

深圳市富安娜家居用品股份有限公司
2022 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-96



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2023SZAA6B0181

深圳市富安娜家居用品股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了深圳市富安娜家居用品股份有限公司（以下简称富安娜）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了富安娜2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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



1. 营业收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
富安娜 2022 年度营业收入为 3,079,590,756.83 元，金额重大且为关键业绩指标，根据附注四、28 所述的会计政策，可能存在收入确认的相关风险。因此，我们将营业收入确认作为关键审计事项。	(1) 测试了与收入相关的关键内部控制的设计及执行，以确认内部控制的有效性； (2) 选取样本检查了公司与加盟商、电商平台、商场及团购客户签订的销售协议，识别与商品的控制权转移相关的合同条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的要求； (3) 比较本期与上期销售额变动情况，复核月度收入的波动趋势，了解销售额变动较大的原因； (4) 对加盟商销售红字情况进行检查，了解每一类销售红字产生的原因；对于其中的销售返利，根据销售返利政策复核销售返利的计算过程，确认其准确性，同时对其会计处理是否正确进行判断； (5) 对主要客户的销售额进行函证，检查函证差异原因并取得相关支持证据，未回函的执行替代程序等； (6) 针对不同的销售模式检查客户对账单、物流单据、收货单据及回款记录，以确认当期收入的真实性；获取直营门店相关销售人员的绩效激励机制，以分析销售人员绩效工资是否与门店月度销售额匹配；对电商及直营业务进行数据分析，以评估是否存在刷单行为； (7) 查询主要客户的工商资料并询问公司相关人员，以确认主要客户是否与公司存在关联关系； (8) 执行收入截止测试，追查至关键审计证据。
2. 存货跌价准备事项	
关键审计事项	审计中的应对
如附注六、7 所示，2022 年 12 月 31 日，存货账面价值为 759,727,839.75 元，占合并财务报表资产总额 16.26%。存货跌价准备的提取，取决于对存货可变现净值的估计。存货的可变现净值的确定，要求管理层对存货的售价，至销售时将要发生的销售费用以及相关税费的金额进行估计。因此，我们将存货跌价准备事项作为关键审计事项。	(1) 了解与富安娜存货跌价准备相关的内部控制； (2) 对存货盘点进行监盘并关注残次冷背的存货是否被识别； (3) 获取富安娜存货跌价准备计提表，复核存货跌价准备计提是否按照相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况，分析存货跌价准备是否充分。

四、其他信息

富安娜管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括富安娜 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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



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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估富安娜的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算富安娜、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督富安娜的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。



(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二三年四月二十一日



合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：深圳市富安娜家居用品股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	494,890,315.36	422,412,973.66
交易性金融资产	六、2	1,010,540,699.73	863,425,040.57
衍生金融资产			
应收票据	六、3		1,400,000.00
应收账款	六、4	256,218,217.23	196,598,781.02
应收款项融资			
预付款项	六、5	13,415,430.70	27,142,044.88
其他应收款	六、6	44,779,534.55	33,744,917.83
存货	六、7	759,727,839.75	812,181,515.46
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	291,745,965.75	10,824,849.46
流动资产合计		2,871,318,003.07	2,367,730,122.88
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、9		343,276,362.90
投资性房地产			
固定资产	六、10	1,215,520,452.98	1,096,617,159.92
在建工程	六、11	2,934,991.90	208,685,076.91
使用权资产	六、12	207,854,301.58	263,512,347.23
无形资产	六、13	98,546,001.40	103,557,176.95
商誉			
长期待摊费用	六、14	55,334,239.52	62,272,976.19
递延所得税资产	六、15	54,144,372.16	46,222,643.50
其他非流动资产	六、16	167,292,123.10	220,677,882.55
非流动资产合计		1,801,626,482.64	2,344,821,626.15
资产总计		4,672,944,485.71	4,712,551,749.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2022 年 12 月 31 日

编制单位：深圳市富安娜家居用品股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	六、17		1,400,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、18	86,233,907.74	103,839,647.54
应付账款	六、19	236,458,423.30	305,032,280.48
预收款项	六、20	7,278,485.65	1,450,348.18
合同负债	六、21	28,115,096.02	33,834,067.09
应付职工薪酬	六、22	70,138,116.67	51,258,984.08
应交税费	六、23	138,363,675.02	119,281,627.02
其他应付款	六、24	126,346,166.65	131,051,810.80
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、25	92,268,945.24	100,809,555.11
其他流动负债	六、26	1,905,577.78	2,257,933.21
流动负债合计		787,108,394.07	850,216,253.51
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、27	108,466,780.61	145,800,732.98
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、28	8,551,414.24	10,456,992.02
递延所得税负债	六、15		6,330,210.53
其他非流动负债			
非流动负债合计		117,018,194.85	162,587,935.53
负债合计		904,126,588.92	1,012,804,189.04
所有者权益：			
股本	六、29	827,591,804.00	828,125,256.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、30	47,577,421.67	38,088,801.66
减：库存股	六、31	16,136,483.63	38,238,625.19
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、32	277,328,171.95	196,344,240.89
一般风险准备			
未分配利润	六、33	2,632,456,982.80	2,675,427,886.63
归属于母公司所有者权益合计		3,768,817,896.79	3,699,747,559.99
少数股东权益			
所有者权益合计		3,768,817,896.79	3,699,747,559.99
负债和所有者权益总计		4,672,944,485.71	4,712,551,749.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

2022 年 12 月 31 日

编制单位：深圳市富安娜家居用品股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		342,667,196.82	350,877,731.65
交易性金融资产		1,010,540,699.73	863,425,040.57
衍生金融资产			
应收票据			1,400,000.00
应收账款	十七、1	366,695,980.16	250,684,206.52
应收款项融资			
预付款项		14,174,571.68	140,291,102.56
其他应收款	十七、2	2,467,986.87	2,403,218.68
存货		349,175,768.60	368,182,822.75
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		285,902,981.92	2,892,775.61
流动资产合计		2,371,625,185.78	1,980,156,898.34
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	605,136,521.74	606,136,521.74
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			343,276,362.90
投资性房地产			
固定资产		741,442,550.47	579,303,201.97
在建工程		2,934,991.90	201,268,751.83
使用权资产			
无形资产		37,387,640.24	36,177,563.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		26,756,984.80	37,666,146.76
递延所得税资产		12,864,935.37	4,449,813.89
其他非流动资产		442,800,995.61	438,009,480.46
非流动资产合计		1,869,324,620.13	2,246,287,843.20
资产总计		4,240,949,805.91	4,226,444,741.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

2022 年 12 月 31 日

编制单位：深圳市富安娜家居用品股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款			1,400,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		86,233,907.74	103,839,647.54
应付账款		637,513,678.30	961,577,902.85
预收款项		7,035,235.65	1,446,348.18
合同负债		138,931,625.74	151,595,980.96
应付职工薪酬		40,689,966.44	23,114,228.12
应交税费		67,053,788.10	42,278,238.33
其他应付款		100,800,078.14	116,937,615.48
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		318,584.07	318,584.07
流动负债合计		1,078,576,864.18	1,402,508,545.53
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		451,327.39	769,911.47
递延所得税负债			6,330,210.53
其他非流动负债			
非流动负债合计		451,327.39	7,100,122.00
负债合计		1,079,028,191.57	1,409,608,667.53
所有者权益：			
股本		827,591,804.00	828,125,256.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		47,647,995.28	38,159,375.27
减：库存股		16,136,483.63	38,238,625.19
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		277,328,171.95	196,344,240.89
未分配利润		2,025,490,126.74	1,792,445,827.04
所有者权益合计		3,161,921,614.34	2,816,836,074.01
负债和所有者权益总计		4,240,949,805.91	4,226,444,741.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表
2022 年度

编制单位：深圳市富安娜家居用品股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入		3,079,590,756.83	3,179,282,836.06
其中：营业收入	六、34	3,079,590,756.83	3,179,282,836.06
二、营业总成本		2,490,205,056.40	2,527,151,263.58
其中：营业成本	六、34	1,444,400,290.47	1,521,587,045.83
税金及附加	六、35	31,114,012.12	33,128,671.50
销售费用	六、36	788,742,565.19	734,101,776.46
管理费用	六、37	124,426,842.31	152,941,161.99
研发费用	六、38	109,813,574.35	75,998,343.38
财务费用	六、39	-8,292,228.04	9,394,264.42
其中：利息费用		7,037,021.30	11,255,409.30
利息收入		16,427,826.86	3,372,369.43
加：其他收益	六、40	5,246,664.42	3,762,605.66
投资收益（损失以“-”号填列）	六、41	83,781,711.71	38,565,013.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、42	-79,858,406.58	-41,379,516.90
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-5,608,213.24	1,494,072.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	-5,049,479.58	-11,160,621.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、45	35,557,795.69	-1,826,732.21
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		623,455,772.85	641,586,393.32
加：营业外收入	六、46	24,799,284.21	39,221,667.39
减：营业外支出	六、47	2,814,940.87	2,698,319.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		645,440,116.19	678,109,741.60
减：所得税费用	六、48	111,616,009.10	132,243,000.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		533,824,107.09	545,866,740.77
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		533,824,107.09	545,866,740.77
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		533,824,107.09	545,866,740.77
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		533,824,107.09	545,866,740.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		533,824,107.09	545,866,740.77
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.65	0.67
（二）稀释每股收益（元/股）		0.65	0.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表
2022 年度

编制单位：深圳市富安娜家居用品股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	十七、4	2,614,209,706.43	1,926,905,612.54
减：营业成本	十七、4	1,946,607,010.61	1,351,147,329.30
税金及附加		14,815,145.40	10,942,168.07
销售费用		182,630,997.96	128,793,319.82
管理费用		95,263,719.59	125,479,425.30
研发费用		80,535,618.31	58,432,666.93
财务费用		-16,384,378.80	-1,555,010.52
其中：利息费用			1,161,805.55
利息收入		16,261,868.17	3,180,953.51
加：其他收益		669,486.27	972,719.89
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	610,802,234.45	76,538,528.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-79,858,406.58	-41,379,516.90
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,738,704.33	1,671,801.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,074,948.87	-7,294,705.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,642,193.10	57,752.94
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		839,183,447.40	284,232,294.52
加：营业外收入		8,973,677.91	11,499,148.81
减：营业外支出		986,473.53	1,378,957.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		847,170,651.78	294,352,485.61
减：所得税费用		37,331,341.16	29,412,348.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		809,839,310.62	264,940,137.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		809,839,310.62	264,940,137.01
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		809,839,310.62	264,940,137.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表
2022 年度

编制单位：深圳市富安娜家居用品股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,915,221,545.98	4,049,817,515.53
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、50	76,387,211.40	75,507,750.88
经营活动现金流入小计		3,991,608,757.38	4,125,325,266.41
购买商品、接受劳务支付的现金		2,053,773,535.05	2,124,448,423.02
支付给职工以及为职工支付的现金		513,958,856.59	479,002,576.21
支付的各项税费		323,255,047.82	346,976,280.42
支付其他与经营活动有关的现金	六、50	390,611,650.68	399,956,100.68
经营活动现金流出小计		3,281,599,090.14	3,350,383,380.33
经营活动产生的现金流量净额		710,009,667.24	774,941,886.08
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,150,051,608.87	2,187,353,100.65
取得投资收益收到的现金		10,032,400.00	211,912.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		63,119,232.93	27,565,424.71
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,223,203,241.80	2,215,130,438.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,514,718.86	79,215,814.17
投资支付的现金		2,176,512,249.99	2,262,580,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,217,026,968.85	2,341,795,814.17
投资活动产生的现金流量净额		6,176,272.95	-126,665,376.03
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			9,456,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			1,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			10,856,000.00
偿还债务支付的现金			50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		497,531,200.02	412,586,670.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、50	115,141,332.60	208,160,351.94
筹资活动现金流出小计		612,672,532.62	670,747,022.03
筹资活动产生的现金流量净额		-612,672,532.62	-659,891,022.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、50	103,513,407.57	-11,614,511.98
加：期初现金及现金等价物余额	六、50	391,376,907.79	402,991,419.77
六、年末现金及现金等价物余额	六、50	494,890,315.36	391,376,907.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表
2022 年度

编制单位：深圳市富安娜家居用品股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,350,878,483.80	2,716,022,005.49
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		52,480,748.57	34,533,311.61
经营活动现金流入小计		3,403,359,232.37	2,750,555,317.10
购买商品、接受劳务支付的现金		2,462,810,523.46	1,721,600,690.34
支付给职工以及为职工支付的现金		163,129,018.11	157,855,188.15
支付的各项税费		116,159,514.15	128,712,102.79
支付其他与经营活动有关的现金		114,631,687.42	108,592,334.28
经营活动现金流出小计		2,856,730,743.14	2,116,760,315.56
经营活动产生的现金流量净额		546,628,489.23	633,795,001.54
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,151,051,608.87	2,187,353,100.65
取得投资收益收到的现金		10,032,400.00	211,912.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,911,099.41	23,950,056.67
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,174,995,108.28	2,211,515,070.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,743,062.14	40,437,792.29
投资支付的现金		2,176,512,249.99	2,262,580,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,199,255,312.13	2,303,017,792.29
投资活动产生的现金流量净额		-24,260,203.85	-91,502,722.19
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			9,456,000.00
取得借款收到的现金			1,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			10,856,000.00
偿还债务支付的现金			50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		497,531,200.02	412,562,959.31
支付其他与筹资活动有关的现金		2,011,554.32	63,085,145.89
筹资活动现金流出小计		499,542,754.34	525,648,105.20
筹资活动产生的现金流量净额		-499,542,754.34	-514,792,105.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		22,825,531.04	27,500,174.15
加：期初现金及现金等价物余额		319,841,665.78	292,341,491.63
六、年末现金及现金等价物余额		342,667,196.82	319,841,665.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表 2022 年度

单位：人民币元



2022 年度													所有者权益合计
归属于母公司所有者权益													少数股 东权益
项目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	小计		
		优先 股	永续 债										其他
一、年初余额	828,125,256.00			38,088,801.66	38,238,625.19			196,344,240.89		2,675,427,886.63	3,699,747,559.99	3,699,747,559.99	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	828,125,256.00			38,088,801.66	38,238,625.19			196,344,240.89		2,675,427,886.63	3,699,747,559.99	3,699,747,559.99	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-533,452.00			9,488,620.01	-22,102,141.56			80,983,931.06		-42,970,903.83	69,070,336.80	69,070,336.80	
（一）综合收益总额										533,824,107.09	533,824,107.09	533,824,107.09	
（二）所有者投入和减少资本	-533,452.00			9,488,620.01	-22,102,141.56						31,057,309.57	31,057,309.57	
1. 所有者投入的普通股	-533,452.00			-1,478,102.32	-22,102,141.56						20,090,587.24	20,090,587.24	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额				10,966,722.33							10,966,722.33	10,966,722.33	
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积								80,983,931.06		-576,795,010.92	-495,811,079.86	-495,811,079.86	
2. 提取一般风险准备								80,983,931.06		-80,983,931.06			
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他										-495,811,079.86	-495,811,079.86	-495,811,079.86	
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	827,591,804.00			47,577,421.67	16,136,483.63			277,328,171.95		2,632,456,982.80	3,768,817,896.79	3,768,817,896.79	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表 (续)

2022 年度

单位: 人民币元

项目	2021 年度										所有者权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	
一、年初余额	851,480,939.00	111,340,329.49	192,114,469.34			241,021,679.99		2,567,407,702.21	3,579,136,181.35		3,579,136,181.35
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	851,480,939.00	111,340,329.49	192,114,469.34			241,021,679.99		2,567,407,702.21	3,579,136,181.35		3,579,136,181.35
三、本年年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-23,355,683.00	-73,251,527.83	-153,875,844.15			-44,677,439.10		108,020,184.42	120,611,378.64		120,611,378.64
(一) 综合收益总额								545,866,740.77	545,866,740.77		545,866,740.77
(二) 所有者投入和减少资本	-23,355,683.00	-73,251,527.83	-153,875,844.15			-71,171,452.80		-13,902,819.48	-13,902,819.48		-13,902,819.48
1. 所有者投入的普通股	-23,355,683.00	-96,930,674.74	-153,875,844.15			-71,171,452.80		-37,581,966.39	-37,581,966.39		-37,581,966.39
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他		23,679,146.91							23,679,146.91		23,679,146.91
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积						26,494,013.70		-437,846,356.35	-411,352,342.65		-411,352,342.65
2. 提取一般风险准备						26,494,013.70		-26,494,013.70			
3. 对所有者 (或股东) 的分配								-411,352,342.65	-411,352,342.65		-411,352,342.65
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	828,125,256.00	38,088,801.66	38,238,625.19			196,344,240.89		2,675,427,886.63	3,699,747,559.99		3,699,747,559.99

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司所有者权益变动表
2022 年度

单位：人民币元

项目	2022 年度				专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益			
	优先股	永续债	其他					
一、年初余额	828,125,256.00		38,159,375.27	38,238,625.19		196,344,240.89	1,792,445,827.04	2,816,836,074.01
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	828,125,256.00		38,159,375.27	38,238,625.19		196,344,240.89	1,792,445,827.04	2,816,836,074.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-533,452.00		9,488,620.01	-22,102,141.56		80,983,931.06	233,044,299.70	345,085,540.33
（一）综合收益总额							809,839,310.62	809,839,310.62
（二）所有者投入和减少资本	-533,452.00		9,488,620.01	-22,102,141.56				31,057,309.57
1. 所有者投入的普通股	-533,452.00		-1,478,102.32	-22,102,141.56				20,090,587.24
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额			10,966,722.33					10,966,722.33
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						80,983,931.06	-576,795,010.92	-495,811,079.86
2. 对所有者（或股东）的分配						80,983,931.06	-80,983,931.06	
3. 其他							-495,811,079.86	-495,811,079.86
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	827,591,804.00		47,647,995.28	16,136,483.63		277,328,171.95	2,025,490,126.74	3,161,921,614.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表（续）
2022 年度

编制单位：深圳市富安娜家居用品股份有限公司

单位：人民币元

项目	2021 年度			其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他					
一、年初余额						241,021,679.99	1,965,352,246.38	2,977,151,299.13
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额						241,021,679.99	1,965,352,246.38	2,977,151,299.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-44,677,439.10	-172,906,419.34	-160,315,225.12
（一）综合收益总额						264,940,137.01		264,940,137.01
（二）所有者投入和减少资本						-71,171,452.80		-13,902,819.48
1. 所有者投入的普通股						-71,171,452.80		-37,581,966.39
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配								
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）						26,494,013.70	-437,846,556.35	-411,352,542.65
2. 盈余公积转增资本（或股本）						26,494,013.70	-26,494,013.70	
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
（六）其他								
四、本年年末余额						196,344,240.89	1,792,445,827.04	2,816,836,074.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



深圳市富安娜家居用品股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司基本情况

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

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

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

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

截至2022年12月31日止,本公司累计发行股本总数827,591,804股。

注册地:深圳市南山区创业南油大道西路自行车加工厂1栋。

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

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

本公司的实际控制人为林国芳。

深圳市富安娜家居用品股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本财务报表业经公司全体董事于2023年4月21日批准报出。

二、合并财务报表范围

截至2022年12月31日止,本公司合并财务报表范围内直接持有的子公司如下:

子公司名称
常熟富安娜家饰用品有限公司 (“常熟富安娜”)
深圳市富安娜家居用品营销有限公司 (“富安娜营销”)
深圳市富安娜电子商务有限公司 (“电子商务”)
南充市富安娜家居用品有限公司 (“南充富安娜”)
西藏山南富安娜家居用品有限公司 (“西藏富安娜”)
深圳市富安娜艺术家居有限公司 (“艺术家居”)
惠州市富安娜家居用品有限公司 (“惠州富安娜”)
深圳市富安娜宝贝电子商务有限公司 (“宝贝电商”)
深圳市富安娜美家电子商务有限公司 (“美家电商”)
江苏富安娜家居用品有限公司 (“宝应富安娜”)
上海富安娜家纺有限公司 (“上海富安娜”)
江苏富安娜家纺用品有限公司 (“宝应家纺富安娜”)
南充市富安娜家纺用品有限公司 (“南充家纺富安娜”)

截至2022年12月31日止,本公司合并财务报表范围内间接持有的子公司如下:

间接持有的子公司名称
东莞市富安娜家居用品有限公司 (“东莞营销”)
上海富安娜家居用品营销有限公司 (“上海营销”)
济南富安娜家居用品营销有限公司 (“济南营销”)
大连市富安娜家居用品营销有限公司 (“大连营销”)
天津市国芳富安娜家居用品营销有限公司 (“天津营销”)
青岛市富安娜家居用品营销有限公司 (“青岛营销”)
武汉市富安娜家居用品营销有限公司 (“武汉营销”)
广州市富安娜家居用品销售有限公司 (“广州营销”)
北京市富安娜家居用品营销有限公司 (“北京营销”)
宁波高新区富安娜家居用品营销有限公司 (“宁波营销”)
福州国芳富安娜家居用品有限公司 (“福州营销”)
吉林省富安娜家居用品营销有限公司 (“吉林营销”)
西安市富安娜家居用品营销有限公司 (“西安营销”)
南京富安娜家居用品有限公司 (“南京营销”)
长沙市富安娜家居用品营销有限公司 (“长沙营销”)
杭州富维馨家居用品营销有限公司 (“杭州营销”)
中山市富安娜家居用品营销有限公司 (“中山营销”)
南昌市富安娜家居用品营销有限公司 (“南昌营销”)

深圳市富安娜家居用品股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

间接持有的子公司名称
无锡市富安娜家居用品营销有限公司 (“无锡营销”)
哈尔滨市富安娜家居用品有限公司 (“哈尔滨营销”)
佛山市富安娜家居用品营销有限公司 (“佛山营销”)
石家庄市富安娜家居用品营销有限公司 (“石家庄营销”)
厦门市富维馨家居用品有限公司 (“厦门营销”)
常熟市富维馨家居用品营销有限公司 (“常熟营销”)
富安娜(上海)家居用品有限公司 (“富安娜(上海)”)
合肥富安娜家居用品营销有限公司 (“合肥营销”)
桂林富维馨家居用品营销有限公司 (“桂林营销”)
沈阳市富安娜家居用品有限公司 (“沈阳富安娜”)
郑州市富安娜家居用品有限公司 (“郑州富安娜”)
惠州市富安娜床品有限公司 (“惠州营销”)
昆明富安娜家居用品有限公司 (“昆明营销”)
南充市富安娜电子商务有限公司 (“南充电商”)
南充市馨而乐电子商务有限公司 (“馨而乐电商”)
南充市圣之花电子商务有限公司 (“圣之花电商”)
南充市富安娜家纺销售有限公司 (“南充家纺”)
南充市富安娜纺织品销售有限公司 (“南充纺织品”)
南充市富安娜床上用品销售有限公司 (“南充床上用品”)
成都市富安娜家居用品有限公司 (“成都富安娜”)
深圳市富安娜家纺电子商务有限公司 (“家纺电商”)
深圳市馨而乐家居用品有限公司 (“深圳馨而乐电商”)
武汉市维莎家居用品有限公司 (“武汉维莎”)

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变化”和附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本集团无影响持续经营能力的事项,预计未来12个月内具备持续经营的能力,本财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

深圳市富安娜家居用品股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取

深圳市富安娜家居用品股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。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人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合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按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量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。

10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、应收票据、其他应收款及其他非流动资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本集团无分类为该类的金融资产。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：交易性金融资产和其他非流动金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。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。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,交易性金融资产及其他非流动金融资产中的理财产品使用第二层次输入值,其他非流动金融资产中的权益工具投资使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本集团无这类权益工具投资。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。

深圳市富安娜家居用品股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(6) 金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础,对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:以摊余成本计量的金融资产。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

本集团对于下列各项目,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备:①《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备,无论该项目是否包含重大融资成分。

除上述项目外,对其他项目,本集团按照下列情形计量损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融工具,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

1) 对信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。如果本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本集团将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

对应收账款与合同资产，本集团除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本集团在组合基础上确定其信用损失。

本集团以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间

深圳市富安娜家居用品股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

差额的现值。

②租赁应收款项，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中，用于确定预期信用损失的现金流量，与本集团按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

11. 存货

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

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

12. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四“10、(6)金融工具的减值”。

13. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由

客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本集团不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

14. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;2) 出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低

深圳市富安娜家居用品股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本集团是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:1) 划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;2) 可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

深圳市富安娜家居用品股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,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投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

深圳市富安娜家居用品股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》核算的,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

深圳市富安娜家居用品股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

16. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

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。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备和其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20-40	5	2.375-4.75
2	机器设备	10	5	9.50
3	运输设备	5	5	19.00
4	电子设备	3	5	31.67
5	办公设备	5	5	19.00
6	其他设备	5	5	19.00

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

17. 在建工程

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

18. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支

深圳市富安娜家居用品股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

深圳市富安娜家居用品股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

20. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权和软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。本集团无形资产的分类预计使用寿命、摊销方法、预计净残值率如下：

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率 (%)	依据
土地使用权	50 年	年限平均法	0.00	合同权利
软件	2-10 年	年限平均法	0.00	预计给企业带来经济利益的期限

21. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用主要为装修费。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	年限平均法	3-5 年

23. 合同负债

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

24. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、福利费，以及为职工缴纳的社会保险费和住房

深圳市富安娜家居用品股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公积金等,在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费和失业保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

25. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

26. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该金额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:①本集团自身情况,即集团的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本

集团以银行贷款利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

27. 股份支付

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

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

在等待期内,如果取消了授予的权益工具,则本公司对取消所授予的权益性工具作

深圳市富安娜家居用品股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

28. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认和计量所采用的会计政策

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

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

1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

深圳市富安娜家居用品股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。

3) 本公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。

4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

5) 客户已接受该商品或服务。

(2) 收入确认具体方法

1) 直营销售模式

公司通过直营专卖店和直营专柜将产品销售给最终消费者。直营专卖店销售在产品交付给消费者并收取价款时,确认销售收入。直营专柜销售由商场向消费者开具发票和收款,商场按期与本公司进行已销商品的结算,由本公司向商场开具发票,按结算时点及价格确认销售收入。

2) 加盟商销售模式

加盟商销售,商品一般采用先收款后发货的形式,以商品发出的时间为销售收入的确认时间。

3) B2C 电子商务模式

零售模式以客户收到货物并确认付款时间为收入的确认时间。购销模式和代销模式以与客户对账确认的时间为收入的确认时间。

4) 家居定制业务

以客户签收的时间为销售收入的确认时间。

29. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,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

深圳市富安娜家居用品股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;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(1元)计量。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

30. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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。

本集团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未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

31. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,

并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“19.使用权资产”以及“26.租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该租赁变更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或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当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。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产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。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资

深圳市富安娜家居用品股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

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

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁条件的,本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的,本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分配,免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的,将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产,本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

32. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

33. 回购本集团股份

本集团回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出作为库存股的成本，股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

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

34. 分部报告

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

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

35. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

深圳市富安娜家居用品股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司本报告期未发生会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

公司本报告期未发生会计估计变更。

五、 税项

1. 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当年允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、9%、25%、20%

不同企业所得税税率主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	五、2. (1)
西藏富安娜、南充富安娜	五、2. (2)
东莞营销、青岛营销、南京营销、杭州营销、宁波营销、大连营销、西安营销、北京营销、福州营销、长沙营销、吉林营销、天津营销、济南营销、武汉营销、上海营销、南昌营销、哈尔滨营销、中山营销、厦门营销、无锡营销、佛山营销、石家庄营销、常熟营销、合肥营销、桂林营销、沈阳富安娜、郑州富安娜、成都富安娜、武汉维莎、惠州营销、昆明营销、家纺电商、宝贝电商、美家电商、馨而乐电商、圣之花电商、南充家纺、南充纺织品、南充床上用品、深圳馨而乐电商、南充家纺富安娜	五、2. (3)
除上述公司以外的其他公司	25%

2. 税收优惠

(1) 本公司于2020年12月21日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR202044204945)，有效期三年，从2020年至2022年。根据企业所得税法第二十八条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”，本公司2022年企业所得税适用税率15%。

(2) 根据《财政部 税务总局 国家发展改革委 关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告2020年第23号)规定，“自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税”。本公司之子公司西藏富安娜、南充富安娜执行西部大开发15%的企业所得税税率，西藏富安娜享

深圳市富安娜家居用品股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

受免征企业所得税地方分享部分。

(3) 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021年第12号)第一条、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(2021年第8号)第一条、《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(2022年第13号)、《国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》(2022年第5号)规定,“自2021年1月1日至2022年12月31日,对年应纳税所得额低于100万元(含100万元)的部分,减按12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;自2022年1月1日至2024年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。”

(4) 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(2022年第10号)、《国家税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策有关征管问题的公告》(2022年第3号)规定,“自2022年1月1日至2024年12月31日,由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况,以及宏观调控需要确定,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加,增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户已依法享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加其他优惠政策的,可叠加享受本公告第一条规定的优惠政策。”

六、 合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2022年1月1日,“年末”系指2022年12月31日,“本年”系指2022年1月1日至12月31日,“上年”系指2021年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	450,130.38	441,314.06
银行存款	484,000,324.06	421,375,906.44
其中:存放财务公司款项		
其他货币资金	10,439,860.92	595,753.16
合计	494,890,315.36	422,412,973.66
其中:存放在境外的款项总额		

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

深圳市富安娜家居用品股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	4,500,000.00	
保函保证金	5,000,000.00	
诉讼冻结资金		31,036,065.87
合计	9,500,000.00	31,036,065.87

截至 2022 年 12 月 31 日止，以上使用受到限制的货币资金均为三个月以内到期的保证金。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,010,540,699.73	863,425,040.57
其中：(1) 理财产品	1,010,540,699.73	863,425,040.57
合计	1,010,540,699.73	863,425,040.57

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		1,400,000.00
合计		1,400,000.00

(2) 年末公司无已质押的应收票据。

(3) 年末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 年末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	260,038,577.94	204,385,121.12
1 至 2 年	9,343,330.30	2,556,768.69
2 至 3 年	1,385,008.78	188,320.29
3 年以上	2,268,648.79	2,359,347.13
小计	273,035,565.81	209,489,557.23
减：坏账准备	16,817,348.58	12,890,776.21
合计	256,218,217.23	196,598,781.02

深圳市富安娜家居用品股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额				年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备	932,361.30	0.34	932,361.30	100.00					
按组合计提坏账准备	272,103,204.51	99.66	15,884,987.28	5.84	256,218,217.23	209,489,557.23	100.00	12,890,776.21	6.15
其中：									
账龄分析组合	272,103,204.51	99.66	15,884,987.28	5.84	256,218,217.23	209,489,557.23	100.00	12,890,776.21	6.15
合计	273,035,565.81	100.00	16,817,348.58		256,218,217.23	209,489,557.23	100.00	12,890,776.21	
									196,598,781.02

按单项计提坏账准备：

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市海康天宏实业有限公司 (曾用名：深圳市梅林天虹实业有限公司)	281,335.89	281,335.89	100.00	预计无法收回
沈阳盛京大家庭购物中心有限公司盛京大奥莱分公司 (曾用名：沈阳兴隆大家庭购物中心有限公司兴隆大奥莱分公司)	651,025.41	651,025.41	100.00	预计无法收回
合计	932,361.30	932,361.30		

深圳市富安娜家居用品股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

按组合计提坏账准备:

名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	260,038,577.94	13,001,929.00	5.00
1 至 2 年(含 2 年)	9,343,330.30	934,333.03	10.00
2 至 3 年(含 3 年)	1,103,672.89	331,101.87	30.00
3 年以上	1,617,623.38	1,617,623.38	100.00
合计	272,103,204.51	15,884,987.28	

(3) 本年计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	12,890,776.21	3,981,492.60		54,920.23	16,817,348.58
合计	12,890,776.21	3,981,492.60		54,920.23	16,817,348.58

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	54,920.23

(5) 年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
唯品会(中国)有限公司	12,339,222.98	4.52	616,961.15
天虹数科商业股份有限公司	8,441,676.20	3.09	422,083.81
安庆市富人家居销售有限公司	4,056,348.41	1.49	202,817.42
内江思哲商贸有限公司	3,906,881.70	1.43	209,153.60
孙志君	3,616,669.70	1.32	180,833.49
合计	32,360,798.99	11.85	1,631,849.47

(6) 年末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

深圳市富安娜家居用品股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	12,600,490.40	93.93	24,827,888.81	91.47
1 至 2 年	23,357.69	0.17	1,636,749.41	6.03
2 至 3 年	165,486.39	1.23	514,703.01	1.90
3 年以上	626,096.22	4.67	162,703.65	0.60
合计	13,415,430.70	100.00	27,142,044.88	100.00

年末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
中国石化仪征化纤有限责任公司	4,613,447.05	34.39
泗洪娇梦服饰有限公司	2,482,854.04	18.51
深圳市圣马印刷包装有限公司	564,190.51	4.21
浙江淘宝网络有限公司	548,523.76	4.09
六安市海洋羽毛有限公司	342,038.86	2.55
合计	8,551,054.22	63.75

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	44,779,534.55	33,744,917.83
合计	44,779,534.55	33,744,917.83

(1) 其他应收款项

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	44,652,780.15	31,693,047.14
1 至 2 年	1,574,590.17	2,848,208.41
2 至 3 年	1,346,053.27	1,533,050.42
3 年以上	4,540,021.60	3,377,801.86
小计	52,113,445.19	39,452,107.83
减: 坏账准备	7,333,910.64	5,707,190.00
合计	44,779,534.55	33,744,917.83

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	52,113,445.19	100.00	7,333,910.64	14.07	44,779,534.55	100.00	5,707,190.00	14.47
其中：								
账龄分析组合	52,113,445.19	100.00	7,333,910.64	14.07	44,779,534.55	100.00	5,707,190.00	14.47
合计	52,113,445.19	100.00	7,333,910.64		44,779,534.55	100.00	5,707,190.00	33,744,917.83

按组合计提坏账准备：

名称	年末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	44,652,780.15	2,232,614.04	5.00
1 至 2 年	1,574,590.17	157,459.02	10.00
2 至 3 年	1,346,053.27	403,815.98	30.00
3 年以上	4,540,021.60	4,540,021.60	100.00
合计	52,113,445.19	7,333,910.64	

深圳市富安娜家居用品股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	5,707,190.00			5,707,190.00
2022年1月1日余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	1,626,720.64			1,626,720.64
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	7,333,910.64			7,333,910.64

(4) 本年计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	5,707,190.00	1,626,720.64			7,333,910.64
合计	5,707,190.00	1,626,720.64			7,333,910.64

(5) 本年无实际核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金和保证金	31,770,118.79	34,978,393.56
备用金	4,539,253.11	1,918,805.16
其他	15,804,073.29	2,554,909.11
合计	52,113,445.19	39,452,107.83

(7) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款项年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
常熟市虞创科技产业发展有限公司	其他	11,216,360.57	1年以内	21.52	560,818.03
天虹商场股份有限公司	商场押金	967,906.30	1年以内、3年以上	1.86	91,806.52
通联支付网络服务股份有限公司	其他	839,928.27	1年以内、1-2年	1.61	42,046.41

深圳市富安娜家居用品股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款项 年末余额合计数的 比例(%)	坏账准备年 末余额
深圳市现代城投资控股有限公司	房租押金	580,554.00	1 年以内	1.11	29,027.70
南充市财政局	保证金	540,001.00	3 年以上	1.04	540,001.00
合计		14,144,750.14		27.14	1,263,699.66

(8) 期末无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

深圳市富安娜家居用品股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	77,155,202.88	3,283,515.15	73,871,687.73	89,923,483.88	2,776,080.03	87,147,403.85
在途物资	480,636.22		480,636.22	1,767,800.74		1,767,800.74
周转材料	2,284,193.76		2,284,193.76	4,629,436.13		4,629,436.13
委托加工物资	76,030,636.13		76,030,636.13	110,748,432.72		110,748,432.72
在产品	16,835,232.83		16,835,232.83	17,446,767.75		17,446,767.75
库存商品	590,569,784.78	3,813,347.82	586,756,436.96	585,123,602.25	2,931,117.79	582,192,484.46
发出商品	3,469,016.12		3,469,016.12	8,249,189.81		8,249,189.81
合计	766,824,702.72	7,096,862.97	759,727,839.75	817,888,713.28	5,707,197.82	812,181,515.46

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加金额			本年减少金额			年末余额
		计提	其他		转回或转销	其他		
原材料	2,776,080.03	2,192,203.43			1,684,768.31			3,283,515.15
库存商品	2,931,117.79	2,857,276.15			1,975,046.12			3,813,347.82
合计	5,707,197.82	5,049,479.58			3,659,814.43			7,096,862.97

(3) 存货年末余额不含有借款费用资本化。

深圳市富安娜家居用品股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	5,278,181.68	10,015,393.63
预缴税费	980,965.59	809,455.83
大额存单及应计利息	285,486,818.48	
合计	291,745,965.75	10,824,849.46

9. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		343,276,362.90
(1) 权益工具投资		243,276,362.90
其中: 成本	22,500,000.00	224,500,000.00
公允价值变动	-22,500,000.00	18,776,362.90
(2) 理财产品		100,000,000.00
其中: 成本		100,000,000.00
合计		343,276,362.90

10. 固定资产

(1) 固定资产及固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
固定资产	1,215,520,452.98	1,096,617,159.92
固定资产清理		
合计	1,215,520,452.98	1,096,617,159.92

深圳市富安娜家居用品股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1.年初余额	1,260,121,250.02	202,178,799.75	19,179,927.67	27,537,482.04	35,548,403.92	6,370,432.14	1,550,936,295.54
2.本年增加金额	199,139,217.27	16,124,189.05	1,937,802.89	1,158,162.79	1,690,646.61	1,960,981.70	222,011,000.31
(1) 购置	1,476,015.98	11,973,880.94	1,937,802.89	1,158,162.79	1,690,646.61	301,486.68	18,537,995.89
(2) 在建工程转入	197,663,201.29	4,150,308.11				1,659,495.02	203,473,004.42
3.本年减少金额	55,642,007.55	16,290,406.20	251,754.27	1,051,982.17	857,703.05	533,427.19	74,627,280.43
—处置或报废	55,642,007.55	16,290,406.20	251,754.27	1,051,982.17	857,703.05	533,427.19	74,627,280.43
4.年末余额	1,403,618,459.74	202,012,582.60	20,865,976.29	27,643,662.66	36,381,347.48	7,797,986.65	1,698,320,015.42
二、累计折旧							
1.年初余额	282,262,111.71	100,254,494.46	14,494,556.43	19,676,946.76	30,416,774.56	5,704,532.93	452,809,416.85
2.本年增加金额	39,645,446.19	19,661,464.86	1,488,493.48	2,335,438.14	1,695,069.30	383,584.90	65,209,496.87
—计提	39,645,446.19	19,661,464.86	1,488,493.48	2,335,438.14	1,695,069.30	383,584.90	65,209,496.87
3.本年减少金额	20,194,327.21	14,479,913.31	249,426.23	540,984.85	780,966.01	483,452.44	36,729,070.05
—处置或报废	20,194,327.21	14,479,913.31	249,426.23	540,984.85	780,966.01	483,452.44	36,729,070.05
4.年末余额	301,713,230.69	105,436,046.01	15,733,623.68	21,471,400.05	31,330,877.85	5,604,665.39	481,289,843.67
三、减值准备							
1.年初余额		1,509,718.77					1,509,718.77
2.本年增加金额							
3.本年减少金额							
4.年末余额		1,509,718.77					1,509,718.77
四、账面价值							
1.年末账面价值	1,101,905,229.05	95,066,817.82	5,132,352.61	6,172,262.61	5,050,469.63	2,193,321.26	1,215,520,452.98
2.年初账面价值	977,859,138.31	100,414,586.52	4,685,371.24	7,860,535.28	5,131,629.36	665,899.21	1,096,617,159.92

深圳市富安娜家居用品股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	32,093,864.38	15,662,047.19	1,509,718.77	14,922,098.42	
合计	32,093,864.38	15,662,047.19	1,509,718.77	14,922,098.42	

(4) 本期无通过融资租赁租入的固定资产。

(5) 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	年末账面价值
房屋及建筑物	166,139,961.49

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
龙华富安娜F栋厂房	13,720,548.55	正在办理
富安娜2#宿舍楼(不含食堂楼层)	9,531,200.90	正在办理
龙华富安娜B栋厂房	14,592,183.06	正在办理
2#食堂(只含2#宿舍楼的底层食堂部分)	2,860,294.84	正在办理
龙华3号宿舍楼	128,210,544.11	正在办理
龙华工业园危险品及垃圾房	272,899.25	正在办理
富安娜龙华工业园三期综合楼研发中心	57,121,522.12	正在办理
富安娜龙华工业园三期综合楼	133,654,826.81	正在办理

11. 在建工程

(1) 在建工程及工程物资

项目	年末余额	年初余额
在建工程	2,934,991.90	208,685,076.91
合计	2,934,991.90	208,685,076.91

(2) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
龙华家纺基地三期综合楼项目				191,275,474.06		191,275,474.06
设备安装				6,285,797.23		6,285,797.23
南充家纺生产基地二期				4,159,089.05		4,159,089.05
常熟工厂四期C栋厂房				2,502,970.44		2,502,970.44
惠东工厂基础工程				1,100,917.43		1,100,917.43
南山区富安娜地块城市更新工程	2,469,521.90		2,469,521.90	1,381,896.23		1,381,896.23
其他零星工程	465,470.00		465,470.00	1,978,932.47		1,978,932.47
合计	2,934,991.90		2,934,991.90	208,685,076.91		208,685,076.91

深圳市富安娜家居用品股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
龙华家纺基地三期综合楼项目	214,848,908.46	191,275,474.06	4,059,303.13	189,846,326.76	5,488,450.43		88.36	100.00%				募集资金及自有资金
设备安装		6,285,797.23	24,000.00	6,110,688.62	199,108.61							自有资金
南充家纺生产基地二期		4,159,089.05	846,243.62	1,659,495.02	3,345,837.65							自有资金
常熟工厂四期C栋厂房		2,502,970.44	202,268.87	2,705,239.31								自有资金
惠东工厂基础设施工程		1,100,917.43		1,100,917.43								自有资金
南山区富安娜地块城市更新工程		1,381,896.23	1,087,625.67			2,469,521.90						自有资金
其他零星工程		1,978,932.47	1,381,507.44	2,050,337.28	844,632.63	465,470.00						自有资金
合计		208,685,076.91	7,600,948.73	203,473,004.42	9,878,029.32	2,934,991.90						

深圳市富安娜家居用品股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	368,284,436.12	368,284,436.12
2.本年增加金额	69,759,653.86	69,759,653.86
—新增租赁	69,759,653.86	69,759,653.86
3.本年减少金额	29,688,956.56	29,688,956.56
—处置	29,688,956.56	29,688,956.56
4.年末余额	408,355,133.42	408,355,133.42
二、累计折旧		
1.年初余额	104,772,088.89	104,772,088.89
2.本年增加金额	104,890,233.85	104,890,233.85
—计提	104,890,233.85	104,890,233.85
3.本年减少金额	9,161,490.90	9,161,490.90
—处置	9,161,490.90	9,161,490.90
4.年末余额	200,500,831.84	200,500,831.84
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.年末余额		
四、账面价值		
1.年末账面价值	207,854,301.58	207,854,301.58
2.年初账面价值	263,512,347.23	263,512,347.23

13. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.年初余额	129,306,814.45	15,889,199.00	145,196,013.45
2.本年增加金额		5,438,176.90	5,438,176.90
—购置		5,438,176.90	5,438,176.90
3.本年减少金额	6,160,633.05		6,160,633.05
—处置	6,160,633.05		6,160,633.05
4.年末余额	123,146,181.40	21,327,375.90	144,473,557.30
二、累计摊销			
1.年初余额	28,859,304.70	12,779,531.80	41,638,836.50
2.本年增加金额	2,833,532.76	3,061,166.93	5,894,699.69

深圳市富安娜家居用品股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	合计
—计提	2,833,532.76	3,061,166.93	5,894,699.69
3.本年减少金额	1,605,980.29		1,605,980.29
—处置	1,605,980.29		1,605,980.29
4.年末余额	30,086,857.17	15,840,698.73	45,927,555.90
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
3.本年减少金额			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.年末账面价值	93,059,324.23	5,486,677.17	98,546,001.40
2.年初账面价值	100,447,509.75	3,109,667.20	103,557,176.95

(2) 年末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

(3) 年末无使用寿命不确定的知识产权。

(4) 年末无具有重要影响的单项知识产权。

(5) 年末无所有权或使用权受到限制的知识产权。

(6) 年末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

14. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	62,272,976.19	31,710,302.48	38,649,039.15		55,334,239.52
合计	62,272,976.19	31,710,302.48	38,649,039.15		55,334,239.52

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	27,764,333.47	5,141,266.23	22,029,139.98	3,985,884.63
内部交易未实现利润	98,794,716.36	24,698,709.62	86,369,857.23	21,592,464.31
可抵扣亏损	13,018,840.54	1,291,551.58	31,054,934.91	4,810,919.25
递延收益	8,947,411.46	2,159,861.72	10,055,995.55	2,405,149.33
预提费用	75,904,458.57	15,204,432.54	60,431,054.93	13,428,225.98
金融资产公允价值变动	37,657,003.11	5,648,550.47		
合计	262,086,763.51	54,144,372.16	209,940,982.60	46,222,643.50

深圳市富安娜家居用品股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他非流动金融资产公允价值变动			18,776,362.90	2,816,454.44
交易性金融资产公允价值变动			23,425,040.57	3,513,756.09
合计			42,201,403.47	6,330,210.53

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	年末		年初	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产		54,144,372.16		46,222,643.50
递延所得税负债				6,330,210.53

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	6,776,003.45	12,326,554.00
可抵扣亏损	130,125,493.08	107,403,668.80
合计	136,901,496.53	119,730,222.80

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2022年		8,132,865.81	
2023年	9,936,094.76	8,999,995.87	
2024年	29,096,807.51	27,008,022.90	
2025年	24,446,765.88	20,346,188.99	
2026年	48,129,333.70	42,916,595.23	
2027年	18,516,491.23		
合计	130,125,493.08	107,403,668.80	

16. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购建长期资产款	10,195,997.11		10,195,997.11	7,335,660.33		7,335,660.33
大额存单	157,096,125.99		157,096,125.99	213,342,222.22		213,342,222.22
合计	167,292,123.10		167,292,123.10	220,677,882.55		220,677,882.55

深圳市富安娜家居用品股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
信用借款		1,400,000.00
短期借款—应计利息		
合计		1,400,000.00

(2) 年末无已逾期未偿还的短期借款。

18. 应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	86,233,907.74	103,839,647.54
合计	86,233,907.74	103,839,647.54

本年末无已到期未支付的应付票据。

19. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	224,118,841.21	289,920,832.87
1-2 年	6,467,028.93	7,655,728.78
2-3 年	1,224,545.98	3,217,159.74
3 年以上	4,648,007.18	4,238,559.09
合计	236,458,423.30	305,032,280.48

(2) 年末无账龄超过一年的重要应付账款。

20. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	7,261,673.85	1,450,348.18
1-2 年	16,811.80	
合计	7,278,485.65	1,450,348.18

(2) 年末无账龄超过一年的重要预收款项。

深圳市富安娜家居用品股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

21. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	26,169,595.22	31,323,772.53
1-2 年	753,105.80	1,021,576.68
2-3 年	680,478.44	413,499.03
3 年以上	511,916.56	1,075,218.85
合计	28,115,096.02	33,834,067.09

(2) 报告期内无账面价值发生重大变动的情况。

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	46,234,095.87	472,966,203.53	455,619,700.72	63,580,598.68
离职后福利-设定提存计划	5,024,888.21	53,864,566.60	52,331,936.82	6,557,517.99
辞退福利		541,791.38	541,791.38	
合计	51,258,984.08	527,372,561.51	508,493,428.92	70,138,116.67

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	42,660,310.35	432,016,228.93	414,748,306.05	59,928,233.23
(2) 职工福利费	1,167,480.85	13,243,206.98	14,043,228.49	367,459.34
(3) 社会保险费	1,488,012.40	18,765,870.59	18,307,441.17	1,946,441.82
其中: 医疗保险费	1,353,000.38	17,138,774.54	16,721,731.50	1,770,043.42
工伤保险费	62,473.87	933,873.18	929,834.92	66,512.13
生育保险费	72,538.15	693,222.87	655,874.75	109,886.27
(4) 住房公积金	910,876.73	8,126,771.47	7,770,596.57	1,267,051.63
(5) 工会经费和职工教育经费	7,415.54	814,125.56	750,128.44	71,412.66
合计	46,234,095.87	472,966,203.53	455,619,700.72	63,580,598.68

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	4,485,232.01	52,288,283.61	50,801,066.64	5,972,448.98
失业保险费	539,656.20	1,576,282.99	1,530,870.18	585,069.01
合计	5,024,888.21	53,864,566.60	52,331,936.82	6,557,517.99

深圳市富安娜家居用品股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

23. 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	45,758,547.54	36,993,827.95
企业所得税	86,683,649.69	70,943,575.26
个人所得税	367,774.45	6,435,334.34
城市维护建设税	3,024,864.19	2,678,345.94
房产税	141,320.33	76,344.86
教育费附加	2,192,569.64	1,949,709.84
其他	194,949.18	204,488.83
合计	138,363,675.02	119,281,627.02

24. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付股利		1,117,987.94
其他应付款项	126,346,166.65	129,933,822.86
合计	126,346,166.65	131,051,810.80

(1) 应付股利

项目	年末余额	年初余额
其他股东		1,117,987.94
合计		1,117,987.94

(2) 其他应付款项

1) 按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
附有回购义务的股权激励款	16,136,483.63	38,238,625.19
其他单位往来	17,771,183.51	5,749,926.93
定金	27,629,465.45	29,720,613.07
保证金及押金	59,026,485.77	52,803,085.80
其他	5,782,548.29	3,421,571.87
合计	126,346,166.65	129,933,822.86

2) 年末无账龄超过一年的重要其他应付款项。

25. 一年内到期的其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	92,268,945.24	100,809,555.11
合计	92,268,945.24	100,809,555.11

深圳市富安娜家居用品股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

26. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
递延收益—政府补助	1,905,577.78	2,257,933.21
合计	1,905,577.78	2,257,933.21

递延收益—政府补助的增减变动:

项目名称	年初余额	递延收益转入金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
南充富安娜项目投资补助	760,000.00	760,000.00	760,000.00	760,000.00	与资产相关
南充富安娜工业发展专项补助	30,000.00	7,500.00	30,000.00	7,500.00	与资产相关
常熟富安娜工业投资补助	9,341.66	1,313.44	9,341.66	1,313.44	与资产相关
南充工业发展项目资金	45,000.00	45,000.00	45,000.00	45,000.00	与资产相关
南充产业转型升级项目	1,095,007.47	773,180.26	1,095,007.47	773,180.26	与资产相关
艺术家具高级定制(衣柜)	318,584.08	318,584.08	318,584.08	318,584.08	与资产相关
合计	2,257,933.21	1,905,577.78	2,257,933.21	1,905,577.78	

27. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	119,923,309.58	161,018,600.05
减: 未确认融资费用	11,456,528.97	15,217,867.07
合计	108,466,780.61	145,800,732.98

28. 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	10,456,992.02		1,905,577.78	8,551,414.24	
合计	10,456,992.02		1,905,577.78	8,551,414.24	

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他流动负债	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
南充富安娜项目投资补助*1	8,170,000.00		760,000.00		7,410,000.00	与资产相关
南充富安娜工业发展专项补助	7,500.00		7,500.00			与资产相关
常熟富安娜工业投资补助	1,313.44		1,313.44			与资产相关
南充工业发展项目资金	71,250.00		45,000.00		26,250.00	与资产相关
南充产业转型升级项目中央基建投资*2	1,437,017.11		773,180.26		663,836.85	与资产相关
艺术家居高级定制(衣柜)项目*3	769,911.47		318,584.08		451,327.39	与资产相关
合计	10,456,992.02		1,905,577.78		8,551,414.24	

*1 2011 年本公司之子公司南充富安娜收到南充市高坪区国库支付中心拨付的关于

深圳市富安娜家居用品股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

南充产业转型升级项目中央基建投资款 15,200,000.00 元，截至 2022 年 12 月 31 日止该项目补助余额 7,410,000.00 元。

*2 本公司之子公司南充富安娜收到南充市高坪区国库支付中心拨付的关于南充产业转型升级项目中央基建投资款共计 9,220,000.00 元，截至 2022 年 12 月 31 止该项补助余额 663,836.87 元。

*3 2015 年 12 月，本公司收到深圳市财政委员会拨付的关于艺术家具高级定制（衣柜）项目补助款 3,000,000.00 元，截至 2022 年 12 月 31 日止该项补助余额 451,327.39 元。

29. 股本

项目	年初余额	本年变动增（+）减（-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	828,125,256.00				-533,452.00	-533,452.00	827,591,804.00

因激励对象个人原因离职，失去股权激励资格，对离职激励对象持有的尚未解锁的限制性股票 533,452 股进行回购注销的处理。

30. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价（股本溢价）	25,689,627.99	17,811,358.44	1,478,102.32	42,022,884.11
其他资本公积	12,399,173.67	10,966,722.33	17,811,358.44	5,554,537.56
合计	38,088,801.66	28,778,080.77	19,289,460.76	47,577,421.67

其他说明，包括本年增减变动情况、变动原因说明：

（1）资本溢价（股本溢价）

本年增加情况如下：

本年部分限制性股票达到可行权条件已上市流通，原等待期计入其他资本公积的金额 17,811,358.44 元转出计入资本溢价（股本溢价）。

本年减少情况如下：

因激励对象个人原因离职，失去股权激励资格，对离职激励对象持有的尚未解锁的限制性股票 533,452 股进行回购注销的处理，减少资本公积的金额为 1,478,102.32 元。

（2）其他资本公积

深圳市富安娜家居用品股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本年增加情况如下:

本公司本年以权益结算的股份支付本年确认的费用计入其他资本公积的金额为 10,966,722.33 元。

本年减少情况如下:

本年部分限制性股票达到可行权条件已上市流通,原等待期计入其他资本公积的金额 17,811,358.44 元转出计入资本溢价(股本溢价)。

31. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
附有回购义务的股权激励款	38,238,625.19		22,102,141.56	16,136,483.63
合计	38,238,625.19		22,102,141.56	16,136,483.63

本年增减变动情况、变动原因说明:

本年减少情况:

(1) 因激励对象个人原因离职,失去股权激励资格,对离职激励对象持有的尚未解锁的限制性股票 533,452 股进行回购注销的处理,减少库存股金额为 2,011,554.32 元。

(2) 本年部分限制性股票达到可行权条件已上市流通,减少库存股金额 20,090,587.24 元。

32. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	196,344,240.89	80,983,931.06		277,328,171.95
合计	196,344,240.89	80,983,931.06		277,328,171.95

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

33. 未分配利润

项目	本年发生额	上年发生额
调整前年初未分配利润	2,675,427,886.63	2,567,407,702.21
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	2,675,427,886.63	2,567,407,702.21
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	533,824,107.09	545,866,740.77
减: 提取法定盈余公积	80,983,931.06	26,494,013.70
提取任意盈余公积		

深圳市富安娜家居用品股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
提取一般风险准备		
应付普通股股利	495,811,079.86	411,352,542.65
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	2,632,456,982.80	2,675,427,886.63

34. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,011,557,471.81	1,408,932,645.31	3,116,384,114.40	1,491,203,658.36
其他业务	68,033,285.02	35,467,645.16	62,898,721.66	30,383,387.47
合计	3,079,590,756.83	1,444,400,290.47	3,179,282,836.06	1,521,587,045.83

35. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	11,689,074.38	13,038,002.58
教育费附加	8,524,452.05	9,532,165.38
印花税	2,269,475.10	2,007,101.69
房产税	7,347,356.52	7,008,992.58
土地使用税	1,220,438.31	1,521,829.85
其他	63,215.76	20,579.42
合计	31,114,012.12	33,128,671.50

36. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资薪酬	285,916,299.34	255,950,509.24
折旧费	112,733,217.72	114,678,374.51
业务招待费	490,227.86	573,716.28
广告宣传费	166,091,213.03	147,821,894.59
租赁费	13,299,969.76	8,841,211.93
运输装卸费	11,077,550.54	9,503,437.34
商场代垫费用	97,247,856.45	98,796,471.65
货柜陈列及装修费	49,078,687.35	39,684,567.41
交通差旅费	15,894,414.42	19,133,165.54
物料消耗	8,828,338.89	11,724,259.78
办公费	5,361,938.65	6,727,322.56
水电物管费	17,637,102.76	15,273,070.09
其他	5,085,748.42	5,393,775.54
合计	788,742,565.19	734,101,776.46

深圳市富安娜家居用品股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

37. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资薪酬	50,317,848.57	39,671,465.60
折旧费	20,309,644.41	20,966,069.95
摊销费	22,009,338.63	22,066,189.14
业务招待费	854,524.25	883,973.48
中介费	5,064,321.36	28,162,691.28
办公费	2,118,970.28	3,740,913.71
交通差旅费	2,116,439.82	1,687,037.20
通讯费	1,626,822.29	1,497,846.47
股权激励费用	7,432,318.11	21,567,521.79
水电费	5,523,801.33	4,550,307.38
其他费用	7,052,813.26	8,147,145.99
合计	124,426,842.31	152,941,161.99

38. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工薪酬	51,013,166.36	43,715,246.58
直接投入	49,846,206.96	26,083,307.65
折旧费	3,858,749.97	2,169,697.08
其他费用	5,095,451.06	4,030,092.07
合计	109,813,574.35	75,998,343.38

39. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	7,037,021.30	11,255,409.30
其中：租赁负债利息费用	7,037,021.30	10,093,603.75
减：利息收入	16,427,826.86	3,372,369.43
汇兑损益	165,550.31	390,063.37
其他	933,027.21	1,121,161.18
合计	-8,292,228.04	9,394,264.42

40. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	5,052,309.42	3,440,636.54
代扣个税手续费返还	194,355.00	321,969.12
合计	5,246,664.42	3,762,605.66

深圳市富安娜家居用品股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

计入其他收益的政府补助:

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
艺术家具高级定制（衣柜）	318,584.08	318,584.08	与资产相关
增值税、所得税税收返还	2,598,693.59	670,000.00	与收益相关
南充富安娜项目投资补助	760,000.00	760,000.00	与资产相关
工业投资补助	30,000.00	30,000.00	与资产相关
工业发展项目资金	45,000.00	45,000.00	与资产相关
产业转型升级项目中央基建投资	1,095,007.47	1,217,827.32	与资产相关
常熟富安娜工业投资补助	9,341.66	9,341.66	与资产相关
电费补贴	195,682.62	389,883.48	与收益相关
合计	5,052,309.42	3,440,636.54	

41. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	10,032,400.00	5,658,437.71
处置交易性金融资产取得的投资收益	32,707,371.18	32,694,662.94
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		211,912.78
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	41,041,940.53	
合计	83,781,711.71	38,565,013.43

42. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-38,582,043.68	5,767,239.68
其中：理财产品产生的公允价值变动收益	-38,582,043.68	5,767,239.68
其他非流动金融资产	-41,276,362.90	-47,146,756.58
合计	-79,858,406.58	-41,379,516.90

43. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-3,981,492.60	745,205.00
其他应收款坏账损失	-1,626,720.64	748,867.46
合计	-5,608,213.24	1,494,072.46

44. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,049,479.58	-4,910,621.60
固定资产减值损失		-6,250,000.00
合计	-5,049,479.58	-11,160,621.60

深圳市富安娜家居用品股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

45. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产收益	35,557,795.69	-1,826,732.21	35,557,795.69
合计	35,557,795.69	-1,826,732.21	35,557,795.69

46. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废利得	1,626,681.73	8,526.74	1,626,681.73
政府补助	15,971,641.68	32,137,672.77	15,971,641.68
罚款收入	3,702,472.40	2,657,026.24	3,702,472.40
其他	3,498,488.40	4,418,441.64	3,498,488.40
合计	24,799,284.21	39,221,667.39	24,799,284.21

政府补助明细:

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
失业保险稳岗补贴	990,077.57	487,842.99	与收益相关
富安娜上海中小企业发展专项资金	3,355,000.00	1,219,000.00	与收益相关
企业研究开发资助计划	1,000,000.00	1,260,000.00	与收益相关
版权(著作权)登记补贴		15,300.00	与收益相关
南山区稳增长资助项目	884,900.00	3,726,000.00	与收益相关
消费提升扶持计划	500,000.00	500,000.00	与收益相关
一次性留工培训补贴	543,625.00	6,000.00	与收益相关
奖补扶持资金		9,473,000.00	与收益相关
财政扶持资金		11,198,560.00	与收益相关
龙华区工业稳增长资助项目	1,000,000.00	1,000,000.00	与收益相关
职业技能培训补贴	226,733.01	770,407.78	与收益相关
质量品牌双提升扶持计划		560,000.00	与收益相关
文化企业加大自主研发		500,000.00	与收益相关
知识产权维权资助款		737,996.00	与收益相关
工业发展资金	800,000.00	280,000.00	与收益相关
展会补贴项目		103,566.00	与收益相关
国高企业倍增支持计划项目		100,000.00	与收益相关
深圳市小微工业企业上规模奖励		100,000.00	与收益相关
高新企业认定补贴		50,000.00	与收益相关
长沙市芙蓉区企业入规奖		50,000.00	与收益相关
工业企业扩产增效扶持计划	2,940,000.00		与收益相关
“工业企业防疫消杀”补贴	280,000.00		与收益相关
残疾人安置比例超标奖励	3,040.00		与收益相关

深圳市富安娜家居用品股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
产业发展专项资金	701,300.00		与收益相关
创新发展培育扶持计划	242,245.00		与收益相关
封控区、管控区受影响补贴	191,900.00		与收益相关
高质量就业示范	100,000.00		与收益相关
工业和商贸服务业稳增长工作	193,800.00		与收益相关
零售企业开设电商店铺补助项目	500,000.00		与收益相关
其他	40,027.10		与收益相关
企业防疫消杀专项	1,964.00		与收益相关
停业补助	20,000.00		与收益相关
以工代训补贴	481,675.00		与收益相关
资产评估补贴	975,355.00		与收益相关
合计	15,971,641.68	32,137,672.77	

47. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	434,490.44	387,599.84	434,490.44
罚款支出	242,982.22	251,539.27	242,982.22
对外捐赠	220,000.00	179,260.00	220,000.00
其他	1,917,468.21	1,879,920.00	1,917,468.21
合计	2,814,940.87	2,698,319.11	2,814,940.87

48. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	125,867,948.29	107,853,306.62
递延所得税费用	-14,251,939.19	24,389,694.21
合计	111,616,009.10	132,243,000.83

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	645,440,116.19
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	96,816,017.43
子公司适用不同税率的影响	35,362,883.06
调整以前期间所得税的影响	-4,195,154.60
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,000,081.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-71,333.01

深圳市富安娜家居用品股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,239,147.59
研发加计扣除影响	-17,454,484.58
税率调整导致期初递延所得税资产变化	178,697.00
其他	-2,259,845.55
所得税费用	111,616,009.10

49. 每股收益

(1) 基本每股收益

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

项目	本年发生额	上年发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	533,824,107.09	545,866,740.77
本公司发行在外普通股的加权平均数	819,859,628.17	814,551,646.83
基本每股收益	0.65	0.67
其中:持续经营基本每股收益	0.65	0.67
终止经营基本每股收益		

(2) 稀释每股收益

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

项目	本年发生额	上年发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润(稀释)	533,824,107.09	545,866,740.77
本公司发行在外普通股的加权平均数(稀释)	824,073,639.06	815,808,692.32
稀释每股收益	0.65	0.67
其中:持续经营稀释每股收益	0.65	0.67
终止经营稀释每股收益		

50. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	18,638,403.77	33,197,556.25
利息收入	3,699,354.60	2,610,147.21
罚款、赔款和违约金收入	3,702,472.40	2,657,026.24
收到保证金、押金	7,876,550.63	3,378,000.37

深圳市富安娜家居用品股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他	11,434,364.13	9,997,563.20
诉讼冻结资金	31,036,065.87	279,445.63
富安娜加盟商“小微企业互助合作基金”互助保证金和风险准备金		23,388,011.98
合计	76,387,211.40	75,507,750.88

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现销售费用	337,144,618.56	338,210,072.31
付现管理费用	43,509,977.40	53,471,189.35
银行手续费	2,044,952.15	2,151,732.52
罚款滞纳金支出	242,982.22	251,539.27
支付保证金、押金	5,001,086.16	2,361,858.08
其他	2,668,034.19	3,509,709.15
合计	390,611,650.68	399,956,100.68

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
回购公司股票	2,011,554.32	63,085,145.89
租赁付款	113,129,778.28	145,075,206.05
合计	115,141,332.60	208,160,351.94

(2) 合并现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	533,824,107.09	545,866,740.77
加: 信用减值损失	5,608,213.24	-1,494,072.46
资产减值准备	5,049,479.58	11,160,621.60
固定资产折旧	65,209,496.87	61,948,792.26
使用权资产折旧	104,890,233.85	104,772,088.89
无形资产摊销	5,894,699.69	5,289,826.83
长期待摊费用摊销	38,649,039.15	35,882,216.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-35,557,795.69	1,826,732.21
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-1,192,191.29	379,073.10
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	79,858,406.58	41,379,516.90
财务费用(收益以“-”号填列)	-12,728,472.26	10,493,187.08
投资损失(收益以“-”号填列)	-83,781,711.71	-38,565,013.43
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-7,921,728.66	30,596,621.73

深圳市富安娜家居用品股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

补充资料	本年发生额	上年发生额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-6,330,210.53	-6,206,927.52
存货的减少（增加以“-”号填列）	47,404,196.13	-60,071,225.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-32,172,378.86	54,964,099.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,306,284.06	-23,280,391.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	710,009,667.24	774,941,886.08
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	485,390,315.36	391,376,907.79
减：现金的期初余额	391,376,907.79	402,991,419.77
加：现金等价物的年末余额	9,500,000.00	
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	103,513,407.57	-11,614,511.98

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
一、现金	485,390,315.36	391,376,907.79
其中：库存现金	450,130.38	441,314.06
可随时用于支付的银行存款	484,000,324.06	390,339,840.57
可随时用于支付的其他货币资金	939,860.92	595,753.16
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	9,500,000.00	
其中：三个月内到期的票据保证金	4,500,000.00	
三个月内到期的保函保证金	5,000,000.00	
三、年末现金及现金等价物余额	494,890,315.36	391,376,907.79
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	9,500,000.00	

51. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	9,500,000.00	详见本附注六、1
合计	9,500,000.00	

深圳市富安娜家居用品股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

52. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			382,623.68
其中: 美元	30,712.20	6.9646	213,898.19
欧元	22,730.40	7.4229	168,725.49

53. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本年发生额	上年发生额	
艺术家具高级定制(衣柜)	3,000,000.00	递延收益	318,584.08	318,584.08	其他收益
南充富安娜项目投资补助	15,200,000.00	递延收益	760,000.00	760,000.00	其他收益
南充富安娜工业发展专项补助	300,000.00	递延收益	30,000.00	30,000.00	其他收益
南充工业发展项目资金	450,000.00	递延收益	45,000.00	45,000.00	其他收益
南充产业转型升级项目	9,220,000.00	递延收益	1,095,007.47	1,217,827.32	其他收益
常熟富安娜工业投资补助	143,800.00	递延收益	9,341.66	9,341.66	其他收益

(2) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本年发生额	上年发生额	
失业保险稳岗补贴	990,077.57	990,077.57	487,842.99	营业外收入
富安娜上海中小企业发展专项资金	3,355,000.00	3,355,000.00	1,219,000.00	营业外收入
企业研究开发资助计划	1,000,000.00	1,000,000.00	1,260,000.00	营业外收入
版权(著作权)登记补贴			15,300.00	营业外收入
南山区稳增长资助项目	884,900.00	884,900.00	3,726,000.00	营业外收入
消费提升扶持计划	500,000.00	500,000.00	500,000.00	营业外收入
一次性留工培训补贴	543,625.00	543,625.00	6,000.00	营业外收入
奖补扶持资金			9,473,000.00	营业外收入
财政扶持资金			11,198,560.00	营业外收入
龙华区工业稳增长资助项目	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	营业外收入
职业技能培训补贴	226,733.01	226,733.01	770,407.78	营业外收入
质量品牌双提升扶持计划			560,000.00	营业外收入
文化企业加大自主研发			500,000.00	营业外收入
知识产权维权资助款			737,996.00	营业外收入

深圳市富安娜家居用品股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本年发生额	上年发生额	
工业发展资金	800,000.00	800,000.00	280,000.00	营业外收入
展会补贴项目			103,566.00	营业外收入
国高企业倍增支持计划项目			100,000.00	营业外收入
深圳市小微工业企业上规模奖励			100,000.00	营业外收入
高新企业认定补贴			50,000.00	营业外收入
长沙市芙蓉区企业入规奖			50,000.00	营业外收入
工业企业扩产增效扶持计划	2,940,000.00	2,940,000.00		营业外收入
“工业企业防疫消杀”补贴	280,000.00	280,000.00		营业外收入
残疾人安置比例超标奖励	3,040.00	3,040.00		营业外收入
产业发展专项资金	701,300.00	701,300.00		营业外收入
创新发展培育扶持计划	242,245.00	242,245.00		营业外收入
封控区、管控区受影响补贴	191,900.00	191,900.00		营业外收入
高质量就业示范	100,000.00	100,000.00		营业外收入
工业和商贸服务业稳增长工作	193,800.00	193,800.00		营业外收入
零售企业开设电商店铺补助项目	500,000.00	500,000.00		营业外收入
其他	40,027.10	40,027.10		营业外收入
企业防疫消杀专项	1,964.00	1,964.00		营业外收入
停业补助	20,000.00	20,000.00		营业外收入
以工代训补贴	481,675.00	481,675.00		营业外收入
资产评估补贴	975,355.00	975,355.00		营业外收入
增值税、所得税税收返还	2,598,693.59	2,598,693.59	670,000.00	其他收益
电费补贴款	195,682.62	195,682.62	389,883.48	其他收益

七、 合并范围的变化

1. 其他原因的合并范围变动

(1) 新设子公司

富安娜新设全资子公司宝应家纺富安娜,注册资本为 1,000.00 万元人民币。截至 2022 年 12 月 31 日止,尚未实际出资。

富安娜新设全资子公司南充家纺富安娜,注册资本为 1,000.00 万元人民币。截至 2022 年 12 月 31 日止,尚未实际出资。

富安娜新设全资三级子公司深圳馨而乐电商,注册资本为 1,000.00 万元人民币。截至 2022 年 12 月 31 日止,已实际出资。

深圳市富安娜家居用品股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

富安娜新设全资二级子公司武汉维莎，注册资本为100.00万元人民币。截至2022年12月31日止，尚未实际出资。

(2) 注销子公司

富安娜之子公司深圳市富安娜家纺科技有限公司，原统一社会信用代码：91440300786557766A，注册资本500.00万元，已完成清算注销。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
常熟富安娜	常熟市	常熟市	制造业	100		设立
富安娜营销	深圳市	深圳市	购销	100		设立
电子商务	深圳市	深圳市	购销	100		设立
南充富安娜	南充市	南充市	制造业	100		设立
西藏富安娜	山南	山南	购销	100		设立
惠州富安娜	惠州市	惠州市	制造业	100		设立
宝贝电商	深圳市	深圳市	购销	100		设立
美家电商	深圳市	深圳市	购销	100		设立
艺术家居	深圳市	深圳市	购销	100		设立
宝应富安娜	宝应县	宝应县	购销	100		设立
上海富安娜	上海市	上海市	购销	100		设立
宝应家纺富安娜	宝应县	宝应县	购销	100		设立
南充家纺富安娜	南充市	南充市	购销	100		设立
东莞营销	东莞市	东莞市	购销		100	设立
上海营销	上海市	上海市	购销		100	设立
济南营销	济南市	济南市	购销		100	设立
大连营销	大连市	大连市	购销		100	设立
天津营销	天津市	天津市	购销		100	设立
青岛营销	青岛市	青岛市	购销		100	设立
武汉营销	武汉市	武汉市	购销		100	设立
广州营销	广州市	广州市	购销		100	设立
北京营销	北京市	北京市	购销		100	设立
宁波营销	宁波市	宁波市	购销		100	设立
福州营销	福州市	福州市	购销		100	设立
吉林营销	长春市	长春市	购销		100	设立

深圳市富安娜家居用品股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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	
西安营销	西安市	西安市	购销		100	设立
南京营销	南京市	南京市	购销		100	设立
长沙营销	长沙市	长沙市	购销		100	设立
杭州营销	杭州市	杭州市	购销		100	设立
中山营销	中山市	中山市	购销		100	设立
南昌营销	南昌市	南昌市	购销		100	设立
无锡营销	无锡市	无锡市	购销		100	设立
哈尔滨营销	哈尔滨市	哈尔滨市	购销		100	设立
佛山营销	佛山市	佛山市	购销		100	设立
石家庄营销	石家庄市	石家庄市	购销		100	设立
厦门营销	厦门市	厦门市	购销		100	设立
常熟营销	常熟市	常熟市	购销		100	设立
富安娜（上海）	上海市	上海市	购销		100	设立
桂林营销	桂林市	桂林市	购销		100	设立
合肥营销	合肥市	合肥市	购销		100	设立
沈阳富安娜	沈阳市	沈阳市	购销		100	设立
郑州富安娜	郑州市	郑州市	购销		100	设立
惠州营销	惠州市	惠州市	购销		100	设立
昆明营销	昆明市	昆明市	购销		100	设立
南充电商	南充市	南充市	购销		100	设立
馨而乐电商	南充市	南充市	购销		100	设立
圣之花电商	南充市	南充市	购销		100	设立
南充家纺	南充市	南充市	购销		100	设立
南充纺织品	南充市	南充市	购销		100	设立
南充床上用品	南充市	南充市	购销		100	设立
成都富安娜	成都市	成都市	购销		100	设立
家纺电商	深圳市	深圳市	购销		100	设立
深圳馨而乐电商	深圳市	深圳市	购销		100	设立
武汉维莎	武汉市	武汉市	购销		100	设立

九、与金融工具相关的风险

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用

深圳市富安娜家居用品股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核,并将审核结果上报本公司的审计委员会。

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

1. 信用风险

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

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时,按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里,并且只有在额外批准的前提下,公司才可在未来期间内对其赊销,否则必须要求其提前支付相应款项。

2. 流动性风险

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

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目	年末余额				
	6个月以内	6个月-1年	1-5年	5年以上	合计
应付票据	86,233,907.74				86,233,907.74
应付账款	236,458,423.30				236,458,423.30
其他应付款	39,622,866.99	23,852,141.80	41,625,375.75	21,245,782.11	126,346,166.65
合计	362,315,198.03	23,852,141.80	41,625,375.75	21,245,782.11	449,038,497.69

深圳市富安娜家居用品股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续表

项目	年初余额				
	6 个月以内	6 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
应付票据	103,839,647.54				103,839,647.54
应付账款	305,032,280.48				305,032,280.48
其他应付款	40,526,421.98	18,749,948.31	45,382,929.45	26,392,511.06	131,051,810.80
合计	449,398,350.00	18,749,948.31	45,382,929.45	26,392,511.06	539,923,738.82

(1) 市场风险

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

(2) 利率风险

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

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

(3) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模,以最大程度降低面临的外汇风险。此外,公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本年及上年,本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债,外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	213,898.19	168,725.49	382,623.68	195,811.77	164,106.67	359,918.44
合计	213,898.19	168,725.49	382,623.68	195,811.77	164,106.67	359,918.44

于 2022 年 12 月 31 日,在所有其他变量保持不变的情况下,如果人民币对美元升值或贬值 2%,则公司将增加或减少净利润 7,652.47 元(2021 年 12 月 31 日: 7,198.37

深圳市富安娜家居用品股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

元)。管理层认为2%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

十、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		1,010,540,699.73		1,010,540,699.73
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,010,540,699.73		1,010,540,699.73
(1) 理财产品		1,010,540,699.73		1,010,540,699.73
◆其他非流动金融资产			0.00	0.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			0.00	0.00
(1) 权益工具投资			0.00	0.00
持续以公允价值计量的资产总额		1,010,540,699.73	0.00	1,010,540,699.73

2. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

深圳市富安娜家居用品股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间（加权平均值）
权益工具投资	0.00	现金流量折现法	流动性折价	

4. 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

(1) 持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	年初余额	转入 第三 层次	转出 第三 层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算		年末余额	对于在报告年末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行、出售		
◆ 其他非流动金融资产	243,276,362.90			-234,422.37					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	243,276,362.90			-234,422.37					
— 权益工具投资	243,276,362.90			-234,422.37					
合计	243,276,362.90			-234,422.37					
其中：与金融资产有关的损益				-234,422.37					
— 非金融资产有关的损益									

深圳市富安娜家居用品股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十一、 关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
林国芳	39.75	39.75

(2) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、1.(1) 企业集团的构成”。

(3) 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市振雄印刷有限公司(以下简称“振雄印刷”)	控股股东的亲属控制下的公司
陈国红	董事
林镇成	副总经理, 董事
林炫焜	董事
林汉凯	董事
龚芸	董事会秘书, 副总经理
王魁	财务总监
张龙平	独立董事
王平	独立董事
郑贤玲	独立董事
徐波	独立董事
张健强	监事
陈凯	监事
郭逸飞	监事

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
振雄印刷	购买商品	16,592,917.98	16,377,233.24

(2) 关键管理人员薪酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	6,235,568.59	6,545,685.41

深圳市富安娜家居用品股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 关联方往来余额

(1) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	振雄印刷	7,550.00	183,072.54

十二、 股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	
公司本年行权的各项权益工具总额	4,597,054
公司本年失效的各项权益工具总额	-
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	四期限制性股票计划截至 2022 年 11 月 6 日止； 五期限制性股票计划截至 2024 年 7 月 19 日止。
公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票价格—授予价格
对可行权权益工具数量的确定依据	最新取得的可行权职工人数变动信息 做出最佳估计。
本年估计与上年估计有重大差异的原因	本年估计与上年估计因可行权职工离职有部分差异，详见 3. 股份支付的修改、终止情况。
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	130,526,385.49
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,966,722.33

股份支付的情况说明：

(1) 首期限限制性股票激励计划

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

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

深圳市富安娜家居用品股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

(2) 二期限制性股票激励计划

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

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

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

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

(3) 三期限制性股票激励计划

公司2017年第一次临时股东大会审议通过了《深圳市富安娜家居用品股份有限公司第三期限制性股票激励计划(草案)》，拟发行2,250万股富安娜股票(最终以实际认购为准)，其中首次授予1,800万股，预留450万股。

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

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

(4) 四期限制性股票激励计划

公司2018年第四届董事会第十二次会议决议审议通过了《关于<第四期限制性股票

深圳市富安娜家居用品股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

激励计划(草案)》及其摘要的议案》,拟发行420万股富安娜股票(最终以实际认购为准),其中首次授予343万股,预留77万股。

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

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

(5) 五期限制性股票激励计划

公司2020年第四届董事会第三十五次会议审议通过了《关于<第五期限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》,拟发行1,195.684万股富安娜股票(最终以实际认购为准),其中首次授予955.684万股,预留240万股。

根据本公司第四届董事会第十三次会议审议通过的《关于向激励对象首次授予第五期限制性股票的议案》,确定2020年9月29日为公司五期限制性股票的授予日。

根据本公司第四届董事会第四十二次会议审议通过的《关于向激励对象授予第五期限制性股票激励计划预留股份的议案》,确定2021年7月19日为公司五期限制性股票预留部分的授予日。

3. 股份支付的修改、终止情况

(1) 二期限制性股票激励计划

根据第四届董事会第二十九次会议审议通过的《关于回购注销已不符合激励条件激励对象已获授但尚未解锁的二期限制性股票的议案》,由于激励对象个人原因离职,本次限制性股票激励计划授予数量由15,647,550股调整至15,643,550股,其中首次授予股票数量由13,831,110股调整至13,827,110股,预留部分授予数量1,816,440股保持不变。

根据第四届董事会第三十一次会议审议通过的《关于回购注销已不符合激励条件激励对象已获授但尚未解锁的二期限制性股票的议案》,由于激励对象个人原因离职,本次限制性股票激励计划授予数量由15,643,550股调整至15,639,550股,其中首次授予股票数量由13,827,110股调整至13,823,110股,预留部分授予数量1,816,440股保持不变。

根据第四届董事会第三十三次会议审议通过的《关于回购注销已不符合激励条件激励对象已获授但尚未解锁的二期限制性股票的议案》,由于激励对象个人原因离职,本次限制性股票激励计划授予数量由15,639,550股调整至15,577,530股,其中首次授予股票数量由13,823,110股保持不变,预留部分授予数量1,816,440股调整至1,754,420股。

根据第四届董事会第三十四次会议审议通过的《关于回购注销已不符合激励条件激励对象已获授但尚未解锁的二期限限制性股票的议案》，由于激励对象个人原因离职，本次限制性股票激励计划授予数量由 15,577,530 股调整至 15,547,530 股，其中首次授予股票数量由 13,823,110 股调整至 13,793,110 股，预留部分授予数量 1,754,420 股保持不变。

根据第四届董事会第三十五次会议审议通过的《关于回购注销已不符合激励条件激励对象已获授但尚未解锁的二期限限制性股票的议案》，由于激励对象个人原因离职，本次限制性股票激励计划授予数量由 15,547,530 股调整至 15,495,530 股，其中首次授予股票数量由 13,793,110 股调整至 13,741,110 股，预留部分授予数量 1,754,420 股保持不变。

根据第四届董事会第四十次会议审议通过的《关于回购注销已不符合激励条件激励对象已获授但尚未解锁的二期限限制性股票的议案》，由于激励对象个人原因离职，本次限制性股票激励计划授予数量由 15,495,530 股调整至 15,488,530 股，其中首次授予股票数量 13,741,110 股保持不变，预留部分授予数量由 1,754,420 股调整至 1,747,420 股。

(2) 三期限限制性股票激励计划

根据第四届董事会第二十九次会议审议通过的《关于回购注销已不符合激励条件激励对象已获授但尚未解锁的三期限限制性股票的议案》，由于激励对象个人原因离职，本次限制性股票激励计划授予数量由 16,769,320 股调整至 16,652,020 股，其中首次授予股票数量由 13,319,820 股调整至 13,262,020 股，预留部分授予数量由 3,449,500 股调整至 3,390,000 股。

根据第四届董事会第三十三次会议审议通过的《关于回购注销已不符合激励条件激励对象已获授但尚未解锁的三期限限制性股票的议案》，由于激励对象个人原因离职，本次限制性股票激励计划授予数量由 16,652,020 股调整至 16,634,520 股，其中首次授予股票数量 13,262,020 股保持不变，预留部分授予数量由 3,390,000 股调整至 3,372,500 股。

根据第四届董事会第三十四次会议审议通过的《关于回购注销已不符合激励条件激励对象已获授但尚未解锁的三期限限制性股票的议案》，由于激励对象个人原因离职，本次限制性股票激励计划授予数量由 16,634,520 股调整至 16,531,480 股，其中首次授予股票数量由 13,262,020 股调整至 13,254,980 股，预留部分授予数量由 3,372,500 股调整至 3,276,500 股。

根据第四届董事会第三十九次会议审议通过的《关于回购注销已不符合激励条件激励对象已获授但尚未解锁的三期限限制性股票的议案》，由于激励对象个人原因离职，本次限制性股票激励计划授予数量由 16,531,480 股调整至 16,439,480 股，其中首次授予股票数量 13,254,980 股保持不变，预留部分授予数量由 3,276,500 股调整至 3,184,500 股。

根据第四届董事会第四十一次会议审议通过的《关于回购注销已不符合激励条件激

励对象已获授但尚未解锁的三期限制性股票的议案》,由于激励对象个人原因离职,本次限制性股票激励计划授予数量由 16,439,480 股调整至 16,415,480 股,其中首次授予股票数量 13,254,980 股保持不变,预留部分授予数量由 3,184,500 股调整至 3,160,500 股。

(3) 四期限制性股票激励计划

根据第四届董事会第二十九次会议审议通过的《关于回购注销已不符合激励条件激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》,由于激励对象个人原因离职,本次限制性股票激励计划授予数量由 3,830,600 股调整至 3,640,600 股,其中首次授予股票数量由 3,060,600 股调整至 2,870,600 股,预留部分授予数量 770,000 股保持不变。

根据第四届董事会第三十一次会议审议通过的《关于回购注销已不符合激励条件激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》,由于激励对象个人原因离职,本次限制性股票激励计划授予数量由 3,640,600 股调整至 3,540,600 股,其中首次授予股票数量 2,870,600 股保持不变,预留部分授予数量由 770,000 股调整至 670,000 股。

根据第四届董事会第三十三次会议审议通过的《关于回购注销已不符合激励条件激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》,由于激励对象个人原因离职,本次限制性股票激励计划授予数量由 3,540,600 股调整至 3,412,220 股,其中首次授予股票数量由 2,870,600 股调整至 2,742,220 股,预留部分授予数量 670,000 股保持不变。

根据第四届董事会第三十四次会议审议通过的《关于回购注销已不符合激励条件激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》,由于激励对象个人原因离职,本次限制性股票激励计划授予数量由 3,412,220 股调整至 3,338,720 股,其中首次授予股票数量由 2,742,220 股调整至 2,668,720 股,预留部分授予数量 670,000 股保持不变。

根据第四届董事会第三十九次会议审议通过的《关于回购注销已不符合激励条件激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》,由于激励对象个人原因离职,本次限制性股票激励计划授予数量由 3,338,720 股调整至 3,171,630 股,其中首次授予股票数量由 2,668,720 股调整至 2,501,630 股,预留部分授予数量 670,000 股保持不变。

根据第四届董事会第四十次会议审议通过的《关于回购注销已不符合激励条件激励对象已获授但尚未解锁的四期限制性股票的议案》,由于激励对象个人原因离职,本次限制性股票激励计划授予数量 3,171,630 股调整至 3,135,930 股,其中首次授予股票数量由 2,501,630 股调整至 2,465,930 股,预留部分授予数量 670,000 股保持不变。

根据第四届董事会第四十二次会议审议通过的《关于回购注销已不符合激励条件激励对象已获授但尚未解锁的四期限制性股票的议案》,由于激励对象个人原因离职,本次限制性股票激励计划授予数量 3,135,930 股调整至 3,052,650 股,其中首次授予股票数量由 2,465,930 股调整至 2,382,650 股,预留部分授予数量 670,000 股保持不变。

根据第四届董事会第四十三次会议审议通过的《关于回购注销已不符合激励条件激励对象已获授但尚未解锁的四期限制性股票的议案》,由于激励对象个人原因离职,本次限制性股票激励计划授予数量 3,052,650 股调整至 3,038,890 股,其中首次授予股票数量由 2,382,650 股调整至 2,368,890 股,预留部分授予数量 670,000 股保持不变。

根据第五届董事会第三次会议审议通过的《关于回购注销已不符合激励条件激励对象已获授但尚未解锁的四期限制性股票的议案》,由于激励对象个人原因离职,本次限制性股票激励计划授予数量 3,038,890 股调整至 3,030,890 股,其中首次授予股票数量由 2,368,890 股调整至 2,360,890 股,预留部分授予数量 670,000 股保持不变。

(4) 五期限制性股票激励计划

根据第四届董事会第四十三次会议审议通过的《关于回购注销已不符合激励条件激励对象已获授但尚未解锁的五期限制性股票的议案》,由于激励对象个人原因离职,本次限制性股票激励计划授予数量由 11,956,840 股调整至 11,898,640 股,其中首次授予股票数量由 9,556,840 股调整至 9,498,640 股,预留部分授予数量 2,400,000 股保持不变。

根据第五届董事会第二次会议审议通过的《关于回购注销已不符合激励条件激励对象已获授但尚未解锁的五期限制性股票的议案》,由于激励对象个人原因离职,本次限制性股票激励计划授予数量由 11,898,640 股调整至 11,820,000 股,其中首次授予股票数量由 9,498,640 股调整至 9,420,000 股,预留部分授予数量 2,400,000 股保持不变。

根据第五届董事会第三次会议审议通过的《关于回购注销已不符合激励条件激励对象已获授但尚未解锁的五期限制性股票的议案》,由于激励对象个人原因离职,本次限制性股票激励计划授予数量由 11,820,000 股调整至 11,773,404 股,其中首次授予股票数量由 9,420,000 股调整至 9,373,404 股,预留部分授予数量 2,400,000 股保持不变。

根据第五届董事会第五次会议审议通过的《关于回购注销已不符合激励条件激励对象已获授但尚未解锁的五期限制性股票的议案》,由于激励对象个人原因离职,本次限制性股票激励计划授予数量由 11,773,404 股调整至 11,529,084 股,其中首次授予股票数量由 9,373,404 股调整至 9,339,084 股,预留部分授予数量由 2,400,000 股调整至 2,190,000 股。

根据第五届董事会第六次会议审议通过的《关于回购注销已不符合激励条件激励对象已获授但尚未解锁的五期限制性股票的议案》,由于激励对象个人原因离职,本次限制性股票激励计划授予数量由 11,529,084 股调整至 11,374,188 股,其中首次授予股票数量由 9,339,084 股调整至 9,184,188 股,预留部分授予数量 2,190,000 股保持不变。

深圳市富安娜家居用品股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十三、或有事项

1. 为加盟商提供担保的情况

(1) 2021年8月,本公司与中国工商银行股份有限公司深圳南山支行(以下简称“工商银行”)签订《电子供应链融资业务合作协议》,根据该协议,本公司为符合资质条件的公司下游品牌经销商的贷款提供连带责任担保,已取得1亿元的循环授信额度。截至2022年12月31日止,加盟商尚有2,700,000元借款未到期。

(2) 2022年9月,本公司与中国农业银行股份有限公司深圳前海分行(以下简称“农业银行”)、简单汇信息科技(广州)有限公司(以下简称“简单汇公司”)签订《“订单e贷”三方合作协议》,根据该协议,本公司为符合资质条件的公司下游品牌经销商的贷款提供承诺代偿并承担连带责任担保责任,已取得1亿元的循环授信额度。截至2022年12月31日止,加盟商尚有200,000元借款未到期。

(3) 2022年10月,本公司与中国建设银行股份有限公司深圳市分行(以下简称“建设银行”)签订《供应链融资额度合同》,根据该协议,本公司为符合资质条件的公司下游品牌经销商的贷款提供连带责任担保,已取得4亿元的循环授信额度。截至2022年12月31日止,加盟商尚有33,560,561.64元借款未到期。

十四、承诺事项

截至2022年12月31日止,公司没有需要披露的重要承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

拟分配的利润或股利	2023年4月21日,本公司召开的第五届董事会第十二次会议及第五届监事会第十二次会议审议通过了《公司2022年度利润分配预案》,以未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数,每10股派发现金红利6元(含税),剩余未分配利润结转下一年度,2022年不送股不通过资本公积转增股本。 本议案尚需提交公司2022年年度股东大会审议。
-----------	---

十六、其他重要事项

1. 终止经营

(1) 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本年发生额	上年发生额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	533,824,107.09	545,866,740.77
归属于母公司所有者的终止经营净利润		

深圳市富安娜家居用品股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 5 个报告分部,分别为:直营收入、加盟商收入、电商收入、团购收入、其他收入。由于每个分部需要不同的市场策略,本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动,定期评价这些报告分部的经营成果,以决定向其分配资源及评价其业绩。

(2) 报告分部的财务信息

2022 年度

项目	直营	加盟	电商	团购	其他	合计
营业收入	731,210,966.26	827,729,121.55	1,280,492,242.50	137,316,329.19	102,842,097.33	3,079,590,756.83
营业成本	244,759,386.55	391,896,783.36	687,543,703.31	76,157,520.32	44,042,896.93	1,444,400,290.47
毛利	486,451,579.71	435,832,338.19	592,948,539.19	61,158,808.87	58,799,200.40	1,635,190,466.36

2021 年度

项目	直营	加盟	电商	团购	其他	合计
营业收入	767,094,186.17	814,333,608.09	1,323,406,426.28	176,364,723.84	98,083,891.68	3,179,282,836.06
营业成本	266,331,418.88	406,893,500.95	712,125,310.97	101,621,275.48	34,615,539.55	1,521,587,045.83
毛利	500,762,767.29	407,440,107.14	611,281,115.31	74,743,448.36	63,468,352.13	1,657,695,790.23

3. 常熟处置房产

本公司之子公司常熟富安娜与常熟市人民政府常福街道办事处(以下简称“常福街道办”)达成协议,将常熟二厂实行整体收储。截至 2022 年 12 月 31 日止,常熟二厂已搬迁完毕,并办理完成交接手续,产权注销手续正在办理中。

4. 逾期兑付资管计划

本公司与中信证券签署《中信证券富安 1 号定向资产管理计划资产管理合同》及《补充协议》。截至 2022 年 12 月 31 日止,该项资产管理计划发生逾期兑付,本公司与中信证券正在沟通中,根据中信证券出具的《中信证券单一资产管理报告》,该项资产管理计划净值 83,274,864.11 元。

深圳市富安娜家居用品股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	374,088,516.52	256,442,028.71
1 至 2 年	1,312,162.05	1,356,615.24
2 至 3 年	295,231.39	96,409.42
3 年以上	532,094.77	692,640.78
小计	376,228,004.73	258,587,694.15
减: 坏账准备	9,532,024.57	7,903,487.63
合计	366,695,980.16	250,684,206.52

(2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备								
其中:								
按组合计提坏账准备	376,228,004.73	100.00	9,532,024.57	2.53	258,587,694.15	100.00	7,903,487.63	3.06
其中:								
账龄组合	177,742,371.54	47.24	9,532,024.57	5.36	143,070,915.35	55.33	7,903,487.63	5.52
合并内关联方	198,485,633.19	52.76			115,516,778.80	44.67		
合计	376,228,004.73	100.00	9,532,024.57		258,587,694.15	100.00	7,903,487.63	

按组合计提坏账准备:

名称	年末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1 年以内	175,602,883.33	8,780,144.17	5.00
1 至 2 年	1,312,162.05	131,216.21	10.00
2 至 3 年	295,231.39	88,569.42	30.00
3 年以上	532,094.77	532,094.77	100.00
合计	177,742,371.54	9,532,024.57	

深圳市富安娜家居用品股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本年计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	7,903,487.63	1,628,536.94			9,532,024.57
合计	7,903,487.63	1,628,536.94			9,532,024.57

(3) 本年无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
安庆市富人居销售有限公司	3,661,239.97	0.97	183,062.00
内江思哲商贸有限公司	3,625,120.01	0.96	195,065.52
孙志君	3,480,706.65	0.93	174,035.33
白春需	3,298,138.95	0.88	164,906.95
申胜	3,282,076.31	0.87	164,103.82
合计	17,347,281.89	4.61	881,173.62

(5) 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产或负债。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,467,986.87	2,403,218.68
合计	2,467,986.87	2,403,218.68

2.1 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	2,179,733.67	1,947,921.29
1 至 2 年	200,320.68	322,571.75
2 至 3 年	309,930.39	374,826.97
3 年以上	957,844.00	827,573.15
小计	3,647,828.74	3,472,893.16
减: 坏账准备	1,179,841.87	1,069,674.48
合计	2,467,986.87	2,403,218.68

深圳市富安娜家居用品股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备	3,647,828.74	100.00	1,179,841.87	32.34	2,467,986.87	100.00	1,069,674.48	30.80
其中：								
账龄组合	3,647,828.74	100.00	1,179,841.87	32.34	2,467,986.87	100.00	1,069,674.48	30.80
合计	3,647,828.74	100.00	1,179,841.87		2,467,986.87	100.00	1,069,674.48	

按组合计提坏账准备：

名称	年末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,179,733.67	108,986.68	5.00
1 至 2 年	200,320.68	20,032.07	10.00
2 至 3 年	309,930.39	92,979.12	30.00
3 年以上	957,844.00	957,844.00	100.00
合计	3,647,828.74	1,179,841.87	

深圳市富安娜家居用品股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,069,674.48			1,069,674.48
2022 年 1 月 1 日余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	110,167.39			110,167.39
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	1,179,841.87			1,179,841.87

(4) 本年计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,069,674.48	110,167.39			1,179,841.87
合计	1,069,674.48	110,167.39			1,179,841.87

(5) 本年无核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金和保证金	1,547,329.76	1,984,739.74
备用金	1,371,418.41	599,380.95
其他	729,080.57	888,772.47
合计	3,647,828.74	3,472,893.16

(7) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款项年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
张洋	备用金	228,520.00	2-3 年	6.26	68,556.00
浙江阿里商旅旅行社有限公司	保证金	172,579.00	1 年以内	4.73	8,628.95
天猫富安娜家具旗舰店	商场押金	170,000.00	1 年以内	4.66	8,500.00
深圳市龙华新区发展和财政局	保证金	168,748.20	3 年以上	4.63	168,748.20

深圳市富安娜家居用品股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款项 年末余额合计数的 比例(%)	坏账准备年 末余额
北京慧博科技有限公司	其他	161,717.67	1年以内	4.43	8,085.88
合计		901,564.87		24.71	262,519.03

(8) 本年无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本年无资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 年末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	605,136,521.74		605,136,521.74	606,136,521.74		606,136,521.74
合计	605,136,521.74		605,136,521.74	606,136,521.74		606,136,521.74

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备年 末余额
常熟富安娜	206,942,673.92			206,942,673.92		
富安娜营销	163,020,929.46			163,020,929.46		
电子商务	10,000,000.00			10,000,000.00		
南充富安娜	6,000,000.00			6,000,000.00		
西藏富安娜	1,000,000.00		1,000,000.00			
艺术家居	10,000,000.00			10,000,000.00		
惠东工厂	197,672,918.36			197,672,918.36		
宝贝电商	1,000,000.00			1,000,000.00		
美家电商	500,000.00			500,000.00		
宝应富安娜	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	606,136,521.74		1,000,000.00	605,136,521.74		

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,322,934,603.29	1,698,731,254.89	1,745,380,881.02	1,208,216,870.35
其他业务	291,275,103.14	247,875,755.72	181,524,731.52	142,930,458.95
合计	2,614,209,706.43	1,946,607,010.61	1,926,905,612.54	1,351,147,329.30

深圳市富安娜家居用品股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	527,020,522.74	37,973,515.38
交易性金融资产在持有期间的投资收益	10,032,400.00	5,658,437.71
处置交易性金融资产取得的投资收益	32,707,371.18	32,694,662.94
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		211,912.78
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	41,041,940.53	
合计	610,802,234.45	76,538,528.81

十八、 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	36,749,986.98	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	21,218,306.10	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,923,305.13	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,820,510.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	66,712,108.58	
所得税影响额	-14,291,242.64	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	52,420,865.94	

深圳市富安娜家居用品股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.33	0.65	0.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	12.92	0.59	0.58

深圳市富安娜家居用品股份有限公司

(加盖公章)

二〇二三年四月二十一日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
or another year after



姓名：宗承勇
证书编号：110000282580

2007年3月30日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



1101010059

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

北京万全会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2008年8月21日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2008年8月21日
/y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年12月4日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年12月4日
/y /m /d

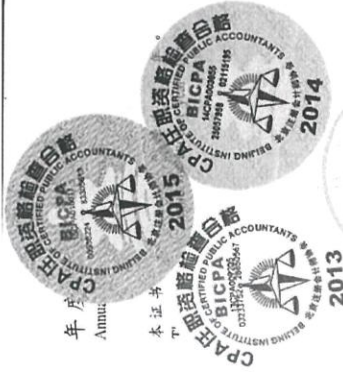


姓名 Full name 宗承勇
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1973-05-21
工作单位 Working unit 北京万全会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 110104730521161



年
Annui

本证书



110000282580

证书编号
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2003年07月23日
Date of Issuance

04年3月1日
/y /m /d



姓名 孙思连
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1992-07-16
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 310000063184
Identity card No.

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



孙思连
310000063184
深圳市注册会计师协会

年 月 日
/m /d

证书编号: 310000063184
No. of Certificate
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2021年 月 日
Date of Issuance



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



姓名: 孙思连
证书编号: 310000063184

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d

证书序号: 0014624

说明

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



中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

(副本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克、叶韶勋、顾仁荣、李晓荣、覃小青

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2022年11月14日