



深圳市富安娜家居用品股份有限公司

审计报告及财务报表

信会师报字[2020]第 ZI10265 号

# 深圳市富安娜家居用品股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2019年01月01日至2019年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-90
三、	事务所执业资质证明	

## 审计报告

信会师报字[2020]第 ZI10265 号

深圳市富安娜家居用品股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了深圳市富安娜家居用品股份有限公司（以下简称“富安娜”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 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，公允反映了富安娜 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 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，我们独立于富安娜，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>（一）收入确认</b>	
请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”（二十四）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注（三十）”。	我们针对收入确认执行的的审计程序包括： 1、针对公司主要的销售模式，我们利用本所内部信息技术专家的工作，了解与业务

<p>富安娜 2019 年度确认的收入为人民币 2,788,843,144.50 元，主要包括加盟商销售收入 751,378,000.86 元，直营销售收入 749,351,337.82 元，电商销售收入 1,007,588,424.73 元，上述收入合计占总收入的比例为 89.94%。</p> <p>由于收入是衡量公司业绩表现的重要指标，因此存在管理层为了达到特定目的或满足期望而操纵收入确认时点的内在风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>系统运行的信息技术环境相关的关键内部控制；</p> <p>2、了解收入金额变化原因，复核月度收入的波动趋势，与上年同期数进行比较；</p> <p>3、与同行业上市公司进行对标比较，分析是否存在销售指标异常；</p> <p>4、对于加盟商销售收入：</p> <p>（1）选取样本进行细节性测试；</p> <p>（2）针对 2019 年 12 月及期后的加盟商销售收入进行销售单据检查，查验是否存在销售跨期；</p> <p>（3）对加盟商销售红字情况进行检查，了解每一类销售红字产生的原因，获取相关销售政策，根据销售政策，对发生的销售红字抽样进行复核，以确认其真实性。对于其中的销售返利，根据销售返利政策复核销售返利的计算过程，确认其准确性，同时对其会计处理是否正确进行判断；</p> <p>（4）对加盟商保证金进行测试、核对并对加盟商数量进行分析；</p> <p>（5）对加盟商发运地址进行分析核对；</p> <p>5、对于电商销售收入</p> <p>（1）获取与电子商务平台的销售对账单或电子商务平台的销售明细，与账面收入进行比较；</p> <p>（2）抽样将公司信息系统所采集的交易详情与物流公司实际发货信息进行比较；</p> <p>（3）对重要的电商零售平台，通过分析付款账户的付款频率和金额，判断是否存在刷单行为；</p> <p>6、对于直营销销售收入</p> <p>（1）选取直营店销售交易样本，检查收款明细及经客户签字的销售单据，确认收入的真实性；</p> <p>（2）选取直营柜销售交易样本，与商超相关单据进行核对，确认收入的真实性；</p> <p>（3）选取接近年末的销售交易样本，检查经客户签字的销售单据的日期，确认收入计入恰当的会计期间。</p>
<p><b>（二）存货跌价准备计提</b></p>	
<p>请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”（十一）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”（六）。</p>	<p>我们针对存货跌价准备计提执行的审计程序包括：</p> <p>1、了解与富安娜存货跌价准备相关的内部控制；</p>

<p>2019年12月31日，富安娜合并财务报表中存货金额为838,678,291.10元，存货跌价准备金额为8,367,583.50元，账面价值为830,310,707.60元，存货采用可变现净值与成本孰低的方法进行计量，存货跌价准备计提是否充分对财务报表影响较大。</p> <p>存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，管理层以存货的状态估计其预售价，在估计过程中管理层需要运用重大判断。</p> <p>由于2019年12月31日存货账面金额重大，且涉及可变现净值的估计，因此我们将其识别为关键审计事项。</p>	<p>2、对富安娜的存货进行监盘，检查存货的数量及状况；</p> <p>3、获取富安娜存货跌价准备计提表，复核存货跌价准备计提是否按照相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况，分析存货跌价准备是否充分。</p>
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

#### 四、 其他信息

富安娜管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括富安娜2019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，管理层负责评估富安娜的持续经营能力，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。

治理层负责监督富安娜的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对富安娜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富安娜不能持续经营。

(5) 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。

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

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

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

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

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



(特殊普通合伙)

中国注册会计师：  
(项目合伙人)

中国注册会计师：



中国·上海

2020年4月27日

深圳市富安娜家居用品股份有限公司  
合并资产负债表  
2019年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2019.12.31	2018.12.31
流动资产:			
货币资金	(一)	742,312,198.22	513,208,167.05
交易性金融资产	(二)	764,481,257.49	
应收票据			
应收账款	(三)	214,484,037.79	372,337,475.06
应收款项融资			
预付款项	(四)	37,357,915.62	118,520,612.63
其他应收款	(五)	40,303,592.74	36,182,225.00
买入返售金融资产			
存货	(六)	830,310,707.60	824,172,119.75
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	6,663,403.52	966,760,687.14
<b>流动资产合计</b>		<b>2,635,913,112.98</b>	<b>2,831,181,286.63</b>
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产	(八)		224,500,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
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	(九)	409,603,777.39	
投资性房地产			
固定资产	(十)	977,499,875.18	1,020,402,685.83
在建工程	(十一)	421,303,152.21	230,523,896.88
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十二)	107,487,717.50	109,728,456.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十三)	69,282,580.49	72,578,009.18
递延所得税资产	(十四)	76,150,303.80	78,194,052.93
其他非流动资产	(十五)	5,187,921.15	4,893,471.53
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,066,515,327.72</b>	<b>1,740,820,573.15</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,702,428,440.70</b>	<b>4,572,001,859.78</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



深圳市富安娜家居用品股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2019年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2019.12.31	2018.12.31
<b>流动负债：</b>			
短期借款	（十六）	50,166,666.67	180,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十七）	104,507,713.04	99,642,872.92
应付账款	（十八）	451,340,793.94	286,460,522.53
预收款项	（十九）	47,890,891.31	44,732,999.62
应付职工薪酬	（二十）	54,286,113.92	56,887,616.14
应交税费	（二十一）	96,283,014.24	126,481,742.95
其他应付款	（二十二）	151,346,692.60	198,226,052.91
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			
其他流动负债	（二十三）	152,380,753.05	2,385,000.91
<b>流动负债合计</b>		<b>1,108,202,638.77</b>	<b>994,816,807.98</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十四）	15,095,678.30	17,476,431.36
递延所得税负债	（十四）	14,937,755.23	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>30,033,433.53</b>	<b>17,476,431.36</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,138,236,072.30</b>	<b>1,012,293,239.34</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	（二十五）	843,051,889.00	870,760,502.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十六）	79,545,289.23	244,464,121.06
减：库存股	（二十七）	77,297,157.69	134,555,656.34
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十八）	203,697,392.49	172,107,243.57
一般风险准备			
未分配利润	（二十九）	2,515,194,955.37	2,406,932,410.15
归属于母公司所有者权益合计		3,564,192,368.40	3,559,708,620.44
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>3,564,192,368.40</b>	<b>3,559,708,620.44</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>4,702,428,440.70</b>	<b>4,572,001,859.78</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市富安娜家居用品股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 2019年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	2019.12.31	2018.12.31
<b>流动资产:</b>			
货币资金		447,026,830.14	459,564,027.31
交易性金融资产		764,481,257.49	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	312,142,912.41	569,261,183.25
应收款项融资			
预付款项		181,547,818.16	83,521,734.08
其他应收款	(二)	7,662,430.73	5,808,285.15
存货		391,424,629.23	310,724,856.94
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		856,705.52	952,772,044.06
<b>流动资产合计</b>		<b>2,105,142,583.68</b>	<b>2,381,652,130.79</b>
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			224,500,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	591,136,521.74	600,137,521.74
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		409,603,777.39	
投资性房地产			
固定资产		573,097,609.80	596,717,636.82
在建工程		280,480,584.70	200,883,168.47
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		36,392,037.98	38,490,851.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		51,408,942.16	56,722,791.60
递延所得税资产		7,227,530.63	8,155,391.97
其他非流动资产		200,133,816.75	145,568,247.58
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,149,480,821.15</b>	<b>1,871,175,610.04</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,254,623,404.83</b>	<b>4,252,827,740.83</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市富安娜家居用品股份有限公司  
 母公司资产负债表（续）  
 2019年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2019.12.31	2018.12.31
流动负债：			
短期借款		50,166,666.67	180,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		104,507,713.04	99,642,872.92
应付账款		711,793,526.29	436,840,902.66
预收款项		40,513,754.28	45,188,922.03
应付职工薪酬		30,960,535.10	30,880,928.50
应交税费		61,715,230.90	69,730,314.16
其他应付款		132,875,081.15	181,481,509.90
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		318,584.07	318,584.07
<b>流动负债合计</b>		<b>1,132,851,091.50</b>	<b>1,044,084,034.24</b>
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,407,079.63	1,725,663.71
递延所得税负债		14,937,755.23	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>16,344,834.86</b>	<b>1,725,663.71</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,149,195,926.36</b>	<b>1,045,809,697.95</b>
所有者权益：			
股本		843,051,889.00	870,760,502.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		79,615,862.84	244,534,694.67
减：库存股		77,297,157.69	134,555,656.34
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		203,697,392.49	172,107,243.57
未分配利润		2,056,359,491.83	2,054,171,258.98
<b>所有者权益合计</b>		<b>3,105,427,478.47</b>	<b>3,207,018,042.88</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>4,254,623,404.83</b>	<b>4,252,827,740.83</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**深圳市富安娜家居用品股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2019年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2019年度	2018年度
一、营业总收入		2,788,843,144.50	2,918,494,282.55
其中: 营业收入	(三十)	2,788,843,144.50	2,918,494,282.55
二、营业总成本		2,274,792,574.26	2,346,711,220.36
其中: 营业成本	(三十)	1,338,625,993.61	1,464,540,598.93
税金及附加	(三十一)	30,219,410.59	30,452,250.39
销售费用	(三十二)	725,313,938.89	701,413,133.69
管理费用	(三十三)	101,934,898.01	107,154,138.22
研发费用	(三十四)	76,654,163.64	39,568,740.98
财务费用	(三十五)	2,044,169.52	3,582,358.15
其中: 利息费用		9,148,616.76	6,676,638.90
利息收入		9,054,216.23	4,568,176.72
加: 其他收益	(三十六)	149,622.92	4,376,293.73
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十七)	54,410,126.82	55,283,992.24
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)	(三十八)	26,809,455.90	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(三十九)	4,005,933.18	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十)	-5,011,074.35	-4,766,550.02
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十一)	983,466.41	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		595,398,101.12	626,676,798.14
加: 营业外收入	(四十二)	8,655,737.13	13,935,763.22
减: 营业外支出	(四十三)	1,922,331.31	1,433,380.66
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		602,131,506.94	639,179,180.70
减: 所得税费用	(四十四)	95,262,030.21	95,805,309.82
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		506,869,476.73	543,373,870.88
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		506,869,476.73	543,373,870.88
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		506,869,476.73	543,373,870.88
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于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			
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		506,869,476.73	543,373,870.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		506,869,476.73	543,373,870.88
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	(四十五)	0.61	0.65
(二) 稀释每股收益(元/股)	(四十五)	0.60	0.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市富安娜家居用品股份有限公司  
 母公司利润表  
 2019年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	2019年度	2018年度
一、营业收入	(四)	2,268,872,848.00	2,452,650,737.73
减: 营业成本	(四)	1,556,813,448.31	1,723,621,711.08
税金及附加		14,038,762.89	13,831,642.47
销售费用		158,273,035.39	188,000,734.96
管理费用		87,705,047.71	103,631,683.74
研发费用		74,520,860.53	36,197,966.51
财务费用		6,045,922.66	1,934,117.33
其中: 利息费用		9,148,616.76	6,676,638.90
利息收入		3,151,138.97	4,084,619.07
加: 其他收益		-2,668,159.91	1,572,250.73
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)	60,293,142.61	793,283,992.24
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		26,809,455.90	
信用减值损失(损失以“-”号填列)		3,860,135.76	
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-4,594,930.84	-4,112,094.82
资产处置收益(损失以“-”号填列)		983,466.41	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		456,158,880.44	1,176,177,029.79
加: 营业外收入		5,730,997.25	5,923,758.68
减: 营业外支出		1,513,346.42	993,607.20
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		460,376,531.27	1,181,107,181.27
减: 所得税费用		59,581,366.91	55,840,332.25
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		400,795,164.36	1,125,266,849.02
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		400,795,164.36	1,125,266,849.02
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		400,795,164.36	1,125,266,849.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**深圳市富安娜家居用品股份有限公司**  
**合并现金流量表**  
**2019 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2019 年度	2018 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,610,341,993.28	3,730,890,708.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(四十六)	25,046,806.06	37,113,911.98
经营活动现金流入小计		3,635,388,799.34	3,768,004,620.76
购买商品、接受劳务支付的现金		1,504,009,490.10	2,147,083,154.66
支付给职工以及为职工支付的现金		436,620,127.39	492,877,956.69
支付的各项税费		320,709,896.90	325,324,820.69
支付其他与经营活动有关的现金	(四十六)	510,354,515.25	457,392,304.35
经营活动现金流出小计		2,771,694,029.64	3,422,678,236.39
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	(四十七)	863,694,769.70	345,326,384.37
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		1,757,825,050.04	2,965,301,362.19
取得投资收益收到的现金		6,585,076.78	9,882,630.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,915,033.76	96,748.53
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		1,770,325,160.58	2,975,280,740.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		189,356,974.40	153,318,413.88
投资支付的现金		1,760,000,000.00	3,120,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,949,356,974.40	3,273,318,413.88
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-179,031,813.82	-298,037,673.11
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		2,641,100.00	16,465,320.00
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		550,000,000.00	180,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十六)	150,000,000.00	16,734,162.00
筹资活动现金流入小计		702,641,100.00	213,199,482.00
偿还债务支付的现金		680,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		430,552,773.96	216,300,280.44
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	(四十六)	215,253,561.24	15,802,895.78
筹资活动现金流出小计		1,325,806,335.20	232,103,176.22
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-623,165,235.20	-18,903,694.22
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	(四十七)	61,497,720.68	28,385,017.04
加: 期初现金及现金等价物余额	(四十七)	488,133,091.99	459,748,074.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	(四十七)	549,630,812.67	488,133,091.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**深圳市富安娜家居用品股份有限公司**  
**母公司现金流量表**  
**2019年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2019年度	2018年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,675,780,049.71	2,319,231,629.81
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		17,875,555.36	34,014,365.71
经营活动现金流入小计		2,693,655,605.07	2,353,245,995.52
购买商品、接受劳务支付的现金		1,735,221,994.49	2,133,883,598.27
支付给职工以及为职工支付的现金		162,454,232.83	180,938,398.46
支付的各项税费		158,207,826.20	151,321,342.69
支付其他与经营活动有关的现金		83,081,384.35	113,269,353.87
经营活动现金流出小计		2,138,965,437.87	2,579,412,693.29
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		554,690,167.20	-226,166,697.77
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		1,767,825,050.04	2,965,301,362.19
取得投资收益收到的现金		12,468,092.57	747,882,630.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,427,918.13	2,476,049.18
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		1,782,721,060.74	3,715,660,041.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		127,797,464.02	101,505,929.77
投资支付的现金		1,610,999,000.00	3,290,104,282.81
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,738,796,464.02	3,391,610,212.58
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		43,924,596.72	324,049,828.84
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		2,641,100.00	16,465,320.00
取得借款收到的现金		550,000,000.00	180,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		150,000,000.00	16,734,162.00
筹资活动现金流入小计		702,641,100.00	213,199,482.00
偿还债务支付的现金		680,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		430,552,773.96	216,300,280.44
支付其他与筹资活动有关的现金		215,253,561.24	15,802,895.78
筹资活动现金流出小计		1,325,806,335.20	232,103,176.22
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-623,165,235.20	-18,903,694.22
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-24,550,471.28	78,979,436.85
加: 期初现金及现金等价物余额		434,488,952.25	355,509,515.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		409,938,480.97	434,488,952.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**深圳市富安娜家居用品股份有限公司**  
**合并所有者权益变动表**  
**2019年度**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

项目	2019年度											少数股东权益	所有者权益合计		
	归属母公司所有者权益														
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计	
一、上年年末余额	870,760,502.00				244,464,121.06	134,555,656.34			172,107,243.57		2,406,932,410.15	3,559,708,620.44	3,559,708,620.44	61,859,242.13	3,559,708,620.44
加: 会计政策变更											61,859,242.13				
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	870,760,502.00				244,464,121.06	134,555,656.34			172,107,243.57		2,468,791,652.28	3,621,567,862.57	3,621,567,862.57		3,621,567,862.57
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-27,708,613.00				-164,918,831.83	-57,258,498.65			31,590,148.92		46,403,303.09	-57,375,494.17	-57,375,494.17		-57,375,494.17
(一) 综合收益总额											506,869,476.73	506,869,476.73	506,869,476.73		506,869,476.73
(二) 所有者投入和减少资本	-27,708,613.00				-164,918,831.83	-57,258,498.65			-8,489,367.52			-143,858,313.70	-143,858,313.70		-143,858,313.70
1. 所有者投入的普通股	-27,708,613.00				-176,414,480.72	-57,258,498.65			-8,489,367.52			-155,353,962.59	-155,353,962.59		-155,353,962.59
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					11,495,648.89							11,495,648.89	11,495,648.89		11,495,648.89
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	843,051,889.00				79,545,289.23	77,297,157.69			203,697,392.49		2,515,194,955.37	3,564,192,368.40	3,564,192,368.40		3,564,192,368.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



**深圳市富安娜家居用品股份有限公司**  
**合并所有者权益变动表（续）**  
**2019 年度**  
**（除特别注明外，金额单位均为人民币元）**

项目	2018 年度											所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益													
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润		小计	少数股东 权益
一、上年年末余额	870,035,403.00				206,248,678.34	181,275,038.62			59,580,558.67		2,186,763,092.67	3,141,352,694.06		3,141,352,694.06
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	870,035,403.00				206,248,678.34	181,275,038.62			59,580,558.67		2,186,763,092.67	3,141,352,694.06		3,141,352,694.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	725,099.00				38,215,442.72	-46,719,382.28			112,526,684.90		220,169,317.48	418,355,926.38		418,355,926.38
（一）综合收益总额											543,373,870.88	543,373,870.88		543,373,870.88
（二）所有者投入和减少资本	725,099.00				38,215,442.72	-46,719,382.28						85,659,924.00		85,659,924.00
1. 所有者投入的普通股	725,099.00				-62,674.78	-46,719,382.28						47,381,806.50		47,381,806.50
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					22,472,786.42							22,472,786.42		22,472,786.42
4. 其他					15,805,331.08							15,805,331.08		15,805,331.08
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积									112,526,684.90		-323,204,553.40	-210,677,868.50		-210,677,868.50
2. 提取一般风险准备									112,526,684.90		-112,526,684.90			
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														
（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	870,760,502.00				244,464,121.06	134,555,656.34			172,107,243.57		2,406,932,410.15	3,559,708,620.44		3,559,708,620.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市富安娜家居用品股份有限公司  
母公司所有者权益变动表

2019年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2019年度							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	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	870,760,502.00			244,534,694.67	134,555,656.34			172,107,243.57	2,054,171,258.98	3,207,018,042.88
加:会计政策变更									61,859,242.13	61,859,242.13
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	870,760,502.00			244,534,694.67	134,555,656.34			172,107,243.57	2,116,030,501.11	3,268,877,285.01
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-27,708,613.00			-164,918,831.83	-57,258,498.65			31,590,148.92	-59,671,009.28	-163,449,806.54
(一)综合收益总额									400,795,164.36	400,795,164.36
(二)所有者投入和减少资本	-27,708,613.00			-164,918,831.83	-57,258,498.65			-8,489,367.52		-143,858,313.70
1.所有者投入的普通股	-27,708,613.00			-176,414,480.72	-57,258,498.65			-8,489,367.52		-155,353,962.59
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额				11,495,648.89						11,495,648.89
4.其他										
(三)利润分配										
1.提取盈余公积								40,079,516.44	-460,466,173.64	-420,386,657.20
2.对所有者(或股东)的分配								40,079,516.44	-40,079,516.44	
3.其他									-420,386,657.20	-420,386,657.20
(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	843,051,889.00			79,615,862.84	77,297,157.69			203,697,392.49	2,056,359,491.83	3,105,427,478.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市富安娜家居用品股份有限公司  
母公司所有者权益变动表（续）

2019年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018年度							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	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	870,035,403.00				206,319,251.95	181,275,038.62			59,580,558.67	1,252,108,963.36	2,206,769,138.36
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	870,035,403.00				206,319,251.95	181,275,038.62			59,580,558.67	1,252,108,963.36	2,206,769,138.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	725,099.00				38,215,442.72	-46,719,382.28			112,526,684.90	802,062,295.62	1,000,248,904.52
（一）综合收益总额										1,125,266,849.02	1,125,266,849.02
（二）所有者投入和减少资本	725,099.00				38,215,442.72	-46,719,382.28					85,659,924.00
1. 所有者投入的普通股	725,099.00				-62,674.78	-46,719,382.28					47,381,806.50
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					22,472,786.42						22,472,786.42
4. 其他					15,805,331.08						15,805,331.08
（三）利润分配									112,526,684.90	-323,204,553.40	-210,677,868.50
1. 提取盈余公积									112,526,684.90	-112,526,684.90	
2. 对所有者（或股东）的分配										-210,677,868.50	-210,677,868.50
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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	870,760,502.00				244,534,694.67	134,555,656.34			172,107,243.57	2,054,171,258.98	3,207,018,042.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 深圳市富安娜家居用品股份有限公司 二〇一九年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

深圳市富安娜家居用品股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 前身为“深圳富安娜家饰保健用品有限公司”, 系由深圳市引进外资办公室深外资办复[1994]630 号文批复, 经深圳市人民政府外经贸深合资证字[1994]0016 号批准证书批准, 成立于1994年8月11日, 持有注册号为工商外企合粤深字第105945号营业执照的有限责任公司。

2006年12月22日, 经深圳市工商行政管理局核准, 并经本公司股东会决议, 同意本公司整体变更为股份有限公司, 领取了注册号为4403011120133的企业法人营业执照。

2009年12月30日, 经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1316号文《关于核准深圳市富安娜家居用品股份有限公司首次公开发行股票的通知》核准, 本公司在深圳证券交易所挂牌上市。

2016年6月本公司一照一码升级, 领取了统一社会信用代码为91440300618881268A的企业法人营业执照, 且注册号变更为440301102874926。

截至2019年12月31日止, 本公司累计发行股本总数843,051,889.00股, 注册地: 深圳市南山区创业南油大道西路自行车加工厂1栋。总部地址: 深圳市南山区创业南油大道西路自行车加工厂1栋。

本公司一般经营项目为: 新型纺织材料及其制品、床上用品、装饰布、衍缝制品及家居用品(不含专营、专控、专卖商品)、厨房设备、家具的销售; 日常用品、床垫、纺织品、服装、玩具、灯具、厨房设备、洁具、家具和鞋类的销售; 陶瓷制品、水暖器材、卫浴产品、建筑材料、装饰材料的销售、维修及其他国内商业、物资供销业; 批发、零售(店铺另行报批)百货; 投资兴办实业(具体项目另行申报); 出租自有房屋; 室内装修工程设计与安装(涉及配额许可证管理、专项规定管理的商品按国家有关规定办理); 经营进出口业务; 电器、办公家具、五金制品的销售; 计算机、光机电一体化产品、LED产品、电子产品、各种设备、装备、机械电子器具及其控制器的软硬件设计、技术开发、技术服务、销售; 计算机系统设计; 平面及立体设计; 网页设计; 计算机系统集成; 计算机服务与技术咨询; 智能网络控制系统设备的设计及安装; 网络系统工程的设计与安装; 商务辅助服务。(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外, 限制的项目须取得许可后方可经营)。

本公司许可经营项目为：生产新型纺织材料及其制品、床上用品、装饰布、衍缝制品及家居用品（不含专营、专控、专卖商品）、厨房设备、家具；陶瓷制品、水暖器材、卫浴产品、建筑材料、装饰材料的生产；灯饰、木门等家居用品的研发、设计、生产、销售。

本公司的实际控制人为林国芳、陈国红。

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 4 月 27 日批准报出。

## (二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内直接持有的子公司如下：

子公司名称
常熟富安娜家饰用品有限公司(“常熟富安娜”)
深圳市富安娜家居用品营销有限公司(“富安娜营销”)
深圳市富安娜家纺科技有限公司(“家纺科技”)
深圳市富安娜电子商务有限公司(“电子商务”)
南充市富安娜家居用品有限公司(“南充富安娜”)
西藏山南富安娜家居用品有限公司(“西藏富安娜”)
阳新富安娜家居用品有限公司(“阳新富安娜”)
惠州市富安娜家居用品有限公司(“惠州富安娜”)
深圳市富安娜宝贝电子商务有限公司(“宝贝电商”)
深圳市富安娜美家电子商务有限公司(“美家电商”)
内蒙古富馨家居用品销售有限公司(“内蒙古家居”)

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内间接持有的子公司如下：

间接持有的子公司名称
东莞市富安娜家居用品有限公司(“东莞营销”)
上海富安娜家居用品营销有限公司(“上海营销”)
济南富安娜家居用品营销有限公司(“济南营销”)
大连市富安娜家居用品营销有限公司(“大连营销”)
天津市国芳富安娜家居用品营销有限公司(“天津营销”)
青岛市富安娜家居用品营销有限公司(“青岛营销”)
武汉市富安娜家居用品营销有限公司(“武汉营销”)
广州市富安娜家居用品销售有限公司(“广州营销”)
北京市富安娜家居用品营销有限公司(“北京营销”)
宁波高新区富安娜家居用品营销有限公司(“宁波营销”)

间接持有的子公司名称

福州国芳富安娜家居用品有限公司(“福州营销”)
吉林省富安娜家居用品营销有限公司(“吉林营销”)
西安市富安娜家居用品营销有限公司(“西安营销”)
南京富安娜家居用品有限公司(“南京营销”)
长沙市富安娜家居用品营销有限公司(“长沙营销”)
杭州富维馨家居用品营销有限公司(“杭州营销”)
中山市富安娜家居用品营销有限公司(“中山营销”)
南昌市富安娜家居用品营销有限公司(“南昌营销”)
无锡市富安娜家居用品营销有限公司(“无锡营销”)
哈尔滨市富安娜家居用品有限公司(“哈尔滨营销”)
佛山市富安娜家居用品营销有限公司(“佛山营销”)
石家庄市富安娜家居用品营销有限公司(“石家庄营销”)
厦门市富维馨家居用品有限公司(“厦门营销”)
常熟市富维馨家居用品营销有限公司(“常熟营销”)
富安娜(上海)家居用品有限公司(“富安娜(上海)”)
山西富安娜家居用品销售有限公司(“山西营销”)
合肥富安娜家居用品营销有限公司(“合肥营销”)
桂林富维馨家居用品营销有限公司(“桂林营销”)
沈阳市富安娜家居用品有限公司(“沈阳富安娜”)
郑州市富安娜家居用品有限公司(“郑州富安娜”)
深圳市富安娜美家营销有限公司(“深圳美家”)
西安富安娜美家家居用品销售有限公司(“西安美家”)
沈阳市富安娜美家商贸有限公司(“沈阳美家”)
厦门市富美家商贸有限公司(“美家商贸”)
长沙市富维馨家居用品有限公司(“长沙家居”)
大连市富安娜美家家居用品有限公司(“大连家居”)
惠州市富安娜床品有限公司(“惠州营销”)
昆明富安娜家居用品有限公司(“昆明营销”)

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——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》的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### (一) 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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 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，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或

承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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。

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。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 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

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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。

#### (1) 增加子公司或业务

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



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

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

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

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，

通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

### (3) 购买子公司少数股权

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

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## (七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
  - (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。
- 本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1、 外币业务

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。

##### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

#### (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1、 金融工具的分类

###### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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且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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

#### **2019年1月1日前适用的会计政策**

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## **2、金融工具的确认依据和计量方法**

### **自2019年1月1日起适用的会计政策**

#### **(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。

### 2019年1月1日前适用的会计政策

#### (1) 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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；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）、可供出售金融资产的情形）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）、可供出售金融资产的情形）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、 金融负债终止确认条件

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

##### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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。

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。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，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。

##### 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：



期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备：

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收账款余额前五名，占其他应收款余额 10%以上(含 10%)的项目。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄特征划分为若干应收款项组合	采用账龄分析法
合并范围内关联方组合	以合并范围内关联方划分的组合	按个别认定法计提坏账准备
无风险组合	按交易对象信誉、款项性质、交易保障措施等进行归类组合	按个别认定法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2—3 年 (含 3 年)	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

③ 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法:

对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项, 将其从相关组合中分离出来, 单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

(3) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为: 原材料、库存商品、在产品、委托加工物资、在途物资、发出商品等。

### 2、 发出存货的计价方法

库存商品、发出商品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本, 还包括相关的利息支出。各类存货的购入与入库按实际成本计价, 发出按月末一次加权平均计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外, 存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 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

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。

### (十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

### (十三) 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，是指对一个企业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

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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。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，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日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。

非同一控制下的企业合并：公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所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确定其入账价值，并将所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。

### 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。

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，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进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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。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。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

### （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。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方

除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，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、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

#### (十四) 投资性房地产

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）。

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。

#### (十五) 固定资产

##### 1、 固定资产确认条件

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

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

##### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以

不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.375-4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

### (十六) 在建工程

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

## (十七) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3、 暂停资本化期间

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



#### 4、 借款费用资本化率、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利率计算确定。

### (十八) 无形资产

#### 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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所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确定其入账价值，并将所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。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(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按直线法摊销；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	50年	合同权利
软件	2-10年	预计给企业带来经济利益的期限

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

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，年末无使用寿命不确定的无形资产。

## 4、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。

## 5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## (十九) 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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二十) 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。本公司长期待摊费用包括装修费。

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 2、 摊销年限

- (1) 固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销；
- (2) 其他费用按受益年限分 3-5 年平均摊销。

## (二十一) 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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 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。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十二) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (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。

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相

同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

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

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

### （二十三）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。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

#### 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。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的

权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## (二十四) 收入

### 1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、 具体原则

- (1) 直营销售模式  
公司通过直营专卖店和直营专柜将产品销售给最终消费者。直营专卖店销售在产品交付给消费者并收取价款时，确认销售收入。直营专柜销售由商场向消费者开具发票和收款，商场按期与本公司进行已销商品的结算，由本公司向商场开具发票，按结算时点及价格确认销售收入。
- (2) 加盟商销售模式  
加盟商销售，商品一般采用先收款后发货的形式，以商品发出的时间为销售收入的确认时间。
- (3) B2C 电子商务模式  
零售模式以客户收到货物并确认付款时间为收入的确认时间。购销模式和代销模式以与客户对账确认的时间为收入的确认时间。
- (4) 家居定制业务  
以客户签收的时间为销售收入的确认时间。

## (二十五) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件有明确规定款项

使用用途，并且该款项预计使用方向预计将形成相关的资产。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府文件未规定使用用途，并且该款项预计使用方向为补充流动资金。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：除公司将其用途指定为与资产相关外，将其计入当期损益。

## 2、 确认时点

收到政府相关补助时，将其确认为政府补助。

## 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。

## (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资

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、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十七) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的



一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## (二十九) 回购本公司股份

本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作为库存股的成本，股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按时间收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

## (三十) 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。

## (三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

(1) 财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 0 元，“应收账款”上年年末余额 372,337,475.06 元。 “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 99,642,872.92 元，“应付账款”上年年末余额 286,460,522.53 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 0 元，“应收账款”上年年末余额 569,261,183.25 元。 “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 99,642,872.92 元，“应付账款”上年年末余额 436,840,902.66 元。

(2) 财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响详见附注三、（三十一）、3。

## 2、重要会计估计变更

(1) 公司对会计估计变更适用时点的确定原则：自董事会正式批准后生效，自最近一期尚未公布的定期报告开始实施。

(2) 本期无主要会计估计变更。

## 3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018.12.31	2019.1.1	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	513,208,167.05	513,208,167.05			
交易性金融资产	不适用	962,871,178.08	950,000,000.00	12,871,178.08	962,871,178.08
应收账款	372,337,475.06	372,337,475.06			
预付款项	118,520,612.63	118,520,612.63			
其他应收款	36,182,225.00	36,182,225.00			
存货	824,172,119.75	824,172,119.75			
其他流动资产	966,760,687.14	16,760,687.14	-950,000,000.00		-950,000,000.00
<b>流动资产合计</b>	<b>2,831,181,286.63</b>	<b>2,844,052,464.71</b>		<b>12,871,178.08</b>	<b>12,871,178.08</b>
非流动资产：					
可供出售金融资产	224,500,000.00	不适用	-224,500,000.00		-224,500,000.00
其他非流动金融资产	不适用	284,404,400.90	224,500,000.00	59,904,400.90	284,404,400.90
固定资产	1,020,402,685.83	1,020,402,685.83			
在建工程	230,523,896.88	230,523,896.88			
无形资产	109,728,456.80	109,728,456.80			

深圳市富安娜家居用品股份有限公司  
二〇一九年度  
财务报表附注

项目	2018.12.31	2019.1.1	调整数		
			重分类	重新计量	合计
长期待摊费用	72,578,009.18	72,578,009.18			
递延所得税资产	78,194,052.93	78,194,052.93			
其他非流动资产	4,893,471.53	4,893,471.53			
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,740,820,573.15</b>	<b>1,800,724,974.05</b>		<b>59,904,400.90</b>	<b>59,904,400.90</b>
<b>资产总计</b>	<b>4,572,001,859.78</b>	<b>4,644,777,438.76</b>		<b>72,775,578.98</b>	<b>72,775,578.98</b>
流动负债：					
短期借款	180,000,000.00	180,000,000.00			
应付票据	99,642,872.92	99,642,872.92			
应付账款	286,460,522.53	286,460,522.53			
预收款项	44,732,999.62	44,732,999.62			
应付职工薪酬	56,887,616.14	56,887,616.14			
应交税费	126,481,742.95	126,481,742.95			
其他应付款	198,226,052.91	198,226,052.91			
其他流动负债	2,385,000.91	2,385,000.91			
<b>流动负债合计</b>	<b>994,816,807.98</b>	<b>994,816,807.98</b>			
非流动负债：					
递延收益	17,476,431.36	17,476,431.36			
递延所得税负债		10,916,336.85		10,916,336.85	10,916,336.85
<b>非流动负债合计</b>	<b>17,476,431.36</b>	<b>28,392,768.21</b>		<b>10,916,336.85</b>	<b>10,916,336.85</b>
<b>负债合计</b>	<b>1,012,293,239.34</b>	<b>1,023,209,576.19</b>		<b>10,916,336.85</b>	<b>10,916,336.85</b>
所有者权益：					
股本	870,760,502.00	870,760,502.00			
资本公积	244,464,121.06	244,464,121.06			
减：库存股	134,555,656.34	134,555,656.34			
盈余公积	172,107,243.57	172,107,243.57			
未分配利润	2,406,932,410.15	2,468,791,652.28		61,859,242.13	61,859,242.13
归属于母公司所有者 权益合计	3,559,708,620.44	3,621,567,862.57		61,859,242.13	61,859,242.13
少数股东权益					
<b>所有者权益合计</b>	<b>3,559,708,620.44</b>	<b>3,621,567,862.57</b>		<b>61,859,242.13</b>	<b>61,859,242.13</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>4,572,001,859.78</b>	<b>4,644,777,438.76</b>		<b>72,775,578.98</b>	<b>72,775,578.98</b>

母公司资产负债表

项目	2018.12.31	2019.1.1	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	459,564,027.31	459,564,027.31			
交易性金融资产	不适用	962,871,178.08	950,000,000.00	12,871,178.08	962,871,178.08
应收账款	569,261,183.25	569,261,183.25			
预付款项	83,521,734.08	83,521,734.08			
其他应收款	5,808,285.15	5,808,285.15			
存货	310,724,856.94	310,724,856.94			
其他流动资产	952,772,044.06	2,772,044.06	-950,000,000.00		-950,000,000.00
<b>流动资产合计</b>	<b>2,381,652,130.79</b>	<b>2,394,523,308.87</b>		<b>12,871,178.08</b>	<b>12,871,178.08</b>
非流动资产：					
可供出售金融资产	224,500,000.00	不适用	-224,500,000.00		-224,500,000.00
长期股权投资	600,137,521.74	600,137,521.74			
其他非流动金融资产	不适用	284,404,400.90	224,500,000.00	59,904,400.90	284,404,400.90
固定资产	596,717,636.82	596,717,636.82			
在建工程	200,883,168.47	200,883,168.47			
无形资产	38,490,851.86	38,490,851.86			
长期待摊费用	56,722,791.60	56,722,791.60			
递延所得税资产	8,155,391.97	8,155,391.97			
其他非流动资产	145,568,247.58	145,568,247.58			
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,871,175,610.04</b>	<b>1,931,080,010.94</b>		<b>59,904,400.90</b>	<b>59,904,400.90</b>
<b>资产总计</b>	<b>4,252,827,740.83</b>	<b>4,325,603,319.81</b>		<b>72,775,578.98</b>	<b>72,775,578.98</b>
流动负债：					
短期借款	180,000,000.00	180,000,000.00			
应付票据	99,642,872.92	99,642,872.92			
应付账款	436,840,902.66	436,840,902.66			
预收款项	45,188,922.03	45,188,922.03			
应付职工薪酬	30,880,928.50	30,880,928.50			
应交税费	69,730,314.16	69,730,314.16			
其他应付款	181,481,509.90	181,481,509.90			
其他流动负债	318,584.07	318,584.07			
<b>流动负债合计</b>	<b>1,044,084,034.24</b>	<b>1,044,084,034.24</b>			

项目	2018.12.31	2019.1.1	调整数		
			重分类	重新计量	合计
非流动负债：					
递延收益	1,725,663.71	1,725,663.71			
递延所得税负债		10,916,336.85		10,916,336.85	10,916,336.85
非流动负债合计	1,725,663.71	12,642,000.56		10,916,336.85	10,916,336.85
负债合计	1,045,809,697.95	1,056,726,034.80		10,916,336.85	10,916,336.85
所有者权益：					
股本	870,760,502.00	870,760,502.00			
资本公积	244,534,694.67	244,534,694.67			
减：库存股	134,555,656.34	134,555,656.34			
盈余公积	172,107,243.57	172,107,243.57			
未分配利润	2,054,171,258.98	2,116,030,501.11		61,859,242.13	61,859,242.13
所有者权益合计	3,207,018,042.88	3,268,877,285.01		61,859,242.13	61,859,242.13
负债和所有者权益总计	4,252,827,740.83	4,325,603,319.81		72,775,578.98	72,775,578.98

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和提供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	5%、6%、9%、10%、13%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%、20%

##### 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
本公司	四、(二)、1
西藏富安娜	四、(二)、2
吉林营销、宁波营销、哈尔滨营销、中山营销、常熟富维馨、合肥营销	四、(二)、3
除上述公司以外的其他公司	25%

## (二) 税收优惠

- 1、 本公司于 2017 年 12 月 1 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR201744205060), 有效期三年, 从 2017 年至 2019 年。根据企业所得税法第二十八条规定: “国家需要重点扶持的高新技术企业, 减按 15% 的税率征收企业所得税”。
- 2、 根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 12 号) 以及《西藏自治区人民政府关于我区企业所得税税率问题的通知》(藏政发[2011]114 号) 规定, 本公司之子公司西藏富安娜按 15% 的税率征收企业所得税, 同时根据《西藏自治区招商引资优惠政策若干规定(试行)》(藏政发(2018) 25 号) 规定, 免征企业所得税地方分享部分。
- 3、 根据《财政部、税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》, 为进一步支持小型微利企业发展, 自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日, 对年应纳税所得额低于 100 万元(含 100 万元) 的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	557,772.72	526,023.44
银行存款	712,810,685.65	487,396,443.44
其他货币资金	23,282,073.18	25,285,700.17
应计利息	5,661,666.67	
合计	742,312,198.22	513,208,167.05
其中: 存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制, 以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下:

项目	2019.12.31	2018.12.31
富安娜加盟商“小微企业互助合作基金”互助保证金	16,738,528.80	16,708,002.56
富安娜加盟商“小微企业互助合作基金”风险准备金	6,248,640.58	8,367,072.50
质押用于开具银行承兑汇票的定期存款	155,661,666.67	
诉讼冻结资金	14,032,549.50	
合计	192,681,385.55	25,075,075.06

(二) 交易性金融资产

项目	2019.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	764,481,257.49
其中：(1) 理财产品	550,000,000.00
理财产品公允价值变动	14,481,257.49
(2) 债务工具投资	200,000,000.00
合计	764,481,257.49

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31
1年以内(含1年)	221,822,770.01	385,717,965.78
1至2年(含2年)	3,549,371.08	2,702,441.05
2至3年(含3年)	797,103.36	720,018.63
3年以上	1,569,108.88	993,292.94
小计	227,738,353.33	390,133,718.40
减：坏账准备	13,254,315.54	17,796,243.34
合计	214,484,037.79	372,337,475.06

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	227,738,353.33	100.00	13,254,315.54	5.82	214,484,037.79
其中：					
账龄分析组合	227,738,353.33	100.00	13,254,315.54	5.82	214,484,037.79
合计	227,738,353.33	100.00	13,254,315.54		214,484,037.79

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	390,133,718.40	100.00	17,796,243.34	4.56	372,337,475.06

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	390,133,718.40	100.00	17,796,243.34		372,337,475.06

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

账龄分析组合	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	221,822,770.01	11,091,138.52	5.00
1至2年(含2年)	3,549,371.08	354,937.12	10.00
2至3年(含3年)	797,103.36	239,131.02	30.00
3年以上	1,569,108.88	1,569,108.88	100.00
合计	227,738,353.33	13,254,315.54	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	17,796,243.34	17,796,243.34		4,541,927.80		13,254,315.54
合计	17,796,243.34	17,796,243.34		4,541,927.80		13,254,315.54

### 4、 本期无核销的应收账款。

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
广州唯品会信息科技有限公司	19,117,667.44	8.39	955,883.37
沃尔玛(中国)投资有限公司	11,590,013.29	5.09	579,500.66
支付宝(中国)网络技术有限公司	8,955,265.31	3.93	447,763.27
北京京东世纪贸易有限公司	8,283,507.29	3.64	414,175.36
青岛日日顺乐家物联科技有限公司	7,002,248.63	3.07	350,112.43
合计	54,948,701.96	24.12	2,747,435.09



6、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

7、 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2019.12.31		2018.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年)	32,224,397.80	86.26	117,270,576.40	98.94
1至2年(含2年)	4,970,280.09	13.30	660,767.74	0.56
2至3年(含3年)	73,893.61	0.20	126,661.28	0.11
3年以上	89,344.12	0.24	462,607.21	0.39
合计	37,357,915.62	100.00	118,520,612.63	100.00

期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
六安市海洋羽毛有限公司	1,959,995.28	5.25
WOEI HAO MOLD CO.,LTD	1,326,887.32	3.55
北京东软慧聚信息技术股份有限公司	845,640.86	2.26
深圳市德赛展览有限公司	801,500.00	2.15
崇州市胜利制革厂	765,497.16	2.05
合计	5,699,520.62	15.26

(五) 其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31
其他应收款项	40,303,592.74	36,182,225.00
合计	40,303,592.74	36,182,225.00

1、 其他应收款项

(1) 按分类披露

类别	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	46,376,644.05	100.00	6,073,051.31	13.10	40,303,592.74
其中:					

类别	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄分析组合	46,376,644.05	100.00	6,073,051.31	13.10	40,303,592.74
合计	46,376,644.05	100.00	6,073,051.31		40,303,592.74

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	41,719,281.69	100.00	5,537,056.69	13.27	36,182,225.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	41,719,281.69	100.00	5,537,056.69		36,182,225.00

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

账龄分析组合	2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	37,173,900.61	1,858,695.03	5.00
1至2年(含2年)	4,066,180.59	406,618.06	10.00
2至3年(含3年)	1,898,320.90	569,496.27	30.00
3年以上	3,238,241.95	3,238,241.95	100.00
合计	46,376,644.05	6,073,051.31	

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1	5,537,056.69			5,537,056.69
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

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)	
--转回第一阶段				
本期计提	535,994.62			535,994.62
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31	6,073,051.31			6,073,051.31

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	5,537,056.69	5,537,056.69	535,994.62			6,073,051.31
合计	5,537,056.69	5,537,056.69	535,994.62			6,073,051.31

(4) 本期无实际核销的其他应收款项。

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31 账面余额	2018.12.31 账面余额
押金和保证金	35,418,295.36	32,119,435.39
备用金	5,817,544.46	4,605,546.27
其他单位往来	3,917,149.44	3,190,371.46
其他	1,223,654.79	1,803,928.57
合计	46,376,644.05	41,719,281.69

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 2019.12.31
宝安财政局	保证金	1,083,330.00	3 年以上	2.34	1,083,330.00
惠东县住房和城乡规划建设局	保证金	2,500,000.00	1-2 年	5.39	250,000.00
林惠畅	备用金	925,531.76	1 年以内	2.00	46,276.59
常熟市财政局(预算外资金)	保证金	1,281,386.20	3 年以上	2.76	1,281,386.20
南充市财政局	保证金	903,084.00	1-2 年, 2-3 年	1.95	88,030.35
合计		6,693,331.96		14.44	2,749,023.14

(8) 期末无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

## (六) 存货

### 1、 存货分类

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	201,334,677.28	4,224,303.52	197,110,373.76	130,228,522.10	4,872,984.43	125,355,537.67
在途物资	12,418,469.43		12,418,469.43	19,415,530.50		19,415,530.50
周转材料	13,527,344.89		13,527,344.89	14,394,108.18		14,394,108.18
委托加工物资	36,249,647.32		36,249,647.32	39,870,746.93		39,870,746.93
在产品	26,900,218.28		26,900,218.28	38,159,837.73		38,159,837.73
库存商品	538,125,185.95	4,143,279.98	533,981,905.97	576,784,243.44	3,817,120.69	572,967,122.75
发出商品	10,122,747.95		10,122,747.95	14,009,235.99		14,009,235.99
合计	838,678,291.10	8,367,583.50	830,310,707.60	832,862,224.87	8,690,105.12	824,172,119.75

### 2、 存货跌价准备

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,872,984.43	1,034,121.11		1,682,802.02		4,224,303.52
库存商品	3,817,120.69	3,976,953.24		3,650,793.95		4,143,279.98
合计	8,690,105.12	5,011,074.35		5,333,595.97		8,367,583.50

## (七) 其他流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
银行理财产品		950,000,000.00
待抵扣进项税	4,181,007.95	15,044,076.21
预缴税费	2,482,395.57	1,716,610.93
合计	6,663,403.52	966,760,687.14

(八) 可供出售金融资产

项目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
其中：按公允价值计量			
按成本计量	224,500,000.00		224,500,000.00
合计	224,500,000.00		224,500,000.00

(九) 其他非流动金融资产

项目	2019.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	409,603,777.39
(1) 权益工具投资	
其中：成本	224,500,000.00
公允价值变动	85,103,777.39
(2) 理财产品	
其中：成本	100,000,000.00
公允价值变动	
合计	409,603,777.39

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	977,499,875.18	1,020,402,685.83
合计	977,499,875.18	1,020,402,685.83

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值							
(1) 2018.12.31	1,003,102,588.74	253,647,930.49	17,132,093.35	20,641,391.71	35,524,092.60	5,871,895.11	1,335,919,992.00
(2) 本期增加金额	5,040,822.97	8,314,481.07	307,750.21	2,937,375.94	593,492.73	846,268.35	18,040,191.27
—购置	684,986.76	8,314,481.07	307,750.21	2,937,375.94	593,492.73	846,268.35	13,684,355.06
—在建工程转入	4,355,836.21						4,355,836.21
(3) 本期减少金额	1,097,630.36	8,403,129.72	730,262.12	565,253.39	385,641.52	129,421.85	11,311,338.96
—处置或报废	1,097,630.36	8,403,129.72	730,262.12	565,253.39	385,641.52	129,421.85	11,311,338.96
(4) 2019.12.31	1,007,045,781.35	253,559,281.84	16,709,581.44	23,013,514.26	35,731,943.81	6,588,741.61	1,342,648,844.31
2. 累计折旧							
(1) 2018.12.31	186,526,226.13	67,169,885.44	14,088,347.06	13,774,527.71	29,400,801.86	4,557,517.97	315,517,306.17
(2) 本期增加金额	27,691,641.75	22,038,231.25	673,982.41	2,343,203.30	2,367,380.95	823,073.69	55,937,513.35
—计提	27,691,641.75	22,038,231.25	673,982.41	2,343,203.30	2,367,380.95	823,073.69	55,937,513.35
(3) 本期减少金额	330,089.44	4,380,694.34	661,647.81	481,886.33	345,190.63	106,341.84	6,305,850.39
—处置或报废	330,089.44	4,380,694.34	661,647.81	481,886.33	345,190.63	106,341.84	6,305,850.39
(4) 2019.12.31	213,887,778.44	84,827,422.35	14,100,681.66	15,635,844.68	31,422,992.18	5,274,249.82	365,148,969.13
3. 减值准备							
(1) 2018.12.31							
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
(4) 2019.12.31							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	793,158,002.91	168,731,859.49	2,608,899.78	7,377,669.58	4,308,951.63	1,314,491.79	977,499,875.18
(2) 上年年末账面价值	816,576,362.61	186,478,045.05	3,043,746.29	6,866,864.00	6,123,290.74	1,314,377.14	1,020,402,685.83

3、 本期无暂时闲置的固定资产

4、 本期无通过融资租赁租入的固定资产。

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	125,582,263.02
合计	125,582,263.02

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
常熟三期工程食堂	2,815,277.93	正在办理中
南充一期、二期房产	134,475,305.02	消防验收通过后办理
龙华富安娜 F 栋厂房	15,861,520.93	待 3#综合楼建造完成后统一办理
2#宿舍楼（含底层食堂部分）	14,228,008.47	待 3#综合楼建造完成后统一办理
龙华 3 号宿舍楼	142,130,748.57	待 3#综合楼建造完成后统一办理
龙华富安娜 B 栋厂房	16,813,476.95	待 3#综合楼建造完成后统一办理

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	421,303,152.21	230,523,896.88
合计	421,303,152.21	230,523,896.88

2、 在建工程情况

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
龙华家纺基地三期综合楼项目	184,390,106.52		184,390,106.52	163,019,400.77		163,019,400.77
设备安装	6,392,268.72		6,392,268.72	5,856,068.72		5,856,068.72
南充家纺生产基地二期	98,552,414.15		98,552,414.15	3,287,443.63		3,287,443.63
常熟工厂四期 C 栋厂房	36,034,746.39		36,034,746.39	20,768,507.73		20,768,507.73
惠东工厂基础工程	1,036,363.64		1,036,363.64	2,175,303.03		2,175,303.03
常熟室外总平面工程	2,694,003.53		2,694,003.53	1,014,983.04		1,014,983.04
惠东 D03 厂房及室外总平面工程	89,095,178.25		89,095,178.25	31,877,400.25		31,877,400.25
其他零星工程	3,108,071.01		3,108,071.01	2,524,789.71		2,524,789.71
合计	421,303,152.21		421,303,152.21	230,523,896.88		230,523,896.88

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入长期待摊费用	2019.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
龙华家纺基地三期综合楼项目	214,848,908.46	163,019,400.77	21,370,705.75			184,390,106.52	85.82	95.00%				募集资金及自有资金
设备安装		5,856,068.72	536,200.00			6,392,268.72						自有资金
南充家纺生产基地二期	124,328,304.78	3,287,443.63	95,264,970.52			98,552,414.15	79.27	80.00%				自有资金
常熟工厂四期C栋厂房	37,470,000.00	20,768,507.73	15,266,238.66			36,034,746.39	96.17	95.00%				自有资金
常熟室外总平面工程		1,014,983.04	1,679,020.49			2,694,003.53						自有资金
惠东工厂基础工程		2,175,303.03	3,216,896.82	4,355,836.21		1,036,363.64						自有资金
惠东D03厂房及室外总平面图工程	95,200,000.00	31,877,400.25	57,217,778.00			89,095,178.25	93.59	90.00%				自有资金
其他零星工程		2,524,789.71	2,586,553.58		2,003,272.28	3,108,071.01						
合计		230,523,896.88	197,138,363.82	4,355,836.21	2,003,272.28	421,303,152.21						



(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2018.12.31	127,477,946.63	12,486,853.20	139,964,799.83
(2) 本期增加金额	1,828,867.82	100,781.87	1,929,649.69
—购置	1,828,867.82	100,781.87	1,929,649.69
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2019.12.31	129,306,814.45	12,587,635.07	141,894,449.52
2. 累计摊销			
(1) 2018.12.31	20,363,702.12	9,872,640.91	30,236,343.03
(2) 本期增加金额	2,828,537.06	1,341,851.93	4,170,388.99
—计提	2,828,537.06	1,341,851.93	4,170,388.99
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2019.12.31	23,192,239.18	11,214,492.84	34,406,732.02
3. 减值准备			
(1) 2018.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2019.12.31			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	106,114,575.27	1,373,142.23	107,487,717.50
(2) 上年年末账面价值	107,114,244.51	2,614,212.29	109,728,456.80

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

- 2、 公司无使用寿命不确定的知识产权。
- 3、 公司无具有重要影响的单项知识产权。
- 4、 公司无所有权或使用权受到限制的知识产权。
- 5、 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十三) 长期待摊费用

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.12.31
装修费	72,578,009.18	29,874,883.12	33,170,311.81		69,282,580.49
合计	72,578,009.18	29,874,883.12	33,170,311.81		69,282,580.49

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019.12.31		2018.12.31	
	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	26,673,642.02	4,812,526.41	31,734,090.19	5,784,176.80
可抵扣亏损	34,802,875.84	7,385,788.33	39,564,328.11	9,773,432.90
内部交易未实现利润	196,463,488.92	48,324,972.56	190,071,597.40	48,252,224.98
递延收益	12,236,497.05	2,890,224.56	13,345,081.13	3,135,512.17
预提费用	63,227,626.38	12,785,897.53	57,850,726.56	11,297,811.67
合计	333,404,130.21	76,199,409.39	332,565,823.39	78,243,158.52

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019.12.31		2018.12.31	
	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
固定资产对外投资评估增值	327,370.60	49,105.59	327,370.60	49,105.59
可供出售金融资产公允价值变动	85,103,777.40	12,765,566.61		
交易性金融资产公允价值变动	14,481,257.47	2,172,188.62		
合计	99,912,405.47	14,986,860.82	327,370.60	49,105.59

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣暂时性差异	1,021,308.33	289,314.96
可抵扣亏损	49,843,940.82	15,149,998.32
合计	50,865,249.15	15,439,313.28

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019.12.31	2018.12.31	备注
2019		1,260,454.25	
2020	1,675,473.19	1,677,283.80	
2021	6,153,320.32	4,313,756.32	
2022	9,136,325.69	3,432,663.02	
2023	12,567,349.64	4,465,840.93	
2024	20,311,471.98		
合计	49,843,940.82	15,149,998.32	

(十五) 其他非流动资产

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购建长期资产款	5,187,921.15		5,187,921.15	4,893,471.53		4,893,471.53
合计	5,187,921.15		5,187,921.15	4,893,471.53		4,893,471.53

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2019.12.31	2018.12.31
信用借款	50,000,000.00	180,000,000.00
短期借款—应计利息	166,666.67	
合计	50,166,666.67	180,000,000.00

2、 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十七) 应付票据

种类	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	104,507,713.04	99,642,872.92
合计	104,507,713.04	99,642,872.92

期末无到期未支付的应付票据。

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
1年以内(含1年)	426,143,311.06	274,335,889.67
1-2年(含2年)	17,447,798.01	8,708,586.08
2-3年(含3年)	5,558,073.91	2,006,947.97
3年以上	2,191,610.96	1,409,098.81
合计	451,340,793.94	286,460,522.53

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(十九) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
1年以内(含1年)	45,344,380.74	42,819,314.56
1-2年(含2年)	1,494,439.07	1,412,083.87
2-3年(含3年)	563,995.65	39,790.68
3年以上	488,075.85	461,810.51
合计	47,890,891.31	44,732,999.62

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	55,131,220.91	403,986,603.64	407,362,302.65	51,755,521.90
离职后福利-设定提存计划	1,756,395.23	27,560,660.48	26,786,463.69	2,530,592.02
辞退福利		1,906,765.09	1,906,765.09	
合计	56,887,616.14	433,454,029.21	436,055,531.43	54,286,113.92

## 2、 短期薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	53,936,396.54	366,772,323.21	370,358,893.00	50,349,826.75
(2) 职工福利费		18,795,795.55	18,791,985.55	3,810.00
(3) 社会保险费	573,009.20	11,802,509.51	11,685,643.25	689,875.46
其中：医疗保险费	441,030.19	10,167,444.42	10,002,995.30	605,479.31
工伤保险费	77,041.47	534,851.98	575,813.89	36,079.56
生育保险费	54,937.54	1,100,213.11	1,106,834.06	48,316.59
(4) 住房公积金	615,200.32	3,872,114.84	3,841,267.54	646,047.62
(5) 工会经费和职工教育经费	6,614.85	2,743,860.53	2,684,513.31	65,962.07
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	55,131,220.91	403,986,603.64	407,362,302.65	51,755,521.90

## 3、 设定提存计划列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险	1,304,569.10	26,716,288.03	25,960,733.72	2,060,123.41
失业保险费	451,826.13	844,372.45	825,729.97	470,468.61
合计	1,756,395.23	27,560,660.48	26,786,463.69	2,530,592.02

## (二十一) 应交税费

税费项目	2019.12.31	2018.12.31
增值税	31,987,080.06	46,425,301.47
企业所得税	59,274,378.30	72,796,753.77
个人所得税	851,621.38	1,415,911.56
城市维护建设税	2,220,590.51	3,280,459.07
房产税	76,344.86	76,344.86
教育费附加	1,729,641.31	2,328,748.03
土地使用税	5,158.76	5,867.21
其他	138,199.06	152,356.98
合计	96,283,014.24	126,481,742.95

(二十二) 其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息		1,184,166.67
应付股利	1,117,987.94	1,117,987.94
其他应付款项	150,228,704.66	195,923,898.30
合计	151,346,692.60	198,226,052.91

1、 应付利息

项目	2019.12.31	2018.12.31
短期借款应付利息		1,184,166.67
合计		1,184,166.67

2、 应付股利

项目	2019.12.31	2018.12.31
其他股东	1,117,987.94	1,117,987.94
合计	1,117,987.94	1,117,987.94

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
附有回购义务的股权激励款	77,297,157.69	134,555,656.34
其他单位往来	3,711,663.75	1,718,998.98
定金	8,722,659.55	4,975,398.19
保证金	47,702,393.62	39,678,763.23
其他	12,794,830.05	14,995,081.56
合计	150,228,704.66	195,923,898.30

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款项。

(二十三) 其他流动负债

项目	2019.12.31	2018.12.31
递延收益—政府补助	2,380,753.05	2,385,000.91
已贴现未到期的应付票据	150,000,000.00	
合计	152,380,753.05	2,385,000.91

政府补助-递延收益的增减变动:

项目名称	2019.1.1	递延收益转入金额	本期计入其他收益金额	2019.12.31	与资产相关/与收益相关
南充富安娜项目投资补助	760,000.00	760,000.00	760,000.00	760,000.00	与资产相关
南充富安娜工业发展专项补助	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	与资产相关
常熟富安娜工业投资补助	9,341.66	9,341.66	9,341.66	9,341.66	与资产相关
南充工业发展项目资金	45,000.00	45,000.00	45,000.00	45,000.00	与资产相关
南充产业转型升级项目	1,222,075.17	1,217,827.32	1,222,075.18	1,217,827.31	与资产相关
艺术家具高级定制(衣柜)	318,584.08	318,584.08	318,584.08	318,584.08	与资产相关
合计	2,385,000.91	2,380,753.06	2,385,000.92	2,380,753.05	

## (二十四) 递延收益

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	17,476,431.36		2,380,753.06	15,095,678.30	
合计	17,476,431.36		2,380,753.06	15,095,678.30	

### 涉及政府补助的项目:

负债项目	2018.12.31	本期新增 补助金额	本期转入其他流 动负债	其他变 动	2019.12.31	与资产相关/与 收益相关
南充富安娜项目 投资补助*1	10,450,000.00		760,000.00		9,690,000.00	与资产相关
南充富安娜工业 发展专项补 助	97,500.00		30,000.00		67,500.00	与资产相关
常熟富安娜工业 投资补助	29,338.42		9,341.66		19,996.76	与资产相关
南充工业发展 项目资金	206,250.00		45,000.00		161,250.00	与资产相关
南充产业转型升级 升级项目*2	4,967,679.23		1,217,827.32		3,749,851.91	与资产相关
艺术家居高级 定制(衣柜)*3	1,725,663.71		318,584.08		1,407,079.63	与资产相关
合计	17,476,431.36		2,380,753.06		15,095,678.30	

\*1 2011年本公司之子公司南充富安娜收到南充市高坪区国库支付中心拨付的关于南充产业转型升级项目中央基建投资款15,200,000.00元,截至2019年12月31日止该项目补助余额9,690,000.00元。

\*2 本公司之子公司南充富安娜收到南充市高坪区国库支付中心拨付的关于南充产业转型升级项目中央基建投资款共计9,220,000.00元,截至2019年12月31日止该项补助余额3,749,851.91元。

\*3 2015年12月,本公司收到深圳市财政委员会拨付的关于艺术家具高级定制(衣柜)项目补助款3,000,000.00元,截至2019年12月31日止该项补助余额1,407,079.63元。

## (二十五) 股本

项目	2018.12.31	本期变动增(+)减(-)					2019.12.31
		发行新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
股份 总额	870,760,502.00	770,000.00			-28,478,613.00	-27,708,613.00	843,051,889.00

### 1、 发行新股

根据本公司2018年10月31日《关于<第四期限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》和2019年11月6日《关于向激励对象授予第四期限制性股票激励计划预留股份》规定,公司于2019年11月授予第四期限制性股票预留



部分，公司本年收到激励对象申请认购人民币普通股 770,000.00 股，增加股本 770,000.00 元。

## 2、其他

(1) 本公司于 2019 年 1 月 9 日召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购公司部分社会公众股的预案》，公司实际回购股份区间为 2019 年 2 月 19 日至 2019 年 11 月 15 日，累计通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 25,145,953.00 股。

(2) 因激励对象个人原因离职，失去本次股权激励资格，对离职激励对象持有的尚未解锁的限制性股票 3,332,660.00 股进行回购注销的处理。

## (二十六) 资本公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价（股本溢价）	214,379,626.37	23,845,702.45	178,285,580.72	59,939,748.10
其他资本公积	30,084,494.69	11,495,648.89	21,974,602.45	19,605,541.13
合计	244,464,121.06	35,341,351.34	200,260,183.17	79,545,289.23

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 1、资本溢价（股本溢价）

本期增加情况如下：

(1) 2019 年 11 月 6 日，公司召开第四届董事会第二十八次会议审议通过了《关于向激励对象授予第四期限制性股票激励计划预留股份的议案》，同意向 5 名激励对象授予 77 万股限制性股票。经审验，截至 2019 年 12 月 31 日，公司已收到第四期限制性股票预留部分授予的 5 位激励对象申请认购人民币普通股 77 万股，以货币资金出资合计人民币 2,641,100.00 元，增加股本 770,000.00 元，增加资本公积 1,871,100.00 元。

(2) 本期部分限制性股票达到可行权条件已上市流通，原等待期计入其他资本公积的金额 21,974,602.45 元转出计入资本溢价（股本溢价）。

本期减少情况如下：

(1) 因激励对象个人原因离职，失去本次股权激励资格，对离职激励对象持有的尚未解锁的限制性股票 3,332,660.00 股进行回购注销的处理，减少资本公积的金额为 12,152,421.00 元。

(2) 公司于 2019 年 1 月 9 日召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购公司部分社会公众股的预案》，公司实际回购股份区间为 2019 年 2 月 19 日至 2019 年 11 月 15 日，累计通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 25,145,953.00 股，合计支付的总金额约为人民币 199,768,480.24 元，冲减资本公积 166,133,159.72 元。

## 2、 其他资本公积

### 本年增加情况如下：

公司实施限制性股票激励计划，以权益结算的股份支付本年确认的费用计入其他资本公积的金额为 11,495,648.89 元。

### 本年减少情况如下：

本期部分限制性股票达到可行权条件已上市流通，原等待期计入其他资本公积的金额 21,974,602.45 元转出计入资本溢价（股本溢价）。

## (二十七) 库存股

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
附有回购义务的股权激励款	134,555,656.34	202,409,580.24	259,668,078.89	77,297,157.69
合计	134,555,656.34	202,409,580.24	259,668,078.89	77,297,157.69

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 本期增加情况：

(1) 2019 年 11 月 6 日，公司召开第四届董事会第二十八次会议审议通过了《关于向激励对象授予第四期限制性股票激励计划预留股份的议案》，同意向 5 名激励对象授予 77 万股限制性股票。经审验，截至 2019 年 12 月 31 日止，公司已收到第四期限制性股票预留部分授予的 5 位激励对象申请认购人民币普通股 77 万股，以货币资金出资合计人民币 2,641,100.00 元，增加股本 770,000.00 元，增加库存股 2,641,100.00 元。

(2) 公司于 2019 年 1 月 9 日召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购公司部分社会公众股的预案》，公司实际回购股份区间为 2019 年 2 月 19 日至 2019 年 11 月 15 日，累计通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 25,145,953.00 股，增加库存股金额 199,768,480.24 元。

### 本期减少情况：

(1) 因激励对象个人原因离职，失去本次股权激励资格，对离职激励对象持有的尚未解锁的限制性股票 3,332,660.00 股进行回购注销的处理，减少库存股金额为 15,485,081.00 元。

(2) 本期部分限制性股票达到可行权条件已上市流通，减少库存股金额 44,414,517.65 元。

(3) 公司注销回购的社会公众股，减少库存股金额 199,768,480.24 元。

## (二十八) 盈余公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	172,107,243.57	40,079,516.44	8,489,367.52	203,697,392.49
合计	172,107,243.57	40,079,516.44	8,489,367.52	203,697,392.49

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 本期增加说明

盈余公积本年增加系根据公司章程的规定，按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积金。

### 本期减少说明

公司于 2019 年 1 月 9 日召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购公司部分社会公众股的预案》，公司实际回购股份区间为 2019 年 2 月 19 日至 2019 年 11 月 15 日，累计通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 25,145,953 股，合计支付的总金额为人民币 199,768,480.24 元，冲减资本公积 166,133,159.72 元，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积 8,489,367.52 元。

## (二十九) 未分配利润

项目	2019 年度	2018 年度
调整前上年年末未分配利润	2,406,932,410.15	2,186,763,092.67
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	61,859,242.13	
调整后年初未分配利润	2,468,791,652.28	2,186,763,092.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	506,869,476.73	543,373,870.88
减：提取法定盈余公积	40,079,516.44	112,526,684.90
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	420,386,657.20	210,677,868.50
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,515,194,955.37	2,406,932,410.15

调整年初未分配利润明细：

1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 61,859,242.13 元。

(三十) 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,755,748,772.04	1,325,977,209.31	2,889,880,243.68	1,445,080,256.12
其他业务	33,094,372.46	12,648,784.30	28,614,038.87	19,460,342.81
合计	2,788,843,144.50	1,338,625,993.61	2,918,494,282.55	1,464,540,598.93

(三十一) 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	11,944,721.28	13,107,674.49
教育费附加	8,498,906.65	9,333,730.96
印花税	2,379,868.58	2,108,567.29
房产税	5,787,431.03	4,715,788.63
土地使用税	1,548,080.07	1,086,079.49
其他	60,402.98	100,409.53
合计	30,219,410.59	30,452,250.39

(三十二) 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度
工资薪酬	243,600,482.49	235,826,205.22
折旧费	9,095,249.22	3,085,065.17
业务招待费	612,116.56	936,488.22
广告宣传费	98,701,745.37	78,614,932.27
租赁费	127,572,591.99	127,440,821.89
运输装卸费	83,483,438.73	77,637,321.87
商场代垫费用	71,542,295.47	65,024,225.16
货柜陈列及装修费	32,252,312.48	43,832,544.19
交通差旅费	19,967,002.30	25,453,946.95
物料消耗	9,575,575.45	10,824,909.07
办公费	4,828,532.11	8,592,100.68
水电费	16,240,282.47	15,349,075.17
其他	7,842,314.25	8,795,497.83
合计	725,313,938.89	701,413,133.69

(三十三) 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度
工资薪酬	33,721,797.47	38,351,141.68
折旧费	19,685,755.47	12,015,728.85
摊销费	16,407,692.26	12,211,041.76
业务招待费	510,284.24	741,574.12
中介费	2,265,218.87	3,284,847.40
办公费	2,234,646.08	5,321,861.06
交通差旅费	2,067,153.42	2,652,018.22
通讯费	1,965,835.61	1,377,256.57
期权费用	11,495,648.89	22,472,786.42
水电费	3,872,092.73	3,202,222.43
其他费用	7,708,772.97	5,523,659.71
合计	101,934,898.01	107,154,138.22

(三十四) 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度
工资薪酬	47,943,555.18	21,170,353.17
差旅费	992,496.07	500,842.53
办公费	570,404.72	356,982.73
通讯费	150,468.17	117,761.67
维修费	317,024.84	64,451.46
折旧费	2,882,664.89	2,889,513.57
花稿样版费	4,279,789.81	4,028,750.13
技术资料费	884,758.33	265,520.11
材料使用费	17,977,427.63	9,736,763.73
其他费用	655,574.00	437,801.88
合计	76,654,163.64	39,568,740.98

(三十五) 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度
利息费用	9,148,616.76	6,676,638.90
减：利息收入	9,054,216.23	4,568,176.72
汇兑损益	7,272.18	-2,443.59
其他	1,942,496.81	1,476,339.56
合计	2,044,169.52	3,582,358.15

(三十六) 其他收益

项目	2019 年度	2018 年度
政府补助	134,855.00	4,376,293.73
代扣个人所得税手续费	14,767.92	
合计	149,622.92	4,376,293.73

计入其他收益的政府补助

补助项目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
工业设计发展专项资金	-3,000,000.00	1,125,000.00	与资产相关
建设资助资金		36,666.65	与资产相关
艺术家具高级定制（衣柜）	318,584.08	318,584.08	与资产相关
增值税、所得税税收返还	390,000.00	390,000.00	与收益相关
南充富安娜项目投资补助	760,000.00	760,000.00	与资产相关
工业投资补助	30,000.00	30,000.00	与资产相关
工业发展项目资金	45,000.00	45,000.00	与资产相关
产业转型升级项目中央基建投资	1,222,075.18	1,277,199.54	与资产相关
常熟富安娜工业投资补助	9,341.66	9,341.66	与资产相关
高新区企业经营场地租房补贴	180,000.00	150,000.00	与收益相关
南山区标准化项目资助		92,000.00	与收益相关
税费、社保补贴款	179,854.08	142,501.80	与收益相关
合计	134,855.00	4,376,293.73	

(三十七) 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	6,585,076.78	9,882,630.05
理财产品收益	47,825,050.04	45,401,362.19
合计	54,410,126.82	55,283,992.24

(三十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2019 年度	2018 年度
交易性金融资产	1,610,079.41	
其中：理财产品公允价值变动收益	1,610,079.41	
其他非流动金融资产	25,199,376.49	
合计	26,809,455.90	

(三十九) 信用减值损失

项目	2019 年度
应收账款坏账损失	-4,541,927.80
其他应收款坏账损失	535,994.62
合计	-4,005,933.18

(四十) 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
坏账损失		2,405,532.47
存货跌价损失	5,011,074.35	2,361,017.55
合计	5,011,074.35	4,766,550.02

(四十一) 资产处置收益

项目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产收益	983,466.41		983,466.41
合计	983,466.41		983,466.41

(四十二) 营业外收入

项目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废利得	2,303.47	125,700.15	2,303.47
政府补助	3,533,627.19	8,756,108.90	3,533,627.19
罚款收入	3,802,371.00	3,667,495.87	3,802,371.00
其他	1,317,435.47	1,386,458.30	1,317,435.47
合计	8,655,737.13	13,935,763.22	8,655,737.13

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
西藏富安娜政府扶持金		5,636,400.00	与收益相关
失业保险稳岗补贴	361,003.29	674,568.90	与收益相关
企事业单位人才住房补租补贴	108,000.00	120,000.00	与收益相关
富安娜上海中小企业发展专项资金	1,248,000.00	1,368,000.00	与收益相关
企业研究开发资助计划	1,323,000.00	460,000.00	与收益相关
企业国内市场开拓项目资助计划		147,140.00	与收益相关
文博会专项补贴	200,000.00	200,000.00	与收益相关
高新企业认定补贴		50,000.00	与收益相关

补助项目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
南山区国家高新技术企业补贴倍增计划		100,000.00	与收益相关
人力资源失保基金	4,323.90		与收益相关
版权（著作权）登记补贴	49,700.00		与收益相关
工业稳增长资助金	91,600.00		与收益相关
商贸流通业资助金	280,000.00		与收益相关
退回 17 年人才补贴款	-132,000.00		与收益相关
合计	3,533,627.19	8,756,108.90	

#### (四十三) 营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	76,224.69	226,544.21	76,224.69
罚款支出	425,460.75	108,706.31	425,460.75
对外捐赠	850,000.00	850,230.00	850,000.00
其他	570,645.87	247,900.14	570,645.87
合计	1,922,331.31	1,433,380.66	1,922,331.31

#### (四十四) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	89,196,862.70	113,069,405.90
递延所得税费用	6,065,167.51	-17,264,096.08
合计	95,262,030.21	95,805,309.82

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度
利润总额	602,131,506.94
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	90,319,726.05
子公司适用不同税率的影响	5,486,306.50
调整以前期间所得税的影响	-160,018.17
非应税收入的影响	-879,952.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,919,839.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-630,228.59
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	9,150,698.81
研发加计扣除影响	-6,976,025.82



项目	2019 年度
税率调整导致期初递延所得税资产变化	711,508.49
其他	-3,679,823.87
所得税费用	95,262,030.21

#### (四十五) 每股收益

##### 1、 基本每股收益

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

项目	2019 年度	2018 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	506,869,476.73	543,373,870.88
本公司发行在外普通股的加权平均数	831,761,177.92	835,018,467.75
基本每股收益	0.61	0.65
其中：持续经营基本每股收益	0.61	0.65
终止经营基本每股收益		

##### 2、 稀释每股收益

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

项目	2019 年度	2018 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	506,869,476.73	543,373,870.88
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	839,191,554.80	842,595,843.35
稀释每股收益	0.60	0.64
其中：持续经营稀释每股收益	0.60	0.64
终止经营稀释每股收益		

#### (四十六) 现金流量表项目

##### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
政府补助	4,430,249.19	9,530,610.70
利息收入	3,392,549.56	4,568,176.72
罚款、赔款和违约金收入	3,802,371.00	3,667,495.87
收到保证金、押金	8,023,630.39	7,410,177.90
其他	3,310,100.24	8,967,124.50
富安娜加盟商“小微企业互助合作基金”互助保证金和风险准备金	2,087,905.68	2,970,326.29
合计	25,046,806.06	37,113,911.98

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
付现销售费用	449,619,896.63	425,648,591.64
付现管理费用	32,466,857.51	24,902,108.82
银行手续费	2,399,491.12	2,841,394.98
罚款滞纳金支出	425,460.75	108,706.31
支付保证金、押金	4,510,858.16	
退回政府补助	3,132,000.00	
诉讼冻结资金	14,032,549.50	
其他	3,767,401.58	3,891,502.60
合计	510,354,515.25	457,392,304.35

## 3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
收到股东违约金		16,734,162.00
票据贴现收到的现金	150,000,000.00	
合计	150,000,000.00	16,734,162.00

## 4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
回购公司股票	215,253,561.24	15,802,895.78
合计	215,253,561.24	15,802,895.78

### (四十七) 现金流量表补充资料

#### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	506,869,476.73	543,373,870.88
加：信用减值损失	-4,005,933.18	
资产减值准备	5,011,074.35	4,766,550.02
固定资产折旧	55,937,513.35	50,359,846.22
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	4,170,388.99	4,537,723.37
长期待摊费用摊销	33,170,311.81	21,250,197.30
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)	-983,466.41	
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	73,921.22	100,844.06

深圳市富安娜家居用品股份有限公司  
二〇一九年度  
财务报表附注

补充资料	2019 年度	2018 年度
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-26,809,455.90	
财务费用（收益以“-”号填列）	9,148,616.76	6,676,638.90
投资损失（收益以“-”号填列）	-54,410,126.82	-55,283,992.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,043,749.13	-17,264,096.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	4,021,418.38	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,149,662.20	-107,692,755.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	229,295,556.78	-126,275,337.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	99,815,737.82	-1,695,891.67
其他	11,495,648.89	22,472,786.42
经营活动产生的现金流量净额	863,694,769.70	345,326,384.37
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	549,630,812.67	488,133,091.99
减：现金的期初余额	488,133,091.99	459,748,074.95
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	61,497,720.68	28,385,017.04

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	2019.12.31	2018.12.31
一、现金	549,630,812.67	488,133,091.99
其中：库存现金	557,772.72	526,023.44
可随时用于支付的银行存款	548,778,136.15	487,396,443.44
可随时用于支付的其他货币资金	294,903.80	210,625.11
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	549,630,812.67	488,133,091.99
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	192,681,385.55	详见附注五、(一)
合计	192,681,385.55	

(四十九) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

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			746,935.80
其中：美元	81,576.75	6.97854	569,286.36
欧元	22,730.40	7.81550	177,649.44

(五十) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2019 年度	2018 年度	
工业设计发展专项资金	递延收益	-3,000,000.00	1,125,000.00	其他收益
建设资助资金	递延收益		36,666.65	其他收益
艺术家具高级定制(衣柜)	递延收益	318,584.08	318,584.08	其他收益
南充富安娜项目投资补助	递延收益	760,000.00	760,000.00	其他收益
南充富安娜工业发展专项补助	递延收益	30,000.00	30,000.00	其他收益
南充工业发展项目资金	递延收益	45,000.00	45,000.00	其他收益
南充产业转型升级项目	递延收益	1,222,075.18	1,277,199.54	其他收益
常熟富安娜工业投资补助	递延收益	9,341.66	9,341.66	其他收益

2、 与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	2019 年度	2018 年度	
西藏富安娜政府扶持金		5,636,400.00	营业外收入
失业保险稳岗补贴	361,003.29	674,568.90	营业外收入
企事业单位人才住房补贴	108,000.00	120,000.00	营业外收入

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	2019 年度	2018 年度	
富安娜上海中小企业发展专项资金	1,248,000.00	1,368,000.00	营业外收入
企业研究开发资助计划	1,323,000.00	460,000.00	营业外收入
企业国内市场开拓项目资助计划		147,140.00	营业外收入
文博会专项补贴	200,000.00	200,000.00	营业外收入
高新企业认定补贴		50,000.00	营业外收入
南山区国家高新技术企业补贴倍增计划		100,000.00	营业外收入
人力资源失保基金	4,323.90		营业外收入
版权（著作权）登记补贴	49,700.00		营业外收入
工业稳增长资助金	91,600.00		营业外收入
商贸流通业资助金	280,000.00		营业外收入
工业设计发展专项资金		1,125,000.00	其他收益
建设资助资金		36,666.65	其他收益
增值税、所得税税收返还	390,000.00	390,000.00	其他收益
高新区企业经营场地租房补贴	180,000.00	150,000.00	其他收益
南山区标准化项目资助		92,000.00	其他收益
税费、社保补贴款	179,854.08	142,501.80	其他收益

### 3、 政府补助的退回

项目	金额	原因
龙华退回 17 年人才政府补贴	132,000.00	人员离职导致与预报数不同
“富安娜工业设计中心”项目财政资助资金	3,000,000.00	验收不合格

## 六、 合并范围的变更

### (一) 其他原因的合并范围变动

#### 1、 新设子公司

富安娜营销新设全资子公司惠州营销，注册资本为 100 万元人民币；截至 2019 年 12 月 31 日止，尚未收到实际出资。

富安娜营销新设全资子公司昆明营销，注册资本为 100 万元人民币；截至 2019 年 12 月 31 日止，尚未收到实际出资。

## 2、 注销子公司

本公司之子公司阳新富安娜，原统一社会信用代码：91420222MA487E1Y2K，注册资本 1,000.00 万元，已完成清算注销；

惠州富安娜之子公司长沙家居，原统一社会信用代码：91430103MA4PAUNK3W，注册资本 1,00.00 万元，已完成清算注销；

惠州富安娜之子公司大连家居，原统一社会信用代码：91210203MA0UWBDH07，注册资本 1,00.00 万元，已完成清算注销。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
常熟富安娜	常熟市	常熟市	制造业	100.00		设立
富安娜营销	深圳市	深圳市	购销	100.00		设立
家纺科技	深圳市	深圳市	购销	100.00		设立
电子商务	深圳市	深圳市	购销	100.00		设立
南充富安娜	南充市	南充市	制造业	100.00		设立
东莞营销	东莞市	东莞市	购销		100.00	设立
上海营销	上海市	上海市	购销		100.00	设立
济南营销	济南市	济南市	购销		100.00	设立
大连营销	大连市	大连市	购销		100.00	设立
天津营销	天津市	天津市	购销		100.00	设立
青岛营销	青岛市	青岛市	购销		100.00	设立
武汉营销	武汉市	武汉市	购销		100.00	设立
广州营销	广州市	广州市	购销		100.00	设立
北京营销	北京市	北京市	购销		100.00	设立
宁波营销	宁波市	宁波市	购销		100.00	设立
福州营销	福州市	福州市	购销		100.00	设立
吉林营销	长春市	长春市	购销		100.00	设立
西安营销	西安市	西安市	购销		100.00	设立
南京营销	南京市	南京市	购销		100.00	设立
长沙营销	长沙市	长沙市	购销		100.00	设立
杭州营销	杭州市	杭州市	购销		100.00	设立

深圳市富安娜家居用品股份有限公司  
二〇一九年度  
财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中山营销	中山市	中山市	购销		100.00	设立
南昌营销	南昌市	南昌市	购销		100.00	设立
无锡营销	无锡市	无锡市	购销		100.00	设立
哈尔滨营销	哈尔滨市	哈尔滨市	购销		100.00	设立
佛山营销	佛山市	佛山市	购销		100.00	设立
石家庄营销	石家庄市	石家庄市	购销		100.00	设立
厦门营销	厦门市	厦门市	购销		100.00	设立
常熟营销	常熟市	常熟市	购销		100.00	设立
富安娜(上海)	上海市	上海市	购销		100.00	设立
山西营销	太原市	太原市	购销		100.00	设立
西藏富安娜	山南	山南	购销	100.00		设立
阳新富安娜	黄石市	黄石市	制造业	100.00		设立
桂林营销	桂林市	桂林市	购销		100.00	设立
合肥营销	合肥市	合肥市	购销		100.00	设立
惠州富安娜	惠州市	惠州市	制造业	100.00		设立
沈阳富安娜	沈阳市	沈阳市	购销		100.00	设立
郑州富安娜	郑州市	郑州市	购销		100.00	设立
宝贝电商	深圳市	深圳市	购销	100.00		设立
美家电商	深圳市	深圳市	购销	100.00		设立
深圳美家	深圳市	深圳市	购销		100.00	设立
西安美家	西安市	西安市	购销		100.00	设立
沈阳美家	沈阳市	沈阳市	购销		100.00	设立
美家商贸	厦门市	厦门市	购销		100.00	设立
长沙家居	长沙市	长沙市	购销		100.00	设立
内蒙古家居	呼和浩特市	呼和浩特市	购销	100.00		设立
大连家居	大连市	大连市	购销		100.00	设立
惠州营销	惠州市	惠州市	购销		100.00	设立
昆明营销	昆明市	昆明市	购销		100.00	设立

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司总裁办设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过资金主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会复核审计风险管理的政策的变化和程序的执行情况，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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。

### (二) 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。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。

本年公司无长期借款，不存在利率风险。

#### (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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资



产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	569,286.36	177,649.44	746,935.80	557,478.03	216,746.35	774,224.38
合计	569,286.36	177,649.44	746,935.80	557,478.03	216,746.35	774,224.38

于 2019 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 2%，则公司将增加或减少净利润 12,697.91 元。管理层认为 2%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

### (三) 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。

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	2019.12.31				合计
	6 个月以内	6 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
应付票据	104,507,713.04				104,507,713.04
应付账款	451,340,793.94				451,340,793.94
其他应付款	11,514,664.80	98,716,236.54	30,034,387.66	9,963,415.66	150,228,704.66
合计	567,363,171.78	98,716,236.54	30,034,387.66	9,963,415.66	706,077,211.64

项目	2018.12.31				合计
	6 个月以内	6 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
应付票据	99,642,872.92				99,642,872.92
应付账款	289,987,141.03				289,987,141.03
其他应付款	86,082,249.97	25,371,014.06	73,890,002.16	10,580,632.11	195,923,898.30
合计	475,712,263.92	25,371,014.06	73,890,002.16	10,580,632.11	585,553,912.25

### 九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报

价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产		764,481,257.49		764,481,257.49
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		764,481,257.49		764,481,257.49
(1) 债务工具投资		200,000,000.00		200,000,000.00
(2) 理财产品		564,481,257.49		564,481,257.49
◆其他非流动金融资产		100,000,000.00	309,603,777.39	409,603,777.39
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		100,000,000.00	309,603,777.39	409,603,777.39
(1) 权益工具投资			309,603,777.39	309,603,777.39
(2) 理财产品		100,000,000.00		100,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		864,481,257.49	309,603,777.39	1,174,085,034.88

(二) 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

公司将理财产品和国债逆回购等金融产品作为第二层次公允价值计量项目，其公允价值根据发行机构公布或提供的产品市值或预期收益率确定。

(三) 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

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间（加权平均值）
权益工具投资	257,681,100.00	资产基础法		
	51,922,700.00	上市公司比较法	市销率	0.67

(四) 持续的第三层次公允价值计量项目，年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

1、持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	年初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算			期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售		
◆其他非流动金融资产										
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	284,404,400.90			25,199,376.49					309,603,777.39	25,199,376.49
—权益工具投资	284,404,400.90			25,199,376.49					309,603,777.39	25,199,376.49
合计	284,404,400.90			25,199,376.49					309,603,777.39	25,199,376.49

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
林国芳、陈国红夫妇（一致行动人）	51.20	51.20

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市振雄印刷有限公司（以下简称“振雄印刷”）	控股股东的亲属控制下的公司
何雪晴	副总经理,董事
龚芸	董事会秘书,副总经理
周洪涛	财务总监,副总经理
张燃	独立董事
张龙平	独立董事
孔英	独立董事
郑贤玲	独立董事
徐庆贤	监事会主席
武健	监事（2019年1-10月）
郭逸飞	监事（2019年11-12月）
张健强	监事
浙江执御信息技术有限公司（以下简称“浙江执御”）	本公司持股 2.91%的企业

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019年度	2018年度
振雄印刷	购买商品	17,133,474.11	17,539,341.37

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019年度	2018年度
浙江执御	销售商品		3,306.77

## 2、 关键管理人员薪酬

项目	2019 年度	2018 年度
关键管理人员薪酬	5,006,172.08	4,446,534.44

## (五) 关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	浙江执御			41,627.00	3,970.10

### 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	振雄印刷	74,517.06	23,299.00

## 十一、 股份支付

### (一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：770,000.00

公司本期行权的各项权益工具总额：9,544,453.00

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：

首期限限制性股票计划截至 2019 年 12 月 31 日止；

二期限限制性股票计划截至 2021 年 3 月 10 日止；

三期限限制性股票计划截至 2021 年 11 月 20 日止。

四期限限制性股票计划截至 2022 年 11 月 28 日止。

### (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：授予日股票价格—授予价格。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：根据最新取得的可行权职工人数变动信息做出最佳估计。

本期估计与上期估计有重大差异的原因：

本年估计与上年估计因可行权职工离职有部分差异，详见（三）股份支付的修改、终止情况。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：85,960,770.79 元。

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：11,495,648.89 元。

股份支付的情况说明：

### 1、 首期限限制性股票激励计划

本公司 2013 年年度股东大会决议通过《关于〈深圳市富安娜家居用品股份有限公司限制性股票激励计划（草案）修订稿〉的议案》，拟发行 990 万股富安娜股票（最终以实际认购数量为准），其中首次授予 894 万股，预留 96 万股。

本计划的有效期为 6 年，自限制性股票授予日起计算。授予日起 12 个月为禁售期，激励对象通过本激励计划持有的限制性股票将被锁定不得转让。禁售期后 48 个月为解锁期，在解锁期内，满足本计划规定的解锁条件时，激励对象可分四次申请标的股票解锁。

根据本公司第三届董事会第四次（临时）会议审议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定 2014 年 5 月 15 日为公司首期限限制性股票的授予日。

根据本公司第三届董事会第七次（临时）会议审议通过的《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，确定 2014 年 12 月 30 日为公司首期限限制性股票预留股票的授予日。

### 2、 二期限限制性股票激励计划

本公司 2016 年第一次临时股东大会决议通过《关于〈第二期限限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，拟发行 2,000 万股富安娜股票（最终以实际认购数量为准），其中首次授予 1,800 万股，预留 200 万股。

本计划的有效期为 6 年，自限制性股票授予日起计算。授予日起 12 个月为禁售期，激励对象通过本激励计划持有的限制性股票将被锁定不得转让。禁售期后 48 个月为解锁期，在解锁期内，满足本计划规定的解锁条件时，激励对象可分四次申请标的股票解锁。

根据本公司第三届董事会第十九次（临时）会议审议通过的《关于向激励对象授予第二期限限制性股票的议案》，确定 2016 年 3 月 10 日为公司二期限限制性股票的授予日。

根据本公司第三届董事会第二十八次会议审议通过的《关于向激励对象授予第二期限限制性股票激励计划预留股份的议案》，确定 2017 年 1 月 23 日为公司二期限限制性股票预留股份的授予日。

### 3、 三期限限制性股票激励计划

公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《深圳市富安娜家居用品股份有

限公司第三期限限制性股票激励计划(草案)》,拟发行 2,250 万股富安娜股票(最终以实际认购为准),其中首次授予 1,800 万股,预留 450 万股。

根据本公司第三届董事会第二十八次会议审议通过的《关于向激励对象授予第三期限限制性股票激励计划股份的议案》,确定 2017 年 1 月 23 日为公司三期限限制性股票的授予日。

根据本公司第四届董事会第二次会议审议通过的《关于向激励对象授予第三期限限制性股票激励计划预留股份的议案》,确定 2017 年 11 月 20 日为公司三期限限制性股票预留部分的授予日。

#### 4、 四期限限制性股票激励计划

公司 2018 年第四届董事会第十二次会议决议审议通过了《关于<第四期限限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》,拟发行 420 万股富安娜股票(最终以实际认购为准),其中首次授予 343 万股,预留 77 万股。

根据本公司第四届董事会第十三次会议审议通过的《关于向激励对象首次授予第四期限限制性股票的议案》,确定 2018 年 11 月 28 日为公司四期限限制性股票的授予日。

根据本公司第四届董事会第二十八次会议审议通过的《关于向激励对象授予第四期限限制性股票激励计划预留股份的议案》,确定 2019 年 11 月 6 日为公司四期限限制性股票预留部分的授予日。

### (三) 股份支付的修改、终止情况

#### 1、 二期限限制性股票激励计划

根据第四届董事会第十五次会议审议通过的《关于回购注销已不符合激励条件激励对象已获授但尚未解锁的二期限限制性股票的议案》,由于激励对象个人原因离职,本次限制性股票激励计划授予数量由 17,005,990.00 股调整至 16,741,770.00 股,其中首次授予股票数量由 15,137,890.00 股调整至 14,908,500.00 股,预留部分授予数量由 1,868,100.00 股调整至 1,833,270.00 股。

根据第四届董事会第十六次会议审议通过的《关于回购注销已不符合激励条件激励对象已获授但尚未解锁的二期限限制性股票的议案》,由于激励对象个人原因离职,本次限制性股票激励计划授予数量由 16,741,770.00 股调整至 16,478,120.00 股,其中首次授予股票数量由 14,908,500.00 股调整至 14,661,680.00 股,预留部分授予数量由 1,833,270.00 股调整至 1,816,440.00 股。

根据第四届董事会第十八次会议审议通过的《关于回购注销已不符合激励条件

激励对象已获授但尚未解锁的二期限制性股票的议案》，由于激励对象个人原因离职，本次限制性股票激励计划授予数量由 16,478,120.00 股调整至 16,362,620.00 股，其中首次授予股票数量由 14,661,680.00 股调整至 14,546,180.00 股，预留部分授予数量 1,816,440.00 股保持不变。

根据第四届董事会第二十次会议审议通过的《关于回购注销已不符合激励条件激励对象已获授但尚未解锁的二期限制性股票的议案》，由于激励对象个人原因离职，本次限制性股票激励计划授予数量由 16,362,620.00 股调整至 16,291,430.00 股，其中首次授予股票数量由 14,546,180.00 股调整至 14,474,990.00 股，预留部分授予数量 1,816,440.00 股保持不变。

根据第四届董事会第二十六次会议审议通过的《关于回购注销已不符合激励条件激励对象已获授但尚未解锁的二期限制性股票的议案》，由于激励对象个人原因离职，本次限制性股票激励计划授予数量由 16,291,430.00 股调整至 16,243,830.00 股，其中首次授予股票数量由 14,474,990.00 股调整至 14,427,390.00 股，预留部分授予数量 1,816,440.00 股保持不变。

根据第四届董事会第二十八次会议审议通过的《关于回购注销已不符合激励条件激励对象已获授但尚未解锁的二期限制性股票的议案》，由于激励对象个人原因离职，本次限制性股票激励计划授予数量由 16,243,830.00 股调整至 15,647,550.00 股，其中首次授予股票数量由 14,427,390.00 股调整至 13,831,110.00 股，预留部分授予数量 1,816,440.00 股保持不变。

## 2、三期限制性股票激励计划

根据第四届董事会第十五次会议审议通过的《关于回购注销已不符合激励条件激励对象已获授但尚未解锁的三期限制性股票的议案》，由于激励对象个人原因离职，本次限制性股票激励计划授予数量由 18,520,800.00 股调整至 18,105,060.00 股，其中首次授予股票数量由 14,475,800.00 股调整至 14,260,060.00 股，预留部分授予数量由 4,045,000.00 股调整为 3,845,000.00 股。

根据第四届董事会第十六次会议审议通过的《关于回购注销已不符合激励条件激励对象已获授但尚未解锁的三期限制性股票的议案》，由于激励对象个人原因离职，本次限制性股票激励计划授予数量由 18,105,060.00 股调整至 17,925,020.00 股，其中首次授予股票数量由 14,260,060.00 股调整至 14,080,020.00 股，预留部分授予数量 3,845,000.00 股保持不变。

根据第四届董事会第十八次会议审议通过的《关于回购注销已不符合激励条件激励对象已获授但尚未解锁的三期限制性股票的议案》，由于激励对象个人原因离职，本次限制性股票激励计划授予数量由 17,925,020.00 股调整至



17,855,020.00 股，其中首次授予股票数量由 14,080,020.00 股调整至 14,010,020.00 股，预留部分授予数量 3,845,000.00 股保持不变。

根据第四届董事会第二十次会议审议通过的《关于回购注销已不符合激励条件激励对象已获授但尚未解锁的三期限限制性股票的议案》，由于激励对象个人原因离职，本次限制性股票激励计划授予数量由 17,855,020.00 股调整至 17,778,020.00 股，其中首次授予股票数量由 14,010,020.00 股调整至 13,975,020.00 股，预留部分授予数量由 3,845,000.00 股调整为 3,803,000.00 股。

根据第四届董事会第二十二次会议审议通过的《关于回购注销已不符合激励条件激励对象已获授但尚未解锁的三期限限制性股票的议案》，由于激励对象个人原因离职，本次限制性股票激励计划授予数量由 17,778,020.00 股调整至 17,750,020.00 股，其中首次授予股票数量由 13,975,020.00 股调整至 13,947,020.00 股，预留部分授予数量 3,803,000.00 股保持不变。

根据第四届董事会第二十三次会议审议通过的《关于回购注销已不符合激励条件激励对象已获授但尚未解锁的三期限限制性股票的议案》，由于激励对象个人原因离职，本次限制性股票激励计划授予数量由 17,750,020.00 股调整至 17,557,520.00 股，其中首次授予股票数量为 13,947,020.00 股保持不变，预留部分授予数量由 3,803,000.00 股调整至 3,610,500.00 股。

根据第四届董事会第二十六次会议审议通过的《关于回购注销已不符合激励条件激励对象已获授但尚未解锁的三期限限制性股票的议案》，由于激励对象个人原因离职，本次限制性股票激励计划授予数量由 17,557,520.00 股调整至 17,397,520.00 股，其中首次授予股票数量由 13,947,020.00 股调整至 13,787,020.00 股，预留部分授予数量 3,610,500.00 股保持不变。

根据第四届董事会第二十八次会议审议通过的《关于回购注销已不符合激励条件激励对象已获授但尚未解锁的三期限限制性股票的议案》，由于激励对象个人原因离职，本次限制性股票激励计划授予数量由 17,397,520.00 股调整至 16,769,320.00 股，其中首次授予股票数量由 13,787,020.00 股调整至 13,319,820.00 股，预留部分授予数量由 3,610,500.00 股调整至 3,449,500.00 股。

### 3、 四期限限制性股票激励计划

根据第四届董事会第十八次会议审议通过的《关于回购注销已不符合激励条件激励对象已获授但尚未解锁的四期限限制性股票的议案》，由于激励对象个人原因离职，本次限制性股票激励计划授予数量由 4,055,600.00 股调整至 4,035,600.00 股，其中首次授予股票数量由 3,285,600.00 股调整至 3,265,600.00 股，预留部分授予数量 770,000.00 股保持不变。

根据第四届董事会第二十三次会议审议通过的《关于回购注销已不符合激励条件激励对象已获授但尚未解锁的四期限制性股票的议案》，由于激励对象个人原因离职，本次限制性股票激励计划授予数量由 4,035,600.00 股调整至 3,880,600.00 股，其中首次授予股票数量由 3,265,600.00 股调整至 3,110,600.00 股，预留部分授予数量 770,000.00 股保持不变。

根据第四届董事会第二十六次会议审议通过的《关于回购注销已不符合激励条件激励对象已获授但尚未解锁的四期限制性股票的议案》，由于激励对象个人原因离职，本次限制性股票激励计划授予数量由 3,880,600.00 股调整至 3,830,600.00 股，其中首次授予股票数量由 3,110,600.00 股调整至 3,060,600.00 股，预留部分授予数量 770,000.00 股保持不变。

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、 资产负债表日存在的重要承诺

##### (1) 经营租赁承诺

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	94,409,794.88
1 至 2 年（含 2 年）	67,767,196.55
2 至 3 年（含 3 年）	44,036,190.80
3 年以上	31,789,924.88
合计	238,003,107.11

##### (2) 已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响

截至 2019 年 12 月 31 日止，根据本公司已签订的正在或准备履行的大额工程或设备采购合同，本公司尚未支付的金额约为 10,918.47 万元。

### (二) 或有事项

#### 1、 富安娜加盟商小微企业互助合作基金

2015 年 1 月，本公司与中国民生银行股份有限公司深圳分行（以下简称“民生银行”）签订《小微企业互助合作基金业务合作协议》。根据该协议，本公司存放民生银行 16,500,000.00 元（其中 15,000,000.00 元作为互助保证金、1,500,000.00 元作为风险准备金）资金作为初始资金设立富安娜加盟商小微企业

业互助合作基金（以下简称“该基金”），本公司受托作为该基金的管理人，并以受托管理的基金金额为限为全体基金会员在民生银行的授信向民生银行提供质押担保。上述事项已经董事会审议通过。

截至 2019 年 12 月 31 日止，该基金金额为 8,367,072.00 元，已取得 1.5 亿元的循环授信额度。2019 年度民生银行累计向会员即下游经销商发放贷款 28,350,000.00 元，该贷款均转入本公司用于偿还会员货款，截至 2019 年 12 月 31 日止，加盟商尚有 16,450,000.00 元借款未到期。上述事项已经董事会审议通过。

## 2、 为加盟商提供担保的情况

（1）2018 年 9 月，本公司与上海银行股份有限公司深圳分行（以下简称“上海银行”）签订《业务合作协议》。根据该协议，本公司为符合资质条件的公司下游品牌经销商的贷款提供连带责任担保已取得 1 亿元的循环授信额度。

2019 年度上海银行累计向下游经销商发放贷款 95,059,160.00 元，该贷款均转入本公司用于偿还会员货款，截至 2019 年 12 月 31 日止，加盟商尚有 82,460,998.33 元借款未到期。

（2）2019 年 6 月，本公司与宁波银行股份有限公司深圳分行（以下简称“宁波银行”）签订业务合作协议，根据该协议，本公司为符合资质条件的公司下游品牌经销商的开立的商业承兑汇票和贷款提供连带责任担保，已取得 2.5 亿元的循环授信额度。

2019 年度本公司累计收到经销商开立的商业承兑汇票 2,800,000 元，已在宁波银行贴现 2,800,000 元，截至 2019 年 12 月 31 日止，已贴现未到期的商业承兑汇票金额为 2,500,000.00 元。

## 十三、 资产负债表日后事项

### （一） 利润分配情况

拟分配的利润或股利	2020 年 4 月 27 日，本公司召开的第四届董事会第三十二次会议审议通过了《公司 2019 年度利润分配预案》，以未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，每 10 股派发现金红利 5 元（含税），剩余未分配利润结转下一年度，2019 年不送股不通过资本公积转增股本。
-----------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

### （二） 其他

在 2020 年初爆发 2019 年冠状病毒（COVID-19 爆发）之后，国家已经并将继续实施一系列预防和控制措施。本公司将密切关注 COVID-19 疫情的发展，并评估其对公司财务状况和经营成果的影响。截至本财务报表批准报出日，本公司并未发现 COVID-19 爆发对财务报表造成重大不利影响。

#### 十四、其他重要事项

##### (一) 终止经营

###### 1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	2019 年度	2018 年度
归属于母公司所有者的持续经营净利润	506,869,476.73	543,373,870.88
归属于母公司所有者的终止经营净利润		

##### (二) 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 5 个报告分部，分别为：直营收入、加盟商收入、电商收入、团购收入、其他收入。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。

###### 2、 报告分部的财务信息

项目	直营收入	加盟商收入	电商收入	团购收入	其他	合计
营业收入	749,351,337.82	751,378,000.86	1,007,588,424.73	205,603,381.25	74,921,999.84	2,788,843,144.50
营业成本	272,186,924.91	373,783,784.32	549,293,725.99	118,522,121.27	24,839,437.12	1,338,625,993.61
毛利	477,164,412.91	377,594,216.54	458,294,698.74	87,081,259.98	50,082,562.72	1,450,217,150.89

#### 十五、 母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收账款

###### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内 (含 1 年)	317,076,910.75	578,397,183.64
1 至 2 年 (含 2 年)	245,819.75	427,132.60
2 至 3 年 (含 3 年)	261,295.76	472,939.60
3 年以上	1,296,296.64	887,757.42
小计	318,880,322.90	580,185,013.26
减：坏账准备	6,737,410.49	10,923,830.01
合计	312,142,912.41	569,261,183.25

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	318,880,322.90	100.00	6,737,410.49	2.11	312,142,912.41
其中:					
账龄组合	108,566,275.03	34.05	6,737,410.49	6.21	101,828,864.54
合并内关联方	210,314,047.87	65.95			210,314,047.87
合计	318,880,322.90	100.00	6,737,410.49		312,142,912.41

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	580,185,013.26	100.00	10,923,830.01	1.88	569,261,183.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	580,185,013.26	100.00	10,923,830.01		569,261,183.25

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

账龄组合	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	106,762,862.88	5,338,143.14	5.00
1至2年(含2年)	245,819.75	24,581.98	10.00
2至3年(含3年)	261,295.76	78,388.73	30.00
3年以上	1,296,296.64	1,296,296.64	100.00
合计	108,566,275.03	6,737,410.49	

## 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	10,923,830.01	10,923,830.01		4,186,248.02	171.50	6,737,410.49
合计	10,923,830.01	10,923,830.01		4,186,248.02	171.50	6,737,410.49

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	171.50

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
沃尔玛(中国)投资有限公司	11,590,013.29	3.63	579,500.66
青岛日日顺乐家物联科技有限公司	7,002,248.63	2.20	350,112.43
中科大附一院（安徽省立医院）	3,213,399.00	1.01	160,669.95
成都鑫科工贸有限公司	2,649,355.13	0.83	132,467.76
岳阳市伟泽商贸有限公司	2,026,789.11	0.64	101,339.46
合计	26,481,805.16	8.30	1,324,090.26

6、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31
其他应收款项	7,662,430.73	5,808,285.15
合计	7,662,430.73	5,808,285.15

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31
1年以内（含1年）	5,355,294.16	4,876,956.27
1至2年（含2年）	2,607,316.60	695,296.81
2至3年（含3年）	326,166.20	784,870.80
3年以上	1,471,944.47	1,223,339.71
小计	9,760,721.43	7,580,463.59
减：坏账准备	2,098,290.70	1,772,178.44
合计	7,662,430.73	5,808,285.15

(2) 按分类披露

类别	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	9,760,721.43	100.00	2,098,290.70	21.50	7,662,430.73
其中:					
账龄组合	9,760,721.43	100.00	2,098,290.70	21.50	7,662,430.73
合计	9,760,721.43	100.00	2,098,290.70		7,662,430.73

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	7,580,463.59	100.00	1,772,178.44	23.38	5,808,285.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	7,580,463.59	100.00	1,772,178.44		5,808,285.15

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

账龄组合	2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,355,294.16	267,764.71	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	2,607,316.60	260,731.66	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	326,166.20	97,849.86	30.00
3 年以上	1,471,944.47	1,471,944.47	100.00
合计	9,760,721.43	2,098,290.70	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	1,772,178.44			1,772,178.44
年初余额在本期	1,772,178.44			1,772,178.44
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	326,112.26			326,112.26
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31	2,098,290.70			2,098,290.70

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,772,178.44	1,772,178.44	326,112.26			2,098,290.70
合计	1,772,178.44	1,772,178.44	326,112.26			2,098,290.70

(5) 本期无实际核销的其他应收款项

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31 账面余额	2018.12.31 账面余额
押金和保证金	5,795,405.83	5,113,903.18
备用金	2,682,870.99	1,300,389.84
其他单位往来	1,217,441.15	1,162,084.05
其他	65,003.46	4,086.52
合计	9,760,721.43	7,580,463.59



(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项 2019.12.31 合计数的比例(%)	坏账准备 2019.12.31
宝安财政局	保证金	1,083,330.00	3年以上	11.10	1,083,330.00
深圳市龙华新区发展和财政局	保证金	595,109.66	1年以内	6.10	29,755.48
惠东县住房和城乡建设局	保证金	2,500,000.00	1-2年	25.61	250,000.00
林晓升(电子商务部)	备用金	600,000.00	1年以内	6.15	30,000.00
林惠畅	备用金	925,531.76	1年以内	9.48	46,276.59
合计		5,703,971.42		58.44	1,439,362.07

(8) 期末无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 长期股权投资

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	591,136,521.74		591,136,521.74	600,137,521.74		600,137,521.74
合计	591,136,521.74		591,136,521.74	600,137,521.74		600,137,521.74

1、对子公司投资

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备 2019.12.31
常熟富安娜	207,081,688.76			207,081,688.76		
富安娜营销	163,000,514.89			163,000,514.89		
家纺科技	4,881,399.73			4,881,399.73		
电子商务	10,000,000.00			10,000,000.00		
南充富安娜	6,000,000.00			6,000,000.00		
西藏富安娜	1,000,000.00			1,000,000.00		
阳新富安娜	10,000,000.00		10,000,000.00			

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备 2019.12.31
惠州富安娜	197,672,918.36			197,672,918.36		
宝贝电商	1,000.00	999,000.00		1,000,000.00		
美家电商	500,000.00			500,000.00		
合计	600,137,521.74	999,000.00	10,000,000.00	591,136,521.74		

#### (四) 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,231,216,472.24	1,542,687,358.44	2,418,615,691.78	1,703,276,943.94
其他业务	37,656,375.76	14,126,089.87	34,035,045.95	20,344,767.14
合计	2,268,872,848.00	1,556,813,448.31	2,452,650,737.73	1,723,621,711.08

#### (五) 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	6,585,076.78	9,882,630.05
理财产品收益	47,825,050.04	45,401,362.19
长期股权投资投资收益	5,883,015.79	738,000,000.00
合计	60,293,142.61	793,283,992.24

### 十六、 补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	967,453.89	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,683,250.11	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

项目	金额	说明
产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	74,634,505.94	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,215,962.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	82,501,172.59	
所得税影响额	-12,744,835.36	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	69,756,337.23	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.17	0.61	0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.22	0.53	0.52

## (三) 会计政策变更相关补充资料

本公司根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的上年年初、

上年年末合并资产负债表如下：

项目	上年年初余额	2018.12.31	2019.12.31
流动资产：			
货币资金	487,793,476.30	513,208,167.05	742,312,198.22
交易性金融资产	不适用	不适用	764,481,257.49
应收票据			
应收账款	325,539,669.20	372,337,475.06	214,484,037.79
应收款项融资	不适用	不适用	
预付款项	34,006,654.31	118,520,612.63	37,357,915.62
其他应收款	43,590,210.78	36,182,225.00	40,303,592.74
存货	718,840,382.05	824,172,119.75	830,310,707.60
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	767,373,947.20	966,760,687.14	6,663,403.52
<b>流动资产合计</b>	<b>2,377,144,339.84</b>	<b>2,831,181,286.63</b>	<b>2,635,913,112.98</b>
非流动资产：			
债权投资	不适用	不适用	
可供出售金融资产	224,500,000.00	224,500,000.00	不适用
其他债权投资	不适用	不适用	
持有至到期投资			不适用
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	不适用	不适用	
其他非流动金融资产	不适用	不适用	409,603,777.39
投资性房地产			
固定资产	815,342,082.18	1,020,402,685.83	977,499,875.18
在建工程	389,201,610.40	230,523,896.88	421,303,152.21
无形资产	103,596,982.42	109,728,456.80	107,487,717.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	21,377,520.76	72,578,009.18	69,282,580.49
递延所得税资产	60,929,956.85	78,194,052.93	76,150,303.80
其他非流动资产	20,499,650.03	4,893,471.53	5,187,921.15
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,635,447,802.64</b>	<b>1,740,820,573.15</b>	<b>2,066,515,327.72</b>
<b>资产总计</b>	<b>4,012,592,142.48</b>	<b>4,572,001,859.78</b>	<b>4,702,428,440.70</b>
流动负债：			
短期借款		180,000,000.00	50,166,666.67
交易性金融负债	不适用	不适用	
应付票据	139,607,475.65	99,642,872.92	104,507,713.04

深圳市富安娜家居用品股份有限公司  
二〇一九年度  
财务报表附注

项目	上年年初余额	2018.12.31	2019.12.31
应付账款	292,538,152.42	286,460,522.53	451,340,793.94
预收款项	29,272,808.27	44,732,999.62	47,890,891.31
应付职工薪酬	46,155,607.78	56,887,616.14	54,286,113.92
应交税费	115,758,666.71	126,481,742.95	96,283,014.24
其他应付款	224,443,513.39	198,226,052.91	151,346,692.60
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	3,601,791.92	2,385,000.91	152,380,753.05
<b>流动负债合计</b>	<b>851,378,016.14</b>	<b>994,816,807.98</b>	<b>1,108,202,638.77</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
预计负债			
递延收益	19,861,432.28	17,476,431.36	15,095,678.30
递延所得税负债			14,937,755.23
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>19,861,432.28</b>	<b>17,476,431.36</b>	<b>30,033,433.53</b>
<b>负债合计</b>	<b>871,239,448.42</b>	<b>1,012,293,239.34</b>	<b>1,138,236,072.30</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	870,035,403.00	870,760,502.00	843,051,889.00
资本公积	206,248,678.34	244,464,121.06	79,545,289.23
减：库存股	181,275,038.62	134,555,656.34	77,297,157.69
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	59,580,558.67	172,107,243.57	203,697,392.49
一般风险准备			
未分配利润	2,186,763,092.67	2,406,932,410.15	2,515,194,955.37
归属于母公司所有者权益合计	3,141,352,694.06	3,559,708,620.44	3,564,192,368.40
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>	<b>3,141,352,694.06</b>	<b>3,559,708,620.44</b>	<b>3,564,192,368.40</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>4,012,592,142.48</b>	<b>4,572,001,859.78</b>	<b>4,702,428,440.70</b>

深圳市富安娜家居用品股份有限公司

(加盖公章)

2020年4月27日



姓名	谢 晖
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1977-11-04
Date of birth	
工作单位	立信大华会计师事务所有限公司深圳分所
Working unit	
身份证号码	420106197711040847
Identity card No.	

年度检验登记  
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

2017.5.25

2016.7.30

2011年5月28日

110001610232

证书编号:  
No. of Certificate

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

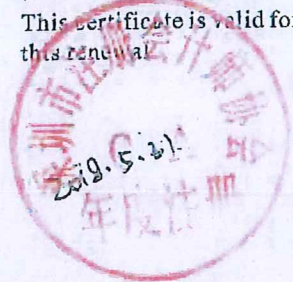
深圳市注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2010 年 10 月 25 日  
ly m d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



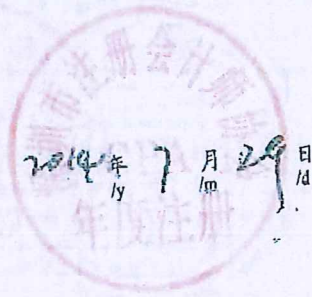
谢峰  
110001610232  
深圳市注册会计师协会





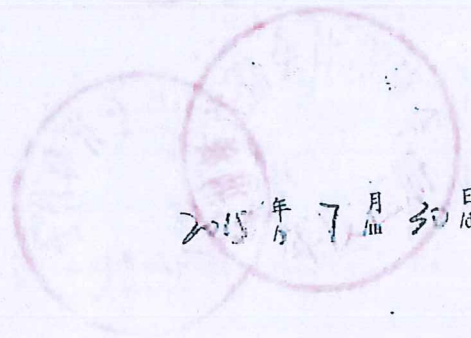
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



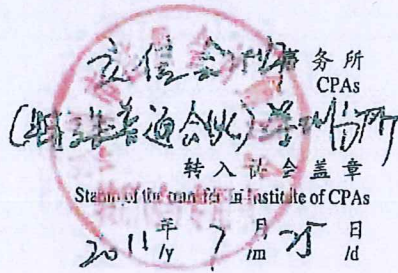
注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2011年 7 月 25 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2011年 7 月 25 日  
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

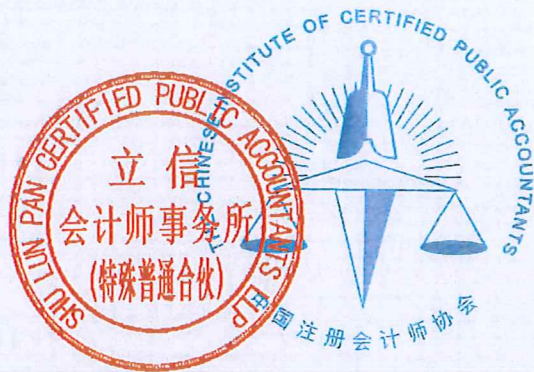
事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d



姓名 李斌华  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1985-02-12  
Date of birth  
工作单位 立信大华会计师事务所有限公司深圳分所  
Working unit  
身份证号码 360124198502125431  
Identity card No.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



110001610230

证书编号:  
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010 年 10 月 25 日  
Date of Issuance      /y      /m      /d

2016.7.30  
年度注册

2017.5.25



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

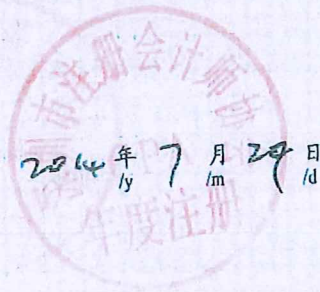


李斌华  
110001610230  
深圳市注册会计师协会



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

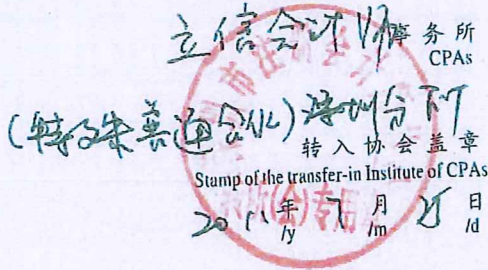


注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 /y 月 /m 日 /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 /y 月 /m 日 /d



# 营业执照

(副本)

扫描二维码  
即可获取企业信息  
名称: 立信会计师事务所(普通合伙)  
统一社会信用代码: 91310101568093764U



统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202002100011



(普通合伙)

名称

立信会计师事务所

(普通合伙)

立信会计师事务所

(普通合伙)

立信会计师事务所

(普通合伙)

立信会计师事务所

(普通合伙)

立信会计师事务所

(普通合伙)

立信会计师事务所

(普通合伙)

立信会计师事务所

(普通合伙)

立信会计师事务所

(普通合伙)

立信会计师事务所

(普通合伙)

立信会计师事务所

(普通合伙)

立信会计师事务所

(普通合伙)

立信会计师事务所

(普通合伙)

类别

特殊普通合伙

特殊普通合伙

特殊普通合伙

特殊普通合伙

特殊普通合伙

特殊普通合伙

特殊普通合伙

特殊普通合伙

特殊普通合伙

特殊普通合伙

特殊普通合伙

特殊普通合伙

特殊普通合伙

特殊普通合伙

特殊普通合伙

特殊普通合伙

特殊普通合伙

特殊普通合伙

特殊普通合伙

特殊普通合伙

特殊普通合伙

特殊普通合伙

特殊普通合伙

特殊普通合伙

特殊普通合伙

执行事务合伙人

朱建荣、杨志喜

朱建荣、杨志喜

朱建荣、杨志喜

朱建荣、杨志喜

朱建荣、杨志喜

朱建荣、杨志喜

朱建荣、杨志喜

朱建荣、杨志喜

朱建荣、杨志喜

朱建荣、杨志喜

朱建荣、杨志喜

朱建荣、杨志喜

朱建荣、杨志喜

朱建荣、杨志喜

朱建荣、杨志喜

朱建荣、杨志喜

朱建荣、杨志喜

朱建荣、杨志喜

朱建荣、杨志喜

朱建荣、杨志喜

朱建荣、杨志喜

朱建荣、杨志喜

朱建荣、杨志喜

朱建荣、杨志喜

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



登记机关

2020年02月10日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

浦东新区市场监督管理局监制



证书序号: 0001247

# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所

# 执业证书



名称: 立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

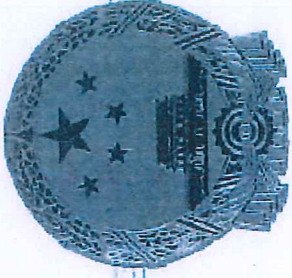
经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



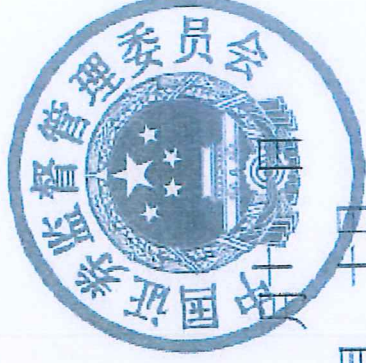
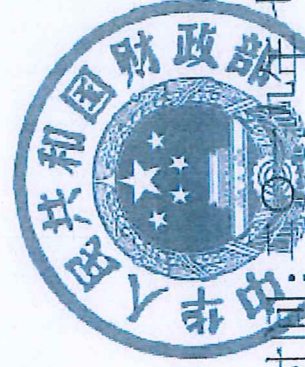
证书序号: 000396

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
立信会计师事务所(普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇一一年七月 十日

证书有效期至: 二〇一三年七月 十日