

曲美家居集团股份有限公司

2021 年度财务报表及审计报告

财务报表审计报告



防 伪 编 码：31000007202241729T

被审计单位名称：曲美家居集团股份有限公司

审 计 期 间：2021

报 告 文 号：普华永道中天审字(2022)第10098号

签字注册会计师：李燕玉

注 师 编 号：100000090142

签字注册会计师：王婷

注 师 编 号：310000070890

事 务 所 名 称：普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话：021-23238888

事 务 所 地 址：中国上海市浦东新区东育路588号前滩中心42楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

内容	页码
审计报告	1 – 6
2021 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1 – 2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
公司股东权益变动表	6
财务报表附注	7 – 128
补充资料	1 – 2



审计报告

普华永道中天审字(2022)第 10098 号
(第一页, 共六页)

曲美家居集团股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了曲美家居集团股份有限公司(以下简称“曲美家居”)的财务报表, 包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为, 后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了曲美家居 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于曲美家居, 并履行了职业道德方面的其他责任。

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项为商誉减值测试:

三、 关键审计事项 (续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
商誉减值测试 参见财务报表附注二(26)(b)(iii) “重要会计估计及其关键假设”与财务报表附注四(13) “商誉”。 于 2021 年 12 月 31 日, 曲美家居合并财务报表中商誉的账面价值为人民币 1,115,346,492.50 元, 系 2018 年度收购 Ekornes ASA 产生, 于 2021 年 12 月 31 日未计提商誉减值准备。 管理层按照资产组的公允价值减去处置费用后的净额确定其可回收金额, 并使用收益法评估确定公允价值减去处置费用后的净额, 评估计算采用税后的未来现金流及折现率。在管理层的评估中运用了重大判断, 关键假设包括五年预测期收入增长率、稳定期收入增长率、息税折旧及摊销前利润率及税后折现率等。 我们关注商誉减值测试是由于 2021 年 12 月 31 日商誉账面价值重大, 并且对于商誉可回收金额的估计具有高度不确定性。评估模型的复杂性以及所采用的关键假设的主观性使得我们认为商誉减值测试相关的固有风险重大。因此, 我们将商誉减值测试确定为关键审计事项。	针对管理层对 2021 年 12 月 31 日商誉的减值测试, 我们执行了以下程序: - 获取及了解了管理层与商誉可回收金额相关的内部控制和评估流程, 并通过考虑估计不确定性的程度和其他固有风险因素的水平, 如复杂性、主观性、变化和对管理层偏向或舞弊的敏感性, 评估了重大错报的固有风险; - 评价并测试了与商誉减值测试相关的内部控制; - 评估了管理层认定资产组的方法是否恰当; - 评估了管理层商誉减值测试模型的适当性; - 将相关资产组 2021 年度的实际经营成果与以前年度相应的预测数据进行了比较, 以评价管理层对现金流量的预测是否可靠; - 将现金流量预测所使用的数据与历史数据、董事会批准的预算及未来的商业计划进行了比较; - 通过实施下列程序对管理层的关键假设进行了评估:

普华永道中天审字(2022)第 10098 号
(第三页, 共六页)

三、 关键审计事项 (续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
	(1) 将五年预测期收入增长率、稳定期收入增长率及息税折旧及摊销前利润率与历史数据、经董事会批准的预算及未来的商业计划进行了比较, 并考虑了行业数据及经济数据; (2) 在内部估值专家的协助下, 结合地域因素, 通过参考市场数据, 包括市场无风险利率、市场风险溢价及风险系数等, 重新计算同行业可比公司和各资产组的加权平均资本成本, 评估了管理层所采用的税后折现率的适当性; • 检查了管理层减值测试模型的计算准确性; • 检查了财务报表中有关商誉减值测试的披露。 基于上述程序的结果, 我们发现我们取得的证据能够支持管理层在商誉减值测试中作出的重大判断。

普华永道中天审字(2022)第 10098 号
(第四页, 共六页)

四、其他信息

曲美家居管理层对其他信息负责。其他信息包括曲美家居 2021 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

曲美家居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, 管理层负责评估曲美家居的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算曲美家居、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督曲美家居的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

普华永道中天审字(2022)第 10098 号
(第五页, 共六页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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



普华永道

普华永道中天审字(2022)第 10098 号
(第六页, 共六页)

六、 注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

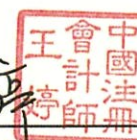
中国·上海市
2022 年 4 月 27 日

注册会计师


李燕玉

李燕玉 (项目合伙人)

注册会计师


王婷

王婷



曲美家居集团股份有限公司

2021年12月31日合并及公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资产	附注	2021年12月31日 合并	2020年12月31日 合并	2021年12月31日 公司	2020年12月31日 公司
流动资产					
货币资金	四(1)	544,247,776.08	709,871,744.26	252,541,305.68	312,777,116.63
衍生金融资产	四(2)	2,988,080.01	17,382,822.51	-	-
应收票据	四(3)	14,590,477.32	73,818,043.85	7,128,916.24	61,893,417.02
应收账款	四(4)、十三(1)	442,284,035.67	386,501,698.68	180,023,368.83	127,149,854.58
合同资产		5,622,904.43	1,136,922.77	5,622,904.43	1,136,922.77
预付款项	四(5)	36,323,443.64	27,041,717.76	7,144,037.89	7,764,921.65
其他应收款	四(6)、十三(2)	30,668,322.61	31,000,575.57	46,280,066.18	7,884,147.38
存货	四(7)	1,133,913,880.14	844,873,175.83	137,343,380.30	137,721,282.84
一年以内到期的非流动资产	四(15)	-	14,875,000.00	-	14,875,000.00
其他流动资产	四(8)	65,769,961.62	58,517,751.95	4,053,420.99	-
流动资产合计		2,276,408,881.52	2,165,019,453.18	640,137,400.54	671,202,662.87
非流动资产					
长期应收款		121,914.88	132,695.38	-	-
长期股权投资	十三(3)	-	-	2,591,490,933.34	2,423,390,933.34
其他非流动金融资产	十一(1)	964,635.03	1,019,664.30	-	-
固定资产	四(9)	1,528,227,896.60	1,670,757,360.86	405,467,722.34	431,270,260.71
在建工程	四(10)	30,176,117.80	26,995,106.03	4,536,172.92	-
使用权资产	四(11)	321,685,675.51	116,929,714.00	837,247.57	-
无形资产	四(12)	2,153,283,671.91	2,353,056,421.37	183,265,899.17	185,948,184.65
商誉	四(13)	1,115,346,492.50	1,179,248,920.39	-	-
长期待摊费用	四(14)	48,824,500.11	50,177,789.48	5,436,952.58	7,775,526.46
递延所得税资产	四(16)	131,445,943.84	93,424,878.90	823,027.28	1,136,417.56
其他非流动资产	四(15)	34,451,260.18	25,548,981.63	8,542,831.86	4,273,419.99
非流动资产合计		5,364,528,108.36	5,517,291,532.34	3,200,400,787.06	3,053,794,742.71
资产总计		7,640,936,989.88	7,682,310,985.52	3,840,538,187.60	3,724,997,405.58

曲美家居集团股份有限公司

2021年12月31日合并及公司资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负 债 和 股 东 权 益	附注	2021年12月31日 合并	2020年12月31日 合并	2021年12月31日 公司	2020年12月31日 公司
流动负债					
短期借款	四(18)	221,320,413.98	58,311,584.94	191,277,747.73	38,283,140.77
应付账款	四(19)	442,357,798.63	391,181,528.30	185,825,233.98	165,919,786.86
预收款项	四(20)	36,647,092.01	39,995,249.40	10,675,892.66	11,032,354.23
合同负债	四(24)	84,499,658.68	82,076,007.90	28,720,037.73	26,322,321.94
应付职工薪酬	四(21)	211,084,491.01	199,176,818.52	29,613,939.12	30,295,585.49
应交税费	四(22)	138,709,300.87	98,705,532.88	7,466,346.64	7,625,694.71
其他应付款	四(23)	153,267,155.00	164,075,639.81	185,285,853.13	236,798,002.38
一年内到期的非流动负债	四(25)	1,183,086,505.69	919,594,759.55	182,576,494.70	757,733,101.99
其他流动负债		9,683,445.17	10,803,849.07	3,725,350.74	3,413,454.53
流动负债合计		2,480,655,861.04	1,963,920,970.37	825,166,896.43	1,277,423,442.90
非流动负债					
长期借款	四(27)	785,844,322.35	774,130,911.72	707,840,000.00	180,000,000.00
应付债券	四(28)	1,454,419,336.61	1,530,433,657.57	-	-
租赁负债	四(26)	259,644,197.27	91,260,433.59	657,982.33	-
预计负债	四(29)	1,945,408.46	806,241.84	-	-
递延收益	四(30)	50,189,290.53	57,816,546.97	30,336,891.23	34,231,169.75
长期应付职工薪酬	四(31)	7,798,287.29	9,148,804.26	-	-
递延所得税负债	四(16)	577,049,422.38	645,747,252.66	-	-
非流动负债合计		3,136,890,264.89	3,109,343,848.61	738,834,873.56	214,231,169.75
负债合计		5,617,546,125.93	5,073,264,818.98	1,564,001,769.99	1,491,654,612.65
股东权益					
股本	四(32)	580,395,546.00	582,879,546.00	580,395,546.00	582,879,546.00
资本公积	四(33)	674,029,802.83	877,356,522.07	867,226,626.45	881,534,466.45
减: 库存股	四(32)	-	16,791,840.00	-	16,791,840.00
其他综合收益	四(34)	(269,544,424.52)	(138,098,827.40)	-	-
盈余公积	四(35)	103,642,060.59	99,322,698.12	103,193,885.54	98,874,523.07
未分配利润	四(36)	929,433,681.39	755,844,518.36	725,720,359.62	686,846,097.41
归属于母公司股东权益合计		2,017,956,666.29	2,160,512,617.15	2,276,536,417.61	2,233,342,792.93
少数股东权益		5,434,197.66	448,533,549.39	-	-
股东权益合计		2,023,390,863.95	2,609,046,166.54	2,276,536,417.61	2,233,342,792.93
负债和股东权益总计		7,640,936,989.88	7,682,310,985.52	3,840,538,187.60	3,724,997,405.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

赵海瑞

主管会计工作的负责人:

孙凤印

会计机构负责人:

牛静薇

曲美家居集团股份有限公司

2021年度合并及公司利润表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2021年度 合并	2020年度 合并 (经重述)	2021年度 公司	2020年度 公司 (经重述)
一、营业收入	四(37)、十三(4)	5,073,255,641.21	4,278,737,933.65	1,325,735,290.89	1,277,549,559.01
减: 营业成本	四(37)、四(43)、十三(4)	3,255,603,814.64	2,608,835,229.95	999,018,945.99	872,939,888.77
税金及附加	四(38)	17,937,896.86	18,822,075.82	12,369,545.51	13,591,726.40
销售费用	四(39)、四(43)	876,743,869.66	800,529,948.72	85,738,829.84	93,094,743.19
管理费用	四(40)、四(43)	363,084,123.52	356,909,946.16	97,084,999.69	99,500,622.23
研发费用	四(41)、四(43)	101,269,535.84	90,897,025.42	54,271,365.02	54,590,965.64
财务费用	四(42)	198,156,093.35	259,255,111.28	57,984,156.06	92,602,094.05
其中: 利息费用		219,563,454.29	261,114,949.40	59,656,537.48	98,491,207.51
利息收入		9,902,716.12	15,202,093.41	2,065,698.67	6,050,359.41
加: 其他收益	四(46)	26,763,769.44	28,865,743.19	9,371,535.29	6,640,240.49
投资收益(损失以负数列示)	四(47)、十三(5)	24,065,516.31	(27,333,817.73)	24,526,044.95	26,060,562.73
公允价值变动收益(损失以负数列示)	四(48)	(13,959,226.22)	18,587,280.56	-	-
信用减值损失(转回以正数列示)	四(45)	(30,491,479.93)	(4,065,676.89)	(10,367,195.49)	(1,277,650.51)
资产减值损失(转回以正数列示)	四(44)	(33,440,611.68)	(8,835,775.95)	-	-
资产处置收益(损失以负数列示)		(1,043,816.83)	2,008,549.35	2,751.88	(759.44)
二、营业利润		232,354,458.43	152,714,898.83	42,800,585.41	82,651,912.00
加: 营业外收入	四(49)	1,786,462.95	655,183.95	1,430,347.12	431,389.37
减: 营业外支出	四(50)	717,467.53	4,397,404.60	228,475.21	1,220,702.53
三、利润总额		233,423,453.85	148,972,678.18	44,002,457.32	81,862,598.84
减: 所得税费用	四(51)	41,538,907.54	29,270,564.00	808,832.64	5,629,016.42
四、净利润		191,884,546.31	119,702,114.18	43,193,624.68	76,233,582.42
按经营持续性分类					
持续经营净利润		191,884,546.31	119,702,114.18	43,193,624.68	76,233,582.42
按所有权归属分类					
少数股东损益		13,976,020.81	15,851,444.36	—	—
归属于母公司股东的净利润		177,908,525.50	103,850,669.82	43,193,624.68	76,233,582.42
五、其他综合亏损的税后净额		(143,121,207.93)	(87,228,103.16)	-	-
归属于母公司股东的其他综合亏损的税后净额		(131,445,597.12)	(74,995,211.32)	-	-
将重分类进损益的其他综合亏损		(131,445,597.12)	(74,995,211.32)	-	-
外币财务报表折算差额		(131,445,597.12)	(74,995,211.32)	-	-
归属于少数股东的其他综合亏损的税后净额		(11,675,610.81)	(12,232,891.84)	—	—
六、综合收益总额		48,763,338.38	32,474,011.02	43,193,624.68	76,233,582.42
归属于母公司股东的综合收益总额		46,462,928.38	28,855,458.50	43,193,624.68	76,233,582.42
归属于少数股东的综合收益总额		2,300,410.00	3,618,552.52	—	—
七、每股收益					
基本每股收益(人民币元)	四(52)	0.31	0.20	—	—
稀释每股收益(人民币元)	四(52)	0.31	0.20	—	—

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

赵海瑞
海瑞印

主管会计工作的负责人:

孙海印
孙海印

会计机构负责人:

牛静薇
牛静薇印

曲美家居集团股份有限公司

2021年度合并及公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2021年度 合并	2020年度 合并	2021年度 公司	2020年度 公司
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		5,579,313,851.69	4,867,032,771.20	1,433,632,336.80	1,385,462,940.75
收到的税费返还		4,136,010.48	8,831,819.26	1,131,882.10	925,594.66
收到其他与经营活动有关的现金	四(53)(a)	38,418,054.41	42,151,536.79	764,553,302.56	742,322,049.81
经营活动现金流入小计		5,621,867,916.58	4,918,016,127.25	2,199,317,521.46	2,128,710,585.22
购买商品、接受劳务支付的现金		2,607,368,494.47	2,009,027,408.49	985,328,506.82	908,454,704.89
支付给职工以及为职工支付的现金		1,355,314,788.13	1,122,466,486.95	112,669,809.27	99,099,193.02
支付的各项税费		250,676,579.52	223,725,591.08	74,512,279.27	82,428,439.76
支付其他与经营活动有关的现金	四(53)(b)	967,368,412.11	944,043,600.19	923,355,396.19	822,125,770.92
经营活动现金流出小计		5,180,728,274.23	4,299,263,086.71	2,095,865,991.55	1,912,108,108.59
经营活动产生的现金流量净额		441,139,642.35	618,753,040.54	103,451,529.91	216,602,476.63
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		-	-	30,111,760.46	2,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		238,581.03	-	24,538,802.17	26,060,562.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		289,513.54	3,455,257.45	28,649.00	6,982,339.84
收到其他与投资活动有关的现金	四(53)(c)	53,951,452.96	296,334.68	-	26,308.33
投资活动现金流入小计		54,479,547.53	3,751,592.13	54,679,211.63	35,069,210.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		146,299,593.14	109,931,077.54	34,359,875.18	14,479,935.66
投资支付的现金		-	-	153,291,982.28	116,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	四(53)(d)	36,511,600.00	27,630,152.41	36,400,000.00	-
投资活动现金流出小计		182,811,193.14	137,561,229.95	224,051,857.46	130,479,935.66
投资活动使用的现金流量净额		(128,331,645.61)	(133,809,637.82)	(169,372,645.83)	(95,410,724.76)
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		1,140,000.00	671,892,615.20	-	651,892,615.20
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,140,000.00	20,000,000.00	-	-
取得借款收到的现金		1,441,391,136.26	349,000,000.00	961,120,000.00	308,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	四(53)(e)	108,681,486.72	-	14,875,000.00	-
筹资活动现金流入小计		1,551,212,622.98	1,020,892,615.20	975,995,000.00	960,692,615.20
偿还债务支付的现金		1,023,518,338.23	1,096,894,796.43	882,917,317.24	1,007,837,728.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		233,377,568.26	274,000,110.48	66,037,673.87	99,805,607.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		22,017,647.49	16,163,776.10	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	四(53)(f)	660,364,357.17	146,012,014.51	22,521,840.01	16,486,017.23
筹资活动现金流出小计		1,917,260,263.66	1,516,906,921.42	971,476,831.12	1,124,129,352.53
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		(366,047,640.68)	(496,014,306.22)	4,518,168.88	(163,436,737.33)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(20,258,218.89)	(25,444,347.00)	(2,248.94)	(5,554.24)
五、现金及现金等价物净(减少)额		(73,497,862.83)	(36,515,250.50)	(61,405,195.98)	(42,250,539.70)
加：年初现金及现金等价物余额		620,030,322.00	656,545,572.50	314,400,909.46	356,651,449.16
六、年末现金及现金等价物余额		546,532,459.17	620,030,322.00	252,995,713.48	314,400,909.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

赵海瑞
海瑞印

主管会计工作的负责人：

孙海印
孙海印

会计机构负责人：

牛静薇
牛静薇印

曲美家居集团股份有限公司

2021年度合并股东权益变动表

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
2019年12月31日年末余额		488,677,000.00	355,098,483.53	(30,805,320.00)	(63,103,616.08)	91,699,339.88	659,617,206.78	441,078,772.97	1,942,261,867.08
会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-
2020年1月1日年初余额		488,677,000.00	355,098,483.53	(30,805,320.00)	(63,103,616.08)	91,699,339.88	659,617,206.78	441,078,772.97	1,942,261,867.08
2020年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润									
其他综合收益	四(34)	-	-	-	-	-	103,850,669.82	15,851,444.36	119,702,114.18
综合收益总额合计		-	-	-	(74,995,211.32)	-	-	(12,232,891.84)	(87,228,103.16)
股东投入和减少资本		-	-	-	(74,995,211.32)	-	103,850,669.82	3,618,552.52	32,474,011.02
股东投入的普通股	四(32)	96,275,546.00	534,198,518.54	-	-	-	-	20,000,000.00	650,474,064.54
其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-
限制性股票回购	四(32)	(2,073,000.00)	(11,940,480.00)	14,013,480.00	-	-	-	-	-
利润分配									
提取盈余公积	四(35)	-	-	-	-	7,623,358.24	(7,623,358.24)	-	-
对股东的分配		-	-	-	-	-	-	(16,163,776.10)	(16,163,776.10)
2020年12月31日年末余额		582,879,546.00	877,356,522.07	(16,791,840.00)	(138,098,827.40)	99,322,698.12	755,844,518.36	448,533,549.39	2,609,046,166.54
2021年1月1日年初余额		582,879,546.00	877,356,522.07	(16,791,840.00)	(138,098,827.40)	99,322,698.12	755,844,518.36	448,533,549.39	2,609,046,166.54
2021年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润		-	-	-	-	-	177,908,525.50	13,976,020.81	191,884,546.31
其他综合收益	四(34)	-	-	-	(131,445,597.12)	-	-	(11,675,610.81)	(143,121,207.93)
综合收益总额合计		-	-	-	(131,445,597.12)	-	177,908,525.50	2,300,410.00	48,763,338.38
股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-
股东投入的普通股	四(32)	-	-	-	-	-	-	1,140,000.00	1,140,000.00
限制性股票回购	四(32)	(2,484,000.00)	(14,307,840.00)	16,791,840.00	-	-	-	-	-
收购子公司少数股东股权	四(33)	-	(189,018,879.24)	-	-	-	-	(430,976,979.37)	(619,995,858.61)
利润分配									
提取盈余公积	四(35)	-	-	-	-	4,319,362.47	(4,319,362.47)	-	-
对股东的分配		-	-	-	-	-	-	(15,562,782.36)	(15,562,782.36)
2021年12月31日年末余额		580,395,546.00	674,029,802.83	-	(269,544,424.52)	103,642,060.59	929,433,681.39	5,434,197.66	2,023,390,863.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

赵海瑞

海瑞印

主管会计工作的负责人:

孙小飞

孙印

会计机构负责人:

牛静薇

牛静薇印

曲美家居集团股份有限公司

2021年度公司股东权益变动表
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2019年12月31日年末余额		488,677,000.00	359,276,427.91	(30,805,320.00)	91,251,164.83	618,235,873.23	1,526,635,145.97
会计政策变更		-	-	-	-	-	-
2020年1月1日年初余额		488,677,000.00	359,276,427.91	(30,805,320.00)	91,251,164.83	618,235,873.23	1,526,635,145.97
2020年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润							
综合收益总额合计		-	-	-	-	76,233,582.42	76,233,582.42
股东投入和减少资本		-	-	-	-	76,233,582.42	76,233,582.42
股东投入的普通股	四(32)	96,275,546.00	534,198,518.54	-	-	-	630,474,064.54
股份支付计入股东权益的金额	四(32)	(2,073,000.00)	(11,940,480.00)	14,013,480.00	-	-	-
利润分配							
提取盈余公积	四(35)	-	-	-	7,623,358.24	(7,623,358.24)	-
2020年12月31日年末余额		582,879,546.00	881,534,466.45	(16,791,840.00)	98,874,523.07	686,846,097.41	2,233,342,792.93
2021年1月1日年初余额		582,879,546.00	881,534,466.45	(16,791,840.00)	98,874,523.07	686,846,097.41	2,233,342,792.93
2021年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润							
综合收益总额合计		-	-	-	-	43,193,624.68	43,193,624.68
股东投入和减少资本		-	-	-	-	43,193,624.68	43,193,624.68
股东投入的普通股	四(32)	-	-	-	-	-	-
股份支付计入股东权益的金额	四(32)	(2,484,000.00)	(14,307,840.00)	16,791,840.00	-	-	-
利润分配							
提取盈余公积	四(35)	-	-	-	4,319,362.47	(4,319,362.47)	-
2021年12月31日年末余额		580,395,546.00	867,226,626.45	-	103,193,885.54	725,720,359.62	2,276,536,417.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

赵海瑞



孙小飞



牛静薇



曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

曲美家居集团股份有限公司 (以下简称“本公司”)系北京曲美家具集团有限公司改制而来，由赵瑞海等人于 1993 年 4 月 12 日发起设立，注册地为中华人民共和国北京市顺义区南彩镇彩祥东路 11 号。本公司的实际控制人为赵瑞海、赵瑞宾。本公司于 2015 年 4 月 22 日在上海证券交易所挂牌上市交易。于 2021 年 12 月 31 日，本公司的总股本为 580,395,546 股，每股面值 1 元。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要从事家居用品的制造、销售业务。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注五。

本财务报表由本公司董事会于 2022 年 4 月 27 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项的预期信用损失的计量(附注二(8))、存货的计价方法(附注二(9))、固定资产折旧、无形资产摊销(附注二(11)、(14))、商誉减值(附注二(16))、收入的确认时点(附注二(21))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注二(26)。

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(1) 财务报表的编制基础

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

于2021年12月31日，本集团的流动负债超出流动资产为204,246,979.52元。本集团计划通过以下渠道筹集资金以偿还短期债务：

- 本集团预计在未来12个月内经营活动产生的现金流量净额；
- 必要时可用于办理新贷款的银行或其他金融机构授予的贷款额度。

经过评估，本公司董事会相信本集团拥有充足的资金来源以使自资产负债表日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司继续以持续经营为基础编制本集团2021年度财务报表。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2021 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，其中，注册于中国的子公司的记账本位币为人民币；注册于卢森堡的子公司记账本位币为人民币；注册于挪威的子公司的记账本位币为挪威克朗；注册于德国等欧元区国家的子公司的记账本位币为欧元；注册于英国的子公司的记账本位币为英镑；注册于美国的子公司的记账本位币为美元。其他子公司均以所在国法定货币为记账本位币。本财务报表以人民币列示。

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

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

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

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资以及银行透支。银行透支在资产负债表中列示为短期借款。

(7) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

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

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具

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

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

债务工具

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

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产。

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团未持有以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团未持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具。

权益工具

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

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如远期外汇合约。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产及合同资产，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

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

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

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

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

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

承兑汇票组合	除需单项评估外的所有应收票据
应收款项组合 1	曲美客户
应收款项组合 2	Stressless、IMG 及 Svane 客户
其他应收款组合 1	押金和保证金
其他应收款组合 2	员工备用金
其他应收款组合 3	往来款及其他

对于划分为组合的应收账款和因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。除此以外划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 终止确认

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

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

(b) 金融负债

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

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

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

(c) 权益工具

权益工具，是指能证明拥有某一方在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(d) 金融工具的公允价值确定

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

(9) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品及半成品、库存商品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品和在产品及半成品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物等均采用一次转销法进行摊销。

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 长期股权投资

长期股权投资为本公司对子公司的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并。

(a) 投资成本确定

非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

(b) 后续计量及损益确认方法

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

(c) 确定对被投资单位具有控制的依据

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

(d) 长期股权投资减值

对子公司的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备以及其他设备等。

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

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

(b) 固定资产的折旧方法

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

本集团各类固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-50 年	0%或 5%	2-5%
机器设备	5-12 年	0%或 5%	7.9-20%
运输工具	2-10 年	0%或 5%	10-50%
电子设备	2-10 年	0%或 5%	10-50%
其他设备	2-10 年	0%或 5%	10-50%

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

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 固定资产(续)

(d) 固定资产的处置

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

(12) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

(13) 借款费用

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

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

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

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 无形资产

无形资产包括土地使用权、商标权、软件及互联网域名、客户关系及专利权等，以成本计量。

(a) 土地使用权

土地使用权按许可使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b) 专利权

专利权按法律规定的有效年限 10 年平均摊销。

(c) 软件及互联网域名

软件按预计使用年限 3-10 年平均摊销。互联网域名按预计受益年限 10 年平均摊销。

(d) 客户关系

IMG 客户关系按预计受益年限 20 年平均摊销，Stressless 客户关系按预计受益年限 25 年平均摊销，以非同一控制下的企业合并的合并日确定的公允价值入账。

(e) 商标权

IMG 商标权按预计受益年限 20 年平均摊销，Stressless 商标权按预计受益年限 50 年平均摊销，以非同一控制下的企业合并的合并日确定的公允价值入账。其他商标权按法律规定的有效年限 10 年平均摊销。

(f) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 无形资产(续)

(g) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研究某项生产工艺、应用技术、信息系统及产品研发等而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对该生产工艺、应用技术、信息系统及产品研发等最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 该生产工艺、应用技术、信息系统及产品研发等的开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准该生产工艺、应用技术、信息系统及产品研发等开发的预算；
- 前期市场调研的研究分析说明该生产工艺、应用技术、信息系统及产品研发等所生产的产品具有市场推广能力；
- 有足够的技术和资金支持，以进行该生产工艺、应用技术、信息系统及产品研发等的开发活动及后续的大规模生产；以及
- 该生产工艺、应用技术、信息系统及产品研发等开发的支出能够可靠地归集。

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

(h) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 长期待摊费用

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

(16) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 职工薪酬

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

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费，除此之外，本集团境外子公司按照员工所在国家和地区的法律、法规为员工缴纳的社会保险或类似性质的款项、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

本集团离职后福利计划为设定提存计划，是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利包括划分为设定提存计划的为员工缴纳的基本养老保险、失业保险和社会综合保险基金等。

养老保险

本集团职工按照当地法律法规要求参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险或养老金计划，定期向当地养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门或养老机构有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 职工薪酬(续)

(c) 辞退福利

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

内退福利

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

(18) 库存股及股份支付

(a) 股份支付

股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。报告期内的权益工具为公司本身的权益工具。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

本集团以权益结算的股份支付为限制性股票计划。该等计划以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量，在达到规定业绩条件才可解锁。在等待期内以对可解锁的权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。后续信息表明可解锁的权益工具的数量与以前估计不同的，将进行调整，并在可解锁日调整至实际可解锁的权益工具数量。

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 库存股及股份支付(续)

(a) 股份支付(续)

本集团以权益工具授予日的股票市价、激励对象支付的授予价格以及股数为基础，考虑相关计划中的条款的影响后确定其公允价值。

等待期的每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可解锁员工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可解锁的权益工具数量。在可解锁日，最终预计可解锁权益工具的数量与实际可解锁数量一致。

(b) 库存股

本集团的库存股产生于回购自身发行的限制性股票。

限制性股票的授予日，本集团根据收到职工缴纳的认股款确认银行存款，并增加股本和资本公积(股本溢价)；同时就回购义务作回购库存股处理并确认负债。于限制性股票的解锁日，本集团根据解锁情况，结转相关库存股、负债以及等待期内确认的资本公积。

(19) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(20) 预计负债

因产品质量保证、重组、诉讼、终止代理关系等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 收入

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

(a) 向经销商销售

本集团生产的部分家居产品销售予各地经销商。本集团将家居产品按照合同规定运至约定交货地点，由经销商确认接收后确认收入。本集团除 **Ekornes QM Holding AS** 及其子公司(以下合称“**Ekornes 集团**”) 外不给予经销商固定信用期，**Ekornes 集团**给予经销商的信用期通常为 90 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

Ekornes 集团向经销商提供一定的销售折扣，**Ekornes 集团**根据历史经验，按照期望值法确定折扣金额，按照合同对价扣除预计折扣金额后的净额确认收入。

(b) 零售

本集团生产的部分家居产品以零售的方式直接销售给顾客，本集团将家居产品按照合同规定运至约定交货地点，由零售客户确认接收后确认收入。顾客在购买家居产品后有权依照合同规定退货，本集团根据销售家居产品的历史经验和数据，按照期望值法确定预计销售退回的金额，并抵减销售收入。本集团将预期因销售退回而将退还的金额确认为应付退货款，列示为其他流动负债；同时，按照预期将退回产品于销售时的账面价值，扣除收回该产品预计发生的成本后的余额，确认为应收退货成本，列示为其他流动资产。

Ekornes 集团实施奖励积分计划，顾客因购买家居产品而获得的奖励积分，可在未来 12 个月内购买家居产品时抵减购买价款。**Ekornes 集团**根据销售产品和奖励积分各自单独售价的相对比例，将销售取得的货款在产品销售收入与奖励积分之间进行分配，与奖励积分相关的部分先确认为合同负债，待顾客兑换奖励积分或奖励积分失效时，结转计入收入。

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 收入(续)

(c) 提供家装服务

本集团对外提供家装服务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本集团对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本集团按照已完成劳务的进度确认收入时，对于本集团已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备(附注二(8))；如果本集团已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合同项下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本集团为提供家装服务而发生的成本，确认为合同履约成本，并在确认收入时，按照已完成劳务的进度结转计入主营业务成本。本集团将为获取家装服务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，本集团按照相关合同项下与确认家装服务收入相同的基础摊销计入损益。如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本集团对超出的部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。于资产负债表日，本集团对于合同履约成本根据其初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关资产减值准备后的净额，分别列示为存货和其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关资产减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。

与资产相关的政府补助确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益。

与收益相关的政府补助，若用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

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

本集团直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 租赁

本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备及运输工具等。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 租赁(续)

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

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本集团将其作为一项单独租赁进行会计处理：(1)该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；(2)增加的对价与租赁范围扩大部分单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

对于由新冠肺炎疫情直接引发且仅针对 2022 年 6 月 30 日之前的租金减免，本集团选择采用简化方法，在达成协议解除原支付义务时将未折现的减免金额计入当期损益，并相应调整租赁负债。

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 租赁(续)

本集团作为出租人

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

(i) 经营租赁

本集团经营租出自有的房屋建筑物时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

对于由新冠肺炎疫情直接引发且仅针对 2022 年 6 月 30 日之前的租金减免，本集团选择采用简化方法，将减免的租金作为可变租金，在减免期间将减免金额计入当期损益。

除上述新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，当租赁发生变更时，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

(25) 分部信息

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

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

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计估计和判断

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

(a) 采用会计政策的关键判断

(i) 信用风险显著增加和已发生信用减值的判断

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降从而将影响违约概率等。

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过 90 日(即，已发生违约)，或者符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等。

(b) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(i) 固定资产使用寿命

本集团的管理层以其固定资产估计使用寿命、此估计以过去性质及功能相似的固定资产的实际可使用年限为基础，按照历史经验确定。

(ii) 商标权和客户关系可使用年限

本集团的管理层对商标权及客户关系可使用年限做出估计。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对商标权及客户关系的预计使用年限进行相应的调整。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的无形资产账面价值和摊销费用的重大调整。

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(iii) 商誉减值测试的会计估计

本集团于每年年度终了对收购 **Ekornes AS** 产生的商誉进行减值测试。本集团按照资产组的公允价值减去处置费用后的净额确定其可回收金额，使用收益法评估确定公允价值减去处置费用后的金额，并使用税后的未来现金流及折现率计算，在评估未来现金流量时运用了重大判断，关键假设包括五年预测期收入增长率、稳定期收入增长率、息税折旧及摊销前利润率及税后折现率等(附注四(13))。

(iv) 预期信用损失的计量

本公司及除 **Ekornes** 集团以外的子公司通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司及除 **Ekornes** 集团以外的子公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。

Ekornes 集团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。**Ekornes** 集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

在考虑前瞻性信息时，本公司及除 **Ekornes** 集团以外的子公司考虑了不同的宏观经济情景。2021 年度，“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是 60%、20%和 20%。

本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化、国内生产总值和消费者物价指数等。

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(iv) 预期信用损失的计量(续)

2021 年度，本公司及除 Ekornes 集团以外的子公司已考虑了新冠肺炎疫情引发的不确定性，并相应更新了相关假设和参数，各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

项目	宏观经济年度	经济情景		
		基准	不利	有利
国内生产总值增长率：	2022 年度	5.30%	5.04%	5.57%
	2023 年及以后年度	5.00%	4.75%	5.25%
消费者物价指数增长率：	2022 年度	2.20%	2.09%	2.31%
	2023 年及以后年度	1.60%	1.52%	1.68%

2020 年度，本公司及除 Ekornes 集团以外的子公司在各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

项目	宏观经济年度	经济情景		
		基准	不利	有利
国内生产总值增长率：	2021 年度	8.83%	8.39%	9.27%
	2022 年及以后年度	5.30%	5.04%	5.57%
消费者物价指数增长率：	2021 年度	1.33%	1.26%	1.40%
	2022 年及以后年度	2.40%	2.28%	2.52%

(v) 存货可变现净值的估计

于每个资产负债表日，本集团对存货的状况进行评估，根据市场及订单情况估计产成品的预计售价，并对相关的产成品、在产品及半成品和原材料至完工时要发生的成本、销售费用以及相关税费进行评估，以确定可变现净值。

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(vi) 租赁期的判断

本集团的部分经营租赁合同在约定的初始租赁期的基础上同时拥有续租选择权，本集团在综合考虑合同约定及实际执行情况，判断这些经营租赁合同的租赁期。若存在本集团可控范围内且影响行使上述选择权的重大事件或变化，本集团将进行重新评估。

(vii) 所得税和递延所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

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

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计政策变更

财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)，于 2021 年颁布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会[2021] 9 号)、《关于印发<企业会计准则解释第 14 号>的通知》(财会[2021] 1 号)及《企业会计准则实施问答》，本集团已采用上述准则、通知和实施问答编制 2021 年度财务报表，对本集团及本公司财务报表的影响列示如下：

(a) 租赁

本公司及除 Ekornes 集团以外的子公司于 2021 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则，根据相关规定，本公司及除 Ekornes 集团以外的子公司对首次执行日前已存在的合同选择不再重新评估。本公司及除 Ekornes 集团以外的子公司对于该准则的累积影响数调整 2021 年年初留存收益以及财务报表相关项目金额，2020 年度的比较财务报表未重列。

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计政策变更(续)

(a) 租赁(续)

(i)

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额	
		2021 年 1 月 1 日	
		本公司及除 Ekornes 集团以外的子公司	本公司
对于首次执行新租赁准则前已存在的经营租赁合同，本公司及除 Ekornes 集团以外的子公司按照剩余租赁期区分不同的衔接方法：	使用权资产	207,661,865.70	1,046,562.91
	租赁负债	171,589,274.55	856,962.92
	一年内到期的非流动负债	36,072,591.15	189,599.99
剩余租赁期超过 12 个月的，本公司及除 Ekornes 集团以外的子公司根据 2021 年 1 月 1 日的剩余租赁付款额和增量借款利率确认租赁负债，并假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，并根据 2021 年 1 月 1 日增量借款利率确定使用权资产的账面价值。本公司及除 Ekornes 集团以外的子公司采用简化方法评估首次执行日使用权资产是否存在减值，由于在首次执行日不存在租赁亏损合同，对财务报表无显著影响。			
剩余租赁期不超过 12 个月的，本公司及除 Ekornes 集团以外的子公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，对财务报表无显著影响。			
对于首次执行新租赁准则前已存在的低价值资产的经营租赁合同，本公司及除 Ekornes 集团以外的子公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，对财务报表无显著影响。			
因执行新租赁准则，除与简化处理的短期租赁和低价值资产租赁相关的预付租金和租赁保证金支出仍计入经营活动现金流出外，其他的预付租金和租赁保证金支出计入筹资活动现金流出。			
对于由新冠肺炎疫情直接引发的、分别与承租人和出租人达成的且仅针对 2022 年 6 月 30 日之前的租金减免，本集团在编制 2021 年度财务报表时，均已采用上述通知中的简化方法进行处理(附注四(43(a))，对财务报表无显著影响。			

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计政策变更(续)

(a) 租赁(续)

于 2021 年 1 月 1 日，本公司及除 Ekornes 集团以外的子公司在计量租赁负债时，对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率，所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.95%。

(ii) 于 2021 年 1 月 1 日，本公司及除 Ekornes 集团以外的子公司将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

	本公司及除 Ekornes 集团以 外的子公司	本公司
于 2020 年 12 月 31 日披露的未来最低经营租 赁付款额	29,408,145.03	335,416.67
按增量借款利率折现计算的上述最低经营租 赁付款额的现值	28,009,155.05	314,868.64
加：2020 年 12 月 31 日应付融资租赁款	-	-
重新评估为服务协议的合同(注 1)	180,221,238.21	871,460.16
减：不超过 12 个月的租赁合同付款额的现值	568,527.56	139,765.89
于 2021 年 1 月 1 日确认的租赁负债(含一年内 到期的非流动负债)(附注二(27)(a)(i))	207,661,865.70	1,046,562.91

注 1：本公司及除 Ekornes 集团以外的子公司于 2020 年 12 月 31 日披露尚未支付最低经营租赁付款额的口径未包括续约选择权的因素。在首次执行日确定租赁负债时，对于合理确定将行使续约选择权的租赁，本公司及除 Ekornes 集团以外的子公司将续约期的租赁付款额纳入租赁负债的计算。

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计政策变更(续)

(b) 运输成本的列示

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2020 年度 本集团	本公司
针对发生在商品控制权转移给客户之前，且为履行销售合同而发生的运输成本，本集团及本公司将其自销售费用全部重分类至营业成本。	销售费用	(187,559,115.11)	(17,466,658.60)
	营业成本	187,559,115.11	17,466,658.60

(c) 基准利率改革导致金融资产或金融负债合同现金流量的确定基础发生变更的会计处理

采用该规定未对本集团及本公司的财务报表产生重大影响。

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税(a)	应纳税所得额	本公司及中国子公司 15%/25%
		挪威子公司 22%
		美国子公司 联邦税：21%
		州税：1% - 12%
		德国子公司 30%
		英国子公司 19%
		法国子公司 28% - 33%
		卢森堡子公司 27%
增值税(b)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	本公司及中国子公司 3%、6%、9%、13%
		挪威子公司 25%
		德国子公司 19%
		英国子公司 20%
		法国子公司 20%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	本公司及中国子公司 5%、7%
教育费附加	缴纳的增值税税额	本公司及中国子公司 3%
地方教育附加	缴纳的增值税税额	本公司及中国子公司 2%

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下(续):

- (a) 根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税[2018] 54 号)及《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财税[2021] 6 号)等相关规定，本集团在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日的期间内，新购买的低于 500 万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用，在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。
- (b) 根据财政部、国家税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019] 39 号)及相关规定，自 2019 年 4 月 1 日起，本公司的子公司北京兴泰明远科技有限公司软件销售业务收入适用的增值税税率为 13%。

(2) 税收优惠

- (a) 2019年7月15日，本公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GR201911000783)，该证书的有效期为3年。2021年9月14日，本公司下属子公司北京兴泰明远科技有限公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GR202111000569)，该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2021年度本公司及子公司北京兴泰明远科技有限公司适用的企业所得税税率为15%(2020年度：15%)。
- (b) 根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019] 39号)的相关规定，本公司的子公司笔八(北京)家居设计有限公司作为生产性服务企业，自2019年4月1日至2021年12月31日，按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减增值税应纳税额。

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	391,182.47	378,356.35
银行存款	543,850,093.61	613,897,714.90
其他货币资金	6,500.00	95,595,673.01
	<u>544,247,776.08</u>	<u>709,871,744.26</u>
其中：存放在中国境外的款项	<u>251,288,634.68</u>	<u>347,228,480.89</u>

于 2021 年 12 月 31 日，受限制的其他货币资金 6,500.00 元(2020 年 12 月 31 日：8,000.00 元)为本集团存入的履约保证金。

于 2020 年 12 月 31 日，受限制的其他货币资金 95,587,673.01 元为本公司的子公司 Ekornes QM Holding AS 存入专户的债券保证金，已于 2021 年 10 月解除限制。

(2) 衍生金融资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
衍生金融资产— 远期外汇合同	<u>2,988,080.01</u>	<u>17,382,822.51</u>

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收票据

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	27,860,232.52	73,361,575.66
银行承兑汇票	450,000.00	456,468.19
减：坏账准备	13,719,755.20	-
	<u>14,590,477.32</u>	<u>73,818,043.85</u>

(a) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团无已质押的应收票据(2020 年 12 月 31 日：无)。

(b) 坏账准备

本集团的应收票据均因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本年度本集团部分房地产开发商客户债务偿付出现困难，于 2021 年 12 月 31 日，本集团对所持该客户的商业承兑汇票评估了不同场景下预计可能回收的现金流量，并根据其与合同应收的现金流量之间差额的现值，单项计提坏账准备 13,719,755.20 元。

(i) 组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

于 2021 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备。本集团认为所持有的其他承兑汇票不存在重大的信用风险，未计提坏账准备。

(4) 应收账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款	476,528,817.66	404,927,198.76
减：坏账准备	34,244,781.99	18,425,500.08
	<u>442,284,035.67</u>	<u>386,501,698.68</u>

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	444,039,503.70	389,476,398.14
一到二年	21,400,096.34	7,149,560.77
二到三年	5,756,969.67	4,527,340.94
三到四年	2,154,763.11	1,332,036.47
四到五年	784,989.72	95,121.70
五年以上	2,392,495.12	2,346,740.74
	<u>476,528,817.66</u>	<u>404,927,198.76</u>

(b) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	账面余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>78,302,253.49</u>	<u>1,744,180.33</u>	<u>16.43%</u>

(c) 坏账准备

本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。于 2021 年 12 月 31 日，本集团对部分出现债务偿付困难的房地产开发商客户的应收账款共计 13,243,473.29 元，本集团对上述应收账款单项计提坏账准备 7,946,083.97 元。除上述应收账款外，应收其他客户款项 6,887,891.00 元，由于账龄较长，本集团综合考虑欠款方的财务信息及其他已获得信息为基础估计可收回金额，将与根据合同约定应收回金额的差额的现值，单项计提坏账准备 5,801,423.03 元。

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(i) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合-曲美客户

2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一般客户：			
一年以内	49,688,420.09	2.09%	1,039,679.22
一到二年	2,392,773.25	19.97%	477,867.78
二到三年	4,343,829.33	51.70%	2,245,653.08
三年以上	4,015,297.37	81.35%	3,266,304.06
大宗客户：			
一年以内	48,288,456.50	3.43%	1,655,716.22
一到二年	12,549,796.66	15.11%	1,895,870.83
二到三年	1,016,779.46	55.34%	562,663.33
	<u>122,295,352.66</u>		<u>11,143,754.52</u>

组合-Stressless、IMG 及 Svane 客户

2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	<u>334,102,100.71</u>	2.80%	<u>9,353,520.47</u>

(ii) 本年度计提的坏账准备金额为 22,945,341.21 元，本年度收回或转回的坏账准备金额为 6,285,441.15 元。

(d) 本年度无实际核销的应收账款。

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	33,641,304.85	92.62%	24,405,838.30	90.25%
一到二年	330,654.43	0.91%	614,832.43	2.27%
二到三年	330,437.33	0.91%	13,358.98	0.05%
三年以上	2,021,047.03	5.56%	2,007,688.05	7.43%
	<u>36,323,443.64</u>	<u>100.00%</u>	<u>27,041,717.76</u>	<u>100.00%</u>

于 2021 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 2,682,138.79 元(2020 年 12 月 31 日：2,635,879.46 元)，主要为预付服务费尚未结清。

(b) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	余额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>14,060,835.49</u>	<u>38.71%</u>

(6) 其他应收款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收押金、保证金	14,810,272.60	14,160,292.15
应收支付平台款项	2,291,183.09	5,754,250.75
应收代垫款	1,425,929.83	1,270,252.79
应收拆借款	2,570,000.00	2,570,000.00
应收备用金	296,529.33	222,093.27
应收出口退税	152,655.75	106,433.73
其他	14,966,248.70	12,649,924.90
	<u>36,512,819.30</u>	<u>36,733,247.59</u>
减：坏账准备	5,844,496.69	5,732,672.02
	<u>30,668,322.61</u>	<u>31,000,575.57</u>

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	25,322,365.96	23,961,870.99
一到二年	1,844,598.73	2,853,785.29
二到三年	928,824.76	1,974,792.51
三到四年	1,018,787.58	1,279,670.00
四到五年	903,393.99	239,757.42
五年以上	6,494,848.28	6,423,371.38
	<u>36,512,819.30</u>	<u>36,733,247.59</u>

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段					第三阶段		合计
	未来 12 个月内预期信用损失 (组合)		未来 12 个月内预期信用损失 (单项)		小计	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备
2020 年 12 月 31 日	10,357,127.89	387,513.64	21,030,961.32	-	387,513.64	5,345,158.38	5,345,158.38	5,732,672.02
本年新增的款项	1,833,222.89	85,208.90	2,823,203.36	-	85,208.90	31,220.99	31,220.99	116,429.89
本年减少的款项	(1,437,398.15)	(4,605.22)	(3,470,677.38)	-	(4,605.22)	-	-	(4,605.22)
2021 年 12 月 31 日	10,752,952.63	468,117.32	20,383,487.30	-	468,117.32	5,376,379.37	5,376,379.37	5,844,496.69

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团无处于第二阶段的其他应收款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下：

(i) 于 2021 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率	坏账准备	理由
第一阶段				
应收支付平台款项	2,291,183.09	0%	-	信用损失风险极低
应收押金保证金	5,532,153.64	0%	-	信用损失风险极低
应收其他款项	12,560,150.57	0%	-	信用损失风险极低
	<u>20,383,487.30</u>		<u>-</u>	
	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
第三阶段				
应收借款	2,570,000.00	100%	2,570,000.00	已逾期五年以上，预期无法收回。
应收保证金	1,335,073.44	100%	1,335,073.44	已逾期五年以上，预期无法收回。
应收代垫款	1,263,869.79	100%	1,263,869.79	已逾期五年以上，预期无法收回。
应收其他款项	207,436.14	100%	207,436.14	已逾期五年以上，预期无法收回。
	<u>5,376,379.37</u>		<u>5,376,379.37</u>	

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(i) 于 2020 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	理由
第一阶段				
应收支付平台款项	5,754,250.75	0%	-	信用损失风险极低
应收押金保证金	5,450,545.14	0%	-	信用损失风险极低
应收其他款项	9,826,165.43	0%	-	信用损失风险极低
	<u>21,030,961.32</u>		<u>-</u>	
	账面余额	整个存续期预 期信用损失率	坏账准备	理由
第三阶段				
应收借款	2,570,000.00	100%	2,570,000.00	已逾期五年以上， 预期无法收回。
应收保证金	1,331,549.45	100%	1,331,549.45	已逾期五年以上， 预期无法收回。
应收代垫款	1,263,869.79	100%	1,263,869.79	已逾期五年以上， 预期无法收回。
应收其他款项	179,739.14	100%	179,739.14	已逾期五年以上， 预期无法收回。
	<u>5,345,158.38</u>		<u>5,345,158.38</u>	

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(ii) 于 2021 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例
押金和保证金组合	7,928,241.52	317,799.04	4.01%
员工备用金组合	296,529.33	14,381.67	4.85%
其他组合	2,528,181.78	135,936.61	5.38%
	<u>10,752,952.63</u>	<u>468,117.32</u>	<u>4.35%</u>

于 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例
押金和保证金组合	7,378,197.56	285,148.63	3.86%
员工备用金组合	199,727.62	8,474.29	4.24%
其他组合	2,779,202.71	93,890.72	3.38%
	<u>10,357,127.89</u>	<u>387,513.64</u>	<u>3.74%</u>

(c) 本年度计提的坏账准备金额为 116,429.89 元，收回及转回的坏账准备金额为 4,605.22 元。

(d) 本年度无实际核销的其他应收款。

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(e) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
客户 1	拆借款	2,570,000.00	5 年以上	7.04%	2,570,000.00
客户 2	代垫款	2,512,116.04	1 年以内	6.88%	-
客户 3	押金、保证金	1,255,040.00	5 年以上	3.44%	1,255,040.00
客户 4	代垫款	1,245,192.20	5 年以上	3.41%	1,245,192.20
客户 5	支付平台余额	1,213,758.74	1 年以内	3.32%	-
		<u>8,796,106.98</u>		<u>24.09%</u>	<u>5,070,232.20</u>

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货

(a) 存货分类如下：

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	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	635,448,500.43	17,868,916.69	617,579,583.74	439,203,813.77	5,470,351.01	433,733,462.76
库存商品	427,647,872.30	21,496,247.64	406,151,624.66	339,218,341.09	10,390,069.55	328,828,271.54
在产品及半成品	108,434,331.34	1,485,603.51	106,948,727.83	80,653,075.66	896,521.28	79,756,554.38
周转材料	3,233,943.91	-	3,233,943.91	2,554,887.15	-	2,554,887.15
	<u>1,174,764,647.98</u>	<u>40,850,767.84</u>	<u>1,133,913,880.14</u>	<u>861,630,117.67</u>	<u>16,756,941.84</u>	<u>844,873,175.83</u>

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货(续)

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	本年增加 计提	本年减少		外币折算差额	2021 年 12 月 31 日
			转回	转销		
原材料	5,470,351.01	13,167,898.35	-	-	(769,332.67)	17,868,916.69
在产品 & 半成品	896,521.28	661,274.83	-	-	(72,192.60)	1,485,603.51
库存商品	10,390,069.55	13,466,174.81	-	(2,295,475.10)	(64,521.62)	21,496,247.64
	<u>16,756,941.84</u>	<u>27,295,347.99</u>	<u>-</u>	<u>(2,295,475.10)</u>	<u>(906,046.89)</u>	<u>40,850,767.84</u>

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货(续)

(c) 存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	预计售价减去至完工的生产成本及销售环节的费用及税金	不适用
在产品及半成品	预计售价减去至完工的生产成本及销售环节的费用及税金	不适用
库存商品	预计售价减去预计销售环节的费用及税金	已销售

(8) 其他流动资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	36,695,757.41	29,553,976.80
待摊费用	22,567,508.15	19,093,447.23
预缴的企业所得税	4,811,750.77	9,325,390.40
其他	1,694,945.29	544,937.52
	<u>65,769,961.62</u>	<u>58,517,751.95</u>

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 固定资产

(a) 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
原价						
2020 年 12 月 31 日	2,020,446,443.22	1,274,090,695.54	53,319,818.16	37,364,117.71	52,534,107.25	3,437,755,181.88
本年增加	8,333,357.31	74,222,314.65	4,656,283.22	4,507,624.03	3,510,964.22	95,230,543.43
购置	5,251,884.09	56,502,195.08	4,656,283.22	4,507,624.03	3,495,614.22	74,413,600.64
在建工程转入	3,081,473.22	17,720,119.57	-	-	15,350.00	20,816,942.79
本年减少	(1,480,462.23)	(22,263,380.14)	(1,411,667.77)	(5,180,113.00)	(7,051,168.88)	(37,386,792.02)
处置及报废	(1,480,462.23)	(22,263,380.14)	(1,411,667.77)	(5,180,113.00)	(7,051,168.88)	(37,386,792.02)
外币折算差额	(74,716,615.14)	(51,483,204.59)	(1,871,447.46)	(1,065,343.95)	(3,071,144.29)	(132,207,755.43)
2021 年 12 月 31 日	1,952,582,723.16	1,274,566,425.46	54,692,986.15	35,626,284.79	45,922,758.30	3,363,391,177.86

累计折旧

2020 年 12 月 31 日	(804,957,484.02)	(834,660,087.06)	(44,628,860.58)	(31,283,663.48)	(37,703,100.95)	(1,753,233,196.09)
本年增加	(74,106,873.72)	(91,402,022.40)	(3,211,713.69)	(3,288,809.43)	(5,813,274.69)	(177,822,693.93)
计提	(74,106,873.72)	(91,402,022.40)	(3,211,713.69)	(3,288,809.43)	(5,813,274.69)	(177,822,693.93)
本年减少	722,846.52	21,539,743.33	1,390,979.90	5,090,789.08	6,887,340.46	35,631,699.29
处置及报废	722,846.52	21,539,743.33	1,390,979.90	5,090,789.08	6,887,340.46	35,631,699.29
外币折算差额	30,751,592.67	38,009,254.63	1,463,323.56	843,022.11	2,215,491.82	73,282,684.79
2021 年 12 月 31 日	(847,589,918.55)	(866,513,111.50)	(44,986,270.81)	(28,638,661.72)	(34,413,543.36)	(1,822,141,505.94)

减值准备

2020 年 12 月 31 日	(13,764,624.93)	-	-	-	-	(13,764,624.93)
本年增加	-	-	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-	-	-
外币折算差额	742,849.61	-	-	-	-	742,849.61
2021 年 12 月 31 日	(13,021,775.32)	-	-	-	-	(13,021,775.32)

账面价值

2021 年 12 月 31 日	1,091,971,029.29	408,053,313.96	9,706,715.34	6,987,623.07	11,509,214.94	1,528,227,896.60
2020 年 12 月 31 日	1,201,724,334.27	439,430,608.48	8,690,957.58	6,080,454.23	14,831,006.30	1,670,757,360.86

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

固定资产的抵押情况详见附注四 (18)及附注四 (27)。

2021 年度固定资产计提的折旧金额为 177,822,693.93 元(2020 年度: 172,144,837.67 元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为 120,726,431.04 元、8,407,826.36 元、46,363,568.67 元及 2,324,867.86 元(2020 年度: 112,385,939.59 元、8,624,025.70 元、49,168,463.49 元及 1,966,408.89 元)。

2021 年度，由在建工程转入固定资产的原价为 20,816,942.79 元(2020 年度: 30,755,133.92 元)。

(i) 暂时闲置的固定资产

于 2021 年 12 月 31 日，账面价值为 5,967,283.72 元(原价 32,560,347.96 元)的房屋及建筑物 (2020 年 12 月 31 日: 账面价值 7,743,110.09 元、原价 34,417,809.89 元)暂时闲置。分析如下:

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	<u>32,560,347.96</u>	<u>(13,571,288.92)</u>	<u>(13,021,775.32)</u>	<u>5,967,283.72</u>

(ii) 未办妥产权证书的固定资产:

于 2021 年 12 月 31 日，本集团无未办妥产权证书的固定资产(2020 年 12 月 31 日: 无)。

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 在建工程

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
在建工程(a)	<u>30,176,117.80</u>	<u>26,995,106.03</u>

(a) 在建工程

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
河南曲美家具产业项目	6,217,614.84	-	6,217,614.84	12,221,856.05	-	12,221,856.05
办公园区改造	4,536,172.92	-	4,536,172.92	-	-	-
立陶宛扩建厂房	7,864,276.93	-	7,864,276.93	-	-	-
数控成型砂光机组	3,083,447.69	-	3,083,447.69	-	-	-
双重品质模具生产线升级	-	-	-	3,436,747.99	-	3,436,747.99
生产线产能升级	-	-	-	5,678,704.22	-	5,678,704.22
其他	8,474,605.42	-	8,474,605.42	5,657,797.77	-	5,657,797.77
	<u>30,176,117.80</u>	<u>-</u>	<u>30,176,117.80</u>	<u>26,995,106.03</u>	<u>-</u>	<u>26,995,106.03</u>

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 在建工程(续)

(a) 在建工程(续)

(i) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	外币折算差额	2021 年 12 月 31 日	工程投入 占预算的 比例	工程 进度	借款费用 资本化 累计金额	其中：本年 借款费用 资本化金额	本年借款 费用资本化 率	资金来源
河南曲美家具产 业项目	485,810,000.00 人民币	12,221,856.05	3,509,883.32	(9,514,124.53)	-	6,217,614.84	46.58%	46.58%	-	-	-	自有资金
立陶宛扩建厂房	约 55,000,000.00 克朗	-	8,158,004.94	-	(293,728.01)	7,864,276.93	19.77%	19.77%	-	-	-	自有资金
生产线产能升级	7,800,000.00 克朗	5,678,704.22	-	(5,678,704.22)	-	-	100.00%	100.00%	-	-	-	自有资金
双重品质模具生 产线升级	6,100,000.00 克朗	3,436,747.99	-	(3,436,747.99)	-	-	100.00%	100.00%	-	-	-	自有资金
		<u>21,337,308.26</u>	<u>11,667,888.26</u>	<u>(18,629,576.74)</u>	<u>(293,728.01)</u>	<u>14,081,891.77</u>						

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 使用权资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
原价					
2020 年 12 月 31 日	159,039,587.31	389,089.89	15,908,930.23	2,821,200.59	178,158,808.02
会计政策变更	207,661,865.70	-	-	-	207,661,865.70
2021 年 1 月 1 日	366,701,453.01	389,089.89	15,908,930.23	2,821,200.59	385,820,673.72
本年增加	101,044,045.38	219,166.85	3,701,469.25	-	104,964,681.48
新增租赁合同	101,044,045.38	219,166.85	3,701,469.25	-	104,964,681.48
本年减少	(29,252,072.12)	(164,112.23)	(2,378,134.93)	-	(31,794,319.28)
租赁终止	(29,252,072.12)	(164,112.23)	(2,378,134.93)	-	(31,794,319.28)
重分类	-	2,768,630.17	-	(2,768,630.17)	-
外币折算差额	(12,299,485.91)	515,733.96	(1,001,822.20)	(52,570.42)	(12,838,144.57)
2021 年 12 月 31 日	426,193,940.36	3,728,508.64	16,230,442.35	-	446,152,891.35
累计折旧					
2020 年 12 月 31 日	(51,776,861.86)	(341,657.11)	(8,217,157.70)	(893,417.35)	(61,229,094.02)
本年增加	(79,080,860.47)	(1,077,286.44)	(4,162,204.81)	-	(84,320,351.72)
计提	(79,080,860.47)	(1,077,286.44)	(4,162,204.81)	-	(84,320,351.72)
本年减少	14,141,705.02	164,112.23	2,378,134.93	-	16,683,952.18
租赁终止	14,141,705.02	164,112.23	2,378,134.93	-	16,683,952.18
重分类	-	(876,769.36)	-	876,769.36	-
外币折算差额	3,791,044.73	82,885.98	507,699.02	16,647.99	4,398,277.72
2021 年 12 月 31 日	(112,924,972.58)	(2,048,714.70)	(9,493,528.56)	-	(124,467,215.84)
减值准备					
2020 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
本年增加	-	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-	-
外币折算差额	-	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
账面价值					
2021 年 12 月 31 日	313,268,967.78	1,679,793.94	6,736,913.79	-	321,685,675.51
2020 年 12 月 31 日	107,262,725.45	47,432.78	7,691,772.53	1,927,783.24	116,929,714.00

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 无形资产

	土地使用权	商标权	软件及 互联网域名	客户关系	专利权及其他	合计
原价						
2020 年 12 月 31 日	231,550,868.16	1,266,964,821.98	205,582,450.49	995,864,445.96	727,138.36	2,700,689,724.95
本年增加	-	-	10,725,910.22	-	-	10,725,910.22
购置	-	-	10,725,910.22	-	-	10,725,910.22
本年减少	-	-	(18,474,118.17)	-	-	(18,474,118.17)
处置	-	-	(18,474,118.17)	-	-	(18,474,118.17)
外币折算差额	-	(68,359,456.19)	(9,201,444.06)	(53,744,836.62)	-	(131,305,736.87)
2021 年 12 月 31 日	231,550,868.16	1,198,605,365.79	188,632,798.48	942,119,609.34	727,138.36	2,561,635,780.13
累计摊销						
2020 年 12 月 31 日	(48,952,520.09)	(72,872,349.18)	(164,166,905.76)	(61,422,956.81)	(218,571.74)	(347,633,303.58)
本年增加	(4,659,366.72)	(30,523,324.99)	(11,055,937.63)	(44,375,369.36)	(68,659.80)	(90,682,658.50)
计提	(4,659,366.72)	(30,523,324.99)	(11,055,937.63)	(44,375,369.36)	(68,659.80)	(90,682,658.50)
本年减少	-	-	18,474,117.42	-	-	18,474,117.42
处置	-	-	18,474,117.42	-	-	18,474,117.42
外币折算差额	-	5,015,633.34	7,806,139.80	4,591,967.50	-	17,413,740.64
2021 年 12 月 31 日	(53,611,886.81)	(98,380,040.83)	(148,942,586.17)	(101,206,358.67)	(287,231.54)	(402,428,104.02)
减值准备						
2020 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
本年增加	-	-	(6,145,263.69)	-	-	(6,145,263.69)
本年减少	-	-	-	-	-	-
外币折算差额	-	-	221,259.49	-	-	221,259.49
2021 年 12 月 31 日	-	-	(5,924,004.20)	-	-	(5,924,004.20)
账面价值						
2021 年 12 月 31 日	177,938,981.35	1,100,225,324.96	33,766,208.11	840,913,250.67	439,906.82	2,153,283,671.91
2020 年 12 月 31 日	182,598,348.07	1,194,092,472.80	41,415,544.73	934,441,489.15	508,566.62	2,353,056,421.37

无形资产的抵押情况详见附注四 (18)及附注四 (27)。

2021 年度无形资产的摊销金额为 90,682,658.50 元(2020 年度：94,368,576.83 元)。

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 商誉

	2020 年 12 月 31 日	本年 增加	本年 减少	外币折算差额	2021 年 12 月 31 日
Ekornes ASA	1,179,248,920.39	-	-	(63,902,427.89)	1,115,346,492.50
减：减值准备	-	-	-	-	-
	<u>1,179,248,920.39</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(63,902,427.89)</u>	<u>1,115,346,492.50</u>

本集团的所有商誉已于购买日分摊至相关的资产组或资产组组合，2021年度商誉分摊未发生变化，分摊情况根据经营分部(附注六)汇总如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
Stressless 品牌	475,470,159.66	502,869,739.47
IMG 品牌	639,876,332.84	676,379,180.92
	<u>1,115,346,492.50</u>	<u>1,179,248,920.39</u>

本集团2018年度收购Ekornes ASA时根据收购对价分摊计算结果将商誉在不同资产组或资产组组合之间进行分摊，由于Svane资产组组合公允价值较小，应分摊的商誉金额不重大，因此未确认Svane资产组组合的商誉。

本集团的商誉分摊于2021年度未发生变化。

本集团采用资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额确定其可收回金额，使用收益法评估确定公允价值减去处置费用后的金额，并采用税后的未来现金流及折现率计算。本集团将相关资产组或资产组组合(含商誉)的账面价值与其可收回金额进行了比较，可收回金额高于账面价值，因此于2021年12月31日未计提商誉减值准备。

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 商誉(续)

2021年度公允价值减去处置费用后的净额的主要假设：

	Stressless 业务	IMG业务
五年预测期收入增长率	7.0%	10.0%
稳定期收入增长率(采用通货膨胀率)	2.0%	2.0%
息税折旧及摊销前利润率	15.5%	17.0%
税后折现率	8.2%	8.2%

(14) 长期待摊费用

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	外币折算差额	2021 年 12 月 31 日
装修费	48,793,049.32	13,231,074.19	(13,557,040.56)	(219,538.92)	48,247,544.03
其他	1,384,740.16	1,026,817.33	(1,834,601.41)	-	576,956.08
	<u>50,177,789.48</u>	<u>14,257,891.52</u>	<u>(15,391,641.97)</u>	<u>(219,538.92)</u>	<u>48,824,500.11</u>

(15) 其他非流动资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收保证金	13,373,421.94	13,324,069.18
预付长期资产款	9,581,816.11	6,475,159.11
借款保证金	6,880,000.00	14,875,000.00
软件进度款	802,831.86	3,413,419.99
其他	3,813,190.27	2,336,333.35
	<u>34,451,260.18</u>	<u>40,423,981.63</u>
其中：列示于一年以内到期的非流动资产	-	(14,875,000.00)
	<u>34,451,260.18</u>	<u>25,548,981.63</u>

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
租赁负债	169,059,542.19	42,179,189.24	-	-
内部交易未实现利润	143,959,520.45	32,056,633.46	105,496,092.18	23,677,216.27
可抵扣亏损	178,803,250.48	44,644,790.87	171,510,040.96	45,090,852.12
长期资产折旧与摊销	97,760,133.62	20,551,983.38	81,446,770.24	17,100,120.96
资产减值准备	113,605,581.24	25,140,903.88	54,679,738.87	11,991,448.40
递延收益	17,994,809.46	2,699,221.44	19,350,624.06	2,902,593.61
其他	45,415,263.09	10,420,746.81	1,412,760.79	314,437.43
	<u>766,598,100.53</u>	<u>177,693,469.08</u>	<u>433,896,027.10</u>	<u>101,076,668.79</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		55,770,995.05		54,866,955.30
预计于 1 年后转回的金额		<u>121,922,474.03</u>		<u>46,209,713.49</u>
		<u>177,693,469.08</u>		<u>101,076,668.79</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	164,468,501.27	41,033,400.56	-	-
非同一控制下企业合并	2,606,167,357.80	573,356,818.73	2,933,825,789.05	645,441,673.59
固定资产折旧	46,860,552.66	8,249,350.73	24,488,965.28	4,133,148.01
远期外汇合约	2,988,080.01	657,377.60	17,382,822.51	3,824,220.95
	<u>2,820,484,491.74</u>	<u>623,296,947.62</u>	<u>2,975,697,576.84</u>	<u>653,399,042.55</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		30,247,116.91		27,495,450.13
预计于 1 年后转回的金额		<u>593,049,830.71</u>		<u>625,903,592.42</u>
		<u>623,296,947.62</u>		<u>653,399,042.55</u>

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	<u>79,206,338.85</u>	<u>59,243,312.07</u>

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
2022	1,099,307.77	705,346.52
2023	11,998,421.37	-
2024	36,151.99	-
2025	-	-
2026	1,237,348.03	-
无到期日	<u>64,835,109.69</u>	<u>58,537,965.55</u>
	<u>79,206,338.85</u>	<u>59,243,312.07</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	(46,247,525.24)	131,445,943.84	(7,651,789.89)	93,424,878.90
递延所得税负债	46,247,525.24	577,049,422.38	7,651,789.89	645,747,252.66

本集团子公司在向其控股公司或其他本集团内股东分配股利时，如果双方处于不同的国家或地区，分派股利一方可能需根据相关税收协定代扣代缴预提所得税，从而形成本集团的所得税费用。截止 2021 年 12 月 31 日，本集团没有计划在可预见的未来期间对存在集团内跨境股东的子公司的未分配利润进行分派，因此未确认与预提所得税相关的递延所得税负债。

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 资产减值及损失准备

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少			外币折算差额	2021 年 12 月 31 日
			转回	转销	其他		
应收票据坏账准备	-	13,719,755.20	-	-	-	-	13,719,755.20
应收账款坏账准备	18,425,500.08	22,945,341.21	(6,285,441.15)	-	-	(840,618.15)	34,244,781.99
其中：单项计提坏账准备	11,060,431.48	9,032,551.95	(6,236,542.55)	-	-	(108,933.88)	13,747,507.00
组合计提坏账准备	7,365,068.60	13,912,789.26	(48,898.60)	-	-	(731,684.27)	20,497,274.99
其他应收款坏账准备	5,732,672.02	116,429.89	(4,605.22)	-	-	-	5,844,496.69
其中：单项计提坏账准备	5,345,158.38	31,220.99	-	-	-	-	5,376,379.37
组合计提坏账准备	387,513.64	85,208.90	(4,605.22)	-	-	-	468,117.32
存货跌价准备	16,756,941.84	27,295,347.99	-	(2,295,475.10)	-	(906,046.89)	40,850,767.84
固定资产减值准备	13,764,624.93	-	-	-	-	(742,849.61)	13,021,775.32
无形资产减值准备	-	6,145,263.69	-	-	-	(221,259.49)	5,924,004.20
	<u>54,679,738.87</u>	<u>70,222,137.98</u>	<u>(6,290,046.37)</u>	<u>(2,295,475.10)</u>	<u>-</u>	<u>(2,710,774.14)</u>	<u>113,605,581.24</u>

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 短期借款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保证借款(a)	110,145,944.03	50,068,319.17
抵押借款(b)	80,099,244.46	-
信用借款	31,075,225.49	8,243,265.77
	<u>221,320,413.98</u>	<u>58,311,584.94</u>

- (a) 于 2021 年 12 月 31 日，保证借款 80,103,277.78 元(2020 年 12 月 31 日：30,039,875.00 元)，其中 50,064,166.65 元系由本公司股东赵瑞海及其妻赵小红为本公司提供担保取得的借款(附注七(4)(c))；30,039,111.13 元系由本公司股东赵瑞海为本公司提供担保取得的借款(附注七(4)(c))。

于 2021 年 12 月 31 日，保证借款 30,042,666.25 元(2020 年 12 月 31 日：20,028,444.17 元)为本公司及恒大地产集团有限公司为子公司河南曲美家居有限责任公司(原名“河南恒大曲美家居有限责任公司”，以下简称“河南曲美”)提供担保取得的借款。于 2022 年 4 月，该笔保证借款中原由恒大地产集团有限公司担保部分由本公司继续担保。

- (b) 于 2021 年 12 月 31 日，抵押借款 80,099,244.46 元系由本集团账面价值为 69,019,274.47 元(原价 85,655,989.96 元)的房屋建筑物((附注四(9))及账面价值为 70,369,547.54 元(原价 91,096,561.86 元)的土地使用权(附注四(12))抵押。

- (c) 于 2021 年 12 月 31 日，短期借款的年利率区间为 3.85%至 5.20%(2020 年 12 月 31 日：4.35%至 4.65%)。

(19) 应付账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付货款及劳务款	437,856,444.78	390,614,751.99
应付工程款	4,216,278.36	566,776.31
其他	285,075.49	-
	<u>442,357,798.63</u>	<u>391,181,528.30</u>

于 2021 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 5,645,255.37 元(2020 年 12 月 31 日：1,595,861.82 元)，主要为应付工程款及采购款尚未结算。

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 预收款项

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收定金	36,480,331.64	39,839,416.55
其他	166,760.37	155,832.85
	<u>36,647,092.01</u>	<u>39,995,249.40</u>

于 2021 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 4,503,965.48 元(2020 年 12 月 31 日：6,968,987.85 元)，主要为预收定金尚未使用。

(21) 应付职工薪酬

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	185,886,669.55	173,772,214.52
应付设定提存计划(b)	25,197,821.46	25,404,604.00
	<u>211,084,491.01</u>	<u>199,176,818.52</u>

(a) 短期薪酬

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币折算 差额	2021 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴 和补贴	137,491,972.88	1,203,234,255.58	(1,189,596,981.31)	(3,938,972.52)	147,190,274.63
职工福利费	-	7,041,747.20	(7,041,747.20)	-	-
社会保险费	1,726,029.15	13,563,546.45	(13,649,403.96)	-	1,640,171.64
住房公积金	-	7,224,135.12	(7,224,135.12)	-	-
工会经费和职工教 育经费	34,554,212.49	5,295,672.48	(2,793,661.69)	-	37,056,223.28
非货币性福利	-	1,356,144.61	(1,356,144.61)	-	-
其他短期薪酬	-	1,242,633.14	(1,242,633.14)	-	-
	<u>173,772,214.52</u>	<u>1,238,958,134.58</u>	<u>(1,222,904,707.03)</u>	<u>(3,938,972.52)</u>	<u>185,886,669.55</u>

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币折算 差额	2021 年 12 月 31 日
综合社会保险费	25,404,604.00	84,387,311.35	(84,935,444.15)	(1,351,300.83)	23,505,170.37
失业保险费	-	771,999.10	(720,756.49)	-	51,242.61
基本养老保险	-	46,827,944.90	(45,186,536.42)	-	1,641,408.48
	<u>25,404,604.00</u>	<u>131,987,255.35</u>	<u>(130,842,737.06)</u>	<u>(1,351,300.83)</u>	<u>25,197,821.46</u>

(22) 应交税费

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应交企业所得税	84,695,335.16	49,813,240.61
应交增值税	27,121,126.33	19,703,121.74
应交个人所得税	22,878,311.67	23,532,536.07
应交城市维护建设税	479,989.08	644,076.09
应交教育费附加	461,925.48	630,652.54
其他	3,072,613.15	4,381,905.83
	<u>138,709,300.87</u>	<u>98,705,532.88</u>

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 其他应付款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付劳务费	31,141,537.84	30,789,750.47
服务费	26,336,312.30	17,691,500.00
广告宣传及推广费	31,519,515.72	30,116,843.06
应付运费	16,789,215.16	1,785,930.04
应付押金保证金	7,726,818.71	4,907,003.05
应付工程及设备款	445,360.22	13,509,297.07
应付股利	-	7,066,491.55
限制性股票回购义务	-	16,791,840.00
其他	39,308,395.05	41,416,984.57
	<u>153,267,155.00</u>	<u>164,075,639.81</u>

于 2021 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 13,481,361.82 元(2020 年 12 月 31 日：25,446,751.06 元)，主要为应付押金保证金款及应付服务费款项尚未结清。

(24) 合同负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收货款	<u>84,499,658.68</u>	<u>82,076,007.90</u>

包括在 2021 年 1 月 1 日账面价值中的 82,076,007.90 元合同负债已于 2021 年度转入营业收入。

(25) 一年内到期的非流动负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款 (附注四(27))	1,087,387,524.81	868,637,559.89
一年内到期的租赁负债 (附注四(26))	74,293,292.54	29,731,657.87
一年内到期的应付债券利息 (附注四(28))	21,405,688.34	21,225,541.79
	<u>1,183,086,505.69</u>	<u>919,594,759.55</u>

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 租赁负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
租赁负债	333,937,489.81	120,992,091.46
减：一年内到期的非流动负债 (附注四(25))	<u>(74,293,292.54)</u>	<u>(29,731,657.87)</u>
	<u>259,644,197.27</u>	<u>91,260,433.59</u>

(27) 长期借款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
抵押借款(a)	455,515,175.90	570,269,064.20
信托借款(b)	629,849,625.21	690,148,715.36
信用借款(c)	<u>787,867,046.05</u>	<u>382,350,692.05</u>
	<u>1,873,231,847.16</u>	<u>1,642,768,471.61</u>
减：一年内到期的长期借款 (附注四(25))		
抵押借款	(297,510,853.55)	(178,488,844.53)
信托借款	(2,009,625.21)	(690,148,715.36)
信用借款	<u>(787,867,046.05)</u>	<u>-</u>
	<u>(1,087,387,524.81)</u>	<u>(868,637,559.89)</u>
	<u>785,844,322.35</u>	<u>774,130,911.72</u>

- (a) 于 2021 年 12 月 31 日，银行抵押借款 122,806,563.46 元(2020 年 12 月 31 日：204,756,985.59 元)系由本集团账面价值为 102,073,558.53 元(原价 177,376,672.88 元)的房屋建筑物(2020 年 12 月 31 日账面价值为 108,392,070.18 元(原价 177,376,672.88 元))及 44,299,707.59 元(原价 57,347,974.98 元)的土地使用权(2020 年 12 月 31 日账面价值为 45,160,099.25 元(原价 57,347,974.98 元))作抵押，并由本公司、本公司实际控制人及本公司股东赵瑞杰提供担保(附注七(4)(c))，利息每季度支付一次，本金应于 2023 年 7 月 10 日前分批次偿还。

于 2021 年 12 月 31 日，银行抵押借款 180,263,824.72 元(2020 年 12 月 31 日：180,263,755.57 元)系由本集团账面价值为 23,320,913.14 元(原价 95,912,717.78 元)的房屋建筑物(2020 年 12 月 31 日账面价值为 35,205,977.92 元(原价 95,912,717.78 元))及账面价值为 7,114,733.82 元(原价 10,699,040.11 元)的土地使用权(2020 年 12 月 31 日账面价值为 7,275,251.52 元(原价 10,699,040.11 元))作抵押，本金及利息每季度支付一次，本金应于 2022 年 9 月 1 日及 9 月 15 日分两批偿还。

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 长期借款(续)

于 2021 年 12 月 31 日，银行抵押借款 80,104,064.19 元系由本集团账面价值为 69,019,274.47 元(原价 85,655,989.96 元)的房屋建筑物及账面价值为 70,369,547.54 元(原价 91,096,561.86 元)的土地使用权作抵押，本金及利息每季度支付一次，本金应于 2023 年 5 月 9 日前偿还。

于 2021 年 12 月 31 日，银行抵押借款 72,340,723.53 元(2020 年 12 月 31 日：117,927,691.98 元)系由子公司河南曲美账面价值为 126,095,899.93 元(原值 139,798,154.13 元)的房屋建筑物及账面价值为 16,826,556.16 元(原价 18,620,264.00 元)的土地使用权作抵押，并由本公司及恒大地产集团有限公司为子公司“河南曲美”提供担保取得的借款，利息每月支付一次，本金应于 2023 年 12 月 28 日前分批次偿还。于 2022 年 4 月，该笔保证借款中原由恒大地产集团有限公司担保部分由本公司继续担保。

于 2020 年 12 月 31 日，银行抵押借款 67,320,631.06 元系本集团账面价值为 134,294,572.46 元(原值 250,700,072.79 元)的家居生产设备、账面价值为 38,695,943.37(原价 63,323,430.18 元)的房屋建筑物及账面价值为 28,725,477.85 元(原价 36,477,953.15 元)的土地使用权作抵押，并由本公司、本公司实际控制人及本公司股东赵瑞杰提供担保，本金及利息每半年支付一次，已于 2021 年 9 月 6 日偿还。

- (b) 本公司实际控制人赵瑞海、赵瑞宾和持股 5%以上的股东赵瑞杰合计将其持有的部分无限售流通股分别向华泰证券股份有限公司和华泰证券(上海)资产管理有限公司办理了质押式回购交易业务，所获取的资金通过设立信托计划，通过重庆国际信托股份有限公司向本公司提供贷款，用于收购 Ekornes AS 股权，于 2020 年 12 月 31 日，借款余额为 690,148,715.36 元，该项借款年利率约为 7.37%。于 2021 年 3 月，本公司与重庆国际信托股份有限公司达成一致协议，将上述信托借款提前偿还。于 2021 年 2 月 5 日，本公司与重庆国际信托股份有限公司签署了新的信托借款合同，委托贷款人为赵瑞海，合同金额为 688,000,000.00 元，到期日为 2024 年 2 月 8 日。于 2021 年 3 月 17 日偿还本金 35,000,000.00 元，于 2021 年 7 月 29 日偿还本金 25,000,000.00 元。于 2021 年 12 月 31 日，借款余额为 629,849,625.21 元，该项借款年利率约为 7.08%。
- (c) 于 2021 年 12 月 31 日，本公司信用借款 787,867,046.05 元(2020 年 12 月 31 日：382,350,692.05 元)，借款年利率区间约为 1.75%至 2.55%，本金应于 2022 年 9 月前偿还。
- (d) 于 2021 年 12 月 31 日，长期借款的年利率区间为 1.75%至 7.30%(2020 年 12 月 31 日：1.63%至 8.08%)。

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 应付债券

	2020 年 12 月 31 日	按面值 计提利息	折价摊销	本年偿付	应付利息 (附注四(25))	外币折算差额	2021 年 12 月 31 日
挪威克朗债券	1,530,433,657.57	112,789,584.57	8,605,496.37	(113,193,994.46)	(21,405,688.34)	(62,809,719.10)	1,454,419,336.61

债券有关信息如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行金额
挪威克朗债券	1.00 挪威克朗	2019 年 4 月 2 日	4.5 年	2,000,000,000.00 挪威克朗

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 应付债券(续)

于 2019 年 4 月 2 日，本公司的子公司 Ekornes QM Holding AS 作为发行人在挪威公开发行总额 2,000,000,000.00 挪威克朗的债券，发行费用 32,721,206.98 挪威克朗，实际收到 1,967,278,793.02 挪威克朗，债券到期日期为 2023 年 10 月 2 日，该债券于 2019 年 7 月 10 日在挪威奥斯陆证券交易所上市。债券以 Ekornes QM Holdings AS 的母公司 Qumei Runto S.à r.l.持有的 Ekornes QM Holdings AS 100%股权作为质押，该债券到期一次还本分次付息，利息每季度支付一次，债券票面利率为挪威同业拆借利率上浮 7 个百分点。根据债券合约的相关条款，Ekornes QM Holding AS 作为发行人有权提前赎回部分本金，但在债券到期日前本金余额不得低于 12 亿元挪威克朗。

2020 年上半年，考虑到新冠疫情的不利影响，为了避免因不满足债券财务测试指标而触发违约，Ekornes QM Holding AS 与债券持有人经过友好协商，于 2020 年 6 月 30 日对部分债券条款进行了修改，修改后的条款放宽了对财务测试指标的要求，相应的，发行人将于到期日按相当于债券面值 101%的价格赎回，并相应调整了提前赎回价格。此外，发行人还需在专户中存入 1.25 亿元挪威克朗作为最低流动性质押保证金，该保证金已在 2021 年 10 月 1 日解除质押。

于 2021 年度及截至本报告日止，上述债券未发生违约。

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 预计负债

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币折算差额	2021 年 12 月 31 日
质保费用	760,203.04	1,903,356.14	(760,203.04)	-	1,903,356.14
其他	46,038.80	-	(1,557.95)	(2,428.53)	42,052.32
	<u>806,241.84</u>	<u>1,903,356.14</u>	<u>(761,760.99)</u>	<u>(2,428.53)</u>	<u>1,945,408.46</u>

(30) 递延收益

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币折算 差额	2021 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助(a)	57,816,546.97	-	(7,307,347.17)	(319,909.27)	50,189,290.53	与资产相关的 政府补助

(a) 政府补助

	2020 年 12 月 31 日	本年新增	本年计入 其他收益	外币折算差额	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/与 收益相关
基础设施建设、标准化 厂房及新产品研发补 贴款	15,950,666.72	-	(854,499.96)	-	15,096,166.76	与资产相关
土地补贴	9,512,166.34	-	(806,000.04)	-	8,706,166.30	与资产相关
南彩工业园土地收益	7,942,624.49	-	(199,814.52)	-	7,742,809.97	与资产相关
高精尖产业发展项目	6,782,570.62	-	(999,999.96)	-	5,782,570.66	与资产相关
整体数字化盖板设备	3,852,249.58	-	(874,941.03)	(176,396.15)	2,800,912.40	与资产相关
工业园二期工程项目	3,222,000.00	-	(504,000.00)	-	2,718,000.00	与资产相关
环保技改补助	2,892,641.74	-	(834,463.92)	-	2,058,177.82	与资产相关
产业结构调整 and 中小企 业发展项目	1,983,333.33	-	(200,000.04)	-	1,783,333.29	与资产相关
产业结构调整发展资金	1,895,833.23	-	(350,000.04)	-	1,545,833.19	与资产相关
自动盖板设备项目	1,394,702.69	-	(698,923.37)	(50,104.57)	645,674.75	与资产相关
电子商务项目	794,439.86	-	(779,636.10)	(14,803.76)	-	与资产相关
其他	1,593,318.37	-	(205,068.19)	(78,604.79)	1,309,645.39	与资产相关
	<u>57,816,546.97</u>	<u>-</u>	<u>(7,307,347.17)</u>	<u>(319,909.27)</u>	<u>50,189,290.53</u>	

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 长期应付职工薪酬

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
养老金	5,682,473.17	6,452,342.40
应付辞退福利	2,115,814.12	2,696,461.86
	<u>7,798,287.29</u>	<u>9,148,804.26</u>

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 股本及库存股

(a) 股本

	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动			2021 年 12 月 31 日
		发行新股	限制性股票回购	小计	
人民币普通股 (附注四(32)(b))	582,879,546.00	-	(2,484,000.00)	(2,484,000.00)	580,395,546.00
	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动			2020 年 12 月 31 日
		发行新股	限制性股票回购	小计	
人民币普通股 (附注四(32)(b))	488,677,000.00	96,275,546.00	(2,073,000.00)	94,202,546.00	582,879,546.00

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 股本及库存股(续)

(a) 股本(续)

根据中国证券监督管理委员会于2020年5月12日签发的《关于核准曲美家居集团股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2020]898号)，本公司获准非公开发行不超过 97,735,400股新股。于2020年7月8日，本公司完成了非公开发行人民币普通股的发行，实际发行96,275,546股，每股发行价格为6.85元，计659,487,490.10元，扣除承销及保荐费用人民币7,594,874.90元及其他交易费用21,418,550.66元后，实际募集资金净额为630,474,064.54元，增加股本96,275,546.00元，超出股本部分增加资本公积534,198,518.54元。

截止2021年12月31日，为向本公司提供信托贷款(附注四(27)(b))，本公司实际控制人赵瑞海、赵瑞宾合计其持有的本公司股份合计124,400,000股予以质押。

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 股本及库存股(续)

(b) 库存股

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
限制性股票激励	<u>16,791,840.00</u>	<u>-</u>	<u>(16,791,840.00)</u>	<u>-</u>
	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
限制性股票激励	<u>30,805,320.00</u>	<u>-</u>	<u>(14,013,480.00)</u>	<u>16,791,840.00</u>

本公司依据股东大会的授权，于2020年4月29日召开第三届董事会第三十六次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。鉴于本公司2019年度未达到相关业绩考核条件，根据本公司《限制性股票激励计划》的相关规定，未达到解锁条件的1,953,000股限制性股票已由公司2020年8月14日回购并注销，冲回股本1,953,000.00元，冲回资本公积-股本溢价11,249,280.00元，冲回库存股13,202,280.00元。

本公司依据股东大会的授权，于2020年8月27日召开第三届董事会第四十一次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。鉴于限制性股票激励对象中的1人因个人原因已离职，根据本公司《限制性股票激励计划》的相关规定，未达到解锁条件的120,000股限制性股票已由公司2020年12月15日回购并注销，冲回股本120,000.00元，冲回资本公积-股本溢价691,200.00元，冲回库存股811,200.00元。

本公司依据股东大会的授权，于2021年4月27日召开第四届董事会第三次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。鉴于本公司2020年度未达到相关业绩考核条件，根据本公司《限制性股票激励计划》的相关规定，未达到解锁条件的2,484,000股限制性股票已由公司2021年7月15日回购并注销，冲回股本2,484,000.00元，冲回资本公积-股本溢价14,307,840.00元，冲回库存股16,791,840.00元。

截止2021年12月31日，本公司无剩余股权激励限制性股票。

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 资本公积

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
股本溢价	877,230,935.05	-	(203,326,719.24)	673,904,215.81
其他资本公积	125,587.02	-	-	125,587.02
	<u>877,356,522.07</u>	<u>-</u>	<u>(203,326,719.24)</u>	<u>674,029,802.83</u>
	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价	354,972,896.51	534,198,518.54	(11,940,480.00)	877,230,935.05
其他资本公积	125,587.02	-	-	125,587.02
	<u>355,098,483.53</u>	<u>534,198,518.54</u>	<u>(11,940,480.00)</u>	<u>877,356,522.07</u>

- (a) 于 2021 年 7 月，本公司的挪威全资子公司 Ekornes QM Holding AS 与控股子公司 Ekornes Holding AS 的少数股东 Ruisi Holding Company Limited 签署《股权转让协议》，Ekornes QM Holding AS 以现金方式收购交易对方持有的 Ekornes Holding AS 9.5%的股份，交易对价为等额 7.41 亿挪威克朗的欧元(约合人民币 5.48 亿元)，上述收购完成后，Ekornes QM Holding AS 通过 Ekornes Holding AS 间接持有 Ekornes AS 100%的股份。以上交易减少资本公积 170,224,000.69 元。
- (b) 于 2021 年 10 月，本公司受让控股子公司河南曲美的少数股东河南恒大家居产业园有限公司持有的河南曲美 40%股权，交易价格为 7,200 万元。上述股权转让价款以本集团持有的面值 7,200 万元的应收票据进行支付。本次收购完成后，本公司将持有河南曲美 100%的股份。以上交易减少资本公积 18,794,878.55 元。
- (c) 如附注四(32)(b)所述，于 2021 年度，回购注销限制性股票冲回资本公积 14,307,840.00 元(2020 年度：11,940,480.00 元)。

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益			2021年度利润表中其他综合收益				
	2020年 12月31日	税后归属于 母公司	2021年 12月31日	所得税前 发生额	减：其他综合 收益本年转出	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
将重分类进损益的 其他综合收益								
外币折算差额	(138,098,827.40)	(131,445,597.12)	(269,544,424.52)	(143,121,207.93)	-	-	(131,445,597.12)	(11,675,610.81)
	资产负债表中其他综合收益			2020年度利润表中其他综合收益				
	2019年 12月31日	税后归属于 母公司	2020年 12月31日	所得税前 发生额	减：其他综合 收益本年转出	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
将重分类进损益的 其他综合收益								
外币折算差额	(63,103,616.08)	(74,995,211.32)	(138,098,827.40)	(87,228,103.16)	-	-	(74,995,211.32)	(12,232,891.84)

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 盈余公积

	2020 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	97,299,814.54	4,319,362.47	-	101,619,177.01
任意盈余公积金	2,022,883.58	-	-	2,022,883.58
	<u>99,322,698.12</u>	<u>4,319,362.47</u>	<u>-</u>	<u>103,642,060.59</u>
	2019 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	89,676,456.30	7,623,358.24	-	97,299,814.54
任意盈余公积金	2,022,883.58	-	-	2,022,883.58
	<u>91,699,339.88</u>	<u>7,623,358.24</u>	<u>-</u>	<u>99,322,698.12</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司 2021 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金 4,319,362.47 元(2020 年度：按净利润的 10%提取，共 7,623,358.24 元)。

(36) 未分配利润

	2021 年度	2020 年度
年初未分配利润	755,844,518.36	659,617,206.78
加：本年归属于母公司股东的净利润	177,908,525.50	103,850,669.82
减：提取法定盈余公积	<u>4,319,362.47</u>	<u>7,623,358.24</u>
年末未分配利润	<u>929,433,681.39</u>	<u>755,844,518.36</u>

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 营业收入和营业成本

	2021 年度	2020 年度
主营业务收入	4,976,263,191.55	4,172,188,853.68
其他业务收入	96,992,449.66	106,549,079.97
	<u>5,073,255,641.21</u>	<u>4,278,737,933.65</u>
	2021 年度	2020 年度 (经重述)
主营业务成本	3,186,215,287.96	2,540,983,056.95
其他业务成本	69,388,526.68	67,852,173.00
	<u>3,255,603,814.64</u>	<u>2,608,835,229.95</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2021 年度		2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本 (经重述)
曲美产品	1,761,885,822.26	1,229,352,384.99	1,638,959,942.02	1,061,740,892.60
Stressless 产品	2,376,211,029.96	1,385,637,171.96	1,866,069,375.68	1,047,594,423.64
IMG 产品	612,108,704.45	388,295,557.09	467,980,075.54	275,789,730.47
Svane 产品	226,057,634.88	182,930,173.92	199,179,460.44	155,858,010.24
	<u>4,976,263,191.55</u>	<u>3,186,215,287.96</u>	<u>4,172,188,853.68</u>	<u>2,540,983,056.95</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2021 年度		2020 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
服务收入	96,321,066.75	69,082,996.36	105,218,880.12	67,009,316.64
租赁收入	242,628.21	116,370.38	323,765.62	281,710.97
材料收入	428,754.70	189,159.94	1,006,434.23	561,145.39
	<u>96,992,449.66</u>	<u>69,388,526.68</u>	<u>106,549,079.97</u>	<u>67,852,173.00</u>

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 营业收入和营业成本(续)

(c)	本集团营业收入分解如下：	2021 年度
主营业务收入		4,976,263,191.55
其中：在某一时点确认		4,938,986,853.74
在某一时段确认		37,276,337.81
其他业务收入(i)		96,992,449.66
		<u>5,073,255,641.21</u>

(i) 本集团材料收入于某一时点确认，服务收入于某一时段确认。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团已签订合同但尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 84,499,658.68 元(2020 年 12 月 31 日：82,076,007.90 元)，其中，本集团预计 84,499,658.68 元将于 2022 年度确认收入。

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 税金及附加

	2021 年度	2020 年度
房产税	6,833,164.53	6,884,297.01
城市维护建设税	3,804,407.11	4,288,056.67
教育费附加	2,206,282.70	2,502,150.05
印花税	1,861,984.42	1,789,501.52
土地使用税	1,596,704.34	1,522,838.34
地方教育费附加	1,470,854.56	1,668,099.98
车船税	29,850.92	36,641.20
其他	134,648.28	130,491.05
	<u>17,937,896.86</u>	<u>18,822,075.82</u>

(39) 销售费用

	2021 年度	2020 年度 (经重述)
广告费及业务宣传费	261,419,719.27	261,454,441.95
职工薪酬	219,659,894.68	200,069,132.41
销售代表佣金	69,302,649.81	47,411,877.98
折旧与摊销费	64,852,217.10	64,142,337.36
劳务费	60,417,321.48	50,890,156.72
使用权资产折旧费	53,117,183.73	6,477,765.51
服务费	42,091,121.23	28,417,938.59
保险费	33,332,907.07	25,783,251.62
差旅、车辆交通及办公费	14,915,977.24	16,298,832.98
业务招待与会议费	9,496,130.61	5,902,661.89
修理维护费	7,893,901.41	7,998,953.01
租赁费	3,675,099.55	39,826,101.76
其他	36,569,746.48	45,856,496.94
	<u>876,743,869.66</u>	<u>800,529,948.72</u>

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 管理费用

	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	109,235,110.63	111,165,990.41
折旧与摊销费	90,937,620.94	95,079,124.80
服务费及中介费用	78,843,703.41	68,610,766.89
使用权资产折旧费	21,916,505.94	21,097,081.76
劳务费	16,851,203.94	18,608,636.14
差旅、车辆交通及办公费	13,032,823.46	12,658,885.17
业务招待费与会议费	6,057,253.89	4,678,552.64
修理维护费	4,476,806.58	3,567,666.82
水电费	1,470,783.72	1,430,955.49
租赁费	194,682.04	650,245.15
其他	20,067,628.97	19,362,040.89
	<u>363,084,123.52</u>	<u>356,909,946.16</u>

(41) 研发费用

	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	48,608,821.77	36,913,280.25
材料消耗	32,227,890.27	33,113,966.36
折旧与摊销费	2,907,127.72	2,498,522.73
劳务费	2,592,595.20	1,208,573.00
设计费	1,844,269.73	3,094,969.88
差旅、车辆交通及办公费	906,991.80	699,244.14
服务费	288,471.12	465,527.69
水电费	132,223.02	568,943.03
其他	11,761,145.21	12,333,998.34
	<u>101,269,535.84</u>	<u>90,897,025.42</u>

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 财务费用

	2021 年度	2020 年度
利息支出	211,592,278.81	258,047,353.94
加：租赁负债利息支出	13,551,175.48	3,067,595.46
减：财政贴息	(5,580,000.00)	-
利息费用	219,563,454.29	261,114,949.40
减：利息收入	(9,902,716.12)	(15,202,093.41)
汇兑损益	(20,232,114.47)	(648,989.94)
手续费及其他	8,727,469.65	13,991,245.23
	<u>198,156,093.35</u>	<u>259,255,111.28</u>

(43) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2021 年度	2020 年度
产成品、在产品及半成品存货变动	(136,104,892.40)	(62,484,698.47)
耗用的原材料和低值易耗品等	1,617,473,098.05	1,360,115,144.70
职工薪酬	1,106,646,754.98	925,014,407.90
运输费	344,341,161.22	217,276,502.71
折旧与摊销费	283,896,994.40	278,047,486.15
劳务费	263,861,237.62	222,962,924.40
广告费及业务宣传费	261,419,719.27	261,454,441.95
外购商品成本	225,596,748.76	140,315,807.82
服务费及中介费用	169,648,336.77	125,144,079.05
使用权资产折旧费	84,320,351.72	34,227,912.69
销售代表佣金	69,302,649.81	47,411,877.98
修理维护费	51,643,725.04	11,566,619.83
差旅、车辆交通及办公费	41,067,988.60	30,914,293.07
水电费	38,436,946.40	22,024,828.04
保险费	35,465,474.48	29,211,896.99
业务招待费与会议费	15,553,384.50	10,581,214.53
租赁费(a)	7,767,026.01	40,907,554.41
设计费	1,844,269.73	3,962,833.99
其他	114,520,368.70	158,517,022.51
	<u>4,596,701,343.66</u>	<u>3,857,172,150.25</u>

- (a) 本集团将短期租赁和低价值租赁的租金支出直接计入当期损益，2021 年度金额为 7,767,026.01 元(2020 年度：4,554,035.81 元)。

由于新冠肺炎疫情影响，出租人免除本集团 2021 年度的租金 1,968,022.91 元，本集团已将上述租金减免额冲减当期租金费用并调整租赁负债。

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 资产减值损失

	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	27,295,347.99	8,835,775.95
无形资产减值损失	6,145,263.69	-
	<u>33,440,611.68</u>	<u>8,835,775.95</u>

(45) 信用减值损失

	2021 年度	2020 年度
应收票据坏账损失	13,719,755.20	-
应收账款坏账损失	16,659,900.06	3,981,019.14
其他应收款坏账损失	111,824.67	84,657.75
	<u>30,491,479.93</u>	<u>4,065,676.89</u>

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 其他收益

	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
政府补助—			
员工福利补贴	9,307,969.12	4,647,650.63	与收益相关
智能制造标杆企业奖励资金	2,000,000.00	-	与收益相关
境外新冠疫情补贴	1,597,173.36	7,603,469.63	与收益相关
融资发展支持资金	1,500,000.00	-	与收益相关
工业互联网平台项目	1,296,000.00	-	与资产相关
税收减免或返还	1,039,269.38	2,659,317.60	与收益相关
高精尖产业发展项目	999,999.96	999,999.96	与资产相关
整体数字化盖板设备项目	874,941.03	857,118.17	与资产相关
基础设施建设、标准化厂房及			
新产品研发补贴	854,499.96	854,499.96	与资产相关
环保技改补助	834,463.92	834,463.92	与资产相关
土地补贴	806,000.04	806,000.04	与资产相关
电子商务项目	779,636.10	833,186.87	与资产相关
自动盖板设备项目	698,923.37	1,002,887.13	与资产相关
转型升级-绿色工厂补贴	-	1,000,000.00	与收益相关
政府疫情期间住宿、隔离费用			
补贴	-	795,718.00	与收益相关
环保补贴	-	735,164.92	与收益相关
其他	4,174,893.20	5,236,266.36	与资产/收益相关
	<u>26,763,769.44</u>	<u>28,865,743.19</u>	

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 投资收益/(损失)

	2021 年度	2020 年度
已实现远期外汇合约收益/(损失)	23,839,852.96	(27,630,152.41)
其他	225,663.35	296,334.68
	<u>24,065,516.31</u>	<u>(27,333,817.73)</u>

(48) 公允价值变动(损失)/收益

	2021 年度	2020 年度
衍生金融资产和衍生金融负债— 远期外汇合约	<u>(13,959,226.22)</u>	<u>18,587,280.56</u>

(49) 营业外收入

	2021 年度	2020 年度	计入 2021 年度非 经常性损益的金额
违约赔偿收入	1,565,751.54	177,124.25	1,565,751.54
固定资产处置利得	3,445.51	-	3,445.51
政府补助	-	30,030.00	-
其他	217,265.90	448,029.70	217,265.90
	<u>1,786,462.95</u>	<u>655,183.95</u>	<u>1,786,462.95</u>

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 营业外支出

	2021 年度	2020 年度	计入 2021 年度 非经常性损益的金额
对外捐赠	350,000.00	711,153.68	350,000.00
固定资产报废损失	176,339.21	2,916,154.97	176,339.21
赔偿金、违约金及罚款支出	102,951.73	264,664.92	102,951.73
其他	88,176.59	505,431.03	88,176.59
	<u>717,467.53</u>	<u>4,397,404.60</u>	<u>717,467.53</u>

(51) 所得税费用

	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	118,170,994.23	68,580,721.96
递延所得税费用	<u>(76,632,086.69)</u>	<u>(39,310,157.96)</u>
	<u>41,538,907.54</u>	<u>29,270,564.00</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2021 年度	2020 年度
利润总额	233,423,453.85	148,972,678.18
按适用税率计算的所得税费用	58,355,863.46	37,243,169.54
优惠税率的影响	(6,433,493.60)	(3,525,195.83)
子公司适用不同税率的影响	(14,067,866.43)	(5,360,299.27)
调整以前期间所得税的影响	560,129.25	(2,425,608.08)
非应税收入的影响	-	(946.50)
研发费用加计扣除的影响	(2,993,314.41)	(2,582,069.85)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,069,838.58	1,549,752.38
本年未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	949,655.03	1,299,269.10
核销以前年度确认的递延所得税资产	3,098,095.66	3,083,601.51
使用以前年度未确认递延所得税资产的可 抵扣亏损	-	(11,109.00)
所得税费用	<u>41,538,907.54</u>	<u>29,270,564.00</u>

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(52) 每股收益

(a) 基本每股收益

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

	2021 年度	2020 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	177,908,525.50	103,850,669.82
本公司发行在外普通股的加权平均数	580,395,546.00	532,133,401.76
基本每股收益	0.31	0.20
其中：		
—持续经营基本每股收益：	0.31	0.20
—终止经营基本每股收益：	-	-

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。2021 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2020 年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

(53) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
政府补助	20,622,972.43	23,435,898.54
利息收入	9,902,716.12	15,202,093.41
往来款	6,109,348.42	2,892,538.89
违约赔偿收入	1,565,751.54	-
其他	217,265.90	621,005.95
	38,418,054.41	42,151,536.79

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 现金流量表项目注释(续)

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
运输费	354,563,513.92	217,219,864.16
广告及业务宣传费	230,604,935.82	249,392,844.58
服务费及中介费用	132,486,313.29	162,281,467.73
销售代表佣金	61,720,326.87	47,411,877.98
差旅、车辆交通	30,898,535.57	23,798,807.89
往来款	33,644,780.63	39,125,120.10
水电费	18,389,834.01	19,732,119.62
办公及会议费	15,553,384.50	20,377,905.71
租赁费	7,767,026.01	41,978,077.56
修理维护费	6,262,126.29	11,996,414.90
其他	75,477,635.20	110,729,099.96
	<u>967,368,412.11</u>	<u>944,043,600.19</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
结构性存款	30,000,000.00	-
远期外汇合约处置收益	23,839,852.96	-
收回拆借款	-	296,334.68
其他	111,600.00	-
	<u>53,951,452.96</u>	<u>296,334.68</u>

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
结构性存款	30,000,000.00	-
远期外汇合约处置损失	-	27,630,152.41
其他	6,511,600.00	-
	<u>36,511,600.00</u>	<u>27,630,152.41</u>

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 现金流量表项目注释(续)

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
债券保证金	93,806,486.72	-
借款保证金	14,875,000.00	-
	<u>108,681,486.72</u>	<u>-</u>

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
购买少数股东股权	547,995,858.61	-
偿还租赁负债支付的金额	90,076,658.56	40,102,919.38
限制性股票回购义务	16,791,840.00	14,013,480.00
融资服务费	5,500,000.00	-
债券保证金	-	91,895,615.13
	<u>660,364,357.17</u>	<u>146,012,014.51</u>

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2021 年度	2020 年度
净利润	191,884,546.31	119,702,114.18
加：资产减值损失	33,440,611.68	8,835,775.95
信用减值损失	30,491,479.93	4,065,676.89
使用权资产折旧	84,320,351.72	34,227,912.69
固定资产折旧	177,822,693.93	172,144,837.67
无形资产摊销	90,682,658.50	94,368,576.83
长期待摊费用摊销	15,391,641.97	11,534,071.65
递延收益摊销	(7,307,347.17)	(7,459,874.65)
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失/(收益)	1,043,816.83	(2,008,549.35)
固定资产报废损失	172,893.70	2,916,154.97
公允价值变动损失/(收益)	13,959,226.22	(18,587,280.56)
财务费用	205,131,339.82	260,465,959.46
递延所得税资产增加	(34,148,487.52)	(4,553,746.77)
递延所得税负债减少	(42,483,599.17)	(34,756,411.19)
存货的增加	(313,134,530.31)	(184,904,909.08)
经营性应收项目的增加	(101,038,722.99)	(28,368,487.22)
经营性应付项目的增加	94,911,068.90	191,131,219.07
经营活动产生的现金流量净额	<u>441,139,642.35</u>	<u>618,753,040.54</u>

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	2021 年度	2020 年度
当期新增的使用权资产	104,964,681.48	56,475,221.28
以承兑汇票支付收购子公司少数股东股 权对价	72,000,000.00	-
贷款抵减债权	6,400,000.00	-
	2021 年度	2020 年度
现金的年末余额	544,241,276.08	614,276,071.25
减：现金的年初余额	614,276,071.25	648,870,880.06
加：现金等价物的年末余额	2,291,183.09	5,754,250.75
减：现金等价物的年初余额	5,754,250.75	7,674,692.44
现金及现金等价物净减少额	<u>(73,497,862.83)</u>	<u>(36,515,250.50)</u>

(b) 现金及现金等价物

	2021年12月31日	2020年12月31日
现金	544,241,276.08	614,276,071.25
其中：库存现金	391,182.47	378,356.35
可随时用于支付的银行存款	543,850,093.61	613,897,714.90
现金等价物	2,291,183.09	5,754,250.75
其中：列示于其他应收款的第三方支付 平台款项 (附注四(6))	2,291,183.09	5,754,250.75
年末现金及现金等价物余额	<u>546,532,459.17</u>	<u>620,030,322.00</u>

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 外币货币性项目

	2021 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
挪威克朗	475,468,999.81	0.72	343,969,471.03
美元	(12,711,443.81)	6.38	(81,044,352.30)
欧元	(8,410,209.41)	7.22	(60,719,188.88)
英镑	(55,703.09)	8.61	(479,403.07)
澳元	5,937,740.82	4.62	27,444,238.07
日元	77,985,717.09	0.06	4,321,578.51
台币	7,133,299.00	0.23	1,633,525.47
越南盾	389,936,249.00	0.00	109,182.15
港币	1,004,573.04	0.82	821,338.92
其他	45,007,904.45		20,905,975.24
			<u>256,962,365.14</u>
应收账款—			
挪威克朗	44,678,178.36	0.72	32,321,622.19
美元	16,013,898.65	6.38	102,099,813.62
欧元	12,686,695.88	7.22	91,594,138.24
英镑	4,428,240.51	8.61	38,111,209.13
澳元	4,204,858.27	4.62	19,434,854.92
日元	450,688,148.00	0.06	24,974,883.72
其他	22,196,601.00		16,212,058.41
			<u>324,748,580.23</u>
应付账款—			
挪威克朗	126,856,354.14	0.72	91,771,941.07
美元	6,918,287.20	6.38	44,108,923.70
欧元	9,514,714.19	7.22	68,693,382.04
澳元	602,207.85	4.62	2,783,404.68
日元	47,009,138.00	0.06	2,605,011.38
丹麦克郎	2,584,771.53	0.97	2,509,974.30
泰铢	52,502,606.51	0.19	10,037,203.97
其他	24,368,710.00		15,353,049.18
			<u>237,862,890.32</u>
长期借款—			
挪威克朗	1,087,500,000.00	0.72	786,732,257.83
欧元	17,000,000.00	7.22	122,734,900.00
			<u>909,467,157.83</u>
应付债券—			
挪威克朗	2,010,443,849.00	0.72	<u>1,454,419,336.61</u>

上述外币货币性项目指除人民币之外的所有货币(其范围与附注十(1)(a)中的外币项目不同)。

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京曲美瑞德国际贸易有限公司	北京	北京	商业	100.00%		设立
笔八(北京)家居设计有限公司	北京	北京	商业	100.00%		设立
北京古诺凡希家具有限公司	北京	北京	制造业	100.00%		设立
北京曲美馨家商业有限公司	北京	北京	商业	100.00%		设立
北京曲美兴业科技有限公司	北京	北京	制造业	100.00%		设立
北京兴泰明远科技有限公司	北京	北京	软件业	100.00%		设立
河南曲美家居有限责任公司	兰考	兰考	制造业	100.00%		设立
智美创舍家居(上海)有限公司	上海	上海	商业	100.00%		设立
曲美中欧控股有限公司	德国	德国	商业	100.00%		非同一控制下企业合并
北京耀星家集成家居有限公司	北京	北京	商业	100.00%		设立
维鲸(天津)科技有限公司	天津	天津	商业	60.00%		设立
北京云长科技有限公司	北京	北京	软件业	100.00%		设立
北京美懿家居有限公司	北京	北京	商业	80.00%		设立
北京顺康美科技有限公司	北京	北京	商务服务业	70.00%		设立
江苏曲美馨家商业发展有限公司	江苏	江苏新沂	批发业	100.00%		设立
张家港曲美家居商业发展有限公司	江苏	江苏张家港	商业	100.00%		设立
Qumei Runto S.à r.l.	卢森堡	卢森堡	投资		100.00%	设立或投资
Ekorner QM Holding AS	挪威	挪威	投资		100.00%	非同一控制下企业合并
Ekorner AS	挪威	挪威	制造及销售		100.00%	非同一控制下企业合并

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

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	
J. E. Ekornes AS	挪威	挪威	制造及销售	100.00%		非同一控制下企业合并
J. E. Ekornes ApS	丹麦	丹麦	销售	100.00%		非同一控制下企业合并
Ekornes K.K	日本	日本	销售	100.00%		非同一控制下企业合并
OY Ekornes AB	芬兰	芬兰	销售	100.00%		非同一控制下企业合并
Ekornes Inc	美国	美国	销售	100.00%		非同一控制下企业合并
Ekornes Ltd.	英国	英国	销售	100.00%		非同一控制下企业合并
Ekornes Möbelvertriebs GmbH	德国	德国	销售	100.00%		非同一控制下企业合并
Ekornes S.A.R.L	法国	法国	销售	100.00%		非同一控制下企业合并
Ekornes Iberica SL	西班牙	西班牙	销售	100.00%		非同一控制下企业合并
Ekornes Singapore PTE. Ltd.	新加坡	新加坡	销售	100.00%		非同一控制下企业合并
Ekornes Pty Ltd.	澳大利亚	澳大利亚	销售	100.00%		非同一控制下企业合并
Ekornes Asia Pacific Co Ltd.	泰国	泰国	销售	100.00%		非同一控制下企业合并
Ekornes China Co, Ltd.(依考那(上海)贸易有限公司)	中国	中国	销售	100.00%		非同一控制下企业合并
J. E. Ekornes USA, Inc	美国	美国	制造及销售	100.00%		非同一控制下企业合并
Ekornes Taiwan Ltd.	中国台湾	中国台湾	销售	100.00%		非同一控制下企业合并
Ekornes Hong Kong Co, Ltd.	中国香港	中国香港	销售	100.00%		非同一控制下企业合并
Ekornes Beds AS	挪威	挪威	制造及销售	100.00%		非同一控制下企业合并
Ekornes Beds GmbH	德国	德国	销售	100.00%		非同一控制下企业合并

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

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
IMG Group AS	挪威	挪威	控股及销售	100.00%	非同一控制下企业合并
IMG Holdco AS	挪威	挪威	控股	100.00%	非同一控制下企业合并
IMG (Vietnam) Co., Ltd.	越南	越南	制造及销售	100.00%	非同一控制下企业合并
IMG Australia PTY Ltd	澳大利亚	澳大利亚	销售	100.00%	非同一控制下企业合并
IMGC PTY Ltd	澳大利亚	澳大利亚	销售	100.00%	非同一控制下企业合并
Ekorner (THAILAND) Limited	泰国	泰国	制造及销售	100.00%	非同一控制下企业合并
IMG New Zealand Limited	新西兰	新西兰	销售	100.00%	非同一控制下企业合并
Ekorner Lithuania UAB	立陶宛	立陶宛	制造及销售	100.00%	非同一控制下企业合并
IMG Europe GmbH	德国	德国	销售	100.00%	非同一控制下企业合并
International Mobel Group, USA, Inc.	美国	美国	销售	100.00%	非同一控制下企业合并

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东 的持股比例	2021 年度 归属于少数股东的损益	2021 年度 向少数股东分派股利	2021 年 12 月 31 日 少数股东权益
Ekornes Holding AS	9.50%(i)	20,789,293.18	13,715,217.36	—
河南曲美	40.00%(ii)	(8,072,654.18)	-	—
维鲸科技(天津)有限公司	40.00%	1,848,179.70	1,847,565.00	4,883,913.43
合计	—	14,564,818.70	15,562,782.36	4,883,913.43

- (i) 如附注四(33)(a)所述，于 2021 年 7 月，本公司的挪威全资子公司 Ekornes QM Holding AS 完成收购其控股子公司 Ekornes Holding AS 的少数股东股权，上述收购完成后，Ekornes QM Holding AS 持有 Ekornes Holding AS 100% 股权，并于 2021 年 12 月，完成吸收合并 Ekornes Holding AS。
- (ii) 如附注四(33)(b)所述，于 2021 年 10 月，本公司完成收购河南曲美的少数股东股权。于 2021 年 12 月 31 日，河南曲美的少数股东持股比例为零。

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品品牌为基础确定报告分部，分别为曲美、Stressless(包括 Stressless 及 Ekornes 品牌产品)、IMG 及 Svane。

本集团管理费用及其他制造费用在各分部之间分配。本集团内部分部之间的商品内部转移价格是基于公允价格的原则。管理层以持续经营的经营利润或经营亏损为指标管理各个分部的生产经营活动，以决定向其配置资源并评价其经营成果。

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

(a) 截至 2021 年度分部信息列示如下：

	曲美	Stressless	IMG	Svane	其他	分部间抵销	合计
营业收入	1,861,181,595.95	2,376,399,614.03	637,894,640.24	226,057,634.88	-	(28,277,843.89)	5,073,255,641.21
其中:对外交易收入	1,858,878,271.92	2,376,211,029.96	612,108,704.45	226,057,634.88	-	-	5,073,255,641.21
分部间交易收入	2,303,324.03	188,584.07	25,785,935.79	-	-	(28,277,843.89)	-
营业成本	1,298,052,043.23	1,385,825,756.03	414,058,914.45	182,930,173.92	-	(25,263,072.99)	3,255,603,814.64
利息收入	3,134,698.13	4,765,303.90	1,657,288.38	21,223.68	324,202.03	-	9,902,716.12
利息费用	29,237,798.14	19,676,033.65	578,669.63	15,028.83	170,055,924.04	-	219,563,454.29
折旧费和摊销费	128,729,738.48	174,501,694.57	60,551,201.74	4,434,711.33	-	-	368,217,346.12
利润/(亏损) 总额	21,545,639.18	319,299,886.38	68,191,650.28	2,331,547.59	(177,922,691.15)	(22,578.43)	233,423,453.85
所得税费用/(利得)	(1,029,532.61)	79,472,275.68	16,461,333.56	870,337.62	(54,229,862.10)	(5,644.61)	41,538,907.54
净利润/(亏损)	22,575,171.79	239,827,610.70	51,730,316.72	1,461,209.97	(123,692,829.05)	(16,933.82)	191,884,546.31
资产总额	1,693,748,347.59	4,036,645,453.31	1,759,914,045.50	187,309,782.63	4,419,440,109.91	(4,456,120,749.06)	7,640,936,989.88
负债总额	1,235,622,587.23	1,511,133,506.31	131,112,905.84	58,927,034.01	2,680,960,596.99	(210,504.45)	5,617,546,125.93

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

(b) 截至 2020 年度分部信息列示如下(经重述):

	曲美	Stressless	IMG	Svane	其他	分部间抵销	合计
营业收入	1,745,675,118.64	1,866,671,924.30	493,779,200.20	199,179,460.44	943,396.00	(27,511,165.93)	4,278,737,933.65
其中:对外交易收入	1,745,509,021.99	1,866,069,375.68	467,980,075.54	199,179,460.44	-	-	4,278,737,933.65
分部间交易收入	166,096.65	602,548.62	25,799,124.66	-	943,396.00	(27,511,165.93)	-
营业成本	1,129,607,157.77	1,048,015,866.07	300,672,133.86	155,858,010.24	152,004.48	(25,469,942.47)	2,608,835,229.95
利息收入	6,753,041.45	7,375,409.68	905,062.49	36,045.15	234,211.64	(101,677.00)	15,202,093.41
利息费用	21,843,426.00	17,189,318.59	2,928,426.69	267,452.34	218,988,002.78	(101,677.00)	261,114,949.40
折旧费和摊销费	84,697,827.39	169,051,114.20	54,806,991.59	3,719,465.66	-	-	312,275,398.84
利润/(亏损)总额	117,989,278.14	164,044,372.10	88,293,211.44	12,310,020.78	(232,892,826.38)	(771,377.90)	148,972,678.18
所得税费用/(利得)	12,975,311.87	38,218,678.62	16,538,910.53	(1,468,117.48)	(36,765,039.22)	(229,180.32)	29,270,564.00
净利润/(亏损)	105,013,966.27	125,825,693.48	71,754,300.91	13,778,138.26	(196,127,787.16)	(542,197.58)	119,702,114.18
资产总额	1,747,556,089.77	4,091,103,850.27	1,590,924,874.21	192,141,378.50	4,644,535,046.63	(4,583,950,253.86)	7,682,310,985.52
负债总额	975,896,685.62	1,482,078,366.57	135,620,029.40	56,500,439.45	2,423,193,297.94	(24,000.00)	5,073,264,818.98

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

- (c) 本集团在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额，以及本集团位于国内及其他国家和地区的除金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下：

对外交易收入	2021 年度	2020 年度
中国大陆	1,971,789,120.55	1,826,631,963.38
其他国家及地区	3,101,466,520.66	2,452,105,970.27
	<u>5,073,255,641.21</u>	<u>4,278,737,933.65</u>
非流动资产总额	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中国大陆	1,038,799,527.85	921,559,722.60
其他国家及地区	4,172,942,664.82	4,501,154,571.16
	<u>5,211,742,192.67</u>	<u>5,422,714,293.76</u>

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易

(1) 最终控制人情况

(a) 最终控制人基本情况

本公司的最终控制方为赵瑞海、赵瑞宾。

(b) 最终控制方持股比例

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
赵瑞海、赵瑞宾	44.32%	45.60%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注五。

(3) 其他关联方情况

与本集团的关系

赵瑞杰
河南恒大家居产业园有限公司(注)

本公司之主要股东
本公司子公司之原少数股东

注：如附注四(33)(b)所述，于 2021 年 10 月，本公司收购河南恒大家居产业园有限公司持有的河南曲美 40%股权，收购完成后，河南恒大家居产业园有限公司不再构成本集团的关联方。

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易

(a) 应收关联方款项：

		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	河南恒大家居产业园有限公司	—	—	272,134.19	3,124.81

(b) 资金拆借

	拆借金额	起始日	到期日
拆入 —			
赵瑞海	688,000,000.00	2021 年 2 月 9 日	2024 年 2 月 8 日

如附注四(27)(b)所述，于 2021 年 2 月，本公司提前偿还为收购 Ekornes AS 股权借入的信托借款，并由实际控制人赵瑞海通过重庆国际信托股份有限公司向本公司提供借款 688,000,000.00 元，借款年利率区间 7.0431%至 7.3015%。于 2021 年度，本公司已偿还上述借款中的 60,000,000.00 元，于 2021 年 12 月 31 日，借款余额为 629,849,625.21 元，该项借款年利率约为 7.08%。

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(c) 担保

本集团作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵瑞海、赵瑞宾及 赵瑞杰	122,806,563.46	2018 年 8 月 17 日	2026 年 7 月 11 日	否
赵瑞海及赵小红	50,064,166.65	2021 年 3 月 4 日	2024 年 3 月 3 日	否
赵瑞海	20,023,833.34	2021 年 8 月 2 日	2025 年 8 月 1 日	否
赵瑞海	10,015,277.79	2021 年 8 月 26 日	2025 年 8 月 25 日	否
	<u>202,909,841.24</u>			

(d) 关键管理人员薪酬

	2021 年度	2020 年度
关键管理人员薪酬	<u>6,623,500.00</u>	<u>7,557,600.00</u>

八 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

(a) 已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>43,066,171.60</u>	<u>12,030,217.94</u>

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 资产负债表日后事项

于 2022 年 4 月，本集团挪威子公司 Ekornes AS 与借款银行达成一致协议，将原应于 2022 年 9 月到期的挪威克朗借款 1,087,500,000.00 元(折合人民币约 786,732,257.83 元)延期至 2023 年 4 月 15 日。

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融工具及其风险

本集团在不同的国家及地区进行日常销售及采购。本集团会面临各种金融风险，主要包括市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。上述金融风险以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面，并定期与本集团的审计委员会进行沟通。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团持有的与记账本位币不同币种的主要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：

记账本位币为挪威克朗的子公司：

	2021 年 12 月 31 日			合计
	美元项目	欧元项目	其他外币项目	
外币金融资产—				
货币资金	(102,789,699.75)	15,864,467.75	13,763,846.61	(73,161,385.39)
应收款项	9,432,310.85	2,027,369.35	10,441,980.20	21,901,660.40
	<u>(93,357,388.90)</u>	<u>17,891,837.10</u>	<u>24,205,826.81</u>	<u>(51,259,724.99)</u>
外币金融负债—				
应付款项	27,787,766.76	38,069,043.00	4,262,417.08	70,119,226.84

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2020 年 12 月 31 日			合计
	澳元项目	欧元项目	其他外币项目	
外币金融资产—				
货币资金	(57,524,647.17)	35,847,453.79	840,752.27	(20,836,441.11)
应收款项	-	3,198,840.23	8,604,521.59	11,803,361.82
	<u>(57,524,647.17)</u>	<u>39,046,294.02</u>	<u>9,445,273.86</u>	<u>(9,033,079.29)</u>
外币金融负债—				
应付款项	-	39,787,840.34	11,701,543.36	51,489,383.70
	<u>-</u>	<u>39,787,840.34</u>	<u>11,701,543.36</u>	<u>51,489,383.70</u>

于 2021 年 12 月 31 日，对于记账本位币为挪威克朗的子公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果挪威克朗对美元升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少利润总额 6,057,257.78 元；2021 年 12 月 31 日，对于记账本位币为挪威克朗的公司各类欧元金融资产和欧元金融负债，如果挪威克朗对欧元升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少利润总额 1,008,860.30 元。

于 2020 年 12 月 31 日，对于记账本位币为挪威克朗的子公司各类澳元金融资产和澳元金融负债，如果挪威克朗对澳元升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少利润总额 2,876,232.36 元；2020 年 12 月 31 日，对于记账本位币为挪威克朗的公司各类欧元金融资产和欧元金融负债，如果挪威克朗对欧元升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少利润总额 37,077.32 元。

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

记账本位币为人民币的子公司：

	2021 年 12 月 31 日
	欧元项目
外币金融负债 —	
长期借款	122,806,563.46
	2020 年 12 月 31 日
	欧元项目
外币金融负债 —	
长期借款	204,756,985.59

于 2021 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类欧元金融资产和欧元金融负债，如果人民币对欧元升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少利润总额 6,140,328.17 元(2020 年 12 月 31 日：增加或减少 10,237,849.28 元)。

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2021 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务主要为挪威克朗浮动计价的借款，金额为 786,732,257.83 元(2020 年 12 月 31 日：382,350,692.05 元)(附注四(27))；及挪威克朗计价的浮动利率应付债券，金额为 1,454,419,336.61 元(2020 年 12 月 31 日：1,530,433,657.57 元)(附注四(28))。

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险(续)

本集团持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2021 年度及 2020 年度本集团并无利率互换安排。

于 2021 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，其他因素保持不变，则本集团的利润总额会减少或增加 12,468,780.71 元(2020 年 12 月 31 日 11,233,450.31 元)。

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融工具及其风险(续)

(2) 信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款及其他应收款等。

本集团货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的大中型银行的银行存款，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

本集团向客户销售商品，通过建立信用机制向信誉度较高的客户销售产品以及针对不同的客户使用不同的信用额度以降低市场风险及信用风险。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级(2020 年 12 月 31 日：无)。

(3) 流动风险

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

此外，本集团对债务合同中的财务测试指标进行持续监控。经过测试，相关债务合同中的财务测试指标于 2021 年 12 月 31 日及 2022 年 3 月 31 日均能得到满足。

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融工具及其风险(续)

(3) 流动风险(续)

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2021 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	224,679,489.73	-	-	-	224,679,489.73
应付债券	109,238,226.14	1,543,261,231.28	-	-	1,652,499,457.42
应付账款	442,357,798.63	-	-	-	442,357,798.63
其他应付款	153,267,155.00	-	-	-	153,267,155.00
长期借款	1,155,797,395.87	205,547,008.68	632,486,561.56	-	1,993,830,966.11
租赁负债	81,747,070.18	75,518,292.33	124,860,768.84	92,102,625.00	374,228,756.35
	<u>2,167,087,135.55</u>	<u>1,824,326,532.29</u>	<u>757,347,330.40</u>	<u>92,102,625.00</u>	<u>4,840,863,623.24</u>
	2020 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	59,406,863.66	-	-	-	59,406,863.66
应付债券	112,886,917.66	112,886,917.66	1,657,583,713.56	-	1,883,357,548.88
应付账款	391,181,528.30	-	-	-	391,181,528.30
其他应付款	164,075,639.81	-	-	-	164,075,639.81
长期借款	926,205,746.72	669,333,954.79	165,495,810.46	-	1,761,035,511.97
租赁负债	32,416,003.20	25,575,500.75	44,268,689.03	28,975,575.32	131,235,768.30
	<u>1,686,172,699.35</u>	<u>807,796,373.20</u>	<u>1,867,348,213.05</u>	<u>28,975,575.32</u>	<u>4,390,292,860.92</u>

十一 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2021 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产—				
远期外汇合约	<u>-</u>	<u>2,988,080.01</u>	<u>-</u>	<u>2,988,080.01</u>
其他非流动金融资产—				
权益工具投资	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>964,635.03</u>	<u>964,635.03</u>

于 2020 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产—				
远期外汇合约	<u>-</u>	<u>17,382,822.51</u>	<u>-</u>	<u>17,382,822.51</u>
其他非流动金融资产—				
权益工具投资	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,019,664.30</u>	<u>1,019,664.30</u>

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。2021 年度和 2020 年度无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。

十一 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

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

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付款项、租赁负债、长期借款和应付债券等。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 资本管理

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

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

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

于2021年12月31日及2020年12月31日，本集团的权益比率列示如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
权益比率	26.48%	33.96%

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款	191,082,365.36	130,459,258.82
减：坏账准备	11,058,996.53	3,309,404.24
	<u>180,023,368.83</u>	<u>127,149,854.58</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	170,785,566.70	121,456,761.35
一到二年	14,130,328.21	4,571,204.93
二到三年	4,373,258.57	3,646,115.84
三年以上	1,793,211.88	785,176.70
	<u>191,082,365.36</u>	<u>130,459,258.82</u>

(b) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	116,297,509.28	1,744,180.33	60.86%

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 坏账准备

本公司对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。于 2021 年 12 月 31 日，本公司对部分出现债务偿付困难的房地产开发商客户的应收账款共计 4,232,571.34 元，本公司对上述应收账款单项计提坏账准备 2,539,542.80 元。除上述应收账款外，应收其他客户款项 2,099,111.32 元，由于账龄较长，本公司综合考虑欠款方的财务信息及其他已获得信息为基础估计可收回金额，将与根据合同约定应收回金额的差额的现值，单项计提坏账准备 1,049,555.66 元。

(i) 于 2021 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用 损失率	金额
集团内关联方：			
一年以内	82,410,609.36	-	-
一般客户：			
一年以内	36,698,369.14	2.09%	767,875.74
一到二年	1,173,750.98	19.97%	234,413.26
二到三年	3,236,575.21	51.70%	1,673,229.89
三年以上	1,191,383.36	74.45%	887,036.49
大宗客户：			
一年以内	47,712,276.43	3.43%	1,635,960.13
一到二年	11,310,938.76	15.11%	1,708,719.23
二到三年	1,016,779.46	55.34%	562,663.33
	<u>184,750,682.70</u>		<u>7,469,898.07</u>

(ii) 本年度计提的坏账准备金额为 7,749,745.88 元，本年度收回或转回的坏账准备金额为 153.59 元。

(d) 本年度无实际核销的应收账款。

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收集团内往来款	41,751,249.18	3,066,184.86
应收押金、保证金	4,697,329.30	4,078,809.70
应收拆借款	2,570,000.00	2,570,000.00
应收支付平台款项	454,407.80	1,623,792.83
应收代垫款	101,677.59	18,677.59
应收备用金	162,868.30	67,598.91
其他	923,122.57	749,482.39
	<u>50,660,654.74</u>	<u>12,174,546.28</u>
减：坏账准备	4,380,588.56	4,290,398.90
	<u>46,280,066.18</u>	<u>7,884,147.38</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	42,460,375.79	6,210,372.75
一到二年	2,885,190.87	720,000.00
二到三年	720,000.00	416,504.93
三年以上	4,595,088.08	4,827,668.60
	<u>50,660,654.74</u>	<u>12,174,546.28</u>

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段					第三阶段		合计
	未来 12 个月内预期信用损失 (组合)		未来 12 个月内预期信用损失 (单项)		小计	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
2020 年 12 月 31 日	3,384,102.41	189,932.72	4,689,977.69	-	189,932.72	4,100,466.18	4,100,466.18	4,290,398.90
本年新增的款项	1,315,402.97	62,501.47	38,783,368.32	-	62,501.47	27,697.00	27,697.00	90,198.47
本年减少的款项	(372,670.80)	(8.81)	(1,267,689.03)	-	(8.81)	-	-	(8.81)
2021 年 12 月 31 日	4,326,834.58	252,425.38	42,205,656.98	-	252,425.38	4,128,163.18	4,128,163.18	4,380,588.56

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下：

(i) 于 2021 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

第一阶段	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	理由
应收支付平台 款项	454,407.80	0%	-	信用损失风险极低
应收集团内往 来款	41,751,249.18	0%	-	信用损失风险极低
	<u>42,205,656.98</u>	0%	<u>-</u>	
第三阶段	账面余额	整个存续期预期 信用损失率	坏账准备	理由
应收借款	2,570,000.00	100%	2,570,000.00	已逾期五年以上， 预期无法收回。
应收保证金	1,331,549.45	100%	1,331,549.45	已逾期五年以上， 预期无法收回。
应收代垫款	18,677.59	100%	18,677.59	已逾期五年以上， 预期无法收回。
应收其他款项	207,936.14	100%	207,936.14	已逾期五年以上， 预期无法收回。
	<u>4,128,163.18</u>		<u>4,128,163.18</u>	

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(i) 于 2020 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

第一阶段	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	理由
应收支付平台 款项	1,623,792.83	-	-	信用损失风险极低
应收集团内往 来款	3,066,184.86	-	-	信用损失风险极低
	<u>4,689,977.69</u>	-	<u>-</u>	

第三阶段	账面余额	整个存续期预期 信用损失率	坏账准备	理由
应收借款	2,570,000.00	100%	2,570,000.00	已逾期五年以上， 预期无法收回。
应收保证金	1,331,549.45	100%	1,331,549.45	已逾期五年以上， 预期无法收回。
应收代垫款	18,677.59	100%	18,677.59	已逾期五年以上， 预期无法收回。
应收其他款项	180,239.14	100%	180,239.14	已逾期五年以上， 预期无法收回。
	<u>4,100,466.18</u>		<u>4,100,466.18</u>	

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(ii) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备		账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
押金和保证金组合	3,350,475.85	193,177.13	5.77%	2,747,260.25	159,045.88	5.79%
员工备用金组合	162,868.30	7,899.11	4.85%	45,233.26	2,193.81	4.85%
其他组合	813,490.43	51,349.14	6.31%	591,608.90	28,693.03	4.85%
	<u>4,326,834.58</u>	<u>252,425.38</u>	<u>5.83%</u>	<u>3,384,102.41</u>	<u>189,932.72</u>	<u>5.61%</u>

(c) 本年度计提的坏账准备金额为 90,189.66 元，其中收回或转回的坏账准备金额为 8.81 元。

(d) 本年度无实际核销的其他应收款。

(e) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应 收款余额 总额比例	坏账准备
客户 1	单位往来款	35,000,000.00	1 年以内	69.09%	-
客户 2	单位往来款	4,350,000.00	1 年以内	8.59%	-
客户 3	拆借款	2,570,000.00	5 年以上	5.07%	2,570,000.00
客户 4	单位往来款	1,937,763.64	1 年 - 2 年	3.82%	-
客户 5	押金、保证金	1,255,040.00	5 年以上	2.48%	1,255,040.00
		<u>45,112,803.64</u>		<u>89.05%</u>	<u>3,825,040.00</u>

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
子公司(a)	2,591,490,933.34	2,423,390,933.34
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>2,591,490,933.34</u>	<u>2,423,390,933.34</u>

(a) 子公司

	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动		2021 年 12 月 31 日	本年宣告分派的 现金股利
		追加投资	股份支付	减值准备年末余额	
北京曲美兴业科技有限公司	28,005,894.53	-	-	28,005,894.53	-
北京古诺凡希家具有限公司	21,396,641.56	-	-	21,396,641.56	13,000,000.00
北京曲美馨家商业有限公司	31,058,610.37	-	-	31,058,610.37	-
北京曲美瑞德国际贸易有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-
笔八(北京)家居设计有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	7,597,554.48
北京兴泰明远科技有限公司	11,031,045.58	-	-	11,031,045.58	-
河南曲美家居有限责任公司	108,000,000.00	72,000,000.00	-	180,000,000.00	-
智美创舍家居(上海)有限公司	2,207,500,000.00	87,500,000.00	-	2,295,000,000.00	-
曲美中欧控股有限公司	198,741.30	-	-	198,741.30	-
北京耀星家集成家居有限公司	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	-
维鲸科技(天津)有限公司	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00	2,771,347.50
北京顺康美科技有限公司	-	2,100,000.00	-	2,100,000.00	-
北京美懿家居有限公司	-	500,000.00	-	500,000.00	-
江苏曲美馨家商业发展有限公司	-	6,000,000.00	-	6,000,000.00	-
	<u>2,423,390,933.34</u>	<u>168,100,000.00</u>	<u>-</u>	<u>2,591,490,933.34</u>	<u>23,368,901.98</u>

曲美家居集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2021 年度	2020 年度
主营业务收入	1,317,764,845.77	1,273,816,639.06
其他业务收入	7,970,445.12	3,732,919.95
	<u>1,325,735,290.89</u>	<u>1,277,549,559.01</u>

	2021 年度	2020 年度 (经重述)
主营业务成本	995,966,503.73	870,346,379.43
其他业务成本	3,052,442.26	2,593,509.34
	<u>999,018,945.99</u>	<u>872,939,888.77</u>

(a) 本集团营业收入分解如下：

	2021 年度	2020 年度
主营业务收入	1,317,764,845.77	1,273,816,639.06
其中：在某一时刻确认	<u>1,317,764,845.77</u>	<u>1,273,816,639.06</u>

(5) 投资收益

	2021 年度	2020 年度
成本法核算的长期股权投资收益	23,368,901.98	26,060,562.73
其他	1,157,142.97	-
	<u>24,526,044.95</u>	<u>26,060,562.73</u>

曲美家居集团股份有限公司

财务报表补充资料

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置损益	(1,216,710.53)	(907,605.62)
计入当期损益的政府补助	21,799,069.82	22,655,252.40
除同本集团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、交易性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、交易性金融负债、可供出售金融资产、债权投资、其他债权投资和其他非流动金融资产等的投资收益	10,106,290.09	(9,042,871.85)
单独进行减值测试的其他应收款项及合同资产信用减值准备转回	6,236,542.55	200,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,241,889.12	(856,095.68)
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
	<u>38,167,081.05</u>	<u>12,048,679.25</u>
所得税影响额	(7,391,638.19)	(2,358,429.11)
少数股东权益影响额(税后)	<u>(472,642.61)</u>	<u>(706,632.54)</u>
	<u>30,302,800.25</u>	<u>8,983,617.60</u>

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

曲美家居集团股份有限公司

财务报表补充资料

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2021 年度	2020 年度	2021 年度	2020 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	8.44%	5.85%	0.31	0.20	0.31	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.00%	5.34%	0.25	0.18	0.25	0.18