

深圳市富安娜家居用品股份有限公司

财务报告

【2024 年 8 月 24 日】

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市富安娜家居用品股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	317,907,920.04	389,542,966.47
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	530,054,962.64	915,892,702.37
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	248,116,922.57	387,856,504.04
应收款项融资		
预付款项	28,688,236.03	21,830,123.53
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	55,245,286.05	40,951,375.42
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	817,658,153.74	701,244,873.27
其中：数据资源		

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	512,686,892.69	523,086,206.69
流动资产合计	2,510,358,373.76	2,980,404,751.79
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		
投资性房地产		
固定资产	1,131,710,515.60	1,163,398,196.88
在建工程	54,195,811.64	42,003,093.85
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	243,152,362.46	245,693,399.47
无形资产	93,747,821.20	95,826,050.73
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	60,500,339.89	56,900,801.34
递延所得税资产	57,779,289.33	56,319,047.01
其他非流动资产	361,201,010.15	304,318,297.05
非流动资产合计	2,002,287,150.27	1,964,458,886.33
资产总计	4,512,645,524.03	4,944,863,638.12
流动负债：		
短期借款	80,000,000.00	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	156,085,703.78	95,116,805.17
应付账款	139,202,586.43	298,279,666.54
预收款项	6,614,707.04	6,687,303.28
合同负债	49,539,661.81	45,372,948.18

卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	52,807,315.09	73,262,018.98
应交税费	62,131,375.26	123,510,809.59
其他应付款	161,786,640.91	188,959,436.19
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	97,701,236.01	100,071,505.32
其他流动负债	7,948,679.61	5,898,483.29
流动负债合计	813,817,905.94	937,158,976.54
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	137,835,661.83	139,016,308.01
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	7,815,083.91	8,551,414.24
递延所得税负债	925,669.51	987,478.20
其他非流动负债		
非流动负债合计	146,576,415.25	148,555,200.45
负债合计	960,394,321.19	1,085,714,176.99
所有者权益：		
股本	836,733,538.00	836,761,538.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	93,324,852.37	83,425,372.37
减：库存股	44,310,000.00	44,343,960.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	307,056,538.66	307,056,538.66
一般风险准备		

未分配利润	2,359,446,273.81	2,676,249,972.10
归属于母公司所有者权益合计	3,552,251,202.84	3,859,149,461.13
少数股东权益		
所有者权益合计	3,552,251,202.84	3,859,149,461.13
负债和所有者权益总计	4,512,645,524.03	4,944,863,638.12

法定代表人：林国芳

主管会计工作负责人：林国芳（代行）

会计机构负责人：林国芳（代行）

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	276,141,303.31	305,464,744.70
交易性金融资产	530,054,962.64	915,892,702.37
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	420,925,125.80	357,870,569.44
应收款项融资		
预付款项	133,813,111.61	18,343,095.95
其他应收款	5,477,169.03	3,771,875.32
其中：应收利息		
应收股利		
存货	413,202,262.55	311,768,557.99
其中：数据资源		
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	499,740,787.77	515,696,707.18
流动资产合计	2,279,354,722.71	2,428,808,252.95
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	650,658,905.04	629,787,469.24
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	696,725,124.32	711,689,634.15
在建工程	28,182,203.34	18,354,247.86
生产性生物资产		
油气资产		

使用权资产	6,969,962.57	
无形资产	33,747,147.47	34,909,218.06
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	32,450,330.60	28,173,400.77
递延所得税资产	14,700,386.00	15,242,773.31
其他非流动资产	496,835,462.45	464,878,223.95
非流动资产合计	1,960,269,521.79	1,903,034,967.34
资产总计	4,239,624,244.50	4,331,843,220.29
流动负债：		
短期借款	80,000,000.00	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	156,085,703.78	95,116,805.17
应付账款	1,065,098,968.96	860,532,748.87
预收款项	5,415,352.84	5,554,969.88
合同负债	184,690,856.01	144,841,260.53
应付职工薪酬	26,184,237.95	42,108,370.58
应交税费	18,465,573.53	52,169,763.47
其他应付款	140,149,646.11	150,306,033.87
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	5,384,558.18	3,039,610.20
流动负债合计	1,681,474,897.36	1,353,669,562.57
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	7,144,384.16	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	292,035.35	451,327.39
递延所得税负债		

其他非流动负债		
非流动负债合计	7,436,419.51	451,327.39
负债合计	1,688,911,316.87	1,354,120,889.96
所有者权益：		
股本	836,733,538.00	836,761,538.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	93,395,425.98	83,495,945.98
减：库存股	44,310,000.00	44,343,960.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	307,056,538.66	307,056,538.66
未分配利润	1,357,837,424.99	1,794,752,267.69
所有者权益合计	2,550,712,927.63	2,977,722,330.33
负债和所有者权益总计	4,239,624,244.50	4,331,843,220.29

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	1,307,608,502.11	1,272,084,447.55
其中：营业收入	1,307,608,502.11	1,272,084,447.55
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,065,964,959.63	1,030,146,828.49
其中：营业成本	588,197,017.42	582,753,873.54
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	9,774,269.28	12,026,967.50
销售费用	376,831,577.47	343,158,852.58
管理费用	53,921,127.59	57,518,880.90
研发费用	47,280,516.14	40,636,418.01
财务费用	-10,039,548.27	-5,948,164.04
其中：利息费用	4,294,417.69	3,869,833.25
利息收入	15,596,327.26	10,223,045.63
加：其他收益	13,954,973.36	4,571,626.75

投资收益（损失以“—”号填列）	10,741,108.54	15,469,889.45
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）	-837,739.73	-3,832,821.93
信用减值损失（损失以“—”号填列）	927,158.38	4,279,306.33
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-33,380.27	179,700.02
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	266,395,662.76	262,605,319.68
加：营业外收入	5,374,087.52	15,308,520.56
减：营业外支出	525,440.80	255,828.21
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	271,244,309.48	277,658,012.03
减：所得税费用	53,233,884.12	58,345,121.30
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	218,010,425.36	219,312,890.73
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	218,010,425.36	219,312,890.73
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）	218,010,425.36	219,312,890.73
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		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值		

变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	218,010,425.36	219,312,890.73
归属于母公司所有者的综合收益总额	218,010,425.36	219,312,890.73
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	0.26	0.27
(二) 稀释每股收益	0.26	0.27

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：林国芳 主管会计工作负责人：林国芳（代行） 会计机构负责人：林国芳（代行）

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	1,084,306,452.95	1,067,920,650.05
减：营业成本	860,321,897.99	832,549,650.45
税金及附加	1,590,387.03	3,570,824.78
销售费用	76,793,261.23	70,806,711.20
管理费用	36,549,793.31	44,067,380.54
研发费用	33,818,994.15	27,954,564.53
财务费用	-15,262,570.50	-10,331,848.70
其中：利息费用	141,198.03	0.00
利息收入	15,479,383.60	10,000,600.46
加：其他收益	7,853,573.77	537,369.41
投资收益（损失以“—”号填列）	10,741,108.54	15,471,028.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-837,739.73	-3,832,821.93
信用减值损失（损失以“—”号填列）	4,294,363.09	3,696,001.38
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-198,061.69	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	112,347,933.72	115,174,944.34
加：营业外收入	4,078,275.70	6,002,564.03
减：营业外支出	464,645.63	243,513.63
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	115,961,563.79	120,933,994.74
减：所得税费用	18,062,282.84	18,794,679.80
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	97,899,280.95	102,139,314.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	97,899,280.95	102,139,314.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		

7. 其他		
六、综合收益总额	97,899,280.95	102,139,314.94
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	1,506,453,671.88	1,424,621,171.24
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	6,887,746.80	7,946,590.96
收到其他与经营活动有关的现金	94,833,721.70	112,752,368.14
经营活动现金流入小计	1,608,175,140.38	1,545,320,130.34
购买商品、接受劳务支付的现金	806,212,823.46	382,961,293.62
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	194,177,128.12	194,025,521.78
支付的各项税费	197,546,477.35	223,474,539.90
支付其他与经营活动有关的现金	316,800,673.54	459,762,206.68
经营活动现金流出小计	1,514,737,102.47	1,260,223,561.98
经营活动产生的现金流量净额	93,438,037.91	285,096,568.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,745,000,000.00	2,390,000,000.00
取得投资收益收到的现金	11,167,219.65	15,469,889.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	639,800.00	11,222,860.57
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,756,807,019.65	2,416,692,750.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,937,712.17	3,876,120.47

投资支付的现金	1,390,250,000.00	2,315,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	108,026.40
投资活动现金流出小计	1,405,187,712.17	2,318,984,146.87
投资活动产生的现金流量净额	351,619,307.48	97,708,603.15
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	80,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	80,000,000.00	
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	534,927,167.38	495,187,095.15
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	61,765,224.44	1,486,287.96
筹资活动现金流出小计	596,692,391.82	496,673,383.11
筹资活动产生的现金流量净额	-516,692,391.82	-496,673,383.11
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	-71,635,046.43	-113,868,211.60
加：期初现金及现金等价物余额	386,142,966.47	494,889,176.58
六、期末现金及现金等价物余额	314,507,920.04	381,020,964.98

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	898,321,430.35	996,001,346.84
收到的税费返还	0.00	1,764,627.37
收到其他与经营活动有关的现金	71,535,612.76	77,206,034.79
经营活动现金流入小计	969,857,043.11	1,074,972,009.00
购买商品、接受劳务支付的现金	633,137,076.10	311,086,264.84
支付给职工以及为职工支付的现金	75,606,588.37	76,923,630.77
支付的各项税费	66,006,887.56	87,338,662.38
支付其他与经营活动有关的现金	127,404,209.22	205,913,502.29
经营活动现金流出小计	902,154,761.25	681,262,060.28
经营活动产生的现金流量净额	67,702,281.86	393,709,948.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,745,000,000.00	2,390,000,000.00
取得投资收益收到的现金	11,167,219.65	15,469,889.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	39,010.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00

投资活动现金流入小计	1,756,206,229.65	2,405,469,889.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	101,270.52	486,073.81
投资支付的现金	1,396,395,075.00	2,315,011,500.00
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	0.00	108,026.40
投资活动现金流出小计	1,396,496,345.52	2,315,605,600.21
投资活动产生的现金流量净额	359,709,884.13	89,864,289.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	80,000,000.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	80,000,000.00	0.00
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	534,927,167.38	495,187,095.15
支付其他与筹资活动有关的现金	1,808,440.00	1,486,287.96
筹资活动现金流出小计	536,735,607.38	496,673,383.11
筹资活动产生的现金流量净额	-456,735,607.38	-496,673,383.11
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	-29,323,441.39	-13,099,145.15
加：期初现金及现金等价物余额	302,064,744.70	342,667,196.82
六、期末现金及现金等价物余额	272,741,303.31	329,568,051.67

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	836,761,538.00				83,425,372.37	44,343,960.00			307,056,538.66		2,676,249,972.10	3,859,149,461.13		3,859,149,461.13
加：会计政策变更														
期差错更正														

他													
二、本年期初余额	836,761,538.00			83,425,372.37	44,343,960.00			307,056,538.66	2,676,249,972.10	3,859,149,461.13		3,859,149,461.13	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-28,000.00			9,899,480.00	-33,960.00			-316,803,698.29	-306,898,258.29	-306,898,258.29		-306,898,258.29	
（一）综合收益总额								218,010,425.36	218,010,425.36	218,010,425.36		218,010,425.36	
（二）所有者投入和减少资本	-28,000.00			9,899,480.00	-33,960.00				9,905,440.00	9,905,440.00		9,905,440.00	
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-28,000.00			9,899,480.00	-33,960.00				9,905,440.00	9,905,440.00		9,905,440.00	
4. 其他													
（三）利润分配								-534,814,123.65	-534,814,123.65	-534,814,123.65		-534,814,123.65	
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配										-	534,814,123.65	-	534,814,123.65	-	534,814,123.65
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. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															

四、本 期期末 余额	836,733 ,538.00			93,324, 852.37	44,310, 000.00			307,056 ,538.66		2,359,44 6,273.81		3,552,25 1,202.84		3,552,25 1,202.84
------------------	--------------------	--	--	-------------------	-------------------	--	--	--------------------	--	----------------------	--	----------------------	--	----------------------

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计		
	股本	其他权益 工具			资本公 积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公 积	一 般 风 险 准 备	未分配 利润			其 他	小计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上 年期 末余 额	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	
：会 计政 策变 更															
期 差 错 更 正															
他															
二、本 年期 初余 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	
三、本 期增 减变	- 389,106. 00			3,102,8 18.04	- 1,486,2 87.96					- 273,593,3 61.09		- 269,393,3 61.09		- 269,393,3 61.09	

动金额（减少以“一”号填列）													
（一）综合收益总额									219,312,890.73		219,312,890.73		219,312,890.73
（二）所有者投入和减少资本	389,106.00			3,102,818.04							4,200,000.00		4,200,000.00
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者													

投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	389,106.00			3,102,818.04	1,486,287.96						4,200,000.00		4,200,000.00
4. 其他													
(三) 利润分配									492,906.251.82		492,906.251.82		492,906.251.82
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的									492,906.251.82		492,906.251.82		492,906.251.82

分配																				
4. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本 (或股本)																				
2. 盈余公积转增资本 (或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设																				

定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本	827,202,698.00			50,680,239.71	14,650,195.67			277,328,171.95	2,358,863,621.71	3,499,424,535.70		3,499,424,535.70	

期 期 末 余 额																				
-----------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	836,761,538.00				83,495,945.98	44,343,960.00			307,056,538.66	1,794,752,267.69		2,977,722,330.33
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	836,761,538.00				83,495,945.98	44,343,960.00			307,056,538.66	1,794,752,267.69		2,977,722,330.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-28,000.00				9,899,480.00	-33,960.00				-436,914,842.70		-427,009,402.70
（一）综合收益总额										97,899,280.95		97,899,280.95
（二）	-28,000.00				9,899,480	-						9,905,440.00

所有者投入和减少资本					.00	33,960.00						
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-28,000.00				9,899,480.00	-33,960.00						9,905,440.00
4. 其他												
(三) 利润分配										-534,814,123.65		-534,814,123.65
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-534,814,123.65		-534,814,123.65
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期	836,733,538.00			93,395,425.98	44,310,000.00			307,056,538.66	1,357,837,424.99		2,550,712,927.63

期末余额												
------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-389,106.00				3,102,818.04	-1,486,287.96				-390,766,936.88		-386,566,936.88
（一）综合收益总额										102,139,314.94		102,139,314.94
（二）所有者投入和减少资本	-389,106.00				3,102,818.04	-1,486,287.96						4,200,000.00

本												
1. 所有者投入的普通股												
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	389,106.00			3,102,818.04	1,486,287.96							4,200,000.00
4. 其他												
(三) 利润分配										492,906,251.82		492,906,251.82
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										492,906,251.82		492,906,251.82
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												

(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	827,202,698.00			50,750,813.32	14,650,195.67			277,328,171.95	1,634,723,189.86		2,775,354,677.46

三、公司基本情况

1、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号批复和深圳市人民政府外经贸深合资证字[1994]0016号批准证书批准，于1994年8月11日成立，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，本公司整体变更为股份有限公司。

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《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批复》核准，本公司发行人民币普通股2,600万股，并在深圳证券交易所上市。

经历次转增和股权激励发行新股，截至2024年06月30日，本公司累计发行股份83,673.3538万股。

本公司统一社会信用代码：91440300618881268A，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。

本公司及子公司主要从事纺织家居、睡眠家居、生活类等产品的研发、设计、生产及销售。

本公司的实际控制人为林国芳。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第二十八次会议于2024年8月23日批准。

2、合并财务报表范围

截至2024年06月30日，本公司合并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（以下简称“常熟富安娜”）
深圳市富安娜家居用品营销有限公司（以下简称“富安娜营销”）
深圳市富安娜电子商务有限公司（以下简称“电子商务”）
南充市富安娜家居用品有限公司（以下简称“南充富安娜”）
惠州市富安娜家居用品有限公司（以下简称“惠州富安娜”）
深圳市富安娜宝贝电子商务有限公司（以下简称“宝贝电商”）
深圳市富安娜美家电子商务有限公司（以下简称“美家电商”）
深圳市富安娜艺术家居有限公司（以下简称“艺术家居”）
江苏富安娜家居用品有限公司（以下简称“宝应富安娜”）
江苏富安娜家纺用品有限公司（以下简称“宝应家纺富安娜”）
南充市富安娜家纺用品有限公司（以下简称“南充家纺富安娜”）
深圳市富安娜家居电子商务有限公司（以下简称“家居电商”）
江苏富安娜电子商务有限公司（以下简称“江苏电子商务”）

香港富安娜家纺科技有限公司（以下简称“香港富安娜”）

深圳市富安娜商业管理有限公司（以下简称“富安娜商业管理”）

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司合并范围内间接持有的子公司如下：

子公司名称
东莞市富安娜家居用品有限公司（以下简称“东莞营销”）
上海富安娜家居用品营销有限公司（以下简称“上海营销”）
济南富安娜家居用品营销有限公司（以下简称“济南营销”）
大连市富安娜家居用品营销有限公司（以下简称“大连营销”）
天津市国芳富安娜家居用品营销有限公司（以下简称“天津营销”）
青岛市富安娜家居用品营销有限公司（以下简称“青岛营销”）
武汉市富安娜家居用品营销有限公司（以下简称“武汉营销”）
广州市富安娜家居用品销售有限公司（以下简称“广州营销”）
北京市富安娜家居用品营销有限公司（以下简称“北京营销”）
宁波高新区富安娜家居用品营销有限公司（以下简称“宁波营销”）
福州国芳富安娜家居用品有限公司（以下简称“福州营销”）
吉林省富安娜家居用品营销有限公司（以下简称“吉林营销”）
西安市富安娜家居用品营销有限公司（以下简称“西安营销”）
南京富安娜家居用品有限公司（以下简称“南京营销”）
长沙市富安娜家居用品营销有限公司（以下简称“长沙营销”）
杭州富维馨家居用品营销有限公司（以下简称“杭州营销”）
中山市富安娜家居用品营销有限公司（以下简称“中山营销”）
南昌市富安娜家居用品营销有限公司（以下简称“南昌营销”）
无锡市富安娜家居用品营销有限公司（以下简称“无锡营销”）
哈尔滨市富安娜家居用品有限公司（以下简称“哈尔滨营销”）
佛山市富安娜家居用品营销有限公司（以下简称“佛山营销”）
石家庄市富安娜家居用品营销有限公司（以下简称“石家庄营销”）
厦门市富维馨家居用品有限公司（以下简称“厦门营销”）
常熟市富维馨家居用品营销有限公司（以下简称“常熟营销”）
富安娜(上海)家居用品有限公司（以下简称“富安娜(上海)”）
桂林富维馨家居用品营销有限公司（以下简称“桂林营销”）
合肥富安娜家居用品营销有限公司（以下简称“合肥营销”）
沈阳市富安娜家居用品有限公司（以下简称“沈阳富安娜”）
郑州市富安娜家居用品有限公司（以下简称“郑州富安娜”）
惠州市富安娜床品有限公司（以下简称“惠州营销”）
昆明富安娜家居用品有限公司（以下简称“昆明营销”）
成都市富安娜家居用品有限公司（以下简称“成都富安娜”）
武汉市维莎家居用品有限公司（以下简称“武汉维莎”）

南充市富安娜电子商务有限公司（以下简称“南充电商”）
南充市馨而乐电子商务有限公司（以下简称“馨而乐电商”）
南充市圣之花电子商务有限公司（以下简称“圣之花电商”）
南充市富安娜家纺销售有限公司（以下简称“南充家纺”）
南充市富安娜纺织品销售有限公司（以下简称“南充纺织品”）
南充市富安娜床上用品销售有限公司（以下简称“南充床上用品”）
深圳市富安娜家纺电子商务有限公司（以下简称“家纺电商”）
深圳市馨而乐家居用品有限公司（以下简称“深圳馨而乐电商”）

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 \geq 3,000,000.00 元
重要的在建工程	金额 \geq 10,000,000.00 元
重要的投资活动项目	单笔金额 \geq 50,000,000.00 元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，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所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。

对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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以及原指定为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投资相关的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享

有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。

现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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。

现金流量表所有项目均按照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作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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。

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

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类

为以摊余成本计量的金融资产：

本公司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量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司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；

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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借

贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。对于此类金融负债，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等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司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。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 金融工具的公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(5) 金融资产减值

本公司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；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继

续涉入被转移金融资产所形成的除外)。

预期信用损失的计量

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，是指本公司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。

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收账款、其他应收款等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

12、应收票据

见附注五 11、金融工具。

13、应收账款

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款

应收账款组合 1：账龄组合

应收账款组合 2：应收关联方组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

14、应收款项融资

见附注五、11、金融工具。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金、押金组合

其他应收款组合 2：备用金组合

其他应收款组合 3：其他组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

16、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“五、11、(5) 金融工具的减值”。

17、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、周转材料、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。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。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货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

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

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

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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资本公积（其他资本公积）。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，并按照本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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为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投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

23、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5%	2.375%-4.75%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.5%
运输设备	年限平均法	5	5%	19%
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%
其他设备	年限平均法	5	5%	19%

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值。

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(4) 固定资产处置

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

24、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

25、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

26、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产包括土地使用权、软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	合同权利	直线法	
软件	2-10 年	预计给企业带来经济利益的期限	直线法	

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

27、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

28、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

29、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。

30、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，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：本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；本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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

31、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关

的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

32、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司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。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司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和相应的负债。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。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（5）限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

33、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，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间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。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约

进度能够合理确定为止。

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

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本公司已将该商品的实物转移给客户，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。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

①电子商务模式

公司电子商务模式分为零售模式、购销模式及代销模式。零售模式以客户收到货物并支付货款时确认收入；购销模式和代销模式以与客户对账并收到结算清单时确认收入。

②加盟商模式

根据公司与加盟商签订的协议及相关条款，商品一般采取先收款后发货方式，货物的所有权和风险自交付承运商时发生转移，公司于货物交付承运商时确认销售收入。

③直营模式

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。其中，直营专卖店销售在产品交付给消费者并收取价款时确认收入；直营专柜销售由商场向消费者开具发票和收款，商场按期与公司进行已售商品的结算，由公司向商场开具发票，按双方确认的结算单确认收入。

④团购模式

根据与团购客户签订的协议及相关条款，公司在产品发出送达客户后确认收入。

⑤其他模式

公司以客户收到货物并支付货款时确认收入。

34、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够

收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①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；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

35、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

36、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所

得税相关。

37、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

①租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人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。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

②本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将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的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司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；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。

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，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

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

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

38、其他重要的会计政策和会计估计

无

39、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

40、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	5%、6%、9%、13%
消费税	无	无
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税额计征	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税额计征	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	六、2.（1）
南充富安娜	六、2.（2）
香港富安娜	16.5%

东莞营销、上海营销、济南营销、大连营销、天津营销、青岛营销、武汉营销、宁波营销、吉林营销、南京营销、长沙营销、杭州营销、中山营销、南昌营销、无锡营销、哈尔滨营销、佛山营销、石家庄营销、厦门营销、常熟营销、桂林营销、合肥营销、沈阳富安娜、郑州富安娜、惠州营销、昆明营销、成都富安娜、武汉维莎、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、家纺电商、深圳馨而乐电商、宝贝电商、美家电商、南充家纺富安娜、家居电商	六、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 2023 年 10 月 16 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：GR202344201848），有效期三年。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 2024 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”。本公司之子公司南充富安娜执行西部大开发 15% 的企业所得税税率。

(3) 根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）规定“自 2023 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不超过 100 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；根据《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》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)规定：“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。”

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	625,618.60	445,763.58
银行存款	309,658,653.08	363,163,711.96
其他货币资金	7,623,648.36	25,933,490.93
合计	317,907,920.04	389,542,966.47

其他说明

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司受限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	3,400,000.00	3,400,000.00
合计	3,400,000.00	3,400,000.00

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	530,054,962.64	915,892,702.37
其中：		
理财产品	530,054,962.64	915,892,702.37
其中：		
合计	530,054,962.64	915,892,702.37

其他说明

无

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	249,547,181.68	388,342,411.47
1 至 2 年	11,011,230.48	10,779,219.41
2 至 3 年	3,929,317.23	6,997,258.22

3 年以上	920,805.98	1,455,242.31
合计	265,408,535.37	407,574,131.41

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,792,810.60	0.68%	1,792,810.60	100.00%	0.00	1,792,810.60	0.44%	1,792,810.60	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	263,615,724.77	99.32%	15,498,802.20	5.88%	248,116,922.57	405,781,320.81	99.56%	17,924,816.77	4.42%	387,856,504.04
其中：										
账龄组合	263,615,724.77	99.32%	15,498,802.20	5.88%	248,116,922.57	405,781,320.81	99.56%	17,924,816.77	4.42%	387,856,504.04
合计	265,408,535.37	100.00%	17,291,612.80	6.52%	248,116,922.57	407,574,131.41	100.00%	19,717,627.37	4.84%	387,856,504.04

按单项计提坏账准备类别名称：单项风险特征明显的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
沈阳盛京大家庭购物中心有限公司	726,891.62	726,891.62	726,891.62	726,891.62	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	651,025.41	651,025.41	651,025.41	651,025.41	100.00%	预计无法收回
深圳市海康天宏实业有限公司	281,360.89	281,360.89	281,360.89	281,360.89	100.00%	预计无法收回
沈阳兴隆大地购物中心有限公司	133,532.68	133,532.68	133,532.68	133,532.68	100.00%	预计无法收回
合计	1,792,810.60	1,792,810.60	1,792,810.60	1,792,810.60		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	249,547,181.68	12,477,359.06	5.00%
1 至 2 年	9,218,419.88	921,841.99	10.00%
2 至 3 年	3,929,317.23	1,178,795.17	30.00%
3 年以上	920,805.98	920,805.98	100.00%
合计	263,615,724.77	15,498,802.20	

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

单位：元

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

无

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	19,717,627.3		2,426,014.57			17,291,612.8

	7				0
合计	19,717,627.37		2,426,014.57		17,291,612.80

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

其中重要的应收账款核销情况：

无

应收账款核销说明：

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	29,983,728.15		29,983,728.15	11.30%	1,499,186.41
第二名	19,751,600.73		19,751,600.73	7.44%	987,580.04
第三名	4,127,890.03		4,127,890.03	1.56%	206,394.50
第四名	3,175,139.16		3,175,139.16	1.20%	158,756.96
第五名	2,537,323.01		2,537,323.01	0.96%	126,866.15
合计	59,575,681.08		59,575,681.08	22.46%	2,978,784.06

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	55,245,286.05	40,951,375.42
合计	55,245,286.05	40,951,375.42

(1) 报告期无应收利息

(2) 报告期无应收股利

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	41,009,316.65	32,108,964.35
备用金	6,118,505.97	4,495,105.59
其他	16,863,404.61	11,595,390.47
合计	63,991,227.23	48,199,460.41

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	49,013,905.58	39,948,065.01
1 至 2 年	6,960,594.35	2,639,469.79
2 至 3 年	3,453,629.77	893,129.76
3 年以上	4,563,097.53	4,718,795.85
合计	63,991,227.23	48,199,460.41

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	63,991,227.23	100.00%	8,745,941.18	13.67%	55,245,286.05	48,199,460.41	100.00%	7,248,084.99	15.04%	40,951,375.42
其中：										
账龄组合	63,991,227.23	100.00%	8,745,941.18	13.67%	55,245,286.05	48,199,460.41	100.00%	7,248,084.99	15.04%	40,951,375.42
合计	63,991,227.23	100.00%	8,745,941.18	13.67%	55,245,286.05	48,199,460.41	100.00%	7,248,084.99	15.04%	40,951,375.42

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	49,013,905.58	2,450,695.28	5.00%
1 至 2 年	6,960,594.35	696,059.44	10.00%
2 至 3 年	3,453,629.77	1,036,088.93	30.00%
3 年以上	4,563,097.53	4,563,097.53	100.00%
合计	63,991,227.23	8,745,941.18	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	7,248,084.99			7,248,084.99
2024 年 1 月 1 日余额				

在本期				
本期计提	1,497,856.19			1,497,856.19
2024年6月30日余额	8,745,941.18			8,745,941.18

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	7,248,084.99	1,497,856.19				8,745,941.18
合计	7,248,084.99	1,497,856.19				8,745,941.18

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	其他	3,446,734.58	1年以内	5.39%	172,336.73
第二名	其他	2,823,528.00	1年以内	4.41%	141,176.40
第三名	保证金、押金	2,090,546.66	1年以内	3.27%	104,527.33
第四名	其他	1,523,551.24	1年以内	2.38%	76,177.56
第五名	保证金、押金	1,226,088.27	1年以内	1.92%	61,304.41
合计		11,110,448.75		17.37%	555,522.43

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	25,715,209.56	89.64%	20,592,558.62	94.33%
1至2年	1,777,328.38	6.20%	945,722.16	4.33%
2至3年	942,205.16	3.28%	2,283.00	0.01%
3年以上	253,492.93	0.88%	289,559.75	1.33%
合计	28,688,236.03		21,830,123.53	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
第一名	3,750,000.00	13.07%
第二名	2,674,652.40	9.32%
第三名	2,540,000.00	8.85%
第四名	2,430,000.00	8.47%
第五名	1,981,180.63	6.91%
合计	13,375,833.03	46.62%

其他说明：

无

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	116,047,301. 12	4,512,653.70	111,534,647. 42	71,740,559.5 1	4,512,653.70	67,227,905.8 1
在产品	22,745,535.6 8		22,745,535.6 8	16,098,953.2 6		16,098,953.2 6
库存商品	596,400,772. 96	5,781,978.33	590,618,794. 63	535,867,830. 27	5,781,978.33	530,085,851. 94
周转材料	2,617,759.42		2,617,759.42	3,505,236.44		3,505,236.44
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	3,479,504.85		3,479,504.85	6,085,120.88		6,085,120.88
在途物资	468,207.29		468,207.29			
委托加工物资	86,193,704.4 5		86,193,704.4 5	78,241,804.9 4		78,241,804.9 4
合计	827,952,785. 77	10,294,632.0 3	817,658,153. 74	711,539,505. 30	10,294,632.0 3	701,244,873. 27

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,512,653.70					4,512,653.70
库存商品	5,781,978.33					5,781,978.33

合计	10,294,632.03					10,294,632.03
----	---------------	--	--	--	--	---------------

按组合计提存货跌价准备

不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

不适用

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	30,134,737.95	6,702,991.79
预缴税费	2,552,154.74	950,790.05
大额存单及应计利息	0.00	165,432,424.85
定期存款	480,000,000.00	350,000,000.00
合计	512,686,892.69	523,086,206.69

其他说明：

无

8、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,131,710,515.60	1,163,398,196.88
合计	1,131,710,515.60	1,163,398,196.88

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	1,390,626,529.66	211,973,075.58	20,969,549.48	27,755,102.56	36,820,590.27	7,900,917.60	1,696,045,765.15
2. 本期增加金额	190,909.09	64,385.85	698,938.04	1,079,511.53	274,087.19	0.00	2,307,831.70
(1) 购置	190,909.09	64,385.85	698,938.04	1,079,511.53	274,087.19	0.00	2,307,831.70
(2) 在建工							

程转入							
(3) 企业合 并增加							
3. 本期 减少金额	0.00	3,889,040. 83	259,626.81	524,243.67	4,247,938. 54	6,538.46	8,927,388. 31
(1) 处置或 报废		3,889,040. 83	259,626.81	524,243.67	4,247,938. 54	6,538.46	8,927,388. 31
4. 期末 余额	1,390,817, 438.75	208,148,42 0.60	21,408,860 .71	28,310,370 .42	32,846,738 .92	7,894,379. 14	1,689,426, 208.54
二、累计折 旧							
1. 期初 余额	330,079,38 1.03	123,010,85 3.90	15,809,490 .01	21,453,672 .33	31,855,007 .42	5,941,203. 35	528,149,60 8.04
2. 本期 增加金额	19,932,131 .11	10,280,023 .77	724,217.20	781,630.06	1,024,703. 87	152,290.23	32,894,996 .24
(1) 计提	19,932,131 .11	10,280,023 .77	724,217.20	781,630.06	1,024,703. 87	152,290.23	32,894,996 .24
3. 本期 减少金额	0.00	3,052,782. 47	233,614.50	498,031.38	4,035,541. 51	6,901.71	7,826,871. 57
(1) 处置或 报废		3,052,782. 47	233,614.50	498,031.38	4,035,541. 51	6,901.71	7,826,871. 57
4. 期末 余额	350,011,51 2.14	130,238,09 5.20	16,300,092 .71	21,737,271 .01	28,844,169 .78	6,086,591. 87	553,217,73 2.71
三、减值准 备							
1. 期初 余额		4,497,960. 23					4,497,960. 23
2. 本期 增加金额							
(1) 计提							
3. 本期 减少金额							
(1) 处置或 报废							
4. 期末 余额		4,497,960. 23					4,497,960. 23
四、账面价 值							
1. 期末	1,040,805, 926.61	73,412,365 .17	5,108,768. 00	6,573,099. 41	4,002,569. 14	1,807,787. 27	1,131,710, 515.60

账面价值							
2. 期初 账面价值	1,060,547, 148.63	84,464,261 .45	5,160,059. 47	6,301,430. 23	4,965,582. 85	1,959,714. 25	1,163,398, 196.88

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	39,201,849.28	24,613,137.36	4,497,960.23	10,090,751.69	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	164,422,178.11

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
龙华富安娜B栋厂房	13,851,751.77	正在办理
龙华富安娜F栋厂房	13,006,891.09	正在办理
龙华3号宿舍楼	123,482,399.52	正在办理
富安娜龙华工业园三期综合楼研发中心	55,293,376.83	正在办理
富安娜龙华工业园三期综合楼	129,404,197.35	正在办理

其他说明

无

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

无

其他说明：

无

9、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	54,195,811.64	42,003,093.85
合计	54,195,811.64	42,003,093.85

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
深圳市南山区	4,443,029.63		4,443,029.63	3,603,032.57		3,603,032.57

南山街道富安娜总部大厦城市更新单元项目						
富安娜惠东工业园项目工程	49,665,331.69		49,665,331.69	38,400,061.28		38,400,061.28
其他零星工程	87,450.32		87,450.32			
合计	54,195,811.64		54,195,811.64	42,003,093.85		42,003,093.85

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
富安娜惠东工业园项目工程	62,141,535.70	38,400,061.29	11,265,270.41			49,665,331.70	79.92%	95.00%				其他
合计	62,141,535.70	38,400,061.29	11,265,270.41			49,665,331.70						

(3) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

10、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	544,991,889.61	544,991,889.61
2. 本期增加金额	58,414,692.89	58,414,692.89
3. 本期减少金额	8,780,893.84	8,780,893.84
4. 期末余额	594,625,688.66	594,625,688.66
二、累计折旧		
1. 期初余额	299,298,490.14	299,298,490.14
2. 本期增加金额	54,336,669.24	54,336,669.24
(1) 计提	54,336,669.24	54,336,669.24
3. 本期减少金额	2,161,833.18	2,161,833.18
(1) 处置	2,161,833.18	2,161,833.18

4. 期末余额	351, 473, 326. 20	351, 473, 326. 20
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	243, 152, 362. 46	243, 152, 362. 46
2. 期初账面价值	245, 693, 399. 47	245, 693, 399. 47

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	123, 146, 181. 40			23, 974, 139. 85	147, 120, 321. 25
2. 本期增加金额				210, 206. 42	210, 206. 42
(1) 购置				210, 206. 42	210, 206. 42
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	123, 146, 181. 40			24, 184, 346. 27	147, 330, 527. 67
二、累计摊销					
1. 期初余额	32, 777, 643. 55			18, 516, 626. 97	51, 294, 270. 52
2. 本期增加	1, 345, 393. 20			943, 042. 75	2, 288, 435. 95

金额					
(1) 计提	1,345,393.20			943,042.75	2,288,435.95
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	34,123,036.75			19,459,669.72	53,582,706.47
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	89,023,144.65			4,724,676.55	93,747,821.20
2. 期初账面价值	90,368,537.85			5,457,512.88	95,826,050.73

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 报告期无未办妥产权证书的土地使用权情况

其他说明

无

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

12、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	56,900,801.34	26,195,822.19	22,596,283.64		60,500,339.89
合计	56,900,801.34	26,195,822.19	22,596,283.64		60,500,339.89

其他说明

无

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	26,037,553.98	4,821,509.48	36,991,441.82	7,157,572.38
内部交易未实现利润	102,707,077.15	25,676,801.03	87,086,075.64	21,771,518.91
可抵扣亏损	28,917,947.12	1,682,298.96	24,380,859.54	1,857,891.14
递延收益	7,815,083.91	1,924,567.44	8,551,414.24	1,920,199.11
预提费用	54,243,566.13	10,584,101.57	75,838,955.41	15,424,898.25
金融资产公允价值变动	48,142,740.20	7,221,411.03	47,305,000.47	7,095,750.08
租赁负债	254,530,743.43	36,997,237.36	239,087,813.33	33,795,708.91
股权激励摊销	10,000,000.00	1,500,000.00	2,123,333.33	318,500.00
合计	532,394,711.92	90,407,926.87	521,364,893.78	89,342,038.78

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	243,152,362.46	33,554,307.04	245,693,399.47	34,010,469.97
合计	243,152,362.46	33,554,307.04	245,693,399.47	34,010,469.97

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	29,707,038.41	57,779,289.33	33,022,991.77	56,319,047.01
递延所得税负债	29,707,038.41	925,669.51	33,022,991.77	987,478.20

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,435,898.28	4,656,631.45
可抵扣亏损	117,411,352.92	127,007,531.17
合计	112,965,950.03	131,664,162.62

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年		23,966,435.32	
2025 年	19,026,028.50	19,026,028.50	
2026 年	48,144,898.71	48,144,898.71	
2027 年	25,106,646.22	25,106,646.22	
2028 年	10,253,749.03	10,253,749.03	

2029 年	13,671,252.60		
无到期期限	1,208,777.86	509,773.39	
合计	117,411,352.92	127,007,531.17	

其他说明

无

14、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购建长期资产款	7,618,780.45		7,618,780.45	5,903,515.03		5,903,515.03
大额存单	353,582,229.70		353,582,229.70	298,414,782.02		298,414,782.02
合计	361,201,010.15		361,201,010.15	304,318,297.05		304,318,297.05

其他说明：

无

15、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	80,000,000.00	
合计	80,000,000.00	

短期借款分类的说明：

无

(2) 报告期无已逾期未偿还的短期借款情况

16、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	156,085,703.78	95,116,805.17
合计	156,085,703.78	95,116,805.17

报告期无本期末已到期未支付的应付票据。

17、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	118,685,810.52	286,137,686.57
服务费	18,577,200.20	11,985,413.98

其他	1,939,575.71	156,565.99
合计	139,202,586.43	298,279,666.54

(2) 报告期无账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

其他说明：

无

18、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	161,786,640.91	188,959,436.19
合计	161,786,640.91	188,959,436.19

(1) 报告期无应付利息

(2) 报告期无应付股利

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	33,792,171.04	61,520,080.48
附有回购义务的股权激励款	44,372,805.60	44,501,325.60
其他单位往来	55,794,457.20	55,031,739.93
定金	27,665,751.24	23,100,970.19
其他	161,455.83	4,805,319.99
合计	161,786,640.91	188,959,436.19

2) 报告期无账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

其他说明

无

19、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	6,614,707.04	6,687,303.28
合计	6,614,707.04	6,687,303.28

(2) 报告期无账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

其他说明：

无

20、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	49,539,661.81	45,372,948.18
合计	49,539,661.81	45,372,948.18

报告期无账龄超过 1 年的重要合同负债**报告期内无账面价值发生重大变动的情况****21、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	66,507,865.57	222,684,740.57	243,678,270.42	45,514,335.72
二、离职后福利-设定提存计划	6,754,153.41	24,758,549.21	24,219,723.25	7,292,979.37
合计	73,262,018.98	247,443,289.78	267,897,993.67	52,807,315.09

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	62,748,166.10	202,364,683.96	223,926,390.02	41,186,460.04
2、职工福利费	652,215.41	6,184,351.38	5,878,941.18	957,625.61
3、社会保险费	1,552,449.84	9,970,451.96	9,830,057.89	1,692,843.91
其中：医疗保险费	1,446,455.25	9,117,686.38	8,973,348.16	1,590,793.47
工伤保险费	36,825.48	454,139.74	453,535.83	37,429.39
生育保险费	69,169.11	398,625.84	403,173.90	64,621.05
4、住房公积金	1,534,045.41	3,701,421.86	3,571,879.60	1,663,587.67
5、工会经费和职工教育经费	20,988.81	463,831.41	471,001.73	13,818.49
合计	66,507,865.57	222,684,740.57	243,678,270.42	45,514,335.72

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	6,167,190.13	23,941,841.73	23,423,020.12	6,686,011.74
2、失业保险费	586,963.28	816,707.48	796,703.13	606,967.63
合计	6,754,153.41	24,758,549.21	24,219,723.25	7,292,979.37

其他说明

无

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	15,133,647.86	47,215,162.97
企业所得税	45,059,102.84	69,921,395.56
个人所得税	275,806.53	383,751.51
城市维护建设税	757,679.11	3,296,164.47
房产税	76,774.12	64,975.47
教育费附加	557,891.34	2,388,213.16
其他	270,473.46	241,146.45
合计	62,131,375.26	123,510,809.59

其他说明

无

23、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	97,701,236.01	100,071,505.32
合计	97,701,236.01	100,071,505.32

其他说明

无

24、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	7,948,679.61	5,898,483.29
合计	7,948,679.61	5,898,483.29

其他说明：

无

25、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	235,536,897.84	239,087,813.33
减：一年内到期的租赁负债	-97,701,236.01	-100,071,505.32
合计	137,835,661.83	139,016,308.01

其他说明：

无

26、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,551,414.24		736,330.33	7,815,083.91	

合计	8,551,414.24		736,330.33	7,815,083.91	
----	--------------	--	------------	--------------	--

其他说明：

无

27、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	836,761,538.00				-28,000.00	-28,000.00	836,733,538.00

其他说明：

本期减少情况：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 28,000 股进行回购注销处理，减少股本的金额为 28,000 元。

28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	79,426,165.70	0.00	100,520.00	79,325,645.70
其他资本公积	3,999,206.67	10,000,000.00	0.00	13,999,206.67
合计	83,425,372.37	10,000,000.00	100,520.00	93,324,852.37

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价：

本期减少情况：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进行回购注销处理，减少资本公积的金额为 100,520.00 元。

其他资本公积：

本期增加情况：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 10,000,000.00 元。

29、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
附有回购义务的股权激励款	44,343,960.00	0.00	33,960.00	44,310,000.00
合计	44,343,960.00	0.00	33,960.00	44,310,000.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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进行回购注销处理，减少库存股的金额为 33,960.00 元。

30、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	307,056,538.66			307,056,538.66
合计	307,056,538.66			307,056,538.66

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	2,676,249,972.10	2,632,456,982.80
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	2,676,249,972.10	2,632,456,982.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	218,010,425.36	219,312,890.73
应付普通股股利	534,814,123.65	492,906,251.82
期末未分配利润	2,359,446,273.81	2,358,863,621.71

调整期初未分配利润明细：

- 1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

32、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,261,981,986.07	570,727,422.92	1,238,619,764.13	568,840,550.50
其他业务	45,626,516.04	17,469,594.50	33,464,683.42	13,913,323.04
合计	1,307,608,502.11	588,197,017.42	1,272,084,447.55	582,753,873.54

与履约义务相关的信息：

无

其他说明

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

报告期无重大合同变更或重大交易价格调整

其他说明

无

33、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	0.00
城市维护建设税	3,487,045.81	5,255,841.38
教育费附加	2,617,486.06	3,828,326.28
资源税	0.00	0.00
房产税	1,648,171.05	1,531,451.05
土地使用税	405,862.23	371,086.42
车船使用税	10,491.34	10,993.92
印花税	1,603,714.80	1,027,211.04
其他	1,497.99	2,057.41
合计	9,774,269.28	12,026,967.50

其他说明

无

34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	18,989,038.34	16,438,627.27
折旧费	9,341,100.42	10,822,792.78
摊销费	4,559,973.66	9,339,794.23
中介费	3,669,418.34	4,168,218.59
其他费用	4,028,675.85	5,724,638.48
办公费	1,383,010.74	1,098,971.13
水电费	3,358,596.31	2,746,806.48
交通差旅费	781,376.24	563,298.20
通讯费	619,264.19	782,121.69
股权激励费用	5,846,875.00	4,200,000.00
业务招待费	335,908.17	251,370.64
租赁费	1,007,890.33	1,382,241.41
合计	53,921,127.59	57,518,880.90

其他说明

无

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	122,305,138.22	124,061,354.16
广告宣传费	99,183,997.55	75,299,818.04
折旧费	59,148,506.30	55,986,364.93
商场代垫费用	31,926,286.91	35,471,806.10
货柜陈列及装修费	20,758,671.37	12,040,299.13
水电物管费	8,707,584.73	9,532,202.15
运输装卸费	6,301,719.10	5,070,738.06
交通差旅费	5,954,540.96	6,552,784.54
物料消耗	4,273,784.93	6,021,559.08
租赁费	7,273,222.99	3,804,577.47
办公费	3,031,525.41	4,105,572.95
其他	4,380,992.95	4,183,481.18
货物保险/通关检验费	196,661.08	272,776.84
会展费	242,180.01	331,416.25
业务招待费	151,452.46	424,101.70
股权激励费用	2,995,312.50	-
合计	376,831,577.47	343,158,852.58

其他说明

无

36、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工薪酬	18,286,952.32	20,355,416.99
直接投入	22,394,069.66	16,307,634.20
折旧费	3,070,826.07	2,511,987.50
其他费用	3,528,668.09	1,461,379.32
合计	47,280,516.14	40,636,418.01

其他说明

无

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	126,000.00	26.98
减：利息收入	-15,596,327.26	-10,223,045.63
汇兑损益	78,649.88	12,382.91
手续费及其他	5,352,129.11	4,262,471.70
合计	-10,039,548.27	-5,948,164.04

其他说明

无

38、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	6,590,989.08	3,130,000.00

与资产相关的政府补助	736,330.32	1,034,444.03
进项税加计抵减	6,356,454.57	0.00
个税手续费返还	271,199.39	407,182.72
合计	13,954,973.36	4,571,626.75

39、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-837,739.73	-3,832,821.93
合计	-837,739.73	-3,832,821.93

其他说明

无

40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	10,741,108.54	15,469,889.45
合计	10,741,108.54	15,469,889.45

其他说明

无

41、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	2,426,014.57	5,200,186.18
其他应收款坏账损失	-1,498,856.19	-920,879.85
合计	927,158.38	4,279,306.33

其他说明

无

42、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	-33,380.27	179,700.02

43、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	195,848.90	9,149,350.51	195,848.90
固定资产报废利得	218,422.09	1,309.20	218,422.09
罚款收入	3,392,675.94	1,234,507.93	3,392,675.94
其他	1,567,140.59	4,923,352.92	1,567,140.59

合计	5,374,087.52	15,308,520.56	5,374,087.52
----	--------------	---------------	--------------

其他说明：

无

44、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	170,000.00	220,000.00	170,000.00
非流动资产毁损报废损失	573,143.78	147,686.26	573,143.78
罚款支出	106,159.55	99,754.28	106,159.55
其他	-323,862.53	-211,612.33	-323,862.53
合计	525,440.80	255,828.21	525,440.80

其他说明

无

45、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	54,755,935.13	61,153,285.51
递延所得税费用	-1,522,051.01	-2,808,164.21
合计	53,233,884.12	58,345,121.30

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	271,244,309.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	40,686,646.42
子公司适用不同税率的影响	14,267,450.68
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,740,497.24
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	20,284.26
所得税费用	53,233,884.12

其他说明

无

46、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金**收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	63,533,163.97	60,269,338.69
政府补助	7,129,270.36	12,686,533.23
利息收入	15,596,327.26	2,157,768.54
罚款、赔款和违约金收入	3,392,675.94	70,791.20
其他	2,834,206.02	33,645,973.18
保证金	1,032,945.75	3,061,778.27
收到法院执行款	1,315,132.40	860,185.03
合计	94,833,721.70	112,752,368.14

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	24,563,757.37	30,757,357.15
付现销售费用	204,375,225.30	312,559,852.58
付现管理费用	50,221,127.59	50,973,180.90
银行手续费	1,303,562.24	122,084.87
罚款滞纳金支出	219,680.98	138,443.96
其他	36,117,320.06	65,211,287.22
合计	316,800,673.54	459,762,206.68

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 与投资活动有关的现金**报告期无收到的其他与投资活动有关的现金****报告期无收到的重要的与投资活动有关的现金****收到的其他与投资活动有关的现金说明：**

无

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付工程款	0.00	108,026.40
合计	0.00	108,026.40

报告期无支付的重要的与投资活动有关的现金**支付的其他与投资活动有关的现金说明：**

无

(3) 与筹资活动有关的现金

报告期无收到的其他与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
子公司支付门店租金现金流	61,765,224.44	1,486,287.96
合计	61,765,224.44	1,486,287.96

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	218,010,425.36	219,312,890.73
加：资产减值准备	-927,158.38	-4,279,306.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,894,996.24	32,321,337.07
使用权资产折旧	54,336,669.24	50,016,803.83
无形资产摊销	2,288,435.95	2,633,713.33
长期待摊费用摊销	22,596,283.64	23,186,785.63
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）	33,380.27	-179,700.02
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	354,721.69	146,377.06
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	837,739.73	3,832,821.93
财务费用（收益以“-”号填列）	-10,039,548.27	-5,948,164.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,741,108.54	-15,469,889.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,460,242.32	-1,183,755.47
递延所得税负债增加（减少以	-61,808.69	-6,314,216.05

“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-116,413,280.47	23,713,754.99
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	110,496,328.62	93,430,376.13
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-199,686,111.62	-66,103,900.28
其他	-9,081,684.54	-64,019,360.70
经营活动产生的现金流量净额	93,438,037.91	285,096,568.36
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	314,507,920.04	381,020,964.98
减: 现金的期初余额	386,142,966.47	494,889,176.58
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-71,635,046.43	-113,868,211.60

(2) 本期无支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期无收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	314,507,920.04	386,142,966.47
其中: 库存现金	625,618.60	445,763.58
可随时用于支付的银行存款	309,658,653.08	363,163,711.96
可随时用于支付的其他货币资金	4,223,648.36	22,533,490.93
三、期末现金及现金等价物余额	314,507,920.04	386,142,966.47
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	3,400,000.00	3,400,000.00

48、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

本报告期无上述情况

49、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

货币资金			
其中：美元	29,714.65	7.13	211,770.37
欧元	22,730.40	7.66	174,153.51
港币	3,230,828.60	0.91	2,948,777.27
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

50、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

单位：元

项 目	本期发生额
短期租赁费用	10,433,521.21
低价值租赁费用	109,251.72
合 计	10,542,772.93

涉及售后租回交易的情况

无

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	28,311,999.40	--
合计	28,311,999.40	--

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

无

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

八、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
人工薪酬	18,286,952.32	20,355,416.99
直接投入	22,394,069.66	16,307,634.20
折旧费	3,070,826.07	2,511,987.50
其他费用	3,528,668.09	1,461,379.32
合计	47,280,516.14	40,636,418.01
其中：费用化研发支出	47,280,516.14	40,636,418.01
资本化研发支出	0.00	0.00

1、报告期无符合资本化条件的研发项目

2、报告期无重要外购在研项目

九、合并范围的变更

1、报告期无非同一控制下企业合并

2、报告期无同一控制下企业合并

3、报告期无反向购买

4、报告期无处置子公司

5、其他原因的合并范围变动

新设子公司：新设全资子公司深圳市富安娜商业管理有限公司，设立时间为 2024 年 01 月 11 日，注册资本为 1,000.00 万人民币，实缴资本为 65 万元人民币。

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
常熟富安娜	208,000,000.00	苏州市	苏州市	制造业	100.00%		设立
富安娜营销	163,000,000.00	深圳市	深圳市	购销	100.00%		设立
东莞营销	300,000.00	东莞市	东莞市	购销		100.00%	设立
上海营销	1,000,000.00	上海市	上海市	购销		100.00%	设立
济南营销	510,000.00	济南市	济南市	购销		100.00%	设立
大连营销	500,000.00	大连市	大连市	购销		100.00%	设立
天津营销	500,000.00	天津市河东区	天津市河东区	购销		100.00%	设立
青岛营销	300,000.00	青岛市	青岛市	购销		100.00%	设立
武汉营销	1,000,000.00	武汉市	武汉市	购销		100.00%	设立
广州营销	1,000,000.00	广州市	广州市	购销		100.00%	设立
北京营销	500,000.00	北京市东城区	北京市东城区	购销		100.00%	设立
宁波营销	300,000.00	宁波市	宁波市	购销		100.00%	设立
福州营销	500,000.00	福州市	福州市	购销		100.00%	设立
吉林营销	1,000,000.00	长春市	长春市	购销		100.00%	设立
西安营销	300,000.00	西安市	西安市	购销		100.00%	设立
南京营销	300,000.00	南京市	南京市	购销		100.00%	设立
长沙营销	300,000.00	长沙市	长沙市	购销		100.00%	设立
杭州营销	500,000.00	杭州市	杭州市	购销		100.00%	设立
中山营销	300,000.00	中山市	中山市	购销		100.00%	设立
南昌营销	500,000.00	南昌市	南昌市	购销		100.00%	设立
无锡营销	500,000.00	无锡市	无锡市	购销		100.00%	设立
哈尔滨营销	300,000.00	哈尔滨市	哈尔滨市	购销		100.00%	设立
佛山营销	1,000,000.00	佛山市	佛山市	购销		100.00%	设立
石家庄营销	500,000.00	石家庄市	石家庄市	购销		100.00%	设立
厦门营销	500,000.00	厦门市	厦门市	购销		100.00%	设立

常熟营销	810,000.00	苏州市	苏州市	购销		100.00%	设立
富安娜（上海）	40,000,000.00	上海市杨浦区	上海市杨浦区	购销		100.00%	设立
桂林营销	300,000.00	桂林市	桂林市	购销		100.00%	设立
合肥营销	500,000.00	合肥市	合肥市	购销		100.00%	设立
沈阳富安娜	500,000.00	沈阳市	沈阳市	购销		100.00%	设立
郑州富安娜	500,000.00	郑州市	郑州市	购销		100.00%	设立
惠州营销	1,000,000.00	惠州市	惠州市	购销		100.00%	设立
昆明营销	1,000,000.00	昆明市	昆明市	购销		100.00%	设立
成都富安娜	300,000.00	成都市	成都市	购销		100.00%	设立
武汉维莎	1,000,000.00	武汉市	武汉市	购销		100.00%	设立
电子商务	10,000,000.00	深圳市	深圳市	购销	100.00%		设立
南充电商	1,000,000.00	南充市	南充市	购销		100.00%	设立
馨而乐电商	1,000,000.00	南充市	南充市	购销		100.00%	设立
圣之花电商	1,000,000.00	南充市	南充市	购销		100.00%	设立
南充家纺	1,000,000.00	南充市	南充市	购销		100.00%	设立
南充纺织品	1,000,000.00	南充市	南充市	购销		100.00%	设立
南充床上用品	1,000,000.00	南充市	南充市	购销		100.00%	设立
家纺电商	10,000,000.00	深圳市	深圳市	购销		100.00%	设立
深圳馨而乐电商	10,000,000.00	深圳市	深圳市	购销		100.00%	设立
南充富安娜	6,000,000.00	南充市	南充市	制造业	100.00%		设立
惠州富安娜	500,000,000.00	惠州市	惠州市	制造业	100.00%		设立
宝贝电商	1,000,000.00	深圳市	深圳市	购销	100.00%		设立
美家电商	5,000,000.00	深圳市	深圳市	购销	100.00%		设立
艺术家居	10,000,000.00	深圳市	深圳市	购销	100.00%		设立
宝应富安娜	10,000,000.00	扬州市	扬州市	购销	100.00%		设立
宝应家纺富安娜	10,000,000.00	扬州市	扬州市	购销	100.00%		设立
南充家纺富安娜	10,000,000.00	南充市	南充市	购销	100.00%		设立
家居电商	1,000,000.00	深圳市	深圳市	购销	100.00%		设立
江苏电子商务	10,000,000.00	扬州市	扬州市	购销	100.00%		设立
香港富安娜	9,190,000.00	中国香港	中国香港	购销	100.00%		设立
富安娜商业管理	10,000,000.00	深圳市	深圳市	商业服务	100.00%		设立

说明	子公司香港富安娜注册资本为 1,000.00 万港币，按汇款日汇率 0.9190 折算人民币金额为 919.00 万元。
----	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2) 报告期无重要的非全资子公司

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

不适用

(4) 报告期无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 报告期无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

无

2、报告期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

3、报告期无合营安排或联营企业

4、报告期无重要的共同经营

5、报告期无未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

无

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因□适用 不适用**2、涉及政府补助的负债项目** 适用 □ 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	8,551,414.24	0.00	0.00	736,330.33	0.00	7,815,083.91	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助 适用 □ 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	195,848.90	9,149,350.51
其他收益	13,683,773.97	4,164,444.03

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险**1、金融工具产生的各类风险**

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

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

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

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：

单位：元

项目	期末余额				
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	合计
应付票据	156,085,703.78				156,085,703.78
应付账款	139,202,586.43				139,202,586.43
其他应付款	161,786,640.91				161,786,640.91
合计	457,074,931.12	-	-	-	457,074,931.12

续表

项目	期初余额				
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	合计
应付票据	95,116,805.17	-	-	-	95,116,805.17
应付账款	298,279,666.54	-	-	-	298,279,666.54
其他应付款	188,959,436.19	-	-	-	188,959,436.19
合计	582,355,907.90	-	-	-	582,355,907.90

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		530,054,962.64		530,054,962.64
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		530,054,962.64		530,054,962.64
持续以公允价值计量的资产总额		530,054,962.64		530,054,962.64
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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。

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

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。

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

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、其他非流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款等。

9、其他

无

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
林国芳				39.79%	39.79%

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是林国芳。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

3、本企业无合营和联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市振雄印刷有限公司（振雄印刷）	实际控制人的亲属控制下的公司
董事、监事、高级管理人员	关键管理人员

其他说明：

无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
振雄印刷	购买商品	7,609,381.62		否	10,724,898.28

出售商品/提供劳务情况表

无

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

无

(2) 报告期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(3) 报告期无关联租赁情况

(4) 报告期无关联担保情况

(5) 报告期无关联方资金拆借

(6) 报告期无关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,835,801.88	3,741,754.15

(8) 报告期无其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 报告期无应收项目

单位：元

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	振雄印刷	998,689.95	1,452,031.32

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明

无

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

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
授予日权益工具公允价值的重要参数	最新取得的可行权职工人数变动信息做出最佳估计。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	144,919,723.75
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,000,000.00

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

无

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

公司不存在需要披露的重要承诺事项

2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十七、资产负债表日后事项

1、报告期无重要的非调整事项

2、报告期无利润分配情况

3、报告期无销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十八、其他重要事项

1、报告期无前期会计差错更正

2、报告期无债务重组

3、报告期无资产置换

4、报告期无年金计划

5、报告期无终止经营

6、分部信息

无

7、报告期无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

无

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	425,397,009.66	364,749,118.29
1 至 2 年	614,459.26	2,283,086.56
2 至 3 年	1,463,734.30	1,307,421.18
3 年以上	484,272.62	559,957.62
合计	427,959,475.84	368,899,583.65

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	427,959,475.84	100.00%	7,034,350.04	1.64%	420,925,125.80	368,899,583.65	100.00%	11,029,014.21	2.99%	357,870,569.44
其中：										
账龄分析组合	123,552,690.30	28.87%	7,034,350.04	5.69%	116,518,340.26	201,120,897.01	54.52%	11,029,014.21	5.48%	190,091,882.80
合并内关联方	304,406,785.54	71.13%			304,406,785.54	167,778,686.64	45.48%			167,778,686.64
合计	427,959,475.84	100.00%	7,034,350.04	1.64%	420,925,125.80	368,899,583.65	100.00%	11,029,014.21	2.99%	357,870,569.44

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	120,990,224.12	6,049,511.21	5.00%
1 至 2 年 (含 2 年)	614,459.26	61,445.93	10.00%
2 至 3 年 (含 3 年)	1,463,734.30	439,120.29	30.00%
3 年以上	484,272.62	484,272.62	100.00%
合计	123,552,690.30	7,034,350.04	

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	

	损失	损失（未发生信用减值）	损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额	11,029,014.21			11,029,014.21
2024年1月1日余额在本期				
本期转回	3,994,664.17			3,994,664.17
2024年6月30日余额	7,034,350.04			7,034,350.04

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

无

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	11,029,014.21		3,994,664.17			7,034,350.04
合计	11,029,014.21		3,994,664.17			7,034,350.04

报告期无坏账准备收回或转回金额重要的

（4）报告期无实际核销的应收账款情况

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	125,045,734.75		125,045,734.75	29.22%	
第二名	27,829,190.87		27,829,190.87	6.50%	
第三名	20,252,122.08		20,252,122.08	4.73%	
第四名	15,527,180.29		15,527,180.29	3.63%	
第五名	12,234,567.07		12,234,567.07	2.86%	
合计	200,888,795.06		200,888,795.06	46.94%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,477,169.03	3,771,875.32
合计	5,477,169.03	3,771,875.32

（1）报告期无应收利息

（2）报告期无应收股利

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	2,285,101.30	2,013,538.69
备用金	2,113,364.52	1,195,124.81
其他	2,056,102.86	1,840,310.39
合计	6,454,568.68	5,048,973.89

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,992,963.21	3,530,208.48
1 至 2 年	646,786.52	365,312.24
2 至 3 年	216,780.16	127,708.93
3 年以上	598,038.79	1,025,744.24
合计	6,454,568.68	5,048,973.89

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	6,454,568.68	100.00%	977,399.65	15.14%	5,477,169.03	5,048,973.89	100.00%	1,277,098.57	25.29%	3,771,875.32
其中：										
账龄组合	6,454,568.68	100.00%	977,399.65	15.14%	5,477,169.03	5,048,973.89	100.00%	1,277,098.57	25.29%	3,771,875.32
合计	6,454,568.68	100.00%	977,399.65	15.14%	5,477,169.03	5,048,973.89	100.00%	1,277,098.57	25.29%	3,771,875.32

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,992,963.21	249,648.16	5.00%
1 至 2 年	646,786.52	64,678.65	10.00%
2 至 3 年	216,780.16	65,034.05	30.00%
3 年以上	598,038.79	598,038.79	100.00%
合计	6,454,568.68	977,399.65	

确定该组合依据的说明：

无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

无

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	1,277,098.57		299,698.92			977,399.65
合计	1,277,098.57		299,698.92			977,399.65

报告期无坏账准备转回或收回金额重要的

5) 报告期无实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	其他	902,743.35	一年之内	13.99%	45,137.17
第二名	预付款	485,081.42	一年之内	7.52%	24,254.07
第三名	保证金和押金	472,739.00	一年之内	7.32%	23,636.95
第四名	其他	403,915.80	一年之内	6.26%	20,195.79
第五名	保证金和押金	303,500.00	一年之内	4.70%	15,175.00
合计		2,567,979.57		39.79%	128,398.98

7) 报告期无因资金集中管理而列报于其他应收款

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	650,658,905.04		650,658,905.04	629,787,469.24		629,787,469.24
合计	650,658,905.04		650,658,905.04	629,787,469.24		629,787,469.24

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	
艺术家居	10,000,000.00						10,000,000.00	
惠州富安娜	209,210,165.86		14,476,360.80				223,686,526.66	
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	
香港富安娜	2,113,700.00		5,745,075.00				7,858,775.00	
江苏电子商务	10,000,000.00						10,000,000.00	
家居电商	1,000,000.00						1,000,000.00	
富安娜商业管理			650,000.00				650,000.00	
合计	629,787,469.24		20,871,435.80				650,658,905.04	

(2) 报告期无对联营、合营企业投资

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	941,552,438.51	739,125,580.93	928,518,505.15	715,907,868.31
其他业务	142,754,014.44	121,196,317.06	139,402,144.90	116,641,782.14
合计	1,084,306,452.95	860,321,897.99	1,067,920,650.05	832,549,650.45

与履约义务相关的信息：

无

其他说明

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

无

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	1,138.78
银行理财产品收益	10,741,108.54	15,469,889.45
合计	10,741,108.54	15,471,028.23

6、其他**二十、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-388,101.96	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	7,794,367.69	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	9,903,368.81	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,007,519.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,356,454.57	主要是先进制造业进项税加计抵减
减：所得税影响额	3,677,367.52	
合计	24,996,241.10	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.88%	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.21%	0.23	0.23

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

4、其他

无