配利润结转以后年度分配。如在实施权益分派股权登记日前公司总股本发生变动，公司拟维持分配总额不变，相应调整每股分配比例。	

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

公司严格按照《公司法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等法律、法规及规定的要求，建立了以《公司章程》为核心的法人治理规则，股东大会、董事会、监事会、经营管理层职责明确，并指定了相应的议事规则，确保董事会、监事会和股东大会等机构合法运作和科学决策。

公司及子公司根据实际经营业务情况，不断完善内部控制体系，积极推进执行各项内控流程及制度，规范运作，有效执行。公司内审部门每年根据重要性原则和成本效益原则，进行风险识别和评估，对关键及重要业务领域进行内控审计，做到发现问题、反馈问题，改进问题，履行审计监督职责，推动内控体系不断完善和有效执行。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

## 十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 25 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	1. 重大缺陷：公司管理层存在舞弊行为；该缺陷直接导致财务报告出现重大错报、漏报；与财务报告相关的重大或重要缺陷在合理的时间内未加以改正；该缺陷表明与财务报告相关的内部控制环境失效；公	1. 重大缺陷： A、缺乏内部控制，导致经营行为严重违反国家法律、法规的禁止性规定，出现重大失泄密案件、受到重大经济处罚或产生重大财产损失；

	<p>司的监督机制形同虚设或缺乏，导致内部监督无效。</p> <p>2. 重要缺陷：公司非管理层存在严重的舞弊行为；公司未依照公认会计准则选择和应用会计政策；与财务报告相关的重要制度或者流程指引缺失；对期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证财务报告真实、准确、完整；</p> <p>3. 一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。</p>	<p>B、主要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；</p> <p>C、内部控制评价确定的“重大缺陷”未得到整改。</p> <p>2. 重要缺陷：</p> <p>A、缺乏内部控制，导致经营行为违反国家法律、法规的禁止性规定，出现较大失泄密案件、受到较大经济处罚或产生较大财产损失；</p> <p>B、主要业务缺乏制度控制或重要制度失效；</p> <p>C、内部控制评价确定的“重要缺陷”未得到整改。</p> <p>3. 一般缺陷：除重大缺陷、重要缺陷以外的其他控制缺陷。</p>
定量标准	<p>1. 重大缺陷：错报<math>\geq</math>资产总额的 1.5%；或错报<math>\geq</math>利润总额的 5%；</p> <p>2. 重要缺陷：资产总额的 1%<math>\leq</math>错报<math>&lt;</math>资产总额的 1.5%；或利润总额的 3%<math>\leq</math>错报<math>&lt;</math>利润总额的 5%；</p> <p>3. 一般缺陷：错报<math>&lt;</math>资产总额的 1%；或错报<math>&lt;</math>利润总额的 3%。</p>	<p>1. 重大缺陷：评价期内因内部控制设计不健全或运行不规范等因素导致直接财产损失总额<math>\geq</math>最近一次经审计的净资产总额的 1.5%；或已经正式对外披露并对公司造成重大负面影响；</p> <p>2. 重要缺陷：最近一次经审计的净资产总额的 1%<math>\leq</math>评价期内因内部控制设计不健全或运行不规范等因素导致直接财产损失总额<math>&lt;</math>最近一次经审计的资产总额的 1.5%；或受到国家政府部门或监管机构处罚，但未对公司造成重大负面影响。</p> <p>3. 一般缺陷：评价期内因内部控制设计不健全或运行不规范等因素导致直接财产损失总额<math>&lt;</math>最近一次经审计的净资产总额的 1%；或受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对公司造成重大负面影响。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
皮阿诺公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 25 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司始终严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等要求规范运作。董事、监事和高级管理人员均按照有关法律、法规和深交所相关业务规则的要求履行职责；公司股东大会、董事会、监事会和经营管理层职能划分明确，权责分明，各司其职；公司建立了规范的议事规则、决策机制和责任追究机制，治理机制有效发挥作用，并有效保障了公司各项行为、决策的合法、合规。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

#### (1) 大气污染物排放执行标准

1. 大气污染物综合排放标准（GB16297-1996）
2. 工业企业挥发性有机物排放控制标准（DB12/ 524-2020）
3. 恶臭污染物排放标准（DB12/059-2018）
4. 餐饮业油烟排放标准（DB12/644-2016）
5. 锅炉大气污染物排放标准（DB12/151-2020）

#### (2) 水污染物排放执行标准名称

污水综合排放标准 DB12/356-2018

#### (3) 环境保护相关政策

1. 天津市大气污染防治条例（2020年9月25日）
2. 中华人民共和国固体废物污染环境防治法
3. 天津市环境噪声污染防治管理办法
4. 天津市土壤污染防治条例
5. 天津市水污染防治条例（2020年9月25日）

环境保护行政许可情况

天津子公司（指皮阿诺家居（天津）有限公司，本章节下同）皮阿诺家居（天津）有限公司排污许可证有效期限：自 2022 年 4 月 13 日起至 2027 年 4 月 12 日止。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
皮阿诺家居（天津）有限公司	颗粒物	木屑	布袋除尘+高空排放	1	DA001	15 (mg/m <sup>3</sup> )	GB16297-1996《大气污染物综合排放标准》	10.206吨	10.206吨	未超标
皮阿诺家居（天津）有限公司	颗粒物	木屑	布袋除尘+高空排放	1	DA002	3.6 (mg/m <sup>3</sup> )	GB16297-1996《大气污染物综合排放标准》	0.9910026吨	0.9910026吨	未超标



皮阿诺家居（天津）有限公司	非甲烷总烃	非甲烷总烃	活性炭吸附	1	DA003	4.73 (mg/m <sup>3</sup> )	DB12/524-2020 《工业企业挥发性有机物排放控制标准》	0.48868 2315 吨	0.48868 2315 吨	未超标
皮阿诺家居（天津）有限公司	TROVC	TROVC	活性炭吸附	1	DA003	1.49 (mg/m <sup>3</sup> )	工业企业挥发性有机物排放控制标准 DB12/524-2020 附录 H	0.2004 吨	0.2004 吨	未超标
皮阿诺家居（天津）有限公司	油烟	油烟	油烟净化器	1	DA004	0.4 (mg/m <sup>3</sup> )	《饮食业油烟排放标准(试行)》 GB18483-2001	0.02198 吨	0.02198 吨	未超标
皮阿诺家居（天津）有限公司	低浓度颗粒物	低浓度颗粒物	-	1	DA005	3 (mg/m <sup>3</sup> )	GB16297-1996《大气污染物综合排放标准》	0.0603 吨	0.0603 吨	未超标
皮阿诺家居（天津）有限公司	二氧化硫	二氧化硫	-	1	DA005	ND	GB16297-1996《大气污染物综合排放标准》	-	-	未超标
皮阿诺家居（天津）有限公司	氮氧化物	氮氧化物	-	1	DA005	30 (mg/m <sup>3</sup> )	GB16297-1996《大气污染物综合排放标准》	0.03797 吨	0.03797 吨	未超标
皮阿诺家居（天津）有限公司	烟气黑度	烟气黑度	-	1	DA005	<1 级	GB16297-1996《大气污染物综合排放标准》	-	-	未超标
皮阿诺家居（天津）有限公司	颗粒物	木屑	布袋除尘+高空排放	1	DA006	4.2 (mg/m <sup>3</sup> )	GB16297-1996《大气污染物综合排放标准》	0.82151 496 吨	0.82151 496 吨	未超标
皮阿诺家居（天津）有限公司	颗粒物	木屑	布袋除尘+高空排放	1	DA007	4.4 (mg/m <sup>3</sup> )	GB16297-1996《大气污染物综合排放标准》	0.98234 532 吨	0.98234 532 吨	未超标
皮阿诺家居（天津）有限公司	臭气浓度	臭气浓度	活性炭吸附	1	DA008	478 (mg/m <sup>3</sup> )	恶臭污染物排放标准 GB14554-93	-	-	未超标

皮阿诺家居（天津）有限公司	TROVC	TROVC	活性炭吸附	1	DA008	1.49 (mg/ m <sup>3</sup> )	工业企业挥发性有机物排放控制标准 DB12/524-2020 附录 H	0.19991 1 吨	0.19991 1 吨	未超标
皮阿诺家居（天津）有限公司	非甲烷总烃	非甲烷总烃	活性炭吸附	1	DA008	4.73 (mg/ m <sup>3</sup> )	DB12/524-2020 《工业企业挥发性有机物排放控制标准》	0.63462 吨	0.63462 吨	未超标
皮阿诺家居（天津）有限公司	颗粒物	木屑	布袋除尘+高空排放	1	DA009	4.5 (mg/ m <sup>3</sup> )	GB16297-1996《大气污染物综合排放标准》	0.98535 吨	0.98535 吨	未超标
皮阿诺家居（天津）有限公司	颗粒物	木屑	布袋除尘+高空排放	1	DA010	4 (mg/ m <sup>3</sup> )	GB16297-1996《大气污染物综合排放标准》	0.87586 92 吨	0.87586 92 吨	未超标
皮阿诺家居（天津）有限公司	生活废水	PH 值	-	1	DW001	7.6	污水综合排放标准 DB12/356-2018	-	-	未超标
皮阿诺家居（天津）有限公司	生活废水	化学需氧量	-	1	DW001	160 (mg/ L)	污水综合排放标准 DB12/356-2018	0.42666 6 吨	0.42666 6 吨	未超标
皮阿诺家居（天津）有限公司	生活废水	总氮	-	1	DW001	22 (mg/ L)	污水综合排放标准 DB12/356-2018	0.05866 6 吨	0.05866 6 吨	未超标
皮阿诺家居（天津）有限公司	生活废水	氨氮	-	1	DW001	15.1 (mg/ L)	污水综合排放标准 DB12/356-2018	0.04026 66 吨	0.04026 66 吨	未超标
皮阿诺家居（天津）有限公司	生活废水	生化需氧量	-	1	DW001	77.8 (mg/ L)	污水综合排放标准 DB12/356-2018	0.20746 66 吨	0.20746 66 吨	未超标
皮阿诺家居（天津）有限公司	生活废水	悬浮物	-	1	DW001	31 (mg/ L)	污水综合排放标准 DB12/356-2018	0.08266 6 吨	0.08266 6 吨	未超标
皮阿诺家居（天津）有限公司	生活废水	动植物油类	-	1	DW001	0.59 (mg/ L)	污水综合排放标准 DB12/356-2018	0.00157 吨	0.00157 吨	未超标
皮阿诺家居（天津）有限公司	噪声	噪声	隔音房	-	-	60 (dB (A))	天津市环境噪声污染防治管理办法	-	-	未超标

## 对污染物的处理

天津子公司现有废气污染防治设施 9 套，报告期内污染防治设施运行情况良好，污染物排放稳定达标。

## 环境自行监测方案

天津子公司严格按照政府环保部门及法律、法规要求，制定了环境自行监测方案，对所排放的污染物组织开展自行监测及信息公开。报告期内，严格按照国家环境监测技术规范和环境监测管理规定的要求开展自行监测，所采用的自动监测设备已通过环保部门验收，定期通过有效性审核，并加强运行维护管理，能够保证设备正常运行和数据正常传输。对不具备自行监测能力的监测项目，天津子公司委托有资质的第三方监测机构开展监测，明确监测质量控制要求，确保监测数据准确。同时，按要求建立完整的监测档案信息管理制度，保存原始监测记录和监测数据报告，监测期间生产记录以及委托手工监测或第三方运维自动监测设备的委托合同、承担委托任务单位的资质和单位基本情况等资料。日常中，根据实时的检测数据，对环保治污设施、排放设施进行梳理自查，确保公司生产过程中产生的污染物，监控处置有效，合格达标排放。

## 突发环境事件应急预案

天津子公司于 2021 年 5 月完成了《突发环境事件应急预案》等文件申报，并在天津市静海区生态环境局进行登记备案，备案登记编号为：3120223-2021-144-L，按照年度应急演练计划开展了综合突发环境事件应急预案演练和专项突发环境事件应急预案演练，并对演练的情况进行了总结评价，完善了相应的应急措施，以便能够及时、准确的处理突发性环境事故。预案根据天津子公司实际情况变化适时调整修订，在出现重大变化或时限超过 3 年时将重新进行编制。

## 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

天津子公司严格按照相关法律法规要求，并结合生产情况，配备了完备的环保治理设。2023 年度内用于环境治理和保护的投入约 4 万元，缴纳环境保护税 3.56 万元。

## 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

## 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

## 其他应当公开的环境信息

无

## 其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

皮阿诺积极承担社会责任，高度重视安全生产、环境保护、节约资源等工作，实现公司的战略目标和可持续发展；重视保护股东特别是中小股东的利益，致力于与股东建立信任共赢的关系。在追求经济效益、保护股东利益的同时，切实诚信对待和保护其他利益相关者，尤其是员工、客户的合法权益。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

为积极响应中山市驻潮州市乡村振兴指挥部《关于推动开展“党建结对”助力引领乡村振兴帮扶公司的通知》要求，以党建引领发展，促进共同进步，同时积极履行作为上市企业的社会责任，皮阿诺公司积极参与“党建结对”帮扶助力活动，助力乡村振兴和脱贫攻坚工作，通过“支部+支部”方式，与潮州市潮安区龙湖镇行政村开展党组织结对帮扶。结对共建从 2021 年 9 月 1 日起至 2024 年 8 月 31 日止，通过党建结对共筑党建基础，共谋经济发展，共办实事好事，共助乡村振兴。

报告期内，为进一步推进“百县千镇万村高质量发展工程”，皮阿诺与中山南区街道北溪社区党委开展为期三年的党建联建项目，每年支持北溪社区 3 万元用于社区科普设施、活动和基础设施“微改造”，实现“乡村所需”链接“企业所能”，更好地助力乡村振兴。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	马礼斌、马瑜霖、魏来金、张开宇、魏茂芝	股份锁定承诺	公司（时任）董事、监事、高级管理人员马礼斌、马瑜霖、魏来金、张开宇、魏茂芝承诺，在上述承诺的限售期届满后，在公司担任董事、监事、高级管理人员期间，将向公司申报其直接或间接持有的公司股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份比例不超过其直接或间接所持公司股份总数的 25%。自离职后半年内不转让其直接或间接持有的公司股份，自申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售的股份不得超过其直接或间接持有的公司股份总数的 50%。因公司进行权益分派等导致其直接或间接持有本公司股份发生变化的，仍应遵守上述规定。	2017 年 03 月 10 日	锁定期满后，在公司任职期间及离职后的十八个月内	魏来金、张开宇、魏茂芝已履行完毕，马礼斌、马瑜霖正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司	因信息披露重大违规涉及回购股份、赔偿损失承诺	公司承诺，如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将依法回购首次公开发行的全部新股。公司董事会应当在前述行为被依法认定后 5 日内制定股份回购预案（预案内容包括回购股份数量、价格区间、完成时间等信息），并提交股东大会审议通过。公司已发行尚未上市的，回购价格为发行价并加算银行同期存款利息；公司已上市的，回购价格根据公司股票发行价格加计银行同期活期存款利息和市场价格孰高确定，若公司在该期间内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应作除权除息处理；股份回购义务需在股东大会作出决议之日起 3 个月内完成。在实施上述股份回购时，如法律法规、公司章程等另有规定的从其规定。	2015 年 03 月 06 日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	马礼斌、魏来金	因信息披露重大违规涉及回购股份、赔偿损失承诺	公司股东马礼斌、魏来金承诺，如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将督促公司依法回购首次公开发行的全部新股，并依法购回公司首次公开发行股票时股东公开发售的股份（如有），公司已发行尚未上市的，回购价格为发行价并加算银行同期存款利息；公司已上市的，回购价格根据公司股票发行价格加计银行同期活期存款利息和市场价格孰高确定，股	2015 年 03 月 06 日	长期	正常履行中

			份回购义务需在股东大会作出决议之日起 3 个月内完成。在实施上述股份购回时，如法律法规、公司章程等另有规定的从其规定。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司第一届全体董事、监事、高级管理人员	因信息披露重大违规涉及回购股份、赔偿损失承诺	公司全体董事、监事、高级管理人员承诺，如公司本次公开发行股票的招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并因此给投资者造成直接损失的，本人将依法赔偿投资者损失。	2015 年 03 月 06 日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	魏来金、盛和正道	股份减持承诺	公司发行前持股 5% 以上的其他股东魏来金、盛和正道承诺：本人/本合伙企业直接、间接持有的本次公开发行前的公司股份在承诺的锁定期满后减持的，将提前 3 个交易日向公司提交减持原因、减持数量、未来减持计划、减持对公司治理结构及持续经营影响的说明，并由公司在减持前 3 个交易日予以公告。对于本人/本合伙企业直接、间接持有的本次公开发行前的公司股份，本人/本合伙企业将严格遵守已做出的关于所持公司股份流通限制及自愿锁定的承诺，在锁定期内不予以出售；如本人/本合伙企业在上述锁定期满后两年内减持本人/本合伙企业直接、间接持有的本次公开发行前的公司股份，每年转让的股份不超过本人/本合伙企业持有的公司股份的 25%，且减持价格不低于本次发行的发行价，如自公司首次公开发行股票至上述减持公告之日公司发生过派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价格应相应调整；同时，作为董事的股东魏来金承诺，本人不因职务变更、离职等原因，而放弃履行上述承诺。	2015 年 03 月 06 日	减持完毕前	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司第一届全体董事、高级管理人员	填补被摊薄即期回报的措施及承诺	公司全体董事、高级管理人员对公司填补被摊薄即期回报措施能够得到切实履行做出承诺如下：1、本人承诺将不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、本人将严格自律并积极使公司采取实际有效措施，对公司董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；3、本人将不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；4、本人将积极促使由公司董事会或薪酬委员会制定、修改的薪酬制度与上述公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、本人将积极促使公司未来制定、修改的股权激励的行权条件与上述公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6、本人将根据未来中国证监会、证券交易所等监管机构出台的相关规定，积极采取一切必要、合理措施，使上述公司填补回报措施能够得到有效的实施；7、如本人未能履行上述承诺，本人将积极采取措施，使上述承诺能够重新得到履行并使上述公司填补回报措施能够得到有效的实施，并在中国证监会指定网站上公开说明未能履行上述承诺的具体原因，并向股东及公众投资者道歉。	2017 年 03 月 10 日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	马礼斌	避免同业竞争的承诺	为避免今后与公司之间可能出现同业竞争，维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展，公司控股股东和实际控制人马礼斌出具了《关于避免同业竞争的承诺》，承诺如下：1、截至本承诺书出具之日，本人持有皮阿诺（控股权）、皮阿诺境内非法人股东盛和正道（权益份额控制）以及新地创建房产（参股权）、中赣投资（参股权）的股权，且盛和正道、新地创建房产、中赣投资与皮阿诺之间不存在同业竞争。除此外，本人没有持有其他企业的股	2015 年 03 月 06 日	长期	正常履行中

			<p>权，亦不存在本人可控制的其经营的业务可能会与公司经营的业务构成同业竞争的其他企业。2、在公司本次公开发行股票并上市后，本人将不会通过自己或可控制的其他企业，进行与公司业务相同或相似的业务。如有这类业务，其所产生的收益归公司所有。3、如果本人将来出现所投资的全资、控股、参股企业从事的业务与公司构成竞争的情况，本人同意通过有效方式将该等业务纳入公司经营以消除同业竞争的情形；公司有权随时要求本人出让在该等企业中的全部股份，本人给予公司对该等股份的优先购买权，并将尽最大努力促使有关交易的价格是公平合理的。4、如违反上述承诺，本人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给公司造成的所有直接或间接损失。5、上述承诺在本人对公司拥有由资本因素或非资本因素形成的直接或间接的控制权或对公司存在重大影响期间持续有效，且不可变更或撤销。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	马礼斌	规范和减少关联交易的承诺	<p>公司控股股东和实际控制人马礼斌向公司出具了《关于规范和减少关联交易的承诺》，承诺如下：1、截至本承诺书签署日，本人未控制除皮阿诺、皮阿诺境内非法人股东盛和正道以外的其他企业。在本承诺书有效期内，如本人控制了除皮阿诺、盛和正道以外的其他企业，本人承诺该等企业将尽量减少与皮阿诺及其下属公司之间发生关联交易。2、对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，本人控制的其他企业将与皮阿诺依法签订规范的关联交易协议，关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性；并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件及皮阿诺公司章程的规定，履行关联交易决策、回避表决等公允程序，及时进行信息披露，保证不通过关联交易损害皮阿诺及皮阿诺除本人外的其他股东的合法权益。3、本人保证不要求或接受皮阿诺在任何一项市场公平交易中给予本人所控制的其他企业优于给予第三者的条件。4、本人保证将依照皮阿诺章程行使相应权利，承担相应义务，不利用实际控制人的身份谋取不正当利益，不利用关联交易非法转移皮阿诺的资金、利润，保证不损害皮阿诺除本人外的其他股东的合法权益。5、本承诺书自本人签署之日起生效，至皮阿诺在深圳证券交易所上市且本人不再以直接或间接方式持有皮阿诺任何股份满三年之日终止。在前述期限内，本承诺书持续有效且不可撤销。如出现因本人违反上述承诺而导致皮阿诺或皮阿诺除本人外的其他股东权益受到损害的情形，本人将依法承担相应的法律责任。</p>	2015年03月06日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	马礼斌	关于公司缴纳社保及住房公积金的承诺	<p>公司控股股东和实际控制人马礼斌先生已就公司的社会保险及住房公积金的缴纳事项承诺如下：“如皮阿诺被社会保障部门或其他有权机关要求补缴其上市前年度有关的社会保险费、住房公积金；或皮阿诺因未足额缴纳以前年度的有关社会保险费、住房公积金而需缴纳滞纳金、被处以行政处罚；或因员工以任何方式向皮阿诺追偿未缴纳的社会保险费或住房公积金而发生需由皮阿诺承担损失责任的，本人将代皮阿诺承担该等需补缴的社会保险费、住房公积金、滞纳金、罚款及其他损失，且不向皮阿诺追偿，以确保皮阿诺不因此而受到任何损失。</p>	2015年03月06日	长期	正常履行中

首次公开发行或再融资时所作承诺	马礼斌	关于公司租赁房屋建筑物的承诺	公司控股股东/实际控制人马礼斌已出具承诺函，内容如下：“若发行人及/或其子公司、分支机构于上市前租赁的物业在租赁期内因权属问题无法继续正常使用，本人承诺将承担发行人及/或其子公司、分支机构由此实际遭受的经济损失，包括但不限于因进行诉讼或仲裁、罚款、停业、寻找替代场所以及搬迁所发生的一切损失和费用。”	2015年03月06日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	第二届全体董事、高级管理人员	关于非公开发行股票摊薄即期回报	1、本人承诺不以无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；3、本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；4、本人承诺由董事会或董事会提名委员会、薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、未来公司如实施股权激励，本人承诺股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本承诺，如违反本承诺或拒不履行本承诺给公司或股东造成损失的，同意根据法律、法规及证券监管机构的有关规定承担相应法律责任；7、自本承诺出具日至公司本次非公开发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。	2019年12月03日	2019年12月03日	长期
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东、实际控制人马礼斌	关于非公开发行股票摊薄即期回报	1、不越权干预上市公司经营管理活动，不侵占上市公司利益；2、若本人因越权干预上市公司经营管理活动或侵占上市公司利益致使摊薄即期回报的填补措施无法得到有效落实，从而给上市公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对上市公司或者投资者的补偿责任；3、自本承诺出具日至上市公司本次非公开发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。	2019年12月03日	2019年12月03日	长期
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					



**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**□适用 不适用**二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况**□适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

**三、违规对外担保情况**□适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

**四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明**□适用 不适用**五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明**□适用 不适用**六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明**适用 □不适用

具体内容详见第十节“财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“（43）重要会计政策和会计估计变更”。

**七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明**适用 □不适用

公司于 2022 年 12 月将持有的致米智装（中山）科技有限公司 73%股权以 1 元价格转让给少数股东高琪，2023 年 2 月收到转让款，并完成工商变更，因此本报告期纳入合并财务报表范围的主体较上年度相比减少 1 户。

**八、聘任、解聘会计师事务所情况**

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	80
境内会计师事务所审计服务的连续年限	7
境内会计师事务所注册会计师姓名	吴萃柿 王聪

境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	吴萃柿：1 年；王聪：3 年
------------------------	----------------

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期内，公司聘请续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计机构，支付内部控制审计费用为 20 万元，已包含在支付给大华会计师事务所（特殊普通合伙）的 80 万元总报酬中。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
公司作为原告与江苏中南建设集团有限公司、唐山中南国际旅游岛房地产投资开发有限公司、沈阳中南乐加房地产开发有限公司合同纠纷	3,920.17	否	执行调解中	执行尚未完成，对公司本期利润或期后利润的影响尚有不不确定性，公司将依据会计准则的要求和实际情况进行相应的会计处理	执行调解中	不适用	不适用
公司作为被告与广东柏泰门业有限公司合同纠纷	1,200.00	否	二审已结案，再审审查中	二审公司胜诉，原告申请再审	原告申请再审	不适用	不适用
公司及控股子公司作为原告，涉案金额 1000 万元以下的案件合计 38 起	5,054.58	否	未结案	截止报告期末尚未审理完结，对公司本期利润或期后利润的影响尚有不不确定性，公司将依据会计准则的要求和实际情况进行相应的会计处理	尚未审理完结	不适用	不适用
公司及控股子公司作为被告，涉案金额 1000 万元以下的案件合计 10 起	198.19	否	未结案	截止报告期末尚未审理完结，对公司本期利润或期后利润的影响尚有不不确定性，公司将依据会计准则的要求和实际情况进行相应的会计处理	尚未审理完结	不适用	不适用
公司作为原告与武汉锦御中南房地产开发有限公司合同纠纷	1,574.58	否	已结案	已结案	执行终本的案件在与被告调解中	不适用	不适用
公司及控股子公司	10,607.46	否	已结案	已结案	执行终本的案	不适用	不适用

作为原告，涉案金额 1000 万元以下的案件合计 94 起					件在与被告调解中		
公司及控股子公司作为被告，涉案金额 1000 万元以下的案件合计 42 起	795.07	否	已结案	已结案	均已履行完毕或撤诉结案	不适用	不适用

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
中山森王木制家居用品有限公司	本公司持股的联营企业	向关联人采购原材料	采购原材料	参照市场价格，双方协商确定	参照市场价格，双方协商确定	723.94	1.06%	2,500	否	银行转账	不适用	2023年04月27日2	巨潮资讯网《关于2023年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2023-015）
中山森王木制家居用品有限公司	本公司持股的联营企业	向关联人销售产品、商品	销售商品	参照市场价格，双方协商确定	参照市场价格，双方协商确定	55.75	0.04%	100	否	银行转账	不适用		
保利集团及其控制的公司	持股5%以上股东的最终受控方	向关联人销售产品、商品	销售商品	参照市场价格，双方协商确定	参照市场价格，双方协商确定	11,791.71	8.96%	50,000	否	银行转账	不适用		

合计	--	--	12,571 .4	--	52,600	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	正常履行中，未超获批额度									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司之全资子公司中山盛和德成投资发展有限公司拟与关联方杭州利城辰星创业投资有限公司、以及其他方利尔达科技集团股份有限公司、浙江五星电力设备工程有限公司、衢州市衢江区国有资本投资集团有限公司、杭州拱墅国投创新发展有限公司、台州银章瑜沅投资合伙企业（有限合伙）共同投资杭州利城启越股权投资基金合伙企业（有限合伙）。根据合伙企业合伙人出资安排，该合伙企业目前认缴出资总额为 24,400.00 万元，子公司中山盛和德成投资发展有限公司作为有限合伙人以自有资金拟认缴出资人民币 10,000 万元，占比 40.984%。该关联投资事项已经公司 2023 年 7 月 28 日召开的 2023 年第一次临时股东大会审议通过。

## 重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于全资子公司投资杭州利城启越股权投资基金合伙企业（有限合伙）暨关联交易的公告》（公告编号：2023-029）	2023 年 07 月 13 日	巨潮资讯网
《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-031）	2023 年 07 月 29 日	巨潮资讯网

## 十五、重大合同及其履行情况

## 1、托管、承包、租赁事项情况

## (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

## (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

## (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
皮阿诺家居（天津）有限公司	2022 年 04 月 28 日	5,000	2023 年 03 月 10 日	1,704.13	连带责任保证			2023. 3. 10-2024. 8. 1	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			100,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						1,704.13
报告期末已审批的对子公司担保额度合计			100,000	报告期末对子公司实际担保余额						1,704.13

(B3)				合计 (B4)						
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		100,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)						1,704.13
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		100,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)						1,704.13
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例										1.26%
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)										0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)										0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)										0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)										0
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)										不适用
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)										不适用

采用复合方式担保的具体情况说明: 无

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位: 万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
券商理财产品	自有资金	19,068	4,000	0	0
银行理财产品	自有资金	33,000.1	5,000	0	0
合计		52,068.1	9,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

#### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

#### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

#### 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

#### 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

公司之全资子公司中山盛和德成投资发展有限公司拟与关联方杭州利城辰星创业投资有限公司、以及其他方利尔达科技集团股份有限公司、浙江五星电力设备工程有限公司、衢州市衢江区国有资本投资集团有限公司、杭州拱墅国投创新发展有限公司、台州银章瑜沅投资合伙企业（有限合伙）共同投资杭州利城启越股权投资基金合伙企业（有限合伙）。根据合伙企业合伙人出资安排，该合伙企业目前认缴出资总额为 24,400.00 万元，子公司中山盛和德成投资发展有限公司作为有限合伙人以自有资金拟认缴出资人民币 10,000 万元，占比 40.984%。详见公司于同日刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网的《关于全资子公司投资杭州利城启越股权投资基金合伙企业（有限合伙）暨关联交易的公告》（公告编号：2023-029）。

2023 年 9 月 14 日，杭州利城启越股权投资基金合伙企业（有限合伙）已根据《中华人民共和国证券投资基金法》和《私募投资基金监督管理暂行办法》等法律法规的要求，在中国证券投资基金业协会完成私募投资基金备案手续，并取得《私募投资基金备案证明》，备案编码：SB6928。详见公司于同日刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网的《关于全资子公司参与投资基金完成私募投资基金备案的公告》（公告编号：2023-041）。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	54,265,713	29.09%	0	0	0	0	0	54,265,713	29.09%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	54,265,713	29.09%	0	0	0	0	0	54,265,713	29.09%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	54,265,713	29.09%	0	0	0	0	0	54,265,713	29.09%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	132,277,035	70.91%	0	0	0	0	0	132,277,035	70.91%
1、人民币普通股	132,277,035	70.91%	0	0	0	0	0	132,277,035	70.91%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	186,542,748	100.00%	0	0	0	0	0	186,542,748	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### 2、限售股份变动情况

适用 不适用



## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	14,614	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	14,724	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
马礼斌	境内自然人	38.36%	71,553,786	0	53,665,339	17,888,447		
珠海鸿禄企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	12.75%	23,784,200	0	0	23,784,200		
中国工商银行股份有限公司—中欧潜力价值灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.40%	2,603,000	2,603,000	0	2,603,000		
中国建设银行股份有限公司—中欧成长优选回报灵活配置混合型发起式证券投资基金	其他	1.23%	2,296,000	2,296,000	0	2,296,000		
中国建设银行股份有限公司—中欧价值发现股票型证券投资基金	其他	1.21%	2,250,000	2,250,000	0	2,250,000		

顺天鑫融国际投资（北京）有限公司	其他	1.14%	2,128,200	1,998,200	0	2,128,200		
中欧基金—农业银行—中国太平洋人寿股票相对收益型产品（保额分红）委托投资计划	其他	1.12%	2,080,000	2,080,000	0	2,080,000		
招商银行股份有限公司—中欧红利优享灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.06%	1,974,400	874,400	0	1,974,400		
保利（横琴）资本管理有限公司—共青城齐利股权投资合伙企业（有限合伙）	其他	1.01%	1,879,875	0	0	1,879,875		
中国农业银行股份有限公司—景顺长城资源垄断混合型证券投资基金（LOF）	其他	0.96%	1,793,189	-1,022,000	0	1,793,189		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、珠海鸿禄企业管理合伙企业（有限合伙）与保利（横琴）资本管理有限公司—共青城齐利股权投资合伙企业（有限合伙）为一致行动人； 2、除上述情况，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述其他股东之间是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	截至报告期末，公司前 10 名股东中存在回购专户，回购专户共持有公司股份数量 3,626,800 股，占公司总股本 1.94%，在全体股东排名中排第 3 位，上表前 10 名股东已剔除该回购专户，并将全体股东排名中的第 11 名股东列示其中，作为剔除公司回购专户后的第 10 名股东，详见上表。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
珠海鸿禄企业管理合伙企业（有限合伙）	23,784,200	人民币普通股	23,784,200					
马礼斌	17,888,447	人民币普通股	17,888,447					
中国工商银行股份有限公司—中欧潜力价值灵活配置混合型证券投资基金	2,603,000	人民币普通股	2,603,000					
中国建设银行股份有限公司—中欧成长优选回报灵活配置混合型发起式证券投资基金	2,296,000	人民币普通股	2,296,000					
中国建设银行股份有限公司	2,250,000	人民币普	2,250,000					

一中欧价值发现股票型证券投资基金		普通股	000
顺天鑫融国际投资（北京）有限公司	2,128,200	人民币普通股	2,128,200
中欧基金—农业银行—中国太平洋人寿股票相对收益型产品（保额分红）委托投资计划	2,080,000	人民币普通股	2,080,000
招商银行股份有限公司—中欧红利优享灵活配置混合型证券投资基金	1,974,400	人民币普通股	1,974,400
保利（横琴）资本管理有限公司—共青城齐利股权投资合伙企业（有限合伙）	1,879,875	人民币普通股	1,879,875
中国农业银行股份有限公司—景顺长城资源垄断混合型证券投资基金（LOF）	1,793,189	人民币普通股	1,793,189
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、珠海鸿禄企业管理合伙企业（有限合伙）与保利（横琴）资本管理有限公司—共青城齐利股权投资合伙企业（有限合伙）为一致行动人； 2、除上述情况，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述其他股东之间是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
马礼斌	中国	否
主要职业及职务	公司董事长、总经理	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

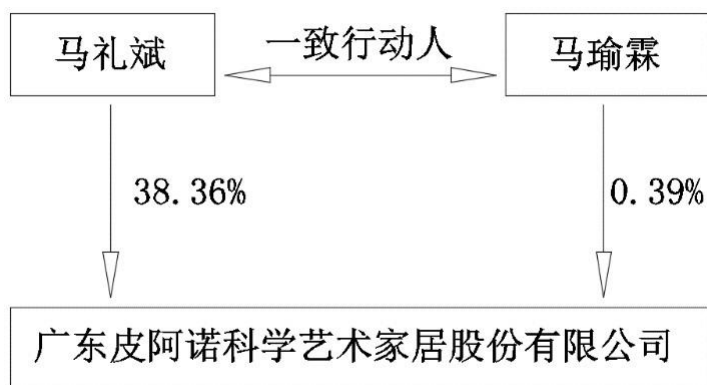
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
马礼斌	本人	中国	否
马瑜霖	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	马礼斌先生：现任公司董事长、总经理； 马瑜霖女士：现任公司副总经理。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
珠海鸿禄企业管理合伙企业（有限合伙）	保利（横琴）资本管理有限公司	2021 年 08 月 30 日	34100 万	一般项目：企业管理；企业管理咨询；社会经济咨询服务；以自有资金从事投资活动。

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 23 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2024]0011005193 号
注册会计师姓名	吴萃柿、王聪

#### 审计报告正文

广东皮阿诺科学艺术家居股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了广东皮阿诺科学艺术家居股份有限公司(以下简称皮阿诺公司)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,公允反映了皮阿诺公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、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,我们独立于皮阿诺公司,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。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 主营业务收入确认
2. 存货的可变现净值
3. 应收票据、应收账款、其他应收款减值准备

##### （一）主营业务收入确认

##### 1. 事项描述



如财务报表附注三、（三十七）及附注五、注释 36 所述，2023 年度公司的主营业务收入 128,947.62 万元，占公司营业收入的比例为 97.99%。公司产品销售以经销商、大宗客户为主，由于主营业务收入是公司的关键业绩指标，且不同销售模式下收入确认时点不同，可能存在虚增收入或收入确认准确性方面的潜在错报风险。因此，我们将主营业务收入确认认定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们对于主营业务收入收入确认所实施的重要审计程序包括：

（1）通过查阅相关文件、对关键人员进行访谈、执行穿行测试等方式，了解公司具体业务流程及内部控制制度，对销售与收款业务流程的风险进行了评估，对销售与收款业务流程相关的内部控制运行的有效性进行了测试；

（2）我们通过查询主要客户的工商资料，询问公司相关人员，以确认主要客户与公司是否存在关联关系；

（3）针对不同类型收入及毛利率，分维度执行分析性复核，判断收入、毛利率变动情况的合理性；

（4）对报告期内公司的主要客户进行发函，询证公司与客户本期的交易金额及往来款项情况；

（5）对公司经销商客户进行合理化分析，关注与经销商之间的合作模式、结算模式、退换货条款、各期实际退换货情况及主要原因、会计处理；

（6）根据风险评估和内部控制测试结果，结合收入确认原则，以销售明细账为起点，抽取主要客户的销售合同、销售订单、发货单、物流单、大宗客户验收单、发票等进行检查，以证实主营业务收入确认的真实性、准确性；

（7）抽取资产负债表日前后部分收入确认凭证，并进行双向核查。从资产负债表日前后若干天的收入明细记录追查至发货单、物流单和销售订单；从资产负债表日前后若干天的物流单追查至收入明细记录，以确定销售是否存在跨期现象；

（8）检查客户回款记录，结合该检查进行回款身份识别程序，以证实收入的真实性；

（9）评估管理层对收入的披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为，公司管理层对主营业务收入确认的列报与披露是恰当的。

## （二）存货的可变现净值

### 1. 事项描述

如财务报表附注三、（十七）及附注五、注释 7 所述，截至 2023 年 12 月 31 日，公司存货账面价值为人民币 14,761.55 万元，占资产总额的 6.39%，存货账面价值较高。管理层对存货按照成本与可变现净值孰低进行后续计量。可变现净值以存货的预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确定。管理层在确定可变现净值时需要运用重大判断，并需要考虑历史售价及未来市场趋势。鉴于该过程需要管理层作出重大判断，我们将其列为关键审计事项。

## 2. 审计应对

在 2023 年度财务报表审计中，我们针对存货的可变现净值所实施的重要审计程序包括：

(1) 对皮阿诺公司的存货跌价政策及存货管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；

(2) 对皮阿诺公司的存货执行跌价测试，将样本的预计售价与最近的实际售价进行了比较，评价预计售价的合理性。此外，我们通过比较历史同类在产品至完工时仍需发生的成本，对管理层估计的至完工时将要发生成本的合理性进行了评估，以确定是否需要对样本计提存货跌价准备；

(3) 针对期末金额较大的发出商品，我们执行了函证程序，以验证其真实性和存在性；

(4) 基于我们对同行业的了解，评价管理层对存货计提跌价准备的合理性；

(5) 对存货执行双向抽盘程序，检查存货数量、状况。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层关于存货可变现净值的判断是合理的。

## (三) 应收票据、应收账款、其他应收款减值准备

### 1. 事项描述

如财务报告附注三、(十三)、(十四)、(十六)及附注五、注释 3、注释 4、注释 6 所述，截至 2023 年 12 月 31 日，公司应收票据账面价值 1,779.60 万元、公司应收账款账面价值为 51,501.69 万元、其他应收款账面价值 6,097.98 万元，若应收票据、应收账款、其他应收款不能按期收回或无法收回而发生减值准备对财务报表影响较为重大，为此我们确定应收票据、应收账款、其他应收款减值准备为关键审计事项。

## 2. 审计应对

(1) 对皮阿诺公司的信用政策及应收款项管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了解并通过控制测试确认内部控制设计合理并得到执行；

(2) 结合大型房地产客户的资信及信用风险情况，对金额较大的应收款项单项计提减值准备；

(3) 复核管理层对应收账款、其他应收款、应收票据减值准备的计提过程，包括：获取公司年末应收账款、其他应收款和应收票据账龄明细表，对商业承兑汇票对应的应收账款账龄进行核实，确认期末账龄的准确性；复核管理层测试过程使用的信息和相关假设的准确性和合理性，综合考虑客户经营状况、现金流情况、商票的承兑及贴现情况检查对相关应收账款、其他应收款和应收票据计提减值准备是否充分；

(4) 针对期末金额较大的应收票据、应收账款、其他应收款执行函证程序，以验证其真实性和存在性；

(5) 对主要房地产客户应收账款、应收票据和其他应收款进行期后回款检查，评价其回收的可行性；

(6) 与同行业上市公司减值损失计提政策比较。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层关于应收票据、应收账款、其他应收款减值准备的判断是合理的。

#### 四、其他信息

皮阿诺公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 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

皮阿诺公司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，皮阿诺公司管理层负责评估皮阿诺公司的持续经营能力，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皮阿诺公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督皮阿诺公司的财务报告过程。

#### 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，就可能对皮阿诺公司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告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皮阿诺公司不能持续经营。

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. 就皮阿诺公司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。

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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：吴萃柿

(项目合伙人)

中国注册会计师：王聪

二〇二四年四月二十三日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：广东皮阿诺科学艺术家居股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	527,566,133.35	562,192,824.58
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	90,000,000.00	150,001,000.00
衍生金融资产		
应收票据	17,795,992.38	19,563,097.29
应收账款	515,016,881.23	504,632,075.92
应收款项融资		
预付款项	16,792,062.53	14,318,206.02
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	60,979,797.43	69,516,712.49
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	147,615,546.56	163,248,119.69
合同资产	6,972,337.92	11,863,601.77
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,312,751.64	3,425,388.49
<b>流动资产合计</b>	<b>1,388,051,503.04</b>	<b>1,498,761,026.25</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	23,574,365.93	1,422,223.75
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	25,525,112.25	28,142,217.55
投资性房地产		
固定资产	606,241,478.09	633,667,240.53
在建工程	10,554,567.94	12,616,418.12

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,811,665.44	909,881.45
无形资产	200,428,172.56	203,197,589.96
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	13,148,703.82	11,049,993.66
递延所得税资产	34,287,160.38	22,709,186.95
其他非流动资产	1,799,199.00	9,287,860.58
非流动资产合计	920,370,425.41	923,002,612.55
资产总计	2,308,421,928.45	2,421,763,638.80
流动负债：		
短期借款	49,500,000.00	40,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	220,029,342.51	270,525,473.05
应付账款	263,312,434.73	333,629,093.75
预收款项		
合同负债	184,714,649.45	141,029,688.19
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	37,094,210.06	44,211,424.82
应交税费	16,402,023.74	15,660,485.07
其他应付款	107,174,922.23	107,211,005.32
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	4,123,448.24	944,583.62
其他流动负债	19,955,914.47	18,637,329.47
流动负债合计	902,306,945.43	971,849,083.29
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		131,075,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

租赁负债	811,095.58	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	50,563,718.21	51,790,312.25
递延所得税负债	8,382,324.98	5,221,333.22
其他非流动负债		
非流动负债合计	59,757,138.77	188,086,645.47
负债合计	962,064,084.20	1,159,935,728.76
所有者权益：		
股本	186,542,748.00	186,542,748.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,064,578,535.19	1,064,578,535.19
减：库存股	50,112,137.00	50,112,137.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	88,371,258.01	79,491,861.86
一般风险准备		
未分配利润	61,351,569.64	-15,747,936.83
归属于母公司所有者权益合计	1,350,731,973.84	1,264,753,071.22
少数股东权益	-4,374,129.59	-2,925,161.18
所有者权益合计	1,346,357,844.25	1,261,827,910.04
负债和所有者权益总计	2,308,421,928.45	2,421,763,638.80

法定代表人：马礼斌    主管会计工作负责人：刘慧奇    会计机构负责人：魏秋香

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	486,894,612.67	535,487,154.75
交易性金融资产	90,000,000.00	150,001,000.00
衍生金融资产		
应收票据	17,757,992.38	18,687,902.86
应收账款	503,070,397.02	492,748,039.29
应收款项融资		
预付款项	12,745,295.25	13,027,505.68
其他应收款	109,963,299.06	139,958,263.26
其中：应收利息		
应收股利		
存货	89,028,773.23	139,789,487.91
合同资产	6,972,337.92	11,863,601.77
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,036,199.78	3,190,421.90
流动资产合计	1,320,468,907.31	1,504,753,377.42
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	415,733,400.00	387,665,623.75
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	25,525,112.25	28,142,217.55
投资性房地产		
固定资产	388,363,800.01	392,148,888.70
在建工程	10,541,799.24	12,616,418.12
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,811,665.44	909,881.45
无形资产	134,650,597.87	135,662,090.31
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	11,345,678.18	9,468,803.82
递延所得税资产	25,962,669.72	18,139,886.60
其他非流动资产	1,587,054.00	9,087,715.58
非流动资产合计	1,018,521,776.71	993,841,525.88
资产总计	2,338,990,684.02	2,498,594,903.30
流动负债：		
短期借款	49,500,000.00	40,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	198,409,676.70	260,657,328.34
应付账款	227,217,869.49	251,453,150.14
预收款项		
合同负债	125,357,972.69	92,852,039.21
应付职工薪酬	19,207,134.50	28,455,293.99
应交税费	12,127,245.65	8,383,774.15
其他应付款	314,837,250.99	481,254,975.69
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	4,123,448.24	944,583.62
其他流动负债	11,814,248.47	12,052,086.75
流动负债合计	962,594,846.73	1,176,053,231.89
非流动负债：		



长期借款		79,600,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	811,095.58	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	16,547,900.28	16,285,181.28
递延所得税负债	5,619,216.43	2,329,389.62
其他非流动负债		
非流动负债合计	22,978,212.29	98,214,570.90
负债合计	985,573,059.02	1,274,267,802.79
所有者权益：		
股本	186,542,748.00	186,542,748.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,048,701,190.61	1,048,701,190.61
减：库存股	50,112,137.00	50,112,137.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	88,371,258.01	79,491,861.86
未分配利润	79,914,565.38	-40,296,562.96
所有者权益合计	1,353,417,625.00	1,224,327,100.51
负债和所有者权益总计	2,338,990,684.02	2,498,594,903.30

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	1,315,979,612.66	1,451,655,225.39
其中：营业收入	1,315,979,612.66	1,451,655,225.39
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,200,942,546.08	1,294,101,573.87
其中：营业成本	927,793,829.37	1,015,892,122.89
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		

分保费用		
税金及附加	14,841,276.25	12,991,237.18
销售费用	139,122,925.27	154,929,406.86
管理费用	55,725,691.32	57,146,965.04
研发费用	59,669,246.71	46,988,561.94
财务费用	3,789,577.16	6,153,279.96
其中：利息费用	7,315,461.84	10,878,892.25
利息收入	3,625,122.95	5,154,827.08
加：其他收益	22,178,824.44	22,571,505.13
投资收益（损失以“-”号填列）	9,708,194.09	7,311,280.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-1,570,826.23	-319,592.73
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-53,706,558.93	-12,106,117.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,710,700.86	-5,695,869.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-30,189.64	-66,171.19
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	86,905,809.45	169,248,687.02
加：营业外收入	2,965,628.89	1,300,093.09
减：营业外支出	1,799,586.95	1,504,547.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	88,071,851.39	169,044,232.16
减：所得税费用	5,641,364.82	18,778,377.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	82,430,486.57	150,265,854.38
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	82,430,486.57	150,265,854.38
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	85,978,902.62	153,607,842.87
2. 少数股东损益	-3,548,416.05	-3,341,988.49
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		

7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	82,430,486.57	150,265,854.38
归属于母公司所有者的综合收益总额	85,978,902.62	153,607,842.87
归属于少数股东的综合收益总额	-3,548,416.05	-3,341,988.49
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.46	0.82
（二）稀释每股收益	0.46	0.82

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：马礼斌 主管会计工作负责人：刘慧奇 会计机构负责人：魏秋香

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	1,043,635,270.88	1,136,457,153.61
减：营业成本	760,117,748.31	810,437,042.26
税金及附加	8,721,443.55	6,216,869.44
销售费用	45,808,998.72	54,783,237.21
管理费用	45,170,541.63	50,556,954.24
研发费用	44,788,568.16	42,025,847.95
财务费用	3,722,480.09	4,948,505.89
其中：利息费用	6,224,054.87	7,872,930.38
利息收入	2,533,751.02	3,260,554.88
加：其他收益	8,447,696.81	5,371,669.10
投资收益（损失以“-”号填列）	46,786,239.99	6,028,057.68
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（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-1,570,826.23	-319,592.73
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-52,424,917.29	-8,820,556.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-780,861.64	-1,293,724.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-18,197.79	91,206.53
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	135,744,624.27	168,545,756.54
加：营业外收入	2,199,359.67	260,683.84
减：营业外支出	1,757,019.28	1,031,933.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	136,186,964.66	167,774,506.93
减：所得税费用	7,096,440.17	17,631,019.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	129,090,524.49	150,143,487.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	129,090,524.49	150,143,487.65
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	129,090,524.49	150,143,487.65
七、每股收益		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,495,831,771.08	1,467,472,752.92
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		
收到其他与经营活动有关的现金	83,237,981.80	85,866,917.40
经营活动现金流入小计	1,579,069,752.88	1,553,339,670.32
购买商品、接受劳务支付的现金	811,703,330.69	759,904,072.73
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	264,582,056.50	296,155,517.36
支付的各项税费	99,695,622.26	101,685,601.85
支付其他与经营活动有关的现金	205,905,532.36	221,604,393.77

经营活动现金流出小计	1,381,886,541.81	1,379,349,585.71
经营活动产生的现金流量净额	197,183,211.07	173,990,084.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,046,279.07	18,911,221.57
取得投资收益收到的现金	5,855,166.56	11,182,671.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,103,870.65	1,614,501.99
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	2,839,643,000.00	682,400,000.00
投资活动现金流入小计	2,847,648,316.28	714,108,394.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	140,831,671.27	158,318,874.63
投资支付的现金		25,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	23,975,400.00	6,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	2,780,079,151.77	642,201,000.00
投资活动现金流出小计	2,944,886,223.04	831,519,874.63
投资活动产生的现金流量净额	-97,237,906.76	-117,411,479.88
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,000,000.00
取得借款收到的现金	49,500,000.00	40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	40,703,556.35	
筹资活动现金流入小计	90,203,556.35	41,000,000.00
偿还债务支付的现金	171,075,000.00	87,825,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,315,461.84	10,878,892.25
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	4,330,056.05	62,937,507.75
筹资活动现金流出小计	182,720,517.89	161,641,400.00
筹资活动产生的现金流量净额	-92,516,961.54	-120,641,400.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	7,428,342.77	-64,062,795.27
加：期初现金及现金等价物余额	481,058,416.33	545,121,211.60
六、期末现金及现金等价物余额	488,486,759.10	481,058,416.33

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,172,677,990.42	1,235,861,429.53
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	104,906,012.04	9,185,905.34
经营活动现金流入小计	1,277,584,002.46	1,245,047,334.87
购买商品、接受劳务支付的现金	735,756,832.70	654,002,303.67
支付给职工以及为职工支付的现金	128,190,177.41	173,596,181.50
支付的各项税费	66,041,075.12	77,765,947.70
支付其他与经营活动有关的现金	277,309,986.44	56,351,414.02
经营活动现金流出小计	1,207,298,071.67	961,715,846.89
经营活动产生的现金流量净额	70,285,930.79	283,331,487.98

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,046,279.07	18,911,221.57
取得投资收益收到的现金	55,508,462.74	8,642,880.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	487,434.98	194,634.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1.00	
收到其他与投资活动有关的现金	2,837,643,000.00	403,000,000.00
投资活动现金流入小计	2,894,685,177.79	430,748,735.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	117,126,062.09	124,125,285.33
投资支付的现金		25,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	36,790,000.00	5,600,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	2,777,642,000.00	413,001,000.00
投资活动现金流出小计	2,931,558,062.09	567,726,285.33
投资活动产生的现金流量净额	-36,872,884.30	-136,977,549.46
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	49,500,000.00	40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	40,638,879.24	
筹资活动现金流入小计	90,138,879.24	40,000,000.00
偿还债务支付的现金	119,600,000.00	75,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,224,054.87	7,872,930.38
支付其他与筹资活动有关的现金	4,330,056.05	62,895,133.51
筹资活动现金流出小计	130,154,110.92	146,168,063.89
筹资活动产生的现金流量净额	-40,015,231.68	-106,168,063.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-6,602,185.19	40,185,874.63
加：期初现金及现金等价物余额	459,536,290.82	419,350,416.19
六、期末现金及现金等价物余额	452,934,105.63	459,536,290.82

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	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、上年期末余额	186,542,748.00				1,064,578,535.19	50,112,137.00			79,491,861.86		-15,753,142.15		1,264,747,865.90	-2,925,161.18	1,261,822,704.72
加：会计政策变更											5,205.32		5,205.32		5,205.32
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	186,542,748.00				1,064,578,535.19	50,112,137.00			79,491,861.86		-15,747,936.83		1,264,753,071.22	-2,925,161.18	1,261,827,910.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									8,879,396.15		77,099,506.47		85,978,902.62	-1,448,968.41	84,529,934.21
（一）综合收益总额											85,978,902.62		85,978,902.62	-3,548,416.05	82,430,486.57
（二）所有者投入和减少资本														2,099,447.64	2,099,447.64
1. 所有者投入的普通股														2,099,447.64	2,099,447.64
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配									8,879,396.15		-8,879,396.15		0.00		0.00
1. 提取盈余公积									8,879,396.15		8,879,396.15		0.00		0.00

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	186,542,748.00			1,064,578,535.19	50,112,137.00			88,371,258.01	61,351,569.64	1,350,731,973.84	-4,374,129.59	1,346,357,844.25	

上期金额

单位：元

项目	2022 年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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		
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	186,542,748.00			1,064,578,535.19	10,497,450.00			79,491,861.86		-169,360,985.02		1,150,754,710.03	-583,172.69	1,150,171,537.34



加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	186,542,748.00			1,064,578,535.19	10,497,450.00			79,491,861.86	-169,360,985.02	1,150,754,710.03	-583,172.69	1,150,171,537.34	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					39,614,687.00				153,607,842.87	113,993,155.87	-2,341,988.49	111,651,167.38	
（一）综合收益总额									153,607,842.87	153,607,842.87	-3,341,988.49	150,265,854.38	
（二）所有者投入和减少资本					39,614,687.00					-39,614,687.00	1,000,000.00	-38,614,687.00	
1．所有者投入的普通股											1,000,000.00	1,000,000.00	
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他					39,614,687.00					-39,614,687.00		-39,614,687.00	
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													

5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	186,542,748.00			1,064,578,535.19	50,112,137.00		79,491,861.86		-15,753,142.15	1,264,747,865.90	-2,925,161.18	1,261,822,704.72	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	186,542,748.00				1,048,701,190.61	50,112,137.00			79,491,861.86	-40,301,768.28		1,224,321,895.19
加：会计政策变更										5,205.32		5,205.32
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	186,542,748.00				1,048,701,190.61	50,112,137.00			79,491,861.86	-40,296,562.96		1,224,327,100.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								8,879,396.15	120,211,128.34			129,090,524.49
（一）综合收益总额									129,090,524.49			129,090,524.49
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									8,879,396.15	-8,879,396.15			
1. 提取盈余公积									8,879,396.15	-8,879,396.15			
2. 对所有者（或股东）的分配													
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	186,542,748.00					1,048,701,190.61	50,112,137.00			88,371,258.01	79,914,565.38		1,353,417,625.00

上期金额

单位：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	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									

一、上年期末余额	186,542,748.00				1,048,701,190.61	10,497,450.00			79,491,861.86	-190,445,255.93		1,113,793,094.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	186,542,748.00				1,048,701,190.61	10,497,450.00			79,491,861.86	-190,445,255.93		1,113,793,094.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						39,614,687.00				150,143,487.65		110,528,800.65
（一）综合收益总额										150,143,487.65		150,143,487.65
（二）所有者投入和减少资本						39,614,687.00						-39,614,687.00
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他						39,614,687.00						-39,614,687.00
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	186,542,748.00				1,048,701,190.61	50,112,137.00			79,491,861.86	-40,301,768.28		1,224,321,895.19

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

公司前身为中山市新山川实业有限公司,于 2005 年 6 月经广东省中山(市)工商行政管理局批准,由马礼斌和魏来金共同发起设立的有限公司。公司于 2017 年 3 月 10 日在深圳证券交易所上市,现持有统一社会信用代码为 914420007762392620 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截止 2023 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 18,654.27 万股,注册资本为 18,654.27 万元,注册地址:中山市阜沙镇上南村,集团最终实际控制人为马礼斌。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司经营范围:一般项目:家具制造;家具销售;家居用品制造;家居用品销售;家具零配件生产;家具零配件销售;家具安装和维修服务;厨具卫具及日用杂品研发;厨具卫具及日用杂品批发;厨具卫具及日用杂品零售;门窗制造加工;门窗销售;木材加工;地板制造;地板销售;建筑装饰、水暖管道零件及其他建筑用金属制品制造;建筑装饰材料销售;建筑用石加工;日用木制品制造;日用木制品销售;竹制品销售;家用电器研发;家用电器制造;家用电器销售;日用家电零售;日用电器修理;非电力家用器具制造;非电力家用器具销售;五金产品研发;五金产品制造;五金产品零售;家用纺织制成品制造;针纺织品销售;针纺织品及原料销售;塑料制品销售;卫生洁具研发;卫生洁具制造;卫生洁具销售;搪瓷制品制造;搪瓷制品销售;日用玻璃制品销售;日用百货销售;日用杂品销售;纸和纸板容器制造;纸制品销售;专业设计服务;人工智能行业应用系统集成服务;信息系统集成服务;品牌管理;生活垃圾处理装备制造;生活垃圾处理装备销售;环境保护专用设备制造;环境保护专用设备销售;气体、液体分离及纯净设备制造;气体、液体分离及纯净设备销售;工艺美术品及收藏品零售(象牙及其制品除外)。(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:货物或技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外)(以上经营范围涉及货物进出口、技术进出口)。(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为准)。(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。)

本公司属家具制造业,主要产品为定制家具及其配套产品。

#### (三) 合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的子公司共 10 户,具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
皮阿诺家居(天津)有限公司	子公司	一级	100.00	100.00
中山市捷迅家居安装有限公司	子公司	一级	100.00	100.00
河南皮阿诺家居有限责任公司	子公司	一级	100.00	100.00
皮阿诺家居有限公司	子公司	一级	100.00	100.00
皮阿诺智慧家居(广东)有限公司	子公司	一级	100.00	100.00

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
深圳市吡咕智能科技有限公司	子公司	一级	100.00	100.00
中山盛和德成投资发展有限公司	子公司	一级	100.00	100.00
皮阿诺（香港）国际有限公司	子公司	一级	100.00	100.00
海南皮阿诺科技有限责任公司	子公司	一级	100.00	100.00
广东拾木集家居科技有限公司	子公司	一级	70.00	70.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少 1 户；公司于 2023 年 2 月 20 日将持有致米智装（中山）科技有限公司 73% 股份全部转让，合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。

#### （四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 23 日批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司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——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司对报告期末起 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或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备计提的方法（附注三、十三、十四、十五、十六）、固定资产折旧和无形资产摊销（附注三、二十四、二十八）、金融资产的公允价值（附注三、十二）等。

2、本公司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假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

（1）应收账款和其他应收款坏账准备。本公司根据判断的应收账款和其他应收款的坏账准备，以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示公司未必可追回有关余额，

则需要使用估计，对应收账款和其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影  
响应收账款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

(2) 固定资产的预计使用寿命与预计净残值。固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性  
质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处  
的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定  
资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，公司将对其进行适当调整。

(3) 金融资产的公允价值。本公司对没有活跃市场的金融工具，采用包括现金流量折现法等在内的  
各种估值技术确定其公允价值。对于法律明令限制本公司在特定期间内处置的金融资产，其公允价值是  
以市场报价为基础并根据该工具的特征进行调整。在估值时，本公司需对诸如自身和交易对手的信用风  
险、市场波动率和相关性等方面进行估计，这些相关因素假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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

采用人民币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 $\geq$ 215 万
重要的在建工程	金额 $\geq$ 215 万
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	金额 $\geq$ 215 万

### 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. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多



## 次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### 2. 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。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用

与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准

控制，是指投资方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。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

### 2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### 3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度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，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为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。

### 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 10、外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

## 11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面

余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (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，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，当且仅当本公司改变管理金融资产的商业模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### (2) 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

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对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。当该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中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

### （3）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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该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中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

### （4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

### （5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不

应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用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。除非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。

### （2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。



2) 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。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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

融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与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）之和。

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

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

## 6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的

整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### （1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量

义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### （3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。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、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：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；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力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。

#### （4）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，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、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期记录坏账准备
商业承兑汇票组合	根据以前年度实际损失率、对未来应收票据回款的判断及信用风险特征分析	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期记录坏账准备

## 13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	合并范围内关联方往来款等	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期记录坏账准备
风险组合	以应收账款账龄作为信用风险特征	利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司基于减值矩阵确认该组合的预期信用损失

## 14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注（十二）。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6. 金融工具减值。

## 15、其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	合并范围内关联方往来款等	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期记录坏账准备
风险组合	以其他应收款账龄作为信用风险特征	利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司基于减值矩阵确认该组合的预期信用损失

## 16、合同资产

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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6. 金融工具减值。

## 17、存货

### 1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

#### （1）存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

#### （2）存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

#### （3）存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### （4）低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- 3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

#### 2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 18、持有待售资产

#### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

#### 2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具

相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## 19、债权投资

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6. 金融工具减值。

## 20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6. 金融工具减值。

## 21、长期应收款

不适用

## 22、长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（七）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2. 后续计量及损益确认

#### （1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### （2）权益法



本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### （1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### （3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

### （4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

### （5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加

重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.80
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

## 25、在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十九）长期资产减值。

## 26、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

## 2. 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3. 暂停资本化期间

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

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 27、生物资产

不适用

## 28、油气资产

不适用

## 29、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利

权及非专利技术等。

### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

### 2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

#### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用年限
软件使用权	3-10 年	预计可使用年限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

#### (2) 使用寿命不确定的无形资产

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十九）长期资产减值。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### 1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

## 30、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### 31、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 32、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### 33、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司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给予职工的补偿，在本公司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。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。



#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

### 34、预计负债

#### 1. 预计负债的确认标准

当与产品质量保证/亏损合同/重组等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

#### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 35、股份支付

#### 1. 股份支付的种类

本公司的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。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条

件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### 4. 会计处理方法

#### （1）权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。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。

#### （2）股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

#### （3）股份支付取消的会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 36、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

(1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；

(2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

### 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

(1) 经销模式

(2) 大宗用户

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

本公司各模式下收入确认系按时点确认收入。

## 2. 收入确认的具体方法

(1) 经销模式收入确认：公司在收到经销商支付的货款后，按照经销商最终确认的图纸和订单组织生产，生产完工验收并发货至经销商指定物流点后确认收入。个别情况下，经销商如面临临时资金紧张等因素，经公司总经理签字批准后，公司安排订单生产，生产完工验收并发货至经销商指定物流点后确认收入。

(2) 大宗用户模式收入确认：公司与大宗客户签约并收取部分定金后，按照经大宗客户最终确认的订单组织生产，生产完工验收并发货至客户，安装完成并经客户验收后确认销售收入。

## 3. 特定交易的收入处理原则

### (1) 附有销售退回条款的合同

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

### (2) 附有质量保证条款的合同

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理

### (3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

客户额外购买选择权包括销售激励措施、客户奖励积分、续约选择权、针对未来商品或服务的其他折扣等，对于向客户提供了重大权利的额外购买选择权，本公司将其作为单项履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品或服务控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选

择权的单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息予以估计。

#### （4）向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

#### （5）售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

#### （6）向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

#### （7）主要责任人和代理人

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

## 38、合同成本

### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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：

（1）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;

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源;

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

## 2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本, 如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的, 在发生时计入当期损益。

## 3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产, 采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础, 在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销, 计入当期损益。

## 4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产, 账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的, 超出部分应当计提减值准备, 并确认为资产减值损失。

计提减值准备后, 如果以前期间减值的因素发生变化, 使得上述两项差额高于该资产账面价值的, 转回原已计提的资产减值准备, 并计入当期损益, 但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 39、政府补助

### 1. 类型

政府补助, 是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象, 将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的, 按应收金额确认政府补助。除此之外, 政府补助均在实际收到时确认。

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; 公允价值不能够可靠取得的, 按照名义金额(人民币 1 元)计量。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质, 确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下, 本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法, 且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	上市补助、科技保险补助、科技发展专项资金等
采用净额法核算的政府补助类别	收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### 40、递延所得税资产/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。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。

##### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

##### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并

且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 41、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十七）和（三十四）。

### (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

#### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### (2) 对融资租赁的会计处理

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。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；



3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下, 租赁收款额包括购买选择权的行权价格;

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下, 租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项;

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入, 所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。

### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法, 将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入; 发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化, 在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊, 分期计入当期损益; 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。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

不适用

## 43、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位: 元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
首次执行财政部于 2022 年发布的《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》中相关政策	合并资产负债表-递延所得税负债	136,482.22
首次执行财政部于 2022 年发布的《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》中相关政策	合并资产负债表-递延所得税资产	141,687.54
首次执行财政部于 2022 年发布的《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》中相关政策	合并资产负债表-未分配利润	5,205.32
首次执行财政部于 2022 年发布的《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》中相关政策	母公司资产负债表-递延所得税负债	136,482.22
首次执行财政部于 2022 年发布的《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》中相关政策	母公司资产负债表-递延所得税资产	141,687.54
首次执行财政部于 2022 年发布的《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》中相关政策	合并资产负债表-未分配利润	5,205.32

2022 年 12 月 13 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”), 解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行, 允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初(即 2022 年 1 月 1 日)至解释施行日(2023 年 1 月 1 日)之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产, 以及确认的弃置义

务相关预计负债和对应的相关资产，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

根据解释 16 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

项目	2023 年 1 月 1 日 原列报金额	累积影响金额	2023 年 1 月 1 日 调整后列报金额
递延所得税资产	22,567,499.41	141,687.54	22,709,186.95
递延所得税负债	5,084,851.00	136,482.22	5,221,333.22
未分配利润	-15,753,142.15	5,205.32	-15,747,936.83

根据解释 16 号的规定，本公司对利润表相关项目调整如下：

损益表项目	2022 年度		
	变更前	累积影响金额	变更后
所得税费用	18,778,377.78	-5,205.32	18,773,172.46

## (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

单位：元

会计估计变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	开始适用的时点	影响金额
应收款项中按信用风险特征组合-账龄组合计提坏账准备的各账龄区间坏账准备计提比例变更	-	2023 年 1 月 1 日	-

公司于 2023 年 4 月 25 日召开第三届董事会第十七次会议和第三届监事会第十三次会议，审议通过了《关于公司应收款项坏账准备会计估计变更的议案》，同意对公司应收款项坏账准备会计估计进行变更，变更前后采用的会计估计如下表：

账龄	变更前应收款项坏账计提比例	变更后应收款项坏账计提比例
1 年以内（含 1 年）	1.00%	5.00%
1-2 年	5.00%	10.00%
2-3 年	50.00%	40.00%
3-4 年	100.00%	60.00%
4-5 年	100.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，无需对已披露的财务报表进行追溯调整，不会对公司以往各期间财务状况、经营成果和现金流量产生影响。

本次会计估计变更自 2023 年 1 月 1 日起执行，本次会计估计变更后，2023 年度将减少净利润 1,141.62 万元，其中归母净利润减少 1,141.62 万元。

## (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

调整情况说明

根据解释 16 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

项目	2023 年 1 月 1 日 原列报金额	累积影响金额	2023 年 1 月 1 日 调整后列报金额
递延所得税资产	22,567,499.41	141,687.54	22,709,186.95
递延所得税负债	5,084,851.00	136,482.22	5,221,333.22
未分配利润	-15,753,142.15	5,205.32	-15,747,936.83

根据解释 16 号的规定，本公司对利润表相关项目调整如下：

损益表项目	2022 年度		
	变更前	累积影响金额	变更后
所得税费用	18,778,377.78	-5,205.32	18,773,172.46

#### 44、其他

不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税服务收入	3.00%、6.00%、9.00%、13.00%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5.00%、7.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、16.50%、25.00%
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东皮阿诺科学艺术家居股份有限公司	15.00%
皮阿诺家居（天津）有限公司	25.00%
中山市捷迅家居安装有限公司	25.00%
河南皮阿诺家居有限责任公司	25.00%
皮阿诺家居有限公司	25.00%
皮阿诺智慧家居（广东）有限公司	25.00%
深圳市吡咕智能科技有限公司	25.00%
中山盛和德成投资发展有限公司	25.00%
皮阿诺（香港）国际有限公司	16.50%
海南皮阿诺科技有限责任公司	25.00%
广东拾木集家居科技有限公司	25.00%

### 2、税收优惠

#### 1、企业所得税

(1)公司 2021 年 12 月 31 日通过复审，公司取得由广东省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》，证书号为 GR202144011827，有效期 3 年，2021 年至 2023 年享受 15.00%的所得税优惠税率。

(2) 根据《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》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号) 的规定, 在 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间, 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。根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 6 号), 在 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 2、增值税

根据财政部、税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告(财政部、税务总局公告 2023 年第 43 号) 相关规定, 自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。公告所称先进制造业企业是指高新技术企业(含所属的非法人分支机构) 中的制造业一般纳税人, 高新技术企业是指按照《科技部财政部国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》(国科发火(2016) 32 号) 规定认定的高新技术企业。

## 3、其他

不适用

# 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,882.30	3,019.00
银行存款	488,483,876.80	481,055,397.33
其他货币资金	39,079,374.25	81,134,408.25
合计	527,566,133.35	562,192,824.58

其他说明：

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额(元)	期初余额(元)
银行承兑汇票保证金	31,908,151.57	72,613,037.42
履约保函保证金	7,169,893.18	8,521,370.83
其他	1,329.50	-
合计	39,079,374.25	81,134,408.25

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	90,000,000.00	150,001,000.00
其中：		
理财产品	90,000,000.00	150,001,000.00
其中：		
合计	90,000,000.00	150,001,000.00

其他说明：

不适用

### 3、衍生金融资产

不适用

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	513,000.00	
商业承兑票据	17,282,992.38	19,563,097.29
合计	17,795,992.38	19,563,097.29

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	173,690.94	0.91%	52,107.28	30.00%	121,583.66	2,535,440.31	12.32%	760,632.09	30.00%	1,774,808.22
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	18,814,634.31	99.09%	1,140,225.59	6.06%	17,674,408.72	18,036,352.61	87.68%	248,063.54	1.38%	17,788,289.07
其中：										
银行承兑票据组合	540,000.00	2.84%	27,000.00	5.00%	513,000.00					
商业承兑票据组合	18,274,634.31	96.25%	1,113,225.59	6.09%	17,161,408.72	18,036,352.61	87.68%	248,063.54	1.38%	17,788,289.07
合计	18,988,325.25	100.00%	1,192,332.87	6.28%	17,795,992.38	20,571,792.92	100.00%	1,008,695.63	4.90%	19,563,097.29

按组合计提坏账准备：1,140,225.59

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	17,096,033.44	854,801.67	5.00%
1—2 年	1,340,054.74	134,005.47	10.00%
2—3 年	378,546.13	151,418.45	40.00%
合计	18,814,634.31	1,140,225.59	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	760,632.09		708,524.81			52,107.28
按组合计提坏账准备	248,063.54	892,162.05				1,140,225.59
合计	1,008,695.63	892,162.05	708,524.81			1,192,332.87

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0
商业承兑票据	0

### (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	42,426,289.87	540,000.00
合计	42,426,289.87	540,000.00

### (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
不适用	

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
不适用					

应收票据核销说明：

不适用

## 5、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	171,809,915.35	204,836,640.80
1 至 2 年	97,930,183.28	566,847,875.02
2 至 3 年	553,969,081.80	512,261,246.15
3 年以上	588,034,181.52	77,421,175.23
3 至 4 年	512,154,470.80	70,397,816.50
4 至 5 年	70,070,963.35	7,023,358.73
5 年以上	5,808,747.37	
合计	1,411,743,361.95	1,361,366,937.20

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,165,439,383.86	82.55%	864,058,926.14	74.14%	301,380,457.72	1,139,207,513.55	83.68%	846,419,354.19	74.30%	292,788,159.36
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	246,303,978.09	17.45%	32,667,554.58	13.26%	213,636,423.51	222,159,423.65	16.32%	10,315,507.09	4.64%	211,843,916.56
其中：										
风险组合	246,303,978.09	17.45%	32,667,554.58	13.26%	213,636,423.51	222,159,423.65	16.32%	10,315,507.09	4.64%	211,843,916.56
合计	1,411,743,361.95	100.00%	896,726,480.72	63.52%	515,016,881.23	1,361,366,937.20	100.00%	856,734,861.28	62.93%	504,632,075.92

按单项计提坏账准备：864,058,926.14

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
恒大集团及其成员公司	992,524,401.34	794,019,521.07	992,521,586.58	794,017,269.26	80.00%	预计部分无法收回
中南集团及其成员公司	100,514,529.48	32,881,944.05	97,806,389.77	39,669,124.51	40.56%	预计部分无法收回
远洋集团及其成员公司			12,023,924.60	3,620,773.84	30.11%	预计部分无法收回
海伦堡及其成员公司	11,240,500.62	3,372,150.19	11,900,962.62	3,570,288.79	30.00%	预计部分无法收回
正荣地产及其成员公司	9,519,492.52	3,563,851.17	10,158,055.06	3,884,927.38	38.24%	预计部分无法收回
中国奥园及其成员公司	9,639,492.00	3,829,756.46	9,814,341.49	4,941,902.16	50.35%	预计部分无法收回
龙光集团及其成员公司	9,276,065.49	3,534,419.35	9,220,208.08	4,274,548.35	46.36%	预计部分无法收回
中骏集团及其成员公司			6,838,828.13	2,057,241.54	30.08%	预计部分无法收回
三盛实业及其成员公司			6,239,745.91	1,871,923.77	30.00%	预计部分无法收回
中梁集团及其成员公司	1,821,886.00	546,565.80	3,949,164.38	1,184,749.30	30.00%	预计部分无法收回
其他地产公司	2,344,970.09	2,344,970.09	2,279,237.94	2,279,237.94	100.00%	预计无法收回
其他经销客户	2,326,176.01	2,326,176.01	2,686,939.30	2,686,939.30	100.00%	预计无法收回
合计	1,139,207,513.55	846,419,354.19	1,165,439,383.86	864,058,926.14		

按组合计提坏账准备：32,667,554.58

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	142,452,896.17	7,122,644.81	5.00%
1—2 年	59,737,502.82	5,973,750.29	10.00%
2—3 年	36,446,610.09	14,578,644.03	40.00%
3—4 年	6,294,429.40	3,776,657.64	60.00%
4—5 年	783,409.01	626,727.21	80.00%
5 年以上	589,130.60	589,130.60	100.00%
合计	246,303,978.09	32,667,554.58	

确定该组合依据的说明：不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	846,419,354.19	21,848,069.06	4,208,497.11			864,058,926.14



按组合计提坏账准备	10,315,507.09	23,234,001.78	875,403.48	6,550.81		32,667,554.58
合计	856,734,861.28	45,082,070.84	5,083,900.59	6,550.81		896,726,480.72

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,550.81

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	992,521,586.58		992,521,586.58	69.82%	794,017,269.26
第二名	100,804,038.68	3,117,650.82	103,921,689.50	7.31%	13,180,820.69
第三名	97,806,389.77	1,816,533.31	99,622,923.08	7.01%	40,348,438.96
第四名	58,870,019.67	1,524,135.89	60,394,155.56	4.25%	7,305,612.19
第五名	17,813,427.99		17,813,427.99	1.25%	910,734.54
合计	1,267,815,462.69	6,458,320.02	1,274,273,782.71	89.64%	855,762,875.64

## 6、合同资产

### (1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期的质保金	9,886,501.14	2,914,163.22	6,972,337.92	14,147,483.08	2,283,881.31	11,863,601.77
合计	9,886,501.14	2,914,163.22	6,972,337.92	14,147,483.08	2,283,881.31	11,863,601.77

### (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
不适用		

## (3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	3,730,167.43	37.73%	1,381,117.77	37.03%	2,349,049.66	3,806,112.56	26.90%	1,192,601.16	31.33%	2,613,511.40
其中：										
按组合计提坏账准备	6,156,333.71	62.27%	1,533,045.45	24.90%	4,623,288.26	10,341,370.52	73.10%	1,091,280.15	10.55%	9,250,090.37
其中：										
风险组合	6,156,333.71	62.27%	1,533,045.45	24.90%	4,623,288.26	10,341,370.52	73.10%	1,091,280.15	10.55%	9,250,090.37
合计	9,886,501.14	100.00%	2,914,163.22	29.48%	6,972,337.92	14,147,483.08	100.00%	2,283,881.31	16.14%	11,863,601.77

按单项计提坏账准备：1,381,117.77

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	2,165,809.48	649,742.84	1,816,533.31	679,314.45	37.40%	预计部分无法收回
第二名			368,602.46	110,665.10	30.02%	预计部分无法收回
第三名	478,385.83	143,515.75	303,536.34	152,842.35	50.35%	预计部分无法收回
第四名	464,806.62	139,441.99	285,161.07	132,202.53	46.36%	预计部分无法收回
第五名	221,834.63	66,550.39	274,485.40	101,538.70	36.99%	预计部分无法收回
第六名	274,322.16	82,296.65	268,460.16	80,538.05	30.00%	预计部分无法收回
第七名			190,884.25	57,265.28	30.00%	预计部分无法收回
第八名	128,428.99	38,528.69	122,139.11	36,641.72	30.00%	预计部分无法收回
第九名			100,365.33	30,109.59	30.00%	预计部分无法收回
第十名	72,524.85	72,524.85				预计部分无法收回
合计	3,806,112.56	1,192,601.16	3,730,167.43	1,381,117.77		

按组合计提坏账准备：1,533,045.45

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	2,515,027.70	125,748.97	5.00%
1—2年	1,614,949.26	161,488.93	10.00%
2—3年	1,053,748.11	421,494.05	40.00%
3—4年	341,148.87	204,687.62	60.00%
4—5年	59,159.42	47,325.54	80.00%
5年以上	572,300.35	572,300.35	100.00%
合计	6,156,333.71	1,533,045.45	

确定该组合依据的说明：

不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
未到期的质保金	630,281.91			-
合计	630,281.91			---

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
不适用				

其他说明：

不适用

### (5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：不适用

其他说明：不适用

## 7、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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 在本期				

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## (4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

## (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

## (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

## (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

## (8) 其他说明

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	60,979,797.43	69,516,712.49
合计	60,979,797.43	69,516,712.49

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**2) 重要逾期利息**

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

**3) 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

**5) 本期实际核销的应收利息情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	193,843,698.91	186,106,289.47
备用金	515,674.15	564,870.35
其他	13,250,480.94	16,415,317.59
合计	207,609,854.00	203,086,477.41

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	15,906,116.30	11,301,557.03
1 至 2 年	5,071,398.71	186,706,827.74
2 至 3 年	184,238,227.33	1,049,902.46
3 年以上	2,394,111.66	4,028,190.18
3 至 4 年	959,902.46	400,480.00
4 至 5 年		3,055,794.84
5 年以上	1,434,209.20	571,915.34
合计	207,609,854.00	203,086,477.41

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	191,513,280.73	92.25%	142,459,945.53	74.39%	49,053,335.20	180,921,099.03	89.09%	128,607,433.22	71.08%	52,313,665.81
其中：										
按组合计提坏账准备	16,096,573.27	7.75%	4,170,111.04	25.91%	11,926,462.23	22,165,378.38	10.91%	4,962,331.70	22.39%	17,203,046.68
其中：										
风险组合	16,096,573.27	7.75%	4,170,111.04	25.91%	11,926,462.23	22,165,378.38	10.91%	4,962,331.70	22.39%	17,203,046.68
合计	207,609,854.00	100.00%	146,630,056.57	70.63%	60,979,797.43	203,086,477.41	100.00%	133,569,764.92	65.77%	69,516,712.49

按单项计提坏账准备：142,459,945.53

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳恒大材料设备有限公司	147,000,000.00	117,600,000.00	147,000,000.00	117,600,000.00	80.00%	预计部分无法收回
中南集团及其成员公司	32,258,892.00	9,677,667.60	32,258,892.00	12,903,556.80	40.00%	预计部分无法收回
致米智装（中山）科技有限公司			7,500,000.00	7,500,000.00	100.00%	预计无法收回
中山森王木制家居用品有限公司			3,264,388.73	3,264,388.73	100.00%	预计无法收回
恒大地产集团（深圳）有限公司	1,490,000.00	1,192,000.00	1,490,000.00	1,192,000.00	80.00%	预计部分无法收回
其他客户	172,207.03	137,765.62				预计部分无法收回
合计	180,921,099.03	128,607,433.22	191,513,280.73	142,459,945.53		

按组合计提坏账准备：4,170,111.04

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,141,727.57	257,086.36	5.00%
1—2 年	5,071,398.71	507,139.87	10.00%
2—3 年	3,489,335.33	1,395,734.13	40.00%
3—4 年	959,902.46	575,941.48	60.00%
4—5 年			
5 年以上	1,434,209.20	1,434,209.20	100.00%
合计	16,096,573.27	4,170,111.04	

确定该组合依据的说明：

不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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	4,962,331.70		128,607,433.22	133,569,764.92
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提			13,852,512.31	13,852,512.31
本期转回	327,760.87			327,760.87
本期核销	464,459.79			464,459.79
2023 年 12 月 31 日余额	4,170,111.04		142,459,945.53	146,630,056.57

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	128,607,433.22	13,852,512.31				142,459,945.53
按组合计提坏账准备	4,962,331.70		327,760.87	464,459.79		4,170,111.04
合计	133,569,764.92	13,852,512.31	327,760.87	464,459.79		146,630,056.57

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性



## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	464,459.79

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金及保证金	147,000,000.00	2-3 年	70.81%	117,600,000.00
第二名	押金及保证金	32,258,892.00	2-3 年	15.54%	12,903,556.80
第三名	其他	7,500,000.00	1-2 年	3.61%	7,500,000.00
第四名	押金及保证金	4,600,000.00	1-2 年	2.22%	460,000.00
第五名	其他	3,264,388.73	1 年以内	1.57%	3,264,388.73
合计		194,623,280.73		93.75%	141,727,945.53

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

## 9、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	12,087,826.02	71.99%	11,185,241.97	78.12%
1 至 2 年	2,592,576.18	15.44%	1,934,907.31	13.51%
2 至 3 年	1,079,858.50	6.43%	103,617.69	0.72%
3 年以上	1,031,801.83	6.14%	1,094,439.05	7.65%
合计	16,792,062.53		14,318,206.02	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额 (元)	占预付款项总额的比例(%)	预付款项账龄	未结算原因
第一名	1,170,729.19	6.97%	1 年以内	尚未到结算期
第二名	990,633.51	5.90%	1-2 年	尚未到结算期
第三名	825,310.63	4.91%	1 年以内	尚未到结算期

第四名	643,259.95	3.83%	1 年以内	尚未到结算期
第五名	639,375.48	3.81%	1 年以内	尚未到结算期
合计	4,269,308.76	25.42%		

其他说明：

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	24,813,290.93	5,116,036.44	19,697,254.49	32,459,520.51	6,666,372.34	25,793,148.17
在产品	7,694,895.06		7,694,895.06	3,688,911.07		3,688,911.07
库存商品	28,213,564.43	2,476,316.88	25,737,247.55	29,074,236.09	2,874,523.87	26,199,712.22
周转材料	1,621,591.07	473,044.95	1,148,546.12	1,675,258.94	470,168.32	1,205,090.62
发出商品	96,624,617.06	17,116,262.39	79,508,354.67	107,982,859.95	19,681,733.53	88,301,126.42
委托加工物资	13,080,299.68	260,890.97	12,819,408.71	17,245,136.36	346,037.06	16,899,099.30
自制半成品	1,123,579.47	113,739.51	1,009,839.96	1,305,744.70	144,712.81	1,161,031.89
合计	173,171,837.70	25,556,291.14	147,615,546.56	193,431,667.62	30,183,547.93	163,248,119.69

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,666,372.34	3,199,060.04		4,749,395.94		5,116,036.44
库存商品	2,874,523.87	338,535.23		736,742.22		2,476,316.88
周转材料	470,168.32	144,098.31		141,221.68		473,044.95
发出商品	19,681,733.53	1,311,136.36		3,876,607.50		17,116,262.39
委托加工物资	346,037.06	99,242.82		184,388.91		260,890.97
自制半成品	144,712.81	50,599.20		81,572.50		113,739.51
合计	30,183,547.93	5,142,671.96		9,769,928.75		25,556,291.14

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

## (2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税金	5,312,751.64	3,425,388.49
合计	5,312,751.64	3,425,388.49

其他说明：

## 14、债权投资

## (1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

## (2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

## (3) 减值准备计提情况

单位：元

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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## (4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

## (1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

## (3) 减值准备计提情况

单位：元

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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

#### (4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

#### 16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
------	------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

#### 17、长期应收款

##### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额	折现率区间
----	------	------	-------

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
--	------	------	------	------	------	------	--

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

## (4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

长期应收款核销说明：

## 18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			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、合营企业												
广东柏尚 嘉美科技 有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00									2,000,000.00	2,000,000.00
小计	2,000,000.00	2,000,000.00									2,000,000.00	2,000,000.00
二、联营企业												
中山森王 木制家居 用品有限 公司	1,422,223.75			-1,422,223.75								
中山市花 间意家具 有限公司	4,743,431.70	4,743,431.70									4,743,431.70	4,743,431.70
杭州利城 启越股权 投资基金 合伙企业 (有限合 伙)			23,975,400.00		-401,034.07						23,574,365.93	
小计	6,165,655.45	4,743,431.70	23,975,400.00	-1,422,223.75	-401,034.07						28,317,797.63	4,743,431.70
合计	8,165,655.45	6,743,431.70	23,975,400.00	-1,422,223.75	-401,034.07						30,317,797.63	6,743,431.70

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

1、2023 年 10 月 23 日本公司已将原持有森王的 40% 股权进行转让，截止 2023 年 12 月 31 日不再持有森王股份；

2、本期子公司中山盛和德成投资发展有限公司与关联方杭州利城辰星创业投资有限公司、以及其他方利尔达科技集团股份有限公司、浙江五星电力设备工程有限公司、衢州市衢江区国有资本投资集团有限公司、杭州拱墅国投创新发展有限公司、台州银章瑜沅投资合伙企业（有限合伙）共同投资杭州利城启越股权投资基金合伙企业（有限合伙）。根据合伙企业合伙人出资安排，该合伙企业目前认缴出资总额为 24,400.00 万元，子公司盛和德成作为有限合伙人以自有资金拟认缴出资人民币 10,000 万元，占比 40.984%，截止 2023 年 12 月 31 日已投入资金 2,679 万元，其中包含 2379.54 万元项目投资款，281.46 万元项目管理费，获取利城启越 2023 年的财务报表检查，2023 年利城启越的净利润为-97.85 万元，根据权益法核算，需要确认 40.10 万元的投资损失。

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	25,525,112.25	28,142,217.55
合计	25,525,112.25	28,142,217.55

其他说明：

## 20、投资性房地产

### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### （2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### （3）转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

### （4）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明：



## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	606,241,478.09	633,667,240.53
固定资产清理		
合计	606,241,478.09	633,667,240.53

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	442,222,480.49	339,781,343.13	14,053,526.66	34,797,136.76	830,854,487.04
2. 本期增加金额	1,582,079.92	23,927,413.01	200,159.29	8,327,325.76	34,036,977.98
(1) 购置	1,582,079.92	20,439,734.93	200,159.29	3,078,837.83	25,300,811.97
(2) 在建工程转入	0.00	3,487,678.08	0.00	5,248,487.93	8,736,166.01
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	0.00	8,640,429.45	1,183,803.96	1,362,792.05	11,187,025.46
(1) 处置或报废	0.00	8,640,429.45	1,183,803.96	1,362,792.05	11,187,025.46
(2) 其他减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	443,804,560.41	355,068,326.69	13,069,881.99	41,761,670.47	853,704,439.56
二、累计折旧					
1. 期初余额	65,277,046.88	100,549,906.17	8,890,036.54	22,470,256.92	197,187,246.51
2. 本期增加金额	21,153,422.63	31,489,307.37	1,882,269.33	5,180,581.41	59,705,580.74
(1) 计提	21,153,422.63	31,489,307.37	1,882,269.33	5,180,581.41	59,705,580.74
3. 本期减少金额		7,482,841.14	738,036.91	1,208,987.73	9,429,865.78
(1) 处置或报废		7,482,841.14	738,036.91	1,208,987.73	9,429,865.78
4. 期末余额	86,430,469.51	124,556,372.40	10,034,268.96	26,441,850.60	247,462,961.47
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	357,374,090.90	230,511,954.29	3,035,613.03	15,319,819.87	606,241,478.09
2. 期初账面价值	376,945,433.61	239,231,436.96	5,163,490.12	12,326,879.84	633,667,240.53

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## (5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	10,554,567.94	12,616,418.12
合计	10,554,567.94	12,616,418.12

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
板芙基地工程				1,437,414.05		1,437,414.05
阜沙工厂	3,724,770.64		3,724,770.64			
其他建设工程	6,150,107.02		6,150,107.02	9,007,041.03		9,007,041.03
在建设备	679,690.28		679,690.28	2,171,963.04		2,171,963.04
合计	10,554,567.94		10,554,567.94	12,616,418.12		12,616,418.12

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	-------------	----------	------

										额		
阜沙工厂			3,724,770.64			3,724,770.64						其他
其他建设工程		9,007,041.03	9,211,146.45	2,474,063.86	9,594,016.60	6,150,107.02						其他
合计		9,007,041.03	12,935,917.09	2,474,063.86	9,594,016.60	9,874,877.66						

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

**(4) 在建工程的减值测试情况**适用 不适用**(5) 工程物资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**适用 不适用**(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况**适用 不适用**(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**适用 不适用**24、油气资产**适用 不适用

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	13,632,842.71	13,632,842.71
2. 本期增加金额	8,320,016.25	8,320,016.25
租赁	8,320,016.25	8,320,016.25
3. 本期减少金额	13,632,842.71	13,632,842.71
租赁到期	13,632,842.71	13,632,842.71
4. 期末余额	8,320,016.25	8,320,016.25
二、累计折旧		
1. 期初余额	12,722,961.26	12,722,961.26
2. 本期增加金额	4,418,232.23	4,418,232.23
(1) 计提	4,418,232.23	4,418,232.23
3. 本期减少金额	13,632,842.68	13,632,842.68
(1) 处置		
租赁到期	13,632,842.68	13,632,842.68
4. 期末余额	3,508,350.81	3,508,350.81
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	4,811,665.44	4,811,665.44
2. 期初账面价值	909,881.45	909,881.45

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

其他说明：

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	软件使用权	合计
----	-------	-------	----

一、账面原值			
1. 期初余额	224,788,248.72	12,041,146.47	236,829,395.19
2. 本期增加金额		3,742,868.03	3,742,868.03
(1) 购置		3,742,868.03	3,742,868.03
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额		511,594.33	511,594.33
(1) 处置		511,594.33	511,594.33
4. 期末余额	224,788,248.72	15,272,420.17	240,060,668.89
二、累计摊销			
1. 期初余额	24,568,675.38	9,063,129.85	33,631,805.23
2. 本期增加金额	4,496,678.58	1,640,512.52	6,137,191.10
(1) 计提	4,496,678.58	1,640,512.52	6,137,191.10
3. 本期减少金额		136,500.00	136,500.00
(1) 处置		136,500.00	136,500.00
4. 期末余额	29,065,353.96	10,567,142.37	39,632,496.33
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	195,722,894.76	4,705,277.80	200,428,172.56
2. 期初账面价值	200,219,573.34	2,978,016.62	203,197,589.96

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## (3) 无形资产的减值测试情况

□适用 不适用

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
--------	------	------	------	------

称或形成商誉的事项		企业合并形成的		处置		
合计						

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

## (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

## (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	6,512,252.57	1,800,560.95	2,943,241.73		5,369,571.79
其他	18,510.33	2,000,000.00	851,843.67		1,166,666.66
服务费	4,519,230.76	7,287,864.27	5,194,629.66		6,612,465.37
合计	11,049,993.66	11,088,425.22	8,989,715.06		13,148,703.82

其他说明：

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	142,088,845.28	21,898,103.62	88,851,467.53	13,707,033.68
内部交易未实现利润	338,794.84	84,698.71	533,454.48	133,363.62
可抵扣亏损	21,036,768.40	5,259,192.10	7,291,642.48	1,822,910.62
递延收益	6,074,631.01	1,518,657.75	6,658,969.12	1,664,742.28
公允价值	36,032,292.39	5,404,843.86	34,929,661.37	5,239,449.21
租赁负债	811,095.58	121,664.34	944,583.62	141,687.54
合计	206,382,427.50	34,287,160.38	139,209,778.60	22,709,186.95

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
资产一次性扣除	43,702,211.60	7,660,575.16	26,187,157.08	5,084,851.00
使用权资产	4,811,665.44	721,749.82	909,881.45	136,482.22
合计	48,513,877.04	8,382,324.98	27,097,038.53	5,221,333.22

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		34,287,160.38		22,709,186.95
递延所得税负债		8,382,324.98		5,221,333.22

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	23,822,752.85	21,988,348.84
资产减值准备	930,305,299.96	916,622,360.75
合计	954,128,052.81	938,610,709.59

## (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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		400,923.93	
2024 年	2,148,895.77	3,194,414.11	
2025 年	1,892,663.35	5,579,473.48	

2026 年	4,684,251.22	10,687,505.98	
2027 年	1,734,403.28	2,126,031.34	
2028 年	13,362,539.23		
合计	23,822,752.85	21,988,348.84	

其他说明：

### 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	1,799,199.00		1,799,199.00	9,249,454.58		9,249,454.58
预付工程款				38,406.00		38,406.00
合计	1,799,199.00		1,799,199.00	9,287,860.58		9,287,860.58

其他说明：

### 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	39,079,374.25	39,079,374.25	保证金		81,134,408.25	81,134,408.25	保证金	
应收票据	540,000.00	513,000.00	未终止确认的已背书未到期应收票据					
固定资产					73,750,504.16	73,750,504.16	借款抵押	
无形资产					16,336,880.11	16,336,880.11	借款抵押	
合计	39,619,374.25	39,592,374.25			171,221,792.52	171,221,792.52		

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	49,500,000.00	40,000,000.00
合计	49,500,000.00	40,000,000.00

短期借款分类的说明：



2023 年 3 月 21 日，广东皮阿诺科学艺术家居股份有限公司向中国农业银行股份有限公司中山城区支行信用借款 4950 万元，借款期限自 2023 年 3 月 21 日至 2024 年 3 月 20 日，借款利率为 2.55%，按月计息，到期还本，借款用途为经营周转，借款合同编号为“44010120230002899”。截止 2023 年 12 月 31 日，借款余额为 4950 万元。

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

## 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	23,377,744.96	4,821,551.78
银行承兑汇票	169,220,801.80	248,712,181.59
信用证	27,430,795.75	16,991,739.68
合计	220,029,342.51	270,525,473.05

## 36、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	202,861,751.94	258,968,109.09
应付工程及设备款	12,636,815.33	33,030,077.67
安装运输费	38,987,354.88	33,244,925.98

其他	8,826,512.58	8,385,981.01
合计	263,312,434.73	333,629,093.75

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

## 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	107,174,922.23	107,211,005.32
合计	107,174,922.23	107,211,005.32

## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金、诚意金、保证金、及保证金	78,763,529.58	76,693,869.86
其他	28,411,392.65	30,517,135.46
合计	107,174,922.23	107,211,005.32

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

## 3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

## 38、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	184,714,649.45	141,029,688.19
合计	184,714,649.45	141,029,688.19

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 40、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	44,211,424.82	242,140,688.02	249,257,902.78	37,094,210.06
二、离职后福利-设定提存计划		15,003,494.66	15,003,494.66	
合计	44,211,424.82	257,144,182.68	264,261,397.44	37,094,210.06

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	43,596,754.77	227,999,138.20	235,090,119.89	36,505,773.08

2、职工福利费		5,015,395.58	5,015,395.58	
3、社会保险费		5,154,478.71	5,154,478.71	
其中：医疗保险费		4,393,302.17	4,393,302.17	
工伤保险费		678,768.63	678,768.63	
生育保险费		82,407.91	82,407.91	
4、住房公积金		2,422,131.35	2,422,131.35	
5、工会经费和职工教育经费	614,670.05	1,549,544.18	1,575,777.25	588,436.98
合计	44,211,424.82	242,140,688.02	249,257,902.78	37,094,210.06

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		14,418,752.70	14,418,752.70	
2、失业保险费		584,741.96	584,741.96	
合计		15,003,494.66	15,003,494.66	

其他说明：

### 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,322,095.35	7,830,542.03
企业所得税	7,248,742.42	5,055,478.81
个人所得税	771,867.79	978,772.06
城市维护建设税	286,595.68	
房产税	1,849,012.95	226,991.73
教育费附加	256,002.28	
其他	667,707.27	1,568,700.44
合计	16,402,023.74	15,660,485.07

其他说明：

### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	4,123,448.24	944,583.62
合计	4,123,448.24	944,583.62

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票未到期转让	540,000.00	
待转销项税	19,415,914.47	18,637,329.47
合计	19,955,914.47	18,637,329.47

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

## 45、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款		79,600,000.00
抵押+保证借款		51,475,000.00
合计		131,075,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

## (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

### (3) 可转换公司债券的说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	811,095.58	
合计	811,095.58	

其他说明：

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	51,790,312.25	2,206,800.00	3,433,394.04	50,563,718.21	详见下表
合计	51,790,312.25	2,206,800.00	3,433,394.04	50,563,718.21	--

其他说明：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
兰考一期厂房建设补贴	26,770,593.75	-	-	836,625.00	25,933,968.75	与资产相关
天津生产基地项目建设扶持资金	7,601,066.16	-	-	584,338.08	7,016,728.08	与资产相关
工业企业技术改造事后奖补	6,705,446.67	-	-	994,920.00	5,710,526.67	与资产相关
中山市重大科技专项（战略性新兴产业技术公关主题）-（21）事前奖补	3,500,000.00	-	-	-	3,500,000.00	与资产相关
2023 年中山市工业发展专项资金	-	2,206,800.00	-	61,300.00	2,145,500.00	与资产相关
科技发展专项补贴	1,960,000.00	-	-	280,000.00	1,680,000.00	与资产相关
面向家具柔性生产的工业互联网应用创新标杆项目（2021 年省级促进经济高质量发展专项资金支持工业互联网标杆示范项目）	1,360,000.00	-	-	160,000.00	1,200,000.00	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
架电线占地补偿款	1,133,470.95	-	-	68,349.96	1,065,120.99	与资产相关
省级促进经济高质量发展专项资金补贴-(21)-事前奖补	1,048,538.06	-	-	106,631.00	941,907.06	与资产相关
工业发展技术改造专项资金	953,116.68	-	-	137,800.00	815,316.68	与资产相关
扩产技术改造项目补助	425,580.00	-	-	70,930.00	354,650.00	与资产相关
中央大气 VOCs 防治设备补助	249,999.98	-	-	50,000.00	199,999.98	与资产相关
集成橱柜生产技术改造	82,500.00	-	-	82,500.00	-	与资产相关
合计	51,790,312.25	2,206,800.00	-	3,433,394.04	50,563,718.21	

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	186,542,748.00						186,542,748.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,064,578,535.19			1,064,578,535.19
合计	1,064,578,535.19			1,064,578,535.19



## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	50,112,137.00			50,112,137.00
合计	50,112,137.00			50,112,137.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：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	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	79,491,861.86	8,879,396.15		88,371,258.01
合计	79,491,861.86	8,879,396.15		88,371,258.01

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-15,753,142.15	-169,360,985.02
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	5,205.32	
调整后期初未分配利润	-15,747,936.83	-169,360,985.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	85,978,902.62	153,607,842.87
减：提取法定盈余公积	8,879,396.15	
期末未分配利润	61,351,569.64	-15,753,142.15

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 5,205.32 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,289,476,238.86	916,231,914.81	1,413,043,705.11	994,662,310.66
其他业务	26,503,373.80	11,561,914.56	38,611,520.28	21,229,812.23
合计	1,315,979,612.66	927,793,829.37	1,451,655,225.39	1,015,892,122.89

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
定制橱柜及其配套产品	742,018,525.05	542,066,265.91	742,018,525.05	542,066,265.91
定制衣柜及其配套产品	508,232,998.31	339,790,919.26	508,232,998.31	339,790,919.26
门墙	39,224,715.50	34,374,729.64	39,224,715.50	34,374,729.64
按经营地区分类				
其中：				
东北地区	39,642,730.09	26,356,331.84	39,642,730.09	26,356,331.84
华北地区	138,377,406.93	92,848,237.27	138,377,406.93	92,848,237.27
华东地区	433,740,378.60	319,063,855.41	433,740,378.60	319,063,855.41
华南地区	240,914,425.51	177,833,717.50	240,914,425.51	177,833,717.50
华中地区	171,548,959.69	115,674,895.26	171,548,959.69	115,674,895.26
西北地区	63,012,402.92	40,676,082.67	63,012,402.92	40,676,082.67
西南地区	202,239,935.12	143,778,794.86	202,239,935.12	143,778,794.86
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点转让	1,289,476,238.86	916,231,914.81	1,289,476,238.86	916,231,914.81
按销售渠道分类				
其中：				
零售模式	699,099,208.13	453,011,801.31	699,099,208.13	453,011,801.31
工程模式	590,377,030.73	463,220,113.50	590,377,030.73	463,220,113.50
合计	1,289,476,238.86	916,231,914.81	1,289,476,238.86	916,231,914.81

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,748,641.23	3,449,698.38
教育费附加	2,078,389.20	1,885,432.52
地方教育费附加	1,382,942.44	1,253,843.06
其他	7,631,303.38	6,402,263.22
合计	14,841,276.25	12,991,237.18

其他说明：

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	26,771,768.35	28,324,054.70
折旧摊销费用	16,078,228.70	11,021,833.63
咨询服务费	5,942,250.75	10,901,752.05
办公费	3,738,157.44	4,080,449.60
差旅费	959,722.33	498,505.42
装修费	17,310.36	39,009.05
其他	2,218,253.39	2,281,360.59
合计	55,725,691.32	57,146,965.04

其他说明：

## 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	88,584,517.69	95,448,073.57
差旅费	19,472,002.28	18,591,547.79
业务宣传费用	13,378,281.77	20,359,273.38
咨询费（服务费）	7,696,304.15	10,379,151.32
交际应酬费	4,290,696.54	3,151,858.86
展览展示费	1,213,821.42	1,828,921.41
折旧摊销费	966,085.84	1,171,043.44
店面装修费	246,981.12	162,818.92

其他	3,274,234.46	3,836,718.17
合计	139,122,925.27	154,929,406.86

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	34,435,080.45	34,539,154.10
物料费用	18,441,380.76	7,669,495.65
其他	6,792,785.50	4,779,912.19
合计	59,669,246.71	46,988,561.94

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,315,461.84	10,878,892.25
减：利息收入	-3,625,122.95	-5,154,827.08
其他	99,238.27	429,214.79
合计	3,789,577.16	6,153,279.96

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	17,834,259.83	22,571,505.13
增值税加计抵减	4,344,564.61	
合计	22,178,824.44	22,571,505.13

## 68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	-1,570,826.23	-319,592.73
合计	-1,570,826.23	-319,592.73

其他说明：

## 70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-401,034.07	-3,866,636.94
处置长期股权投资产生的投资收益	4,254,061.60	
理财产品持有期间的投资收益	5,855,166.56	6,470,104.42
其他非流动金融资产持有期间的投资收益		1,507,812.97
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		3,200,000.00
合计	9,708,194.09	7,311,280.45

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-53,706,558.93	-12,106,117.14
合计	-53,706,558.93	-12,106,117.14

其他说明：

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,080,418.95	437,865.00
二、长期股权投资减值损失		-4,743,431.70
十一、合同资产减值损失	-630,281.91	-1,390,302.32
合计	-4,710,700.86	-5,695,869.02

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-30,189.64	-66,171.19
合计	-30,189.64	-66,171.19

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没收入	445,910.00	212,100.33	445,910.00
违约赔偿收入	701,796.41		701,796.41
其他	1,817,922.48	1,087,992.76	1,817,922.48
合计	2,965,628.89	1,300,093.09	2,965,628.89

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	51,800.00	105,792.00	51,800.00
非流动资产毁损报废损失	1,046,774.71	454,422.94	1,046,774.71
其他	701,012.24	944,333.01	701,012.24
合计	1,799,586.95	1,504,547.95	1,799,586.95

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,058,346.49	17,232,209.90
递延所得税费用	-8,416,981.67	1,546,167.88
合计	5,641,364.82	18,778,377.78

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	88,071,851.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,210,777.71
子公司适用不同税率的影响	-4,014,441.86
调整以前期间所得税的影响	518,854.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,077,815.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-37,290.85
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,270,177.36
加计扣除的影响	-9,384,528.04
所得税费用	5,641,364.82

其他说明：

## 77、其他综合收益

## 78、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,625,122.95	5,154,827.08
往来款	60,039,618.91	58,611,227.08
政府补助收入	16,607,665.79	20,800,770.15
其他	2,965,574.15	1,300,093.09
合计	83,237,981.80	85,866,917.40

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	141,805,880.91	199,486,517.50
往来款及保证金	59,229,528.63	17,480,511.13
营业外支出	752,812.24	1,050,125.01
银行手续费等	99,238.27	429,214.79
保函保证金	4,018,072.31	3,158,025.34
合计	205,905,532.36	221,604,393.77

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	710,900,000.00	682,400,000.00
国债逆回购	1,333,743,000.00	
结构性存款	795,000,000.00	
合计	2,839,643,000.00	682,400,000.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	560,899,000.00	542,201,000.00
国债逆回购	1,423,743,000.00	
结构性存款	795,000,000.00	100,000,000.00
处置子公司现金净额	437,151.77	
合计	2,780,079,151.77	642,201,000.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	23,975,400.00	6,000,000.00
合计	23,975,400.00	6,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金到期返还	40,703,556.35	
合计	40,703,556.35	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
与筹资活动相关的银行承兑汇票保证金及其他		17,541,212.72
回购库存股		39,619,440.80
租赁负债付款额	4,330,056.05	5,776,854.23
合计	4,330,056.05	62,937,507.75

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	40,000,000.00	49,500,000.00		40,000,000.00		49,500,000.00
长期借款	131,075,000.00			131,075,000.00		
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	944,583.62		8,192,107.85	4,330,056.05	-127,908.40	4,934,543.82
合计	172,019,583.62	49,500,000.00	8,192,107.85	175,405,056.05	-127,908.40	54,434,543.82

**(4) 以净额列报现金流量的说明**

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响

**(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响****79、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	82,430,486.57	150,265,854.38
加：资产减值准备	58,417,259.79	17,801,986.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	59,705,580.74	42,865,351.51



使用权资产折旧	4,418,232.23	5,378,556.68
无形资产摊销	6,137,191.10	5,603,905.16
长期待摊费用摊销	8,989,715.06	3,659,949.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	30,134.90	66,171.19
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,046,774.71	454,422.94
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,570,826.23	319,592.73
财务费用（收益以“-”号填列）	7,315,461.84	10,878,892.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,708,194.09	-7,311,280.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,577,973.43	-1,451,183.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,160,991.76	2,997,351.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	11,552,154.18	17,431,392.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-43,004,634.58	-54,921,845.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,699,204.06	-20,049,032.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	197,183,211.07	173,990,084.61
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	488,486,759.10	481,058,416.33
减：现金的期初余额	481,058,416.33	545,121,211.60
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	7,428,342.77	-64,062,795.27

## （2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## （3） 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1.00
其中：	
其中：致米智装（中山）科技有限公司	1.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	437,152.77

其中：	
其中：致米智装（中山）科技有限公司	437,152.77
其中：	
其中：致米智装（中山）科技有限公司	
处置子公司收到的现金净额	-437,151.77

其他说明：

#### （4） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	488,486,759.10	481,058,416.33
其中：库存现金	2,882.30	3,019.00
可随时用于支付的银行存款	488,483,876.80	481,055,397.33
三、期末现金及现金等价物余额	488,486,759.10	481,058,416.33

#### （5） 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

#### （6） 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

其他说明：

#### （7） 其他重大活动说明

### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

### 81、外币货币性项目

#### （1） 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4.78	7.0827	33.86
欧元			
港币			
应收账款			

其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 82、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	259,374.32	217,126.78

涉及售后租回交易的情况

不适用

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 □不适用

## 83、其他

不适用

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物料费用	18,441,380.76	7,669,495.65
职工薪酬费用	34,435,080.45	34,539,154.10
其他	6,792,785.50	4,779,912.19
合计	59,669,246.71	46,988,561.94
其中：费用化研发支出	59,669,246.71	46,988,561.94

## 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

## 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量

其他说明：

不适用

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值		购买日账面价值	
资产：				
货币资金				
应收款项				
存货				
固定资产				
无形资产				
负债：				
借款				
应付款项				

递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

不适用

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

#### (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

#### (6) 其他说明

不适用

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

不适用

### (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

不适用

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

不适用

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

不适用

## 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额

						差额					设	
致米智装（中山）科技有限公司	1.00	73.00 %	转让	2023年02月20日	股权转让协议及工商变更信息	5,676,285.35						

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

## 6、其他

## 十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
皮阿诺家居（天津）有限公司	174,993,400.00	天津市	天津市	生产	100.00%		新设合并
中山市捷迅家居安装有限公司	2,000,000.00	中山市	中山市	建筑安装	100.00%		新设合并
河南皮阿诺家居有限责任公司	180,000,000.00	兰考县	兰考县	生产销售	100.00%		新设合并
皮阿诺家居有限公司	100,000,000.00	中山市	中山市	销售	100.00%		新设合并
皮阿诺智慧家居（广东）有限公司	50,000,000.00	中山市	中山市	生产销售	100.00%		新设合并
深圳市吡咕智能科技有限公司	30,000,000.00	深圳市	深圳市	销售	100.00%		新设合并
中山盛和德成投资发展有限公司	100,000,000.00	中山市	中山市	销售	100.00%		新设合并
皮阿诺（香港）国际有限公司	10,000,000.00	香港	香港	销售	100.00%		新设合并
海南皮阿诺科技有限责任公司	30,000,000.00	海南	海南	生产销售	100.00%		新设合并
广东拾木集家居科技有限公司	8,000,000.00	中山市	中山市	生产销售	70.00%		新设合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

本公司对广东柏尚嘉美科技有限公司（简称“目标”）持股比例为 51%，但并不对其构成控制。具体事项如下：2021 年 1 月 25 日，本公司第三届董事会第四次会议决议通过了《关于签署投资协议的议案》，



同意公司以自有资金对目标公司进行投资，总金额为 3,672.00 万元，分三轮进行投资。公司在完成第一轮对目标公司投资 1041 万元后，将持对目标公司 51%的控制权；后期两轮投资中，目标公司各股东方将同比例进行现金增资，公司将保持对目标公司 51%的股权比例。2021 年 3 月 10 日本公司向目标公司缴付出资额 200 万元后，发现目标公司存在实质违约情形以至于投资目的无法实现，因此中止了对目标公司的投资，并将其起诉至中山市第二人民法院请求解除该投资协议并返还已缴付的投资款，目前案件在进一步审理中，同时本公司也未参与被投资公司的经营管理，因此公司对目标公司未形成实质控制。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

公司于 2023 年 10 月 23 日将持有中山森王木制家居用品有限公司 40%的股份进行转让，转让后不再对其产生影响。

公司于 2022 年 12 月 31 日将持有致米智装（中山）科技有限公司 73%股份全部转让给股东高琪，并于 2023 年 2 月 20 日办理了工商变更。

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## （3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		

非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		

营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明：

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明：

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	51,790,312.25	2,206,800.00		3,433,394.04			50,563,718.21
合计	51,790,312.25	2,206,800.00		3,433,394.04			50,563,718.21

## 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
工业企业技术改造事后奖补	994,920.00	994,920.00
兰考一期厂房建设补贴	836,625.00	836,625.00
天津静海经济开发区管理委员会扶持奖励	584,338.11	584,338.11
科技发展专项补贴	280,000.00	280,000.00
面向家具柔性生产的工业互联网应用创新标杆项目（2021年省级促进经济高质量发展专项资金支持工业互联网标杆示范项目）	160,000.00	240,000.00
工业发展技术改造专项资金	137,800.00	137,800.00
省级促进经济高质量发展专项资金补贴-（21）-事前奖补	106,631.00	17,771.94
财政局集成橱柜生产线技术改造项目拨款	82,500.00	90,000.00
扩产技术改造项目	70,930.00	70,930.00
架电线占地补偿款	68,349.93	68,349.93
2023年中山市工业发展专项资金	61,300.00	
中央大气VOCs防治专项资金	50,000.00	50,000.00
兰考县产业集聚区管理委员会政府奖励金	11,728,207.00	14,580,727.00
就业税收优惠退库	1,702,350.00	974,636.10
中山市科学技术局科技创新发展专项资金	191,800.00	563,000.00
企业研究与开发费用县级财政补贴	180,000.00	180,000.00
重点人群退税	139,100.00	
促进小微工业企业上规模补贴款	100,000.00	
稳岗补贴	87,254.26	270,177.43
2022年产业扶持资金	80,751.20	
个税返还	62,053.33	
招用农民工补助	37,000.00	
2022年度民营企业引才补贴	32,000.00	
智能制造专项资金	28,500.00	
2023年度中山市支持企业融资专项扶持资金	20,000.00	
吸纳脱贫人口就业补贴	5,000.00	

企业新招员工补助	3,850.00	
2022 一次性扩岗补助	3,000.00	22,500.00
一次性留工补助		935,580.00
2020 年总部企业经营贡献奖专题资助		785,200.00
2022 广东省社会保险清稳岗补贴		173,205.36
就业中心补助款		147,900.00
中山市 2022 年在库总部企业奖励		121,126.80
2019 年总部企业经营贡献奖		107,600.00
A 级市级工程技术研究中心第二期建设		100,000.00
2021 年度高新技术企业认定补助		100,000.00
2021 年第三批中山市知识产权维权资助		50,000.00
2022 年企业新招员工补助		21,500.00
高新技术企业科技保险补助		20,000.00
就业见习补贴		19,540.00
小微企业社保费补贴		10,277.46
全市两新组织党建工作示范点补贴		10,000.00
招聘大学生一次性补贴		7,500.00
2022 年企业薪酬调查补贴款		300.00
合计	17,834,259.83	22,571,505.13

其他说明：

不适用

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### （一）金融工具产生的各类风险

##### 1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用

期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2023 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	18,988,325.25	1,192,332.87
应收账款	1,411,743,361.95	896,726,480.72
其他应收款	207,609,854.00	146,630,056.57
合计	1,638,341,541.20	1,044,548,870.16

## 2. 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属风控部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司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。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额			合计
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	
非衍生金融负债	-	-	-	-
短期借款	49,500,000.00	-	-	49,500,000.00
应付票据	220,029,342.51	-	-	220,029,342.51
应付账款	223,018,872.76	40,293,561.97	-	263,312,434.73

项目	期末余额			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
其他应付款	4,424,899.28	62,934,022.95	-	107,174,922.23
其他流动负债	19,955,914.47	-	-	19,955,914.47
合计	556,745,029.02	103,227,584.92	-	659,972,613.94

### 3. 市场风险

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

#### (2) 价格风险

价格风险指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，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

不适用

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

## 3、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
一次性转移	应收账款	71,684,987.37	74,022,744.62	合同条款
合计		71,684,987.37		

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款	一次性转移	74,022,744.62	2,337,757.25



合计		74,022,744.62	2,337,757.25
----	--	---------------	--------------

**(3) 继续涉入的资产转移金融资产**□适用  不适用

其他说明

不适用

**十三、公允价值的披露****1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

单位：元

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			115,525,112.25	115,525,112.25
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			115,525,112.25	115,525,112.25
（1）债务工具投资			90,000,000.00	90,000,000.00
其他非流动金融资产			25,525,112.25	25,525,112.25
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据****3、持续和非持续第二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****4、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**

1. 对于购买理财产品，以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率；

2. 对于持有的其他非流动金融资产-权益工具投资，其他非流动金融资产-权益工具投资对近期有融资或转让价格的，按其融资或转让价格进行调整作为公允价值，没有近期融资或转让且被投资企业基本面变化不大的情况下，按投资成本作为公允价值。

**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析****6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策****7、本期内发生的估值技术变更及变更原因****8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

## 9、其他

### 十四、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例

本企业的母公司情况的说明

本企业不存在母公司

本企业最终控制方是马礼斌。

其他说明：

#### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

#### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
中山森王木制家居用品有限公司	前联营企业

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
天诺实业投资（中山）有限公司	实际控制人（马礼斌）控制的其他企业
广东中赣投资集团有限公司	实际控制人（马礼斌）担任董事的其他企业
马礼斌	董事长、总经理
胡展坤	董事
李文轩	董事
麦广田	董事
董娜琼	独立董事
许柏鸣	独立董事
董会莲	独立董事
马瑜霖	董事、副总经理、实际控制人关系密切的家庭成员（妹妹）
钟鼎	董事会秘书
刘慧奇	财务总监
林琦斯	监事
蒙争妍	监事
邱淑芬	监事
胡展琳	实际控制人关系密切的家庭成员（妻子）
马礼兴	实际控制人关系密切的家庭成员（弟弟）
珠海鸿禄企业管理合伙企业（有限合伙）	持股比例 5%以上股东
共青城齐利股权投资合伙企业（有限合伙）	持股比例 5%以上股东及其一致行动人
保利集团及其控制的公司	直接或间接持股比例 5%以上股东及其控股子公司
致米智装（中山）科技有限公司	前控股子公司

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中山森王木制家居用品有限公司	材料采购	7,239,362.55		否	8,080,418.32
中山森王木制家居用品有限公司	购入资产	1,673,245.22		否	
合计		8,912,607.77		否	8,080,418.32

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中山森王木制家居用品有限公司	产品销售	557,501.03	1,096,005.13
保利集团及其控制的公司	产品销售	117,917,068.50	52,268,512.38
合计		118,474,569.53	53,364,517.51

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

不适用

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

不适用

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

不适用

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
皮阿诺家居（天津）有限公司	17,041,269.52	2023年03月10日	2024年08月01日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	6,277,687.03	5,614,276.00

**(8) 其他关联交易**

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	保利集团及其控制的公司	100,804,038.68	12,741,301.10	105,123,950.73	3,161,902.36
预付款项	中山森王木制家居用品有限公司			3,732,958.12	
应收账款	中山森王木制家居用品有限公司	618,193.00	618,193.00		
其他应收款	中山森王木制家居用品有限公司	3,264,388.73	3,264,388.73	1,800,000.00	
其他应收款	致米智装（中山）科技有限公司	7,500,000.00	7,500,000.00	7,500,000.00	
合计		112,186,620.41	24,123,882.83	118,156,908.85	3,161,902.36

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中山森王木制家居用品有限公司	33,444.46	218,000.23
其他应付款	中山森王木制家居用品有限公司		63,465.88
合计		33,444.46	281,466.11

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十五、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、本期股份支付费用

适用 不适用

## 5、股份支付的修改、终止情况

## 6、其他

## 十六、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

公司不存在需要披露的重要承诺事项

## 2、或有事项

## (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司尚未结清的银行及其他金融机构包含明细如下：

单位：元

保函开立币种	保函金额（原币）
人民币	7,304,624.13

除存在上述或有事项外，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十七、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

## 2、利润分配情况

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

公司于 2024 年 1 月 22 日将持有广东柏尚嘉美科技有限公司 51.0044%的股份全部进行了转让。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明：

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司主要生产定制衣柜及配套家居、定制生态门，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

#### (2) 报告分部的财务信息

#### (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

#### (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	162,803,585.56	195,194,222.67
1至2年	95,912,472.89	547,983,539.04
2至3年	535,618,884.65	512,047,968.21
3年以上	587,912,226.55	77,408,657.99
3至4年	512,044,686.50	70,385,299.26
4至5年	70,058,792.68	7,023,358.73
5年以上	5,808,747.37	
合计	1,382,247,169.65	1,332,634,387.91

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,144,867,181.42	82.83%	847,063,776.33	73.99%	297,803,405.09	1,118,996,074.40	83.97%	829,784,967.67	74.15%	289,211,106.73
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	237,379,988.23	17.17%	32,112,996.30	13.53%	205,266,991.93	213,638,313.51	16.03%	10,101,380.95	4.73%	203,536,932.56
其中：										
风险组合	237,379,988.23	17.17%	32,112,996.30	13.53%	205,266,991.93	213,638,313.51	16.03%	10,101,380.95	4.73%	203,536,932.56
合计	1,382,247,169.65	100.00%	879,176,772.63	63.60%	503,070,397.02	1,332,634,387.91	100.00%	839,886,348.62	63.02%	492,748,039.29

按单项计提坏账准备：847,063,776.33

单位：元



名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
恒大集团及其成员公司	974,639,138.20	779,711,310.56	974,636,323.44	779,709,058.75	80.00%	预计部分无法收回
中南集团集成成员公司	100,514,529.48	32,881,944.05	97,806,389.77	39,669,124.51	40.56%	预计部分无法收回
远洋集团及其成员公司			12,023,924.60	3,620,773.84	30.11%	预计部分无法收回
海伦堡及其成员公司	11,240,500.62	3,372,150.19	11,900,962.62	3,570,288.79	30.00%	预计部分无法收回
正荣地产及其成员公司	9,519,492.52	3,563,851.17	10,158,055.06	3,884,927.38	38.24%	预计部分无法收回
中国奥园及其成员公司	9,639,492.00	3,829,756.46	9,814,341.49	4,941,902.16	50.35%	预计部分无法收回
龙光集团及其成员公司	9,276,065.49	3,534,419.35	9,220,208.08	4,274,548.35	46.36%	预计部分无法收回
中骏集团及其成员公司			6,838,828.13	2,057,241.54	30.08%	预计部分无法收回
三盛实业及其成员公司			6,239,745.91	1,871,923.77	30.00%	预计部分无法收回
中梁集团及其成员公司	1,821,886.00	546,565.80	3,949,164.38	1,184,749.30	30.00%	预计部分无法收回
其他客户	2,344,970.09	2,344,970.09	2,279,237.94	2,279,237.94	100.00%	预计无法收回
合计	1,118,996,074.40	829,784,967.67	1,144,867,181.42	847,063,776.33		

按组合计提坏账准备：32,112,996.30

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	134,091,973.39	6,704,598.67	5.00%
1—2 年	59,352,370.07	5,935,237.01	10.00%
2—3 年	36,390,630.73	14,556,252.29	40.00%
3—4 年	6,184,645.10	3,710,787.06	60.00%
4—5 年	771,238.34	616,990.67	80.00%
5 年以上	589,130.60	589,130.60	100.00%
合计	237,379,988.23	32,112,996.30	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	829,784,967.67	21,229,876.06	3,951,067.40			847,063,776.33
按组合计提坏账准备	10,101,380.95	22,845,092.62	833,477.27			32,112,996.30
合计	839,886,348.62	44,074,968.68	4,784,544.67			879,176,772.63

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

#### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	974,636,323.44		974,636,323.44	71.29%	779,709,058.75
第二名	100,804,038.68	3,117,650.82	103,921,689.50	7.46%	13,180,820.69
第三名	97,806,389.77	1,816,533.31	99,622,923.08	7.16%	40,348,438.96
第四名	58,870,019.67	1,524,135.89	60,394,155.56	4.34%	7,305,612.19
第五名	17,813,427.99		17,813,427.99	1.28%	910,734.54
合计	1,249,930,199.55	6,458,320.02	1,256,388,519.57	91.53%	841,454,665.13

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	109,963,299.06	139,958,263.26
合计	109,963,299.06	139,958,263.26

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
--	--	----	-------	-------	------	--

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	193,324,530.30	194,187,637.86
内部往来	50,113,636.48	72,520,687.37
其他	12,553,873.27	6,334,663.33
合计	255,992,040.05	273,042,988.56

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	23,195,894.42	82,221,514.82
1 至 2 年	46,225,606.64	186,234,181.10
2 至 3 年	184,177,227.33	959,102.46
3 年以上	2,393,311.66	3,628,190.18
3 至 4 年	959,102.46	480.00
4 至 5 年		3,055,794.84
5 年以上	1,434,209.20	571,915.34
合计	255,992,040.05	273,042,988.56

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	190,997,606.58	74.61%	141,944,271.38	74.32%	49,053,335.20	253,441,786.40	92.82%	128,607,433.22	50.74%	124,834,353.18
其中：										
按组合计提坏账准备	64,994,433.47	25.39%	4,084,469.61	6.28%	60,909,963.86	19,601,202.16	7.18%	4,477,292.08	22.84%	15,123,910.08
其中：										
其中：无风险组合	50,113,636.48	19.58%			50,113,636.48					
风险组合	14,880,796.99	5.81%	4,084,469.61	27.45%	10,796,327.38	19,601,202.16	7.18%	4,477,292.08	22.84%	15,123,910.08
合计	255,992,040.05	100.00%	146,028,740.99	57.04%	109,963,299.06	273,042,988.56	100.00%	133,084,725.30	48.74%	139,958,263.26

按单项计提坏账准备：141,944,271.38

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳恒大材料设备有限公司	147,000,000.00	117,600,000.00	147,000,000.00	117,600,000.00	80.00%	预计部分无法收回
中南集团及其成员公司	32,258,892.00	9,677,667.60	32,258,892.00	12,903,556.80	40.00%	预计部分无法收回
致米智装（中山）科技有限公司			7,500,000.00	7,500,000.00	100.00%	预计无法收回
中山森王木制家居用品有限公司			2,748,714.58	2,748,714.58	100.00%	预计无法收回
恒大地产集团（深圳）有限公司	1,490,000.00	1,192,000.00	1,490,000.00	1,192,000.00	80.00%	预计部分无法收回
其他客户	172207.03	137765.62				预计部分无法收回
合计	180,921,099.03	128,607,433.22	190,997,606.58	141,944,271.38		

按组合计提坏账准备：4,084,469.61

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,049,003.90	202,450.20	5.00%
1—2 年	5,010,146.10	501,014.61	10.00%
2—3 年	3,428,335.33	1,371,334.12	40.00%
3—4 年	959,102.46	575,461.48	60.00%
4—5 年			

5 年以上	1,434,209.20	1,434,209.20	100.00%
合计	14,880,796.99	4,084,469.61	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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	4,477,292.08		128,607,433.22	133,084,725.30
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提			13,336,838.16	13,336,838.16
本期转回	392,822.47			392,822.47
2023 年 12 月 31 日余额	4,084,469.61		141,944,271.38	146,028,740.99

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	128,607,433.22	13,336,838.16				141,944,271.38
按组合计提坏账准备	4,477,292.08		392,822.47			4,084,469.61
合计	133,084,725.30	13,336,838.16	392,822.47			146,028,740.99

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金及保证金	147,000,000.00	2至3年	57.42%	117,600,000.00
第二名	内部往来	42,949,555.31	1至2年 1年以内	16.78%	
第三名	押金及保证金	32,258,892.00	2至3年	12.60%	12,903,556.80
第四名	内部往来	7,500,000.00	1至2年	2.93%	7,500,000.00
第五名	内部往来	7,164,081.17	1年以内	2.80%	
合计		236,872,528.48		92.53%	138,003,556.80

#### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

其他说明：

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	415,733,400.00		415,733,400.00	386,243,400.00		386,243,400.00
对联营、合营企业投资				4,032,292.39	2,610,068.64	1,422,223.75
合计	415,733,400.00		415,733,400.00	390,275,692.39	2,610,068.64	387,665,623.75

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
河南皮阿诺家居有限责任公司	187,200,000.00						187,200,000.00	
皮阿诺家居（天津）有限公司	174,993,400.00						174,993,400.00	
中山市捷迅家居安装有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
云米智装	7,300,000.00			7,300,000.00				

(中山) 科技有限公司									
深圳市吡咕智能科技有限公司	9,150,000.00							9,150,000.00	
广东拾木集家居科技有限公司	5,600,000.00							5,600,000.00	
中山盛和德成投资发展有限公司			36,790,000.00					36,790,000.00	
合计	386,243,400.00		36,790,000.00	7,300,000.00				415,733,400.00	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			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		
一、合营企业											
二、联营企业											
中山森王木制家居用品有限公司	1,422,223.75	2,610,068.64		-1,422,223.75							
小计	1,422,223.75	2,610,068.64		-1,422,223.75							
合计	1,422,223.75	2,610,068.64		-1,422,223.75							

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因



## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	996,335,982.53	714,942,952.20	1,108,918,354.64	789,686,686.48
其他业务	47,299,288.35	45,174,796.11	27,538,798.97	20,750,355.78
合计	1,043,635,270.88	760,117,748.31	1,136,457,153.61	810,437,042.26

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
定制橱柜及其配套产品	697,993,832.10	509,413,683.36	697,993,832.10	509,413,683.36
定制衣柜及其配套产品	276,421,216.02	190,110,993.40	276,421,216.02	190,110,993.40
门墙	21,920,934.41	15,418,275.44	21,920,934.41	15,418,275.44
其他业务	47,299,288.35	45,174,796.11	47,299,288.35	45,174,796.11
按经营地区分类				
其中：				
东北地区	21,914,518.45	14,452,249.01	21,914,518.45	14,452,249.01
华北地区	82,678,832.88	59,248,999.58	82,678,832.88	59,248,999.58
华东地区	304,764,540.05	215,303,106.34	304,764,540.05	215,303,106.34
华南地区	222,534,814.19	164,743,718.10	222,534,814.19	164,743,718.10
华中地区	121,351,773.23	90,014,556.38	121,351,773.23	90,014,556.38
西北地区	43,330,631.39	28,651,753.64	43,330,631.39	28,651,753.64
西南地区	199,760,872.34	142,528,569.15	199,760,872.34	142,528,569.15
其他业务	47,299,288.35	45,174,796.11	47,299,288.35	45,174,796.11
合计	1,043,635,270.88	760,117,748.31	1,043,635,270.88	760,117,748.31

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-2,610,068.64
处置长期股权投资产生的投资收益	-8,722,222.75	
理财产品持有期间的投资收益	5,508,462.74	3,930,313.35
其他非流动金融资产持有期间的投资收益		1,507,812.97
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		3,200,000.00
子公司的股利分红收益	50,000,000.00	
合计	46,786,239.99	6,028,057.68

## 6、其他

## 二十、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-1,076,909.61	
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）	17,834,259.83	
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	2,282,201.30	
委托他人投资或管理资产的损益	5,855,166.56	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	8,207,942.19	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,212,761.91	
减：所得税影响额	5,534,793.08	
少数股东权益影响额（税后）	-90.00	
合计	29,780,719.10	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 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	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.57%	0.46	0.46

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.30%	0.30	0.30
-------------------------	-------	------	------

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

### 4、其他

广东皮阿诺科学艺术家居股份有限公司

法定代表人：马礼斌

二〇二四年四月二十三日