

帝欧家居集团股份有限公司

2023 年年度报告

2024 年 4 月

2023 年年度报告

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。

公司负责人刘进、主管会计工作负责人蔡军及会计机构负责人（会计主管人员）吴运林声明：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。

本报告涉及未来的计划、发展战略等前瞻性描述，不代表公司的盈利预测，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者及相关人士对此保持足够的风险意识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。请投资者注意投资风险！

公司已在本年度报告第三节“管理层讨论与分析”第十一项“公司未来发展的展望”中，对可能面对的风险进行详细的描述，敬请广大投资者留意查阅。

公司计划不派发现金红利，不送红股，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	7
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 公司治理	35
第五节 环境和社会责任	50
第六节 重要事项	62
第七节 股份变动及股东情况	78
第八节 优先股相关情况	84
第九节 债券相关情况	85
第十节 财务报告	89

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名、公司盖章的 2023 年年度报告原件；
- 二、载有公司负责人、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、载有立信会计师事务所(特殊普通合伙)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媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、帝欧家居	指	帝欧家居集团股份有限公司
四川帝欧	指	四川帝欧家居有限公司，本公司之全资子公司
欧神诺、佛山欧神诺	指	佛山欧神诺陶瓷有限公司，本公司之全资子公司
成都亚克力板业、亚克力板业	指	成都亚克力板业有限公司，本公司之全资子公司
重庆帝王	指	重庆帝王洁具有限公司，本公司之全资子公司
爱帝唯	指	四川爱帝唯网络科技有限公司，本公司之全资子公司
帝亚尔特	指	四川帝亚尔特建设工程有限公司，本公司全资子公司成都亚克力板业之全资子公司
景德镇欧神诺	指	景德镇欧神诺陶瓷有限公司，本公司全资子公司佛山欧神诺之全资子公司
广西欧神诺	指	广西欧神诺陶瓷有限公司，本公司全资子公司佛山欧神诺之全资子公司
欧神诺云商	指	佛山欧神诺云商科技有限公司，本公司全资子公司佛山欧神诺之全资子公司
杭州云商	指	杭州欧神诺云商科技有限公司，本公司全资子公司佛山欧神诺持股 83% 的子公司
天津建材	指	天津欧神诺建材有限公司，本公司全资子公司佛山欧神诺之全资子公司，于 2023 年 2 月注销
沈阳欧神诺	指	沈阳欧神诺陶瓷有限公司，本公司全资子公司佛山欧神诺之全资子公司，于 2023 年 3 月注销
山东建材	指	山东欧神诺建材有限公司，本公司全资子公司佛山欧神诺之全资子公司，于 2023 年 4 月注销
云南建材	指	云南欧神诺建材有限责任公司，本公司全资子公司佛山欧神诺之全资子公司，于 2023 年 2 月注销
陕西建材	指	陕西欧神诺建材有限公司，本公司全资子公司佛山欧神诺之全资子公司，于 2023 年 3 月注销
广西建材	指	广西欧神诺建材科技有限公司，广西欧神诺全资子公司，于 2023 年 8 月注销
广东帝旭	指	广东帝旭卫生洁具有限公司，本公司之全资子公司，于 2023 年 4 月注销
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《帝欧家居集团股份有限公司公司章程》
首次公开发行	指	公司向社会公开发行 2,160 万股，每股面值 1.00 元的人民币普通股股票（A 股）的行为
重大资产重组	指	公司以发行股份及支付现金方式购买佛山欧神诺陶瓷有限公司 98.39% 股权并向包括公司实际控制人刘进、陈伟、吴志雄在内的不超过 10 名特定投资者非公开发行股份募集配套资金
可转债	指	可转换公司债券
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
华西证券	指	华西证券股份有限公司
会计师、审计机构	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
亚克力	指	英文名称 Acrylic，化学名称聚甲基丙烯酸甲酯，俗称“有机玻璃”
卫生洁具专用板	指	利用亚克力生产的板式初级工业品，是生产亚克力卫生洁具的主要原材料，卫生洁具专用板具有光洁度好、色彩丰富、易于清洁、抗冲击性强等优点

静音缓降盖板	指	带有慢落功能的盖板，即关上盖板时，盖板慢慢降落，不产生噪音，根据材质不同，可分为 PP 盖板、UF 盖板等。
智能坐便器	指	由机电系统和/或程序控制，完成至少包含温水清洗功能在内的一项及一项以上基本职能功能的坐便器，自动实现臀洗、妇洗、按摩、烘干、除臭及水压、座温、水温、风温的调节等功能，具有预防病菌、预防痔疮、预防便秘、保护健康等作用。
卫生陶瓷	指	由粘土或其它无机物质经混炼、成型、高温烧制而成的用作卫生设施的、吸水率 $\leq 0.5\%$ 的有釉陶瓷制品，包括便器、面盆等产品。
OEM	指	原厂委托制造加工 (Original equipment manufacturer)，指企业向具有核心技术的外包商提供制造或加工服务，赚取相应服务费用，而产品的设计由外包商自行负责，并最终以外包商自有品牌进行销售。
建筑陶瓷	指	指用于建筑物饰面或作为建筑物构件的陶瓷制品，主要指陶瓷墙地砖，不包括建筑玻璃制品、黏土砖和烧结瓦等
中国玉	指	由欧神诺包装设计的玉石设计类综合陶瓷产品统称，包含了 800*800、600*1200、750*1500、900*1800、800*2600、1200*1600、1200*2700 等多规格，包含了抛釉、柔抛、玉脂肌肤釉、超感蛋壳釉、晶钻干粒抛等多工艺及其组合。
岩板	指	是由长石、石英、粘土等天然原料经过球磨加工、喷粉工艺，借助万吨以上压机压制(超过 15000 吨)，结合先进的装饰工艺及生产技术，经过 1200C 以上高温，缓慢烧制而成，能够经得起切割、钻孔、打磨等加工过程的超大规格高科技新型材料。
轻质幕墙陶瓷板	指	陶瓷原料加高温发泡剂生产的新型功能陶瓷板，比重 1.75-1.9g/cm ³ ，厚度 16-22mm，主要应用于外墙干挂和室内墙面，质量轻，强度高，同时具有隔热、隔音的功能效果。
景观厚砖	指	专门模仿天然凹凸花岗岩，应用于室外广场、花园、走廊等地面的耐磨陶瓷厚砖，表面粗糙防滑，大概分为荔枝面、火烧面，厚度 13-22mm，规格有 300*600、600*600、600*1200。
人造石	指	人造石材又称人造大理石，是以不饱和聚酯树脂为黏结剂，配以天然大理石或方解石、白云石、硅砂、玻璃粉等无机物粉料，以及适量的阻燃剂、颜色等，经配料混合、瓷铸、振动压缩、挤压等方法成型固化制成的。由于在制造过程中添加了色料，人造石可制成具有色彩艳丽、光泽如玉酷似天然大理石的制品。
马赛克	指	超小规格的陶瓷、玻璃、人造石、石材产品，规格有 10mm*10mm、15mm*15mm、20mm*20mm，主要应用于浴室、泳池的地面或墙面，花色丰富，可以拼凑各种图案。
实验室陶瓷台面	指	专门为实验室台面打造的陶瓷板，生产工艺与瓷砖相同，颜色一般为纯色，目前有黑色、灰色、蓝色、浅蓝色 4 种；从形状可以分为平面、碟形两种；规格上目前有平面 600*1200、900*1800，异形 873*1315、840*1650、830*1830。
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
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	帝欧家居	股票代码	002798
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	帝欧家居集团股份有限公司		
公司的中文简称	帝欧家居		
公司的外文名称（如有）	D&O Home Collection Group Co., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	D&O		
公司的法定代表人	刘进		
注册地址	四川省成都东部新区贾家街道工业开发区		
注册地址的邮政编码	641421		
公司注册地址历史变更情况	2021 年 12 月 24 日公司注册地址由“四川省成都市简阳市贾家镇工业开发区”变更为“四川省成都东部新区贾家街道工业开发区”		
办公地址	四川省成都市高新区天府大道中段天府三街 19 号新希望国际大厦 A 座 15 层		
办公地址的邮政编码	610041		
公司网址	http://www.monarch-sw.com		
电子信箱	monarch-zq@monarch-sw.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	代雨	代雨
联系地址	四川省成都市高新区天府大道中段天府三街 19 号新希望国际大厦 A 座 15 层	四川省成都市高新区天府大道中段天府三街 19 号新希望国际大厦 A 座 15 层
电话	028-67996113	028-67996113
传真	028-67996197	028-67996197
电子信箱	daiyu@monarch-sw.com	daiyu@monarch-sw.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（http://www.szse.cn）
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（http://www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	公司证券部

四、注册变更情况

统一社会信用代码	915120002068726561
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	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
签字会计师姓名	华毅鸿、袁竞艳

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

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
华西证券股份有限公司	成都市天府二街 198 号 1102 室	彭灼冰、蒲田	2022 年 12 月 31 日止； 2023 年度对公司未使用完的公开发行可转换公司债券募集资金进行持续督导。

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	2021 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入（元）	3,760,453,033.29	4,112,036,002.60	4,112,036,002.60	-8.55%	6,147,025,768.10	6,147,025,768.10
归属于上市公司股东的净利润（元）	-658,098,088.56	-1,508,681,194.69	-1,507,523,205.91	56.35%	69,116,024.02	69,932,189.01
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-638,689,693.57	-1,508,572,848.66	-1,507,414,859.88	57.63%	72,501,645.35	73,317,810.34
经营活动产生的现金流量净额（元）	492,946,190.91	99,403,367.39	99,403,367.39	395.90%	-148,051,584.75	-148,051,584.75
基本每股收益（元/股）	-1.78	-3.91	-3.91	54.48%	0.18	0.18
稀释每股收益（元/股）	-1.78	-3.91	-3.91	54.48%	0.18	0.18
加权平均净资产收益率	-26.22%	-40.94%	-40.90%	增加 14.68 个百分点	1.61%	1.63%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年 末增减	2021 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
总资产（元）	6,587,606,891.10	7,898,963,066.86	7,900,953,747.69	-16.62%	11,273,497,348.89	11,274,348,886.55
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,180,684,200.37	2,836,747,870.98	2,838,722,024.75	-23.18%	4,544,800,555.59	4,545,616,720.58

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况：

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 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”的规定：

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称“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”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

将累积影响数调整财务报表的期初留存收益及其他相关财务报表项目，详见“第十节财务报告-五、重要会计政策及会计估计-43 重要会计政策和会计估计变更”。

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

项目	2023 年	2022 年	备注
营业收入（元）	3,760,453,033.29	4,112,036,002.60	无
营业收入扣除金额（元）	21,093,494.61	22,796,849.56	材料销售、房屋租赁、其他服务收入
营业收入扣除后金额（元）	3,739,359,538.68	4,089,239,153.04	无

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	609,860,288.19	1,165,419,052.56	968,937,773.32	1,016,235,919.22

归属于上市公司股东的净利润	-80,322,713.49	19,767,933.23	-4,625,232.83	-592,918,075.47
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-82,887,414.64	15,354,336.37	-6,336,602.70	-564,820,012.60
经营活动产生的现金流量净额	263,411,109.47	32,917,852.39	78,631,253.47	117,985,975.58

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）	-28,232,393.28	-14,973,838.51	-27,869,442.45	主要为固定资产处置损失。
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）	26,917,219.08	23,886,714.09	33,781,214.46	请详见“合并财务报表项目注释—其他收益”除增值税退税以外部分。
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	-23,684,731.03	-7,108,813.23	-9,387,405.96	主要为公司持有的玛格家居股权投资公允价值变动损失。
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,882,994.08			
债务重组损益	-402,186.76	-1,910,160.53		主要为工抵房债务重组损失。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,255,653.72	-477,457.24	-1,270,132.42	
减：所得税影响额	-3,366,602.62	-481,574.19	-1,331,530.21	
少数股东权益影响额（税后）	245.98	6,364.80	-28,614.83	
合计	-19,408,394.99	-108,346.03	-3,385,621.33	--

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

项目	涉及金额（元）	原因
增值税退税	28,417,200.00	公司增值税退税与公司日常经营活动相关，且具有持续性，因此把该项目作为经常性损益项目。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中非金属建材相关业的披露要求

（一）公司的行业基本情况

宏观经济情况：根据国家统计局发布的《中华人民共和国 2023 年国民经济和社会发展统计公报》数据显示，经初步核算，2023 年国内生产总值 1,260,582 亿元，比上年增长 5.2%。全部工业增加值 399,103 亿元，比上年增长 4.2%，其中规模以上工业增加值增长 4.6%。公司所在的非金属矿物制品业在 2023 年的工业增加值同比下降 0.5%，全年营业收入为 55,756 亿元，同比下降 7.70%，实现利润总额 3,222.2 亿元，同比下降 23.90%。

房地产行业情况：尽管政府相关部门不断优化政策促进房地产市场平稳运行，但受居民投资意愿下降、预期收入下降、房价下降预期以及对政策调控持观望态度等因素影响，房地产市场修复缓慢，房地产行业的供给端和需求端依然承压，市场调整仍在持续。据国家统计局数据显示，2023 年商品房销售面积 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%。在先行指标方面，2023 年全国房地产开发投资 110,913 亿元，同比下降 9.6%，其中住宅投资 83,820 亿元，同比下降 9.3%。房屋新开工面积 95,376 万平方米，同比下降 20.4%，其中住宅新开工面积 69,286 万平方米，下降 20.9%。

1、建筑陶瓷行业情况

公司建筑陶瓷业需求方主要为房地产企业以及酒店、商业、市政工程建设、商品房购买者、旧房二次装修消费者等，受房地产行业近几年调整下行，建筑陶瓷行业也受到了较大影响。

产能运行方面，根据中国建筑卫生陶瓷协会统计，2022 年全国陶瓷砖名义年产能 125.6 亿平方米，其中有效年产能约 100 亿平方米。2023 年，在国内市场需求持续收缩，国际市场竞争加剧的背景下，2023 年全国陶瓷砖产量延续下行趋势，为 67.3 亿平方米，较 2022 年下降 8%。

产业投资方面，2023 年，全国共有 26 家陶瓷企业的超 28 条新线点火投产，较 2022 年减少 30% 以上；新建产线的数字化水平、节能环保效果较传统产能有明显提升。陶瓷企业的投资更为谨慎，整体投资节奏放缓。

行业竞争方面，一方面受房地产行业持续调整，大客户需求萎缩；另一方面受宏观环境影响，消费需求降级或延迟消费，整体需求端暂未得到改善。加之建筑陶瓷行业产能过剩，产品同质化程度高，行业整体呈“内卷”加剧的趋势。随着行业竞争加剧和集中度进一步提升，一方面表现为部分老旧生产线淘汰、品牌及企业的加速退出；另一方面则是优质企业通过提升精细化管理水平、强化产品力、创新商业模式、整合和优化供应链等发展手段突破行业“内卷”，并借助企业自身的规模化优势、品牌优势和资本优势，通过差异化竞争、行业资源整合等方式，扩大市场份额。

从行业可持续发展来看，追求绿色环保、低碳的发展理念持续升级。随着“双碳”、“能耗”等政策出台，“碳排放”、“能耗”成为陶瓷行业发展的约束性指标。陶瓷生产过程中的废气、废水处理将得到更加严格地监管，行业将更加注重减少对环境的影响。同时，研发和应用更环保的原材料也将成为行业的重要方向，推动传统生产方式向更加环保、可持续的方向转变。在产品方面，绿色环保将成为陶瓷产品的一大卖点。

2、卫生陶瓷行业情况

受整体宏观环境影响以及房地产市场下行，卫生陶瓷产业依旧面临一定的发展压力，但“智能化”“适老化”“旧改”等也为卫生陶瓷行业提供了增量。据中国建筑卫生陶瓷协会发布的数据显示，2023 年我国卫生陶瓷产量为 1.86 亿件，较 2022 年小幅下跌 1.59%，较 2021 年减少 26.7%。截至 2023 年 12 月末，我国卫生陶瓷工业规模以上企业单位数 373 家，较 2022 年减少 2 家，较 2021 年增加 10 家。行业产能在经历 2021-2022 年期间大幅下滑后，逐渐趋于平稳，但规模以上企业数量的持续增加标志着卫生陶瓷行业的发展向集中化、规模化、规范化迈进。

随着科技的发展以及消费者对美好生活追求的进一步提升，卫浴家居的智能化水平不断提升，智能化卫浴产品的受欢迎度也越来越高；另一方面，由于中国人口老龄化趋势进一步加速，适老化产品设计逐渐成为当前消费者的重要需求

之一。现阶段我国消费市场对智能卫浴的需求主要集中在“智能化”、“节水节能”、“适老化设计”、“健康监测”等要素，体现在智能坐便器、智能淋浴器、智能浴缸等产品设计上，一定程度加快了健康智能卫浴产品的技术创新进程。此外，伴随年轻消费群体的崛起，追求更高效决策的消费模式受到更多偏好，卫浴企业也在从提供单一产品扩展到多种产品到整体空间解决方案，从单纯提供产品到提供产品加服务的趋势日趋明显，定制化、服务化、融合化日益成为重要布局方向，这对企业的商业模式、产品技术、品牌实力也提出新的要求。

（二）公司所处的行业地位

公司是中国建筑卫生陶瓷行业协会副会长单位，中国陶瓷工业协会副理事长单位，广东省陶瓷协会副会长单位，广东省建材行业协会副会长单位，陶瓷行业第一张 3C 认证，首家荣获中国陶瓷行业奥斯卡-最高荣誉奖“金土奖”，掌握超 200 项瓷砖核心专利技术，建设有全球先进的建陶研发中心，建陶检测实验室获国家 CNAS 认证，技术创新和研发实力始终处于行业前列。

（三）报告期内对行业或者公司具体生产经营有重大影响的国家行业管理体制、产业政策及主要法规等变动情况及其具体影响

2023 年 7 月，由商务部、国家发展改革委等 13 部门联合发布了《关于促进家居消费若干措施的通知》，围绕大力提升供给质量、积极创新消费场景、有效改善消费条件和着力优化消费环境的四大维度，提出了支持家居企业开展绿色制造、创新培育智能消费、鼓励旧城改造、支持居民旧房装修和局部升级、支持居民更换或新购绿色智能家居产品等目标和要求。该《通知》的实施，有助于释放国内家居消费潜力，巩固消费恢复发展势头，对公司所在的家装建材行业有积极的促进作用。

2023 年年底，中央经济工作会议对地产领域的发展给出了指导性安排，会议提出了包括“积极稳妥化解房地产风险，一视同仁满足不同所有制房地产企业的合理融资需求，促进房地产市场平稳健康发展，以及加快推进保障性住房建设、“平急两用”公共基础设施建设、城中村改造等“三大工程”。会议还提出了“要完善相关基础性制度，加快构建房地产发展新模式”。会议的相关指导安排对房地产业的稳健发展以及改善民生、拉动内需等释放了积极的信号，这对与地产业密切相关的建筑陶瓷和卫浴行业来说，也同样具有正向的推动作用。同时，中央经济工作会议中提出推动大规模设备更新和消费品以旧换新，国务院常务会议审议通过《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》。该《行动方案》以标准引领促进产业升级，在以旧换层面，消费品类将重点以汽车、家电、家装为抓手，实施回收循环利用行动。该《行动方案》将支持居民开展旧房装修、厨卫等局部改造，持续推进居家适老化改造，可进一步促进家装建材行业的发展。

报告期内，我国持续推进“双碳”战略，根据《建材行业碳达峰实施方案》中提出“十四五”期间，水泥、玻璃、陶瓷等重点产品单位能耗、碳排放强度不断下降；“十五五”期间，建材行业绿色低碳关键技术产业化实现重大突破，原燃料替代水平大幅提高，基本建立绿色低碳循环发展的产业体系。对建筑陶瓷、卫生陶瓷行业绿色环保发展提出了具体要求，推动行业全产业链实现绿色低碳发展。

（四）公司生产经营所处行业的周期性、季节性和区域性等特征

1、周期性

建筑陶瓷和卫生陶瓷是我国公共建筑装饰和住宅装饰装修普遍使用的建筑装饰材料之一，其发展状况受到国民经济发展、居民收入水平和房地产行业景气程度等因素影响。作为房地产行业后周期产业，与房地产投资景气度、开工和销售情况等息息相关。另一方面，随着我国城镇化率逐年提高、居民消费需求升级、旧改和城市更新加速，国内陶瓷行业也具备较强的发展韧性，行业整体周期性特征不明显。

2、季节性

春节期间是建筑装饰装修行业的淡季，春节期间装修情况较少，对建筑卫生陶瓷产品的需求量减少。为了更安全的生产环境，建筑陶瓷、卫生陶瓷企业普遍在此期间停产一个月左右进行一次全面停窑，进行设备的整体检修。因此，建筑陶瓷行业、卫生陶瓷行业每年 1、2 月份（传统农历新年前后）的产销量在全年产销量占比较低。在其他月份，公司利用完善的销售渠道和凭借规模化的生产，达到稳定的产销结构，季节性特征不明显。

3、区域性

建筑陶瓷行业的发展受到区域经济发展、区域供应链配套、区域消费属性、区域房地产活跃度等的影响，具有较强的区域性特征。国内具有一定规模的建筑陶瓷生产企业均多产地布局，通过建设合理运输半径的供应链，将销售网络布局全国。行业总体呈现东部地区优于西部地区，一、二线经济城市圈优于其他城市圈的局面。我国建筑陶瓷主要以广东、江西、福建、四川、广西等地为主要产区，特别是广东地区的高品质建筑陶瓷企业较多，品牌知名度较高，区域竞争优势较为明显。

（五）主要产品的原材料和能源及其供应情况

公司的主要产品为瓷砖、陶瓷卫浴等，主要原材料和能源为泥砂料、煤炭、天然气和电力，其中泥砂料、釉料、天然气和煤炭主要采取建立长期合作关系、集中招标采购、稳定供应渠道、就近选采降低运费等方式保供降费。同时，公司为应对成本价格波动压力，公司系统梳理影响成本的核心关键，研究制定并全面推广招投标采购机制，合理统筹采购与生产匹配关系，通过优化采购供应商体系，适当择时、择机，集中招采，循环议价，长期合作，周期性增减等多种手段，降低综合采购价格，扩大供应体系对生产的有效支持。在生产端，公司通过精细化管理、工艺技术提升等方面降本增效。

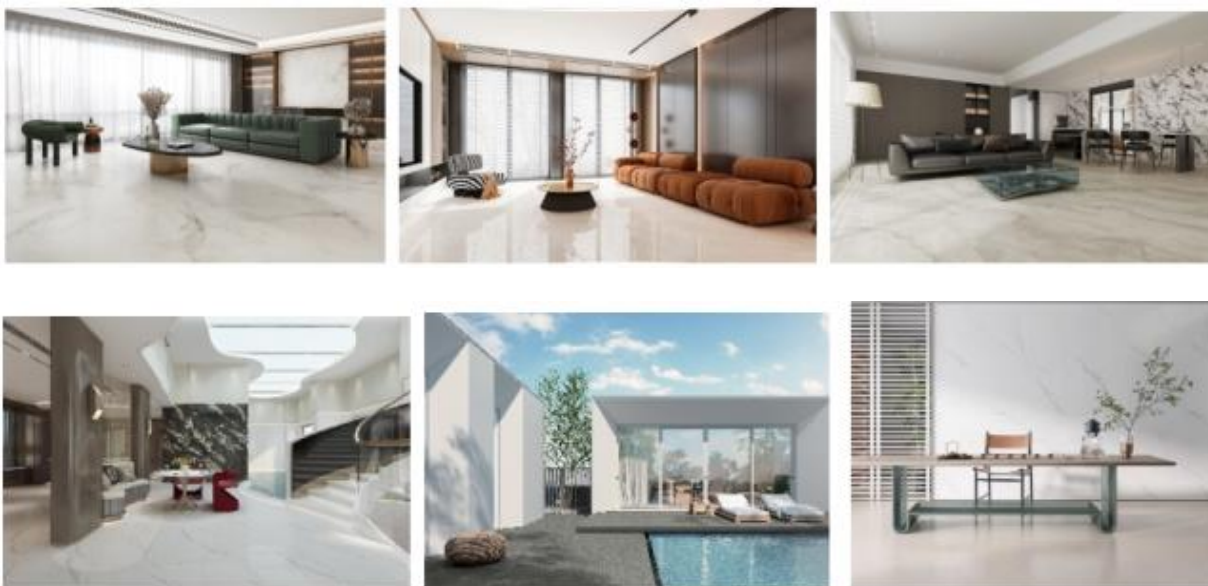
二、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主营业务概述

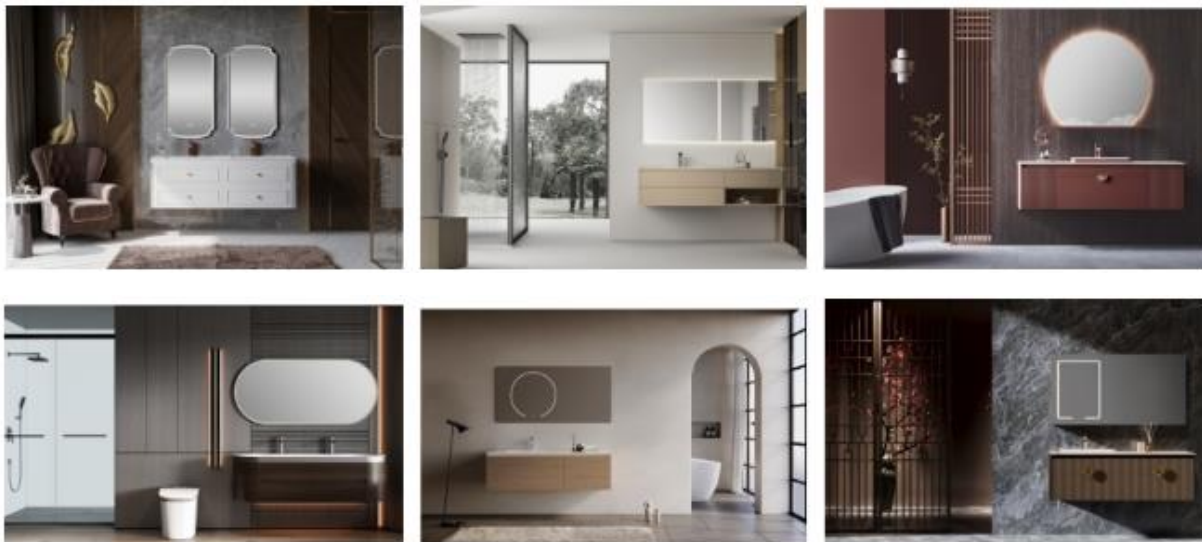
公司是国内领先的建筑陶瓷产品、卫浴产品的研发生产制造企业之一，旗下拥有“帝王”洁具、“欧神诺”陶瓷两大品牌，通过 30 年的持续经营和发展，公司产品涵盖瓷砖、卫浴的主要品类。公司始终坚持以高品质产品为核心，以匠心精神制造产品和消费者体验至上为宗旨，依托在瓷砖领域自建的“中央研究院”和卫浴领域的“国家级工业设计中心”并积极与国内外科研院所开展合作，持续研究探索新工艺、新功能、新技术、新设计，从感官设计、功能美学、工艺品质等多维度持续提升公司产品在设计研发、精细化生产、营销渠道等方面的综合竞争优势，持续为客户提供优质的产品与服务，致力于成为国内一流的整体家居装修产品解决方案的提供商和服务商。

（二）公司主要产品简介

瓷砖产品：公司瓷砖事业部主要经营国内高端瓷砖品牌“欧神诺”。26 年的韧道经营、守正创新，欧神诺已发展成为行业头部品牌。欧神诺生产包括中国玉、岩板、瓷砖、轻质幕墙陶瓷板、景观厚砖、人造石、马赛克、实验室陶瓷台面以及铺贴辅助材料等全品类产品。欧神诺以创新为核心驱动力，先后推出自主研发的雨花石、七星玉岩、微晶玉、析晶玉、普拉提、晶立方、铂金、宝玉、卡萨罗、蛋壳面水泥、中国玉等代表性产品。作为“精于细节工艺”的技术创新型品牌，欧神诺首创品类中国玉惊艳亮相，以东方美学，引领国际人居潮流，打造差异化、独特性，具有文化内涵的 IP 产品，建构强大的内在生存力，引领行业潮流新趋势。



卫浴产品：公司卫浴事业部主要经营国内高端卫浴品牌“帝王”洁具，专注生产、研发和销售高品质卫生洁具，产品涵盖浴室柜、坐便器、浴缸、淋浴房、五金等全卫（智能）精品。“帝王”洁具以“精于设计，享于科技”为品牌理念，坚守“以人为本”的初心，坚持“设计+科技”的创新，坚定“打造高品质卫浴”的决心，致力于做最懂消费者的卫浴专家，为消费者提供卫浴整体空间解决方案，为用户打造更加整洁、舒适、美观、享受的智能化卫浴空间。



（三）主要经营模式

1、采购模式

自主生产的采购模式：根据生产制造部门的生产计划，结合公司库存情况，向公司供应商库中的合格供应商进行招标采购。公司与主要的供应商建立长期的合作关系，通过年度框架协议合作协议等类似安排，以保证原材料的充分供应及价格的相对稳定。

OEM 产品的采购模式：公司 OEM 采购包括委托生产和承包合作两种方式，公司通过建立完善的外协加工供应商评审管理体系、生产过程及产品质量控制体系，保障公司 OEM 产品的品质及供应效率。同时公司积极探寻多种供应链合作模式保障产能供给。

2、生产模式

公司产品的生产主要根据客户订单以及行业经验总结的日常备货来安排生产计划。公司在与客户签订的合同或订单中详细约定产品类别、型号、价格、数量等要素，结合全年的销售计划及成本效益原则合理安排生产。同时对于市场需求较大的品种和花色，公司结合在行业多年来的供销经验，储备一定的日常备货，主要满足经销商及小部分自营工程客户的需求。

目前公司在全国总共拥有 6 个生产基地，其中瓷砖业务的生产基地分别位于广东佛山三水、江西景德镇和广西藤县，卫浴业务的生产基地分别位于重庆永川、成都东部新区，公司亚克力板业生产基地位于成都温江。

3、销售模式

公司产品销售主要以经销商网络和工程渠道销售为主，辅以电子商务、整装、家装以及互联网家装等渠道销售到终端客户。经销模式下，公司直接和经销商签订合同，由经销商将产品销售给终端客户，其中瓷砖业务经销商负责产品出厂后的运输、仓储、加工、销售、结算、售后服务等相关事宜。公司建立了完善的经销商管理体系：主要包括经销商选择、业务流程、经销商日常管理和营销政策支持等，并与各地区经销商建立了稳定的合作关系。公司持续凭借自营工程服务经验及先发优势，与国内优质大型房地产开发企业建立了持续、稳定的深入合作。

本报告期内，公司主营业务、主要产品和主要经营模式均未发生重大变化。

（四）公司主要业绩驱动因素

从公司产业链来看，在产品端持续创新提升、生产端不断优化降本、品控端把牢质量底线、渠道端深耕细作市场、客户端提升客户体验感受、品牌端不断积累美誉度等多个方面来驱动业绩增长。

三、核心竞争力分析

公司始终坚持“以人为本”，将客户需求置于首位，秉承“做大、做强、更要做久”的发展理念，保持着稳健专一的经营风格。公司在 30 余年的进取、突破和沉淀中，不懈追求对产品与工艺精益求精的匠心精神，引领公司构建了在品牌与品质、产品、技术研发、供应链、全渠道营销等多个方面差异化的竞争优势：

1、品牌与品质优势

公司瓷砖品牌“欧神诺”诞生于 1998 年，是国内高端瓷砖品牌。欧神诺注重品牌的长期发展，坚持生产最优质的瓷砖，凭借雄厚的研发设计和创新创意的实力，始终定位于建立瓷砖的中高端市场。“欧神诺”品牌参评 2023 年度“建筑卫生陶瓷十大品牌榜”，于数百家品牌中脱颖而出，揽获“瓷砖十大品牌”、“工程推荐品牌”荣誉。2024 年初，在中国建筑卫生陶瓷协会、中国贸促会建材分会等单位联合举办的全国陶瓷人大会上蝉联了“领军品牌”和“智造十强”两项殊荣。

公司卫浴品牌“帝王”洁具创立于 1994 年，为国内知名卫浴品牌。公司成立之初，公司创始股东立志将公司发展成为国内一线卫浴品牌，成为民族品牌的优秀代表之一。多年来公司一直坚持走自主品牌建设之路，公司平面广告“小马可”形象已深入人心，被普通大众所熟知，品牌知名度和美誉度逐步提升。2023 年 11 月，“帝王洁具”多款产品荣获“沸腾质量奖”。2023 年底，“帝王洁具”在第十七届厨卫行业高峰论坛上被授予“十大卫浴品牌”、“定制卫浴领跑品牌”两大荣誉，M3 智能马桶荣获德国 iF 设计大奖。

2、产品优势

公司瓷砖产品致力于打造以消费者为核心的智能化、柔性化、个性化高端产品，拥有丰富的产品线，包括中国玉、岩板、瓷砖、轻质幕墙陶瓷板、景观厚砖、人造石、马赛克、实验室陶瓷台面以及铺贴辅助材料等全品类产品，可以满足用户各类室内外空间、各种档次以及风格的装修用砖需求。确保产品质量是欧神诺经营哲学的重要组成部分，欧神诺在生产的不同阶段均实行严格的质量控制工序。欧神诺确立了比欧盟委员会标准 EN176 所制订的规格更为严格的内部质量控制标准，保证产品质量上乘，满足消费者对高端瓷砖的需求。同时，欧神诺于 2023 年 6 月全面启动上线“佛山标准”，欧神诺下属三个基地全部按照佛山标准生产，是首批进入佛山标准目录的企业。报告期内，欧神诺推出的中国玉全系列产品，沿袭欧神诺 20 多年在玉石品类产品的先发优势，从颜值、工艺、规格等维度全面升级。

公司卫浴事业部专注生产高品质卫生洁具，产品涵盖浴室柜、坐便器、浴缸、淋浴房、五金等全卫（智能）精品。为实现客户对产品功能形态等多维度个性化需求，公司还推出了定制产品。依托卫浴空间研究院、博士后工作站，着力研发抗菌、节能等新型材料及产品在卫浴空间的运用。同时，帝王洁具为用户提供卫浴空间整体解决方案，通过水电规划、空间布局及产品组合，解决卫生间脏、乱、堵、臭等普遍问题，打造舒适、整洁、美观、享受的卫浴空间，满足目前消费趋势。

3、技术研发优势

公司建有国内先进的建筑陶瓷研发中心，设立了博士后科研工作站，持续开展基础研究，并与国内诸多高等院校、科研院所开展广泛深入的行业前沿课题的产学研合作。为不断满足消费者对健康品质生活的追求，欧神诺中央研究院与中山大学、华南理工大学等国内重点高校的研究团队合作，历时多年从材料、工艺到大批量生产，实现了瓷砖的高效抗菌功能，欧神诺自主研发的“一种具有超疏水和抗菌功能的釉面砖及其制备方法”于 2023 年 7 月荣获中国专利奖优秀奖，并将该工艺用于全系高端瓷砖产品。作为行业“零碳布局”先行者，公司子公司佛山欧神诺陶瓷有限公司与佛山仙湖实验室、佛山市德力泰科技有限公司、佛山阿莫尼亚科技有限公司共同完成的“建筑陶瓷零碳烧成技术研究与零碳烧成瓷砖及中试生产应用示范”项目通过了鉴定委员会一致鉴定通过，项目技术成果达到国际领先水平，为我国陶瓷工业实现“双碳”达标探索新的方向。凭借雄厚的科研创新实力，欧神诺于 2023 年 11 月荣获“中国轻工业功能建筑陶瓷工程技术研究中心”认定。

2023 年全年，公司新增专利 113 项，其中：发明专利 54 项，实用新型专利 41 项；截至 2023 年底，公司拥有有效专利 591 项，其中：发明专利 177 项，实用新型专利 217 项。

4、全渠道营销优势

公司瓷砖产品欧神诺瓷砖，在渠道方面建立了以经销商渠道与工程渠道为主的全渠道销售网络。截至 2023 年 12 月，欧神诺经销商逾 1400 家，终端门店近 4000 个，拥有包括华耐、惠泉等全国性的大型经销商，以及遍布全国主要省市的区域性经销商。经销商渠道建设方面，公司将持续优化销售机制，并通过深挖渠道和店面升级等措施，持续强化经销商渠道建设。工程渠道建设方面，公司逐步调整客户结构，以提前预警、控制规模、强化风险为管理前提，继续与优质房地产开发商进行业务合作。

公司卫浴产品帝王洁具，销售模式主要以经销模式为主，拥有遍布全国、运转高效的营销网络。截止目前，公司已在全国内地 31 个省、自治区、直辖市建立了经销网络，特别是在西南及华东部分地区，公司的销售网点已经深入到重点县域城市。截至 2023 年底，帝王经销商 720 余家，门店数量近千个。同时，公司也在积极探索和打造“新零售”模式，将线上线下数据联通，实现对门店运营的智能化管理。

5、供应链规模优势

在采购端，公司在采购环节中遴选供应商的同时，通过公司独有的招标方式，大幅有效降低各项采购成本。在生产端，公司在全国六大生产基地建有行业领先的瓷砖/卫浴生产线的同时，通过优质的稳定的供应链基地全国布局，实现产销地一体，确保产品具备规模制造、物流等综合成本竞争优势。

四、主营业务分析

1、概述

报告期内，公司持续加强自身的产品优势、成本优势、渠道优势和精细化管理能力、差异化竞争能力，在行业的激烈竞争中寻求发展。

2023 年度，公司实现营业收入 37.60 亿元，同比下滑 8.55%，其中：瓷砖业务实现营业收入 30.14 亿元，同比下滑 7.79%；卫浴业务实现营业收入 6.36 亿元，同比下滑 8.27%。公司收入下滑的主要原因系经销渠道增长、工程渠道收入大幅下降所致：1) 受下游房地产行业持续下行的压力，工程渠道大客户需求持续萎靡；2) 为持续平衡公司整体业务风险和经营质量，公司严控工程业务风险，持续调整和优化工程渠道大客户结构。报告期内，公司经销渠道实现营业收入 23.53 亿元，同比增长 7.22%，渠道销售占比提升至 62.58%，其中瓷砖业务经销渠道同比增长 11.33%。

2023 年度，公司实现归属于上市公司股东的净利润为-6.58 亿元，较去年同期减亏 8.49 亿元；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益净利润-6.39 亿元，较去年同期减亏 8.69 亿元。公司归属于上市公司股东的净利润较上年同期亏损大幅减少，主要系公司当期经营情况持续向好，经营性现金流持续改善，经营质量提升所致。主要表现为：1) 公司不断优化客户结构，严控经营风险；2) 持续推出全新品类产品，完善核心高端品类产品矩阵，以“好产品、好服务”提升品牌影响力；3) 以精细化管理、技术工艺升级改造、优化采购供应商体系等严格控制各项管理成本，有效提升产品毛利率。

公司经营业绩仍为亏损的主要原因：1) 报告期内，公司延续过去年度对信用风险评价的标准，持续关注房地产开发商客户的变化情况，对房地产开发商客户预期信用损失进行综合评价，并分类计提各项应收款项信用减值损失合计 3.42 亿元；2) 报告期末公司根据市场预期、公司未来发展战略、以及资产组未来经营情况的预测对重大资产重组所形成的商誉进行了减值测试，计提商誉减值损失 2.24 亿元；3) 报告期内，公司可转换公司债券实际兑付（兑息）749.94 万元，根据相关会计准则进行折溢价摊销后计入财务费用 9,228.48 万元。

公司经营性现金流持续改善，2023 年度经营活动产生的现金流净额为 4.93 亿元，同比增长 395.90%，且每季度经营活动产生的现金流量净额均为正。

2023 年度，面对复杂多变的外部经济环境，公司积极采取一系列应对策略，围绕公司整体战略在产品、渠道、生产等多方面开展各项经营举措，积极有效地推进了如下事项：

1、以产品为核心，不断突破和技术升级

好产品是公司经营的本质，公司坚持以产品研发、技术升级、全矩阵品类，为消费者提供全面优质的产品服务。报告期内，欧神诺结合东方美学和文化为设计理念，推出了中国玉全系产品，以玉脂肌肤釉、超感蛋壳面、闪光晶钻干粒抛、干粒柔抛、水晶干粒抛五大工艺，结合丰富的规格，持续扩大公司高端产品矩阵，也满足了多元化的家装需求。为不断满足消费者对健康品质生活的追求，欧神诺坚持对产品进行抗菌技术研发，并将抗菌工艺用于全系高端瓷砖产品。

报告期内，随着中国玉和“抗菌砖”的推出，产品矩阵的完善，欧神诺经销渠道店面重装家数大幅增长，同时新品上样率接近 100%。

除持续夯实传统瓷砖业务，欧神诺在轻质高强陶瓷板、轻质幕墙板产品的技术研发方面走在了行业前沿。公司拥有 3 项 1 级核心产品发明专利、4 项 2 级核心应用专利，该项技术经广东省建筑材料行业协会和广东陶瓷协会组织专家鉴定属于国际先进水平，在技术门槛和知识产权两个方面已在行业内形成了一定的“护城河”。目前欧神诺利用陶瓷固体废物为环保幕墙材料，可替代高端石材幕墙，且产品具有更轻、更强、更安全、更环保、更具性价比。公司产品已应用于已用于深圳太子湾 K11 项目、成都东部新区市民中心、广佛地铁工程（魁奇路站-西朗站）等项目。公司也将借助在工程业务的渠道优势持续推进轻质砖在工程领域的推广和应用。

卫浴事业部以“拓展产品的宽度，巩固产品的深度”为提升产品力核心重点，全系布局终端产品矩阵，为消费者提供个性化、定制化、智能化的全卫产品。报告期内，帝王洁具将目光从卫浴空间场景延伸到卧室空间场景，洞悉到静音卫浴产品在市场空白，推出了静音冲水智能马桶，进一步提升了品质人居新生活的舒适性。在卫浴空间定制和整装方面，不再局限于“镜柜-台面-浴室柜”的组合模块，而是从消费者需求出发，延伸出了挂衣区、洗衣烘干区等空间定制，提升了市场竞争力。在阳台空间定制方面，围绕“以人为本”的设计理念，以模块化功能化的科学分区，打造出茶水空间、宠物空间、洗烘空间等，满足日益多样化的市场需求。淋浴房板块，则推出了全景门系列新品，将产品的应用场景从卫浴空间定制拓展到了全屋定制。帝王洁具以独树一帜的科技优势和前瞻视野，在家居市场转型的关键时刻，引领着一场关于卫浴体验与生活品质的革新。

2、强化工程渠道风险管控能力，打造全渠道营销

报告期内，公司坚持以“顺势防风险，逆市求增长”的发展逻辑，推动公司全渠道运营。

工程渠道方面，以风险控制为核心，一方面持续与经营情况良好、项目回款优良的房地产客户保持友好的业务合作模式，另一方面持续开拓政府平台、市政建设等工程业务。

零售渠道建设方面，公司通过全系产品布局、营销资源赋能、终端门店打造持续为零售经销商赋能，同时引导经销商围绕“终端门店、家装、整装、工程、电商”为核心，打造零售全渠道营销体系；并全面利用品牌公众号、小红书、抖音、快手等新媒体营销风口，探索打造线上+线下的“新零售”营销模式。报告期内，公司瓷砖事业部在经销商建设方面持续推进“中心城市强商计划”、“区域同盟”，利用核心商家、区域盟主的资源优势、资金优势、服务能力，赋能区域市场；其次，重启设计师渠道，基于公司强大的产品力、品牌力通过设计师渠道的运营，利用设计师流量入口增加产品曝光度、提升品牌价值的同时赋能高端产品销售；最后，继续聚焦高颜高质产品、经典永恒设计、精工铺贴交付三个核心维度，大力推动整装、家装渠道建设，扩大品牌在各区域整装、家装市场占有率。

卫浴事业部一方面在传统销售渠道上聚焦打造优质门店形象，助力终端销售和品牌传播，依据终端 SI 标准，共打造了 214 个全新形象的终端店面；另一方面基于“旧房改造”的市场需求，报告期内，公司协助经销商积极拓展当地老旧小区卫浴空间翻新业务，在存量市场寻求增量。

3、降本增效，优化内部管理体系

公司积极推进数智化、智能工厂建设，在卫浴业务方面，将机械人运用到卫生陶瓷的智能打磨环节和智能施釉环节，拥有“智能梭式窑”，能够精准控制，让陶瓷体从内到外致密，产品性能更优。在瓷砖业务方面，使用西斯特姆喷墨打印机、智能五层干燥窑炉、自动储坯线等智能化控制机械，提高生产效率、降低生产成本、有效保证产品合格率和稳定性。

在内部管理方面采用信息化软件实施精细化管理，有效提高人均产值；优化采购供应商体系，通过遴选供应商、利用循环招标等方式，增强招采成本竞争优势；加强运营效率和供应链交付效率，确保公司产品从生产、包装、运输、配送到售后的高效协调与管理。报告期内，公司瓷砖产品毛利率较去年同期增长 6.45%，公司卫浴产品毛利率较去年同期增长 0.9%。

4、积极响应“双碳”政策，践行低碳、绿色发展理念

作为行业“零碳布局”先行者，报告期内，佛山欧神诺陶瓷有限公司联合佛山仙湖实验室、佛山市德力泰科技有限公司、佛山阿莫尼亚科技有限公司共同完成的“建筑陶瓷零碳烧成技术与零碳烧成瓷砖及中试生产应用示范”项目经过了行业鉴定委员会一致通过，项目技术成果到领先水平。2023 年，公司子公司广西欧神诺在广西建设了 40MWp 分

布式光伏发电项目且已成功并网发电，该项目的实施有利于公司节能减排、降本增效，成为智慧低碳、示范创新的绿色工厂。

推动企业走向绿色化、低碳化是实现高质量发展的关键环节。未来，公司将一如既往践行“创新、绿色、智造”的发展理念，为行业的绿色发展走出一条生态优先、绿色低碳的高质量发展道路。

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	3,760,453,033.29	100%	4,112,036,002.60	100%	-8.55%
分行业					
制造业	3,735,641,486.44	99.34%	4,088,117,245.37	99.42%	-8.62%
其他	24,811,546.85	0.66%	23,918,757.23	0.58%	3.73%
分产品					
陶瓷墙地砖	3,013,851,325.26	80.15%	3,268,451,198.24	79.48%	-7.79%
卫浴产品	635,509,480.87	16.90%	692,770,328.45	16.85%	-8.27%
亚克力板	86,280,680.31	2.29%	126,895,718.68	3.09%	-32.01%
其他	24,811,546.85	0.66%	23,918,757.23	0.58%	3.73%
分地区					
东北	114,040,035.74	3.03%	101,478,398.46	2.47%	12.38%
华北	416,784,770.75	11.08%	485,981,409.86	11.82%	-14.24%
华东	1,237,916,569.01	32.92%	1,360,327,678.19	33.08%	-9.00%
华南	682,873,034.45	18.16%	740,302,435.59	18.00%	-7.76%
华中	548,914,596.71	14.60%	613,293,010.50	14.91%	-10.50%
西北	201,261,362.61	5.35%	181,201,228.52	4.41%	11.07%
西南	556,113,953.94	14.79%	626,647,736.17	15.24%	-11.26%
外贸	2,548,710.08	0.07%	2,804,105.31	0.07%	-9.11%
分销售模式					
经销渠道	2,353,349,561.80	62.58%	2,194,848,819.57	53.38%	7.22%
直营工程	1,407,103,471.49	37.42%	1,917,187,183.03	46.62%	-26.61%

(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						
制造业	3,735,641,486.44	2,892,944,316.97	22.56%	-8.62%	-14.59%	5.41%
分产品						
陶瓷墙地砖	3,013,851,325.26	2,349,807,012.47	22.03%	-7.79%	-14.84%	6.45%
卫浴产品	635,509,480.87	471,176,167.79	25.86%	-8.27%	-9.36%	0.90%
分地区						
华北	416,784,770.75	307,499,359.26	26.22%	-13.29%	-20.56%	6.75%
华东	1,237,916,569.01	946,912,258.79	23.51%	-9.00%	-14.73%	5.14%
华南	682,873,034.45	558,926,833.72	18.15%	-5.38%	-17.51%	12.04%

华中	548,914,596.71	422,444,257.10	23.04%	-10.50%	-16.35%	5.38%
西南	556,113,953.94	418,304,759.36	24.78%	-11.26%	-14.36%	2.72%
分销售模式						
经销渠道	2,353,349,561.80	1,801,800,048.25	23.44%	7.22%	-1.01%	6.37%
直营工程	1,407,103,471.49	1,095,298,546.05	22.16%	-26.61%	-30.24%	4.05%

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
制造业-瓷砖	销售量	万平方米	8,600.98	9,046.36	-4.92%
	生产量	万平方米	8,668.48	7,821.91	10.82%
	库存量	万平方米	1,536.49	1,468.99	4.59%
制造业-卫生洁具	销售量	销售量	80.60	79.17	1.81%
	生产量	生产量	82.06	67.87	20.90%
	库存量	库存量	17.08	15.62	9.35%
制造业-亚克力板	销售量	吨	4,279.40	4,611.52	-7.20%
	生产量	吨	4,162.69	4,884.56	-14.78%
	库存量	吨	674.63	791.34	-14.75%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

(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	
制造业	原材料	613,338,403.08	21.17%	611,430,589.07	18.03%	0.31%
制造业	人工费用	156,206,564.18	5.39%	255,330,120.68	7.53%	-38.82%
制造业	能源及动力	462,672,948.78	15.97%	452,300,957.88	13.34%	2.29%
制造业	制造费用	358,527,209.38	12.38%	453,237,587.37	13.37%	-20.90%
制造业	外协成本	1,154,519,200.73	39.85%	1,393,938,216.49	41.12%	-17.18%
制造业	履约成本	147,679,990.82	5.10%	220,690,781.03	6.51%	-33.08%
其他	其他	4,154,277.33	0.14%	3,381,689.43	0.10%	22.85%

说明

不适用。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

☑是 ☐否

1、欧神诺子公司天津欧神诺建材有限公司、云南欧神诺建材有限公司于 2023 年 2 月注销，合并财务报表期间为 2023 年 1 至 2 月。

2、欧神诺子公司沈阳欧神诺陶瓷有限公司、陕西欧神诺建材有限公司于 2023 年 3 月注销，合并财务报表期间为 2023 年 1 至 3 月。

3、欧神诺子公司山东欧神诺建材有限公司于 2023 年 4 月注销，合并财务报表期间为 2023 年 1 至 4 月。

4、欧神诺子公司广西欧神诺建材科技有限公司于 2023 年 8 月注销，合并财务报表期间为 2023 年 1 至 8 月。

5、本公司子公司广东帝旭卫生洁具有限公司于 2023 年 4 月注销，合并财务报表期间为 2023 年 1 至 4 月。

(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）	540,586,331.82
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	14.37%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

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	421,695,299.42	11.21%
2	第二名	33,010,113.38	0.88%
3	第三名	29,790,521.18	0.79%
4	第四名	28,347,315.78	0.75%
5	第五名	27,743,082.06	0.74%
合计	--	540,586,331.82	14.37%

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）	329,096,503.74
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	14.19%
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	132,884,325.92	5.73%
2	第二名	60,660,674.21	2.61%
3	第三名	48,861,224.05	2.11%
4	第四名	47,012,157.64	2.03%
5	第五名	39,678,121.92	1.71%
合计	--	329,096,503.74	14.19%

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	397,232,315.32	604,107,992.90	-34.24%	主要为报告期内推行精细化管理，多项费用减少；同时工程业务收入下降，工程服务费减少。
管理费用	210,165,629.53	288,294,223.74	-27.10%	主要为报告期内管理提效，同时本期停工损失同比减少。
财务费用	156,975,488.26	167,338,889.23	-6.19%	主要为利息支出同比减少。
研发费用	166,428,054.38	229,788,004.69	-27.57%	主要为报告期内研发物料投入减少。

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
高性能抗菌涂层在抗菌岩板中的应用研究	研究开发一种具有高效持久抗菌的哑光面抗菌陶瓷岩板。	已完成	(1) 大肠杆菌、金黄色葡萄球菌抗菌性能大于 90%，抗菌耐久性能大于 99%；(2) 陶瓷岩板釉层为哑光釉层；(3) 陶瓷岩板其他性能满足公司标准要求；(4) 具备在现有生产线中稳定生产的工艺条件。	赋予哑光陶瓷岩板以抗菌功能，为健康家居提供更为详实的解决方案，丰富公司抗菌产品的种类，提高公司产品盈利能力。
天然气掺混氨气燃烧技术在陶瓷辊道窑中的应用研究	(1) 本项目的核心目标是开发一种新型燃烧技术，通过天然气作为助燃剂来提升氨气的点火性和燃烧性。(2) 该技术旨在降低氮氧化物的生成，从而减少燃烧过程中对环境的影响，实现更加清洁的燃烧方式。	已完成	(1) 研究天然气掺混氨气燃烧的原理、机理和特性，确定最佳的掺氨比例、燃烧参数和窑炉条件，保证燃烧的稳定性和效率；(2) 研究天然气掺混氨气燃烧的安全性和可靠性，设计并制造适用于陶瓷辊道窑的天然混氨燃烧器，解决氨气的点火、混合和控制问题；(3) 研究天然气掺混氨气燃烧的环保性和经济性，采用有效的方法，如分级燃烧、选择性催化还原等，降低氨气燃烧过程中的氮氧化物排放，满足国家环保标准，同时评估掺氨燃烧的成本和收益；(4) 在实验室和中试基地进行天然气掺混氨气燃烧的试验和验证，评估天然气掺混氨气燃烧的技术性能、烟气成分、瓷砖质量等指标，为天然气掺混氨气燃烧的工业化应用提供数据支撑；(5) 在建筑陶瓷企业进行天然气掺混氨气燃烧示范应用，改造现有的陶瓷辊道窑，实现天然气和氨气的混合燃烧，生产出低碳燃料烧制的建筑陶瓷产品，验证天然气掺混氨气燃烧技术的工业化可行性和推广价值。	(1) 该技术的成功应用预计将使公司在建筑陶瓷行业中成为低碳技术的先行者。(2) 公司将能够提供符合“双碳”政策的建筑陶瓷产品，满足市场对环保产品的需求。(3) 该技术将增强公司的市场竞争力，提升品牌形象。
400 目超细干	本项目研究开发一款超细质感的水泥	已完成	1. 调研 2022 年新品的市场反应及设	该产品具有发色

粒结合数码墨水制备多质感变化大理石的研究	砖，保留一代产品工艺优点的基础上，可以开发出釉面质感更加细腻、真实；颜色层次更加丰富；细节纹理更加自然；设计更加新颖；并增加了更高附加值的抗菌功能的新产品。		计升级的要求，从质感、光感、触感方面研发。2. 为突破仿古产品釉面平、光泽一致的效果，增加更多的变化，在新材料方面，研究通过钻石干粒、亮哑功能墨水、深刻墨水工艺的叠加组合与设计纹理的调整，增加产品多层次光泽变化加多维度纹理变化。3. 为表现更加细腻清晰的设计色彩，研发表现发色效果更好的仿古釉料及更清晰透彻、更平顺的超细干粒釉。4. 考虑到在实际生产过程中条件的变化带来釉面光泽与手感发生改变时，调整干粒釉高中低温干粒釉料搭配及窑炉温度调整方案。5. 为满足企业对产品砖型、釉面、理化等性能的要求，研发多款膨胀系数合理、烧成温度范围合适、并具有较好性能的釉料。6. 功能方案：抗菌功能的增加与工艺的调整。	好，清晰度高，光泽变化和纹理变化细节丰富，适宜表现高档玉石与奢石类设计。产品规格丰富，即可满足墙地同色一体化，亦可混搭颜色通铺自由组合，满足不同空间的多元化需求。产品为欧神诺抢占高端市场份额。
数码墨水微模真石釉制备天然砂岩的研究	本项目研究开发一类釉面质感介于砂岩颗粒和肤感面之间的砂岩产品，既保留天然砂岩自有的质朴清新，又多了一层温暖柔和的细腻质感。不同于工业味浓的普通砂岩石，希望其能有效软化空间，打造舒适宜人的居家环境。	已完成	本项目创新的应用特殊的真石釉料和精细雕刻墨水与特殊的设计纹理，实现天然砂岩石材立体质感，凹凸防滑技术，独特的砖面图案设计文件的砂岩效果，砖面表现天然砂岩的自然颗粒质感，打造凹凸有致的肌理细节。1. 釉料实现天然砂岩砖面质感，釉面高于砂岩石材的硬度，天然砂岩的真石光泽；2. 设计文件实现天然砂岩的自然颗粒质感，打造凹凸有致的肌理细节；3. 功能墨水实现天然砂岩闪烁的亮点点缀在深邃的砂岩面；4. 实现简化工艺流程，降低生产成本。	开发的产品具有发色好，清晰度高，适宜表现颜色较深，发色鲜艳的设计。真石釉按照设计的纹理分布，模仿天然砂岩肌理细节效果，可应用于高档场所装饰。
玉脂肌肤釉结合亮光墨水制备高端柔光玉石的研究	本项目研究开发一款玉石类的产品，玉脂肌肤釉具有凝脂玉般的质感和手感，光泽度较低的微光面光感，具有极强的装饰性，适合室内不同环境、不同场所的装饰需求，符合现代家装简约、温馨的装饰风格，公司目前这类产品较少，可以较好的补充公司的产品体系。	已完成	实验了适合我司现有烧成制度下能够匹配的玉脂肌肤釉工艺参数和釉料配方，同时产生具有天然玉石质感的釉料体系；实验了在低温釉的保证仿玉石手感和质感的情况下，亮光墨水与釉料的匹配性；实验了玉石设计效果与釉料的结合，保证设计版面的透感，实现发色满足玉石设计的开发需求；实验了抗菌剂与釉料结合性测试，实现玉脂肌肤釉的抗菌性能的要求。	本项目创新的应用超透肌肤釉，从质感上达到玉石的效果，烧成具有天然玉石的手感和纹理效果，同时通过与亮光墨水的结合，突出线条纹理亮哑分明的设计效果。性能比天然玉石更好，该产品的可以丰富了公司的产品系列。
釉面砖抗菌工艺的研究	研发目标是产品全线具备抗菌效果，开发一种釉面砖抗菌生产工艺，解决哑光及柔光不抛类产品不打抗菌蜡也能具备抗菌功能的问题。	已完成	1、抗菌剂种类选择：选择能与生料釉、干粒釉等釉料有效产生抗菌效果并能保证釉浆生产性能的添加剂，使生产能正常进行并生产的产品具有抗菌效果；2、添加比例实验：实验不同的添加比例，选取能稳定具有抗菌效果又对釉料釉面效果影响较小的添加比例；3、添加工艺试验：实验不同的添加工艺，选取能稳定生产的工艺；4、确认效果实验：反复对比检测，确保生产产	研发一种釉面砖抗菌生产工艺，能让哑光及柔光新产品（蜡光釉、大理石釉、真石釉产品）不打抗菌蜡也具备抗菌功能。

			品均具有抗菌效果。	
密缝铺贴管理系统开发	铺贴师傅在终端进行密缝铺贴时, 对其辅材辅料、施工方法及施工流程进行监管及审核, 此流程是为了后期与经销商进行密缝铺贴联合质保的依据。	已完成开发, 并且上线	安维部通过系统及时审核美居管家上传的密缝铺贴各节点的内容/照片	欧神诺 A+产品密缝铺贴需求的项目进度进行有效管控, 提高服务质量
高端建筑陶瓷功能化与资源循环利用关键技术研究及产业化示范	<p>(1) 抗菌陶瓷的抗菌性能包括抗菌率和持久抗菌率两方面。材料的抗菌性能与抗菌有效成分的溶出密切相关, 如何解决抗菌有效成分在陶瓷砖表面的有效富集是制备高性能抗菌陶瓷的关键问题。对于非抛光类陶瓷砖, 高温釉烧导致抗菌有效成分被玻璃相包裹, 抗菌有效成分难以溶释, 构建表面抗菌层是解决非抛光类陶瓷砖抗菌的关键; 对于抛光类陶瓷砖, 抛光工艺带来的表面微孔为细菌滋生提供的隐蔽的场所, 构建表面微孔抑菌环境是解决抛光类陶瓷砖抗菌的重要途径。</p> <p>(2) 陶瓷砖防滑性能与陶瓷砖表面微观结构有直接关系, 不同的陶瓷品类其表面结构差异较大, 如何通过配方和工艺调控陶瓷砖表面微结构以实现有效阻滑是陶瓷砖防滑的关键技术问题。对于非抛光类陶瓷砖, 釉层表面粗糙度、表面粒子的耐高温性、尺寸、形貌、分布状态等对防滑性能的影响较大。对于抛光类陶瓷砖, 抛光工艺形成的微孔的结构、尺寸、形貌、分布状态及后期纳米防污粒子的特性等对精确调控陶瓷砖表面的阻滑作用具有重要的意义。</p> <p>(3) 陶瓷生产过程形成的固体废弃物(废砖、抛光废渣、煤渣)是烧结过的产物, 在循环利用的过程中, 预处理是重要的环节。固废的引入对原料的研磨、浆料的固含量、浆料的粒度及分布、浆料的悬浮稳定等有较大影响, 因此固废对原料基料的影响是重要的科学问题, 需要从配方、添加剂、研磨参数等方面进一步深入研究。</p> <p>(4) 陶瓷固废是烧结过的产物, 在循环利用的过程中, 烧结活性以及与陶瓷基体的相容性是重要的科学问题, 需要从烧结动力学、界面扩散和粉体表面改性综合考虑。同时, 煤渣和抛光废渣的组分、物理化学特性对瓷砖的气孔率、平整度、强度等有重要的影响, 且煤渣和抛光废渣具有高温发泡特性, 研究煤渣和抛光废渣的发泡原理及调控机制对于陶瓷废渣在不同陶瓷品类中的高效利用具有重要的科学意义。</p> <p>(5) 陶瓷砖的功能化和资源循环利用的产业化涉及原料配方、成型工艺、表面装饰、高温烧结等复杂的物理化学过程, 整个工艺环节的精细化控制机制是关键的技术问题, 需要大量的数据和精确的算法来解决。</p>	进行中	项目围绕建筑陶瓷的产业链部署功能化和资源化的创新链, 在创新链的基础上实现高端功能建筑陶瓷的开发和固体废弃物的充分利用, 提高建筑陶瓷的附加值和经济价值, 减少建筑陶瓷行业对环境的压力, 打造固体废弃物零排放的高端陶瓷企业, 实现良好的社会效益, 推动经济高质量发展。	降低生产成本、增加全新产品品类

功能型亚克力技术及产品开发	通过多重材质复合实现亚克力自身抗菌、抗静电、自清洁、高耐污等功能，并实现产品的运用开发	本年主要进行了样品的测试、样品改良及评审，项目整体运行情况总结，目标回顾、成果展示和经验教训分享	1) 实现亚克力自身抗菌、抗静电、自清洁、高耐污。2) 运用此种功能性的亚克力，开发新品。	研发一种釉面砖抗菌生产工艺，能让哑光及柔光新产品（蜡光釉、大理石釉、真石釉产品）不打抗菌蜡也具备抗菌功能。
---------------	---	--	---	---

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	511	631	-19.02%
研发人员数量占比	11.29%	13.27%	-1.98%
研发人员学历结构			
本科	200	257	-22.18%
硕士	10	14	-28.57%
博士	2	2	0.00%
本科以下	299	358	-16.48%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	146	200	-27.00%
30~40 岁	247	285	-13.33%
40 岁以上	118	146	-19.18%

公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	166,428,054.38	229,788,004.69	-27.57%
研发投入占营业收入比例	4.43%	5.59%	-1.16%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	
资本化研发投入占研发投入的比例	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

报告期内，公司研发人员数量下降 120 人，同比减少 19.02%，其中 30 岁以下人员减少 54 人，同比减少 27%，30-40 岁人员减少 38 人，同比减少 13.33%；40 岁以上人员减少 28 人，同比减少 19.18%

主要为报告期内公司及子公司根据行业预期及整体战略对公司部分业务进行了梳理调整，人员相应减少。

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	4,627,909,772.96	5,622,920,750.86	-17.70%
经营活动现金流出小计	4,134,963,582.05	5,523,517,383.47	-25.14%
经营活动产生的现金流量净额	492,946,190.91	99,403,367.39	395.90%
投资活动现金流入小计	24,585,411.39	2,755,955.50	792.08%
投资活动现金流出小计	199,017,834.89	389,351,502.23	-48.88%
投资活动产生的现金流量净额	-174,432,423.50	-386,595,546.73	54.88%
筹资活动现金流入小计	1,033,142,894.27	1,561,381,305.34	-33.83%
筹资活动现金流出小计	1,582,185,098.57	2,019,836,855.45	-21.67%
筹资活动产生的现金流量净额	-549,042,204.30	-458,455,550.11	-19.76%
现金及现金等价物净增加额	-230,083,667.84	-746,332,162.57	69.17%

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

1、经营活动产生的现金流量净额同比增长 395.90%，主要为公司加强对当年工程业务的货款管理，同时加大对以前年度款项催收。

2、投资活动产生的现金流量净额同比增长 54.88%，主要为本年度投资和支付前期应付投资款减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额同比下降 19.76%，主要为本年度银行融资额减少。

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

1、报告期内公司净利润亏损的主要原因为计提各项资产减值所致，公司扣除减值计提后的营业利润同比大幅减亏。

2、报告期内加强对工程业务的应收账款回款管理，同时对风险较大的地产客户实行现款现货，应收账款较年初减少；通过对库存产品梳理，结合销售情况合理组织生产，年末库存商品下降；加之资产折旧、摊销、可转债摊销的财务费用无需支付现金，使得报告期内经营活动净流量较净利润存在差异。

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	1,302,323.24	-0.18%	主要为收到其他非流动金融资产分红产生的投资收益。	否
公允价值变动损益	-25,389,241.03	3.53%	主要为公司持有的玛格家居股权投资公允价值变动形成。	否
资产减值	-273,539,439.69	38.04%	主要为计提的商誉减值准备、存货跌价准备。	否
营业外收入	6,265,542.22	-0.87%		否
营业外支出	34,936,304.45	-4.86%	主要为固定资产报废处置损失。	否
其他收益	55,334,419.08	-7.69%	主要为公司收到增值税退税 2,841.72 万元及其他政府补贴。	其中增值税退税具有可持续性。
信用减值损失	-341,703,070.13	47.52%	主要为计提的应收账款、应收票据和其他应收款信用减值损失。	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	711,725,772.34	10.80%	905,301,121.11	11.46%	-0.66%	主要为公司在报告期内支付投资款、归还银行借款所致。
应收账款	1,343,860,451.02	20.40%	2,043,203,289.20	25.86%	-5.46%	主要为公司在报告期内加强应收账款管理，收回货款及计提信用减值损失所致。
存货	728,775,740.95	11.06%	773,178,068.67	9.79%	1.27%	无重大变化
投资性房地产	7,723,929.43	0.12%	17,220,536.67	0.22%	-0.10%	主要为公司在报告期出售部分工抵房和计提资产减值所致。
固定资产	1,987,360,948.16	30.17%	2,142,815,614.02	27.12%	3.05%	无重大变化
在建工程	3,541,210.57	0.05%	55,679,170.07	0.70%	-0.65%	主要为本年在建工程转固所致。
使用权资产	134,281,623.80	2.04%	105,495,966.24	1.34%	0.70%	主要为公司子公司欧神诺增加资产租赁用于新设展厅所致。
短期借款	798,934,072.93	12.13%	1,095,564,556.00	13.87%	-1.74%	主要为本年归还部分短期借款所致。
合同负债	148,652,316.17	2.26%	160,852,666.65	2.04%	0.22%	无重大变化。
长期借款	274,873,774.92	4.17%	431,292,503.18	5.46%	-1.29%	主要为一年内到期的长期借款转入一年内到期的非流动负债所致。
租赁负债	148,554,687.98	2.26%	114,525,649.98	1.45%	0.81%	主要为公司子公司欧神诺增加资产租赁用于新设展厅所致。

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：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								
应收款项 融资	17,408,187.15						-10,858,187.15	6,550,000.00
其他非流 动金融资 产—其他 权益工具	59,767,121.88	-25,389,241.03						34,377,880.85

投资								
上述合计	77,175,309.03	-25,389,241.03					-10,858,187.15	40,927,880.85
金融负债	0.00						0.00	0.00

其他变动的内容

无

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	账面价值(元)	受限原因
货币资金	273,477,469.19	银行承兑汇票保证金等，流动性受限制
固定资产	697,608,080.44	借款抵押
无形资产	151,090,154.69	借款抵押

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
55,670,024.20	142,621,704.97	-60.97%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中非金属建材相关业的披露要求

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

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

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期(如有)	披露索引(如有)
欧神诺八组年产5000万平方高端墙地砖智能化生产线(节能减排、节水)项目二期	自建	是	建筑陶瓷	45,821,821.89	626,977,906.61	自筹及募集资金	80.78%	-	-	不适用	2021年12月15日	《公开发行可转换公司债券募集资金运用可行性分析报告》

两组年产1300万m ² 高端陶瓷地砖智能化生产线项目	自建	是	建筑陶瓷	9,848,202.31	81,578,359.66	募集资金	22.28%	-	-	不适用	2021年12月15日	《公开发行可转换公司债券募集资金运用可行性分析报告》
合计	--	--	--	55,670,024.20	708,556,266.27	--	--	--	--	--	--	--

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
2021年	可转换公司债券	150,000	148,222.59	7,188.65	101,190.37	0	0	0.00%	47,981.28	其中： 7,981.28万元以协定存款的方式存放在公司募集资金专用账户， 40,000万元用于暂时补充流动资金。	-
合计	--	150,000	148,222.59	7,188.65	101,190.37	0	0	0.00%	47,981.28	--	--

募集资金总体使用情况说明

- 1、上表中尚未使用的募集资金总额包含了银行利息 949.06 万元；
- 2、根据 2023 年度募集资金存放与实际使用情况，公司董事会编制了《2023 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》，具体内容请见同日刊登于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的相关公告。

(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										
欧神诺八组年产 5000 万平方高端墙地砖智能化生产线(节能减排、节水)项目	否	72,000	71,146.9	5,780.41	51,669.4	72.62%	2024 年 12 月 31 日	-	不适用	否
两组年产 1300 万 m ² 高端陶瓷地砖智能化生产线项目	否	36,000	35,573.5	1,408.24	8,018.78	22.54%	2024 年 12 月 31 日	-	不适用	否
补充现金流量	否	42,000	41,502.19		41,502.19	100.00%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	150,000	148,222.59	7,188.65	101,190.37	--	--	--	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	150,000	148,222.59	7,188.65	101,190.37	--	--	--	--	--
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)	公司募集资金投资项目“欧神诺八组年产 5000 万平方高端墙地砖智能化生产线”、“两组年产 1300 万 m ² 高端陶瓷地砖智能化生产线项目”的进展未达预期。2023 年, 国内经济整体恢复性增长, 尽管国内商品房销售较去年同期两位数的下滑有所缓解, 但房地产施工端、投资端仍相对谨慎。建筑陶瓷的市场需求在短期集中释放后, 受宏观环境影响, 居民消费需求疲软, 行业整体产能过剩。尽管国内对房地产行业的扶持松绑政策逐渐开始全面推出, 但政策效果仍需一段时间才能发挥显著作用。为更加高效、合理地使用募集资金, 保证募集资金投资项目保质保量、稳步推进, 经公司审慎研究, 决定将募集资金投资项目达到预定可使用状态日期由 2023 年 12 月 31 日延期至 2024 年 12 月 31 日。本事项已经公司第五届董事会第九次会议、第五届监事会第九次会议审议通过, 具体情况详见公司于 2023 年 8 月 31 日在巨潮资讯网上披露的 2023-070、071、074 号临时公告。									
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 公司第四届董事会第二十八次会议审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金及已支付发行费用的议案》, 同意使用本次发行募集资金 382,650,635.33 元置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金, 其中 380,876,584.38 元用于置换预先投入募投项目自筹资金, 1,774,050.95 元用于置换已支付发行费用自筹资金。具体情况详见公司于 2021 年 12 月 15 日在巨潮资讯网上披露的 2021-106、109 号临时公告。									
用闲置募集资金	适用 公司第四届董事会第三十二次会议审议通过了《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									

金暂时补充流动资金情况	<p>司使用不超过人民币 40,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，期满后归还至募集资金专用账户。具体情况详见公司于 2022 年 4 月 2 日在巨潮资讯网上披露的 2022-028、030 号临时公告。</p> <p>2023 年 3 月 21 日，公司已将上述用于暂时补充流动资金的募集资金合计人民币 40,000 万元全部归还至募集资金专户，使用期限未超过 12 个月，公司已将上述募集资金的归还情况通知保荐机构和保荐代表人。具体情况详见公司于 2023 年 3 月 22 日在巨潮资讯网上披露的 2023-023 号临时公告。</p> <p>公司第五届董事会第六次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。同意公司使用不超过人民币 40,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，期满后归还至募集资金专用账户。具体情况详见公司于 2023 年 3 月 24 日在巨潮资讯网上披露的 2023-024、026 号临时公告。</p> <p>截至 2023 年 12 月 31 日，公司已使用人民币 40,000 万元的闲置资金暂时补充流动资金。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>公司第五届董事会第十二次会议、第五届监事会第十一次会议审议通过了《关于以协定存款方式存放募集资金的议案》，同意公司、子公司及子公司之全资子公司在不影响募投项目正常实施进度的情况下，将公开发行可转换公司债券募集资金的存款余额以协定存款方式存放，期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。具体情况详见公司于 2023 年 11 月 22 日在巨潮资讯网上披露的 2023-095 至 097 号临时公告，以及督导券商出具的相关核查意见。</p> <p>截止 2023 年 12 月 31 日，公司尚未使用的公开发行可转换债券募集资金 47,981.28 万元，其中包含利息收入 949.06 万元。其中：40,000 万元用于暂时补充流动资金，其余 7,981.28 万元以协定存款的方式存放在公司募集资金专用账户。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	本报告期内，公司已根据相关规定及时、真实、准确、完整披露募集资金存放与实际使用情况的，不存在募集资金管理违规的情形。

(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：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
佛山欧神诺陶瓷有限公司	子公司	建筑陶瓷	232,331,624.98	5,358,398,526.89	2,453,433,580.49	3,035,488,384.78	-348,115,388.47	-321,448,992.72

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
天津欧神诺建材有限公司	注销	不会对公司现有业务和公司整体生产经营产生重要影响，也不会对公司合并报表财务数据产生实质性的影响。
云南欧神诺建材有限公司	注销	
陕西欧神诺建材有限公司	注销	
沈阳欧神诺陶瓷有限公司	注销	
山东欧神诺建材有限公司	注销	
广西欧神诺建材科技有限公司	注销	
广东帝旭卫生洁具有限公司	注销	

主要控股参股公司情况说明

不适用

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）行业未来发展展望

2024 年的政府工作报告首次提及“满足多样化改善需求”，要提升住房品质，鼓励企业合力建造绿色、低碳、智能、健康的家居空间，满足人民对于美好家居环境的需求。报告还提出，今年将继续扩大内需，促进消费稳定增长，从增加收入、优化供给、减少限制性措施等方面综合施策，激发消费潜能。同时将优化房地产政策，促进房地产市场平稳健康发展。整体来看，2023 年以来房地产业整体下行态势尚未完全逆转，但预计在各项稳增长、促消费利好政策的持续呵护下，建筑陶瓷及卫生陶瓷行业或将加速筑底修复。高质量发展仍然是当前家装建材行业发展主旋律，行业将继续维持加速淘汰的市场竞争环境，建陶及卫浴企业或将在激烈的市场竞争中逐渐分化。随着供给侧改革的深入实施，行业将持续进行产业转型升级，产品技术创新和供应链竞争持续筑高行业标准，双碳耗能政策进一步收紧，行业内的低效产能被加速出清，行业集中度进一步提升。

技术和产品创新将始终引领行业发展，并随着消费端变化，如整装市场占比扩大、个性化定制消费和改善需求释放等，进一步促进高品质产品迭代和升级。产品将主要以绿色环保化、智能化、个性化、轻质薄型化为发展方向，同时因新材料和新工艺的广泛应用，有助于进一步提速企业新品研发频率或拓宽新品跨界应用领域。

行业整体逐渐向数字化、智能化、低碳化转型，通过引入数字化工具，能够更好地实施设计创新、生产升级和销售推广等工作，快速提高企业生产效率和管理水平，实现降本增效。根据 2024 年政府工作报告指引，将大力发展绿色低碳经济，积极稳妥推进“碳达峰、碳中和”，国内建筑陶瓷和卫浴企业也将积极探索绿色新材料与传统材料的融合应用，逐步推动节能降碳改造，加快推动行业向绿色低碳发展转型。

此外，随着消费习惯的变化，特别是年轻消费群体逐渐占据市场主流，消费群体愈加注重消费过程的体验感和效率感，“一站式”服务和整装式服务的市场份额快速提升，企业应发挥企业自身特点，探索服务化、融合化转型之路，满

足年轻化、个性化和多元化的市场需求。同时，借助新媒体赋能企业营销能力，线上线下融合的“新零售”模式将成为企业未来发展的新趋势。

（二）公司发展战略

公司将以国内城镇化进程和发展、城市更新以及旧改为契机，坚持长期主义和高质量发展观，致力于成为国内一流的整体家居装修产品解决方案的提供商和服务商，围绕“企业、社会、责任”协同发展，努力成为一个具有强大生命力和竞争力的优秀企业，践行对股东、对员工、对客户、对伙伴、对社会的责任和回报。

公司以“顺势防风险，逆势求增长”为面对未来的核心发展思路，将持续深耕“欧神诺”瓷砖品牌和“帝王”全系统卫浴两大家居建材板块，在形成联动、协同、规模化发展格局的同时，不断深化各自产业的发展路径。公司将充分把握行业和市场变化趋势，以创新发展、产品领先的原则，全面提升客户从产品到服务的全方位体验；以零售渠道为市场开源抓手，深度布局全渠道发展，不断优化客户结构，夯实企业长期发展的市场根基；在效率驱动方面，以成本控制为核心，以提质增效为目的，继续提升内部管理、精细化生产、供应链整合等方面的竞争能力，确保公司发展战略和经营目标的实现。

（三）经营计划

1、持续产品研发和创新

在产品研发方面，公司以强智能品质为根基，利用欧神诺中央研究院、卫浴空间研究院、博士后工作站等研发力量，持续对公司瓷砖产品、卫浴产品的工艺设计、产品性能等进行全面升级和迭代。

在瓷砖业务板块，将重点以中国玉系列瓷砖为市场主打产品。公司在玉质品类领域的研发和生产已超过 20 余年，已形成了具有核心竞争力的 IP 产品矩阵。中国玉系列将定位高端市场，重点在家装和整装业务渠道全系统布局，可以通过原创和高品质产品，满足消费者对不同空间品质化需求，从而带动零售渠道业务增长。

此外，瓷砖业务板块将在工程业务渠道重点布局和推广轻质幕墙瓷板，轻质幕墙陶瓷板是一种新型环保陶瓷产品，具有更轻、高强、吸水率低、更环保、美观逼真等产品优势。公司主导起草了由国家工信部发布的建材行业标准 JC/T 1095-2009（轻质陶瓷砖），并已斩获 3 项 1 级中国发明专利和 4 项实用新型专利，是轻质幕墙瓷板的开创者。

在卫浴洁具板块，2024 年将推出多款浴室柜、智能马桶、淋浴柜等系列的标品及定制化产品，继续对厨卫、阳台、茶水间等区域进行模块化、功能化的空间设计和布局，满足市场客户的全方位需求。在产品工艺创新方面，将以中国玉瓷砖、抗菌瓷砖和新升级的哑光一体成型工艺、双色无缝哑光拼接工艺为产品创作素材，打造公司旗下产品独有的产品竞争力。

2、持续调整和优化客户结构

结合行业环境与市场竞争形势的变化，公司将持续深度布局全渠道发展战略。在工程渠道上以风险控制为核心主动遴选客户，实施分类分级管理，持续优化和调整工程渠道的经营比重。公司将深耕经销商零售渠道，全面拓展家装渠道、整装渠道、电商渠道、经销商工程渠道业务，并在筑牢市场基本盘的同时，夯实、打造和赋能各层级经销商的经营能力，进一步推进零售业务结构的优化和变革。

3、提高供应链效率

公司将以及时满足客户需求为首位，继续提高供应链效率。瓷砖业务板块的核心是提升交付效率，基于公司同盟仓+区域营运中心的战略布局规划，组建“内部+外部供应链服务团队”，协助其优化：产品管理、订单交付、库存管理、物流和仓储管理，由“产品供应链体系”向“产品+服务供应链赋能体系”升级。卫浴洁具板块，围绕以客户为中心打造 1 个订单中心、1 个计划、1 盘货的高效供应体系，继续缩短标品、定制产品的交付周期，逐步搭建自有智能售后服务体系。

4、精细化内部管理，实现降本增效

在生产端，继续实施工艺优化，提高产品良品率，同时对产线进行合理的排产计划，同步加强生产体系的精细化管理建设，提高人均效能。在采购端，扩大循环招标、扩大集中采购，协同发挥公司不同基地的产能优势，组织跨职能谈判小组，对单一资源谈判降本，充分降低各项采购成本。在销售端，借助营销网络渠道优势，打造新零售模式，利用网络流量渠道，精准拦截目标用户，提升门店引流效率，提升终端店面的经营业绩。

5、持续的品牌提升

公司未来继续完善和巩固两大品牌“帝王”、“欧神诺”的品牌，重视新渠道、新媒体、新平台，不断为公司品牌赋予新的生命力。

（四）可能面对的风险

1、受下游房地产行业变化影响的风险

公司主营业务包括卫生洁具和建筑陶瓷两大业务，均与房地产行业、装修装饰行业和建材行业相互依存、共同发展。为进一步加强和改善房地产市场调控，稳定市场预期，促进房地产市场平稳健康发展，国家陆续出台了系列宏观调控政策，使得国内商品住宅需求增速放缓。房地产市场可能会存在持续不景气的情形，相关不利因素有可能传导至卫生洁具和建筑陶瓷行业，并对公司的生产经营产生不利影响。

2、环保政策变化的风险

我国出台了多项规章制度，严格控制卫生洁具、建筑陶瓷行业的污染物排放标准。同时，能耗“双控”、碳交易等政策性调控也将持续对行业产生影响，公司也坚持落实国家相关环保政策，引入环保设备，实施工艺和质量改进，各项指标符合国家和地方的环境保护标准。但如果未来国家和地方政策及相关主管部门制定更为严格的环保标准，将对公司生产经营和业绩产生不利影响。

3、主要原材料及能源价格波动风险

公司建筑陶瓷业务主要原材料为泥沙料、化工料、熔块及釉料，主要能源为电、煤、柴油。报告期内，主要原材料和能源消耗占营业成本比例较高，且价格持续高位。如果未来主要原材料及能源价格持续，将可能对公司的经营业绩产生一定的影响，特别是如果出现主要原材料及能源采购价格持续大幅上升而公司产品价格不能随之上调，公司经营业绩将持续承压。

4、市场竞争加剧风险

卫生洁具和建筑陶瓷行业均属于充分竞争行业，行业内企业的规模普遍较小，行业集中度低，且在卫生洁具行业，外国品牌占据着国内高端市场。随着行业的发展，市场竞争已经由最初的价格竞争转变为品牌、营销、人才、服务以及规模等多方面的综合竞争。虽然公司“帝王”牌洁具与“欧神诺”牌瓷砖在市场有一定的知名度和市场占有率，但随着市场竞争不断加大，将给公司经营收入、盈利等方面造成一定的影响。

5、应收款项风险

房地产开发商是公司建筑陶瓷业务的重要客户群体，随着公司业务发展，公司整体应收款项金额较大，如果公司不能保持对应收款项的有效管理，或者下游客户经营情况、资金情况发生不利变化，公司将面临应收款项无法及时回收的风险。

6、税收优惠风险

报告期内，公司及下属公司享受了不同的企业所得税和增值税优惠政策。如果未来上述税收优惠政策取消或变动，或者公司无法持续获得该等优惠，将对公司的经营业绩造成一定影响。

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09月15日	公司会议室	实地调研	机构	恒大人寿、南方基金、长城证券、海富通基金、平安养老、国信证券、华泰证券、信达证券、通融基金、招商基金、国投瑞银、工银瑞信	公司经营情况、客户渠道调整情况、公司产能情况、公司及行业未来发展展望。	具体详见公司于2023年9月15日披露于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》
2023年04月25日	电话会议	电话沟通	机构	长城证券、恒大人寿、嘉峪投资、崇正投资、招商信诺资	介绍了公司2022年及2023年一季度经营情况、	具体详见公司于2023年4月26日披露于巨潮资讯网的

				管、中银基金、九禄投资、恒立基金	公司的发展战略、公司的一些重要经营举措。	《投资者关系活动记录表》
2023 年 05 月 10 日	互动易平台	网络平台线上交流	其他	报名参与公司 2022 年度网上业绩说明会的股东	公司 2022 年度的整体经营情况，以及投资者关注的问题进行了交流。	具体详见公司于 2023 年 5 月 10 日披露于巨潮资讯网的《2022 年度网上业绩说明会记录表》

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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《上市公司治理准则》等相关法律、行政法规和规范性文件以及《公司章程》等公司内部规章制度的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司股东大会、董事会、监事会和经理层等内部治理结构。报告期内，公司的经营管理均严格按照各项制度要求执行，实际执行情况与制度文件要求不存在差异。

（一）关于股东与股东大会

报告期内，公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《股东大会议事规则》和《公司章程》等规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，能够确保全体股东特别是中小投资者享有平等地位，使其能够充分行使自己的权利。根据相关规定，对应由股东大会表决的事项均提交股东大会审议，不存在越权审批或先实施后审议的情况。报告期内公司召开了 1 次年度股东大会和 4 次临时股东大会，均由董事会召集，采用现场表决与网络投票相结合的方式召开，对中小投资者的表决情况进行单独计票，并聘请律师对股东大会的合法、合规性进行现场见证并出具法律意见书。

（二）关于公司与控股股东、实际控制人的关系

公司拥有独立的业务和经营自主能力，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东做到“五独立”。公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。控股股东、实际控制人切实履行诚信义务，维护上市公司独立性，切实保障上市公司和投资者的合法权益。报告期内，公司与控股股东及其他关联方不存在非经营性资金往来的情况，亦不存在控股股东及其他关联方以其他方式变相资金占用的情形，在审议关联交易事项时，关联股东回避了表决。

（三）关于董事与董事会

公司第五届董事会成员 7 名，其中独立董事 3 名。公司董事会成员结构合理，董事任职资格、选聘程序、构成均符合有关法律法规的要求。报告期内，公司共召开 9 次董事会会议，会议的召集、召开和表决程序合法有效，符合规范运作要求。公司全体董事能够严格按照《公司法》和《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，认真出席董事会和股东大会，学习有关法律法规，积极参与公司经营决策活动，以诚信、勤勉、尽责的态度认真履行董事职责。公司独立董事能够独立履行职责，维护公司整体利益，尤其关注中小股东合法权益不受侵害，充分发挥其专业作用。董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，除战略委员会外，主任委员全部由独立董事担任，各委员会为董事会的决策提供了科学和专业的意见，促进了公司规范运作、健康持续发展。

（四）关于监事与监事会

公司监事会成员 3 名，其中股东代表监事 2 名，职工代表监事 1 名。公司监事会成员结构合理，监事任职资格、选聘程序、构成均符合有关法律、法规的要求。报告期内，公司共召开 7 次监事会会议，会议的召集、召开和表决程序依法合规。公司全体监事严格按照《公司法》、《监事会议事规则》以及《公司章程》的相关规定，认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司重大事项、关联交易、财务状况、生产经营等各个方面进行监督，以及对公司董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督，维护公司及股东的合法权益。

（五）关于绩效评价与激励约束机制

公司建立了公正、透明的董事、监事和经理人员的绩效评价标准和激励约束机制，有效调动高级管理人员的积极性和创造性，提高企业经营管理水平，增强企业经济效益。公司董事、监事及高级管理人员的聘任及薪酬情况公开、透明，符合法律法规的规定。

（六）关于信息披露与透明度

公司根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》、《上市公司信息披露管理办法》等规定，切实履行信息披露义务。报告期内，公司披露临时公告 98 个和定期报告 4 个，真实、准确、及时、完整地披露信息，确保公司所有股东公平的获得公司相关信息。公司指定《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯

网（<http://www.cninfo.com.cn>）为公司信息披露的报纸和网站，并通过回答咨询、互动问答及业绩说明会等方式，与投资者保持良好沟通，增强投资者对公司的了解和认可。

（七）与投资者关系及利益相关者

公司重视与投资者建立长期、稳定、相互信赖的关系，通过电话、传真、网络等方式搭建与投资者多渠道的沟通桥梁，及时处理和接待投资者的来电、来函、来访，加强了投资者对公司的了解和认同。报告期内，公司参加了年度业绩交流活动，确保公司和投资者之间的良性互动。

公司不仅切实维护投资者的合法权利，同时能够充分的尊重并维护企业职工、客户、社会公众等相关利益者的合法权益，在经济交往中，以诚信为本，做到公平交易；在履行社会责任方面，注重环境保护、职业风险防范等公众利益，有效兼顾了企业经济效益与社会效益的协同。

（八）关于内幕知情人登记管理

公司已按照监管机构要求制定了《公司内幕信息知情人登记备案制度》、《公司内幕信息知情人管理制度》并严格按照制度要求执行。报告期内，公司不存在内幕信息知情人违规买卖公司股票的情况。

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》、《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》等法律法规的要求，进一步完善公司法人治理结构，规范公司运作，建立健全内部管理和控制制度。公司拥有独立完整的主营业务和自主经营能力，控股股东、实际控制人与公司之间实行业务、人员、资产、机构、财务独立。

业务方面：公司具有独立、完整的设计、采购、生产、销售体系。公司的业务独立于控股股东、实际控制人，与控股股东、实际控制人控制的其他企业不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

人员方面：公司已建立了独立的人事档案、人事聘用、任免制度和独立的工资管理制度，根据《劳动法》和公司劳动管理制度等有关规定与公司员工签订了劳动合同。公司总裁、副总裁、财务总监、董事会秘书、其他高级管理人员及其他核心技术人员均在公司专职工作并领取报酬，上述人员未在公司控股股东、实际控制人处兼任除董事、监事之外的职务，未在控股股东、实际控制人处领薪，亦不存在自营或为他人经营与公司经营范围相同业务的情形；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人处兼职。公司的劳动、人事及工资管理完全独立。公司董事、监事均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定选举产生，公司高级管理人员都是公司董事会依职权聘任的，不存在股东或其他关联方干涉公司有关人事任免的情况。

资产方面：公司资产完整、产权明晰。公司拥有开展生产经营所必须的各项资产，包括商标权、专利、非专利技术、房屋建筑物、土地使用权以及机器设备等，能够保证公司业务的经营和发展。公司拥有独立完整的生产经营场所。

机构方面：公司设立了股东大会、董事会、监事会等决策、执行和监督机构，建立健全了三会议事规则和总裁工作细则，形成了完善的法人治理结构和规范化的运作体系。公司根据生产经营的需要，设置了相应的办公机构和生产经营机构，建立了较为完善的组织机构，拥有完整的采购、生产和销售系统及配套部门，建立并完善了各部门的规章制度和工作职责，能够独立行使经营管理职权。公司与控股股东及其他股东在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营的情形；公司各职能部门与股东之间不存在上下级关系，不存在股东干预公司组织机构设立与运作的情况。

财务方面：公司设立了独立的财务会计部门，制定了财务相关的规章制度，配备有独立的财务人员，建立了独立的财务核算体系及规范的财务会计制度、财务管理档案，独立进行财务决策。公司独立在银行开户，独立纳税。公司不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情形。公司于报告期内审议了对瓷砖业务经销商提供担保额度的

事宜，截止本报告期末，公司为经销商提供的担保余额为 0。报告期内，公司及其子公司没有为股东、实际控制人及其关联方提供担保。

三、同业竞争情况

适用 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
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	32.93%	2023 年 02 月 01 日	2023 年 02 月 02 日	详见刊登于《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-015）
2022 年年度股东大会	年度股东大会	40.93%	2023 年 05 月 16 日	2023 年 05 月 17 日	详见刊登于《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-045）
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	32.90%	2023 年 06 月 29 日	2023 年 06 月 30 日	详见刊登于《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-058）
2023 年第三次临时股东大会	临时股东大会	24.73%	2023 年 09 月 15 日	2023 年 09 月 16 日	详见刊登于《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《2023 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-080）
2023 年第四次临时股东大会	临时股东大会	25.10%	2023 年 11 月 14 日	2023 年 11 月 15 日	详见刊登于《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《2023 年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-094）

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
刘进	男	63	董事长	现任	2010年04月10日	2025年07月17日	41,354,789	0	10,338,600	0	31,016,189	为偿还部分质押融资,降低质押风险,通过协议方式转让股份。
陈伟	男	61	副董事长	现任	2011年03月31日	2025年07月17日	40,073,597	0	10,018,000	0	30,055,597	
吴志雄	男	61	董事、总裁	现任	2010年04月10日	2025年07月17日	40,320,797	0	9,898,900	0	30,421,897	
吴朝容	女	53	董事、副总裁	现任	2010年04月10日	2025年07月17日	1,116,658	0	0	0	1,116,658	
毛道维	男	74	独立董事	现任	2020年07月27日	2025年07月17日	0	0	0	0	0	
邹燕	女	43	独立董事	现任	2019年07月01日	2025年07月17日	0	0	0	0	0	
罗华伟	男	54	独立董事	现任	2024年01月30日	2025年07月17日	0	0	0	0	0	
李艳峰	女	46	监事	现任	2021年01月05日	2025年07月17日	17,340	0	0	0	17,340	
晁荣莉	女	36	监事	现任	2022年02月28日	2025年07月17日	0	0	0	0	0	
张幸	女	36	监事	现任	2017年09月11日	2025年07月17日	0	0	0	0	0	
蔡军	男	43	财务总监	现任	2021年12月21日	2025年07月17日	0	0	0	0	0	
代雨	女	34	董事会秘书	现任	2023年09月28日	2025年07月17日	0	0	0	0	0	
张强	男	63	独立董事	离任	2018年02月05日	2024年01月30日	0	0	0	0	0	
钟杰	男	42	董事会秘书	离任	2021年12月21日	2023年09月28日	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	122,883,181	0	30,255,500	0	92,627,681	--

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

1、报告期内,钟杰先生因个人原因辞去公司董事会秘书职务,钟杰先生辞职后,不再担任公司及控股子公司任何职务。经公司于2023年9月28日召开的第五届董事会第十次会议审议通过,同意聘任代雨女士为公司董事会秘书,任期自公司董事会审议通过之日起至公司第五届董事会任期届满之日止。同时代雨女士将继续担任公司证券事务代表,任期至公司第五届董事会任期届满之日止。具体内容详见公司于2023年9月29日披露的2023-082号临时公告。

2、鉴于公司独立董事张强先生已连续任职满六年,张强先生于2024年1月向公司董事会申请辞去独立董事、薪酬与考核委员会主任委员及提名委员会委员职位,辞职后不在公司担任任何职务。经公司于2024年1月12日、1月30日召开的第五届董事会第十四次会议、2024年第一次临时股东大会审议通过,选举罗华伟先生为公司独立董事,任期自公司股东大会审议通过之日起至第五届董事会届满之日止。具体内容详见公司于2024年1月13日、1月31日披露的2024-006、016号临时公告。

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
钟杰	董事会秘书	离任	2023年09月28日	因个人原因离职。
张强	独立董事	离任	2024年01月30日	任期满6年离任。
罗华伟	独立董事	被选举	2024年01月30日	经公司2024年第一次临时股东大会审议通过，增补为公司第五届董事会独立董事。
代雨	董事会秘书	聘任	2023年09月28日	经公司第五届董事会第十次会议审议通过，聘任为公司董事会秘书。

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

1、董事会成员

董事长刘进：男，1961年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，经济师。2009年12月至今任帝欧家居集团股份有限公司董事长，曾任简阳市人大代表、资阳市政协委员、资阳市人大代表、简阳市人大常委、成都市政协常委，曾被评为2018年成都市优秀民营企业家、2018年四川省一百名优秀民营企业家、全国优秀复员退伍军人、全国劳动模范。现任帝欧家居集团股份有限公司董事长。

副董事长陈伟：男，1963年7月出生，中国国籍，大专学历。1980年至1992年就职于重庆长江电工厂；1992年至1994年任简阳银丰铝花纹板厂副厂长；1994年3月至1996年4月任四川省简阳东方玛瑙洁具厂副厂长；1996年4月至2007年12月任四川东方洁具厂副厂长；2007年12月至2010年4月任四川帝王洁具有限公司总经理；2010年4月至2011年3月任四川帝王洁具股份有限公司董事、总经理。现任公司副董事长，成都亚克力板业有限公司监事，成都帝欧企业管理有限公司执行董事、经理，佛山欧神诺陶瓷有限公司董事，四川省宝兴县闽兴实业有限公司董事。

董事、总裁吴志雄：男，1963年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1982年至1992年就职于重庆长江电工厂；1992年至1995年任简阳银丰铝花纹板厂副厂长；1995年至1996年4月任四川省简阳东方玛瑙洁具厂副厂长；1996年4月至2007年12月任四川东方洁具厂副厂长；2007年12月至2009年12月任四川帝王洁具有限公司监事；2009年12月至2010年4月任四川帝王洁具有限公司副董事长；2010年4月至2011年3月任本公司副董事长；曾于2014年12月荣获中国建筑卫生陶瓷协会颁发的“中国建筑卫生陶瓷行业杰出贡献个人奖”。现任公司董事、总裁，佛山欧神诺陶瓷有限公司董事长、总裁，佛山欧神诺云商科技有限公司执行董事兼总经理，成都亚克力板业有限公司董事长，重庆帝王洁具有限公司执行董事兼总经理，四川帝欧家居有限公司执行董事兼总经理，四川省宝兴县闽兴实业有限公司董事，成都市春天湖畔度假村有限责任公司董事。

董事、副总裁吴朝容：女，1971年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，会计专业硕士，高级会计师。2000年6月至2005年3月任惠州市TCL电脑科技有限责任公司成都分公司财务经理；2005年4月至2007年9月任成都倍爱化妆品有限公司财务总监；2007年12月至2010年4月任四川帝王洁具有限公司财务总监。现任公司董事、副总裁，佛山欧神诺陶瓷有限公司董事。

独立董事毛道维：男，1950年6月出生，研究生学历，硕士学位，曾任四川大学商学院教授，公司金融博士研究生导师，四川大学金融研究所副所长，四川大学中国科技金融研究中心、科技金融与数理金融四川省重点实验室副主任，成都市科技金融协会会长，现任博骏教育（01758.HK）、华神科技（000790）、华体科技（603679）及帝欧家居（002798）独立董事。

独立董事罗华伟：男，1969年10月出生，中国国籍，无永久境外居留权，博士研究生，教授，注册会计师，执业律师。四川农业大学博士生导师，四川省会计学会理事，四川省国资委外部董事，现任雅安发展投资有限责任公司外部董事，雅化集团（002497）、五粮液（000858）及帝欧家居担任独立董事。

独立董事邹燕：女，1981年8月出生，中国国籍，无永久境外居留权，会计学博士，西南财经大学会计学院教授，硕士生导师，实验教学中心主任，中国管理会计研究中心管理信息系统研究负责人，中国会计学会会员，中国医药会计

学会理事，现任唐源电气(300789)、宜宾纸业(600793)乐山无线电股份有限公司(非上市)、成都和鸿科技股份有限公司(非上市)四川科瑞德制药股份有限公司(非上市)及帝欧家居担任独立董事。

2、监事会成员

监事会主席李艳峰：女，1978年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历。2006年至2009年在迈恩德（北京）电子有限公司任财务经理；2013年8月至今在公司工作，先后担任公司审计员、审计主管，现任公司审计监察部部长、监事会主席。

监事张幸，女，1988年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009年至今在公司及其前身工作，现任公司财务部资金经理、监事。

职工代表监事晁荣莉：女，1988年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，工商管理专业，管理学学士，持中级经济师（人力资源管理师）证书。2012年9月至今在公司工作，现任人力资源部薪酬绩效经理、职工代表监事。

3、高级管理人员

总裁吴志雄、副总裁吴朝容简历参见前述董事会成员简历情况。

财务总监蔡军：男，1981年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历，注册会计师、中级会计师。2010年6月至今，历任公司财务管理部部长助理、财务管理部部长、财务执行总监。现任公司财务总监，佛山欧神诺陶瓷有限公司董事、副总裁。

董事会秘书代雨：女，1990年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生。2016年8月起任职于公司证券部，2018年3月起任公司证券事务代表；2023年9月至今任职公司董事会秘书、证券事务代表、证券部部长兼集团办公室主任。

在股东单位任职情况

适用 不适用

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
刘进	成都亚克力板业有限公司	董事	2006年12月12日		否
陈伟	成都亚克力板业有限公司	监事	2006年12月12日		否
陈伟	四川省宝兴县闽兴实业有限公司	董事	2008年07月07日		否
陈伟	佛山欧神诺陶瓷有限公司	董事	2017年12月21日		否
陈伟	成都帝欧企业管理有限公司	执行董事、经理	2020年08月12日		否
吴志雄	成都亚克力板业有限公司	董事长	2006年12月12日		否
吴志雄	四川省宝兴县闽兴实业有限公司	董事	2008年07月07日		否
吴志雄	成都市春天湖畔度假村有限责任公司	董事	2012年05月22日		否
吴志雄	佛山欧神诺陶瓷有限公司	董事长	2020年09月25日		否
吴志雄	佛山欧神诺陶瓷有限公司	总裁	2023年12月26日		否
吴志雄	重庆帝王洁具有限公司	执行董事、总经理	2018年08月16日		否
吴志雄	佛山欧神诺云商科技有限公司	执行董事、总经理	2022年08月30日		否
吴志雄	四川帝欧家居有限公司	执行董事、总经理	2021年06月18日		否
吴朝容	佛山欧神诺陶瓷有限公司	董事	2017年12月21日		否
毛道维	四川大学	教授	1997年07月01日	2015年06月16日	是
毛道维	成都华神科技集团股份有限	独立董事	2020年05月08日	2026年05月	是

	公司			08 日	
毛道维	四川华体照明科技股份有限公司	独立董事	2021 年 06 月 08 日	2024 年 06 月 08 日	是
毛道维	博骏教育有限公司	独立非执行董事	2018 年 07 月 11 日		是
邹燕	西南财经大学	教授	2006 年 07 月 01 日		是
邹燕	宜宾纸业股份有限公司	独立董事	2022 年 05 月 20 日	2025 年 05 月 19 日	是
邹燕	成都唐源电气股份有限公司	独立董事	2022 年 06 月 20 日	2025 年 06 月 19 日	是
邹燕	乐山无线电股份有限公司 (非上市)	独立董事	2016 年 01 月 12 日	2025 年 01 月 11 日	是
邹燕	四川科瑞德制药股份有限公司 (非上市)	独立董事	2022 年 05 月 20 日	2025 年 05 月 19 日	是
邹燕	成都和鸿科技股份有限公司 (非上市)	独立董事	2021 年 12 月 27 日	2024 年 12 月 26 日	是
罗华伟	四川农业大学	教授	2015 年 02 月 04 日		是
罗华伟	雅安发展投资有限责任公司	董事	2019 年 03 月 20 日	2025 年 03 月 19 日	是
罗华伟	四川雅化实业集团股份有限公司	独立董事	2021 年 07 月 16 日	2024 年 07 月 15 日	是
罗华伟	宜宾五粮液股份有限公司	独立董事	2022 年 06 月 02 日	2025 年 06 月 01 日	是
蔡军	佛山欧神诺陶瓷有限公司	董事、副总裁	2023 年 12 月 26 日		否
在其他单位任职情况的说明	无				

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

在公司担任管理职务的非独立董事实施年薪制，年度薪酬由基本年薪和个人绩效年薪组成。基本薪酬根据岗位责任、风险及市场情况等予以确定，按月发放，具体发放方法：绩效年薪与公司经营业绩挂钩，根据年度经营业绩考核结果确定；公司独立董事津贴为 8 万元/年（税前）；公司监事在公司按照所担任的实际工作岗位领取薪酬，未担任实际工作的监事，不在公司领取薪酬；公司高级管理人员根据其在公司担任具体管理职务按公司相关薪酬规定领取薪酬。

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
刘进	男	63	董事长	现任	60.66	否
陈伟	男	61	副董事长	现任	60	否
吴志雄	男	61	董事、总裁	现任	60	否
吴朝容	女	53	董事、副总裁	现任	123.18	否
毛道维	男	74	独立董事	现任	8	是
罗华伟	男	55	独立董事	现任	0	是
邹燕	女	43	独立董事	现任	8	是
李艳峰	女	46	监事	现任	29.46	否
晁荣莉	女	36	监事	现任	16.28	否
张幸	女	36	监事	现任	17.69	否
蔡军	男	43	财务总监	现任	80.52	否

代雨	女	34	董事会秘书	现任	38.66	否
张强	男	63	独立董事	离任	8	否
钟杰	男	42	董事会秘书	离任	76.04	否
合计	--	--	--	--	586.49	--

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

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第五次会议	2023年01月16日	2023年01月17日	详见刊登于巨潮资讯网的《第五届董事会第五次会议决议的公告》（公告编号：2023-006）。
第五届董事会第六次会议	2023年03月23日	2023年03月24日	详见刊登于巨潮资讯网的《第五届董事会第六次会议决议的公告》（公告编号：2023-024）。
第五届董事会第七次会议	2023年04月24日	2023年04月25日	详见刊登于巨潮资讯网的《第五届董事会第七次会议决议的公告》（公告编号：2023-035）。
第五届董事会第八次会议	2023年06月13日	2023年06月14日	详见刊登于巨潮资讯网的《第五届董事会第八次会议决议的公告》（公告编号：2023-049）。
第五届董事会第九次会议	2023年08月30日	2023年08月31日	详见刊登于巨潮资讯网的《第五届董事会第九次会议决议的公告》（公告编号：2023-070）。
第五届董事会第十次会议	2023年09月28日	2023年09月29日	详见刊登于巨潮资讯网的《第五届董事会第十次会议决议的公告》（公告编号：2023-081）。
第五届董事会第十一次会议	2023年10月27日	2023年10月30日	详见刊登于巨潮资讯网的《第五届董事会第十一次会议决议的公告》（公告编号：2023-086）。
第五届董事会第十二次会议	2023年11月21日	2023年11月22日	详见刊登于巨潮资讯网的《第五届董事会第十二次会议决议的公告》（公告编号：2023-095）。
第五届董事会第十三次会议	2023年12月29日	/	/

1、本报告期董事会情况

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
刘进	9	9	0	0	0	否	5
陈伟	9	9	0	0	0	否	5
吴志雄	9	7	2	0	0	否	5
吴朝容	9	9	0	0	0	否	5
毛道维	9	2	7	0	0	否	5

张强（已离任）	9	3	6	0	0	否	5
邹燕	9	3	6	0	0	否	5

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

公司董事严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》及《公司章程》等的相关规定，诚信、勤勉、尽责、忠实地履行职责，积极出席相关会议，认真审议各项议案，对公司重大事项建言献策，充分发挥了董事及董事会各专门委员会委员的作用。公司独立董事还充分发挥自身的专业优势，积极关注和参与研究公司的发展，提出建设性意见和建议，对公司规范、稳定、健康发展起到了积极的作用。

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）
战略委员会	刘进、陈伟、吴志雄	5	2023年01月13日	审议通过《关于2023年度向银行申请综合授信额度的议案》	无	无	无
			2023年03月22日	审议用过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告》	为提高公司募集资金使用效率，降低公司财务费用，在保证募投项目建设投资所需资金的前提下，提出使用部分闲置资金暂时补充流动资金。	无	无
			2023年04月23日	审议通过《未来三年（2023-2025年）股东回报规划》	无	无	无
			2023年06月12日	审议通过《关于注销下属子公司的议案》	基于整体战略规划及经营效益的考虑，为进一步整合和优化现有资源配置，提高公司整体经营效益，实现公	无	无

					司长期可持续发展，符合公司业务及经营发展的需要，提出拟注销 1 家子公司。		
			2023 年 08 月 29 日	审议通过《关于募集资金投资项目延期的议案》	无	无	无
审计委员会	邹燕、毛道维、陈伟、吴朝容（已辞任）	4	2023 年 01 月 13 日	审议通过《年审注册会计师汇报 2022 年审计安排以及与治理层的沟通报告》、《2022 年第四季度内部审计工作总结的议案》	无	无	无
			2023 年 04 月 23 日	审议通过《2022 年年度财务报表》、《公司 2023 年第一季度财务报表》、《2022 年度内部控制自我评价报告》、《2022 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《2023 年 1-3 月关联交易情况》、《2023 年第一季度内部审计工作总结的议案》、《2022 年年度内部审计工作报告及 2023 年内部审计计划的议案》	无	无	无
			2023 年 08 月 29 日	审议通过《关于<2023 年半年度财务报表>的议案》、《2023 年度半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《公司 2023 年 1-6 月关联交易情况》、《2023 年半年度内部审计工作总结的议案》	无	无	无
			2023 年 10 月 27 日	审议通过《2023 年第三季度财务报表》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于调整公司董事会审计委员会委员的议案》、《2023 年 1-9 月关联交易情况》、《2023 年第三季度内部审计工作总结的议案》	对公司财务审计机构立信会计师事务所（特殊普通合伙）完成 2022 年度审计工作情况及其执业质量进行了核查和评价，并向董事会建议续聘其为公司 2023 年度财务审计机构	无	无
提名委员会	毛道维、张强、刘进	1	2023 年 09 月 28 日	审议通过《关于提名公司董事会秘书的议案》	提名公司董事会秘书候选人名单	无	无
薪酬与考核委员会	张强、邹燕、陈伟	1	2023 年 04 月 23 日	审议通过《2023 年度董事、监事、高级管理人员薪酬及其考核方案》	无	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）	926
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	3,599
报告期末在职员工的数量合计（人）	4,525
当期领取薪酬员工总人数（人）	4,525
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	2,439
销售人员	553
技术人员	522
财务人员	136
行政人员	875
合计	4,525
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	32
本科	793
专科	814
专科以下	2,886
合计	4,525

2、薪酬政策

公司本着“成就员工以成就企业，成就企业以回报社会”的使命，不断规范公司薪酬结构、薪酬标准、薪酬发放管理，建立科学的薪酬管理制度。为充分发挥薪酬的激励保障作用，充分调动员工工作积极性，促进公司持续健康快速发展，公司将岗位价值贡献、工作业绩贡献、个人工作能力作为薪酬分配的主要依据因素，同时充分将市场竞争力与公司经营情况相结合，薪酬密切结合岗位职责及工作业绩，强调整体薪酬、全面薪酬、宽带薪酬，为绩效付薪、为能力付薪、为岗位付薪，实行能力绩效工资制，促进公司和员工共同发展。

3、培训计划

公司的人才培养计划是基于集团发展战略目标，业务推动需求及人才梯队建设需求所制定的整体方案：

首先，基于集团业务战略和人才战略，制定文化建设及推广专案，塑造文化标杆，打造文化典范，对内统一价值观，达成认知共识；对外与合作商建立文化互通，形成合作共识。

第二，聚焦核心业务，制定专业线的业务技能培训计划，通过内部商学院、外部培训引进、内部兼职讲师等多种方式进行业务通识培训，针对营销、计划、品质、设计、生产、工艺等业务线开展专项培训。

第三，聚焦核心岗位，制定中高层管理能力提升培训计划，通过外部培训引进，经营分析会，总裁会等方式进行管理能力提升培训，针对目标管理，向上管理，向下管理，团队建设以及经营思维等内容进行人才梯队建设培训。

第四，公司作为人才见习基地，公司与国内大专及本科院校展开积极合作，为见习生提供定制设计、审单、系统操作、生产、设备管理等业务岗位实操学习，同时也引进知名院校老师对企业生产线操作工种，如电工、叉车、安全生产、环保、急救等方面进行专项指导训练。

公司从文化建设、业务线、管理线、新员工四个方面通过专项培训，全方位助力组织持续发展。

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

为建立科学、持续、稳定的股东回报机制，切实保护中小股东合法权益，根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》的相关规定，并结合公司对《公司章程》的修订情况，公司制定了《未来三年（2023 年-2025 年）股东回报规划》。本事项已经公司第五届董事会第七次会议、第五监事会第七次会议及公司 2022 年年度股东大会审议通过。

根据《公司法》、《证券法》以及中国证监会《上市公司监管指引第 3 号-上市公司现金分红》相关规定，结合公司实际情况，公司已在《公司章程》中明确规定了利润分配政策，对利润分配的原则、形式、条件和比例、决策程序和机制等进行了详细约定，并制定了《未来三年（2023 年-2025 年）股东回报规划》。报告期内，公司严格按照《公司章程》中关于利润分配的政策实施审议程序，决策程序和机制完备，相关的议案经董事会、监事会审议通过后提交股东大会审议，并由独立董事发表独立意见，切实保证了全体股东的利益。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	公司现金分红政策未发生调整或变更。

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

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

(1) 报告期内，公司根据已建立的内部控制制度体系和其他内部控制监管要求，结合公司内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，坚持以风险导向为原则，结合公司经营管理实际需要，通过对公司内部控制

运行情况进行持续监督及有效评价，不断改进及优化各项重要业务流程，及时健全和完善内部控制体系，建立健全风险管理职能，促进内部控制体系与外部环境变化和内部管理需求相适应。

(2) 公司的内部控制能够涵盖公司经营管理的各方面，不存在重大遗漏；纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的各方面，不存在重大遗漏；公司内部控制设计健全、合理，内部控制执行基本有效，不存在重大遗漏。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。

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 27 日	
内部控制评价报告全文披露索引	《2023 年度内部控制自我评价报告》详见公司指定信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。	
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	<p>1. 具有以下特征的缺陷或情形，通常应认定为重大缺陷：</p> <p>(1) 财务报告内部控制环境无效；</p> <p>(2) 发现公司董事、监事、高级管理人员舞弊；</p> <p>(3) 注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；</p> <p>(4) 公司更正已公布的财务报告；</p> <p>(5) 已经发现并报告给管理层的重大内部控制缺陷在合理的时间内未加以改正；</p> <p>(6) 审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。</p> <p>2. 具有以下特征的缺陷或情形，通常应认定为重要缺陷：</p> <p>(1) 注册会计师发现当期财务报告存在重要错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；</p> <p>(2) 已经发现并报告给管理层的重要内部控制缺陷在合理的时间内未加以改正；</p>	<p>1. 出现以下情形的，通常应认定为重大缺陷：</p> <p>(1) 严重违反国家法律、行政法规和规范性文件；</p> <p>(2) 重大事项未经过集体决策程序，或决策程序不科学；</p> <p>(3) 产品和服务质量出现重大事故；</p> <p>(4) 涉及公司生产经营的重要业务缺乏制度控制或制度系统失效；</p> <p>(5) 内部控制评价的结果是重大缺陷但未得到整改。</p> <p>2. 出现以下情形的，通常应认定为重要缺陷：</p> <p>(1) 涉及公司生产经营的重要业务制度系统存在较大缺陷；</p> <p>(2) 内部控制评价的结果是重要缺陷但未得到整改。</p> <p>3. 不构成重大缺陷和重要缺陷的非财务报告内部控制缺陷认定为一般缺陷。</p>

	正； (3) 审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督存在重要缺陷。 3.不构成重大缺陷和重要缺陷的财务报告内部控制缺陷认定为一般缺陷。	
定量标准	1.重大缺陷 (1) 营业收入潜在错报, 错报金额 \geq 营业收入的 5%; (2) 净利润潜在错报, 错报金额 \geq 净利润的 10%; (3) 资产总额潜在错报, 错报金额 \geq 资产总额的 5%; (4) 所有者权益潜在错报, 错报金额 \geq 所有者权益的 5%。 2.重要缺陷 (1) 营业收入潜在错报, 营业收入的 2% \leq 错报金额 $<$ 营业收入的 5%; (2) 净利润潜在错报, 净利润的 5% \leq 错报金额 $<$ 净利润的 10%; (3) 资产总额潜在错报, 资产总额的 2% \leq 错报金额 $<$ 资产总额的 5%; (4) 所有者权益潜在错报, 所有者权益的 2% \leq 错报金额 $<$ 所有者权益的 5%。 3.一般缺陷 (1) 营业收入潜在错报, 错报金额 $<$ 营业收入的 2%; (2) 净利润潜在错报, 错报金额 $<$ 净利润的 5%; (3) 资产总额潜在错报, 错报金额 $<$ 资产总额的 2%; (4) 所有者权益潜在错报, 错报金额 $<$ 所有者权益的 2%。	1.重大缺陷: 造成直接财产损失金额 2,500 万元 (含) 及以上; 2.重要缺陷: 造成直接财产损失金额 1000 万元 (含) —2,500 万元; 3.一般缺陷: 造成直接财产损失金额 1000 万元以下。
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	
我们认为, 帝欧家居于 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 27 日
内部控制审计报告全文披露索引	立信会计师事务所 (特殊普通合伙) 出具的《内部控制审计报告》详见公司指定信息披露媒体巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)。
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

无

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

序号	主要法律法规及行业标准名称	实施日期
帝欧家居集团股份有限公司		
1	《排污许可证申请与核发技术规范 家具制造业（HJ1027-2019）》	2019年5月31日
2	《四川省固定污染源大气挥发性有机物排放标准(DB51/2377-2017)》	2017年8月1日
3	《大气污染物综合排放标准(GB16297-1996)》	1997年1月1日
4	《污水排入城镇下水道水质标准(GB/T31962-2015)》	2016年8月1日
5	《工业企业厂界环境噪声排放标准 GB12348-2008》	2008年10月1日
佛山欧神诺陶瓷有限公司		
1	《中华人民共和国环境保护法》	2015年1月1日（修订版）
2	《中华人民共和国水污染防治法》	2018年1月1日（修订版）
3	《中华人民共和国大气污染防治法》	2018年10月26日（修订版）
4	《中华人民共和国环境影响评价法》	2018年12月29日（修订版）
5	《广东省环境保护条例》	2019年11月29日（修订版）
6	《陶瓷工业大气污染物排放标准》（DB44/2160-2019）	2019年8月1日
7	《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）的3类标准	2008年10月1日
8	《固定污染源排污许可分类管理名录（2019年版）》	2019年12月20日
9	《中华人民共和国环境噪声污染防治法》	2022年6月5日
10	《国家危险废物名录（2021年版）》	2021年1月1日
11	《广东省水污染防治条例》	2021年1月1日
12	《陶瓷工业污染物排放标准》	2010年10月1日
13	《工业炉窑大气污染物排放标准》	1997年1月1日
14	《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》	2020年9月1日
15	《建设项目环境影响评价分类管理名录（2021年版）》	2021年1月1日
16	《中华人民共和国环境保护税法》	2015年1月1日
17	《污染源自动监控管理办法》	2005年11月1日
18	《一般工业固体废物贮存、处置场污染控制标准》	2013年6月8日
19	《排污许可管理条例》	2021年3月1日
20	《中华人民共和国清洁生产促进法》	2012年7月1日
广西欧神诺陶瓷有限公司		
1	《中华人民共和国宪法》	2018年3月11日
2	《中华人民共和国刑法》	2021年3月1日
3	《中华人民共和国水土保持法》	2011年3月1日
4	《中华人民共和国水法》	2016年10月8日
5	《中华人民共和国环境保护法》	2015年1月1日
6	《中华人民共和国环境保护税法》	2018年10月26日
7	《中华人民共和国环境影响评价法》	2018年12月29日
8	《中华人民共和国大气污染防治法》	2018年10月26日
9	《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》	2020年9月1日
10	《中华人民共和国大气污染防治法》	2016年1月1日
11	《中华人民共和国土壤污染防治法》	2018年8月31日
12	《中华人民共和国水污染防治法》	2018年1月1日
13	《污染源自动监控管理办法（总局令第28号）》	2005年11月1日

14	《陶瓷工业污染物排放标准（GB 25464—2010）》	2010年10月1日
15	《建设项目环境影响评价分类管理名录（2021年版）》	2021年1月1日
16	《环境行政处罚办法》	2010年3月1日
17	《建设项目环境影响评价文件分级审批规定》	2009年1月16日
18	《排污许可管理办法》	2017年11月6日
19	《地表水环境质量标准（GB3838-2002）》	2002年6月1日
20	《危险废物经营许可证管理办法》	2016年2月6日
21	《污水综合排放标准（GB 8978-1996）》	1998年1月1日
22	《环境空气质量标准（GB 3095—2012）》	2016年1月1日
23	《大气污染物综合排放标准（GB16297-1996）》	1997年1月1日
24	《工业炉窑大气污染物排放标准（GB9078-1996）》	1997年1月1日
25	《控制污染物排放许可制实施方案（国办发【2016】81号）》	2016年11月10日
26	《建设项目环境保护管理条例》	2017年7月16日
27	《危险废物贮存污染控制标准（GB18597-2023）》	2023年7月1日
28	《一般工业固体废物贮存和填埋污染控制标准（GB 18599-2020）》	2021年7月1日
29	《工业企业厂界环境噪声排放标准（GB 12348—2008）》	2008年1月1日
30	《中华人民共和国节约能源法》	2018年10月26日
31	《中华人民共和国可再生能源法》	2010年4月1日
32	《节约用电管理办法》	2000年12月29日
33	《中华人民共和国清洁生产促进法（主席令 第五十四号）》	2012年7月1日
34	《陶瓷工业废气治理工程技术规范（HJ 1092—2020）》	2020年1月14日
35	《工业企业设计卫生标准（GBZ1—2010）》	2010年8月1日
景德镇欧神诺陶瓷有限公司		
1	《中华人民共和国环境保护法》	2015年1月1日
2	《中华人民共和国环境影响评价法》	2018年12月29日
3	《中华人民共和国大气污染防治法》	2018年10月26日
4	《中华人民共和国水污染防治法》	2016年11月7日
5	《中华人民共和国环境噪声污染防治法》	2022年6月5日
6	《中华人民共和国土壤污染防治法》	2019年1月1日
7	《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》	2020年10月1日
8	《中华人民共和国清洁生产促进法》	2012年7月1日
9	《中华人民共和国环境保护税法》	2015年1月1日
10	《污染源自动监控管理办法》	2005年11月1日
11	《江西省环境污染防治条例》	2009年1月1日
12	关于发布国家污染物排放标准《陶瓷工业污染物排放标准》（GB 25464-2010）修改单的公告	2014年12月12日
13	《工业企业厂界环境噪声排放标准》	2008年10月1日
14	《大气污染物综合排放标准》	1997年1月1日
15	《污水综合排放标准》	1998年1月1日
16	《地下水质量标准》	2018年5月1日
17	《一般工业固体废物贮存、处置场污染控制标准》	2013年6月8日
18	《工业企业设计卫生标准》	2010年8月1日
19	《环境空气质量标准》	2016年1月1日
20	《排污许可管理条例》	2021年3月1日
21	《国家危险废物名录》	2021年1月11日
22	《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》	2020年10月1日
23	《工业企业厂界噪声标准》	2008年10月1日
24	《固定污染源排污许可分类管理名录》（2019年版）	2019年12月20日
25	《江西省土壤污染防治条例》	2020年1月11日
26	《江西省建设项目环境保护条例》	2010年9月17日
成都亚克力板业有限公司		
1	《四川省固定污染源大气挥发性有机物排放标准 DB51/ 2377—2017》	2017年8月1日
2	《合成树脂工业污染物排放标准 GB 31572-2015》	2015年7月1日

3	《成都市锅炉大气污染物排放标准 DB51/2672—2020》	2021年1月1日
4	《工业企业厂界环境噪声排放标准/GB 12348—2008》	2008年10月1日
5	《中华人民共和国环境保护法》	2015年1月1日
6	《排污单位自行监测技术指南 石油化学工业》	2018年10月1日
7	《中华人民共和国大气污染防治法》	2016年1月1日

环境保护行政许可情况

序号	环保行政许可文件题名	批复单位	批复日期	批复编号
帝欧家居集团股份有限公司（简阳基地）				
1	排污许可证	成都市生态环境局	2022年6月14日	915120002068726561001U
2	城镇污水排入排水管网许可证	成都东部新区管委会应急管理局	2023年9月25日	川A03证字第202324号
佛山欧神诺陶瓷有限公司				
1	关于三水市欧神诺陶瓷有限公司《建设项目环境影响报告书》的批复	三水市环境保护局	1999年10月6日	三环建复（1999）061号
2	关于佛山欧神诺陶瓷有限公司一期工程（4条辊道窑，4座喷雾塔）项目竣工验收的批复	佛山市三水区环境保护局	2005年6月6日	三环验（2005）93号
3	关于佛山市欧神诺陶瓷有限公司大气污染综合整治验收申请的批复	佛山市三水区环境保护局	2005年11月27日	三环验（2005）198号
4	关于佛山市欧神诺陶瓷股份有限公司改扩建项目《环境影响报告表》审批意见的函	佛山市三水区环境保护局	2007年4月27日	三环复（2007）91号
5	关于佛山欧神诺陶瓷有限公司技术改造建设项目《环境影响报告书》（报批稿）审批意见的函	佛山市三水区环境保护局	2008年3月21日	三环复[2008]59号
6	关于佛山欧神诺陶瓷有限公司技术改造建设项目竣工验收申请的批复	佛山市三水区环境保护局	2008年7月11日	三环验[2008]218号
7	关于佛山欧神诺陶瓷有限公司第五条窑炉生产线项目竣工验收申请》的批复	佛山市三水区环境保护局	2008年9月25日	三环验[2008]285号
8	关于佛山欧神诺陶瓷股份有限公司 IPO募投新 RSD 中心项目“环境影响报告表”初审意见的函	佛山市三水区环境保护局	2008年9月18日	三环复[2008]331号
9	关于佛山欧神诺陶瓷股份有限公司 IPO募投 600 万平方米环保薄型抛光砖项目“环境影响报告表”初审意见的函	佛山市三水区环境保护局	2008年9月18日	三环复[2008]333号
10	关于佛山欧神诺陶瓷股份有限公司 IPO募投年 200 万平方米轻质高强建筑节能新型墙材项目“环境影响报告表”初审意见的函	佛山市三水区环境保护局	2008年7月18日	三环复[2008]335号
11	关于佛山欧神诺陶瓷股份有限公司陶瓷行业污染深化综合整治验收申请的批复	佛山市三水区环境保护局	2008年7月15日	三环验[2009]199号
12	关于佛山欧神诺陶瓷股份有限公司“600万 m2 一年陶瓷制品扩建项目环境影响报告书”审批意见的函	佛山市三水区环境运输和城市管理局	2010年7月14日	三环复[2010]316号
13	关于佛山欧神诺陶瓷股份有限公司烟气深化治理验收申请的批复	佛山市三水区环境保护局	2015年1月5日	三环验[2014]207号
14	关于佛山欧神诺陶瓷股份有限公司 600万 m2 一年陶瓷制品扩项目（一期）竣工环境保护验收意见的函	佛山市三水区环境保护局	2015年9月9日	三环验（2015）83号
15	关于创意创新研发中心（ISI 中心）升级改造项目申请的复函	佛山市三水区环境保护局	2016年10月27日	三环复（2016）104号
16	关于三水高端柔性生产线技术改造项目申请的复函	佛山市三水区环境保护局	2016年10月27日	三环复（2016）105号
17	排污许可证	佛山市生态环境局	2023年5月27日至2028年5月26日	914406007192091985001V

广西欧神诺陶瓷有限公司				
1	关于广西欧神诺陶瓷有限公司欧神诺八组年产 5000 万平方米高端墙地砖智能化生产线（节能减排、节水）项目环境影响报告书的批复	藤县环境保护局文件	2018 年 01 月 31 日	藤环管字[2018]8 号
2	梧州市行政审批局关于广西欧神诺陶瓷有限公司欧神诺八组年产 5000 万平方米高端墙地砖智能化生产线（节能减排、节水）项目一期工程固体废物环境保护设施竣工验收申请的批复	梧州市行政审批局文件	2019 年 12 月 12 日	梧审批验收字[2019]5 号
景德镇欧神诺陶瓷有限公司				
1	关于对《景德镇特地陶瓷有限公司陶瓷制品生产项目环境影响报告书》的批复	景德镇市环境保护局	2007 年 8 月 10 日	景环字[2007]第 128 号
2	关于对《景德镇欧神诺陶瓷有限公司欧神诺景德镇大规模自动化生产线扩建项目环境影响报告书》的批复	景德镇陶瓷工业园区建设环保局	2016 年 10 月 25 日	景瓷园环字[2016]18 号
3	关于对景德镇特地陶瓷有限公司陶瓷制品生产项目（一期）工程竣工环境保护验收意见	景德镇市环境保护局	2008 年 8 月 6 日	景环字[2008]159 号
4	关于陶瓷制品生产项目（二期，即年产高档仿古砖 300 万 m ² ）建设项目竣工环境保护验收的批复	浮梁县环境保护局	2016 年 10 月 21 日	浮环发[2016]56 号
5	关于对《两组年产 1300 万 m ² 高端墙地砖智能化生产线项目环境报告书》的批复	浮梁县环境保护局	2020 年 5 月 7 日	浮环发[2020]36 号
6	排污许可证	景德镇市生态环境局	有效期自 2023 年 3 月 2 日至 2028 年 3 月 1 日止	证书编号： 91360207662029216C001V
成都亚克力板业有限公司				
1	排污许可证	成都市生态环境局	2023 年 7 月 24 日	915101157949434646001P
2	关于对成都亚克力板业有限公司建设亚克力板业生产项目一期环境影响报告表的审查批复	成都市温江区生态环境局的	2007 年 3 月 30 日	温环建[2007] 221 号
3	关于成都亚克力板业有限公司声屏障组装加工环境影响报告表审查批复	成都市温江区环境保护局	2017 年 8 月 8 日	温环建评[2017] 108 号
4	成都亚克力板业生产项目一期竣工环境保护验收小组意见	成都市温江区环境保护局	2010 年 12 月 10 日	温环验[2010] 12 号
5	温江区建设项目主体工程配套建设的噪音、固体废物污染防治设施竣工环境保护验收登记表	成都市温江区环境保护局	2018 年 3 月 7 日	温环验[2018] 05 号

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
帝欧家居	大气污染物	VOCS	15 米高排气筒	1	1#东乐vocspvc排放口DA001	2.66	大气污染物综合排放标准(GB16297-1996)；四川省固定污染源大气挥发性有机物排放标准(DB51/2377-2017)	379.569 KG	无	无

帝欧家居	大气污染物	苯	15 米高排气筒	1	1#东乐 vocspvc 排放口 DA001	0.13	大气污染物 综合排放标 准(GB16297- 1996); 四川 省固定污染 源大气挥发 性有机物排 放标准 (DB51/2377- 2017)	8.128KG	无	无
帝欧家居	大气污染物	甲苯	15 米高排气筒	1	1#东乐 vocspvc 排放口 DA001	0.1392	大气污染物 综合排放标 准(GB16297- 1996); 四川 省固定污染 源大气挥发 性有机物排 放标准 (DB51/2377- 2017)	7.943KG	无	无
帝欧家居	大气污染物	二甲苯	15 米高排气筒	1	1#东乐 vocspvc 排放口 DA001	0.2175	大气污染物 综合排放标 准(GB16297- 1996); 四川 省固定污染 源大气挥发 性有机物排 放标准 (DB51/2377- 2017)	25.045K G	无	无
帝欧家居	大气污染物	VOCS	15 米高排气筒	1	2#东乐 vocspvc 排放口 DA002	3.55	四川省固定 污染源大气 挥发性有机 物排放标准 (DB51/2377- 2017)	353.023 KG	无	无
帝欧家居	大气污染物	苯	15 米高排气筒	1	2#东乐 vocspvc 排放口 DA002	0.14	四川省固定 污染源大气 挥发性有机 物排放标准 (DB51/2377- 2017)	4.769KG	无	无
帝欧家居	大气污染物	甲苯	15 米高排气筒	1	2#东乐 vocspvc 排放口 DA002	0.043	四川省固定 污染源大气 挥发性有机 物排放标准 (DB51/2377- 2017)	4.301KG	无	无
帝欧家居	大气污染物	二甲苯	15 米高排气筒	1	2#东乐 vocspvc 排放口 DA002	0.2062	四川省固定 污染源大气 挥发性有机 物排放标准 (DB51/2377- 2017)	24.511K G	无	无
帝欧家居	大气污染物	颗粒物	20 米高排气筒	1	实木中 央除尘 排放口	23.9	大气污染物 综合排放标 准(GB16297-	1724.46 6KG	无	无

							1996)			
帝欧家居	大气污染物	颗粒物	20 米高排气筒	1	PVC 中央除尘排放口 DA004	27.8	大气污染物综合排放标准 (GB16297-1996)	3133.38 2KG	无	无
帝欧家居	大气污染物	颗粒物	15 米高排气筒	1	科霖中央除尘系统排放口 DA005	23.8	大气污染物综合排放标准 (GB16297-1996)	1237.59 4KG	无	无
帝欧家居	大气污染物	VOCS	15 米高排气筒	1	瓦楞纸箱加工废气排放口 DA006	3.44	四川省固定污染源大气挥发性有机物排放标准 (DB51/2377-2017)	/	无	无
帝欧家居	大气污染物	挥发性有机物	20 米高排气筒	1	VOCs 处置设施排放口	4.47	四川省固定污染源大气挥发性有机物排放标准 (DB51/2377-2017)	721.140 KG	无	无
帝欧家居	大气污染物	苯乙烯	20 米高排气筒	1	VOCs 处置设施排放口	0.0728	四川省固定污染源大气挥发性有机物排放标准 (DB51/2377-2017)	6.123KG	无	无
帝欧家居	大气污染物	苯	20 米高排气筒	1	VOCs 处置设施排放口	0.0631	四川省固定污染源大气挥发性有机物排放标准 (DB51/2377-2017)	7.233KG	无	无
帝欧家居	大气污染物	甲苯	20 米高排气筒	1	VOCs 处置设施排放口	0.0492	四川省固定污染源大气挥发性有机物排放标准 (DB51/2377-2017)	6.036KG	无	无
帝欧家居	大气污染物	二甲苯	20 米高排气筒	1	VOCs 处置设施排放口	0.2363	四川省固定污染源大气挥发性有机物排放标准 (DB51/2377-2017)	19.342K G	无	无
帝欧家居	污染物-生活废水	PH (无量纲)	经污水处理站后进入市政管网	1	污水处理站, 唯一排口-污水站生活用水排放口 DW001	6.9~7.2	污水排入城镇下水道水质标准 (GBT31962-2015)	/	无	无
帝欧家居	污染物-生活废水	悬浮物	经污水处理站后进入	1	污水处理站, 唯一排	7	污水排入城镇下水道水质标准	19.342K G	无	无

			市政管网		口-污水站生活用水排放口 DW001		(GBT31962-2015)			
帝欧家居	污染物-生活废水	化学需氧量	经污水处理站后进入市政管网	1	污水处理站, 唯一排口-污水站生活用水排放口 DW001	42	污水排入城镇下水道水质标准 (GBT31962-2015)	103.110 KG	无	无
帝欧家居	污染物-生活废水	氨氮	经污水处理站后进入市政管网	1	污水处理站, 唯一排口-污水站生活用水排放口 DW001	11	污水排入城镇下水道水质标准 (GBT31962-2015)	23.202KG	无	无
帝欧家居	污染物-生活废水	五日生化需氧量	经污水处理站后进入市政管网	1	污水处理站, 唯一排口-污水站生活用水排放口 DW001	11.9	污水排入城镇下水道水质标准 (GBT31962-2015)	28.899KG	无	无
帝欧家居	污染物-生活废水	总磷(磷酸盐)	经污水处理站后进入市政管网	1	污水处理站, 唯一排口-污水站生活用水排放口 DW001	3.52	污水排入城镇下水道水质标准 (GBT31962-2015)	7.708	无	无
欧神诺	3种	颗粒物、二氧化硫、氮氧化物	处理达标后排放	9	喷雾塔工序6个; 辊道窑工序3个	颗粒物 ≤20mg/m 二氧化硫 ≤30mg/m 氮氧化物 ≤100mg/m ³	《陶瓷工业污染物排放标准》(GB25464-2010) 及广东省《陶瓷工业大气污染物排放标准》(DB44/2160-2019)	颗粒物 6.29t、二氧化硫 4.89t、氮氧化物 50.19t	颗粒物 49.36t、二氧化硫 55.39t、氮氧化物 221.55t	无
广西欧神诺	颗粒物、二氧化硫、氮氧化物	颗粒物、二氧化硫、氮氧化物	处理达标后排放	3	喷雾工序1个; 辊道窑工序2个	颗粒物 ≤30mg/年 m ³ 、二氧化硫 ≤50mg/年 m ³ 、氮氧化物 ≤180m	GB25464-2010《陶瓷工业污染物排放标准》及其2014年修改单中的排放浓度限值	颗粒物 39.28t、二氧化硫 109.97t、氮氧化物 453.33t	颗粒物 158.77t、二氧化硫 225.53t、氮氧化物 706.88t	无

						g 年 m ³				
景德镇 欧神诺	有组织 废气	颗粒 物、二 氧化 硫、氮 氧化物	处理达 标后排 放	3	脱硫塔 排口 1 个, 仿 古喷雾 排口 1 个, 瓷 片喷雾 排口 1 个	颗粒物 ≤30mg /m ³ 、 二氧化 硫 ≤50mg /m ³ 、 氮氧化 物 ≤180m g/m ³	GB25464- 2010《陶瓷 工业污染物 排放标准》 及其 2014 年 修改单中的 排放浓度限 值	颗粒物 37.28、 二氧化 硫 70.68t 、氮氧 化物 329.42t	颗粒物 69.3t、 二氧化 硫 75t、氮 氧化物 333.912 t	无
成都亚 克力	挥发性 有机物	非甲烷 总烃	有组织 排放	1	车间外	<60mg/ Nm ³	四川省固定 污染源大气 挥发性有机 物排放标准 DB51/2377— 2017	2.1t/a	/	无
成都亚 克力	氮氧化 物	氮氧化 物	有组织 排放	1	锅炉房	<30mg/ Nm ³	成都市锅炉 大气污染物 排放标准 DB51/2672— 2020	0.64t/a	/	无
成都亚 克力	大气污 染物	氮氧化 物、颗 粒物、 林格曼 黑度、 二氧化 硫、一 氧化碳	有组织 排放	1	锅炉房 DA002	<30mg/ Nm ³	成都市锅炉 大气污染物 排放标准 DB51/2672— 2020	0.64t/a	/	无
成都亚 克力	生活废 水	氨氮、 五日生 化需氧 量、PH 值、总 磷、化 学需氧 量、悬 浮物	进入市 政官网	1	DW001	/	/	/	/	/
成都亚 克力	雨水	/	进入城 市下水 道	1	DW002	/	/	/	/	/

对污染物的处理

帝欧家居集团股份有限公司：对废油漆渣、废机油、废活性炭等危险废物，委托南充嘉源环保科技有限公司规范处置。

佛山欧神诺陶瓷有限公司：辊道窑配有 3 台脱硫塔，采用湿法除尘脱硫；喷雾塔均配有 SNCR 脱硝+高压气箱脉冲袋式除尘+湿法双碱脱硫系统，各设施均正常有效运行，各类污染物达标排放。

广西欧神诺陶瓷有限公司：辊道窑配有 2 台脱硫塔，采用湿法脱硫（石灰-石膏法）工艺治理；喷雾塔配有 1 台脱硫塔，采用喷雾干燥塔热风炉 SNCR 脱硝+喷雾干燥塔烟气袋式除尘+喷雾干燥塔烟气湿法脱硫（石灰-石膏法）工艺协同治理。

景德镇欧神诺陶瓷有限公司：配有辊道窑废气脱硫塔采用湿法除尘脱硫，脱硫效率达到 90%以上，除尘效率达到 95%以上；原料喷雾塔采用碱法脱硫+布袋除尘，脱硫效率达到 90%以上，除尘效率达到 99.5%以上；生产污水处理池，生产污水全部回用；各设施均正常运行。

成都亚克力板业有限公司：非甲烷总烃废气处理通过二级活性炭吸附装置，将车间产生的非甲烷总烃收集至处理装置，处理装置于生产前开启、生产结束后关闭，通过定期更换活性炭，可将排放浓度由 130mg/Nm³ 降低至 60mg/Nm³ 以下；氮氧化物废气采用低氮改造后达标排放，排放的污染物符合大气污染环境排放标准。

突发环境事件应急预案

帝欧家居集团股份有限公司：于 2022 年 6 月签署发布了突发环境事件应急预案、环境风险评估报告和环境应急资源调查报告，已取得成都东部新区管理委员会综合执法局备案表（备案编号：510142-2022-056-2）；

佛山欧神诺陶瓷有限公司：于 2022 年 5 月 19 日签署发布了突发环境事件应急预案、环境风险评估报告和环境应急资源调查报告，已取得佛山市生态环境局备案表（备案编号：440600-2022-048-H）。

广西欧神诺陶瓷有限公司：编制《广西欧神诺陶瓷有限公司环境应急资源调查报告》；编制《广西欧神诺陶瓷有限公司突发环境事件应急预案》2022 年 08 月 01 日发布实施，并在藤县生态环境局完成备案（备案号：450422-2022-037-L）；

景德镇欧神诺陶瓷有限公司：编制《景德镇欧神诺陶瓷有限公司突发环境事件应急预案》，2021 年 3 月 5 日在景德镇市生态环境局完成备案（备案编号：360222-2021-008-L）；

成都亚克力板业有限公司：突发环境事件风险评估、应急资源调查、应急预案于 2021 年 7 月完成修订并备案，公司每年组织开展突发环境事件应急预案演练、总结。

环境自行监测方案

帝欧家居集团股份有限公司：根据国家排污许可证管理要求编制并落实了环境自行监测方案，严格按照《排污许可证》管理要求，执行《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996 表 2 中二级标准、《四川省固定污染源大气挥发性有机物排放标准》DB51/2377-2017 表 3 及表 4 标准、《污水排入城镇下水道水质标准》GB/T31962-2015 表 1 中 B 级标准、《工业企业厂界环境噪声排放标准》GB12348-2008 表 1 标准，监测数据完全达到排污许可证管理要求，并形成年度执法报告上传《全国排污许可信息管理平台》；

佛山欧神诺陶瓷有限公司：已根据国家排污许可证管理要求编制并落实了环境自行监测方案，实时在线监测废气排放口的烟尘、二氧化硫、氮氧化物等污染物浓度及烟气流速、温度等参数。在线监测数据已与全国污染源监测信息管理与共享平台如实填报公开；

广西欧神诺陶瓷有限公司：根据排污许可证管理要求编制并落实了环境自行监测方案，在线监测废气数据实时联网上传至广西壮族自治区固定污染源自动监控平台；自行监测方案中环境监测信息及污染源在线监控信息在全国污染源监测信息管理与共享平台如实填报公开；

景德镇欧神诺陶瓷有限公司：根据排污许可证管理要求编制并落实了环境自行监测方案，在线监测废气数据实时联网上传至《江西省污染源企业门户》平台，自行监测方案中环境监测信息及污染源在线监控信息在全国污染源监测信息管理与共享平台如实填报公开；

成都亚克力板业有限公司：根据《排污单位自行监测技术指南石油化学工业》编制自行监测方案，和第三方资质机构签署监测合同，对非甲烷总烃、颗粒物等污染物进行月度、季度、年度监测，并上传执行报告。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

帝欧家居集团股份有限公司：2023 年第一季度 1,499.19 元，第二季度 2,672.52 元，第三季度 2,841.55 元，第四季度 2,280.04 元，合计缴纳环保税 9,293.3 元。

佛山欧神诺陶瓷有限公司：严格按照环境治理和保护的要求投入环保治理设施，2023 年持续进行污染物治理运营维护投入 306.96 万元，以及按时缴纳环境保护税，满足行业环保要求，确保公司生产经营的稳定。

广西欧神诺陶瓷有限公司：2023 年环境治理：5,962,821 元，环保的投入费用：2,295,146 元，缴纳环境保护税：391,106 元。

景德镇欧神诺陶瓷有限公司：按照环境治理和保护的要求投入环保治理设施，每年持续进行污染物治理运营维护的投入，2023 年环保耗材投入 190.69 万元；按时缴纳环境保护税，2023 年环保缴纳税 115,502.38 元，满足行业环保要求，确保公司生产经营的稳定。

成都亚克力板业有限公司：公司于 2023 年 8 月花费二十余万新采购一台二级活性炭吸附装置并投入使用，装置运行成本约 40 余万元/年，2023 年缴纳环境保护税 3,715 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
佛山欧神诺陶瓷有限公司	违反《中华人民共和国大气污染防治法》第二十条第二款	2023 年 7 月 16 日，生态环境部强化监督定点帮扶工作组佛山市专业 19 组执法人员对当事人进行检查时，发现当事人在 2022 年 3 月、6 月、7 月期间频繁修改 3#脱硫塔在线监控设备的斜率和斜距，导致监测数据变低，修改斜率和斜距的违法行为持续时间共约 10 日 16 小时。当事人的上述行为违反了《中华人民共和国大气污染防治法》第二十条第二款的规定，应予以处罚。	罚款 380,000 元	/	明确要求第三方运维公司定期修改在线监控系统密码，并对密码的保密性负责，同时在机房安装监控，监控直接联网环保局监管平台，对机房无死角进行监控，我司安环部同时对运维人员进行监管，定期会同运维公司查看在线监控参数，同时对内部员工进行培训并明文要求不得通过任何方式取得密码进入后台操作，一经发现报警处理。
成都亚克力板业有限公司	违反《中华人民共和国大气污染防治法》第四十五条	2023 年 5 月 18 日成都市生态环境局于对我单位进行了调查，发现我司生产时高温聚合、注料车间大门未关闭，冷却间窗户未完全关闭，高温聚合、冷却、注料设备上方未安装集气罩和污染治理设施。经执法人员使用 VOC/有毒有害气体检测仪对高温聚合处、冷却处、注料处 3 个点依次进行有机废气检测，VOC 监测值依次为 45.21mg/m ³ 、164.2mg/m ³ 、53.12mg/m ³ 。我司产生挥发性有机物废气的生产活动未在密闭空间中进行，未按照规定安装污染防治设施。	罚款 86,100 元	/	追究相关人员责任，并对人员进行教育培训，要求员工在生产期间关闭车间所有门窗，保证生产在密闭空间内进行。

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中非金属建材相关业的披露要求
上市公司发生环境事故的相关情况

无

二、社会责任情况

“成就员工以成就企业，成就企业以回报社会”是公司多年以来的企业使命，注重企业社会价值的实现。公司在追求企业自身发展的同时，立志成为一家受客户、股东、员工、社会欢迎和尊重的企业。公司依法合规运营，积极参与健康公益事业，注重保护股东特别是中小股东的权益，保护债权人合法权益，保护公司员工的合法权益，真诚对待客户、消费者和合作伙伴，积极履行企业社会责任。

1、股东及债权人权益保护

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》等法律法规、部门规章、规范性文件及制度的要求，不断完善公司治理结构，建立了包括股东大会、董事会、监事会在内的公司治理结构，分别行使决策权、执行权和监督权。科学高效的内部控制体系的建立与有效执行保证了公司各项业务活动的有序开展，起到了良好的风险防范和控制作用，确保公司资产的安全、完整，维护了公司及全体股东的利益。

报告期内，公司不断完善法人治理结构及内控体系及治理结构，严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地向所有股东披露信息；同时，公司的财务政策稳健，资产、资金安全，在维护股东利益的同时兼顾债权人的利益。

2、员工权益保护

公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等法律法规，保障职工合法权益，建立了一整套符合法律要求的人力资源管理体系和规范的员工社会保险管理体系，形成了稳定和谐的劳资关系。公司始终推行“以人为本”的管理文化，关心和重视职工的合理需求，增强员工的凝聚力与归属感，实现员工与企业共同成长。公司逐步建立和完善人才培养体系，通过外训、内训不断提高员工知识水平，培养员工业务素质和技能，开发职工智慧潜能，激发员工创新欲望，增强员工市场竞争力，持续优化员工关怀体系，努力为员工提供更好的工作环境及更多的人文关怀。

公司依据《公司法》和《公司章程》等规定建立健全了职工代表监事选任制度，由职工代表大会选举产生的职工代表监事切实保证了职工在公司治理中享有充分的权利。公司支持工会依法开展工作，关心和重视职工的合理需求。从而真正实现“成就员工以成就企业，成就企业以回报社会”的企业使命。

3、公平信息披露

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》、《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》等相关法律法规以及《公司章程》、《信息披露管理制度》等内部制度，及时、准确、真实、完整、公平地进行信息披露，积极主动履行信息披露义务。报告期内，公司积极开展业绩说明会、电话交流会等活动，并通过接待投资者来访、投资者热线电话、深交所互动易平台等多种渠道和方式与投资者交流，为投资者充分了解公司的经营情况提供便捷途径，帮助投资者对公司作出合理的预期。

4、供应商、客户和消费者权益保护

公司遵循建立在换位思考与双赢基础上的合作观，积极发展与上下游合作伙伴、经销商的全方位平等合作伙伴关系，共同构筑信任与合作的平台。公司的内部审计机构严格执行内部审计制度，努力从机制、流程和制度层面创新来预防和惩治商业贿赂等问题，为公司与下游合作伙伴、经销商的合作稳定保驾护航。

公司重视终端客户的消费体验，报告期内，大力推进新品设计研发、渠道投入、全国门店换代升级等工作，将至精至诚的客户观落实在公司的每一个经营环节，不断在了解客户需求的前提下，提高客户对产品的满意度。

5、环境保护与可持续发展

在“双碳”、“双控”政策背景下，公司高度重视环境保护与可持续发展工作，并将其作为一项重要工作来抓，将环境保护、节能减排工作纳入重要议事日程。在公司中央研究院的行业技术积累之上，公司在绿色环保产品、低碳工艺等方面持续加大研发力度。公司控股子公司欧神诺联合佛山市仙湖实验室、佛山市德力泰科技有限公司，瞄准窑炉零碳燃烧颠覆性关键技术，共同打造国内首家开展氨氢高温窑炉零碳燃烧技术研发的绿色能源产业创新平台——先进零碳燃烧技术联合创新研发中心，共同开发先进零碳燃烧技术，助推工业窑炉和建筑陶瓷领域实现减碳、降碳甚至零碳目标，致力于为我国陶瓷工业乃至整个建材行业实现双碳达标探索出一条新路。

2023 年，公司子公司广西欧神诺在广西建设了 40MWp 分布式光伏发电项目且已成功并网发电，该项目的实施有利于公司节能减排、降本增效，成为智慧低碳、示范创新的绿色工厂。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司根据《中共中央、国务院关于打赢脱贫攻坚战的决定》以及习近平总书记一系列重要讲话精神等相关文件内容，积极响应国家号召，在结合公司自身生产经营实际的前提下，主动承担社会责任，积极开展扶贫工作。

在报告期内，公司始终秉持着深厚的社会责任感和无私的公益精神，通过资助贫困乡村、捐资助学、教育基金捐赠等多种方式参与社会多项公益活动，回馈社会。

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
资产重组时所作承诺	刘进; 鲍杰军; 陈伟; 吴志雄; 陈家旺; 黄建起; 庞少机; 吴桂周	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、本人及本人控制的企业将尽量避免和减少与上市公司的关联交易, 对于无法避免或有合理理由而发生的关联交易, 本人及本人控制的企业将遵循市场交易的公开、公平、公正的原则, 按照公允、合理的市场价格进行交易, 并依据有关法律、法规、规范性文件以及上市公司《公司章程》等的相关规定履行关联交易决策程序, 并依法进行信息披露; 2、本人及本人控制的企业将不通过与上市公司的关联交易取得任何不正当的利益或使上市公司承担任何不正当的义务; 3、如违反上述承诺与上市公司进行交易而给上市公司造成损失, 由本人承担赔偿责任。	2017年02月27日	长期	履行中
	鲍杰军; 陈家旺	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、截至本承诺函出具日, 本人没有通过直接或间接控制的经营实体或以自然人名义从事与上市公司及其子公司相同或相似的业务。2、交易完成后, 本人及本人直接或间接控制的经营实体不直接或间接从事(包括但不限于投资、任职、受托经营等)与上市公司及其子公司存在任何直接竞争或间接竞争关系的业务。如本人或本人直接或间接控制的经营实体现有或未来的经营活动可能与上市公司及其子公司发生同业竞争或与上市公司及其子公司发生利益冲突, 本人将放弃或将促使直接或间接控制的经营实体无条件放弃可能发生同业竞争的业务, 或将直接或间接控制的经营实体以公平、公允的市场价格在适当时机全部注入上市公司及其子公司或对外转让。3、在本人作为上市公司5%以上股东或5%以上股东的一致行动人期间, 本承诺函为有效之承诺。如上述承诺被证明为不真实或未被遵守, 本人将向上市公司赔偿一切直接和间接损失, 并承担相应的法律责任。	2017年02月27日	长期	履行中
	陈伟; 刘进; 吴志雄	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、截至本承诺函签署之日, 本人未直接或间接经营任何与上市公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的公司、企业或其他经营实体, 本人与上市公司及其下属子公司不存在同业竞争。 2、自本承诺函签署之日起, 本人将不直接或间接经营任何与上市公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务, 也不参与投资任何与上市公司及其下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的公司、企业或其他经营实体。 3、自承诺函签署之日起, 如上市公司及其下属子公司进一步拓展产品和业务范围, 本人保证不直接或间接经营任何与上市公司及其下属子公司经营拓展后的产品或业务相竞争的业务, 也不参与投资任何与上市公司及其下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的公司、企业或其他经营实体。 4、在本人作为上市公司控股股东、实际控制人期间, 本承诺函为有效之承诺。如上述承诺被证明为不真实或未被遵守, 本人将向上市公司赔偿一切直接和间接损失, 并承担相应的法律责	2017年02月27日	长期	履行中

			任。			
	陈伟;刘进;吴志雄	其他承诺	本次重组前,帝王洁具一直在业务、资产、机构、人员、财务等方面与本人控制的其他企业完全分开,帝王洁具的业务、资产、人员、财务和机构独立。本次重组不存在可能导致帝王洁具在业务、资产、机构、人员、财务等方面丧失独立性的潜在风险,本次重组完成后,作为帝王洁具实际控制人,本人将继续保证帝王洁具在业务、资产、机构、人员、财务的独立性。	2017年02月27日	长期	履行中
	鲍杰军;陈家旺;黄建起	其他承诺	本次重组前,欧神诺一直在业务、资产、机构、人员、财务等方面与本人控制的其他企业完全分开,欧神诺的业务、资产、人员、财务和机构独立。本次重组完成后,在作为持有上市公司5%以上股份的股东或5%以上股份股东的一致行动人期间,本人及本人控制的其他企业不会利用上市公司股东的身份影响上市公司独立性,并保证上市公司在业务、资产、机构、人员、财务的独立性。	2017年02月27日	长期	履行中
	鲍杰军;陈家旺;丁同文;黄磊;庞少机	其他承诺	一、关于服务期限的承诺:本次交易完成后三年内,本人将继续在欧神诺任职。二、关于竞业禁止的承诺:本人承诺:在欧神诺任职期间以及本人离职之后两年内,本人、本人关系密切的家庭成员(该等家庭成员的范围参照现行有效的《深圳证券交易所股票上市规则》的规定)及其下属全资、控股子公司及其他可实际控制企业(以下统称为“本人及其关联方”)负有竞业禁止义务。负有竞业禁止义务的本人及其关联方不得:1、自营或参与经营与欧神诺有竞争的业务,直接或间接生产、经营与欧神诺有竞争关系的同类产品或服务;2、到与欧神诺在产品、市场或服务等方面直接或间接竞争的企业或者组织任职,或者在这种企业或组织拥有利益;3、为与欧神诺在产品、市场或服务等方面直接或间接竞争的企业或者组织提供咨询或顾问服务,透露或帮助其了解欧神诺的核心技术等商业机密,通过利诱、游说等方式干扰欧神诺与其在职员工的劳动合同关系,聘用欧神诺的在职员工,或者其他损害欧神诺利益的行为;4、与欧神诺的客户或供应商发生商业接触,该等商业接触包括但不限于:为其提供服务、收取订单、直接或间接转移欧神诺的业务。以上2与3所指“与欧神诺在产品、市场或服务等方面直接或间接竞争的企业或者组织”由欧神诺认定,在本人及其关联方有意愿到其他企业或组织任职或拥有其利益时应申请欧神诺予以书面确认。	2017年02月27日	长期	履行中
	鲍杰军	其他承诺	现针对相关房产瑕疵承诺如下:1、如果上述建筑物/构筑物未能在上述预计办毕时间内办理完毕相应权属证书或欧神诺及其子公司在自有土地上自建的无证房屋建筑物及构筑物因土地征收、规划变更、纠纷或其他原因导致房屋被拆除,或者受到有关政府管理部门处罚,由此给欧神诺及其子公司造成损失的,本人将在接到欧神诺通知后30日内无条件以现金对欧神诺及其子公司进行全额补偿。前述补偿承诺为无条件及不可撤销的承诺,履行期限为长期。2、就欧神诺及其子公司景德镇欧神诺上述尚未取得权属证书的主要生产经营性建筑物/构筑物(不包括短期内无法办理完毕权属证书的建筑物/构筑物),本人承诺欧神诺及景德镇欧神诺在预计办毕时间(2024年6月30日)前办理完毕相应权属证书。	2017年06月26日	长期	履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	陈伟;刘进;吴志雄	股东一致行动承诺	①一方按照帝欧家居集团股份有限公司(原“帝王洁具股份有限公司”、原“帝欧家居股份有限公司”;以下简称“帝欧家居”)章程或相关法律法规的规定召集帝欧家居股东会议时,应事先与该协议其他方协商一致;如各方不能达成一致意见,则至少需取得提议当时各方合计所持帝欧家居股权总额的60%以上同意;否则该方不得发出召集帝欧家居股东会议的通知;②一方按照帝欧家居章程或相关法律法规的规定向帝欧家居股东会议提出提案或临时提案,均应事先与该协议其他方协商一致;如各方不能达成一致意见,则至少需取得提案当时各方合计所持帝欧家居股权总额的60%以上同意;否则该方不得向帝欧家居股东会议提出提案或临时提案;	2014年11月18日	2027年1月5日	刘进、陈伟、吴志雄于2024年1月5日签署了《一致行动人补充协议》

			<p>③一方按照帝欧家居章程或相关法律法规的规定向帝欧家居股东会议推荐董事或监事人选时，均应事先与该协议其他方协商一致；如各方不能达成一致意见，则至少需取得提案当时各方合计所持帝欧家居股权总额的 60% 以上同意；否则该方不得向帝欧家居股东会议推荐该等人选；</p> <p>④各方应在帝欧家居股东会议召开前，就股东会议审议事项的表决情况协调一致，并严格按协调一致的立场行使其表决权；如各方不能对股东会议决议事项达成一致意见，则各方均必须按表决当时各方合计所持帝欧家居股权总额的 60% 以上股权代表的意见行使表决权；如果没有形成 60% 以上股权代表的意见，则各方应确保股东会议暂缓或停止审议该事项，或者各方皆不得对所审议事项行使表决权；</p> <p>⑤一方如需委托他人出席帝欧家居股东会议及行使表决权的，只能委托本协议的其中一方作为其代理人，并按前述协调一致的立场在授权委托书中分别对列入股东会议议程的每一审议事项作赞成、反对或弃权的指示；</p> <p>⑥帝欧家居实现首次公开发行股票及上市之前，如果一方拟转让其所持帝欧家居全部或部分股权、或受让帝欧家居股权，必须经本协议其他方事先一致书面同意，否则不得转让或受让。</p> <p>《一致行动协议》约定，一方违反该协议约定，或者承诺与保证不实，应当向守约方支付违约金。违约金总额按违约方届时所持帝欧家居股权的 20% 计算，即违约方应当将其届时所持有帝欧家居股权的 20% 无偿转让给守约方，守约方按届时持有帝欧家居股权的比例分配违约方无偿转让的股权；即使违约方按上述约定向守约方支付了违约金，守约方仍有权要求违约方继续履行该协议。</p>			(四)》，有效期延长为本补充协议签署之日起 36 个月，协议到期后可续签。
陈伟;刘进;吴志雄	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>本人目前没有在中国境内或境外单独或与其他自然人、法人、合伙企业或其他组织，以任何形式直接或间接从事或参与任何对公司构成竞争的业务及活动或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或在经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。本人保证将采取合法及有效的措施，促使本人拥有控制权的其他公司、企业与其他经济组织及本人的关联企业，不以任何形式直接或间接从事与公司相同或相似的、对公司业务构成或可能构成竞争的业务，并且保证不进行其他任何损害公司及其他股东合法权益的活动。本人将严格遵守《公司法》、《公司章程》、公司《关联交易管理制度》等规定，避免和减少关联交易，自觉维护公司及全体股东的利益，将不利用本人在公司中的股东地位在关联交易中谋取不正当利益。如公司必须与本人控制或相关联的企业进行关联交易，则本人承诺，将严格履行相关法律程序，遵照市场公平交易的原则进行，将促使交易的价格、相关协议条款和交易条件公平合理，不会要求公司给予与第三人的条件相比更优惠的条件。</p>	2012 年 02 月 03 日	长期	履行中	
公司	其他承诺	<p>若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，公司将在中国证监会认定有关违法事实后 30 天内依法回购首次公开发行的全部新股，并依法对因此而受损的投资者进行赔偿，赔偿范围包括股票投资损失及佣金和印花税等损失；公司将按照本公司股票发行价格和证监会认定有关违法事实之日前 20 个交易日公司股票交易均价的孰高者确定回购价格，若公司股票有送股、资本公积金转增股本等事项的，前述发行价格及回购数量将进行相应调整。</p>	2014 年 04 月 07 日	长期	履行中	
陈伟;刘进;吴志雄	其他承诺	<p>若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，控股股东、实际控制人将在中国证监会认定有关违法事实后 30 天内回购原转让的限售股股份，并督促公司回购其本次公开发行的全部新股；控股股东、实际控制人将按照公司股票发行价格和证监会认定有关违法事实之日前 20 个交易日公司</p>	2014 年 04 月 07 日	长期	履行中	

			股票交易均价的孰高者确定回购价格购回全部已经出售的原限售股份，若公司股票有送股、资本公积金转增股本等事项的，前述发行价格及回购数量将进行相应调整；控股股东、实际控制人将依法对因此而受损的投资者承担连带赔偿责任，赔偿范围包括股票投资损失及佣金和印花税等损失；在未查明违法行为责任主体的情况下，控股股东、实际控制人将先于其他赔偿主体赔付。如本人未按上述承诺进行回购或赔偿投资者损失，本人停止在公司处获得股东分红，同时持有的公司股份予以锁定，直至按承诺采取相应的购回或赔偿措施并实施完毕时为止。			
陈伟;刘进;吴志雄	其他承诺	本人系四川帝王洁具股份有限公司（以下简称“公司”）控股股东、实际控制人，为明确本人未能履行公司首次公开发行股票并上市中出具的《避免同业竞争的承诺》、《规范关联交易的承诺》、《关于社会保险和住房公积金补缴的承诺》、《关于四川帝王洁具股份有限公司工商处罚风险的承诺》、《四川帝王洁具股份有限公司控股股东关于对公司税收优惠及财政补助风险予以补偿的承诺》的约束措施，保护投资者的权益，现根据相关监管要求，特承诺如下：本人如未履行上述承诺事项，将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；如果因未履行上述承诺事项而获得收益的，收益归公司所有，在获得收益的5个工作日内将前述收益支付到公司账户；如果因未履行上述承诺事项给公司或者其他投资者造成损失的，将依法向公司或者其他投资者承担赔偿责任。	2014年04月07日	长期	履行中	
北京市金杜律师事务所;华西证券股份有限公司;立信会计师事务所（特殊普通合伙）	其他承诺	保荐机构承诺：若因本保荐机构在发行人首次公开发行工作期间未勤勉尽责，导致本保荐机构所制作、出具的文件对重大事件作出违背事实真相的虚假记载、误导性陈述，或在披露信息时发生重大遗漏，导致发行人不符合法律规定的发行条件，造成投资者直接经济损失的，在该等违法事实被认定后，将本着积极协商、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，自行并督促发行人及其他过错方一并对投资者直接遭受的、可测算的经济损失，选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解及设立投资者赔偿基金等方式进行赔偿。发行人律师承诺：因本所为四川帝王洁具股份有限公司首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，本所将依法赔偿投资者损失。发行人会计师承诺：如因我们的过错，证明我们为发行人首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，我们将依法与发行人及其他中介机构承担连带赔偿责任。	2014年04月07日	长期	履行中	
陈伟;刘进;吴志雄	其他承诺	刘进、陈伟、吴志雄承诺：公司上市后，如因公司上市前未为部分员工购买社会保险和缴存住房公积金（包括未足额购买社会保险和缴存住房公积金）情形，导致公司被有关机关处以罚款或追缴未缴部分的社会保险和住房公积金，本人自愿无条件地分别按照34%、33%、33%的比例代公司缴纳罚款及公司应缴未缴的社会保险和住房公积金，并承诺承担连带责任。	2012年02月03日	长期	履行中	
陈伟;刘进;吴志雄	其他承诺	刘进、陈伟、吴志雄承诺：如果由于公司历史上（公司1994年成立至本承诺函出具日期间）存在的工商管理登记备案方面的瑕疵，包括工商登记信息与公司实际情况不一致等瑕疵，导致公司受到工商行政管理机关的任何处罚，本人承诺无条件地分别按照34%、33%、33%的比例代替公司承担相关经济损失，并承担连带责任。	2012年02月03日			
陈伟;刘进;吴志雄	其他承诺	刘进、陈伟、吴志雄承诺：公司享受的税收优惠及财政补贴为公司真实、合法享有，不存在任何违反法律、法规及规范性文件的情形。本人承诺，无论任何原因，公司在上市前享受的税收优惠及财政补贴未来如被有关部门要求或法院生效裁判要求部分或全部补缴/返还的，本人自愿无条件地分别按照34%、33%、33%的比例代公司补缴/返还，并承诺承担连带责任。	2014年04月07日	长期	履行中	

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

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 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”的规定：

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“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”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初

始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额/2021 年的影响金额（单位：元）	
	合并	母公司
递延所得税资产	851,537.66	
递延所得税负债	35,338.60	35,338.60
所得税费用	-816,199.06	35,338.60
未分配利润	816,164.99	-35,338.60
少数股东权益	34.07	

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度（合并，单位：元）		
	调整前	调整数	调整后
递延所得税资产	197,019,172.01	1,990,680.83	199,009,852.84
递延所得税负债	65,033,956.47	16,443.35	65,050,399.82
未分配利润	-32,558,086.27	1,974,153.77	-30,583,932.50
少数股东权益	-1,441,443.39	83.71	-1,441,359.68
所得税费用	-116,524,716.77	-1,158,038.42	-117,682,755.19

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度（母公司，单位：元）		
	调整前	调整数	调整后
递延所得税资产	35,186,550.58		35,186,550.58
递延所得税负债		16,443.35	16,443.35
未分配利润	-5,908,624.38	-16,443.35	-5,925,067.73
所得税费用	-24,895,991.13	-18,895.25	-24,914,886.38

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

2022 年 4 月 29 日，公司召开第四届董事会第三十三次会议，审议通过了《关于注销孙公司的议案》，同意清算注销六家孙公司。本报告期内，公司已办理完成天津欧神诺建材有限公司、云南欧神诺建材有限公司、陕西欧神诺建材有限公司、沈阳欧神诺陶瓷有限公司、山东欧神诺建材有限公司的工商注销手续。截止本报告期末，连同公司于 2022 年注销的四川欧神诺陶瓷有限公司，公司已完成了六家孙公司的全部工商注销手续。具体情况详见公司分别于 2023 年 2 月 9 日、2 月 21 日、3 月 14 日、3 月 28 日、4 月 7 日、6 月 14 日披露的 2023-016、019、022、027、029、052 号临时公告。

2023 年 6 月 13 日，公司召开第五届董事会第八次会议，审议通过了《关于注销下属子公司的议案》，同意清算注销广西欧神诺建材科技有限公司。2023 年 8 月，公司完成了广西欧神诺建材科技有限公司的工商注销手续。具体情况详见公司于 2023 年 8 月 31 日披露的 2023-077 号临时公告。

公司子公司广东帝旭卫生洁具有限公司于 2023 年 4 月 13 日完成工商注销手续。

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	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	120
境内会计师事务所审计服务的连续年限	15 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	华毅鸿、袁竞艳
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	3 年、5 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

本年度，公司聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司内部控制审计会计师事务所，公司支付给立信会计师事务所（特殊普通合伙）的 2023 年年度财务报表审计及内控审计的报酬合计 120 万元。本次聘任审计机构事项已经公司第五届董事会第十一次会议、第五届监事会第十次会议及公司 2023 年第四次临时股东大会审议通过。

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
截至报告期末，本公司及子公司诉其他公司及个人尚未结案的累计情况。	21,208.22	否	截至报告期末，部分案件已结案或执行阶段，部分处于审理阶段。	相关诉讼（仲裁）不会对公司产生重大影响。	公司将持续关注诉讼、仲裁案件的后续进展，积极采取相关措施维护公司和股东的合法权益。	/	/
截至报告期末，其他公司及个人诉本公司及子公司尚未结案的累计情况。	4,503.22	否	截至报告期末，部分案件处于执行或审理阶段，部分案件已执行完毕。	部分案件已结案或处于执行阶段，尚未结案的诉讼金额总共约 3,966.98 万元，其中一 3,462.31 万元系公司已处于执行阶段的以房抵债，第三方发起执行异议，不涉及支付义务。尚未结案的诉讼（仲裁）对公司影响较小。	公司将持续关注诉讼、仲裁案件的后续进展，积极采取相关措施维护公司和股东的合法权益。	/	/

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

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
成都精蓉商贸有限公司	公司实际控制人、董事长刘进之之妻弟李廷瑶持股 51%，李	向关联人销售产品、	销售商品	按照市场原则，参照公司的定价	市场价	1,086.23	1.71%	1,500	否	月结	不适用	2023 年 04 月 25 日	详见公司在巨潮资讯网披露的《2023 年年度日常关

	廷瑶任执行董事	商品		体系									关联交易预计的公告》
四川小犇建材有限公司	公司实际控制人、董事长刘进之子刘亚峰为实际控制人	向关联人销售产品、商品	销售商品	按照市场原则，参照公司的定价体系	市场价	1,563.88	0.43%	1,000	是	按合同约定	不适用	2023年04月25日	详见公司在巨潮资讯网披露的《2023年年度日常关联交易预计的公告》
四川馨欣怡家居有限公司	公司实际控制人、董事长刘进之妻弟李廷瑶持股 100%，李廷瑶任执行董事兼总经理。	向关联人销售产品、商品	销售商品	按照市场原则，参照公司的定价体系	市场价	103.72	0.16%	200	否	月结	不适用	2023年04月25日	详见公司在巨潮资讯网披露的《2023年年度日常关联交易预计的公告》
合计				--	--	2,753.83	--	2,700	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				本期未发生大额销货退回情况。									
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）				受市场变化、公司销售安排以及关联方实际运营情况等因素影响，公司日常关联交易实际发生金额较预计金额存在差异：成都精蓉商贸有限公司、四川馨欣怡家居有限公司实际发生金额少于全年预计金额，四川小犇建材有限公司实际发生金额高于全年预计金额（超过预计金额未达到应按规定提交董事会审议的标准）。上述差异不会对公司日常经营及业绩产生影响，不存在损害公司及中小股东利益的情形。									
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

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

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

公司报告期无其他重大关联交易。

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

租赁情况说明

承租方名称	出租方名称	租赁物地址	租赁物面积 (m ²)	租赁用途	租赁期间	租金(万元/ 年)
帝欧家居集团股份有限公司	福建汇丰物流有限公司 福州物流中心	福建省福州市闽侯县杜坞火车站汇丰物流货1库3区部分仓库(702平)	702	仓储	2023.4.1- 2024.3.31	23.59
帝欧家居集团股份有限公司	湖北鸿迈医药包装有限责任公司	湖北省武汉市东西湖区惠安大道808号慈惠鸿迈医药工业园一号楼第一层(西)	535	仓储	2022.3.20- 2024.3.19	10.22
帝欧家居集团股份有限公司	四川省欧品工贸有限公司	四川省成都市简阳市贾家镇贾家工业园堰水村1组78号	9,680	仓储	2023.8.1- 2024.7.31	141.37
帝欧家居集团股份有限公司	广州顺通供应链管理有 限公司	广州市白云区太和镇华邦物流园E3区103-105档	808	仓储	2023.8.1- 2024.7.31	36.00
重庆帝王洁具有限公司	重庆川淞机械制造有限公司	重庆市永川区三教镇工业园内	3,024	仓储	2022.12.1- 2023.12.31	32.66
佛山欧神诺云商 科技有限公司	佛山通盈置业有限公司	帝欧大厦综合楼18-23层	10,870.19	办公	2022.8.8- 2042.8.7	391.33
佛山欧神诺云商 科技有限公司	佛山通盈物业服务有限 公司	帝欧大厦综合楼4层	3,468.57	展厅	2023.9.8- 2042.8.7	199.79

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的租赁项目。

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
欧神诺经销商	2021年06月11日	6,000	2021年06月08日	0	连带责任保证		有	债权确认日起三年	否	否
欧神诺经销商	2021年11月13日	5,000	2021年10月11日	0	连带责任保证		有	债权确认日起二年	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			39,000	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			39,000	报告期末实际对外担保余额合计（A4）						0
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
重庆帝王洁具有限公司	2022年03月19日	10,000	2022年03月31日	5,708.81	连带责任保证	否	否	主债权的清偿期届满之日起三年	否	否
成都亚克力板业有限公司	2023年04月27日	1,000	2023年03月29日	1,000	连带责任保证	否	否	主债权的清偿期届满之日起三年	否	否
成都亚克力板业有限公司		3,000		3,000	连带责任保证	否	否	主债权的清偿期届满之日起二年	否	否
佛山欧神诺陶瓷有限公司	2022年06月15日	50,000	2022年05月20日		连带责任保证	否	否	主债权的清偿期届满之日起三年	否	否
佛山欧神诺陶瓷有限公司	2021年05月28日	15,000	2021年05月24日	7,301.72	连带责任保证	否	否	主债权的清偿期届满之日起三年	否	否
佛山欧神诺陶瓷有限	2022年03月01日	15,000	2022年01月15日		连带责任保证	否	否	主债权的清偿期届满	否	否

公司								之日起三年		
佛山欧神诺陶瓷有限公司	2022年05月12日	15,158	2022年04月15日		连带责任保证	否	否	主债权的清偿期届满之日起三年	否	否
佛山欧神诺陶瓷有限公司	2023年10月31日	45,000	2023年10月25日	20,788.33	连带责任保证	否	否	主债权的清偿期届满之日起三年	否	否
佛山欧神诺陶瓷有限公司	2021年09月08日	10,000	2021年09月03日		连带责任保证	否	否	主债权的清偿期届满之日起三年	否	否
佛山欧神诺陶瓷有限公司	2022年03月04日	6,000	2022年03月02日		连带责任保证	否	否	主债权的清偿期届满之日起二年	否	否
佛山欧神诺陶瓷有限公司	2022年07月09日	8,500	2022年07月04日		连带责任保证	否	否	主债权的清偿期届满之日起三年	否	否
佛山欧神诺陶瓷有限公司	2021年12月29日	10,500	2021年12月20日		连带责任保证	否	否	主债权的清偿期届满之日起三年	否	否
佛山欧神诺陶瓷有限公司	2023年01月12日	5,000	2023年01月11日	1,000	连带责任保证	否	否	主债权的清偿期届满之日起二年	否	否
佛山欧神诺陶瓷有限公司	2023年09月02日	3,300	2023年08月04日		连带责任保证	否	否	主债权的清偿期届满之日起三年	否	否
佛山欧神诺陶瓷有限公司	2022年05月31日	25,000	2022年03月16日		连带责任保证	否	否	主债权的清偿期届满之日起二年	否	否
佛山欧神诺陶瓷有限公司	2022年11月23日	16,500	2022年11月04日		连带责任保证	否	否	主债权的清偿期届满之日起三年	否	否
佛山欧神诺陶瓷有限公司	2021年10月09日	20,000	2021年09月27日		连带责任保证	否	否	主债权的清偿期届满之日起三年	否	否

佛山欧神诺陶瓷有限公司	2022年10月26日	3,000	2022年10月17日	2,400	连带责任保证	否	否	主债权的清偿期届满之日起三年	否	否
佛山欧神诺陶瓷有限公司	2020年12月19日	10,125	2020年12月09日		连带责任保证	否	否	主债权的清偿期届满之日起二年	否	否
佛山欧神诺陶瓷有限公司	2021年01月25日	10,000	2021年01月01日	3,000	连带责任保证	否	否	主债权的清偿期届满之日起三年	否	否
佛山欧神诺陶瓷有限公司	2022年02月18日	5,000	2022年01月07日		连带责任保证	否	否	主债权的清偿期届满之日起五年	否	否
景德镇欧神诺陶瓷有限公司	2023年01月12日	8,000	2022年12月26日	6,931.42		否	否	主债权的清偿期届满之日起三年	否	否
景德镇欧神诺陶瓷有限公司	2023年06月08日	7,500	2023年05月04日	7,150.86	连带责任保证	否	否	主债权的清偿期届满之日起三年	否	否
景德镇欧神诺陶瓷有限公司	2020年09月01日	5,000	2020年09月01日	3,000	连带责任保证	否	否	主债权的清偿期届满之日起二年	否	否
景德镇欧神诺陶瓷有限公司	2021年10月29日	5,000	2021年10月26日		连带责任保证	否	否	主债权的清偿期届满之日起三年	否	否
景德镇欧神诺陶瓷有限公司	2023年04月27日	7,500	2023年04月18日	4,500	连带责任保证	否	否	主债权的清偿期届满之日起三年	否	否
景德镇欧神诺陶瓷有限公司	2022年05月12日	5,500	2022年04月15日			否	否	主债权的清偿期届满之日起三年	否	否
广西欧神诺陶瓷有限公司	2018年06月20日	30,000	2018年06月19日	15,000		否	否	主债权的清偿期届满之日起二年	否	否
广西欧神诺陶	2023年01月05日	15,000	2023年01月03日	11,877.11		否	否	主债权的清偿	否	否

瓷有限公司	日		日					期届满之日起三年		
广西欧神诺陶瓷有限公司	2019年05月17日	40,000	2019年04月30日	27,465		否	否	主债权的清偿期届满之日起三年	否	否
广西欧神诺陶瓷有限公司	2022年03月19日	9,375	2022年03月01日	4,000		否	否	主债权的清偿期届满之日起三年	否	否
广西欧神诺陶瓷有限公司	2024年01月11日	13,500	2023年12月21日	5,000		否	否	主债权的清偿期届满之日起三年	否	否
广西欧神诺陶瓷有限公司	2022年10月31日	9,000	2022年10月25日	6,036.07		否	否	主债权的清偿期届满之日起三年	否	否
广西欧神诺陶瓷有限公司	2023年12月22日	1,000	2023年12月08日	1,000		否	否	主债权的清偿期届满之日起三年	否	否
广西欧神诺陶瓷有限公司	2022年05月12日	5,500	2022年04月15日			否	否	主债权的清偿期届满之日起三年	否	否
广西欧神诺陶瓷有限公司	2022年02月18日	5,000	2022年01月07日			否	否	主债权的清偿期届满之日起五年	否	否
佛山欧神诺云商科技有限公司	2021年09月08日	5,000	2021年09月03日	0		否	否	主债权的清偿期届满之日起三年	否	否
佛山欧神诺云商科技有限公司	2022年05月12日	5,500	2022年04月15日	0		否	否	主债权的清偿期届满之日起三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			656,000			报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				106,800
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			656,000			报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				136,159.32
子公司对子公司的担保情况										
担保对	担保额	担保额	实际发	实际担	担保类	担保物	反担保	担保期	是否履	是否为

象名称	度相关 公告披 露日期	度	生日期	保金额	型	(如 有)	情况 (如 有)		行完毕	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)		695,000		报告期内担保实际 发生额合计 (A2+B2+C2)						106,800
报告期末已审批的 担保额度合计 (A3+B3+C3)		695,000		报告期末实际担保 余额合计 (A4+B4+C4)						136,159.32
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净 资产的比例				62.44%						
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）				27,125.11						
上述三项担保金额合计（D+E+F）				27,125.11						
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）				无						
违反规定程序对外提供担保的说明（如 有）				无						

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

公司报告期不存在委托理财。

(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

1、子公司完成工商登记变更的事项

公司与控股子公司佛山欧神诺陶瓷有限公司的两小股东分别签订股权转让合同，购买欧神诺 0.0043% 股权，收购完成后公司持有欧神诺 100% 股权，欧神诺已在公告披露日前完成工商登记变更，并换发营业执照。

2023 年 1 月 18 日，公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《关于子公司完成工商登记变更并换发营业执照的公告》（公告编号：2023-013）。

2、可转债转股情况

公司发行的“帝欧转债”转股期自可转债发行结束之日起满 6 个月后的第 1 个交易日 2022 年 4 月 29 日起开始转股。截止 2023 年 12 月 31 日，“帝欧转债”共计转出 2,224 张，转股数量为 16,560 股，剩余可转债张数为 14,997,776 张（可转债余额为 1,499,777,600.00 元）。

3、延长重大资产重组部分承诺履行期限的事项

公司于 2023 年 6 月 14 日，披露了关于收到前次重大资产重组标的的佛山欧神诺陶瓷有限公司的原实际控制人、实际控制人鲍杰军先生的致函，请求再次延长重大资产重组部分承诺履行期限，并在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《关于延长重大资产重组部分承诺履行期限的公告》（公告编号：2023-051）；

为切实推进承诺履行，压实承诺方责任，保护公司和公司中小股东利益，2023 年 6 月 26 日公司收到了鲍杰军先生重新出具的函件，并在 2023 年 6 月 27 日通过巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《关于延长重大资产重组部分承诺履行期限的补充公告》（公告编号：2023-056）。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中非金属建材相关业的披露要求

不适用

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、注销下属子公司

2023 年 6 月 13 日，公司召开了第五届董事会第八次会议，受下游房地产行业变化影响，同时基于公司整体战略规划、经营效益的考虑，公司整体投资节奏放缓，截至目前，该项目并无实质性投入。为深入优化公司现有资源配置，提高公司整体经营效率，实现公司长期可持续发展，审议通过了《关于注销下属子公司的议案》，同意清算注销广西欧神诺建材科技有限公司。2023 年 6 月 14 日，公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《关于注销下属公司的公告》（公告编号：2023-052）。

2023 年 8 月，公司已完成广西欧神诺建材科技有限公司的工商注销手续。2023 年 8 月 31 日，公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《关于注销下属子公司的完成公告》（公告编号：2023-077）。

2、注销孙公司

公司于 2022 年 4 月 29 日召开第四届董事会第三十三次会议，审议通过了《关于注销孙公司的议案》，同意清算注销六家孙公司：四川欧神诺陶瓷有限公司、山东欧神诺建材有限公司、陕西欧神诺建材有限公司、天津欧神诺建材有限公司、沈阳欧神诺陶瓷有限公司、云南欧神诺建材有限责任公司。

截至本报告期末，上述 6 家孙公司已完成工商注销手续。

3、公司于 2023 年 4 月完成了本公司全资子公司广东帝旭卫生洁具有限公司工商注销手续。

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	122,408,386	31.80%				-30,246,000	-30,246,000	92,162,386	23.94%
1、国家持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	122,408,386	0.00%				-30,246,000	-30,246,000	92,162,386	23.94%
其中：境内法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
境内自然人持股	122,408,386	31.80%				-30,246,000	-30,246,000	92,162,386	23.94%
4、外资持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	262,561,286	68.20%				30,253,452	30,253,452	292,814,738	76.06%
1、人民币普通股	262,561,286	68.20%				30,253,452	30,253,452	292,814,738	76.06%
2、境内上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%				0	0	0	0.00%
三、股份总数	384,969,672	100.00%				7,452	7,452	384,977,124	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2021]513号”文核准，公司于2021年10月25日公开发行了15,000,000张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额150,000万元。根据《帝欧家居集团股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》相关约定，公司本次发行的“帝欧转债”自2022年4月29日起可转换为公司股份。报告期内，公司可转债持有人共转股7,452股。公司总股本由报告期初的384,969,672股变更为报告期末的384,977,124股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

可转债转股的批准情况：根据《帝欧家居集团股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》相关约定，公司发行的“帝欧转债”自2022年4月29日起可转换为公司股份，转股期为2022年4月29日至2027年10月24日。

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

报告期内，公司因可转债转股，公司总股本由报告期初的 384,969,672 股变更为报告期末的 384,977,124 股。对公司报告期的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较小。

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
刘进	41,351,092		10,335,000	31,016,092	高管锁定股	按照高管锁定比例逐年解限
吴志雄	40,139,098		9,898,500	30,240,598	高管锁定股	按照高管锁定比例逐年解限
陈伟	40,067,698		10,012,500	30,055,198	高管锁定股	按照高管锁定比例逐年解限
吴朝容	837,493			837,493	高管锁定股	按照高管锁定比例逐年解限
李艳峰	13,005			13,005	高管锁定股	按照高管锁定比例逐年解限
合计	122,408,386	0	30,246,000	92,162,386	--	--

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

本报告期末公司总股本较期初增加系公司“帝欧转债”在本报告期内转股增加股本 7,452 股所致。公司总股本由期初的 384,969,672 股增加为期末的 384,977,124 股。

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	24,947	年度报告披露 日前上一月末	25,583	报告期末表 决权恢复的 优先股股东 总数（如	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
-----------------	--------	------------------	--------	---------------------------------	---	--	---

		普通股 股东总 数	有) (参见 注 8)					
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
刘进	境内自然人	8.06%	31,016,189	-10,338,600	31,016,092	97	质押	20,314,142
吴志雄	境内自然人	7.90%	30,421,897	-9,898,900	30,240,598	181,299	质押	26,223,700
陈伟	境内自然人	7.81%	30,055,597	-10,018,000	30,055,198	399	质押	17,422,000
鲍杰军	境内自然人	7.33%	28,206,351	-395,200	0	28,206,351	质押	21,600,000
四川发展证券投资 基金管理有限公 司—四川资本 市场纾困发展证 券投资基金合伙 企业 (有限合 伙)	其他	5.70%	21,938,700	-7,699,300	0	21,938,700	不适用	0
陈家旺	境内自然人	1.82%	7,018,761	0	0	7,018,761	不适用	0
中信证券股份有 限公司	国有法人	1.59%	6,127,860	925,620	0	6,127,860	不适用	0
钟宝申	境内自然人	1.36%	5,230,558	0	0	5,230,558	不适用	0
司绍华	境内自然人	1.22%	4,704,573	-92,600	0	4,704,573	不适用	0
中国银行股份有限公司一招商量 化精选股票型发 起式证券投资基金	其他	1.15%	4,444,646	4,444,646	0	4,444,646	不适用	0
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	上述股东中, 刘进、陈伟、吴志雄为一致行动人, 共同为公司控股股东、实际控制人, 对本公司进行共同控制; 鲍杰军、陈家旺为一致行动人。除此之外, 未知其他股东相互之间是否存在关联关系, 也未知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)	帝欧家居集团股份有限公司回购专用证券账户为公司第六大股东, 报告期末持股数量为 14,648,900 股, 持股比例为 3.81%。							
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				
鲍杰军	28,206,351		人民币普通股	28,206,351				
四川发展证券投资基金管理有限 公司—四川资本市场纾困发展证 券投资基金合伙企业 (有限合 伙)	21,938,700		人民币普通股	21,938,700				
陈家旺	7,018,761		人民币普通股	7,018,761				
中信证券股份有限公司	6,127,860		人民币普通股	6,127,860				
钟宝申	5,230,558		人民币普通股	5,230,558				
司绍华	4,704,573		人民币普通股	4,704,573				
中国银行股份有限公司一招商量 化精选股票型发起式证券投资基金	4,444,646		人民币普通股	4,444,646				

黄建起	3,906,261	人民币普通股	3,906,261
吴桂周	3,584,363	人民币普通股	3,584,363
中国银行股份有限公司-国金量化多因子股票型证券投资基金	3,578,149	人民币普通股	3,578,149
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	鲍杰军、陈家旺为一致行动人。除此之外，未知其他股东相互之间是否存在关联关系，也未知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）	不适用		

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

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
中国银行股份有限公司-招商量化精选股票型发起式证券投资基金	新增	0	0.00%	0	0.00%
中国工商银行股份有限公司-诺安先锋混合型证券投资基金	退出	0	0.00%	0	0.00%
中国银行股份有限公司-国金量化多因子股票型证券投资基金	新增	0	0.00%	0	0.00%
丁同文	退出	0	0.00%	0	0.00%

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
刘进	中国	否
陈伟	中国	否
吴志雄	中国	否
主要职业及职务	刘进先生任公司董事长；陈伟先生任公司副董事长；吴志雄先生任公司董事、总裁。	
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

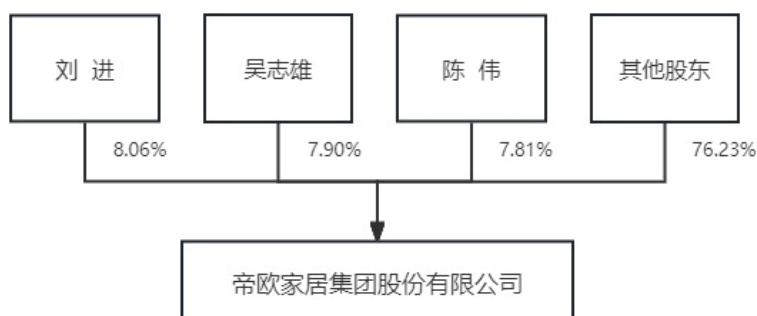
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
刘进	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
陈伟	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
吴志雄	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	刘进先生任公司董事长；陈伟先生任公司副董事长；吴志雄先生任公司董事、总裁。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

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

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

一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

适用 不适用

1、转股价格历次调整情况

根据《帝欧家居集团股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》相关约定，“帝欧转债”的初始转股价格为 13.53 元/股，不低于募集说明书公告日前 20 个交易日公司股票交易均价（若在该 20 个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的交易均价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司股票交易均价。

1) 公司于 2022 年 5 月 20 日召开 2021 年年度股东大会，审议通过了《关于 2021 年度利润分配预案的议案》，实施权益分派方案为：以 2021 年度利润分配股权登记日公司总股本扣减公司回购专户中的股份为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。根据《募集说明书》以及中国证监会关于上市公司发行可转换公司债券的有关规定，“帝欧转债”的转股价格由原来的 13.53 元/股调整为 13.33 元/股。具体转股价格调整情况请详见公司于 2022 年 5 月 27 日披露在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于帝欧转债转股价格调整的公告》（公告编号：2022-063）。

2) 公司于 2022 年 5 月 20 日召开 2021 年年度股东大会，审议通过了《关于回购注销 2020 年限制性股票激励计划相关限制性股票的议案》。同意对 2020 年限制性股票激励计划所涉及的 16 名因离职不再具备激励资格的激励对象持有的全部已获授但尚未解除限售的限制性股票共 167,500 股进行回购注销，回购价格为 10.86 元/股；1 名因退休返聘后离职不再具备激励资格的激励对象持有的全部已获授但尚未解除限售的限制性股票 12,500 股进行回购注销，回购价格为 10.86 元/股加上中国人民银行同期存款利息之和；同意对剩余 143 名未达解除限售条件的激励对象持有的第二个解除限售期计划解除限售的限制性股票共计 1,752,500 股进行回购注销，回购价格为 10.86 元/股加上中国人民银行同期存款 3 利息之和。根据《募集说明书》以及中国证监会关于上市公司发行可转换公司债券的有关规定，“帝欧转债”的转股价格由原来的 13.33 元/股调整为 13.34 元/股。具体转股价格调整情况请详见公司 2022 年 7 月 21 日披露在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于帝欧转债转股价格调整的公告》（公告编号：2022-094）。

截至报告期末，“帝欧转债”转股价格为 13.34 元/股。

2、累计转股情况

适用 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量 (张)	发行总金额 (元)	累计转股 金额 (元)	累计转 股数 (股)	转股数量 占转股开 始日前公 司已发行 股份总 额的比例	尚未转股 金额 (元)	未转股金 额占发行 总金额的 比例
帝欧 转债	2022 年 4 月 29 日起至 2027 年 10 月 24 日	15,000,000	1,500,000,000.00	222,400.00	16,560	0.00%	1,499,777,600.00	99.99%

3、前十名可转债持有人情况

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可 转债数量 (张)	报告期末持有可 转债金额 (元)	报告期末持有可 转债占比
1	嘉实元融固定收益型养老金产品一 中国银行股份有限公司	其他	717,728	71,772,800.00	4.79%
2	中国建设银行股份有限公司一易方 达双债增强债券型证券投资基金	其他	613,844	61,384,400.00	4.09%
3	兴业银行股份有限公司一天弘多元 收益债券型证券投资基金	其他	581,026	58,102,600.00	3.87%
4	嘉实新机遇固定收益型养老金产品 一中国建设银行股份有限公司	其他	448,410	44,841,000.00	2.99%
5	易方达稳健回报固定收益型养老金 产品一交通银行股份有限公司	其他	401,555	40,155,500.00	2.68%
6	中信银行股份有限公司一信澳信用 债债券型证券投资基金	其他	330,000	33,000,000.00	2.20%
7	北京市(壹号)职业年金计划一工 商银行	其他	262,131	26,213,100.00	1.75%
8	北京高熵资产管理有限公司一高熵 稳盛 7 号私募固定收益投资基金	其他	250,070	25,007,000.00	1.67%
9	中国建设银行一易方达增强回报债 券型证券投资基金	其他	207,592	20,759,200.00	1.38%
10	北京银行股份有限公司一南方卓元 债券型证券投资基金	其他	194,423	19,442,300.00	1.30%

4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

1) 报告期末公司的负债情况：请详见本节“八、截止报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标”。

2) 资信情况：根据东方金诚国际信用评估有限公司对公司 2021 年 10 月发行的可转换公司债券出具的《帝欧家居集团股份有限公司主体及帝欧转债 2022 年度跟踪评级报告》，跟踪评级结果为维持公司主体信用等级为 AA-，评级展望为稳定；维持“帝欧转债”的信用等级为 AA-。

根据东方金诚国际信用评估有限公司于 2023 年 2 月 20 日出具的《东方金诚国际信用评估有限公司关于帝欧家居集团股份有限公司 2022 年度业绩预亏的关注公告》（东方金诚公告【2023】0052 号），东方金诚将持续关注相关事项后

续进展情况，关注公司的经营和财务状况的变化，并及时披露相关事项对帝欧家居主体信用等级、评级展望以及对“帝欧转债”债项信用等级可能产生的影响。

根据东方金诚国际信用评估有限公司于 2023 年 6 月 21 日出具的《帝欧家居集团股份有限公司主体及“帝欧转债”2023 年度跟踪评级报告》（东方金诚债跟踪评字【2023】0329 号），跟踪评级结果为维持公司主体信用等级为 A+，评级展望为稳定；维持“帝欧转债”的信用等级为 A+。

3) 未来年度还债的现金安排：公司经营情况稳定，现金流相对充裕，资产负债率保持合理水平，资信情况良好，公司将保持稳定、充裕的资金，积极推进可转债项目的运作，提升公司的盈利能力，为未来可转换公司债券利息、偿付债券做出安排。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

项目名称	亏损情况	亏损原因	对公司生产经营和偿债能力的影响
归属于上市公司股东的净利润	本报告期归属于上市公司股东的净利润亏损 6.58 亿元，绝对值占上年末净资产的 23.18%。	报告期内，公司延续过去年度对信用风险评价的标准，持续关注房地产开发商客户的变化情况，对房地产开发商客户预期信用损失进行综合评价，并分类计提各项应收款项信用减值损失合计 3.42 亿元；报告期末公司根据市场预期、公司未来发展战略、以及资产组未来经营情况的预测对重大资产重组所形成的商誉进行了减值测试，计提商誉减值损失 2.24 亿元。	报告期内公司归属于上市公司股东的净利润呈现亏损的主要原因系受到大额减值计提影响。 报告期内，公司持续优化客户和产品结构，严控风险，保障经营质量。公司通过精细化管理、优化采购供应商体系等严格控制各项成本的管理，产品毛利率同比显著上升。公司经营情况持续向好，经营性现金流持续改善，本报告期亏损不会影响公司正常经营和偿债能力。

六、报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

七、报告期内是否有违反规章制度的情况

是 否

八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	1.28	1.35	-5.19%
资产负债率	66.93%	64.09%	2.84%
速动比率	0.94	1.05	-10.48%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	-63,868.97	-150,741.49	57.63%
EBITDA 全部债务比	-9.12%	-30.47%	21.35%
利息保障倍数	-3.38	-7.93	57.38%
现金利息保障倍数	3.01	0.64	370.31%
EBITDA 利息保障倍数	-1.81	-6.45	71.94%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

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 26 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2024]第 ZD10097 号
注册会计师姓名	华毅鸿 袁竞艳

审计报告正文

帝欧家居集团股份有限公司全体股东：

- 一、审计意见

我们审计了帝欧家居集团股份有限公司（以下简称帝欧家居）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了帝欧家居 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

- 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于帝欧家居，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

- 三、关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
<p>收入会计政策及情况请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”（二十五）及“五、合并财务报表项目注释”（四十）。</p> <p>帝欧家居 2023 年度营业收入 376,045 万元，较上年同期减少 8.55%。</p> <p>由于收入是帝欧家居关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解并评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、识别客户取得相关商品控制权的相关合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3、结合产品类型等对收入以及毛利情况执行分析程序，分析收入和毛利率变动的合理性； 4、检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售订单、出库单、验收文件等，评价收入确认是否符合收入确认会计政策； 5、选取样本执行函证程序以确认本期销售收入及期末应收余额等信息，对未回函的询证函执行检查出库单、期后回款及其他支持性文件等的替代测试； 6、对收入执行截止测试，评价收入是否记录于恰当会计期间。
(二) 应收账款坏账准备	
<p>应收账款坏账准备会计政策及情况请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”（九）及“五、合并财务报表项目注释”（三）。</p> <p>帝欧家居 2023 年 12 月 31 日应收账款原值 243,634 万元，坏账准备 109,248 万元。</p> <p>由于帝欧家居管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重要会计估计和判断，且影响金额重大，我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评估并测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制； 2、复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目； 3、对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理； 4、执行应收账款函证程序和检查期后回款情况，评价坏账准备计提合理性。
(三) 商誉减值准备	
<p>商誉会计政策及情况请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”（五）、（十八）及“五、合并财务报表项目注释”（十五）。</p> <p>帝欧家居 2023 年 12 月 31 日商誉账面原值 52,137 万元，减值准备 52,137 万元。</p> <p>由于帝欧家居管理层在商誉减值测试时需要运用重要估计和判断，且影响金额重大，我们将商誉减值准备</p>	<p>我们实施的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、基于对业务了解企业会计准则规定，评价管理层对各资产及资产组的识别以及如何将商誉和其他资产分配至各资产组； 2、与管理层聘请的估值专家讨论减值测试时所选取的估值方法，未来现金流量流入估计以及相关估值参数的确定； 3、通过比较历史现金流量，并对管理层对未来发展趋势所作的判断进行复核，对管理层估计的未来现金流量进行评估；

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
识别为关键审计事项。	4、复核收益法估值中所采用的折现率； 5、通过对比上一年度预测和本年度业绩进行追溯性审核，以评估管理层预测过程的可靠性和历史准确性。
(四) 商标权减值准备	
<p>商标权会计政策及情况请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”（十七）、（十八）及“五、合并财务报表项目注释”（十四）。</p> <p>帝欧家居 2023 年 12 月 31 日商标权账面原值 20,105 万元，账面价值 20,063 万元。</p> <p>由于帝欧家居管理层在商标权减值测试时需要运用重要估计和判断，且影响金额重大，我们将商标权减值准备识别为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、与管理层聘请的估值专家讨论减值测试时所选取的估值方法，未来现金流量流入的估计以及相关估值参数的确定； 2、通过比较历史现金流量，并对管理层对未来发展趋势所作的判断进行复核，对管理层估计的未来现金流量进行评估； 3、复核收益法估值中所采用的折现率。

• 四、其他信息

帝欧家居管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括帝欧家居 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

• 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估帝欧家居的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督帝欧家居的财务报告过程。

• 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可

能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对帝欧家居持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致帝欧家居不能持续经营。

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

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

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

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

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

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：帝欧家居集团股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	711,725,772.34	905,301,121.11
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		

应收票据	7,171,513.10	46,513,208.91
应收账款	1,343,860,451.02	2,043,203,289.20
应收款项融资	6,550,000.00	17,408,187.15
预付款项	54,431,147.67	92,126,654.04
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	305,189,082.12	278,591,046.43
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	728,775,740.95	773,178,068.67
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	70,508,721.53	45,119,471.55
流动资产合计	3,228,212,428.73	4,201,441,047.06
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	34,377,880.85	59,767,121.88
投资性房地产	7,723,929.43	17,220,536.67
固定资产	1,987,360,948.16	2,142,815,614.02
在建工程	3,541,210.57	55,679,170.07
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	134,281,623.80	105,495,966.24
无形资产	696,711,507.05	717,314,879.39
开发支出		
商誉		223,588,347.33
长期待摊费用	20,464,103.08	17,984,533.28
递延所得税资产	253,475,269.81	199,009,852.84
其他非流动资产	221,457,989.62	160,636,678.91
非流动资产合计	3,359,394,462.37	3,699,512,700.63
资产总计	6,587,606,891.10	7,900,953,747.69
流动负债：		
短期借款	798,934,072.93	1,095,564,556.00
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	582,764,681.53	887,125,586.41
应付账款	442,184,223.19	459,834,137.82
预收款项		
合同负债	148,652,316.17	160,852,666.65
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	63,741,110.49	56,978,054.74
应交税费	22,440,324.34	12,727,276.08
其他应付款	238,538,377.58	294,630,553.84
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	203,217,093.76	134,827,825.35
其他流动负债	15,034,299.07	17,464,574.87
流动负债合计	2,515,506,499.06	3,120,005,231.76
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	274,873,774.92	431,292,503.18
应付债券	1,388,702,265.06	1,304,007,110.20
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	148,554,687.98	114,525,649.98
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		1,538,645.31
递延收益	22,668,622.52	27,253,542.37
递延所得税负债	58,742,751.38	65,050,399.82
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,893,542,101.86	1,943,667,850.86
负债合计	4,409,048,600.92	5,063,673,082.62
所有者权益：		
股本	384,977,124.00	384,969,672.00
其他权益工具	274,062,793.50	274,081,030.52
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,260,862,448.15	2,260,791,398.95
减：库存股	123,364,796.56	123,364,796.56

其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	72,828,652.34	72,828,652.34
一般风险准备		
未分配利润	-688,682,021.06	-30,583,932.50
归属于母公司所有者权益合计	2,180,684,200.37	2,838,722,024.75
少数股东权益	-2,125,910.19	-1,441,359.68
所有者权益合计	2,178,558,290.18	2,837,280,665.07
负债和所有者权益总计	6,587,606,891.10	7,900,953,747.69

法定代表人：刘进

主管会计工作负责人：蔡军

会计机构负责人：吴运林

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	247,914,041.80	335,102,469.07
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,735,984.90	8,509,840.66
应收账款	150,269,958.23	162,566,667.50
应收款项融资		
预付款项	6,055,794.82	2,253,672.41
其他应收款	461,590,795.79	459,446,889.01
其中：应收利息		
应收股利		
存货	139,713,197.84	119,656,381.33
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	22,947,874.43	21,764,077.38
流动资产合计	1,032,227,647.81	1,109,299,997.36
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	2,710,409,209.25	3,217,165,402.43
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	31,865,670.00	57,255,165.00
投资性房地产	3,486,538.77	1,552,807.38
固定资产	113,551,818.58	126,420,749.21
在建工程	2,167,187.73	4,693,675.86
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	53,447.94	1,045,235.20

无形资产	35,678,725.99	35,378,106.47
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	42,993,443.93	35,186,550.58
其他非流动资产	18,064,796.56	21,381,588.11
非流动资产合计	2,958,270,838.75	3,500,079,280.24
资产总计	3,990,498,486.56	4,609,379,277.60
流动负债：		
短期借款	51,875,346.02	60,059,655.06
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	87,114,900.44	106,624,190.52
应付账款	55,685,488.43	34,920,348.34
预收款项		
合同负债	67,741,048.92	30,542,467.21
应付职工薪酬	16,121,051.98	12,940,420.41
应交税费	687,907.29	3,020,142.83
其他应付款	39,432,978.63	187,461,358.80
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	40,106,588.21	935,612.87
其他流动负债	8,806,336.36	3,970,520.74
流动负债合计	367,571,646.28	440,474,716.78
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	1,388,702,265.06	1,304,007,110.20
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,338,730.26	3,994,385.18
递延所得税负债		16,443.35
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,392,040,995.32	1,308,017,938.73
负债合计	1,759,612,641.60	1,748,492,655.51
所有者权益：		
股本	384,977,124.00	384,969,672.00
其他权益工具	274,062,793.50	274,081,030.52
其中：优先股		
永续债		

资本公积	2,261,189,972.58	2,261,088,868.00
减：库存股	123,364,796.56	123,364,796.56
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	70,036,915.86	70,036,915.86
未分配利润	-636,016,164.42	-5,925,067.73
所有者权益合计	2,230,885,844.96	2,860,886,622.09
负债和所有者权益总计	3,990,498,486.56	4,609,379,277.60

3、合并利润表

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	3,760,453,033.29	4,112,036,002.60
其中：营业收入	3,760,453,033.29	4,112,036,002.60
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,864,096,237.60	4,707,676,831.52
其中：营业成本	2,897,098,594.30	3,390,309,941.95
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	36,196,155.81	27,837,779.01
销售费用	397,232,315.32	604,107,992.90
管理费用	210,165,629.53	288,294,223.74
研发费用	166,428,054.38	229,788,004.69
财务费用	156,975,488.26	167,338,889.23
其中：利息费用	169,772,564.96	187,794,936.62
利息收入	14,299,062.32	24,021,060.24
加：其他收益	55,334,419.08	50,380,314.09
投资收益（损失以“-”号填列）	1,302,323.24	-68,423.03
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）	-25,389,241.03	-8,950,550.73
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-341,703,070.13	-672,001,518.16

资产减值损失（损失以“-”号填列）	-273,539,439.69	-383,607,256.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,817,284.77	-113,238.37
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-690,455,497.61	-1,610,001,502.10
加：营业外收入	6,265,542.22	2,490,167.30
减：营业外支出	34,936,304.45	17,828,224.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-719,126,259.84	-1,625,339,559.48
减：所得税费用	-60,474,689.95	-117,682,755.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-658,651,569.89	-1,507,656,804.29
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-658,651,569.89	-1,507,656,804.29
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	-658,098,088.56	-1,507,523,205.91
2.少数股东损益	-553,481.33	-133,598.38
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	-658,651,569.89	-1,507,656,804.29
归属于母公司所有者的综合收益总额	-658,098,088.56	-1,507,523,205.91
归属于少数股东的综合收益总额	-553,481.33	-133,598.38
八、每股收益		
（一）基本每股收益	-1.78	-3.91
（二）稀释每股收益	-1.78	-3.91

单位：元

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：刘进

主管会计工作负责人：蔡军

会计机构负责人：吴运林

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
----	---------	---------

一、营业收入	641,181,572.97	697,766,042.39
减：营业成本	466,251,021.38	511,661,003.70
税金及附加	5,304,252.50	5,255,473.79
销售费用	65,453,319.00	88,731,246.35
管理费用	87,451,852.93	82,330,233.30
研发费用	13,873,560.71	13,356,828.93
财务费用	79,032,929.54	80,625,951.50
其中：利息费用	96,369,413.39	92,750,727.08
利息收入	17,463,372.31	12,333,987.55
加：其他收益	32,193,889.80	31,976,324.54
投资收益（损失以“-”号填列）	1,560,529.18	444,718.96
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）	-25,389,495.00	-8,951,085.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-34,305,600.24	-153,964,501.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-533,355,233.51	-6,155,321.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,428,441.05	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-636,909,713.91	-220,844,559.79
加：营业外收入	168,853.27	100,219.08
减：营业外支出	1,173,572.75	5,465,118.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-637,914,433.39	-226,209,459.50
减：所得税费用	-7,823,336.70	-24,914,886.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-630,091,096.69	-201,294,573.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-630,091,096.69	-201,294,573.12
（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	-630,091,096.69	-201,294,573.12
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	4,505,921,578.05	5,383,361,870.91
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	28,417,200.00	118,552,936.40
收到其他与经营活动有关的现金	93,570,994.91	121,005,943.55
经营活动现金流入小计	4,627,909,772.96	5,622,920,750.86
购买商品、接受劳务支付的现金	3,002,925,722.55	3,932,578,249.51
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	516,886,470.90	595,206,438.97
支付的各项税费	188,940,516.82	176,393,966.66
支付其他与经营活动有关的现金	426,210,871.78	819,338,728.33
经营活动现金流出小计	4,134,963,582.05	5,523,517,383.47
经营活动产生的现金流量净额	492,946,190.91	99,403,367.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,704,510.00	1,841,737.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	22,880,901.39	914,218.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	24,585,411.39	2,755,955.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	198,856,710.33	265,986,705.67
投资支付的现金	161,124.56	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		123,364,796.56
投资活动现金流出小计	199,017,834.89	389,351,502.23
投资活动产生的现金流量净额	-174,432,423.50	-386,595,546.73
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	926,018,339.92	1,544,969,398.81
收到其他与筹资活动有关的现金	107,124,554.35	16,411,906.53
筹资活动现金流入小计	1,033,142,894.27	1,561,381,305.34
偿还债务支付的现金	1,482,803,339.36	1,664,951,319.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	67,460,491.63	158,325,693.01
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	31,921,267.58	196,559,842.57
筹资活动现金流出小计	1,582,185,098.57	2,019,836,855.45
筹资活动产生的现金流量净额	-549,042,204.30	-458,455,550.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	444,769.05	-684,433.12
五、现金及现金等价物净增加额	-230,083,667.84	-746,332,162.57
加：期初现金及现金等价物余额	668,331,970.99	1,414,664,133.56
六、期末现金及现金等价物余额	438,248,303.15	668,331,970.99

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	719,530,930.47	705,384,928.65
收到的税费返还	28,417,200.00	26,493,600.00
收到其他与经营活动有关的现金	26,573,155.42	34,695,395.60
经营活动现金流入小计	774,521,285.89	766,573,924.25
购买商品、接受劳务支付的现金	531,185,458.61	472,444,026.10
支付给职工以及为职工支付的现金	107,997,698.27	105,952,439.03
支付的各项税费	34,170,917.41	34,273,652.85
支付其他与经营活动有关的现金	78,619,638.56	201,567,633.91
经营活动现金流出小计	751,973,712.85	814,237,751.89
经营活动产生的现金流量净额	22,547,573.04	-47,663,827.64
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,704,510.00	1,841,737.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,283,448.43	33,918.56
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	10,746,907.75	39,308,226.26
投资活动现金流入小计	17,734,866.18	41,183,882.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,440,090.26	6,999,598.75
投资支付的现金	16,363,976.98	327,469,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	15,000,000.00	404,517,626.75
投资活动现金流出小计	37,804,067.24	738,986,225.50
投资活动产生的现金流量净额	-20,069,201.06	-697,802,343.18
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	89,000,000.00	60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3,816,679.35	150,000,000.00
筹资活动现金流入小计	92,816,679.35	210,000,000.00
偿还债务支付的现金	61,000,000.00	79,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,217,330.79	85,693,231.15
支付其他与筹资活动有关的现金	130,959,237.25	39,910,156.54
筹资活动现金流出小计	203,176,568.04	204,613,387.69

筹资活动产生的现金流量净额	-110,359,888.69	5,386,612.31
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	-107,881,516.71	-740,079,558.51
加：期初现金及现金等价物余额	265,347,938.88	1,005,427,497.39
六、期末现金及现金等价物余额	157,466,422.17	265,347,938.88

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	384,969,672.00			274,081,030.52	2,260,791,398.95	123,364,796.56			72,828,652.34		-30,583,932.50		2,838,722,024.75	-1,441,359.68	2,837,280,665.07
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	384,969,672.00			274,081,030.52	2,260,791,398.95	123,364,796.56			72,828,652.34		-30,583,932.50		2,838,722,024.75	-1,441,359.68	2,837,280,665.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,452.00			-18,237.02	71,049.20						-658,098,088.56		-658,037,824.38	-684,550.51	-658,722,374.89
（一）综合收益总额											-658,098,088.56		-658,098,088.56	-553,481.33	-658,651,569.89
（二）所有者投入和减少资本	7,452.00			-18,237.02	71,049.20								60,264.18	-131,069.18	-70,805.00
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本	7,452.00			-18,237.02	101,104.58								90,319.56		90,319.56
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					-30,055.38								-30,055.38	-131,069.18	-161,124.56

(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、本期末余 额	384,977,124.00			274,062,793.50	2,260,862,448.15	123,364,796.56			72,828,652.34		-688,682,021.06		2,180,684,200.37	-2,125,910.19	2,178,558,290.18

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	386,893,064.00			274,103,433.91	2,279,729,557.72	20,986,950.00			72,828,652.34		1,552,232,797.62		4,544,800,555.59	-407,795.37	4,544,392,760.22
加：会计政策变更											816,164.99		816,164.99	34.07	816,199.06
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	386,893,064.00			274,103,433.91	2,279,729,557.72	20,986,950.00			72,828,652.34		1,553,048,962.61		4,545,616,720.58	-407,761.30	4,545,208,959.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-1,923,392.00			-22,403.39	-18,938,158.77	102,377,846.56					-1,583,632,895.11		-1,706,894,695.83	-1,033,598.38	-1,707,928,294.21
（一）综合收益总额											-1,507,523,205.91		-1,507,523,205.91	-133,598.38	-1,507,656,804.29
（二）所有者投入和减少资本	-1,923,392.00			-22,403.39	-18,938,158.77	102,377,846.56							-123,261,800.72	-900,000.00	-124,161,800.72
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本	9,108.00			-22,403.39	116,291.23								102,995.84		102,995.84
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-1,932,500.00				-19,054,450.00	-20,986,950.00									
4. 其他						123,364,796.56							-123,364,796.56	-900,000.00	-124,264,796.56

(三) 利润分配											-76,109,689.20		-76,109,689.20		-76,109,689.20	
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											-76,109,689.20		-76,109,689.20		-76,109,689.20	
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	384,969,672.00			274,081,030.52	2,260,791,398.95	123,364,796.56					72,828,652.34		-30,583,932.50	2,838,722,024.75	-1,441,359.68	2,837,280,665.07

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	384,969,672.00			274,081,030.52	2,261,088,868.00	123,364,796.56			70,036,915.86	-5,925,067.73		2,860,886,622.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	384,969,672.00			274,081,030.52	2,261,088,868.00	123,364,796.56			70,036,915.86	-5,925,067.73		2,860,886,622.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,452.00			-18,237.02	101,104.58					-630,091,096.69		-630,000,777.13
（一）综合收益总额										-630,091,096.69		-630,091,096.69
（二）所有者投入和减少资本	7,452.00			-18,237.02	101,104.58							90,319.56
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	7,452.00			-18,237.02	101,104.58							90,319.56
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（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	384,977,124.00			274,062,793.50	2,261,189,972.58	123,364,796.56			70,036,915.86	-636,016,164.42	2,230,885,844.96

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	386,893,064.00			274,103,433.91	2,280,027,026.77	20,986,950.00			70,036,915.86	271,514,533.19		3,261,588,023.73
加：会计政策变更										-35,338.60		-35,338.60
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	386,893,064.00			274,103,433.91	2,280,027,026.77	20,986,950.00			70,036,915.86	271,479,194.59		3,261,552,685.13
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-1,923,392.00			-22,403.39	-18,938,158.77	102,377,846.56				-277,404,262.32		-400,666,063.04
（一）综合收益总额										-201,294,573.12		-201,294,573.12
（二）所有者投入和减少资本	-1,923,392.00			-22,403.39	-18,938,158.77	102,377,846.56						-123,261,800.72
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	9,108.00			-22,403.39	116,291.23							102,995.84
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-1,932,500.00				-19,054,450.00	-20,986,950.00						
4. 其他						123,364,796.56						-123,364,796.56

(三) 利润分配										-76,109,689.20		-76,109,689.20
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-76,109,689.20		-76,109,689.20
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	384,969,672.00			274,081,030.52	2,261,088,868.00	123,364,796.56			70,036,915.86	-5,925,067.73		2,860,886,622.09

三、公司基本情况

1. 公司名称 帝欧家居集团股份有限公司
2. 统一社会信用代码 915120002068726561
3. 类型 股份有限公司(台港澳与境内合资、上市)
4. 法定代表人 刘进
5. 公司注册地 四川省成都东部新区贾家街道工业开发区
6. 总部地址 四川省成都市天府三街新希望国际大厦 A 座 15-16 层
7. 注册资本 38,496.7682 万人民币
8. 成立日期 1994 年 3 月 14 日
9. 营业期限 1994 年 3 月 14 日至 2050 年 12 月 20 日
10. 经营范围 一般项目：卫生陶瓷制品制造；卫生洁具制造；卫生陶瓷制品销售；卫生洁具研发；卫生洁具销售；厨具卫具及日用杂品批发；厨具卫具及日用杂品零售；厨具卫具及日用杂品研发；建筑装饰、水暖管道零件及其他建筑用金属制品制造；货物进出口；纸制品制造；家具制造；家具销售；家具零配件生产；家具安装和维修服务；门窗制造加工；金属门窗工程施工；门窗销售；地板制造；地板销售；轻质建筑材料制造；轻质建筑材料销售；五金产品制造；五金产品零售；五金产品批发；五金产品研发；建筑装饰材料销售；照明器具制造；照明器具销售；灯具销售；气体、液体分离及纯净设备销售；水资源专用机械设备制造；机械设备销售；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；日用木制品制造；日用木制品销售；家用电器零配件销售；家用电器研发；家用电器销售；日用家电零售；日用电器修理。
(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)（涉及国家规定实施准入特别管理措施的除外）

公司主要经营活动：卫生洁具、建筑陶瓷制造和销售。

11. 登记机关 成都市市场监督管理局
12. 帝欧家居集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由刘进、陈伟、吴志雄共同控制，于 2016 年 5 月在深圳证券交易所上市，所属行业为制造业-非金属矿物制品业。
13. 本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 25 日批准报出。
14. 合并范围：合并财务报表范围详细情况参见第十节财务报告第九小节“合并范围的变更”、第十小节“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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：

公司根据会计准则及会计准则解释，并遵照《深证证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号-行业信息披露》中非金属矿物制造业披露要求，结合公司生产经营实际，对收入确认、资产减值等交易和事项制定了具体的会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及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。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

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
单项计提坏账准备的应收款项	单项金额 \geq 2000 万元
应收款项核销	单项金额 \geq 500 万元

坏账准备收回或转回	单项金额 \geq 500 万元
账龄超过 1 年的预付款	单项金额 \geq 1000 万元
在建工程	单项投资预算金额 \geq 2000 万元
账龄超过 1 年或逾期应付账款	单项金额 \geq 1000 万元
账龄超过 1 年或逾期其他应付款	单项金额 \geq 1000 万元
收到或支付重要的与投资活动有关的现金	单笔金额 \geq 2000 万元
重要的资本化研发项目	单个研发项目 \geq 1000 万元
重要的非全资子公司	子公司收入或资产超过合并收入或资产总额的 2%
重要承诺事项	单笔金额 \geq 1000 万元
重要的或有事项	单笔金额 \geq 1000 万元
资产负债表日后事项非调整事项	单项金额 \geq 2000 万元
重要的债务重组	债务重组金额 \geq 5000 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2) 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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。

- A. 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

- B. 处置子公司

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

- C. 购买子公司少数股权

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。

- D. 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

9、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

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、金融负债或权益工具。

1.金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应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资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定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。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2.金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3.金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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（债务工具）的情形）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。

4.金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5.金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6.金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，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的变动情况。

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的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。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司计提预期信用损失的组合类别及确定依据（详见应收票据、应收账款、其他应收款会计政策）。

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。

12、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则在单项基础上对该应收票据计提减值准备。除单项计提减值准备的应收票据外，依据信用风险特征将其余应收票据划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据	计提方法
应收票据	银行承兑汇票	信用级别较高银行承兑的银行承兑汇票	不计提信用减值损失
	商业承兑汇票及信用级别一般银行承兑的银行承兑	除信用级别较高银行承兑的银行承兑汇票及商业承兑汇票	按照余额计提 1% 信用减值损失

项目	组合类别	确定依据	计提方法
	汇票		

13、应收账款

对于应收账款，本公司均按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则在单项基础上对该应收款项计提减值准备。除单项计提减值准备的应收款项外，依据信用风险特征将其余应收款项划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据	计提方法
应收账款	组合 1：合并报表范围内关联方组合	纳入合并报表范围内的关联方之间的应收款项	除非有特别证据表明，该金融工具的信用风险自初始确认后显著增加外，不计提预期信用损失
	组合 2：其他组合	在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	30
3 至 4 年	50
4 至 5 年	100
5 年以上	100

14、应收款项融资

详见“应收票据”、“应收账款”，以及“金融工具”会计政策。

15、其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内，或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则在单项基础上对该应收款项计提减值准备。除单项计提减值准备的应收款项外，依据信用风险特征将其余应收款项划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据	计提方法
----	------	------	------

项目	组合类别	确定依据	计提方法
其他应收款	组合 1: 低信用风险组合	出口退税、代垫款项及备用金	除非有特别证据表明, 该金融工具的信用风险自初始确认后显著增加外, 不计提预期信用损失
	组合 2: 合并报表范围内关联方组合	纳入合并报表范围内的关联方之间的应收款项	
	组合 3: 其他组合	在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表:

账龄	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	100.00
5 年以上	100.00

16、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（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。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“金融工具、应收账款减值的测试方法”。

17、存货

1. 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3. 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；

包装物采用一次转销法。

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的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。

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。

3. 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。

公司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；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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）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的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

(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%-10%	4.5%-4.75%
机器设备	年限平均法	5-10	5%-10%	9.00%-19.00%
运输设备	年限平均法	5	5%-10%	18.00%-19.00%
其他设备	年限平均法	3-5	5%-10%	18.00%-31.67%
固定资产装修	年限平均法	5	0%	20.00%

25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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。

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。

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。

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。

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. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

27、生物资产

28、油气资产

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

1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	按 50 年或剩余使用年限	出让合同约定
专利权	10 年	预计可使用年限
软件	3 至 10 年	预计可使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

使用寿命不确定的无形资产为商标权。

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

研发支出的归集范围包括直接从事研发活动人员的工资薪金和福利费用、研发活动直接消耗的材料、燃料和动力费用、研发用资产折旧费等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

30、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

32、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划：

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

34、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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。

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。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

35、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

1. 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2. 以现金结算的股份支付及权益工具

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股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

36、优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

(1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；

(2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；

(3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不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进行结算；

(4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；

(5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

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

1.收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- . 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。
- . 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- . 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- . 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- . 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- . 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- . 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

. 客户已接受该商品或服务。

2. 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

经销商销售模式：产品发出并已经收款或取得索取货款依据时确认收入。

直营销销售模式：产品发出并已经收款或取得索取货款依据时确认收入。

工程客户销售模式：完成交货、产品经验收合格并取得结算权利时确认收入。

38、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- . 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- . 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- . 该成本预期能够收回。

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。

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进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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或非货币性资产，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. 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3. 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可

抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- . 租赁负债的初始计量金额；
- . 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- . 本公司发生的初始直接费用；
- . 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- . 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- . 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- . 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- . 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- . 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

. 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

. 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- . 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- . 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(5) 售后回租

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“金融工具”。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- . 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- . 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

. 假如变更在租赁开始日生效, 该租赁会被分类为经营租赁的, 本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理, 并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;

. 假如变更在租赁开始日生效, 该租赁会被分类为融资租赁的, 本公司按照本附注“金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(3) 售后回租

售后回租交易中的资产转让属于销售的, 公司作为出租人对资产购买进行会计处理, 并根据“本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理; 售后回租交易中的资产转让不属于销售的, 公司作为出租人不确认被转让资产, 但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“金融工具”。

42、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用, 应当减少所有者权益。公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资, 按注销股票面值总额减少股本, 购回股票支付的价款(含交易费用)与股票面值的差额调整所有者权益, 超过面值总额的部分, 依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积和未分配利润; 如低于面值总额的, 低于面值总额的部分增加资本公积(股本溢价)。公司回购自身权益工具, 不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前, 作为库存股管理, 回购股份的全部支出转作库存股成本, 同时进行备查登记,

库存股转让时, 转让收入高于库存股成本的部分, 增加资本公积(股本溢价); 低于库存股成本的部分, 依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配, 公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

(2) 债务重组会计处理

1) 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的, 本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的, 本公司初始确认受让的非金融资产时, 以成本计量。存货的成本, 包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本, 包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本, 包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本, 包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业服务费等其他成本。生物资产的成本, 包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本, 包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的, 本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的, 本公司按照本附注“金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

2) 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

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
财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行	2022 年 12 月 31 日资产负债表-递延所得税资产	1,990,680.83
同上	2022 年 12 月 31 日资产负债表-递延所得税负债	16,443.35
同上	2022 年 12 月 31 日资产负债表-未分配利润	1,974,153.77
同上	2022 年 12 月 31 日资产负债表-少数股东权益	83.71
同上	2021 年、2022 年所得税费用	1,974,237.48

具体调整影响详见“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”。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(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

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“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”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额/2021 年的影响金额（单位：元）	
	合并	母公司
递延所得税资产	851,537.66	
递延所得税负债	35,338.60	35,338.60
所得税费用	-816,199.06	35,338.60
未分配利润	816,164.99	-35,338.60
少数股东权益	34.07	

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度（合并，单位：元）		
	调整前	调整数	调整后
递延所得税资产	197,019,172.01	1,990,680.83	199,009,852.84
递延所得税负债	65,033,956.47	16,443.35	65,050,399.82
未分配利润	-32,558,086.27	1,974,153.77	-30,583,932.50
少数股东权益	-1,441,443.39	83.71	-1,441,359.68
所得税费用	-116,524,716.77	-1,158,038.42	-117,682,755.19

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度（母公司，单位：元）		
	调整前	调整数	调整后
递延所得税资产	35,186,550.58		35,186,550.58
递延所得税负债		16,443.35	16,443.35
未分配利润	-5,908,624.38	-16,443.35	-5,925,067.73
所得税费用	-24,895,991.13	-18,895.25	-24,914,886.38

44、其他

1. 分部报告

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

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

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
公司	15%
亚克力板业	15%
帝亚尔特	25%
重庆帝王	15%
广东帝旭	25%
爱帝唯	25%
四川家居	25%
欧神诺	15%
景德镇陶瓷	15%
佛山云商	15%
广西陶瓷	15%
广西建材	25%
杭州云商	25%
天津建材	25%
沈阳陶瓷	25%
山东建材	25%
云南建材	25%
陕西建材	25%

2、税收优惠

1. 增值税优惠

根据《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税[2016]52号）和《促进残疾人就业增值税优惠政策管理办法》（国家税务总局公告2016年第33号）文，对安置残疾人的单位，实行由税务机关按单位实际安置残疾人的数量，限额即征即退增值税的办法。

2. 企业所得税优惠

（1）根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部、税务总局、国家发展改革委公告2020年第23号）等文件规定，公司、亚克力板业、重庆帝王为设在西部地区的鼓励类产业企业，2023年度适用企业所得税税率为15%的税收优惠政策。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令[2007]63号）等文件规定，欧神诺、景德镇陶瓷、佛山云商、广西陶瓷分别持有编号为 GR202044000671、GR202136000046、GR202144000918、GR202245000206 的高新技术企业证书，2023 年度适用企业所得税税率为 15% 的税收优惠政策。

(3) 根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令[2007]63号）以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（中华人民共和国国务院令 第 512 号）等文件规定，在计算应纳税所得额时，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，按照支付给残疾职工工资的 100% 加计扣除。公司、亚克力板业、欧神诺、景德镇陶瓷、广西陶瓷 2023 年度适用该优惠。

3、其他

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	157,958.22	228,012.57
银行存款	391,790,344.89	667,188,579.58
其他货币资金	319,777,469.23	237,884,528.96
合计	711,725,772.34	905,301,121.11

其他说明：

公司流动性受限制的货币资金，在编制现金流量表时已作为现金及现金等价物的扣减项被剔除，明细如下：

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	3,700,000.00	
银行承兑汇票保证金	225,704,065.79	209,332,556.48
其他保证金	44,073,403.40	27,636,593.64
合计	273,477,469.19	236,969,150.12

银行存款因板业货款诉讼，债权人申请诉前保全冻结。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

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
商业承兑票据	7,171,513.10	46,513,208.91
合计	7,171,513.10	46,513,208.91

(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票据	508,809.89	6.56%	508,809.89	100.00%		80,598.916.25	89.84%	43,107.770.79	53.48%	37,491.145.46
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	7,243,952.63	93.44%	72,439.53	1.00%	7,171,513.10	9,113,195.41	10.16%	91,131.96	1.00%	9,022,063.45
其中：										
合计	7,752,762.52	100.00%	581,249.42	7.50%	7,171,513.10	89,712,111.66	100.00%	43,198,902.75	48.15%	46,513,208.91

按单项计提坏账准备：508,809.89

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			508,809.89	508,809.89	100.00%	预计无法偿还
第二名	33,557,019.69	16,778,509.85				
第三名	17,006,756.43	8,503,378.22				
第四名	11,433,185.92	9,146,548.74				
第五名	7,800,000.00	3,900,000.00				
第六名	7,693,738.64	3,846,869.32				
第七名	3,108,215.57	932,464.66				

合计	80,598,916.25	43,107,770.79	508,809.89	508,809.89		
----	---------------	---------------	------------	------------	--	--

按组合计提坏账准备：72,439.53

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	7,243,952.63	72,439.53	1.00%
合计	7,243,952.63	72,439.53	

确定该组合依据的说明：

1. 详见应收票据会计政策。

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	43,107,770.79	352,266.33			-42,951,227.23	508,809.89
按组合计提坏账准备	91,131.96	-17,992.39			-700.04	72,439.53
合计	43,198,902.75	334,273.94			-42,951,927.27	581,249.42

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

(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

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

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

应收票据核销说明:

(7) 其他说明

本期计提、转回或收回的坏账准备情况说明。本期“其他”变动主要为应收票据未履约而转入应收账款、应收票据抵房转入其他应收款，同时转出相应已计提的坏账准备。

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）	1,136,078,177.47	1,757,517,221.92
1至2年	762,258,708.91	906,498,960.35
2至3年	376,679,304.18	153,309,570.00
3年以上	161,322,221.24	34,152,959.19
3至4年	130,563,397.08	18,246,822.24
4至5年	15,596,327.79	13,355,466.69
5年以上	15,162,496.37	2,550,670.26
合计	2,436,338,411.80	2,851,478,711.46

(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	1,925,003,451.50	79.01%	1,012,930,932.77	52.62%	912,072,518.73	1,845,098,137.18	64.71%	710,711,405.40	38.52%	1,134,386,731.78
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	511,334,960.30	20.99%	79,547,028.01	15.56%	431,787,932.29	1,006,380,574.28	35.29%	97,564,016.86	9.69%	908,816,557.42
其中：										
组合3：其他组合	511,334,960.30	20.99%	79,547,028.01	15.56%	431,787,932.29	1,006,380,574.28	35.29%	97,564,016.86	9.69%	908,816,557.42
合计	2,436,338,411.80	100.00%	1,092,477,960.78	44.84%	1,343,860,451.02	2,851,478,711.46	100.00%	808,275,422.26	28.35%	2,043,203,289.20

按单项计提坏账准备：1,012,930,932.77

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	1,111,943,387.41	222,388,677.76	823,210,593.03	411,605,297.76	50.00%	预期信用损失较高
第二名			307,346,191.00	92,203,857.30	30.00%	预期信用损失较高
第三名	127,130,517.60	101,704,414.08	129,020,953.76	103,216,763.00	80.00%	预期信用损失较高
第四名	57,531,034.78	28,765,517.39	73,035,597.40	36,590,973.79	50.10%	预期信用损失较高
第五名	67,475,288.06	60,727,759.25	67,542,786.04	60,798,585.22	90.01%	预期信用损失较高
第六名			63,048,681.47	18,914,604.52	30.00%	预期信用损失较高
第七名	60,737,357.99	54,663,622.19	61,202,130.91	55,081,917.82	90.00%	预期信用损失较高
第八名	65,497,694.53	32,748,847.27	50,943,173.14	25,471,828.79	50.00%	预期信用损失较高
第九名	64,149,251.02	32,074,625.51	50,050,701.01	25,025,350.50	50.00%	预期信用损失较高
第十名	25,505,303.69	12,752,651.84	48,446,573.66	25,632,513.57	52.91%	预期信用损失较高
第十一名	43,205,106.13	21,602,553.07	46,935,078.80	24,003,492.67	51.14%	预期信用损失较高
第十二名	44,163,635.03	22,081,817.52	44,397,316.74	23,067,656.93	51.96%	预期信用损失较高
第十三名	43,429,382.24	39,086,444.02	40,847,616.03	36,886,976.89	90.30%	预期信用损失较高
第十四名	29,902,862.36	8,970,858.71	31,835,863.41	9,903,323.38	31.11%	预期信用损失较高
第十五名	25,544,060.18	22,989,654.16	14,461,784.19	13,015,605.77	90.00%	预期信用损失较高
第十六名	18,497,655.76	16,647,890.18	13,691,129.06	13,691,129.06	100.00%	预计无法偿还
第十七名			13,248,259.06	3,974,477.73	30.00%	预期信用损失较高
第十八名	17,312,921.54	8,656,460.77	9,190,095.83	9,190,095.83	100.00%	预计无法偿还
第十九名	5,601,275.35	2,800,637.68	6,874,269.63	3,437,134.82	50.00%	预期信用损失较高
第二十名	5,858,679.91	5,272,811.92	5,710,618.02	5,199,543.24	91.05%	预期信用损失较高
第二十一名	5,944,332.98	2,972,166.49	4,742,034.94	2,426,859.83	51.18%	预期信用损失较高
第二十二名	7,921,565.52	2,376,469.65	4,025,062.29	2,116,920.77	52.59%	预期信用损失较高
第二十三名	2,495,617.28	2,246,055.55	2,496,453.13	2,246,807.82	90.00%	预期信用损失较高
第二十四名	559,070.12	279,535.06	2,262,683.08	1,131,341.54	50.00%	预期信用损失较高
第二十五名	1,610,504.11	805,252.06	1,608,263.03	850,708.98	52.90%	预期信用损失较高
第二十六名	2,425,783.27	1,212,891.64	1,529,625.72	1,191,997.34	77.93%	预期信用损失较高
第二十七名	1,290,883.77	1,290,883.77	1,296,335.39	1,296,335.39	100.00%	预计无法偿还
第二十八名	1,215,649.55	1,215,649.55	1,215,649.55	1,215,649.55	100.00%	预计无法偿还
第二十九名	3,730,727.08	1,865,363.54	1,014,645.21	1,014,645.21	100.00%	预计无法偿还
第三十名	1,031,128.51	515,564.26	989,794.60	515,564.26	52.09%	预期信用损失较高
第三十一名	1,243,865.38	621,932.69	890,759.25	621,932.61	69.82%	预期信用损失较高
第三十二名	823,730.24	411,865.12	540,581.23	411,865.13	76.19%	预期信用损失较高
第三十三名	458,702.00	229,351.00	458,702.00	229,351.00	50.00%	预期信用损失较高
第三十四名	380,668.30	380,668.30	381,668.30	381,668.30	100.00%	预计无法偿还
第三十五名	255,964.19	127,982.10	287,250.29	143,625.15	50.00%	预期信用损失较高
第三十六名	224,531.30	224,531.30	224,531.30	224,531.30	100.00%	预计无法偿还
合计	1,845,098,137.18	710,711,405.40	1,925,003,451.50	1,012,930,932.77		

按组合计提坏账准备：79,547,028.01

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	291,847,479.21	14,592,373.98	5.00%
1至2年	113,978,040.05	11,397,804.03	10.00%
2至3年	51,696,753.26	15,509,025.98	30.00%
3至4年	31,529,727.55	15,764,863.79	50.00%
4至5年	9,784,287.36	9,784,287.36	100.00%
5年以上	12,498,672.87	12,498,672.87	100.00%
合计	511,334,960.30	79,547,028.01	

确定该组合依据的说明：

详见应收账款会计政策。

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	710,711,405.40	347,031,988.89	5,882,994.08	5,041,515.14	-33,887,952.30	1,012,930,932.77
按组合计提坏账准备	97,564,016.86	-16,270,620.49		727,572.61	-1,018,795.75	79,547,028.01
合计	808,275,422.26	330,761,368.40	5,882,994.08	5,769,087.75	-34,906,748.05	1,092,477,960.78

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

1) 本期计提、收回或转回的坏账情况说明

本期“其他”变动主要为应收票据未履约而转入应收账款、应收账款抵房转入其他应收款，同时转出相应已计提的坏账准备。“转销或核销”主要为以应收账款抵房并完成网签，核销相应已计提的坏账准备。收回或转回为公司按单项计提坏账准备超过应收账款余额 100%部分。

2) 单项计提坏账准备说明

公司单项坏账准备计提的地产客户按照地产商所属集团汇总金额计提，由于地产商所属集团尚欠公司货款，对于部分债权回收未转回已计提的坏账准备，除非该地产商所属集团应收债权金额小于已计提的减值准备。

本报告期末根据地产商状况对列报为第 2、6、17 名新增为单项计提，对列报为第 1 名地产商增加计提比率，除此外，已在 2022 年末单项计提的地产集团，2023 年末，坏账准备不足上年计提比率的按上年末比率补提；坏账准备计提比率高于上年末计提比率部分不作转回；坏账减值计提比率高于 100%的，对超过 100%部分予以转回。

3) 公司按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款为单个欠款单位为口径，与按地产商所属集团汇总金额计提信用减值名单金额存在一定差异。

4) 超过 3 年以上的应收账款主要为地产商欠款，公司正采取措施，包括通过房产抵债等方式积极组织欠款清收工作的开展。

(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	3,202,401.64

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	388,410,325.49		388,410,325.49	15.94%	194,205,162.75
第二名	294,672,898.12		294,672,898.12	12.09%	88,401,869.43
第三名	83,666,675.16		83,666,675.16	3.43%	42,099,128.42
第四名	53,094,087.98		53,094,087.98	2.18%	42,475,270.38
第五名	46,420,828.99		46,420,828.99	1.91%	41,779,129.69
合计	866,264,815.74		866,264,815.74	35.55%	408,960,560.67

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

(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

(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	
其中：										
其中：										

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
----	------	---------	---------	----

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：

其他说明：

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
应收票据	6,550,000.00	17,408,187.15
合计	6,550,000.00	17,408,187.15

(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

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

（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
银行承兑汇票	72,613,462.43	0.00
合计	72,613,462.43	

（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

项目	上年年末余额（元）	本期新增（元）	本期终止确认（元）	期末余额（元）
----	-----------	---------	-----------	---------

银行承兑汇票	17,408,187.15	213,689,519.38	224,547,706.53	6,550,000.00
--------	---------------	----------------	----------------	--------------

(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	305,189,082.12	278,591,046.43
合计	305,189,082.12	278,591,046.43

(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
抵房	357,446,231.69	210,012,523.69
保证金	249,354,308.32	324,559,253.20
备用金	6,324,021.49	1,952,916.17
其他	26,645,961.12	32,602,521.11
合计	639,770,522.62	569,127,214.17

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）	87,235,547.00	256,634,530.33
1至2年	231,813,912.09	183,800,882.87
2至3年	189,474,566.80	116,833,533.58
3年以上	131,246,496.73	11,858,267.39
3至4年	115,361,444.90	4,515,116.43
4至5年	9,447,640.84	4,376,667.09
5年以上	6,437,410.99	2,966,483.87
合计	639,770,522.62	569,127,214.17

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	581,608,502.57	90.91%	322,912,954.60	55.52%	258,695,547.97	510,657,271.67	89.73%	278,730,498.91	54.58%	231,926,772.76
其中：										
按组合计提坏账准备	58,162,020.05	9.09%	11,668,485.90	20.06%	46,493,534.15	58,469,942.50	10.27%	11,805,668.83	20.19%	46,664,273.67
其中：										
组合1：低信用风险组合	10,892,893.49	1.70%			10,892,893.49	2,998,095.31	0.53%			2,998,095.31
组合	47,269,1	7.39%	11,668,4	24.69%	35,600,6	55,471,8	9.75%	11,805,6	21.28%	43,666,1

3: 其他组合	26.56		85.90		40.66	47.19		68.83		78.36
合计	639,770,522.62	100.00%	334,581,440.50	52.30%	305,189,082.12	569,127,214.17	100.00%	290,536,167.74	51.05%	278,591,046.43

按单项计提坏账准备: 322,912,954.60

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	214,288,944.85	94,287,355.90	230,052,386.37	106,898,109.10	46.47%	预期信用损失较高
第二名	50,000,000.00	25,000,000.00	75,983,396.00	37,991,698.00	50.00%	预期信用损失较高
第三名	50,000,000.00	45,000,000.00	52,465,843.00	47,381,076.39	90.31%	预期信用损失较高
第四名	45,000,000.00	22,500,000.00	45,051,199.00	22,525,599.50	50.00%	预期信用损失较高
第五名	39,562,882.00	35,606,593.80	39,562,882.00	35,606,593.80	90.00%	预期信用损失较高
第六名	22,979,160.00	1,148,958.00	22,979,160.00	1,148,958.00	5.00%	预期信用损失较高
第七名			22,312,672.00	6,693,801.62	30.00%	预期信用损失较高
第八名	37,641,868.00	18,820,934.00	16,566,270.23	11,553,544.40	69.74%	预期信用损失较高
第九名			15,099,289.00	7,549,644.50	50.00%	预期信用损失较高
第十名			12,644,661.15	3,793,398.34	30.00%	预期信用损失较高
第十一名			11,351,133.00	10,216,019.70	90.00%	预期信用损失较高
第十二名	10,000,000.00	9,000,000.00	10,000,000.00	9,000,000.00	90.00%	预期信用损失较高
第十三名	7,391,862.00	6,652,675.80	7,391,862.00	6,652,675.80	90.00%	预期信用损失较高
第十四名	6,975,000.00	6,277,500.00	6,975,000.00	6,350,768.68	91.05%	预期信用损失较高
第十五名	2,164,385.00	1,947,946.50	4,531,482.00	4,078,333.80	90.00%	预期信用损失较高
第十六名	2,000,000.00	1,000,000.00	3,019,498.00	1,545,306.70	51.18%	预期信用损失较高
第十七名	1,422,612.00	711,306.00	2,418,175.00	1,231,569.40	50.93%	预期信用损失较高
第十八名			1,279,536.00	1,279,536.00	100.00%	预计无法偿还
第十九名	20,550,000.00	10,275,000.00	550,000.00	550,000.00	100.00%	预期信用损失较高
第二十名			493,500.00	259,548.88	52.59%	预期信用损失较高
第二十一名	323,900.00	323,900.00	323,900.00	323,900.00	100.00%	预计无法偿还
第二十二名			240,000.00	120,000.00	50.00%	预期信用损失较高
第二十三名	256,657.82	128,328.91	156,657.82	82,871.99	52.90%	预期信用损失较高
第二十四名	100,000.00	50,000.00	100,000.00	50,000.00	50.00%	预期信用损失较高
第二十五名			60,000.00	30,000.00	50.00%	预期信用损失较高

合计	510,657,271.67	278,730,498.91	581,608,502.57	322,912,954.60		
----	----------------	----------------	----------------	----------------	--	--

按组合计提坏账准备：11,668,485.90

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	18,279,251.37	913,962.56	5.00%
1 至 2 年	4,333,257.00	433,325.70	10.00%
2 至 3 年	19,369,435.16	5,810,830.56	30.00%
3 至 4 年	1,553,631.91	776,815.96	50.00%
4 至 5 年	907,366.25	907,366.25	100.00%
5 年以上	2,826,184.87	2,826,184.87	100.00%
合计	47,269,126.56	11,668,485.90	

确定该组合依据的说明：

详见其他应收款会计政策。

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1：低信用风险组合	10,892,893.49		
合计	10,892,893.49		

确定该组合依据的说明：

详见其他应收款会计政策。

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	810,650.02		289,725,517.72	290,536,167.74
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	103,312.54		16,387,109.33	16,490,421.87
本期转销			50,243,834.68	50,243,834.68
本期核销			59,989.75	59,989.75
其他变动			77,858,675.32	77,858,675.32
2023 年 12 月 31 日余额	913,962.56		333,667,477.94	334,581,440.50

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	278,730,498.91	16,554,723.53		48,381,233.41	76,008,965.57	322,912,954.60
按组合计提坏账准备	11,805,668.83	-64,301.66		1,922,591.02	1,849,709.75	11,668,485.90
合计	290,536,167.74	16,490,421.87		50,303,824.43	77,858,675.32	334,581,440.50

本期“其他”变动主要为因抵房转入其他应收款的应收票据、应收账款相应已计提的坏账准备。“转销或核销”主要为因抵房并完成网签核销相应已计提的坏账准备。

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项	59,989.75

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	保证金	155,968,493.15	1至3年	24.38%	47,630,994.52
第二名	抵房款	71,146,620.00	1至2年	11.12%	35,573,310.00
第三名	抵房款	50,000,000.00	1至2年	7.82%	45,154,173.58
第四名	保证金	33,153,183.00	1至2年	5.18%	26,522,546.40
第五名	抵房款	33,050,485.25	2至4年	5.17%	29,745,436.73
合计		343,318,781.40		53.67%	184,626,461.23

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

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	44,224,873.96	81.25%	81,020,629.43	87.94%
1至2年	10,206,273.71	18.75%	11,106,024.61	12.06%
合计	54,431,147.67		92,126,654.04	

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

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 7,056,739.93 元，占预付款项期末余额合计数的比例 12.97%。

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	188,973,712.84	1,483,248.47	187,490,464.37	187,262,301.85	1,476,536.02	185,785,765.83
在产品	25,565,310.95	25,558.15	25,539,752.80	25,999,170.86	571,353.35	25,427,817.51
库存商品	464,800,664.82	42,978,352.20	421,822,312.62	506,463,395.37	41,879,562.67	464,583,832.70
合同履约成本	14,224,434.52		14,224,434.52	13,001,397.48		13,001,397.48
发出商品	81,460,966.25	1,762,189.61	79,698,776.64	87,997,109.90	3,617,854.75	84,379,255.15
合计	775,025,089.38	46,249,348.43	728,775,740.95	820,723,375.46	47,545,306.79	773,178,068.67

(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	1,476,536.02	574,309.90		567,597.45		1,483,248.47
在产品	571,353.35	71,152.52		616,947.72		25,558.15

库存商品	41,879,562.67	30,096,094.48		28,997,304.95		42,978,352.20
发出商品	3,617,854.75	756,095.61		2,611,760.75		1,762,189.61
合计	47,545,306.79	31,497,652.51		32,793,610.87		46,249,348.43

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**

公司合同履约成本主要为与销售合同相关的运输费用及安装费。本期摊销变动情况如下：

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
合同履约成本	13,001,397.48	148,903,027.86	147,679,990.82	14,224,434.52

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
预缴增值税	2,528,703.32	
待抵扣进项税	60,477,408.44	37,697,827.73
预交所得税	7,502,609.77	7,421,643.82
合计	70,508,721.53	45,119,471.55

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
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他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) 期末重要的其他债权投资

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												
二、联营企业												

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：

19、其他非流动金融资产

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	34,377,880.85	59,767,121.88
合计	34,377,880.85	59,767,121.88

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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	21,130,060.55			21,130,060.55
2.本期增加金额	2,144,798.12			2,144,798.12
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 抵债房转入	2,144,798.12			2,144,798.12
3.本期减少金额	6,311,175.10			6,311,175.10
(1) 处置	6,311,175.10			6,311,175.10
(2) 其他转出				
4.期末余额	16,963,683.57			16,963,683.57
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	3,909,523.88			3,909,523.88
2.本期增加金额	1,048,462.34			1,048,462.34
(1) 计提或摊销	1,048,462.34			1,048,462.34
3.本期减少金额	868,239.82			868,239.82
(1) 处置	868,239.82			868,239.82
(2) 其他转出				
4.期末余额	4,089,746.40			4,089,746.40
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额	5,150,007.74			5,150,007.74
(1) 计提	5,150,007.74			5,150,007.74
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转				

出				
4.期末余额	5,150,007.74			5,150,007.74
四、账面价值				
1.期末账面价值	7,723,929.43			7,723,929.43
2.期初账面价值	17,220,536.67			17,220,536.67

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

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
以房抵债房产	13,068,219.74	7,918,212.00	5,150,007.74	市场价格、预计需支付处置费用和税金		
合计	13,068,219.74	7,918,212.00	5,150,007.74			

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：

(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
房屋及建筑物	2,076,879.48	抵债房尚未办理产权证书

其他说明：

21、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,987,257,569.09	2,142,794,203.93
固定资产清理	103,379.07	21,410.09
合计	1,987,360,948.16	2,142,815,614.02

单位：元

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	固定资产装修	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,438,200,310.52	1,374,694,718.82	28,250,657.10	28,092,716.12	18,733,473.40	2,887,971,875.96
2.本期增加金额	70,549,724.28	30,398,726.06	200,348.30	3,642,050.26	2,065,327.53	106,856,176.43
（1）购置		16,760,401.23	20,746.53	2,550,616.52		19,331,764.28
（2）在建工程转入	70,549,724.28	13,638,324.83	179,601.77	1,091,433.74	2,065,327.53	87,524,412.15
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额	38,518,510.86	114,151,120.77	844,331.16	3,045,734.60	685,933.60	157,245,630.99
（1）处置或报废	38,518,510.86	114,151,120.77	844,331.16	3,045,734.60	685,933.60	157,245,630.99
4.期末余额	1,470,231,523.94	1,290,942,324.11	27,606,674.24	28,689,031.78	20,112,867.33	2,837,582,421.40
二、累计折旧						
1.期初余额	329,099,372.13	328,784,698.13	14,354,045.64	14,180,811.85	13,768,674.56	700,187,602.31
2.本期增加金额	82,581,611.14	131,943,858.78	4,050,731.80	4,777,271.51	1,911,335.48	225,264,808.71
（1）计提	82,581,611.14	131,943,858.78	4,050,731.80	4,777,271.51	1,911,335.48	225,264,808.71
3.本期减少金额	22,900,178.83	86,964,398.86	1,036,021.79	2,589,092.87	282,467.13	113,772,159.48
（1）处置或报废	22,900,178.83	86,964,398.86	1,036,021.79	2,589,092.87	282,467.13	113,772,159.48
4.期末余额	388,780,804.44	373,764,158.05	17,368,755.65	16,368,990.49	15,397,542.91	811,680,251.54
三、减值准备						
1.期初余额		44,944,471.09	45,598.63			44,990,069.72
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额		6,343,289.72	2,179.23			6,345,468.95
（1）处置或报废		6,343,289.72	2,179.23			6,345,468.95

4.期末余额		38,601,181.37	43,419.40			38,644,600.77
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,081,450,719.50	878,576,984.69	10,194,499.19	12,320,041.29	4,715,324.42	1,987,257,569.09
2.期初账面价值	1,109,100,938.39	1,000,965,549.60	13,851,012.83	13,911,904.27	4,964,798.84	2,142,794,203.93

(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
机器设备	209,331,901.81	111,510,359.90	26,414,578.93	71,406,962.98	根据产品规划技改后使用
运输工具	152,212.39	27,985.29	43,419.40	80,807.70	
合计	209,484,114.20	111,538,345.19	26,457,998.33	71,487,770.68	

(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
房屋及建筑物	214,833,906.61	尚在办理中

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
机器设备	100,173.94	21,410.09
固定资产装修	3,205.13	
合计	103,379.07	21,410.09

其他说明：

22、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,541,210.57	55,679,170.07
合计	3,541,210.57	55,679,170.07

单位：元

(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
八组年产5,000万平方米高端墙地砖智能化生产线项目二期				40,581,885.10		40,581,885.10
两组年产1,300万平方米高端陶瓷地砖智能化生产线项目	1,062,676.15		1,062,676.15	10,219,160.70		10,219,160.70
软件产品	2,167,187.73		2,167,187.73	4,639,844.00		4,639,844.00
重庆二期陶瓷项目	101,029.82		101,029.82	101,029.82		101,029.82
其他	210,316.87		210,316.87	137,250.45		137,250.45
合计	3,541,210.57		3,541,210.57	55,679,170.07		55,679,170.07

(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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
八组年产5,000万平方米高端墙地砖智能化生产线项目二期	800,876,700.00	40,581,885.10	26,733,516.81	67,315,401.91		0.00	78.27%	80.78%	3,761,581.63			募集资金
两组年产1,300万平方米高端陶瓷地砖智能化	366,092,300.00	10,219,160.70	5,825,676.10	14,982,160.65		1,062,676.15	22.28%	22.28%				募集资金

生产线项目												
合计	1,166,969,000.00	50,801,045.80	32,559,192.91	82,297,562.56		1,062,676.15			3,761,581.63			

(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	117,019,810.84	117,019,810.84
2.本期增加金额	37,165,097.20	37,165,097.20
(1) 新增租赁	37,165,097.20	37,165,097.20
3.本期减少金额	5,617,510.20	5,617,510.20
(1) 处置	5,617,510.20	5,617,510.20
4.期末余额	148,567,397.84	148,567,397.84
二、累计折旧		
1.期初余额	11,523,844.60	11,523,844.60
2.本期增加金额	7,583,610.00	7,583,610.00
(1) 计提	7,583,610.00	7,583,610.00
3.本期减少金额	4,821,680.56	4,821,680.56
(1) 处置	4,821,680.56	4,821,680.56
4.期末余额	14,285,774.04	14,285,774.04
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	134,281,623.80	134,281,623.80
2.期初账面价值	105,495,966.24	105,495,966.24

(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	专利权	非专利技术	商标权	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	550,881,938.11	46,250,733.77		201,054,900.00	29,193,035.24	827,380,607.12
2.本期增加金额					4,796,074.50	4,796,074.50
(1) 购置					4,796,074.50	4,796,074.50

(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额					7,762,378.16	7,762,378.16
(1) 处置					7,762,378.16	7,762,378.16
4.期末余额	550,881,938.11	46,250,733.77		201,054,900.00	26,226,731.58	824,414,303.46
二、累计摊销						
1.期初余额	69,335,056.76	23,038,028.66		427,662.94	17,264,979.37	110,065,727.73
2.本期增加金额	13,296,499.11	4,625,329.60			5,318,876.06	23,240,704.77
(1) 计提	13,296,499.11	4,625,329.60			5,318,876.06	23,240,704.77
3.本期减少金额					5,603,636.09	5,603,636.09
(1) 处置					5,603,636.09	5,603,636.09
4.期末余额	82,631,555.87	27,663,358.26		427,662.94	16,980,219.34	127,702,796.41
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	468,250,382.24	18,587,375.51		200,627,237.06	9,246,512.24	696,711,507.05
2.期初账面价值	481,546,881.35	23,212,705.11		200,627,237.06	11,928,055.87	717,314,879.39

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(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
		企业合并形成的		处置		
佛山欧神诺陶瓷有限公司	521,370,170.16					521,370,170.16
合计						

(2) 商誉减值准备

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		
佛山欧神诺陶瓷有限公司	297,781,822.83	223,588,347.33				521,370,170.16
合计	297,781,822.83	223,588,347.33				521,370,170.16

单位：元

(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
发行股份购买欧神诺而形成的与瓷片、仿古砖、抛光砖、抛晶砖等相关的全部资产	包括并购时非流动资产及商誉	陶瓷墙地砖	是

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

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
发行股份购买欧神诺而形成的与瓷片、仿古砖、抛光砖、抛晶砖等相关的全部资产	1,175,428,508.39	950,000,000.00	225,428,508.39	5年	收入增长3.55%——9.30%；折现率11.40%、12.72%	收入增长0%	收入增长0%，折现率12.72%

合计	1,175,428,508.39	950,000,000.00	225,428,508.39				
----	------------------	----------------	----------------	--	--	--	--

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：

公司购买欧神诺股权形成商誉 521,370,170.16 元。由于欧神诺主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，该资产组与购买日所确认的资产组组合一致，其商誉减值测试时以欧神诺相关资产及业务作为资产组进行测试，涉及长期资产即固定资产、无形资产和分摊的商誉，不包括营运资金、付息债务、非经营性资产。

资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流确定。公司委托银信资产评估有限公司对涉及的与商誉相关的资产组组合在评估基准日的可回收价值进行评估，估值采用收益法。估值时，依据管理层批准的 5 年期财务预算，采用未来现金流量折现方法计算，超过 5 年期的未来现金流采用估计的永续年增长率进行预测。

根据评估结果，包含商誉资产组的可回收金额低于其账面价值 225,428,508.39 元，按收购时公司持股比例计算商誉减值金额 225,414,757.25 元高于商誉期末账面价值，以商誉期末账面价值 223,588,347.33 元为限进行减值。

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
租入固定资产改良支出	17,984,533.28	4,009,316.74	1,529,746.94		20,464,103.08
合计	17,984,533.28	4,009,316.74	1,529,746.94		20,464,103.08

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	38,644,600.77	5,796,690.11	44,990,069.72	6,748,510.45
坏账准备	1,427,395,525.24	213,960,498.88	1,140,068,011.18	171,110,736.43
存货跌价准备	45,188,425.94	6,789,852.29	44,372,162.04	6,695,989.13
投资性房地产减值准备	5,150,007.74	772,501.16		
其他非流动资产减值准备	92,268,278.21	13,840,241.72	38,809,946.00	5,821,491.90
租赁费用	151,212,325.75	22,681,848.86	118,596,161.61	17,879,667.87
其他非流动金融资产公允价值变动	43,134,330.00	6,470,149.50	17,744,835.00	2,661,725.25

递延收益	22,038,205.75	3,305,730.86	26,538,125.64	3,980,718.85
合计	1,825,031,699.40	273,617,513.38	1,431,119,311.19	214,898,839.88

(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
非同一控制企业合并资产评估增值	533,938,513.91	58,742,751.38	573,019,650.13	65,033,956.47
使用权资产	134,281,623.80	20,142,243.57	105,495,966.24	15,905,430.39
合计	668,220,137.71	78,884,994.95	678,515,616.37	80,939,386.86

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	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	20,142,243.57	253,475,269.81	15,888,987.04	199,009,852.84
递延所得税负债	20,142,243.57	58,742,751.38	15,888,987.04	65,050,399.82

单位：元

(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
可抵扣暂时性差异	523,120,170.16	
可抵扣亏损	835,236,719.62	691,507,429.55
合计	1,358,356,889.78	691,507,429.55

(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		475,983.44	
2024 年	3,443,119.93	8,257,136.49	
2025 年	5,070,123.87	5,070,123.87	
2026 年	22,625,403.58	27,305,372.45	
2027 年	615,367,834.92	650,398,813.30	
2028 年	188,730,237.32		
合计	835,236,719.62	691,507,429.55	

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
预付长期资产 款	10,313,443.66		10,313,443.66	14,305,957.77		14,305,957.77
抵债房	225,431,935.91	14,287,389.95	211,144,545.96	147,624,129.03	1,293,407.89	146,330,721.14
合计	235,745,379.57	14,287,389.95	221,457,989.62	161,930,086.80	1,293,407.89	160,636,678.91

其他说明:

抵债房期末减值按照经评估的可收回金额与账面价值计算确认。

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	269,777,46 9.19	269,777,46 9.19	银行承兑 汇票	银行承兑 汇票保证 金等业务	236,969,15 0.12	236,969,15 0.12	银行承兑 汇票	银行承兑 汇票保证 金等业务
应收票据					52,865,047. 67	52,865,047. 67	票据背书	票据背书 转让未到 期
固定资产	1,060,545,7 94.78	697,608,08 0.44	借款抵押	借款抵押	1,057,224,1 73.24	792,341,67 8.63	借款抵押	借款抵押
无形资产	187,076,04 3.88	151,090,15 4.69	借款抵押	借款抵押	252,417,57 3.40	167,686,78 4.95	借款抵押	借款抵押
银行存款	3,700,000.0 0	3,700,000.0 0	冻结	诉讼冻结				
合计	1,521,099,3 07.85	1,122,175,7 04.32			1,599,475,9 44.43	1,249,862,6 61.37		

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
质押借款	49,450,000.00	
抵押借款	308,000,000.00	581,502,694.55
保证借款	214,000,000.00	447,923,154.06
信用借款	48,000,000.00	59,990,000.00
商业承兑汇票贴现	175,000,000.00	4,716,138.41
有追索权保理	3,816,679.35	
短期借款-应付利息	667,393.58	1,432,568.98
合计	798,934,072.93	1,095,564,556.00

短期借款分类的说明:

(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	374,997,734.72	529,036,807.96
银行承兑汇票	207,766,946.81	358,088,778.45
合计	582,764,681.53	887,125,586.41

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

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
1 年以内	421,019,171.61	434,232,066.73
1 年以上	21,165,051.58	25,602,071.09
合计	442,184,223.19	459,834,137.82

(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	238,538,377.58	294,630,553.84
合计	238,538,377.58	294,630,553.84

(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

项目	期末余额	期初余额
设备款及工程款	38,645,721.07	101,760,092.69
质保金及保证金	171,898,731.77	165,281,576.50
限制性股票回购义务		
预提费用	18,586,852.88	17,138,413.61
其他	9,407,071.86	10,450,471.04
合计	238,538,377.58	294,630,553.84

单位：元

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、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	139,945,286.92	148,193,221.22
1年以上	8,707,029.25	12,659,445.43
合计	148,652,316.17	160,852,666.65

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
----	------	------

39、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	55,965,815.13	484,217,492.70	476,487,779.53	63,695,528.30
二、离职后福利-设定提存计划	1,012,239.61	34,917,661.55	35,884,318.97	45,582.19
三、辞退福利		5,301,033.72	5,301,033.72	
合计	56,978,054.74	524,436,187.97	517,673,132.22	63,741,110.49

(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	55,169,672.08	441,926,473.24	433,995,337.33	63,100,807.99
2、职工福利费		10,198,021.38	10,198,021.38	
3、社会保险费	220,034.07	17,455,490.47	17,661,587.15	13,937.39
其中：医疗保险费	13,471.92	15,935,711.86	15,935,902.38	13,281.40
工伤保险费	206,562.15	1,500,953.21	1,706,859.37	655.99
生育保险费		18,825.40	18,825.40	
4、住房公积金	215,240.00	11,612,561.03	11,608,529.53	219,271.50
5、工会经费和职工教育经费	360,868.98	3,024,946.58	3,024,304.14	361,511.42
合计	55,965,815.13	484,217,492.70	476,487,779.53	63,695,528.30

(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	982,358.56	33,850,334.56	34,788,703.06	43,990.06
2、失业保险费	29,881.05	1,067,326.99	1,095,615.91	1,592.13
合计	1,012,239.61	34,917,661.55	35,884,318.97	45,582.19

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	16,397,651.61	9,529,610.27
企业所得税		346,051.96
个人所得税	1,368,612.81	1,191,957.49
城市维护建设税	855,773.23	504,081.73
教育费附加	381,437.29	233,054.37
地方教育费附加	254,291.57	155,369.55
房产税	691,680.04	33,395.03
印花税	1,076,217.82	608,717.52
土地使用税	1,142,176.50	224.40
环境保护税	233,433.82	124,813.76
残保金	39,049.65	
合计	22,440,324.34	12,727,276.08

其他说明：

41、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

42、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	199,871,433.00	116,839,051.46
一年内到期的长期应付款		13,168,979.23
一年内到期的租赁负债	2,736,111.11	4,109,138.18
长期借款应付利息	609,549.65	710,656.48
合计	203,217,093.76	134,827,825.35

其他说明：

43、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转增值税销项税	15,034,299.07	17,464,574.87
合计	15,034,299.07	17,464,574.87

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	本期转股	期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

44、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	274,873,774.92	431,292,503.18
合计	274,873,774.92	431,292,503.18

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

45、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	1,388,702,265.06	1,304,007,110.20
合计	1,388,702,265.06	1,304,007,110.20

(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）

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	本期转股	期末余额	是否违约
帝欧转债:127047	1,500,000,000.00		2021/10/25	2021/10/25-2027/10/24	1,500,000,000.00	1,304,007,110.20		8,749,030.00	83,545,223.38	7,498,913.00	100,185.52	1,388,702,265.06	否

合计	—	1,500,000.00	1,304,007.10		8,749,030.00	83,545,223.38	7,498,913.00	100,185.52	1,388,702.265.06	—
----	---	--------------	--------------	--	--------------	---------------	--------------	------------	------------------	---

单位：元

(3) 可转换公司债券的说明

公司于 2021 年 10 月发行面值总额 15 亿元的可转换公司债券，债券每张面值 100 元，发行数量 1,500 万张，期限为 6 年。本次发行的可转换公司债券简称帝欧转债，债券代码 127047。债券票面年利率第一年 0.3%、第二年 0.5%、第三年 1.0%、第四年 1.6%、第五年 2.0%、第六年 2.5%；每年付息一次，到期归还本金和最后一年利息。本次发行的可转换公司债券转股期自可转换公司债券发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止，即 2022 年 4 月 29 日至 2027 年 10 月 24 日。在本次发行的可转换公司债券到期后五个交易日内，公司将以本次可转换公司债券票面面值的 115%（含最后一期利息）的价格向投资者赎回全部未转股的可转换公司债券。

截止 2023 年 12 月 31 日帝欧转债累计转股 16,560 股，减少债券 2,224 张，剩余可转换公司债券 14,997,776 张。

(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：

46、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债-租赁付款额	218,895,776.92	173,833,424.92
租赁负债-未确认融资费用	-70,341,088.94	-59,307,774.94
合计	148,554,687.98	114,525,649.98

其他说明：

47、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：

48、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：

49、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保		1,538,645.31	为经销商担保
合计		1,538,645.31	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

50、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
政府补助	27,253,542.37		4,584,919.85	22,668,622.52	
合计	27,253,542.37		4,584,919.85	22,668,622.52	--

其他说明：

51、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

52、股本

	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	384,969,672.00				7,452.00	7,452.00	384,977,124.00

单位：元

其他说明：

本期帝欧转债转股 998 张，增加股本 7,452 股，减少其他权益工具 18,237.02 元，增加资本公积 101,104.58 元。

53、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

期末发行在外的可转换公司债券基本情况详见本合并财务报表附注之应付债券说明。

(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
可转换公司债券	14,998,774.00	274,081,030.52			998.00	18,237.02	14,997,776.00	274,062,793.50
合计	14,998,774.00	274,081,030.52			998.00	18,237.02	14,997,776.00	274,062,793.50

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：

本期帝欧转债转股 998 张，增加股本 7,452 股，减少其他权益工具 18,237.02 元，增加资本公积 101,104.58 元。

其他说明：

54、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）	2,185,755,164.89	101,104.58		2,185,856,269.47
其他资本公积	75,036,234.06		30,055.38	75,006,178.68
合计	2,260,791,398.95	101,104.58	30,055.38	2,260,862,448.15

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积本期增加：本期帝欧转债转股，增加资本公积 101,104.58 元。

资本公积本期减少：本期公司购买欧神诺少数股东股份 10,782.00 元，减少资本公积 30,055.38 元。

55、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	123,364,796.56			123,364,796.56
合计	123,364,796.56			123,364,796.56

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司 2021 年 11 月 1 日第四届董事会第二十六次会议审议通过《关于回购部分社会公众股份方案的议案》，同意使用自有资金以集中竞价方式回购部分社会公众股份，回购股份将用于员工持股计划或股权激励计划，回购股份的种类为公司发行的人民币普通股（A 股），回购资金总额为 10,000 万元（含）至 20,000 万元（含），回购价格不超过 20.68 元/股，回购期限为自公司董事会审议通过回购方案之日起 12 个月内。截至 2022 年 12 月 31 日，公司回购 1,464.89 万股，平均回购价格 8.42 元/股。

56、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：

57、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：

58、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	72,828,652.34			72,828,652.34
合计	72,828,652.34			72,828,652.34

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、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	-32,558,086.27	1,552,232,797.62
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	1,974,153.77	816,164.99
调整后期初未分配利润	-30,583,932.50	1,553,048,962.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-658,098,088.56	-1,507,523,205.91
应付普通股股利		76,109,689.20
期末未分配利润	-688,682,021.06	-30,583,932.50

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 1,974,153.77 元。
- 2）、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3）、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5）、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

60、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	3,735,641,486.44	2,892,944,316.97	4,088,117,245.37	3,386,928,252.52
其他业务	24,811,546.85	4,154,277.33	23,918,757.23	3,381,689.43
合计	3,760,453,033.29	2,897,098,594.30	4,112,036,002.60	3,390,309,941.95

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	3,760,453,033.29	无	4,112,036,002.60	无
营业收入扣除项目合计金额	21,093,494.61	材料销售、房屋租赁、其他服务收入	22,796,849.56	材料销售、房屋租赁、其他服务收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.56%		0.55%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	21,093,494.61	材料销售、房屋租赁、其他服务收入	22,796,849.56	材料销售、房屋租赁、其他服务收入
与主营业务无关的业务收入小计	21,093,494.61	材料销售、房屋租赁、其他服务收入	22,796,849.56	材料销售、房屋租赁、其他服务收入

二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入	0.00		0.00	
营业收入扣除后金额	3,739,359,538.68	无	4,089,239,153.04	无

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		分部 3		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	3,035,396,088.32	2,351,590,087.01	638,517,296.07	473,335,386.32	86,539,648.90	72,173,120.97	3,760,453,033.29	2,897,098,594.30
其中：								
陶瓷	3,013,851,325.26	2,349,807,012.47					3,013,851,325.26	2,349,807,012.47
卫浴			635,509,480.87	471,176,167.79			635,509,480.87	471,176,167.79
亚克力					86,280,680.31	71,961,136.71	86,280,680.31	71,961,136.71
其他	21,544,763.06	1,783,074.54	3,007,815.20	2,159,218.53	258,968.59	211,984.26	24,811,546.85	4,154,277.33
按经营地区分类	3,035,396,088.32	2,351,590,087.01	638,517,296.07	473,335,386.32	86,539,648.90	72,173,120.97	3,760,453,033.29	2,897,098,594.30
其中：								
东北	97,593,108.99	77,095,530.86	16,446,926.75	12,601,201.66	0.00	0.00	114,040,035.74	89,696,732.52
华北	351,501,536.44	258,177,611.25	52,285,727.78	39,354,086.80	12,997,506.53	9,967,661.21	416,784,770.75	307,499,359.26
华东	1,055,375,090.58	808,288,941.11	161,075,354.18	120,535,758.30	21,466,124.25	18,087,559.38	1,237,916,569.01	946,912,258.79
华南	618,665,375.43	507,633,106.09	27,816,407.32	22,060,993.57	36,391,251.70	29,232,734.06	682,873,034.45	558,926,833.72
华中	477,758,747.98	364,241,507.78	67,456,845.21	55,537,180.40	3,699,003.52	2,665,568.92	548,914,596.71	422,444,257.10
西北	141,878,588.86	106,153,507.27	59,265,431.10	44,867,671.68	117,342.65	87,091.19	201,261,362.61	151,108,270.14
西南	290,775,593.67	228,417,882.03	254,170,603.73	178,378,493.91	11,167,756.54	11,508,383.42	556,113,953.94	418,304,759.36
外贸	1,848,046.37	1,582,000.62			700,663.71	624,122.79	2,548,710.08	2,206,123.41
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								

其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	3,035,396,088.32	2,351,590,087.01	638,517,296.07	473,335,386.32	86,539,648.90	72,173,120.97	3,760,453,033.29	2,897,098,594.30

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 148,652,316.17 元，其中，148,652,316.17 元预计将于 2024 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：

61、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,446,950.02	4,542,209.73
教育费附加	3,282,766.94	2,156,849.77
房产税	11,479,850.50	9,844,156.19
土地使用税	7,944,142.05	6,462,118.86
印花税	4,212,336.49	2,789,674.30
地方教育费附加	2,153,255.71	1,437,899.88
环境保护税	670,190.73	497,143.11
堤围费		98,864.37
其他	6,663.37	8,862.80
合计	36,196,155.81	27,837,779.01

单位：元

其他说明：

62、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	91,409,258.57	98,582,172.66
停工损失	41,638,969.64	116,706,151.57
折旧与摊销	31,059,211.06	25,464,878.62
中介服务费	17,381,796.68	12,825,460.76
办公费	8,813,498.69	11,352,419.07
差旅费	4,126,433.10	4,754,345.90
业务招待费	3,516,536.36	4,090,100.88
租赁费	2,753,903.02	6,161,288.66
交通费	1,766,944.82	4,101,576.54
其他	7,699,077.59	4,255,829.08
合计	210,165,629.53	288,294,223.74

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工程服务费	195,650,515.02	358,195,378.72
职工薪酬	113,243,435.18	126,976,412.86
差旅费	34,118,364.64	35,042,898.62
推广费用	26,411,984.39	38,710,465.49
会务费	5,336,147.75	2,048,627.54
业务招待费	4,757,341.33	9,569,160.66
租赁费	4,693,892.17	5,942,434.18
物料消耗	3,236,689.01	4,463,136.72
折旧与摊销	1,936,713.91	3,078,870.66
办公费	1,793,169.88	8,482,974.12
交通费	1,382,850.20	4,248,895.15
物流费用	632,526.90	2,179,682.17
其他	4,038,684.94	5,169,056.01
合计	397,232,315.32	604,107,992.90

其他说明：

64、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	82,746,358.29	94,485,476.01
直接投入	66,083,204.95	112,751,629.06
折旧及摊销	7,177,042.61	7,461,043.38
其他	10,421,448.53	15,089,856.24
合计	166,428,054.38	229,788,004.69

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	169,772,564.96	187,794,936.62
利息收入	-14,299,062.32	-24,021,060.24
汇兑损益	-444,769.05	684,433.12
其他	1,946,754.67	2,880,579.73
合计	156,975,488.26	167,338,889.23

其他说明：

66、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	17,506,896.44	22,740,353.50
进项税加计抵减	8,532,792.70	1,994.72
代扣个人所得税手续费	356,896.50	827,515.87
直接减免的增值税	520,633.44	316,850.00
增值税退税	28,417,200.00	26,493,600.00

67、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：

68、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	-25,389,241.03	-8,950,550.73
合计	-25,389,241.03	-8,950,550.73

其他说明：

69、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组收益	-402,186.76	-1,910,160.53
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	1,704,510.00	1,841,737.50
合计	1,302,323.24	-68,423.03

其他说明：

70、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-334,273.94	-59,018,587.36

应收账款坏账损失	-324,878,374.32	-412,568,320.49
其他应收款坏账损失	-16,490,421.87	-200,414,610.31
合计	-341,703,070.13	-672,001,518.16

其他说明：

71、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	-31,497,652.51	-39,541,956.54
三、投资性房地产减值损失	-5,150,007.74	
四、固定资产减值损失		-44,990,069.72
十、商誉减值损失	-223,588,347.33	-297,781,822.83
十二、其他	-13,303,432.11	-1,293,407.89
合计	-273,539,439.69	-383,607,256.98

其他说明：

“其他”项目本期发生减值金额为以房抵债房产发生的减值。

72、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
非流动资产处置损失	-2,817,284.77	-113,238.37

73、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
非流动资产报废收益	5,080,958.28		5,080,958.28
其他	1,184,583.94	2,490,167.30	1,184,583.94
合计	6,265,542.22	2,490,167.30	6,265,542.22

其他说明：

74、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	54,570.00	304,154.40	54,570.00
盘亏损失	40,959.13		40,959.13
非流动资产毁损报废损失	30,496,066.79	14,860,600.14	30,496,066.79
对外担保预计负债	-1,538,645.31	1,538,645.31	-1,538,645.31
违约金	4,944,570.18		4,944,570.18
其他	938,783.66	1,124,824.83	938,783.66

合计	34,936,304.45	17,828,224.68	34,936,304.45
----	---------------	---------------	---------------

其他说明：

非流动资产毁损报废损失主要为淘汰产线报废净支出。

75、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	298,375.46	7,135,224.89
递延所得税费用	-60,773,065.41	-124,817,980.08
合计	-60,474,689.95	-117,682,755.19

(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	-719,126,259.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	-107,868,938.98
子公司适用不同税率的影响	-48,034,860.03
调整以前期间所得税的影响	-266,992.35
非应税收入的影响	-255,676.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	575,131.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,980,311.18
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	118,279,021.31
税法规定的额外可扣除费用	-14,922,063.50
所得税费用	-60,474,689.95

其他说明：

76、其他综合收益

详见附注。

77、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
收到退回保证金	17,466,048.33	
三个月内不能支付的货币资金收回	34,562,497.45	60,109,959.39
政府补助等	22,324,916.51	23,194,195.03

利息收入	11,802,715.54	23,351,114.51
其他往来	6,230,233.14	
其他营业外收入	1,184,583.94	2,490,167.30
税务局退回预缴税款		11,860,507.32
合计	93,570,994.91	121,005,943.55

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
销售、管理及研发费用等	398,672,493.00	682,697,240.55
支付保函保证金	15,657,703.33	
其他营业外支出	5,937,923.84	1,421,979.23
受限冻结资金	3,700,000.00	
银行手续费等	1,930,152.69	3,730,630.34
其他往来	312,598.92	131,488,878.21
合计	426,210,871.78	819,338,728.33

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

受冻结资金因板业货款诉讼，债权人申请诉前保全冻结。

(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
收到的重要的与投资活动有关的现金		

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：		

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
股份回购支付的现金		123,364,796.56
合计		123,364,796.56

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
支付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
票据贴现借款净增加	103,307,875.00	

有追索权保理	3,816,679.35	
借款保证金到期收回		16,411,906.53
合计	107,124,554.35	16,411,906.53

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
质押借款保证金	17,967,791.53	
当期租赁支付的现金	9,261,351.05	11,032,007.22
票据贴息	4,692,125.00	
票据贴现借款净减少		163,724,805.75
回购离职员工限制性股票		21,803,029.60
合计	31,921,267.58	196,559,842.57

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

(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

78、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	-658,651,569.89	-1,507,656,804.29
加：资产减值准备	615,242,509.82	1,055,608,775.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	226,313,271.05	231,245,532.81
使用权资产折旧	7,583,610.00	14,499,403.42
无形资产摊销	23,240,704.77	22,788,094.46
长期待摊费用摊销	1,529,746.94	631,444.29
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）	28,232,393.28	14,973,838.51
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	40,959.13	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	25,389,241.03	8,950,550.73
财务费用（收益以“-”号填列）	169,327,795.91	188,479,369.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,302,323.24	-1,841,737.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-54,465,416.97	-120,502,346.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-6,307,648.44	-4,315,633.62

存货的减少（增加以“-”号填列）	12,904,675.21	459,402,757.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	225,262,720.61	1,071,762,146.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-121,394,478.30	-1,334,622,023.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	492,946,190.91	99,403,367.39
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	438,248,303.15	668,331,970.99
减：现金的期初余额	668,331,970.99	1,414,664,133.56
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	-230,083,667.84	-746,332,162.57

（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
其中：	
其中：	
其中：	

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	438,248,303.15	668,331,970.99
其中：库存现金	157,958.22	228,012.57
可随时用于支付的银行存款	388,090,344.89	667,188,579.58
可随时用于支付的其他货币资金	50,000,000.04	915,378.84
三、期末现金及现金等价物余额	438,248,303.15	668,331,970.99

(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
银行承兑汇票保证金	225,704,065.79	209,332,556.48	不能随时支取
其他保证金	44,073,403.40	27,636,593.64	不能随时支取
银行存款	3,700,000.00		诉讼冻结
合计	273,477,469.19	236,969,150.12	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

79、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：

80、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	242,485.86	6.787085977	1,645,772.38
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

81、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

单位：元

项目	本期金额	上期金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	5,498,971.33	4,563,893.48
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		1,352,595.51
合计	5,498,971.33	5,916,488.99

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	4,023,308.65	208,777.01
合计	4,023,308.65	208,777.01

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

82、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	82,746,358.29	94,485,476.01
直接投入	66,083,204.95	112,751,629.06
折旧及摊销	7,177,042.61	7,461,043.38
其他	10,421,448.53	15,089,856.24
合计	166,428,054.38	229,788,004.69
其中：费用化研发支出	166,428,054.38	229,788,004.69

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		

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
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

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****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：

(2) 合并成本**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值****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：

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

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：

广东帝旭于 2023 年 4 月注销，合并财务报表期间为 2023 年 1 至 4 月；广西建材于 2023 年 8 月注销，合并财务报表期间为 2023 年 1 至 8 月；山东建材于 2023 年 4 月注销，合并财务报表期间为 2023 年 1 至 4 月；天津建材于 2023 年 2 月注销，合并财务报表期间为 2023 年 1 至 2 月；陕西建材于 2023 年 3 月注销，合并财务报表期间为 2023 年 1 至 3 月；云南建材于 2023 年 2 月注销，合并财务报表期间为 2023 年 1 至 2 月；沈阳陶瓷于 2023 年 3 月注销，合并财务报表期间为 2023 年 1 至 3 月。

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	
亚克力板业	50,000,000.00	四川成都	四川成都	制造业	100.00%		设立
帝亚尔特	51,000,000.00	四川成都	四川成都	工程		100.00%	设立
重庆帝王	200,000,000.00	重庆	重庆	制造业	100.00%		设立
广东帝旭	5,000,000.00	广东鹤山	广东鹤山	制造业	100.00%		设立
爱帝唯	10,000,000.00	四川成都	四川成都	服务业	100.00%		设立
四川家居	10,000,000.00	四川成都	四川成都	制造业	100.00%		设立
欧神诺	251,481,805.00	广东佛山	广东佛山	制造业	100.00%		非同一控制下合并
景德镇陶瓷	351,509,967.00	江西景德镇	江西景德镇	制造业		100.00%	非同一控制下合并
佛山云商	50,000,000.00	广东佛山	广东佛山	商业		100.00%	非同一控制下合并
广西陶瓷	976,438,624.00	广西梧州	广西梧州	制造业		100.00%	非同一控制下合并
广西建材	400,000,000.00	广西梧州	广西梧州	商业		100.00%	设立
杭州云商	7,000,000.00	浙江杭州	浙江杭州	商业		93.00%	设立
天津建材	1,000,000.00	天津	天津	商业		100.00%	设立
沈阳陶瓷	1,000,000.00	辽宁沈阳	辽宁沈阳	商业		100.00%	设立
山东建材	3,000,000.00	山东临沂	山东临沂	商业		100.00%	设立
云南建材	1,000,000.00	云南昆明	云南昆明	商业		100.00%	设立
陕西建材	1,000,000.00	陕西西安	陕西西安	商业		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(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

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

2023年3月购买佛山欧神诺陶瓷有限公司少数股东股权0.0043%,控股比例达到100%。

(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

	佛山欧神诺陶瓷有限公司
购买成本/处置对价	
--现金	161,124.56
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	161,124.56
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	131,069.18
差额	30,055.38
其中：调整资本公积	-30,055.38
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

(3) 重要联营企业的主要财务信息

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

(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

(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

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

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	27,253,542.37			4,584,919.85		22,668,622.52	与资产相关

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
其他收益	50,392,602.73	44,697,959.16

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

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

（一）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发生财务损失的风险。

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

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

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二）流动性风险

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

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额（单位：元）				账面价值
	即时偿还	1 年以内	1 年以上	未折现合同金额合计	
短期借款		798,934,072.93		798,934,072.93	798,934,072.93
应付票据		582,764,681.53		582,764,681.53	582,764,681.53
应付账款		442,184,223.19		442,184,223.19	442,184,223.19
其他应付款		238,538,377.58		238,538,377.58	238,538,377.58
一年内到期的非流动负债		209,848,765.15		209,848,765.15	203,217,093.76
长期借款			274,873,774.92	274,873,774.92	274,873,774.92
应付债券			1,502,277,229.35	1,502,277,229.35	1,388,702,265.06
租赁负债			218,895,776.92	218,895,776.92	148,554,687.98
合计		2,272,270,120.38	1,996,046,781.19	4,268,316,901.57	4,077,769,176.95

（三）市场风险

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

1. 利率风险

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

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

本公司的利率风险主要产生于长短期借款。于 2023 年 12 月 31 日，本公司长短期借款按固定利率合同及浮动利率

项目	2023 年 12 月 31 日
固定利率合同	639,273,834.03
浮动利率合同	633,738,053.24
合计	1,273,011,887.27

合同列示：

在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 5,386,773.45 元。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

2. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司出口业务占比较少，汇率波动对本公司影响有限。

3. 其他价格风险

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

本公司其他价格风险主要产生于其他非流动金融资产，由于目前该权益工具尚无活跃市场价格，对本公司影响有限。

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

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(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

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

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			
	第一层次公允	第二层次公允价值计	第三层次公允价值计	合计

	价值计量	量	量	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（六）应收款项融资		6,550,000.00		6,550,000.00
（七）其他非流动金融资产			34,377,880.85	34,377,880.85
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			34,377,880.85	34,377,880.85
（1）权益工具投资			34,377,880.85	34,377,880.85
持续以公允价值计量的资产总额		6,550,000.00	34,377,880.85	40,927,880.85
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

不涉及。

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

本公司第二层次公允价值计量项目系应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

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

单位：元

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
其他非流动金融资产-玛格家居股份有限公司	31,865,670.00	市价折扣法	缺乏流通性折扣
其他非流动金融资产-中陶投资发展有限公司	2,512,210.85	资产基础法	净资产

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

公司由刘进、陈伟、吴志雄共同控制。

本企业最终控制方是刘进、陈伟、吴志雄。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在子公司中的权益。

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
-----------	--------

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
其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
成都精蓉商贸有限公司	刘进之妻弟李廷瑶持股 51%，李廷瑶任执行董事
重庆南帆建材有限责任公司	吴志雄之弟吴静和弟媳左建均分别持股 80%和 10%，吴静任法定代表人
成都伟永盛科技有限公司	陈伟之子陈蒙持股 99.6%
成都志达通科技有限公司	吴志雄之子吴双玮持股 100%
四川省宝兴县闽兴实业有限公司	陈伟、吴志雄担任董事
简阳市湖畔农牧有限责任公司	刘进之子刘亚峰持股 36.35%，吴志雄之妻罗晶持股 27.27%，陈伟之子陈蒙持股 18.19%
成都市春天湖畔度假村有限责任公司	简阳市湖畔农牧有限责任公司持股 55%，吴志雄、刘亚峰担任董事
四川域上环境工程有限公司	刘进之子刘亚峰为实际控制人(2023 年 2 月退出)
重庆胜锋旅游开发有限公司	陈伟之子陈蒙持股 30%，陈蒙任副董事长、陈伟任监事会主席
成都帝欧企业管理有限公司	刘进、鲍杰军、陈伟、吴志雄分别持股 25%
成都保碧帝欧企业管理合伙企业(普通合伙)	刘进、鲍杰军、陈伟、吴志雄分别持股 20%以上
景德镇市御景园房地产开发有限公司	鲍杰军持股 15%，任董事
广东创高幕墙门窗工程有限公司	鲍杰军持股 19%，任董事
湖南源创高科工业技术有限公司	鲍杰军任董事
广东创高家居科技有限公司	鲍杰军任董事
佛山市赣商投资有限公司	鲍杰军为实际控制人
长沙源景企业管理合伙企业(有限合伙)	鲍杰军为实际控制人
成都行思行远信息技术有限公司	公司监事张幸配偶王飞为实际控制人
四川小犇建材有限公司	刘进之子刘亚峰为实际控制人
四川馨欣怡家居有限公司	刘进之妻弟李廷瑶持股 100%，李廷瑶任执行董事
四川丰跃农业开发有限公司	刘进之妻持股 35.71%，刘进之子刘亚峰担任执行董事兼总经理
四川众全企业管理有限公司	刘进之子刘亚峰持股 99.009%，担任执行董事兼总经理
江阴精言科技有限公司	陈伟之子陈蒙持股 35%，陈蒙任总经理
成都兴海发科技有限公司	刘进之子刘亚峰持股 99.9%，担任执行董事兼经理
成都简直优未教育咨询有限公司	刘进之子刘亚峰配偶周宸伊持股 49.02%，担任经理
四川省龙坤电力器材有限公司	刘进之妻弟李廷光持股 33.33%，担任经理
德昌佰盛房地产开发有限公司	刘进之妻弟李廷光持股 30%，担任经理

其他说明：

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
成都行思行远信息技术有限公司	采购软件	168,191.87			108,334.14

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
成都精蓉商贸有限公司	销售商品	10,862,299.09	7,378,566.44
四川小犇建材有限公司	销售商品	15,638,758.18	3,937,046.15
四川馨欣怡家居有限公司	销售商品	1,037,201.04	1,202,374.71
四川域上环境工程有限公司	销售商品	10,265.70	1,111,621.56
重庆南帆建材有限责任公司	销售商品	10,046.36	709,010.19

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

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

(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

(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
------	------	-------	-------	------------

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
董事、监事、高级管理人员报酬(含报告期内离任人员)	5,864,992.90	4,477,037.48

(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	成都精蓉商贸有限公司	4,863,242.11	261,664.14	4,256,320.24	235,485.97
应收账款	四川域上环境工程有限公司	459,980.23	75,746.46	1,987,039.49	163,197.65
应收账款	四川小犇建材有限公司	2,487,045.94	124,352.30	1,319,900.95	65,995.05
应收账款	四川馨欣怡家居有限公司	87,785.10	4,389.26	20,235.44	1,011.77

预收款项	重庆南帆建材有限公司			11,352.65	
------	------------	--	--	-----------	--

(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
其他应付款	重庆南帆建材有限公司	6,000.00	
其他应付款	四川小彝建材有限公司	186,412.51	

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

公司无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

公司 2023 年 1 月 16 日第五届董事会第五次会议、第五届监事会第五次会议，分别审议通过《关于控股子公司为经销商提供担保的议案》，为欧神诺经销商的银行贷款提供连带责任担保，担保总额度不超过 39,000 万元。截止 2023 年 12 月 31 日，公司为经销商提供连带责任担保余额为零。

(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

拟分配每 10 股派息数（元）	0
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

1、利润分配

公司 2024 年 4 月 25 日第五届董事会第十七次会议审议通过《关于 2023 年度利润分配预案的议案》，公司拟定 2023 年度利润分配预案为：2023 年度不派发现金红利，不送红股，不以资本公积转增股本。

2、股份回购

公司 2024 年 2 月 6 日第五届董事会第十五次会议审议通过《关于回购公司股份方案的议案》。同意公司使用不低于人民币 2,500.00 万元（含）且不超过人民币 5,000.00 万元（含）的自有资金以集中竞价交易的方式回购公司部分股份，回购的股份将全部用于出售，回购价格为不超过人民币 9.00 元/股（含）。截至本报告披露日，公司已累计回购股份 578 万股，占公司当前总股本的 1.50%。

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

公司作为债权人：截至 2023 年 12 月 31 日，公司与房地产公司签订以房抵债协议 65,451.05 万元，其中：尚未办理网签手续 33,779.76（原值）万元，列示于会计报表其他应收款；已办理网签手续 30,341.28（原值）万元，列示于会计报表其他非流动资产；已出租房产 1,330.02 万元，列示于会计报表投资性房地产。2023 年度以房抵债债务重组损失 40.22 万元，列示于会计报表投资收益。

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
----	----	----	------	-------	-----	------------------

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 3 个报告分部，分别为：陶瓷墙地砖、卫浴产品、亚克力板。由于每个分部需要不同的市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部资产，是指分部经营活动使用的可归属于该分部的资产，不包括递延所得税资产。

分部负债，是指分部经营活动形成的可归属于该分部的负债，不包括递延所得税负债。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	陶瓷墙地砖	卫浴产品	亚克力板	分部间抵销	合计
主营业务收入	3,013,851,325.26	635,630,060.34	87,577,867.41	-1,417,766.57	3,735,641,486.44
主营业务成本	2,349,927,591.94	472,339,528.04	71,961,136.71	-1,283,939.72	2,892,944,316.97
资产总额	5,147,091,705.54	4,163,580,003.08	163,610,798.97	-3,140,150,886.30	6,334,131,621.29
负债总额	2,846,222,195.02	1,901,975,984.22	43,292,001.03	-441,184,330.73	4,350,305,849.54

(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）	141,984,053.99	211,767,645.44
1至2年	99,359,979.53	38,276,743.98
2至3年	25,822,637.21	6,778,239.88
3年以上	7,274,755.33	2,850,819.52
3至4年	4,668,735.66	742,869.07
4至5年	633,124.46	1,917,120.80
5年以上	1,972,895.21	190,829.65
合计	274,441,426.06	259,673,448.82

(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	163,363,591.56	59.53%	103,954,370.97	63.63%	59,409,220.59	146,490,390.93	56.41%	90,212,705.51	61.58%	56,277,685.42
其										

中：											
按组合计提坏账准备的应收账款	111,077,834.50	40.47%	20,217,096.86	18.20%	90,860,737.64	113,183,057.89	43.59%	6,894,075.81	6.09%	106,288,982.08	
其中：											
组合2：合并报表范围内关联方组合	22,564,079.19	8.22%	12,074,694.61	53.51%	10,489,384.58	19,641,458.10	7.57%			19,641,458.10	
组合3：其他	88,513,755.31	32.25%	8,142,402.25	9.20%	80,371,353.06	93,541,599.79	36.02%	6,894,075.81	7.37%	86,647,523.98	
合计	274,441,426.06	100.00%	124,171,467.83	45.25%	150,269,958.23	259,673,448.82	100.00%	97,106,781.32	37.40%	162,566,667.50	

按单项计提坏账准备：103,954,370.97

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	76,891,592.34	61,513,273.86	77,992,845.63	62,394,276.50	80.00%	预期信用损失较高
第二名	23,905,982.62	11,952,991.31	22,167,985.61	11,952,991.36	53.92%	预期信用损失较高
第三名	22,994,983.97	4,598,996.79	21,983,410.29	10,991,705.15	50.00%	预期信用损失较高
第四名	13,492,127.62	6,746,063.81	16,724,339.99	8,362,170.00	50.00%	预期信用损失较高
第五名			11,161,210.25	3,348,363.08	30.00%	预期信用损失较高
第六名			5,069,621.41	1,520,886.42	30.00%	预期信用损失较高
第七名	1,610,504.11	805,252.05	1,608,263.03	850,708.98	52.90%	预期信用损失较高
第八名	1,596,317.85	1,596,317.85	1,597,317.85	1,597,317.85	100.00%	预计无法偿还
第九名	1,323,420.16	661,710.08	1,323,420.16	661,710.08	50.00%	预期信用损失较高
第十名	1,562,115.36	781,057.68	1,118,686.06	781,057.68	69.82%	预期信用损失较高
第十一名	1,136,479.68	568,239.84	783,373.57	568,239.76	72.54%	预期信用损失较高
第十二名	559,070.12	279,535.06	585,045.48	292,522.74	50.00%	预期信用损失较高
第十三名	349,593.80	174,796.90	485,349.44	242,674.72	50.00%	预期信用损失较高
第十四名	458,702.00	229,351.00	458,702.00	229,351.00	50.00%	预期信用损失较高
第十五名	255,964.19	127,982.09	287,250.29	143,625.15	50.00%	预期信用损失较高
第十六名	352,615.51	176,307.75	16,770.50	16,770.50	100.00%	预计无法偿还
第十七名	921.60	829.44				
合计	146,490,390.93	90,212,705.51	163,363,591.56	103,954,370.97		

按组合计提坏账准备：12,074,694.61

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
爱帝唯	22,564,079.19	12,074,694.61	53.51%
合计	22,564,079.19	12,074,694.61	

确定该组合依据的说明：

对子公司累计亏损超过实收资本部分计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：8,142,402.25

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	62,959,670.16	3,147,983.51	5.00%
1至2年	18,498,949.25	1,849,894.93	10.00%
2至3年	4,137,007.14	1,241,102.14	30.00%
3至4年	2,029,414.19	1,014,707.10	50.00%
4至5年	515,729.25	515,729.25	100.00%
5年以上	372,985.32	372,985.32	100.00%
合计	88,513,755.31	8,142,402.25	

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	90,212,705.51	18,444,009.20	160,366.70	3,052,407.22	-1,489,569.82	103,954,370.97
按组合计提坏账准备	6,894,075.81	13,323,021.05				20,217,096.86
合计	97,106,781.32	31,767,030.25	160,366.70	3,052,407.22	-1,489,569.82	124,171,467.83

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

本期计提坏账准备情况说明

本期“其他”变动主要为应收票据未履约而转入应收账款、应收账款抵房转入其他应收款，同时转出相应已计提的坏账准备。“转销或核销”主要为以应收账款抵房并完成网签，核销相应已计提的坏账准备。收回或转回为公司按单项计提坏账准备超过应收账款余额 100%部分。

(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	2,552,407.22

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	53,094,087.98		53,094,087.98	19.35%	42,475,270.38
第二名	10,828,056.00		10,828,056.00	3.95%	5,838,494.40
第三名	7,835,205.86		7,835,205.86	2.85%	3,917,602.93
第四名	7,491,539.20		7,491,539.20	2.73%	374,576.96
第五名	7,032,354.77		7,032,354.77	2.56%	370,666.46
合计	86,281,243.81		86,281,243.81	31.44%	52,976,611.13

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	461,590,795.79	459,446,889.01
合计	461,590,795.79	459,446,889.01

(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
合并关联方往来	362,576,927.21	362,410,403.61
保证金	111,969,665.82	112,897,254.82
抵房	80,744,224.22	69,978,158.85
备用金	258,252.93	414,248.97
其他	2,670,051.75	4,092,314.39
合计	558,219,121.93	549,792,380.64

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）	382,229,072.64	537,174,567.07
1至2年	160,328,301.01	1,925,505.75
2至3年	5,073,190.46	10,305,407.82
3年以上	10,588,557.82	386,900.00
3至4年	10,201,657.82	63,000.00
4至5年	63,000.00	

5 年以上	323,900.00	323,900.00
合计	558,219,121.93	549,792,380.64

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	184,021,183.04	32.97%	94,710,992.67	51.47%	89,310,190.37	174,456,807.67	31.73%	89,124,028.79	51.09%	85,332,778.88
其中：										
按组合计提坏账准备	374,197,938.89	67.03%	1,917,333.47	0.51%	372,280,605.42	375,335,572.97	68.27%	1,221,462.84	0.33%	374,114,110.13
其中：										
组合 1：低信用风险组合	404,404.68	0.07%		0.00%	404,404.68	414,248.97	0.07%		0.00%	414,248.97
组合 2：合并报表范围内关联方组合	362,576,927.21	64.95%		0.00%	362,576,927.21	362,410,403.61	65.92%		0.00%	362,410,403.61
组合 3：其他组合	11,216,607.00	2.01%	1,917,333.47	17.09%	9,299,273.53	12,510,920.39	2.28%	1,221,462.84	9.76%	11,289,457.55
合计	558,219,121.93	100.00%	96,628,326.14	17.31%	461,590,795.79	549,792,380.64	100.00%	90,345,491.63	16.43%	459,446,889.01

按单项计提坏账准备：94,710,992.67

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	163,876,249.85	79,671,799.88	169,320,466.22	84,027,172.98	49.63%	预期信用损失较高
第二名	10,000,000.00	9,000,000.00	10,000,000.00	9,000,000.00	90.00%	预期信用损失较高
第三名			4,165,159.00	1,249,547.70	30.00%	预期信用损失较高
第四名	323,900.00	323,900.00	323,900.00	323,900.00	100.00%	预计无法偿还
第五名			156,657.82	82,871.99	52.90%	预期信用损失较高
第六名			55,000.00	27,500.00	50.00%	预期信用损失较高
第七名	256,657.82	128,328.91				
合计	174,456,807.67	89,124,028.79	184,021,183.04	94,710,992.67		

按组合计提坏账准备：1,917,333.47

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	3,953,306.56	197,665.33	5.00%
1 至 2 年	2,577,109.98	257,711.00	10.00%
2 至 3 年	4,563,190.46	1,368,957.14	30.00%
3 至 4 年	60,000.00	30,000.00	50.00%
4 年至 5 年	63,000.00	63,000.00	100.00%
5 年以上			
合计	11,216,607.00	1,917,333.47	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1：低信用风险组合	404,404.68		
组合 2：合并报表范围内关联方组合	362,576,927.21		
合计	362,981,331.89		

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	241,869.97		90,103,621.66	90,345,491.63
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-44,204.64		2,879,368.24	2,835,163.60
本期转销			2,450,498.56	2,450,498.56
本期核销			5,211.75	5,211.75
其他变动			5,903,381.22	5,903,381.22
2023 年 12 月 31 日余额	197,665.33		96,430,660.81	96,628,326.14

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	89,124,028.79	1,662,192.28		1,978,609.62	5,903,381.22	94,710,992.67
按组合计提坏账准备	1,221,462.84	1,172,971.32		477,100.69		1,917,333.47
合计	90,345,491.63	2,835,163.60		2,455,710.31	5,903,381.22	96,628,326.14

本期计提坏账准备情况：

本期“其他”变动主要为因抵房转入其他应收款的应收票据、应收账款相应已计提的坏账准备。“转销或核销”主要为因抵房并完成网签核销相应已计提的坏账准备。

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项	5,211.75

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
佛山欧神诺陶瓷有限公司	子公司往来	334,173,186.97	1至2年	59.86%	
第二名	保证金	100,500,000.00	1至3年	18.00%	28,970,800.00
第三名	以房抵债	33,153,183.00	1至2年	5.94%	26,522,546.40
重庆帝王洁具有限公司	子公司往来	23,100,000.00	1年以内	4.14%	
第五名	以房抵债	10,234,995.00	1至2年	1.83%	8,187,996.00
合计		501,161,364.97		89.77%	63,681,342.40

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

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	3,233,529,379.41	523,120,170.16	2,710,409,209.25	3,217,165,402.43		3,217,165,402.43
合计	3,233,529,379.41	523,120,170.16	2,710,409,209.25	3,217,165,402.43		3,217,165,402.43

(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		
欧神诺	3,038,129,318.97		16,363,976.98		521,370,170.16	2,533,123,125.79	521,370,170.16	
重庆帝王	135,000,000.00					135,000,000.00		
亚克力板业	41,386,083.46					41,386,083.46		
爱帝唯	1,750,000.00				1,750,000.00		1,750,000.00	
四川家居	900,000.00					900,000.00		
合计	3,217,165,402.43		16,363,976.98		523,120,170.16	2,710,409,209.25	523,120,170.16	

(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	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

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

因并购欧神诺形成商誉减值 521,370,170.16 元，对欧神诺的长期股权投资进行了相应金额的长期股权投资减值准备计提；因子公司爱帝唯累计亏损，对长期股权投资进行了减值准备计提，金额为 1,750,000.00 元。

上述两项计提不影响合并报表损益。

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	627,047,819.60	465,129,471.89	681,967,333.19	510,685,099.27
其他业务	14,133,753.37	1,121,549.49	15,798,709.20	975,904.43
合计	641,181,572.97	466,251,021.38	697,766,042.39	511,661,003.70

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型			641,181,572.97	466,251,021.38			641,181,572.97	466,251,021.38
其中：								
卫浴产品			627,047,819.60	465,129,471.89			627,047,819.60	465,129,471.89
其他			14,133,753.37	1,121,549.49			14,133,753.37	1,121,549.49
按经营地区分类								
其中：								
西南			266,265,267.29	179,944,697.21			266,265,267.29	179,944,697.21
华东			155,288,216.42	114,968,282.32			155,288,216.42	114,968,282.32
华中			66,588,356.77	54,821,150.85			66,588,356.77	54,821,150.85
华南			27,452,878.91	21,783,341.88			27,452,878.91	21,783,341.88
西北			58,107,594.57	43,838,437.65			58,107,594.57	43,838,437.65
华北			51,617,021.22	38,787,317.62			51,617,021.22	38,787,317.62
东北			15,862,237.79	12,107,793.85			15,862,237.79	12,107,793.85
市场或客户类型			641,181,572.97	466,251,021.38			641,181,572.97	466,251,021.38
其中：								
合同类型								
其中：								

按商品转 让的时间 分类								
其中：								
按合同期 限分类								
其中：								
按销售渠 道分类								
其中：								
合计								

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 67,741,048.92 元，其中，67,741,048.92 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 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
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	1,704,510.00	1,841,737.50
债务重组产生的投资收益	-143,980.82	-1,397,018.54
合计	1,560,529.18	444,718.96

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	-28,232,393.28	主要为固定资产处置损失。
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）	26,917,219.08	请详见“合并财务报表项目注释—其他收益”除增值税退税以外部分。
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	-23,684,731.03	主要为公司持有的玛格家居股权投资公允价值变动损失。
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,882,994.08	
债务重组损益	-402,186.76	主要为工抵房债务重组损失。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,255,653.72	
减：所得税影响额	-3,366,602.62	
少数股东权益影响额（税后）	245.98	
合计	-19,408,394.99	--

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

项目	涉及金额（元）	原因
增值税退税	28,417,200.00	公司增值税退税与公司日常经营活动相关，且具有持续性，因此把该项目作为经常性损益项目。

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	-26.22%	-1.78	-1.78
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-25.45%	-1.72	-1.72

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