

深圳市富安娜家居用品股份有限公司

审 计 报 告

信会师报字[2015]第 310307 号

深圳市富安娜家居用品股份有限公司  
审计报告及财务报表

(2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日止)

目	录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和资产负债表	1-4
	合并利润表和利润表	5-6
	合并现金流量表和现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-79
三、	事务所执业资质证明	

# 审 计 报 告

信会师报字[2015]第 310307 号

**深圳市富安娜家居用品股份有限公司全体股东：**

我们审计了后附的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 2014 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2014 年度的合并及公司利润表、2014 年度的合并及公司现金流量表、2014 年度的合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

## **一、管理层对财务报表的责任**

编制和公允列报财务报表是富安娜管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

## **二、注册会计师的责任**

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，富安娜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 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一五年四月十日

# 深圳市富安娜家居用品股份有限公司

## 合并资产负债表

2014年12月31日

金额单位：人民币元

资产	附注五	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	964,507,014.34	703,488,319.61
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	6,848,000.00	941,260.78
应收账款	(三)	76,079,994.94	68,901,519.34
预付款项	(四)	21,493,846.49	24,530,182.32
应收利息	(五)	471,664.49	3,002,589.11
应收股利			
其他应收款	(六)	24,889,163.07	23,396,104.29
买入返售金融资产			
存货	(七)	531,261,388.54	573,407,287.42
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	356,274,299.75	285,484,096.59
<b>流动资产合计</b>		<b>1,981,825,371.62</b>	<b>1,683,151,359.46</b>
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(九)	432,445,879.74	447,360,604.95
在建工程	(十)	242,053,707.76	136,921,886.69
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十一)	72,385,391.95	75,978,384.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十二)	12,104,426.63	2,515,231.20
递延所得税资产	(十三)	41,491,222.09	36,485,899.29
其他非流动资产	(十四)	7,250,666.49	
<b>非流动资产合计</b>		<b>807,731,294.66</b>	<b>699,262,006.82</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,789,556,666.28</b>	<b>2,382,413,366.28</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 深圳市富安娜家居用品股份有限公司

## 合并资产负债表（续）

2014 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	年末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十五）	91,926,244.42	121,053,355.07
应付账款	（十六）	241,613,139.95	227,680,188.74
预收款项	（十七）	25,960,291.26	28,555,680.11
应付职工薪酬	（十八）	39,812,731.78	41,523,477.95
应交税费	（十九）	96,511,348.08	79,152,183.98
应付利息			
应付股利	（二十）	13,588,929.10	15,229,384.83
其他应付款	（二十一）	94,786,180.23	49,307,778.98
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	（二十二）	1,808,424.98	1,698,266.47
<b>流动负债合计</b>		606,007,289.80	564,200,316.13
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	（二十三）	18,900,861.07	16,353,506.12
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		18,900,861.07	16,353,506.12
<b>负债合计</b>		624,908,150.87	580,553,822.25
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	（二十四）	428,007,030.00	322,297,621.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十五）	518,868,686.75	556,009,354.21
减：库存股	（二十六）	50,102,563.18	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十七）	111,020,655.70	90,367,143.27
一般风险准备			
未分配利润	（二十八）	1,156,854,706.14	833,185,425.55
归属于母公司所有者权益合计		2,164,648,515.41	1,801,859,544.03
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		2,164,648,515.41	1,801,859,544.03
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		2,789,556,666.28	2,382,413,366.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 深圳市富安娜家居用品股份有限公司

## 资产负债表

2014 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

资产	附注十三	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		872,444,515.40	559,428,413.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			941,260.78
应收账款	(一)	152,995,134.51	154,379,524.79
预付款项		136,913,692.32	71,246,207.83
应收利息		471,664.49	3,002,589.11
应收股利			
其他应收款	(二)	4,472,319.56	2,507,383.59
买入返售金融资产			
存货		240,889,263.45	351,759,239.84
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		350,767,539.05	283,944,929.04
<b>流动资产合计</b>		<b>1,758,954,128.78</b>	<b>1,427,209,548.15</b>
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	382,463,603.38	382,463,603.38
投资性房地产			
固定资产		149,647,650.62	155,644,088.52
在建工程		186,078,553.91	131,979,486.27
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		41,018,772.54	43,904,040.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		10,757,666.67	
递延所得税资产		8,314,766.65	4,537,786.08
其他非流动资产		7,250,666.49	
<b>非流动资产合计</b>		<b>785,531,680.26</b>	<b>718,529,004.33</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,544,485,809.04</b>	<b>2,145,738,552.48</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**深圳市富安娜家居用品股份有限公司**  
**资产负债表（续）**  
**2014 年 12 月 31 日**

金额单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十三	年末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		91,926,244.42	121,053,355.07
应付账款		365,948,306.37	263,521,323.00
预收款项		150,260,873.88	70,298,665.96
应付职工薪酬		26,422,507.74	29,480,417.10
应交税费		54,867,475.64	40,791,329.66
应付利息			
应付股利		13,588,929.10	15,229,384.83
其他应付款		83,577,809.03	39,268,634.30
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		964,083.32	897,863.25
<b>流动负债合计</b>		<b>787,556,229.50</b>	<b>580,540,973.17</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		740,406.01	1,779,959.40
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>740,406.01</b>	<b>1,779,959.40</b>
<b>负债合计</b>		<b>788,296,635.51</b>	<b>582,320,932.57</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		428,007,030.00	322,297,621.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		518,939,260.36	556,079,927.82
减：库存股		50,102,563.18	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		111,020,655.70	90,367,143.27
一般风险准备			
未分配利润		748,324,790.65	594,672,927.82
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>1,756,189,173.53</b>	<b>1,563,417,619.91</b>
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>1,756,189,173.53</b>	<b>1,563,417,619.91</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>2,544,485,809.04</b>	<b>2,145,738,552.48</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



**深圳市富安娜家居用品股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2014 年度**

金额单位：人民币元

项目	附注五	本年金额	上年金额
<b>一、营业总收入</b>	(二十九)	1,969,766,903.82	1,863,895,419.51
其中：营业收入		1,969,766,903.82	1,863,895,419.51
<b>二、营业总成本</b>		1,501,406,194.07	1,464,713,157.70
其中：营业成本	(二十九)	958,861,199.09	906,310,286.91
营业税金及附加	(三十)	22,426,295.60	18,195,491.25
销售费用	(三十一)	442,693,447.53	439,227,146.56
管理费用	(三十二)	79,730,769.57	102,620,474.59
财务费用	(三十三)	-8,192,542.01	-7,878,028.68
资产减值损失	(三十四)	5,887,024.29	6,237,787.07
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十五)	16,862,699.91	12,012,656.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		485,223,409.66	411,194,918.41
加：营业外收入	(三十六)	6,988,516.88	12,007,156.50
其中：非流动资产处置利得		137,670.46	111,140.33
减：营业外支出	(三十七)	1,640,531.62	695,051.09
其中：非流动资产处置损失		633,351.88	287,296.02
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		490,571,394.92	422,507,023.82
减：所得税费用	(三十八)	114,018,852.90	107,561,552.30
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		376,552,542.02	314,945,471.52
归属于母公司所有者的净利润		376,552,542.02	314,945,471.52
少数股东损益			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		376,552,542.02	314,945,471.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		376,552,542.02	314,945,471.52
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.90	0.75
（二）稀释每股收益（元/股）		0.89	0.75

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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**深圳市富安娜家居用品股份有限公司**  
**利润表**  
**2014 年度**

金额单位：人民币元

项目	附注十三	本年金额	上年金额
<b>一、营业收入</b>	(四)	1,623,342,426.83	1,519,375,171.28
其中：营业成本	(四)	1,153,586,546.55	997,207,326.48
营业税金及附加		10,834,458.39	9,569,329.31
销售费用		132,853,375.11	140,882,176.39
管理费用		77,188,439.57	97,818,231.31
财务费用		-9,158,253.10	-8,936,352.11
资产减值损失		5,935,550.48	4,659,797.63
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		16,862,699.91	12,012,656.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		268,965,009.74	290,187,318.87
加：营业外收入		4,233,248.89	9,766,067.17
其中：非流动资产处置利得		112,912.03	110,120.33
减：营业外支出		1,136,923.91	484,711.29
其中：非流动资产处置损失			231,233.30
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		272,061,334.72	299,468,674.75
减：所得税费用		65,526,210.46	73,837,366.10
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		206,535,124.26	225,631,308.65
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）以后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净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		206,535,124.26	225,631,308.65
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 深圳市富安娜家居用品股份有限公司

## 合并现金流量表

2014 年度

金额单位：人民币元

项目	附注五	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,643,125,121.60	2,166,869,154.34
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(三十九)	24,102,201.57	27,488,462.65
经营活动现金流入小计		2,667,227,323.17	2,194,357,616.99
购买商品、接受劳务支付的现金		1,298,903,202.63	1,126,030,656.16
支付给职工以及为职工支付的现金		282,684,674.32	281,468,573.60
支付的各项税费		315,128,918.13	290,349,331.21
支付其他与经营活动有关的现金	(三十九)	334,743,031.90	278,695,590.34
经营活动现金流出小计		2,231,459,826.98	1,976,544,151.31
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	(三十九)	435,767,496.19	217,813,465.68
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		650,000,000.00	560,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		16,862,699.91	12,012,656.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		635,555.48	2,037,181.52
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		667,498,255.39	574,049,838.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		171,223,161.09	83,532,883.28
投资支付的现金		720,000,000.00	640,000,000.00
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		891,223,161.09	723,532,883.28
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-223,724,905.70	-149,483,045.16
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		66,989,014.94	11,136,277.50
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			
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十九)	4,450,000.00	
筹资活动现金流入小计		71,439,014.94	11,136,277.50
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,870,204.73	52,464,346.39
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			
筹资活动现金流出小计		33,870,204.73	52,464,346.39
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		37,568,810.21	-41,328,068.89
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	(四十)	249,611,400.70	27,002,351.63
加：年初现金及现金等价物余额	(四十)	689,368,189.73	662,365,838.10
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	(四十)	938,979,590.43	689,368,189.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 深圳市富安娜家居用品股份有限公司

## 现金流量表

2014 年度

金额单位：人民币元

项目	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,263,622,973.18	1,764,042,956.67
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	15,556,994.64	19,157,242.25
经营活动现金流入小计	2,279,179,967.82	1,783,200,198.92
购买商品、接受劳务支付的现金	1,112,050,753.30	1,125,065,624.14
支付给职工以及为职工支付的现金	130,968,078.49	138,828,272.99
支付的各项税费	159,732,127.07	173,501,937.29
支付其他与经营活动有关的现金	469,677,433.45	193,742,288.23
经营活动现金流出小计	1,872,428,392.31	1,631,138,122.65
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>406,751,575.51</b>	<b>152,062,076.27</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资收到的现金	650,000,000.00	560,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	16,862,699.91	12,012,656.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	541,260.00	599,651.67
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	667,403,959.91	572,612,308.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	85,665,537.43	43,591,194.22
投资支付的现金	720,000,000.00	641,000,000.00
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	805,665,537.43	684,591,194.22
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-138,261,577.52</b>	<b>-111,978,885.95</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
吸收投资收到的现金	66,989,014.94	11,136,277.50
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	66,989,014.94	11,136,277.50
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,870,204.73	52,464,346.39
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		
筹资活动现金流出小计	33,870,204.73	52,464,346.39
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>33,118,810.21</b>	<b>-41,328,068.89</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>301,608,808.20</b>	<b>-1,244,878.57</b>
加：年初现金及现金等价物余额	545,308,283.29	546,553,161.86
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	<b>846,917,091.49</b>	<b>545,308,283.29</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**深圳市富安娜家居用品股份有限公司**  
**合并所有者权益变动表**

**2014 年度**  
**金额单位：人民币元**

项目	本年金额											
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	实收资本 (或股本)	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	
		优先股	永续股	其他								
<b>一、上年年末余额</b>	322,297,621.00				556,009,354.21				90,367,143.27		833,185,425.55	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年初余额</b>	322,297,621.00				556,009,354.21				90,367,143.27		833,185,425.55	
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	105,709,409.00				-37,140,667.46	50,102,563.18			20,653,512.43		323,669,280.59	
（一）综合收益总额											376,552,542.02	
（二）所有者投入和减少资本	9,020,130.00				59,548,611.54							
1．股东投入的普通股	9,020,130.00				57,968,884.94							
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					1,579,726.60							
4．其他												
（三）利润分配									20,653,512.43		-52,883,261.43	
1．提取盈余公积									20,653,512.43		-20,653,512.43	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-32,229,749.00	
4．其他												
（四）所有者权益内部结转	96,689,279.00				-96,689,279.00							
1．资本公积转增资本（或股本）	96,689,279.00				-96,689,279.00							
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．其他												
（五）专项储备												
1．本年提取												
2．本年使用												
（六）其他						50,102,563.18						
<b>四、本年年末余额</b>	428,007,030.00				518,868,686.75	50,102,563.18			111,020,655.70		1,156,854,706.14	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**深圳市富安娜家居用品股份有限公司**  
**合并所有者权益变动表（续）**

**2014 年度**  
**金额单位：人民币元**

项目	上年金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	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		
		优先股	永续股	其他									
一、上年年末余额	160,680,000.00				694,706,499.63				67,804,012.40		589,007,082.15		1,512,197,594.18
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	160,680,000.00				694,706,499.63				67,804,012.40		589,007,082.15		1,512,197,594.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	161,617,621.00				-138,697,145.42				22,563,130.87		244,178,343.40		289,661,949.85
（一）综合收益总额											314,945,471.52		314,945,471.52
（二）所有者投入和减少资本	937,626.00				21,982,849.58								22,920,475.58
1. 股东投入的普通股	937,626.00				16,207,840.24								17,145,466.24
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					5,775,009.34								5,775,009.34
4. 其他													
（三）利润分配									22,563,130.87		-70,767,128.12		-48,203,997.25
1. 提取盈余公积									22,563,130.87		-22,563,130.87		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-48,203,997.25		-48,203,997.25
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	160,679,995.00				-160,679,995.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	160,679,995.00				-160,679,995.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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	322,297,621.00				556,009,354.21				90,367,143.27		833,185,425.55		1,801,859,544.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**深圳市富安娜家居用品股份有限公司**  
**所有者权益变动表**

**2014 年度**  
**金额单位：人民币元**

项目	本年金额											
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续股	其他								
一、上年年末余额	322,297,621.00				556,079,927.82				90,367,143.27		594,672,927.82	1,563,417,619.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	322,297,621.00				556,079,927.82				90,367,143.27		594,672,927.82	1,563,417,619.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	105,709,409.00				-37,140,667.46	50,102,563.18			20,653,512.43		153,651,862.83	192,771,553.62
（一）综合收益总额											206,535,124.26	206,535,124.26
（二）所有者投入和减少资本	9,020,130.00				59,548,611.54							68,568,741.54
1. 股东投入的普通股	9,020,130.00				57,968,884.94							66,989,014.94
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					1,579,726.60							1,579,726.60
4. 其他												
（三）利润分配									20,653,512.43		-52,883,261.43	-32,229,749.00
1. 提取盈余公积									20,653,512.43		-20,653,512.43	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-32,229,749.00	-32,229,749.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	96,689,279.00				-96,689,279.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	96,689,279.00				-96,689,279.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他						50,102,563.18						-50,102,563.18
四、本年年末余额	428,007,030.00				518,939,260.36	50,102,563.18			111,020,655.70		748,324,790.65	1,756,189,173.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市富安娜家居用品股份有限公司  
所有者权益变动表（续）

2014 年度  
金额单位：人民币元

项目	上年金额											
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续股	其他								
一、上年年末余额	160,680,000.00				694,777,073.24				67,804,012.40		439,808,747.29	1,363,069,832.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	160,680,000.00				694,777,073.24				67,804,012.40		439,808,747.29	1,363,069,832.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	161,617,621.00				-138,697,145.42				22,563,130.87		154,864,180.53	200,347,786.98
（一）综合收益总额											225,631,308.65	225,631,308.65
（二）所有者投入和减少资本	937,626.00				21,982,849.58							22,920,475.58
1. 股东投入的普通股	937,626.00				16,207,840.24							17,145,466.24
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					5,775,009.34							5,775,009.34
4. 其他												
（三）利润分配									22,563,130.87		-70,767,128.12	-48,203,997.25
1. 提取盈余公积									22,563,130.87		-22,563,130.87	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-48,203,997.25	-48,203,997.25
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	160,679,995.00				-160,679,995.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	160,679,995.00				-160,679,995.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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	322,297,621.00				556,079,927.82				90,367,143.27		594,672,927.82	1,563,417,619.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 深圳市富安娜家居用品股份有限公司 二〇一四年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

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

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

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

截至2014年12月31日止,本公司累计发行股本总数428,007,030股,注册资本为428,007,030.00元,注册地:深圳市南山区创业南南油大道西路自行车加工厂1栋。总部地址:深圳市南山区创业南南油大道西路自行车加工厂1栋。

本公司主要经营活动为:生产、经营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);日常用品、床垫、纺织品、服装、玩具、灯具、厨具、洁具和鞋类的销售;进出口贸易业务(按深贸管登证字第2003-0913号资格证书经营)。

本公司的实际控制人为林国芳、陈国红。

本财务报表业经公司全体董事于2015年4月10日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截至2014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:

---

##### 直接持有的子公司名称

---

常熟富安娜家饰用品有限公司(“常熟富安娜”)

---

深圳市富安娜家居用品营销有限公司(“富安娜营销”)

---

深圳市富安娜家纺科技有限公司(“家纺科技”)

---

深圳市富安娜电子商务有限公司(“电子商务”)

---

南充市富安娜家居用品有限公司(“南充富安娜”)

---

西藏山南富安娜家居用品有限公司(“西藏富安娜”)

---

截至 2014 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”）
宁波海曙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”）
无锡市富安娜家居用品营销有限公司（“无锡营销”）
哈尔滨市富安娜家居用品有限公司（“哈尔滨营销”）
佛山市富安娜家居用品营销有限公司（“佛山营销”）
石家庄市富安娜家居用品营销有限公司（“石家庄营销”）
厦门市富维馨家居用品有限公司（“厦门营销”）
常熟市富维馨家居用品营销有限公司（“常熟营销”）
富安娜（上海）家居用品有限公司（“富安娜（上海）”）
山西富安娜家居用品销售有限公司（“山西营销”）

本年合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

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

## 三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“（二十五）、收入”。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

### **1、 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### **2、 合并程序**

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

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

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

#### **（1）增加子公司或业务**

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

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

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

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

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

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

### ②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

### （3）购买子公司少数股权

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

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## （七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

**(八) 现金及现金等价物的确定标准**

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

**(九) 外币业务和外币报表折算**

**1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

**2、 外币财务报表的折算**

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

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

**(十) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

**1、 金融工具的分类**

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

**2、 金融工具的确认依据和计量方法**

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形



式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

#### **4、 金融负债终止确认条件**

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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

## 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

### （1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：债务工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使债务工具投资人可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 50%的跌幅则认为属于严重下跌。

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过 6 个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## （十一）应收款项坏账准备

### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收账款余额前五名，占其他应收款余额 10%以上(含 10%)的项目。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

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

## 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	采用账龄分析法
合并范围内关联方组合	按个别认定法计提坏账准备
无风险组合	按个别认定法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

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

## 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由

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

坏账准备的计提方法

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

## (十二) 存货

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、委托加工物资、在途物资、发出商品等。

### 2、发出存货的计价方法

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

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

年末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。年末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

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

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

本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法;

(2) 包装物采用一次转销法。

## (十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分(或非流动资产)确认为持有待售:

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售;

(2) 公司已经就处置该组成部分(或非流动资产)作出决议,如按规定需得到股东批准的,已经取得股东大会或相应权力机构的批准;

(3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议;

(4) 该项转让将在一年内完成。

#### (十四) 长期股权投资

##### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

##### 2、 初始投资成本的确定

###### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

###### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合

同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

## （十五）投资性房地产

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

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## (十六) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

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

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

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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



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

## **(十七) 在建工程**

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

## **(十八) 借款费用**

### **1、 借款费用资本化的确认原则**

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

### **2、 借款费用资本化期间**

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，

该部分资产借款费用停止资本化。

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

## (十九) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

#### (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

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

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	合同权利
软件	2-10年	预计给企业带来经济利益的期限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，年末无使用寿命不确定的无形资产。

## 4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

## (二十) 长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二十一) 长期待摊费用

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

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 2、 摊销年限

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

## (二十二) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十三) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

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

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

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## （二十四）股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用 Black-Scholes 模型确定，在满足业绩条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满

足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## (二十五) 收入

### 1、 销售商品收入的确认一般原则

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

### 2、 具体原则

#### (1) 直营销售模式

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

#### (2) 加盟商销售模式

加盟商销售，商品一般采取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) 在国外销售模式

以出口报关时间为销售收入的确认时间。

#### (4) B2C 电子商务模式

以客户收到货物并确认付款时间为收入的确认时间。

## (二十六) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借

款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件有明确规定款项使用用途，并且该款项预计使用方向预计将形成相关的资产；

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

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

## 2、 确认时点

收到政府相关补助时，将其确认为政府补助。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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



## (二十八) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

### 2、 融资租赁会计处理

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

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

## (二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行财政部于 2014 年修订及新颁布的准则

本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

《企业会计准则—基本准则》（修订）

《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）

《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）

《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）

《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）

《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）

《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》

《企业会计准则第 40 号——合营安排》

《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。

本公司执行上述企业会计准则的主要影响如下：

①执行《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）

本公司根据《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）将本公司应付职工薪酬分为短期职工薪酬与设定提存计划，并进行了追溯调整，该调整主要影响财务报表附注披露。

②企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）

本公司根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）将属于政府补助的其他非流动负债重分类到递延收益科目，并进行了追溯调整：

对可比期间各期财务报表项目及金额的影响如下：

2014 年度

准则名称	会计政策变更的内容其对本公司的影响说明	对相关财务报表项目的影响金额		
		项目名称	年末影响金额 (增加+/减少-)	年初影响金额 (增加+/减少-)
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》	按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》及应用指南的相关规定	递延收益	+18,900,861.07	+16,353,506.12
		其他非流动负债	-18,900,861.07	-16,353,506.12

2013 年度

准则名称	会计政策变更的内容其对本公司的影响说明	对相关财务报表项目的影响金额		
		项目名称	年末影响金额 (增加+/减少-)	年初影响金额 (增加+/减少-)
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》	按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》及应用指南的相关规定	递延收益	+16,353,506.12	+18,190,750.00
		其他非流动负债	-16,353,506.12	-18,190,750.00

## 2、重要会计估计变更

本年无会计估计变更。

#### 四、 税项

##### (一) 公司主要税种和税率

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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、15%

除本公司之子公司西藏山南富安娜家居用品有限公司注册地在西藏，享受国家西部大开发税收优惠政策，适用的企业所得税率为 15% 之外，本公司以及其他下属子公司的企业所得税率为 25%。

##### (二) 税收优惠

根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）以及《西藏自治区人民政府关于我区企业所得税税率问题的通知》（藏政发[2011]114 号）规定，本公司之子公司西藏富安娜按 15% 的税率征收企业所得税。

#### 五、 合并财务报表主要项目注释

##### (一) 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	490,650.27	1,752,481.92
银行存款	938,488,940.16	687,615,707.81
其他货币资金	25,527,423.91	14,120,129.88
合计	964,507,014.34	703,488,319.61
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
富安娜加盟商“小微企业互助合作基金”互助保证金	23,198,043.57	12,827,385.44
富安娜加盟商“小微企业互助合作基金”风险准备金	2,329,380.34	1,292,744.44
合计	25,527,423.91	14,120,129.88

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	6,848,000.00	941,260.78
合计	6,848,000.00	941,260.78

2、 年末公司无已质押的应收票据。

3、 年末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	106,428,656.53	
合计	106,428,656.53	

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。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

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		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）		金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	80,477,515.16	100.00	4,397,520.22	5.46	76,079,994.94	72,707,995.86	100.00	3,806,476.52	5.24	68,901,519.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	80,477,515.16	100.00	4,397,520.22	5.46	76,079,994.94	72,707,995.86	100.00	3,806,476.52	5.24	68,901,519.34

信用风险特征组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	79,601,776.43	3,979,751.16	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	57,638.69	5,763.87	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	580,135.50	174,040.65	30.00
3 年以上	237,964.54	237,964.54	100.00
合计	80,477,515.16	4,397,520.22	5.46

2、 本年计提、转回或收回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,040,516.28 元；本年收回或转回坏账准备金额 449,472.58 元。

3、 本报告期无实际核销的应收账款情况。

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		
	账面余额	占应收账款 合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	9,434,678.26	11.72	471,733.91
第二名	4,983,169.45	6.19	249,158.47
第三名	2,523,432.63	3.14	126,171.63
第四名	1,994,341.95	2.48	99,717.10
第五名	1,490,890.09	1.85	74,544.50
合计	20,426,512.38	25.38	1,021,325.61

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	21,082,617.92	98.09	24,479,832.82	99.79
1 至 2 年（含 2 年）	360,879.07	1.68	50,349.50	0.21
2 至 3 年（含 3 年）	50,349.50	0.23		
合计	21,493,846.49	100.00	24,530,182.32	100.00

**2、 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况**

单位名称	年末余额	占预付款年末余额合计数的比例 (%)
第一名	814,082.20	3.79
第二名	664,526.00	3.09
第三名	763,955.00	3.55
第四名	542,850.00	2.53
第五名	537,915.18	2.50
合计	3,323,328.38	15.46

**(五) 应收利息**

项目	年末余额	年初余额
定期存款	471,664.49	3,002,589.11
合计	471,664.49	3,002,589.11

(六) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

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		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）		金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,418,911.19	100.00	4,529,748.12	15.40	24,889,163.07	27,775,120.46	100.00	4,379,016.17	15.77	23,396,104.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	29,418,911.19	100.00	4,529,748.12	15.40	24,889,163.07	27,775,120.46	100.00	4,379,016.17	15.77	23,396,104.29



信用风险特征组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	18,664,640.99	933,232.04	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	3,273,725.99	327,372.59	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	753,304.23	225,991.27	30.00
3 年以上	3,043,152.22	3,043,152.22	100.00
合计	25,734,823.43	4,529,748.12	17.60

信用风险特征组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
中国登记结算公司未达期权行权款	2,972,286.68		
银联未达结算款	711,801.08		
合计	3,684,087.76		

2、 本年计提、转回或收回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 497,020.61 元；本年收回或转回坏账准备金额 346,288.66 元。

3、 本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	560.00
合计	560.00

4、 其他应收款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&保证金	19,423,111.05	19,752,741.84
备用金	4,763,330.45	4,599,565.29
其他单位往来	4,577,479.53	3,133,542.37
其他	654,990.16	289,270.96
合计	29,418,911.19	27,775,120.46

### 5、按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	未达期权行权款	2,972,286.68	1 年以内	10.10	
第二名	店铺保证金	1,625,000.00	1 年以内	5.52	81,250.00
第三名	工程保证金	1,140,900.00	3 年以上	3.88	1,140,900.00
第四名	工程保证金	1,083,330.00	3 年以上	3.68	1,083,330.00
第五名	材料专项基金	571,747.20	1 年以内	1.94	28,587.36
合计		7,393,263.88		25.13	2,334,067.36

## (七) 存货

### 1、存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	86,917,830.24	5,583,294.26	81,334,535.98	123,924,200.64	4,475,431.74	119,448,768.90
在途物资	10,747,163.48		10,747,163.48	2,405,571.68		2,405,571.68
委托加工物资	37,717,612.32		37,717,612.32	41,594,991.37		41,594,991.37
在产品	28,285,202.62		28,285,202.62	29,582,927.08		29,582,927.08
库存商品	363,018,723.61	7,112,877.30	355,905,846.31	365,123,954.99	3,076,051.18	362,047,903.81
发出商品	17,271,027.83		17,271,027.83	18,327,124.58		18,327,124.58
合计	543,957,560.10	12,696,171.56	531,261,388.54	580,958,770.34	7,551,482.92	573,407,287.42

### 2、存货跌价准备

存货种类	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	4,475,431.74	1,107,862.52				5,583,294.26
库存商品	3,076,051.18	4,036,826.12				7,112,877.30
合计	7,551,482.92	5,144,688.64				12,696,171.56

(八) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
银行理财产品	350,000,000.00	280,000,000.00
待抵扣进项税	6,274,299.75	5,484,096.59
合计	356,274,299.75	285,484,096.59

其中，银行理财产品明细

项目	年末余额	年初余额
180 天常规机构理财计划	40,000,000.00	
180 天利多多	50,000,000.00	
365 天“赢家”	30,000,000.00	
180 天金雪球	50,000,000.00	
364 天赢家尊崇君享	130,000,000.00	
49 天鼎鼎成金	50,000,000.00	
金雪球 9 个月		50,000,000.00
金雪球 357 天		50,000,000.00
金雪球 170 天		40,000,000.00
363 天赢家尊崇君享		90,000,000.00
3 个月利多多		50,000,000.00
合计	350,000,000.00	280,000,000.00

(九) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值							
（1）年初余额	439,109,000.56	84,222,882.74	18,206,092.63	10,569,642.51	25,762,957.73	4,069,887.42	581,940,463.59
（2）本年增加金额	7,924,109.62	11,571,729.68	343,013.49	1,753,553.84	1,053,410.07	428,429.74	23,074,246.44
—购置	7,924,109.62	9,733,004.48	343,013.49	1,753,553.84	1,053,410.07	428,429.74	21,235,521.24
—在建工程转入		1,838,725.20					1,838,725.20
—企业合并增加							
（3）本年减少金额		2,583,631.45	912,014.00	343,967.36	10,726.50	5,631.07	3,855,970.38
—处置或报废		2,583,631.45	912,014.00	343,967.36	10,726.50	5,631.07	3,855,970.38
（4）年末余额	447,033,110.18	93,210,980.97	17,637,092.12	11,979,228.99	26,805,641.30	4,492,686.09	601,158,739.65
2. 累计折旧							
（1）年初余额	69,643,402.72	29,337,833.50	10,953,879.79	5,861,282.98	17,796,604.12	986,855.53	134,579,858.64
（2）本年增加金额	21,191,356.33	7,371,528.37	2,553,977.18	1,672,972.25	3,403,282.13	719,611.55	36,912,727.81
—计提	21,191,356.33	7,371,528.37	2,553,977.18	1,672,972.25	3,403,282.13	719,611.55	36,912,727.81
（3）本年减少金额		1,713,598.75	784,079.97	268,434.19	9,601.50	4,012.13	2,779,726.54
—处置或报废		1,713,598.75	784,079.97	268,434.19	9,601.50	4,012.13	2,779,726.54
（4）年末余额	90,834,759.05	34,995,763.12	12,723,777.00	7,265,821.04	21,190,284.75	1,702,454.95	168,712,859.91
3. 减值准备							

深圳市富安娜家居用品股份有限公司  
2014 年度  
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他设备	合计
(1) 年初余额							
(2) 本年增加金额							
—计提							
(3) 本年减少金额							
—处置或报废							
(4) 年末余额							
4. 账面价值							
(1) 年末账面价值	356,198,351.13	58,215,217.85	4,913,315.12	4,713,407.95	5,615,356.55	2,790,231.14	432,445,879.74
(2) 年初账面价值	369,465,597.84	54,885,049.24	7,252,212.84	4,708,359.53	7,966,353.61	3,083,031.89	447,360,604.95

2、 年末无暂时闲置的固定资产。

3、 年末通过无融资租赁租入的固定资产。

4、 年末通过无经营租赁租出的固定资产。

### 5、 年末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
龙华工业园房产	89,507,876.41	产权证需工程全部完工后方可办理
常熟二期、三期房产	75,350,942.06	产权证需工程全部完工后方可办理
南充一期房产	76,368,289.29	产权证需工程全部完工后方可办理
合计	241,227,107.76	

## (十) 在建工程

### 1、 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	108,522,781.71		108,522,781.71	113,480,042.58		113,480,042.58
南充家纺生产基地二期	55,975,153.85		55,975,153.85	3,930,000.00		3,930,000.00
龙华家纺基地三期 3 号宿舍楼	77,464,272.20		77,464,272.20	18,499,443.69		18,499,443.69
南充家纺生产基地一期				1,012,400.42		1,012,400.42
设备安装	91,500.00		91,500.00			
合计	242,053,707.76		242,053,707.76	136,921,886.69		136,921,886.69

## 2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加	转入 固定资产	本年 其他减少	年末余额	工程投 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	13,100.00	113,480,042.58	2,890,674.72		7,847,935.59	108,522,781.71	88.83	在建				募集资金 以及自有 资金
南充家纺生产基地二期	6,636.00	3,930,000.00	52,045,153.85			55,975,153.85	76.26	在建				自有资金
龙华家纺基地三期 3 号宿舍楼	8,620.00	18,499,443.69	58,964,828.51			77,464,272.20	89.69	在建				自有资金
南充家纺生产基地一期设备安装	5,166.00	1,012,400.42	826,324.78	1,838,725.20				已完 工				自有资金
设备安装			91,500.00			91,500.00						
合计		136,921,886.69	114,818,481.86	1,838,725.20	7,847,935.59	242,053,707.76						

其他说明：

本年其他减少系根据本公司与工程承包商的结算情况调整上年预估的工程进度。

### (十一) 无形资产

#### 无形资产情况

项目	土地使用权	财务软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	83,734,265.05	4,908,835.44	88,643,100.49
(2) 本年增加金额			
(3) 本年减少金额			
(4) 年末余额	83,734,265.05	4,908,835.44	88,643,100.49
2. 累计折旧			
(1) 年初余额	10,604,040.94	2,060,674.86	12,664,715.80
(2) 本年增加金额	1,694,219.02	1,898,773.72	3,592,992.74
—计提	1,694,219.02	1,898,773.72	3,592,992.74
(3) 本年减少金额			
(4) 年末余额	12,298,259.96	3,959,448.58	16,257,708.54
3. 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			
4. 账面价值			
(1) 年末账面价值	71,436,005.09	949,386.86	72,385,391.95
(2) 年初账面价值	73,130,224.11	2,848,160.58	75,978,384.69

### (十二) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
常熟一厂食堂扩建项目	306,250.00	137,917.66	371,424.50		72,743.16
常熟一厂外墙翻新项目	1,716,923.65		710,451.12		1,006,472.53
常熟二厂临时食堂	176,331.86		72,964.92		103,366.94
常熟二厂宿舍翻新	315,725.69		151,548.36		164,177.33
龙华临时展厅		10,940,000.00	182,333.33		10,757,666.67
合计	2,515,231.20	11,077,917.66	1,488,722.23		12,104,426.63



### (十三) 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
递延所得税资产				
资产减值准备	21,623,439.90	5,460,330.82	15,185,109.74	3,796,266.91
可抵扣亏损	2,236,781.57	559,195.40	4,255,597.50	1,055,708.35
内部未实现利润	93,615,985.96	23,403,996.49	83,398,816.82	20,849,704.21
递延收益	14,497,500.00	3,624,375.00	15,287,500.00	3,821,875.00
预提运输费	34,327,375.30	8,525,167.03	28,176,749.90	7,044,187.47
合计	166,301,082.73	41,573,064.74	146,303,773.96	36,567,741.94

#### 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
固定资产对外投资评估增值	327,370.60	81,842.65	327,370.60	81,842.65
合计	327,370.60	81,842.65	327,370.60	81,842.65

#### 3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	年末余额		年初余额	
	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	81,842.65	41,491,222.09	81,842.65	36,485,899.29
合计	81,842.65	41,491,222.09	81,842.65	36,485,899.29

#### 4、 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备		551,865.87
可抵扣亏损	14,225,683.61	15,871,772.75
合计	14,225,683.61	16,423,638.62

其他说明：

由于部分子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此可抵扣亏损没有确认为递延所得税资产。

**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
2014 年		1,905,718.02	
2015 年	1,313,170.16	1,313,170.16	
2016 年	1,587,556.62	1,667,982.85	
2017 年	4,555,494.03	7,076,560.90	
2018 年	4,758,792.18	3,908,340.82	
2019 年	2,010,670.62		
合计	14,225,683.61	15,871,772.75	

**(十四) 其他非流动资产**

种类	年末余额	年初余额
预付购建长期资产款	7,250,666.49	
合计	7,250,666.49	

**(十五) 应付票据**

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	91,926,244.42	121,053,355.07
合计	91,926,244.42	121,053,355.07

本年末无已到期未支付的应付票据。

**(十六) 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（含 1 年）	233,148,055.68	209,721,181.36
1 至 2 年（含 2 年）	6,381,458.34	17,359,879.78
2 至 3 年（含 3 年）	1,490,648.33	599,127.60
3 年以上	592,977.60	
合计	241,613,139.95	227,680,188.74

**2、 无账龄超过一年的重要应付账款。**

## (十七) 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（含 1 年）	24,030,558.67	28,043,154.43
1 至 2 年（含 2 年）	1,677,820.26	427,344.42
2 至 3 年（含 3 年）	176,488.87	32,628.10
3 年以上	75,423.46	52,553.16
合计	25,960,291.26	28,555,680.11

### 2、 无账龄超过一年的重要预收款项。

## (十八) 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	41,434,853.28	264,744,003.45	266,577,476.60	39,601,380.13
离职后福利-设定提存计划	88,624.67	16,240,597.71	16,117,870.73	211,351.65
合计	41,523,477.95	280,984,601.16	282,695,347.33	39,812,731.78

### 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	41,327,138.95	241,587,548.92	243,493,073.66	39,421,614.21
(2) 职工福利费	9,192.00	12,597,755.48	12,606,947.48	
(3) 社会保险费	52,473.16	8,597,530.54	8,510,767.01	139,236.69
其中：医疗保险费	44,062.66	7,255,557.80	7,183,923.60	115,696.86
工伤保险费	4,874.00	726,247.98	718,097.51	13,024.47
生育保险费	3,536.50	615,724.76	608,745.90	10,515.36
(4) 住房公积金	23,288.00	1,368,625.48	1,374,145.42	17,768.06
(5) 工会经费和职工教育经费	22,761.17	592,543.03	592,543.03	22,761.17
合计	41,434,853.28	264,744,003.45	266,577,476.60	39,601,380.13

### 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	85,658.45	15,349,706.54	15,227,932.65	207,432.34
失业保险费	2,966.22	890,891.17	889,938.08	3,919.31
合计	88,624.67	16,240,597.71	16,117,870.73	211,351.65

### (十九) 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	24,929,255.08	17,537,913.77
企业所得税	67,693,349.01	58,607,203.12
个人所得税	605,206.82	1,013,671.96
城市维护建设税	1,715,327.83	1,168,705.24
教育费附加	1,209,655.25	824,006.36
房产税	298,269.54	336.00
其他	60,284.55	347.53
合计	96,511,348.08	79,152,183.98

### (二十) 应付股利

单位名称	年末余额	年初余额
林国芳		4,924,789.00
陈国红	13,071,882.10	9,787,548.83
其他股东	517,047.00	517,047.00
合计	13,588,929.10	15,229,384.83

其他说明：

陈国红尚未支取股利系“富安娜慈善基金”款项，其他股东未支取股利系限售股股东已离职，尚未到公司领取。

## (二十一) 其他应付款

### 1、按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
附有回购义务的股权激励款	50,102,563.18	
其他单位往来	749,423.62	11,345,499.85
定金	13,789,793.27	9,847,017.05
保证金	21,076,067.59	19,738,696.05
其他	9,068,332.57	8,376,566.03
合计	94,786,180.23	49,307,778.98

### 2、年末无账龄超过一年的大额其他应付款。

## (二十二) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
递延收益-政府补助	1,808,424.98	1,698,266.47
合计	1,808,424.98	1,698,266.47

### 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	本年计入营业 外收入金额	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	760,000.00	760,000.00	760,000.00		760,000.00	与资产相关
南充富安娜工业发展专项补助	30,000.00	30,000.00	30,000.00		30,000.00	与资产相关
建设资助资金	897,863.25	964,083.32	897,863.25		964,083.32	与资产相关
常熟富安娜工业投资补助	10,403.22	9,341.66	10,403.22		9,341.66	与资产相关
南充工业发展项目资金		45,000.00			45,000.00	与资产相关
合计	1,698,266.47	1,808,424.98	1,698,266.47		1,808,424.98	

## (二十三) 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
南充富安娜项目投资补助	14,250,000.00		760,000.00	13,490,000.00	

深圳市富安娜家居用品股份有限公司  
2014 年度  
财务报表附注

南充富安娜工业发展专项补助	247,500.00		30,000.00	217,500.00	
建设资助资金	1,779,959.40		1,039,553.39	740,406.01	
常熟富安娜工业投资补助	76,046.72		9,341.66	66,705.06	
南充工业发展项目资金		450,000.00	63,750.00	386,250.00	
南充产业转型升级项目中央基建投资		4,000,000.00		4,000,000.00	
合计	16,353,506.12	4,450,000.00	1,902,645.05	18,900,861.07	

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	本年计入营业 外收入金额	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	14,250,000.00			760,000.00	13,490,000.00	与资产相关
南充富安娜工业发展专项补助	247,500.00			30,000.00	217,500.00	与资产相关
建设资助资金	1,779,959.40		75,470.07	964,083.32	740,406.01	与资产相关
常熟富安娜工业投资补助	76,046.72			9,341.66	66,705.06	与资产相关
南充工业发展项目资金		450,000.00	18,750.00	45,000.00	386,250.00	与资产相关
南充产业转型升级项目中央基建投资		4,000,000.00			4,000,000.00	与资产相关
合计	16,353,506.12	4,450,000.00	94,220.07	1,808,424.98	18,900,861.07	

#### (二十四) 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	322,297,621.00	9,117,616.00		96,689,279.00	-97,486.00	105,709,409.00	428,007,030.00

股本说明：

##### 1、 发行新股

（1）根据 2014 年 03 月 29 日公司第三届董事会第二次会议审议通过《关于公司首期股票期权激励计划第二个行权期可行权的议案》，公司首期股票期权激励计划的第二个行权期行权条件已满足。本次行权的股票共 1,516,388.00 股已上市流通，增加股本 1,516,388.00 元。由于行权比较分散，2014 年 6 月 10 日之后行权的 1,312,114.00 股尚未进行验资。

（2）根据 2014 年 5 月 15 日公司第三届董事会第四次（临时）会议审议通过《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，本次限制性股票激励计划授予数量调整为 8,849,053 份（首次授予限制性股票数量为 7,601,228 份，预留部分为 1,247,825 份），限制性股票发行，增加股本 7,601,228.00 元，本次股本变更业经瑞华验字【2014】第 48020008 验资报告验证。

##### 2、 公积金转股

（1）根据本公司 2013 年度股东大会决议，以 2013 年 12 月 31 日总股本 322,297,621.00 股为基数，按每 10 股由资本公积转增 3 股，由于从上述权益分派方案公布至此次权益分派的股权登记日期间，公司首期股票期权激励计划中有 195,300 股已行权，造成最新股本总数为 322,492,921.00 股，实际派发调整为按 10 股由资本公积转增 2.998183 股，共计转增 96,689,279.00 股，并于 2014 年 4 月 30 日实施。本次股本变更业经瑞华验字【2014】第 48020007 验资报告验证。

##### 3、 其他

（4）根据第三届董事会第五次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，因激励对象个人原因离职，失去本次股权激励资格，对两名离职激励对象持有的尚未解锁的限制性股票 97,486 份进行了回购，本公司于 2015 年 4 月 1 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成回购注销。

## (二十五) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1.资本溢价（股本溢价）	530,055,244.87	69,777,368.40	97,242,707.02	502,589,906.25
2.其他资本公积	25,954,109.34	9,190,340.63	18,865,669.47	16,278,780.50
合计	556,009,354.21	78,967,709.03	116,108,376.49	518,868,686.75

资本公积说明：

### 1、 资本溢价（股本溢价）

本年增加情况如下：

（1）根据 2014 年 5 月 15 公司第三届董事会第四次（临时）会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，授予发行限制性股票 7,601,228 股，因限制性股票发行，增加了股本溢价 43,152,249.20 元。

（2）根据 2014 年 03 月 29 日公司第三届董事会第二次会议审议通过《关于公司首期股票期权激励计划第二个行权期可行权的议案》，公司首期股票期权激励计划的第二个行权期行权条件已满足。本次行权的股票共 1,516,388.00 股已上市流通，因行权减少原等待期计入其他资本公积的金额 11,255,055.43 元转出计入股本溢价，同时收到各激励对象按照授予价行权认购的股本溢价的金额 15,370,063.77 元，合计增加股本溢价的金额为 26,625,119.20 元。

本年减少情况如下：

（1）根据本公司 2013 年度股东大会决议，以 2013 年 12 月 31 日总股本 322,297,621.00 股为基数，按每 10 股由资本公积转增 3 股，由于从上述权益分派方案公布至此次权益分派的股权登记日期间，公司首期股票期权激励计划中有 195,300 股已行权，造成最新股本总数为 322,492,921 股，实际派发调整为按 10 股由资本公积转增 2.998183 股，减少股本溢价的金额 96,689,279.00 元。

（2）根据第三届董事会第五次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，因激励对象个人原因离职，失去本次股权激励资格，对两名离职激励对象持有的尚未解锁的限制性股票 97,486 股进行回购注销的处理，减少股本溢价的金额为 553,428.02 元。本公司于 2015 年 4 月 1 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成回购注销。

### 2、 其他资本公积

本年增加情况如下：

（1）本公司实施首期、二期股票期权激励计划以及限制性股票激励计划，以权益结算的股份支付本年确认的费用计入其他资本公积的金额为 9,190,340.63 元。



本年减少情况如下：

(1) 公司首期股票期权激励计划的第二个行权期行权条件已满足。本次行权的股票共 1,516,388 股已上市流通，因行权减少原等待期计入其他资本公积的金额 11,255,055.43 元。

(2) 本公司实施的首期和二期股票期权激励计划由于员工离职注销期权份额冲回其他资本公积 3,518,729.31 元，二期股票期权激励计划由于第二阶段考核期未达到条件可行权数量为 0，冲回其他资本公积 4,091,884.73 元。

## (二十六) 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		50,753,477.20	650,914.02	50,102,563.18
合计		50,753,477.20	650,914.02	50,102,563.18

库存股说明：

本年增加情况如下：

本公司本年实施限制性股票激励计划，激励对象认购限制性股票支付的款项，本公司在取得该款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股 50,753,477.20 元。

本年减少情况如下：

根据第三届董事会第五次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，因激励对象个人原因离职，失去本次股权激励资格，对两名离职激励对象持有的尚未解锁的限制性股票 97,486 股进行回购注销的处理，回购价格为 6.677 元/股，总金额 650,914.02 元。本公司于 2015 年 4 月 1 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成回购注销。

## (二十七) 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	90,367,143.27	20,653,512.43		111,020,655.70
合计	90,367,143.27	20,653,512.43		111,020,655.70

盈余公积说明：

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

## (二十八) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
调整前上年末未分配利润	833,185,425.55	589,007,082.15
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	833,185,425.55	589,007,082.15
加：本年归属于母公司所有者的净利润	376,552,542.02	314,945,471.52
减：提取法定盈余公积	20,653,512.43	22,563,130.87
提取任意盈余公积		
应付普通股股利*	32,229,749.00	48,203,997.25
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	1,156,854,706.14	833,185,425.55

\*根据本公司 2013 年度股东大会会议决议，以 2013 年 12 月 31 日总股本 322,297,621.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元(含税)，共派发股利总额为 32,229,749.00 元；同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。

## (二十九) 营业收入和营业成本

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	1,939,493,185.30	946,230,334.50	1,843,128,036.38	891,659,479.85
其他业务收入	30,273,718.52	12,630,864.59	20,767,383.13	14,650,807.06
合计	1,969,766,903.82	958,861,199.09	1,863,895,419.51	906,310,286.91

## (三十) 营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额
营业税		46,418.70
城市维护建设税	13,077,445.64	10,608,381.83
教育费附加	5,604,589.58	4,543,951.94
地方教育费附加	3,736,380.19	2,948,191.64
其他	7,880.19	48,547.14
合计	22,426,295.60	18,195,491.25

### (三十一) 销售费用

项目	本年金额	上年金额
工资薪酬	151,777,622.91	159,253,851.59
折旧费	3,821,446.36	3,147,023.45
业务招待费	1,353,156.46	1,367,693.93
广告宣传费	50,786,156.80	42,276,401.89
租赁费	83,918,745.20	83,053,534.90
运输装卸费	49,410,856.64	45,988,244.99
商场代垫费用	37,913,349.09	33,654,132.71
装(维)修费	13,990,060.35	14,706,053.97
交通差旅费	15,873,201.14	19,540,133.53
货柜陈列费	9,516,644.59	11,864,211.07
物料消耗	6,814,125.38	6,008,797.76
办公费	3,673,701.37	4,066,363.15
水电费	9,171,853.30	8,572,303.57
其他	4,672,527.94	5,728,400.05
合计	442,693,447.53	439,227,146.56

### (三十二) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
研究开发费	23,639,412.26	21,738,119.62
工资薪酬	19,179,804.12	25,721,011.27
折旧费	6,906,766.43	8,233,217.58
摊销费	3,592,992.74	2,759,632.56
业务招待费	1,100,031.96	3,081,100.39
中介费	3,298,751.52	4,615,155.54
办公费	9,264,332.42	12,260,060.83
交通差旅费	2,632,353.49	4,595,121.81
通讯费	1,110,444.03	2,000,911.33
期权费用	1,579,726.59	9,834,500.00
水电费	1,670,993.02	1,842,905.96
税金	3,242,257.57	2,190,041.18
其他费用	2,512,903.42	3,748,696.52
合计	79,730,769.57	102,620,474.59

### (三十三) 财务费用

类别	本年金额	上年金额
利息支出		
减：利息收入	9,916,405.33	9,589,204.15
汇兑损益	28,479.74	4,521.46
其他	1,695,383.58	1,706,654.01
合计	-8,192,542.01	-7,878,028.68

### (三十四) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	742,335.65	2,137,204.05
存货跌价损失	5,144,688.64	4,100,583.02
合计	5,887,024.29	6,237,787.07

### (三十五) 投资收益

#### 投资收益明细情况

项目	本年金额	上年金额
银行理财产品收益	16,862,699.91	12,012,656.60
合计	16,862,699.91	12,012,656.60

### (三十六) 营业外收入

#### 1、 营业外收入分项目情况

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	137,670.46	111,140.33	137,670.46
其中：处置固定资产利得	137,670.46	111,140.33	137,670.46
政府补助	4,696,586.54	4,551,447.41	4,696,586.54
违约金收入	14,814.50	26,387.95	14,814.50
罚款收入	778,743.06	646,149.72	778,743.06
股权诉讼赔偿款		6,181,344.00	
代扣个税手续费	174,662.92	180,164.75	174,662.92
其他	1,186,039.40	310,522.34	1,186,039.40
合计	6,988,516.88	12,007,156.50	6,988,516.88

## 2、 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	与资产相关/ 与收益相关
深圳市品牌培育专项资助	1,000,000.00		与收益相关
企事业单位人才住房补租补贴	600,000.00	800,000.00	与收益相关
版权产业示范基地项目资助	100,000.00		与收益相关
扶持企业资助款	300,000.00		与收益相关
产业建设补助	973,333.32	312,927.35	与资产相关
纳税补助	50,000.00	20,000.00	与收益相关
市镇二级奖励	365,100.00		与收益相关
常熟富安娜工业投资补助	10,403.22	57,350.06	与资产相关
南充富安娜项目投资补助	760,000.00	190,000.00	与资产相关
南充富安娜工业发展专项补助	30,000.00	22,500.00	与资产相关
南充工业发展项目资金	18,750.00		与资产相关
开门红奖励	200,000.00		与收益相关
新升规入统奖励	30,000.00		与收益相关
政府扶持金	174,000.00	252,000.00	与收益相关
财政扶持资金	85,000.00		与收益相关
支持骨干企业加快发展奖励基金		370,000.00	与收益相关
民营及中小企业市场开拓资助		64,370.00	与收益相关
2012 年度区府质量奖		1,000,000.00	与收益相关
兼并重组扶持资金		1,462,300.00	与收益相关
合计	4,696,586.54	4,551,447.41	

## (三十七) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	633,351.88	287,296.02	633,351.88
其中：固定资产处置损失	633,351.88	287,296.02	633,351.88
罚款支出	175,613.55	113,985.20	175,613.55
对外捐赠		216,477.60	
其他	831,566.19	77,292.27	831,566.19
合计	1,640,531.62	695,051.09	1,640,531.62

### (三十八) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	119,024,175.70	114,642,343.64
递延所得税费用	-5,005,322.80	-7,080,791.34
合计	114,018,852.90	107,561,552.30

### 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本年金额
利润总额	490,571,394.92
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	122,642,848.73
子公司适用不同税率的影响	-6,210,394.95
调整以前期间所得税的影响	522,989.23
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	454,940.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,697,837.67
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	1,030,984.89
研发费用加计扣除的影响	-2,724,678.27
所得税费用	114,018,852.90

### (三十九) 现金流量表项目注释

#### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
往来款	651,073.79	4,397,091.94
政府补助	2,904,100.00	4,412,470.00
利息收入	12,447,329.95	6,586,615.04
罚款、赔款和违约金收入	793,557.56	6,853,881.67
加盟商履约保证金	3,392,349.88	1,758,715.99
其他	3,913,790.39	2,366,790.71
加盟商借款		1,112,897.30
合计	24,102,201.57	27,488,462.65

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
往来款	10,663,934.78	5,572,859.87
付现销售费用	267,729,658.38	243,112,330.19
付现管理费用	33,170,311.42	24,629,827.87
捐赠支出		216,477.60
银行手续费	2,685,859.88	1,706,654.01
罚款滞纳金支出	175,613.55	113,985.20
其他	8,910,359.86	237,719.08
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	11,407,294.03	3,105,736.52
合计	334,743,031.90	278,695,590.34

## 3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
南充工业发展项目资金及南充产业转型升级项目中央基建投资收到的政府补助	4,450,000.00	
合计	4,450,000.00	

## (四十) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	376,552,542.02	314,945,471.52
加：资产减值准备	5,887,024.29	6,237,787.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,912,727.81	34,523,693.87
无形资产摊销	3,592,992.74	2,763,545.69
长期待摊费用摊销	1,488,722.23	1,024,662.02
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）	478,063.89	176,155.69
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-16,862,699.91	-12,012,656.60

深圳市富安娜家居用品股份有限公司  
2014 年度  
财务报表附注

项目	本年金额	上年金额
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-5,005,322.80	-7,080,791.34
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	37,001,210.24	-140,276,809.85
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-18,108,626.34	1,348,903.10
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	12,251,135.42	6,329,004.51
其他	1,579,726.60	9,834,500.00
经营活动产生的现金流量净额	435,767,496.19	217,813,465.68
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	938,979,590.43	689,368,189.73
减：现金的年初余额	689,368,189.73	662,365,838.10
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	249,611,400.70	27,002,351.63

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	938,979,590.43	689,368,189.73
其中：库存现金	490,650.27	1,752,481.92
可随时用于支付的银行存款	938,488,940.16	687,615,707.81
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	938,979,590.43	689,368,189.73
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		



#### (四十一) 外币货币性项目

##### 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			
其中：美元	5,010,998.45	6.1190	30,662,297.68
欧元	35,046.70	7.4556	261,294.18
合计			30,923,591.86

#### 六、 在其他主体中的权益

##### (一) 在子公司中的权益

##### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
常熟富安娜	常熟市	常熟市	制造业	100		设立
富安娜营销	深圳市	深圳市	购销	100		设立
家纺科技	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
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
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

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	
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
山西营销	太原市	太原市	购销		100	设立
西藏富安娜	山南	山南	购销	100		设立

## （二）其他

### 1、 已纳入合并范围的结构化主体富安娜加盟商小微企业互助合作基金进展

2012 年 9 月，本公司与中国民生银行股份有限公司深圳分行（以下简称“民生银行”）签订《小微企业互助合作基金业务合作协议》。根据该协议，本公司存放民生银行 1,100 万元（其中 1,000 万元作为互助保证金、100 万元作为风险准备金）资金作为初始资金设立富安娜加盟商小微企业互助合作基金（以下简称“该基金”），本公司受托作为该基金的管理人，并以受托管理的基金金额为限为全体基金会员在民生银行的授信向民生银行提供质押担保。

截至 2014 年 12 月 31 日止，该基金金额为 25,527,423.91 元，已取得 23,160 万元循环授信额度。2014 年度民生银行累计向会员即下游经销商发放贷款 17,528 万元，该贷款均转入本公司用于偿还会员货款，截至 2014 年 12 月 31 日止，加盟商尚有 7,756 万元借款未到期。

## 七、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司总裁办设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有

效执行的程序。董事会通过资金主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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

## (一) 信用风险

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

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

## (二) 市场风险

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

### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司无借款，不存在利率风险。

### (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

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	年末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	30,662,297.68	261,294.18	30,923,591.86	242,001.99	759,300.33	1,001,302.32
应收账款				26,388.61		
合计	30,662,297.68	261,294.18	30,923,591.86	268,390.60	759,300.33	1,001,302.32

于 2014 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%，对本公司净利润影响如下，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。

汇率变化	对净利润的影响	
	本年发生额	上年发生额
上升 2%	459,934.47	4,025.86
下降 2%	-459,934.47	-4,025.86

### (三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	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	91,926,244.42				91,926,244.42
应付账款	241,613,139.95				241,613,139.95
其他应付款	44,683,617.05				44,683,617.05
合计	378,223,001.42				378,223,001.42

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	121,053,355.07				121,053,355.07
应付账款	227,680,188.74				227,680,188.74
其他应付款	49,307,778.98				49,307,778.98
合计	398,041,322.79				398,041,322.79

## 八、 关联方及关联交易

### (一) 存在控制关系的关联方情况

关联方名称	持股比例（%）	表决权比例（%）
林国芳、陈国红夫妇（一致行动人）	61.05	61.05

其他说明：

林国芳、陈国红夫妇年初持股比例 62.50%，本年减持比例 1.45%，截止 2014 年 12 月 31 日，持股比例为 61.05%。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市振雄印刷有限公司	控股股东的亲属控制下的公司
深圳市童安娜儿童床上用品有限公司	控股股东的亲属控制下的公司
林镇成	控股股东亲属
台建树	副总经理
肖林春	原副总经理，于 2014 年 12 月 31 日离任
熊伟	原副总经理，于 2014 年 05 月 29 日离任
韦银瑞	原副总经理，于 2014 年 05 月 29 日离任
何雪晴	董事、副总经理
胡振超	副总经理、财务总监、董事会秘书
张燃	独立董事
徐波	独立董事
王平	独立董事
张博	独立董事
明春	监事
龙英妮	监事
张梅	监事

### (四) 关联交易情况

- 1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

## 2、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
振雄印刷	购买商品	5,058,629.99	7,884,041.74

## 3、 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
童安娜	出售固定资产	188,670.00	

## 4、 其他关联交易

项目名称	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	4,893,900.00	5,235,000.00

## 5、 关联方应收应付款项

### 应付关联方款项

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款			
	振雄印刷	713,717.87	1,123,394.26
	童安娜		12,083.76

## 九、 股份支付

### (一) 股份支付总体情况

公司本年授予的各项权益工具总额：8,738,569 份

公司本年行权的各项权益工具总额：9,020,130 份

公司本年失效的各项权益工具总额：926,952 份

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：

首期股票期权激励计划截至 2016 年 2 月 23 日

二期股票期权激励计划截至 2017 年 5 月 11 日

限制性股票计划截至 2019 年 5 月 18 日

股份支付情况的说明：

### 1、 首期股票期权激励计划

本公司 2011 年度第一次临时股东大会决议通过《首期股票期权激励计划（草案）修订稿》，拟授予激励对象 266.88 万份股票期权，其中首次授予 240.20 万份，预留 26.68 万份。据此，本公司董事会获授权酌情授予本公司核心技

术（业务）人员和中层管理人员无需支付对价获得股份期权，以认购本公司股份。本年股票期权激励计划有效期为自股票期权授权日起 5 年，首次授予的股票期权自本年激励计划首次授权日起满 24 个月后，激励对象应在可行权期内按期权股票授予数的 30%、30%、40%的行权比例分期行权，预留的股票期权在该部分股票期权授权日起满 12 个月后且自首次授权日起 24 个月后，激励对象应在可行权期内按期权股票授予数的 30%、30%、40%的行权比例分期行权，行权有效期为本年股权激励计划有效期内的交易日。

根据本公司第二届董事会第十一次临时会议决议，确定首期股票期权激励计划的授予日为 2011 年 2 月 23 日。

根据公司第二届董事会第二十二次（临时）会议决议，确定首期股票期权激励计划预留股票期权的授予日 2012 年 2 月 9 日。

## 2、 二期股权激励计划

本公司 2011 年年度股东大会决议通过《二期股票期权激励计划（草案）》，拟授予激励对象 295 万份股票期权，其中首次授予 266 万份，预留 29 万份。据此，本公司董事会获授权酌情授予本公司核心技术（业务）人员和中层管理人员无需支付对价获得股份期权，以认购本公司股份。本年股票期权激励计划有效期为自股票期权授权日起 5 年，首次授予的股票期权自本年激励计划首次授权日起满 24 个月后，激励对象应在可行权期内按期权股票授予数的 30%、30%、40%的行权比例分期行权，预留的股票期权在该部分股票期权授权日起满 12 个月后且自首次授权日起 24 个月后，激励对象应在可行权期内按期权股票授予数的 30%、30%、40%的行权比例分期行权，行权有效期为本年股权激励计划有效期内的交易日。

根据本公司第二届董事会第二十六次（临时）会议，确定二期股票期权激励计划的授予日为 2012 年 5 月 11 日。

## 3、 限制性股票激励计划

本公司 2013 年年度股东大会决议通过《关于<深圳市富安娜家居用品股份有限公司限制性股票激励计划（草案）修订稿>的议案》，拟发行 990 万股富安娜股票（最终以实际认购数量为准），其中首次授予 894 万股，预留 96 万股。本计划的有效期为 6 年，自限制性股票授予日起计算。授予日起 12 个月为禁售期，激励对象通过本激励计划持有的限制性股票将被锁定不得转让。禁售期后 48 个月为解锁期，在解锁期内，满足本计划规定的解锁条件时，激励对象可分四次申请标的股票解锁。

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

**(二) 以权益结算的股份支付情况**

授予日权益工具公允价值的确定方法：Black-Scholes 模型

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

本年估计与上年估计因可行权职工离职有部分差异，详细见(四)股份支付的修改、终止情况。

资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额：1,627.88 万元

本年因以权益结算的股份支付而确认的费用总额：157.97 万元

**(三) 以股份支付服务情况**

本年以股份支付换取的职工服务总额：157.97 万元

**(四) 股份支付的修改、终止情况**

**1、 首期股票期权激励计划**

根据第二届董事会第十一次（临时）会议决议，由于激励对象个人原因离职，首次授予的股票期权由 240.20 万份变更为 223.30 万份，预留部分股票期权由 26.68 万份变更为 24.70 万份。

根据第二届董事会第十四次（临时）会议决议，由于激励对象个人原因离职，首次授予的股票期权由 223.30 万份变更为 208.80 万份，由于 2010 年利润分配的实施，行权价由 34.24 元变更为 33.54 元/股。

根据第二届董事会第二十六次（临时）会议决议，通过了《关于对公司<首期股票期权激励计划>进行调整的议案》，由于激励对象个人原因离职，首期期权总数减至 205.90 万份，其中首次授予期权数量减至 181.20 万份，预留部分不变，仍为 24.70 万份。同时，由于实施了 2011 年度资本公积转赠股本的方案，首次授予期权的行权价格调整为 27.95 元/股，预留授予期权的行权价格调整为 35.31 元/股，首期期权总数调整为 247.08 万份，其中首次授予期权数量调整为 217.44 万份，预留部分调整为 29.64 万份。

根据第二届董事会第二十八次会议决议，通过了《关于调整公司首期股票期权激励计划授予对象和期权数量的议案》，由于激励对象个人原因离职，首期股票期权总数减至 233.28 万份，其中首次授予期权数量减至 203.64 万份，已授予的预留部分不变，仍为 29.64 万份。

根据第二届董事会第三十一次会议决议，通过了《关于调整公司首期股票期权激励计划授予对象和期权数量的议案》，由于激励对象个人原因离职，首期股票期权总数减至 221.76 万份，其中首次授予期权数量减至 192.12 万份，已授予的预留部分不变，仍为 29.64 万份。



根据第二届董事会第三十三次会议决议，通过了《关于对公司<首期股票期权激励计划>进行调整的议案》，资本公积转增因股票期权激励计划中有 8,400 股已行权，使“10 转 10 派 3”变成“10 转增 9.999477 股派 2.999843 元”，首期股票期权数量调整为 441.83 万份，其中首次授予期权数量为 382.55 万份，已授予的预留部分为 59.28 万份。因资本公积转增和现金分红(10 转增 9.999477 股派 2.999843 元)，调整后的首次股票期权的行权价格为 13.83 元；预留期权行权价格为 17.51 元。

根据第二届董事会第三十五次会议决议，通过了《关于调整公司首期股票期权激励计划授予对象和期权数量的议案》，由于激励对象个人原因离职，首期股票期权总数减至 420.72 万份，其中首次授予期权数量为 361.44 万份，已授予的预留部分不变，仍为 59.28 万份。

根据第三届董事会第二次会议决议，通过了《关于调整公司首期股票期权激励计划授予对象和期权数量的议案》，由于激励对象个人原因离职，首期股票期权总数减至 379.06 万份，其中首次授予期权数量为 337.57 万份，已授予的预留部分为 41.49 万份。

根据第三届董事会第三次（临时）会议决议，通过了《关于对公司首期股票期权激励计划进行调整的议案》，资本公积转增因股票期权激励计划中有 195,300 股已行权，使“10 转 3 派 1”变成“10 转增 2.998183 股派 0.999394 元”，首期股票期权数量调整为 492.71 万份，其中首次授予期权数量为 438.77 万份，已授予的预留部分为 53.94 万份。因资本公积转增和现金分红(10 转增 2.998183 股派 0.999394 元)，调整后的首次股票期权的行权价格为 10.563 元；预留期权行权价格为 13.394 元。

根据第三届董事会第五次会议决议，通过了《关于调整公司首期股票期权激励计划授予对象和期权数量的议案》，由于激励对象个人原因离职，首期股票期权总数减至 456.69 万份，其中首次授予期权数量为 415.48 万份，已授予的预留部分为 41.21 万份。

## 2、 二期股权激励计划

根据第二届董事会第二十六次（临时）会议决议，通过了《关于对公司<二期股票期权激励计划>进行调整的议案》，由于激励对象个人原因离职，股票期权总数减至 284.40 万份，其中首次授予期权数量减至 256 万份，预留减至 28.4 万份。同时，由于实施了 2011 年度资本公积转赠股本的方案，首次授予期权的行权价格调整为 35.65 元/股，股票期权总数调整为 341.28 万份，其中首次授予期权数量调整为 307.2 万份，预留部分调整为 34.08 万份。

根据第二届董事会第二十八次会议决议，通过了《关于调整公司二期股票期权激励计划授予对象和期权数量的议案》，由于激励对象个人原因离职，期权总数由 341.28 万份减至 295.26 万份，其中首次授予期权数量由 307.20 万份减至 261.18 万份，预留部分不变，仍为 34.08 万份。

根据第二届董事会第三十一次会议决议，通过了《关于调整公司二期股票期权激励计划授予对象和期权数量的议案》，由于激励对象个人原因离职，期权总数减至 262.74 万份，其中首次授予期权数量减至 228.66 万份，预留部分不变，仍为 34.08 万份。

根据第二届董事会第三十三次会议决议，通过了《关于对公司<二期股票期权激励计划>进行调整的议案》，由于资本公积转增(股票期权激励计划中有 8400 股已行权，使“10 转 10 派 3”变成“10 转增 9.999477 股派 2.999843 元”)，二期股票期权数量调整为 525.47 万份，其中首次授予期权数量为 457.31 万份，预留部分为 68.16 万份。因资本公积转增和现金分红(10 转增 9.999477 股派 2.999843 元)，调整后二次股票期权的行权价格为 17.68 元。

根据第二届董事会第三十五次会议决议，通过了《关于对公司<二期股票期权激励计划>进行调整的议案》，由于激励对象个人原因离职，股票期权总数减至 461.39 万份，其中首次授予期权数量减至 393.23 万份，预留部分不变，仍为 68.16 万份。

根据第三届董事会第二次会议决议，通过了《关于调整公司二期股票期权激励计划授予对象和期权数量的议案》，由于激励对象个人原因离职，股票期权总数减至 429.59 万份，其中首次授予期权数量减至 361.43 万份，预留部分不变，仍为 68.16 万份。

根据第三届董事会第三次（临时）会议决议，通过了《关于对公司<二期股票期权激励计划>进行调整的议案》，资本公积转增因股票期权激励计划中有 195,300 股已行权，使“10 转 3 派 1”变成“10 转增 2.998183 股派 0.999394 元”，二期股票期权数量调整为 558.38 万份，其中首次授予期权数量为 469.79 万份，预留部分为 88.59 万份。因资本公积转增和现金分红(10 转增 2.998183 股派 0.999394 元)，调整后的首次股票期权的行权价格为 13.525 元。

根据第三届董事会第三次（临时）会议决议，通过了《关于二期股票期权激励计划第一个行权期未达到行权条件的议案》，因 2013 年经营业绩未能达到考核目标未满足权益工具可行权条件，董事会决定：注销公司二期股票期权激励计划第一个行权期不满足行权条件的 140.94 份股票期权，占获授期权数量比例 30%，股票期权总数减至 417.45 万份，其中首次授予期权数量减至 328.86 万份，预留部分不变，仍为 88.59 万份。

根据第三届董事会第五次会议决议,通过了《关于调整公司二期股票期权激励计划授予对象和期权数量的议案》,由于激励对象个人原因离职,股票期权总数减至 397.57 万份,其中首次授予期权数量减至 308.98 万份,预留部分不变,仍为 88.59 万份。

本公司根据最新可行权权益工具数量,以此为基础,按照授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

### 3、 限制性股票激励计划

根据第三届董事会第三次(临时)会议审议通过了《关于对公司限制性股票激励计划进行调整的议案》,由于实施了 2013 年度资本公积转赠股本的方案,每 10 股派发现金红利 0.999394 元,转增 2.998183 股。对限制性股票的数量和授予价进行了调整,调整后的限制性股票数量=9,900,000 份×(1+0.299818)=12,868,198 份,其中首次授予限制性股票数量为 11,620,373 份,预留部分为 1,247,825 份。调整前:限制性股票的授予价格为 8.78 元;调整后:限制性股票的授予价格为 6.677 元。

根据第三届董事会第四次(临时)会议决议,通过了《关于调整<限制性股票激励计划>激励对象、授予数量的议案》,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调整为 884.90 份,其中首次授予限制性股票数量调整为 760.12 份,预留部分为 124.78 份保持不变。

根据第三届董事会第五次会议决议,通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》,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调整为 875.15 份,其中首次授予限制性股票数量为 750.37 份,预留部分为 124.78 份保持不变。

根据第三届董事会第七次(临时)会议审议通过了《关于公司限制性股票激励计划预留股票授予相关事项的议案》,根据会议决议及《限制性股票激励计划(草案)修订稿》(以下简称“激励计划”)相关要求,公司董事会实施并完成了公司限制性股票激励计划预留股票授予工作。公司预留股票授予激励对象 31 人,授予限制性股票数量 1,247,825 份。预留股票授予日确定为 2014 年 12 月 30 日,授予价格 6.909 元/股,授予股份的上市日期为 2015 年 01 月 28 日。根据第三届董事会第八次(临时)会议决议,通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》,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调整为 873.85 份,其中首次授予限制性股票数量调整为 749.07 份;预留部分为 124.78 份保持不变。

## 十、或有事项

### (一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

#### 1、员工违约金诉讼进展情况

公司于 2012 年 12 月 26 日向深圳市南山区人民法院对陈国高、余松恩等 26 名首发前部分自然人股东，就《承诺函》违约金纠纷一事提起诉讼，要求判令各被告赔偿违约金累计 8,121.67 万元，南山区人民法院于 2012 年 12 月 26 日受理了此案。相关诉讼进展情况如下：

##### (1) 本公司与被告刘春祥、陈国高、雷天兰诉讼案进展

被告刘春祥、陈国高、雷天兰已于 2013 年与公司达成和解，并支付违约金。

##### (2) 本公司与被告曹琳诉讼案进展

2013 年 12 月 20 日，深圳市中院（2013）深中法商终字第 2088 号《民事判决书》终审判决，被告曹琳应向原告富安娜支付违约金 1,898,856.96 元及利息（利息自 2013 年 1 月 9 日起按中国人民银行同期同档次贷款利率计算至本判决确定的付款之日止）2015 年 1 月，公司收到广东省深圳市南山区人民法院（2015）深南法执字第 339 号《执行案件受理通知书》，法院已经受理富安娜提出的强制执行的申请。

##### (3) 本公司与被告吴滔诉讼案进展

被告吴滔于 2014 年与公司达成和解，同意向富安娜支付违约金 1,440,504.00 元并承担受理费。截止报告日，尚未支付违约金。

被告余松恩申请笔迹鉴定，鉴定结束，结论是他本人签署，截止报告日，尚未开庭。

##### (4) 本公司与被告陈谨诉讼案进展

经 2015 年 1 月，广东省深圳市南山区人民法院（2013）深南法民二初字第 34 号民事判决书一审判决，富安娜要求被告支付 4,801,680.00 元及延迟付款利息的诉讼请求，因证据不足，不予支持。

##### (5) 本公司与被告梅连清诉讼案进展

2015 年 3 月，公司收到深圳市南山区人民法院送达的广东南天司法鉴定所《文书司法鉴定意见书》和《痕迹司法鉴定意见书》，认定“梅连清”签名是梅连清本人书写，“梅连清”签名处捺印的红色指印，是梅连清本人右手食指捺印形成。该案件正在审理中。

##### (6) 本公司与剩余 18 名被告诉讼案进展

2014 年 4 月收到南山区法院一审判决书，判决 18 名被告应于本判决生效之日起十日内向原告深圳市富安娜家居用品股份有限公司支付违约金 36,050,230.32 元及利息。2014 年 6 月，除孙芜、杨建兵未提出上诉外，其余 16 名被告均向深圳中级人民法院提出上诉，2015 年 1 月公司收到了深圳中院的二审判决书，驳回上诉，维持原判。

(二) 除上述事项外，本公司无需要披露的其他或有事项。

## 十一、承诺事项

### (一) 已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响

截至 2014 年 12 月 31 日，根据本公司已签订的正在或准备履行的大额工程或设备采购合同，本公司尚未支付的金额约为 2,585.67 万元。

### (二) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司以及下属子公司与出租方签订经营场所租赁合同，未来应支付租金金额为 206,003,329.71 元，详细情况如下

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	72,374,863.25
1 至 2 年（含 2 年）	57,801,151.31
2 至 3 年（含 3 年）	32,100,950.05
3 年以上	43,726,365.10
合计	206,003,329.71

## 十二、资产负债表日后事项

### (一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	2015 年 4 月 10 日，本公司召开的第三届董事会第九次会议审议通过了《2014 年度利润分配预案》，公司拟以未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。（未来股本变动后的预计分配总额不会超过财务报表上可供分配的范围。）
-----------	---

### (二) 其他事项

#### 1、 拟对外投资

经友好协商，本着平等互利、真诚合作的原则，公司拟与深圳市远致富海投资管理有限公司、深圳佳合投资管理企业（有限合伙）及深圳市远致投资有限公司、深圳远致富海并购投资基金合伙企业（有限合伙）、远致富海指定合伙人共同在深圳成立“深圳远致富海三号投资企业（有限合伙）”（下文简称“合伙企业”）。该合伙企业将采取有限合伙的形式，全体合伙人对合伙企业的认缴出资总额为壹拾肆亿壹仟陆佰壹拾贰万陆仟零伍拾元（1,416,126,050 元），合伙期限 5 年。其中，公司作为有限合伙人运用自有资金出资 2.02 亿元。本次对外投资事项已于 2015 年 01 月 26 日经公司第三届董事会第八次（临时）会议审议通过，于 2015 年 2 月 11 日经 2015 年第二次临时股东大会审议通过。

## 2、 期后总股本变化

截止报告日，由于股票期权行权以及限制性股票回购注销，公司的总股本将从 428,007,030 股增至 429,241,857 股。

## 十三、 其他重要事项

### (一) 其他对投资者决策有影响的重要事项

#### 1、 委托理财进展

2014 年 3 月 29 日，公司第三届董事会第二次会议审议通过了《关于增加自有闲置资金投资低风险银行理财产品额度的议案》。董事会同意增加自有闲置资金投资低风险银行理财产品额度至 3.5 亿元，（包括于 2013 年 06 月 25 日召开的第二届董事会第三十四次（临时）会议通过的《关于增加自有闲置资金投资低风险银行理财产品额度的议案》中的 3.1 亿元）该 3.5 亿元理财额度可滚动使用，投资期限自本议案通过之日起一年内有效，并授权公司管理层具体实施相关事宜。截至 2014 年 12 月 31 日，公司购买的理财产品月 3.5 亿元，具体明细详见附注五、（八）。

#### 十四、 母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收账款

##### 1、 应收账款分类披露

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		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	155,116,628.08	100.00	2,121,493.57	1.37	152,995,134.51	155,790,269.68	100.00	1,410,744.89	0.91	154,379,524.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	155,116,628.08	100.00	2,121,493.57	1.37	152,995,134.51	155,790,269.68	100.00	1,410,744.89	0.91	154,379,524.79

信用风险特征组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	35,585,715.54	1,779,285.78	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	57,380.08	5,738.01	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	520,547.30	156,164.19	30.00
3 年以上	180,305.59	180,305.59	100.00
合计	36,343,948.51	2,121,493.57	5.84

信用风险特征组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
合并范围内关联方组合	118,772,679.57		
合计	118,772,679.57		

2、 本年计提、收回或转回坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 710,748.68 元。

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款情况

单位名称	年末余额		
	账面余额	占应收账款 合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	11,555,589.66	7.45	
第二名	11,014,776.20	7.10	
第三名	10,233,554.89	6.60	
第四名	10,094,324.57	6.51	
第五名	9,434,678.26	6.08	471,733.91
合计	52,332,923.58	33.74	471,733.91



(二) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

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		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,795,350.74	100.00	1,323,031.18	22.83	4,472,319.56	3,750,301.61	100.00	1,242,918.02	33.14	2,507,383.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	5,795,350.74	100.00	1,323,031.18	22.83	4,472,319.56	3,750,301.61	100.00	1,242,918.02	33.14	2,507,383.59

信用风险特征组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	1,198,888.96	59,944.45	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	401,209.30	40,120.93	10.00
2 至 3 年（含 3 年）			
3 年以上	1,222,965.80	1,222,965.80	100.00
合计	2,823,064.06	1,323,031.18	46.87

信用风险特征组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
中国登记结算公司未达期权行权款	2,972,286.68		
合计	2,972,286.68		

2、 本年计提、收回或转回坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 80,113.16 元。

3、 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

4、 其他应收款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&保证金	1,692,728.10	1,588,067.70
备用金	558,588.76	212,535.83
其他单位往来	3,544,033.88	1,949,698.08
合计	5,795,350.74	3,750,301.61

5、 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	员工行权未到账款项	2,972,286.68	1 年以内	51.29	
第二名	龙华工程保证金	1,083,330.00	3 年以上	18.69	1,083,330.00
第三名	材料专项基金等	571,747.20	1 年以内	9.87	28,587.36

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收 年末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
第四名	备用金	403,355.96	1 年以内	6.96	20,167.80
第五名	代垫装修费	393,302.70	1-2 年	6.79	39,330.27
合计		5,424,022.54		93.60	1,171,415.43

### (三) 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	382,463,603.38		382,463,603.38	382,463,603.38		382,463,603.38
合计	382,463,603.38		382,463,603.38	382,463,603.38		382,463,603.38

#### 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	207,081,688.76			207,081,688.76		
富安娜营销	163,000,514.89			163,000,514.89		
家纺科技	4,881,399.73			4,881,399.73		
电子商务	500,000.00			500,000.00		
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		
合计	382,463,603.38			382,463,603.38		

### (四) 营业收入和营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	1,596,073,359.38	1,141,707,705.91	1,503,817,779.49	985,809,721.84
其他业务收入	27,269,067.45	11,878,840.64	15,557,391.79	11,397,604.64
合计	1,623,342,426.83	1,153,586,546.55	1,519,375,171.28	997,207,326.48

## (五) 投资收益

项目	本年金额	上年金额
银行理财产品收益	16,862,699.91	12,012,656.60
合计	16,862,699.91	12,012,656.60

## 十四、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-495,681.42	
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）	4,696,586.54	
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	16,862,699.91	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,147,080.14	
所得税影响额	-5,508,767.91	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	16,701,917.26	

### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.06	0.90	0.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.22	0.86	0.85

其他说明：

上年金额，按《企业会计准则第 34 号——每股收益》规定进行了调整计算。

### (三) 会计政策变更相关补充资料

本公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

深圳市富安娜家居用品股份有限公司  
2014 年度  
财务报表附注

项目	2013-1-1	2013-12-31	2014-12-31
流动资产：			
货币资金	673,380,231.46	703,488,319.61	964,507,014.34
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		941,260.78	6,848,000.00
应收账款	64,600,236.48	68,901,519.34	76,079,994.94
预付款项	53,526,573.17	24,530,182.32	21,493,846.49
应收利息		3,002,589.11	471,664.49
应收股利			
其他应收款	23,943,093.52	23,396,104.29	24,889,163.07
买入返售金融资产			
存货	437,231,060.59	573,407,287.42	531,261,388.54
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	202,702,581.62	285,484,096.59	356,274,299.75
<b>流动资产合计</b>	<b>1,455,383,776.84</b>	<b>1,683,151,359.46</b>	<b>1,981,825,371.62</b>
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	385,006,852.83	447,360,604.95	432,445,879.74
在建工程	141,588,427.96	136,921,886.69	242,053,707.76
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	63,029,162.78	75,978,384.69	72,385,391.95
开发支出			

深圳市富安娜家居用品股份有限公司  
2014 年度  
财务报表附注

项目	2013-1-1	2013-12-31	2014-12-31
商誉			
长期待摊费用		2,515,231.20	12,104,426.63
递延所得税资产	29,405,107.95	36,485,899.29	41,491,222.09
其他非流动资产			7,250,666.49
<b>非流动资产合计</b>	<b>619,029,551.52</b>	<b>699,262,006.82</b>	<b>807,731,294.66</b>
<b>资产总计</b>	<b>2,074,413,328.36</b>	<b>2,382,413,366.28</b>	<b>2,789,556,666.28</b>
负债和所有者权益（或股东权益）	2013-1-1	2013-12-31	2014-12-31
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	116,047,852.98	121,053,355.07	91,926,244.42
应付账款	243,040,637.17	227,680,188.74	241,613,139.95
预收款项	25,745,209.62	28,555,680.11	25,960,291.26
应付职工薪酬	25,981,597.63	41,523,477.95	39,812,731.78
应交税费	79,045,634.45	79,152,183.98	96,511,348.08
应付利息			
应付股利	19,489,733.97	15,229,384.83	13,588,929.10
其他应付款	34,674,318.36	49,307,778.98	94,786,180.23
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,698,266.47	1,808,424.98
<b>流动负债合计</b>	<b>544,024,984.18</b>	<b>564,200,316.13</b>	<b>606,007,289.80</b>
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

深圳市富安娜家居用品股份有限公司  
2014 年度  
财务报表附注

项目	2013-1-1	2013-12-31	2014-12-31
专项应付款			
预计负债			
递延收益	18,190,750.00	16,353,506.12	18,900,861.07
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	18,190,750.00	16,353,506.12	18,900,861.07
<b>负债合计</b>	<b>562,215,734.18</b>	<b>580,553,822.25</b>	<b>624,908,150.87</b>
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	160,680,000.00	322,297,621.00	428,007,030.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	694,706,499.63	556,009,354.21	518,868,686.75
减：库存股			50,102,563.18
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	67,804,012.40	90,367,143.27	111,020,655.70
一般风险准备			
未分配利润	589,007,082.15	833,185,425.55	1,156,854,706.14
归属于母公司所有者权益合计	1,512,197,594.18	1,801,859,544.03	2,164,648,515.41
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	<b>1,512,197,594.18</b>	<b>1,801,859,544.03</b>	<b>2,164,648,515.41</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	<b>2,074,413,328.36</b>	<b>2,382,413,366.28</b>	<b>2,789,556,666.28</b>

深圳市富安娜家居用品股份有限公司  
(加盖公章)

二〇一五年四月十日