

公司代码：600978

公司简称：宜华木业

# 广东省宜华木业股份有限公司

## 2015 年半年度报告

### 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人刘绍喜、主管会计工作负责人万顺武 及会计机构负责人（会计主管人员）陈义文声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
无

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

# 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	14
第六节	股份变动及股东情况.....	18
第七节	优先股相关情况.....	19
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	20
第九节	财务报告.....	21
第十节	备查文件目录.....	95

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
宜华木业、公司或本公司	指	广东省宜华木业股份有限公司
控股股东、宜华集团	指	宜华企业(集团)有限公司
报告期、本期	指	2015年1月1日至2015年6月30日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，货币金额除特殊情况外，通常指人民币金额

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	广东省宜华木业股份有限公司
公司的中文简称	宜华木业
公司的外文名称	GUANGDONG YIHUA TIMBER INDUSTRY CO., LTD
公司的外文名称缩写	YIHUA TIMBER
公司的法定代表人	刘绍喜

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘伟宏	陈筱薇
联系地址	广东省汕头市澄海区莲下镇槐东工业区	广东省汕头市澄海区莲下镇槐东工业区
电话	0754-85100989	0754-85100989
传真	0754-85100797	0754-85100797
电子信箱	liuw@yihua.com	chenxw@yihua.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	广东省汕头市澄海区莲下镇槐东工业区
公司注册地址的邮政编码	515834
公司办公地址	广东省汕头市澄海区莲下镇槐东工业区
公司办公地址的邮政编码	515834
公司网址	http://www.yihuatimber.com
电子信箱	securities.yt@yihua.com
报告期内变更情况查询索引	

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	宜华木业	600978	

### 六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	1996年12月4日
注册登记地点	广东省汕头市澄海区工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	440000400001329
税务登记号码	440583618095689
组织机构代码	61809568-9
报告期内注册变更情况查询索引	

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业收入	2,033,466,513.46	2,202,088,672.85	-7.66
归属于上市公司股东的净利润	337,556,321.22	318,899,194.19	5.85
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	343,223,115.64	317,479,994.47	8.11
经营活动产生的现金流量净额	355,703,281.71	161,830,310.54	119.80
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	6,549,958,335.27	6,375,672,724.49	2.73
总资产	11,489,640,569.91	10,249,656,087.55	12.10

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.23	0.23	0.00
稀释每股收益(元/股)	0.23	0.23	0.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.23	0.23	0.00
加权平均净资产收益率(%)	5.16	6.61	减少1.45个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	5.24	6.58	减少1.34个百分点

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

#### 三、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-3,377,774.33	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、 减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密 切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定 量持续享受的政府补助除外	3,486,085.33	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小 于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价		

值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,469,139.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-12,521.50	
所得税影响额	706,555.75	
合计	-5,666,794.42	

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

#### 1、总体形势

2015 年上半年，国内在面临较大经济下行压力的情况下，中国政府陆续出台了多项措施，坚持改革创新主心骨路线不动摇，积极主动地创新宏观调控方式，国内经济实现稳中向好的趋势。随着我国国民经济的稳定增长，家居产业结构正在发生调整，行业出现整合趋势。家具作为大宗消费品，在城镇化建设快速发展、人民生活水平迅速提高、居民消费结构的升级的影响下，市场容量不断扩大。我国家具行业正处于从传统产业向现代产业、从低端复制向自主创新、从粗放投入向集约经营转型的过程中，家居行业竞争从产品价格的低层次竞争进入到品牌、网络、服务、人才、管理以及规模等因素的复合竞争阶段，市场竞争从低端走向中高端，同时，由于互联网思维的渗透及信息化技术的发展，家具产业创新营销突破了传统营销方式，更多企业以线上线下融合为主流的转型创新步伐在加快，通过跨界、提升服务、升级产品强化销售空间体验等方式来向“泛家居”概念迈进，整个家居行业一体化进程逐渐加快。智能家居产业大数据分析、智能配套物流体系、售后服务的提升等“一站式”服务将是泛家居产业未来升级转型的发展方向，未来更多家居厂商开始“跨界”营销、将业务向上下游延伸，逐渐成为一种趋势。

#### 2、公司整体经营情况

报告期内，面对竞争激烈的市场环境，公司继续在促进主业做大做强同时积极拓展主业延伸及相关领域多元化发展，以“产品+服务”模式持续提升综合竞争优势，内生+外延全面推进“互联网+泛家居”一体化战略布局，构建开放生态系统。报告期内，公司实现营业收入 203,346.65 万元，同比下降了 7.66%；实现净利润 33,755.63 万元，同比增长了 5.85%。

#### 3、公司整体营运情况分析

##### (1) 出口有所下滑，内销增长强劲

报告期内，公司受美国港口罢工事件的影响，出口有所下滑。公司通过加深并巩固海外经销商及客户关系，进一步拓展非美地区的出口业务，第二季度出口恢复平稳发展态势；目前，公司经营重心为发展内销市场，通过大力挖掘市场潜力及进行线上线下多渠道拓展，内销业务取得了较好的成绩，国内销售网络陆续进入业绩释放期；同时，公司和大型房地产商合作，获得了一定量的工程订单；在传统销售渠道之外，公司还推进网络营销渠道建设，打造电商平台建设，公司通过建立数字营销模式，挖掘庞大的网络客流量，实现高效的流量变现，提升供应链效率，内销增长强劲。

##### (2) 产品布局多样化，提升客户体验效果

报告期内，公司通过建立多样化的家居品类组合，加大对产品的开发、设计、品牌建设、绿色环保的投入，重视产品的设计理念，突出自身产品特色、增强文化内涵，为消费者输出高附加值的产品和服务，实现了消费者个性化需求满足和品牌销售传播的融合，增强客户粘性及提升了产品的品牌知名度，在提供更佳客户消费口碑同时提升公司业绩。

##### (3) 深化打造跨媒体互动新平台，实现品牌形象的战略升级

报告期内，公司通过一系列的高端策划及品牌宣传升级，增强品牌核心竞争力，不断提升品牌附加值，扩大品牌影响力，实现了品牌知名度快速提升和产品销量增长的双重效益。公司通过与甘肃卫视、大粤网、全景网等优质合作伙伴联手，注重自媒体集群传播建设，结合社会热点进行事件营销，利用“互联网+”，以整合、借力、创新的策略，深化打造跨媒体互动新平台，构筑品牌运营的立体传播体系，有效实现品牌价值的多渠道延伸，更进一步提高客户粘性，强化与客户的深度连接，提升交互体验。

## (4) 积极探索互联网新模式，推进泛家居一体化战略布局

报告期内，公司通过增资爱福窝，利用爱福窝云 3D 设计平台和公司现有产业优势结合，运用互联网思维，在资源整合上产生协同效应。通过线上 3D 方案设计有效同线下渠道实现优势互补，实现营销链条延伸，进一步扩充客户群体和优化导购模式，为消费者创造更优质的一站式服务体验，进一步完善 O2O 电子商务模式。通过一系列战略并购行为，完善“互联网+泛家居”生态系统，逐步推进泛家居一体化的战略布局。

## (5) 构建产学高端平台、科学发展再跃新台阶

报告期内，公司与东北林业大学、中南林业科技大学、南京林业大学共建“广东省农林院士工作站”，依托院士工作站，充分发挥院士及其科研团队在企业创新活动中的支撑和带动作用，促进产、学、研交流与合作，解决木制品企业在发展中的重大共性关键技术，形成以企业为主导的产学研结合模式。实现人才、技术、信息、资本等创新资源的合理配置，促使公司从依靠产量和规模优势的产业模式到高端的创新型服务产业的转型升级。

## (6) 实施员工持股计划，提升员工凝聚力和积极性

报告期内，公司实施员工持股计划，实施员工持股计划能进一步提升公司治理水平，完善公司薪酬激励机制，充分调动公司员工的积极性，有效地将公司股东利益、公司利益和员工个人利益结合，从而通过各方共同努力实现公司的长远发展。

## 4、下半年经营计划

2015年下半年，公司将按照年度经营计划，强化内部管理，稳步推进各项工作有序开展，继续在制造、研发、销售、品牌、服务等方面深化改革，积极推动公司转型变革，公司将积极探索核心业务优势和产品优势与新兴互联网模式及消费模式相融合，通过并购整合、股权投资的手段，与建材、家居、软装等泛家居领域及与本公司有联动作用的优秀企业进行战略合作，实现业务叠加、优势互补；同时，公司拟推进泛家居供应链智能服务平台的建设，加快打造“互联网+泛家居”泛家居全产业链生态链。

## (一) 主营业务分析

## 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,033,466,513.46	2,202,088,672.85	-7.66
营业成本	1,319,169,459.34	1,450,811,046.34	-9.07
销售费用	111,918,967.33	121,266,839.90	-7.71
管理费用	120,152,124.32	104,775,296.68	14.68
财务费用	69,056,030.81	107,032,435.49	-35.48
经营活动产生的现金流量净额	355,703,281.71	161,830,310.54	119.80
投资活动产生的现金流量净额	-167,138,186.07	-29,841,628.31	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	931,915,116.25	1,356,339,465.60	-31.29
研发支出	60,599,534.20	61,606,887.31	-1.64

营业收入变动原因说明:主要原因系公司报告期国外销售较去年同期下降所致。

营业成本变动原因说明:主要原因系公司报告期随销售收入下降所致。

销售费用变动原因说明:主要原因系公司报告期国外销售减少相应运输费用下降所致。

管理费用变动原因说明:主要原因系公司报告期人工费用、折旧费用、办公费用等增加所致。

财务费用变动原因说明:主要原因系公司报告期较去年同期公司债利息费用大幅减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要原因系公司报告期购买商品、接受劳务支付

的现金下降所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:不适用

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要原因系公司报告期偿还债务支付的现金增加所致。

研发支出变动原因说明:主要原因系公司部分研发项目在报告期已完工结束。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

公司不存在利润构成或利润来源发生重大变动的情况。

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

公司 2014 年配股募集资金截至 2014 年 12 月 31 日前已全部使用完毕,具体详见公司于 2015 年 4 月 15 日披露在上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 的公告《关于配股募集资金 2014 年度存放与实际使用情况的专项报告》。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
木制品生产与销售	2,031,821,559.26	1,318,680,618.44	35.10	-7.60	-8.92	增加 0.94 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
家具	1,871,843,191.64	1,200,235,490.80	35.88	-8.78	-10.51	增加 1.24 个百分点
地板	159,978,367.62	118,445,127.64	25.96	8.83	11.07	减少 1.50 个百分点

### 2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
内销	572,542,641.28	41.13
外销	1,459,278,917.98	-18.63

## (三) 核心竞争力分析

### 1、 产业链一体化经营优势

公司以家具制造业务为核心,积极稳健推进产业链整合,通过加大对上游资源的掌控及下游终端营销网络的构建力度,目前已形成了较强的综合竞争实力和抗风险能力。目前,公司已经成为纵贯“人工造林、林地采伐、木材加工、产品研发、家具制造、销售网络”完整产业链型一体化经营模式企业,公司沿产业链向上游的林木种植以及下游的销售渠道纵深发展,发挥产业链不同环节业务的协同及互补效应,在开拓发展空间的同时增强了自身的抗风险能力与竞争优势。

## 2、资源优势

经过多年的生产经营，公司已与东南亚、俄罗斯以及国内的东北、西南地区的供应商建立了长期稳定的合作关系，各主要原材料均有稳定的供应渠道。公司拥有梅州大埔、江西遂川、非洲加蓬等林地资源，总面积超过 500 万亩，是国内家具制造企业中拥有林木资源最为丰富的公司之一，这将大幅提高公司木材原料的自给率，降低制造成本。另外，公司作为世界自然基金会(WWF)属下机构 CFTN 的成员企业，拥有成员企业间的原材料供应的便利。这些林木资源的经营将有利于公司原材料供应的稳定，也有利于降低生产成本，并改变当前单一获取加工制造环节利润的盈利模式，带来公司整体价值的明显提升。

## 3、品牌优势

公司是我国家具行业中少有的在国外市场采用自有品牌销售的企业之一。自有品牌的确立使公司在与国内企业的出口竞争中具有明显的优势，极大地增强了海外经销商对公司的依存度，在定价机制上具有较强的议价能力，有利于公司市场地位的巩固和扩大。目前，公司已经邀请日本电通广告制定整体品牌规划方案，全方位提高公司的整体知名度，完成了宜华家居品牌新形象的建立。通过科学、准确、合理的产品定位和品牌宣传等方式，从而提高企业的经济效益和整体竞争力。

## 4、设备和技术优势

公司通过使用世界先进的德国干燥设备，加上公司自行开发的“回旋干燥法”，使得公司的木材干燥能力在业界处于领先地位，产品的质量和使用性能得到了可靠的保障。同时，公司历来注重木材的综合利用，通过技术革新及先进设备的运用，大大提高木材利用率。公司主要生产设备从德国、台湾、日本、加拿大、意大利等国家和地区引进，先进的机器设备和领先的技术水平提升了公司的劳动生产率和产品质量，使公司具备了规模化生产能力，减少了对人工的需求，劳动生产率大幅提高。

## 5、管理研发优势

公司是业内较少同时拥有 ISO9001 质量管理体系和 ISO14000 环保体系双认证的家具企业。公司同时生产家具和木地板，生产所余下的边角料可以互相利用，使得公司的木材综合利用率高于行业平均水平，有效降低了单位产品成本。此外，为了有效地提升管理层次和提高经营效率，合理控制各项费用，公司引进了 ERP 系统。通过应用 ERP 管理系统，公司将先进信息技术和全新管理理念有机组合，加强业务流程控制和期间费用的控制，使得近年来公司期间费用率较为稳定，显示出了很好的费用控制能力。

公司与中国林科院木材工业研究所、南京林业大学、中南林业科技大学达成全面战略合作关系，借助各方在科学研究、人才资源、生产实践方面的优势，在科学研究、项目对接、人才培养等产学研方面开展合作，建立起全方位的战略合作关系，同时，在产业与科研方面建立资源共享机制，保证产学研工作持续、高效的开展。

## 6、产品优势

公司的产品类型和结构持续丰富，具有多风格、多系列、高性价比等特点，覆盖实木欧式家具、厨房家具、儿童家具、酒店家具、木地板、木门窗等多系列品种，满足不同人群的需求。同时，根据国内外人们的消费习惯和审美观念，对现有的产品进行改善，注重产品研发和创新，加大对产品的开发投入、设计、品牌建设、绿色环保的投入，突出自身产品特色，避免同质化的竞争，提高产品的技术含量和附加值，在性价比和品牌溢价上彰显优势。公司依托产品多样化优势，为企业飞速发展、提高核心竞争力提供重要支撑。

**(四) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

公司报告期对东莞市多维尚书家居有限公司增资入股 1,000.00 万元人民币持有其 51%的股权；对沃棣家居设计咨询(上海)有限公司增资入股 3,500.00 万元人民币，增资后持有其 25%的股权。除以上两项外，未发生对外股权投资的其他事项。

**(1) 证券投资情况**

适用 不适用

**(2) 持有其他上市公司股权情况**

适用 不适用

**(3) 持有金融企业股权情况**

适用 不适用

**2、 主要子公司、参股公司分析**

单位:元 币种:人民币

子公司名称	注册地	持股比例(%)		期末净资产	营业收入	净利润
		直接	间接			
大埔县宜华林业有限公司	大埔县湖寮镇	100		62,662,908.96		-329,421.22
梅州市汇胜木制品有限公司	梅州市平远县	100		350,307,645.50	95,303,960.97	20,649,483.46
广州市宜华家具有限公司	广州市南沙区	100		197,460,242.45	155,425,807.20	24,405,788.14
汕头市宜华家具有限公司	汕头市濠江区	100		268,513,859.16	149,976,136.90	18,701,366.29
广州宜华时代家具有限公司	广州市天河区	100		16,199,761.03	8,395,046.29	-3,265,174.49
遂川县宜华林业有限公司	江西省遂川县	100		37,205,730.11	2,745,510.00	-871,175.36
饶平嘉润工艺美术制品有限公司	潮州市饶平县	100		-2,279,031.63	3,948,416.40	-279,299.65
汕头市恒康装饰制品有限公司	汕头市澄海区	100		7,524,625.77		-385,666.94
宜华木业(美国)有限公司	Rancho Cucamonga, CA	100		187,236,922.75	3,845,905.67	-6,399,591.81
遂川县宜华家具有限公司	江西省遂川县	100		65,590,512.62	51,040,257.90	-5,275,035.39
北京宜华时代家具有限公司	北京市朝阳区	100		8,709,846.88	12,404,968.25	-3,767,649.41
新疆宜华时代家具有限公司	乌鲁木齐市	100		9,461,032.51	1,702,063.72	-1,397,877.93
武汉市宜华时代家具有限公司	武汉市硚口区	100		13,448,402.21	11,035,828.21	-1,786,942.02
南京宜华时代家具有限公司	南京市建邺区	100		3,943,103.59	6,467,416.59	-1,861,647.63
上海宜华时代家具有限公司	上海市松江区	100		14,992,870.71	10,402,787.83	-2,417,071.46
成都宜华时代家具有限公司	成都高新区	100		29,838,247.27	7,150,797.83	-3,009,140.04
大连宜华时代家具有限公司	大连市沙河口区	100		8,274,347.70	5,248,256.52	-1,884,284.31

深圳宜华时代家具有限公司	深圳市罗湖区	100		15,134,069.68	2,742,556.77	-5,864,179.71
阆中市宜华家具有限公司	阆中市	100		41,718,130.16		-1,326,564.57
山东省宜华家具有限公司	临沂市郯城县	100		4,288,048.87		-1,078,895.69
沈阳宜华时代家具贸易有限公司	沈阳市	100		7,952,481.13	678,532.00	-974,893.86
西安宜华时代家具有限公司	西安市	100		9,976,835.18		-4,148.08
天津宜华时代家具贸易有限公司	天津市	100		8,095,366.29	373,047.88	-761,235.11
郑州宜华时代家具有限公司	郑州市	100		6,290,877.88	4,942,577.84	-1,115,657.00
厦门宜华时代家具有限公司	厦门市	100		9,974,216.20		-3,326.76
昆明宜华时代家具有限公司	昆明市	100		9,963,031.67		-1,801.34
华嘉木业股份公司 (S.A.H.J)	非洲加蓬	85		14,332,173.55	26,067,747.93	-7,499,229.74
森林开发出口公司 (E.F.E.G)	非洲加蓬	100		6,358,401.92		11,831.20
加蓬森林工业出口公司 (I.F.E.G)	非洲加蓬	100		-10,450,314.73	584,432.73	-556,239.62
热带林产品公司 (T.L.P)	非洲加蓬	100		19,390,661.63	640,805.32	-1,525,753.82
木材出口贸易公司 (E.N.B)	非洲加蓬	49	51	52,403,229.80		-1,300,556.68
东莞市多维尚书家居有限公司	东莞市	51		10,545,378.50	1,298,879.75	-1,157,055.07
深圳市前海宜华投资有限公司	深圳市	100		-6,000.00		-6,000.00

### 3、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
遂川原料林基地建设工程项目	50,000.00	66.65%	135.03	33,324.41	
四川阆中宜华木业城建设工程项目	60,000.00	59.64%	1,738.17	35,783.97	
山东郯城宜华木业城建设工程项目	220,000.00	21.66%	3,104.10	47,654.69	
合计	330,000.00	/	4,977.30	116,763.07	/

非募集资金项目情况说明

#### (1) 遂川原料林基地建设工程项目

公司在江西省遂川县建设原料林基地,总面积 20 万亩,通过租赁林地使用权,流转林木资源所有权的形式。林地租赁期为 25~38 年,以各林场与林农协议剩余期限为准;林木转让形式为使用权直接流转。

该项目计划总投资 5 亿元,全部用自有资金投入。截至 2015 年 6 月 30 日,已累计投入资金 33,324.41 万元。遂川原料林基地建设不仅能解决木材生产原料供应,而且还能稳定原料价格,降

低木材加工成本，改变长期依赖收购木材的状况。

**(2) 四川阆中宜华木业城建设工程项目**

公司在四川省阆中市征地 500 亩，用来建设家具生产基地，计划总投资 6 亿元，全部用自有资金投入。四川阆中家具生产基地的建成，有利于公司加快拓展国内市场的步伐，打造辐射西部地区的生产基地，从而更好更快地服务于国内市场。

目前厂房及基础配套设施正在建设之中，截至 2015 年 6 月 30 日，累计投入资金 35,783.97 万元，项目预计在 2015 年年底建成投产。

**(3) 山东郯城宜华木业城建设工程项目**

山东郯城宜华木业城家具生产基地计划投资 22 亿元，全部用自有资金投入，计划用地 2000 亩，目前一期厂房及基础配套设施正在建设之中，截至 2015 年 6 月 30 日，累计投入资金 47,654.69 万元。

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司 2014 年度的利润分配方案经 2015 年 5 月 7 日召开的 2014 年年度股东大会审议通过，已于 2015 年 7 月 6 日实施完毕。公司于 2015 年 6 月 29 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)上刊登了《公司 2014 年年度分红派息实施公告》，股权登记日为 2015 年 7 月 3 日，除息日为 2015 年 7 月 6 日，现金红利发放日为 2015 年 7 月 6 日。

### (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

## 三、其他披露事项

### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

### (二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

### 二、破产重整相关事项

适用 不适用

### 三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

#### (一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
公司第五届董事会第七次会议审议通过了《关于对上海爱福窝云技术有限公司进行增资的议案》。公司董事会同意以 6,250 万元对上海爱福窝云技术有限公司（以下简称“爱福窝”）进行增资，本次增资完成后公司将持有爱福窝 25% 股权。	详见 2015 年 1 月 27 日刊登在上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 的公告《公司第五届董事会第七次会议公告》（公告编号：临 2015-011）。
公司第五届董事会第十一次会议审议通过了《关于公司受让青岛新普罡管理咨询企业（有限合伙）99% 合伙份额的议案》。公司董事会同意公司出资人民币 23,760 万元受让原合伙人持有青岛新普罡管理咨询企业（有限合伙）（以下简称“标的公司”）99% 的合伙份额，标的公司持有青岛海尔家居集成股份有限公司（以下简称“海尔家居”）16% 的股份。本次受让后，公司将持有标的公司 99% 的合伙份额，间接持有海尔家居 15.84% 的股份。	详见 2015 年 6 月 25 日刊登在上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 的公告《公司第五届董事会第十一次会议决议公告》（公告编号：临 2015-040）、《公司对外投资公告》（公告编号：临 2015-041）。
公司第五届董事会第十一次会议审议通过了《关于公司对青岛有住信息技术有限公司进行投资的议案》。公司董事会同意以人民币 4,000 万元对青岛有住信息技术有限公司（以下简称“有住信息”）进行投资，投资方式为增资及股权受让。本次投资完成后公司将持有有住信息 8% 股权。	详见 2015 年 6 月 25 日刊登在上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 的公告《公司第五届董事会第十一次会议决议公告》（公告编号：临 2015-040）。

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

适用 不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

### 五、重大关联交易

适用 不适用

## 六、重大合同及其履行情况

## 1 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

## 2 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						200,000,000.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						180,000,000.00							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						180,000,000.00							
担保总额占公司净资产的比例（%）						2.75							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）													
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）													
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明													

## 七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

## (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺								
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺								
与重大资产重组相关的承诺								
与首次公开发行相关的承诺								
与再融资相关的承诺								
与股权激励相关的承诺								
其他承诺		宜华集团及一致行动人刘绍喜先生	宜华集团及一致行动人刘绍喜先生承诺不在任何地域以任何形式，从事法律、法规和中国证监会规章所规定的可能与公司构成同业竞争的活动。	2010 年 3 月 15 日至长期有效。	是	是		
其他承诺		宜华集团及一致行动人刘绍喜先生	宜华集团及一致行动人刘绍喜先生承诺在后续增持计划期间及法定期限内不减持其持有的公司股份。	2014 年 4 月 29 日起 12 个月内。	是	是		

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

√适用 □不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

经第五届董事会第九次会议、2014 年年度股东大会审议通过，公司决定续聘广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2015 年度财务审计机构，审计费用为 200 万元；续聘广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2015 年度内控审计机构，审计费用为 90 万元。聘期均为一年。

**九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人  
处罚及整改情况**

适用 不适用

**十、可转换公司债券情况**

适用 不适用

**十一、公司治理情况**

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》等法律法规的要求，不断完善法人治理结构和公司治理制度的建设，继续完善内部控制建设工作，促进公司规范运作和健康发展。公司权力机构、决策机构、监督机构及经营管理层之间权责明确，运作规范。公司董事会认为公司治理的实际状况基本符合《上市公司治理准则》及中国证监会相关规定的要求，不存在差异。

**十二、其他重大事项的说明**

**(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明**

适用 不适用

**(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明**

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	109,792
---------------	---------

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
宜华企业(集团)有限公司		353,549,599	23.84	0	质押	136,588,369	境内非国有法人
兴证证券资管-浦发银行-兴证资管鑫众16号集合资产管理计划		17,510,492	1.18	0	未知		未知
全国社保基金一零七组合		15,499,497	1.05	0	未知		未知
刘绍喜		13,378,493	0.90	0	未知		境内自然人
华夏成长证券投资基金		11,199,941	0.76	0	未知		未知
太平人寿保险有限公司		6,999,990	0.47	0	未知		未知
招商证券股份有限公司-富国中证移动互联网指数分级证券投资基金		5,649,258	0.38	0	未知		未知
中信银行-招商优质成长股票型证券投资基金		5,022,502	0.34	0	未知		未知
董清		4,715,981	0.32	0	未知		境内自然人
何碧柯		4,613,374	0.31	0	未知		境内自然人

前十名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
宜华企业（集团）有限公司	353,549,599	人民币普通股	353,549,599
兴证证券资管—浦发银行—兴证资管鑫众16号集合资产管理计划	17,510,492	人民币普通股	17,510,492
全国社保基金—零七组合	15,499,497	人民币普通股	15,499,497
刘绍喜	13,378,493	人民币普通股	13,378,493
华夏成长证券投资基金	11,199,941	人民币普通股	11,199,941
太平人寿保险有限公司	6,999,990	人民币普通股	6,999,990
招商证券股份有限公司—富国中证移动互联网指数分级证券投资基金	5,649,258	人民币普通股	5,649,258
中信银行—招商优质成长股票型证券投资基金	5,022,502	人民币普通股	5,022,502
董清	4,715,981	人民币普通股	4,715,981
何碧柯	4,613,374	人民币普通股	4,613,374
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，宜华企业(集团)有限公司及刘绍喜为一致行动人，除此之外，未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

## 三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2015年6月30日

编制单位：广东省宜华木业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	3,236,268,703.53	2,220,575,789.06
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、2	1,103,073,484.07	1,177,933,586.42
预付款项	七、3	468,875,441.65	436,995,651.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、4	49,530,744.35	53,433,635.44
买入返售金融资产			
存货	七、5	1,962,065,347.37	1,763,680,149.61
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	七、6	9,512,755.78	5,127,614.36
流动资产合计		6,829,326,476.75	5,657,746,426.26
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
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	七、7	34,016,956.16	
投资性房地产			
固定资产	七、8	2,515,933,123.79	2,620,498,380.87
在建工程	七、9	501,735,472.73	446,447,089.43
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	七、10	999,528,384.43	989,355,592.62
开发支出			
商誉	七、11	4,031,758.88	
长期待摊费用	七、12	11,032,314.70	10,626,153.87
递延所得税资产	七、13	64,334,980.51	52,575,714.50
其他非流动资产	七、14	529,701,101.96	472,406,730.00
非流动资产合计		4,660,314,093.16	4,591,909,661.29
资产总计		11,489,640,569.91	10,249,656,087.55
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、15	3,162,825,722.95	2,547,219,248.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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	七、16	115,384,357.33	147,736,308.71
应付账款	七、17	593,028,763.46	592,477,452.27
预收款项	七、18	88,704,007.82	74,712,724.41
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、19	26,903,268.89	43,947,940.19
应交税费	七、20	181,424,398.84	166,152,225.84
应付利息	七、21		4,953,378.60
应付股利	七、22	163,115,700.44	
其他应付款	七、23	18,390,429.83	5,371,856.49
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七、24	17,500,000.00	27,500,000.00
其他流动负债	七、25	300,000,000.00	
流动负债合计		4,667,276,649.56	3,610,071,134.51
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七、26	162,500,000.00	162,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七、27	16,420,788.11	16,127,101.41
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七、28	86,189,583.32	82,010,416.64
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		265,110,371.43	260,637,518.05
负债合计		4,932,387,020.99	3,870,708,652.56

<b>所有者权益</b>			
股本	七、29	1,482,870,004.00	1,482,870,004.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、30	2,459,229,285.77	2,459,229,285.77
减：库存股			
其他综合收益	七、31	-23,230,028.87	-23,075,018.87
专项储备			
盈余公积	七、32	293,785,957.20	293,785,957.20
一般风险准备			
未分配利润	七、33	2,337,303,117.17	2,162,862,496.39
归属于母公司所有者权益合计		6,549,958,335.27	6,375,672,724.49
少数股东权益		7,295,213.65	3,274,710.50
所有者权益合计		6,557,253,548.92	6,378,947,434.99
负债和所有者权益总计		11,489,640,569.91	10,249,656,087.55

法定代表人：刘绍喜 主管会计工作负责人：万顺武 会计机构负责人：陈义文

### 母公司资产负债表

2015年6月30日

编制单位：广东省宜华木业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,207,378,850.35	2,172,890,225.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	708,468,184.82	658,985,641.07
预付款项		479,399,187.51	458,503,723.89
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、2	8,160,343.02	20,307,787.92
存货		1,158,617,145.57	1,072,455,656.31
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			
流动资产合计		5,562,023,711.27	4,383,143,035.11
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		2,049,487,929.97	1,912,935,988.74
长期股权投资	十五、3	1,293,127,035.48	1,249,110,079.32
投资性房地产			
固定资产		897,612,665.36	939,811,298.27

在建工程		9,396,611.96	6,592,899.06
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		365,593,319.18	370,659,327.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,418,335.00	6,127,871.90
其他非流动资产		471,002,597.96	413,708,226.00
非流动资产合计		5,092,638,494.91	4,898,945,691.09
资产总计		10,654,662,206.18	9,282,088,726.20
<b>流动负债：</b>			
短期借款		3,079,145,722.95	2,311,249,248.00
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		189,014,638.33	343,642,306.48
应付账款		279,254,165.68	243,550,933.38
预收款项		23,191,696.17	17,007,424.27
应付职工薪酬		8,405,258.94	17,842,247.75
应交税费		147,983,312.25	126,174,535.08
应付利息			4,953,378.60
应付股利		163,115,700.44	
其他应付款		146,647,802.67	63,900,160.87
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		300,000,000.00	
流动负债合计		4,336,758,297.43	3,128,320,234.43
<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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		4,336,758,297.43	3,128,320,234.43
<b>所有者权益：</b>			
股本		1,482,870,004.00	1,482,870,004.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		2,462,196,165.11	2,462,196,165.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		293,785,957.20	293,785,957.20
未分配利润		2,079,051,782.44	1,914,916,365.46
所有者权益合计		6,317,903,908.75	6,153,768,491.77
负债和所有者权益总计		10,654,662,206.18	9,282,088,726.20

法定代表人：刘绍喜 主管会计工作负责人：万顺武 会计机构负责人：陈义文

### 合并利润表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,033,466,513.46	2,202,088,672.85
其中：营业收入	七、34	2,033,466,513.46	2,202,088,672.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,628,697,270.86	1,810,809,242.99
其中：营业成本	七、34	1,319,169,459.34	1,450,811,046.34
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七、35	13,365,063.76	18,931,068.12
销售费用	七、36	111,918,967.33	121,266,839.90
管理费用	七、37	120,152,124.32	104,775,296.68
财务费用	七、38	69,056,030.81	107,032,435.49
资产减值损失	七、39	-4,964,374.70	7,992,556.46
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）	七、40	-983,043.84	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-983,043.84	
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		403,786,198.76	391,279,429.86
加：营业外收入	七、41	4,224,164.07	6,311,846.86
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	七、42	10,584,992.74	4,352,548.81
其中：非流动资产处置损失		3,377,774.33	64,479.69
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		397,425,370.09	393,238,727.91

减：所得税费用	七、43	61,582,738.17	74,770,077.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		335,842,631.92	318,468,649.94
归属于母公司所有者的净利润		337,556,321.22	318,899,194.19
少数股东损益		-1,713,689.30	-430,544.25
六、其他综合收益的税后净额		-155,010.00	1,846,399.20
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-155,010.00	1,850,064.62
（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或净资产的变动			
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		-155,010.00	1,850,064.62
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		-155,010.00	1,850,064.62
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-3,665.42
七、综合收益总额		335,687,621.92	320,315,049.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		337,401,311.22	320,749,258.81
归属于少数股东的综合收益总额		-1,713,689.30	-434,209.67
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.23	0.23
（二）稀释每股收益（元/股）		0.23	0.23

法定代表人：刘绍喜 主管会计工作负责人：万顺武 会计机构负责人：陈义文

**母公司利润表**  
2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、4	1,772,790,387.17	1,707,653,514.25
减：营业成本	十五、4	1,198,634,432.00	1,172,214,666.01
营业税金及附加		10,635,398.61	13,789,688.37
销售费用		31,743,933.61	57,915,026.06
管理费用		67,479,471.95	62,055,574.82
财务费用		67,470,405.34	93,178,754.77
资产减值损失		1,936,420.73	8,721,141.95
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）	十五、5	-983,043.84	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-983,043.84	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		393,907,281.09	299,778,662.27
加：营业外收入		1,147,400.24	3,799,232.92
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		10,129,222.20	3,904,979.95
其中：非流动资产处置损失		3,377,774.33	64,479.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		384,925,459.13	299,672,915.24
减：所得税费用		57,674,341.71	50,115,674.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		327,251,117.42	249,557,240.39
五、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或净资产的变动			
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			
六、综合收益总额		327,251,117.42	249,557,240.39
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘绍喜 主管会计工作负责人：万顺武 会计机构负责人：陈义文

### 合并现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		2,232,178,649.38	2,148,189,708.69
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			
收到再保险业务现金净额			

保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		74,756,776.92	84,379,815.83
收到其他与经营活动有关的现金	七、44	10,939,642.26	14,090,135.90
经营活动现金流入小计		2,317,875,068.56	2,246,659,660.42
购买商品、接受劳务支付的现金		1,636,343,651.60	1,757,871,784.92
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			
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		140,032,407.21	108,738,161.28
支付的各项税费		76,802,436.94	74,394,802.18
支付其他与经营活动有关的现金	七、44	108,993,291.10	143,824,601.50
经营活动现金流出小计		1,962,171,786.85	2,084,829,349.88
经营活动产生的现金流量净额		355,703,281.71	161,830,310.54
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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	七、44	6,500,000.00	172,000,000.00
投资活动现金流入小计		6,500,000.00	172,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		113,638,186.07	201,841,628.31
投资支付的现金		60,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		173,638,186.07	201,841,628.31
投资活动产生的现金流量净额		-167,138,186.07	-29,841,628.31
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			1,304,595,155.29
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		2,673,606,682.61	1,805,132,900.00
发行债券收到的现金		300,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	七、44	104,822,038.23	
筹资活动现金流入小计		3,078,428,720.84	3,109,728,055.29
偿还债务支付的现金		2,056,661,957.73	1,480,929,399.17
分配股利、利润或偿付利息支付的		89,851,646.86	200,618,263.62

现金			
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	七、44		71,840,926.90
筹资活动现金流出小计		2,146,513,604.59	1,753,388,589.69
筹资活动产生的现金流量净额		931,915,116.25	1,356,339,465.60
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		34,740.81	15,917.96
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,120,514,952.70	1,488,344,065.79
加：期初现金及现金等价物余额		1,975,074,629.64	1,395,399,183.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,095,589,582.34	2,883,743,249.03

法定代表人：刘绍喜 主管会计工作负责人：万顺武 会计机构负责人：陈义文

### 母公司现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		1,833,743,798.44	1,491,241,958.55
收到的税费返还		42,343,875.48	51,849,947.38
收到其他与经营活动有关的现金		6,784,569.53	8,517,657.81
经营活动现金流入小计		1,882,872,243.45	1,551,609,563.74
购买商品、接受劳务支付的现金		1,475,126,477.24	1,326,105,988.20
支付给职工以及为职工支付的现金		66,740,474.87	50,481,206.33
支付的各项税费		45,041,617.74	44,299,333.34
支付其他与经营活动有关的现金		48,784,343.59	99,152,602.00
经营活动现金流出小计		1,635,692,913.44	1,520,039,129.87
经营活动产生的现金流量净额		247,179,330.01	31,570,433.87
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			518,511,358.72
投资活动现金流入小计			518,511,358.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,830,913.98	75,361,759.83
投资支付的现金		60,000,000.00	
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		135,568,897.39	153,750,991.85
投资活动现金流出小计		198,399,811.37	229,112,751.68
投资活动产生的现金流量净额		-198,399,811.37	289,398,607.04
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金			1,304,595,155.29
取得借款收到的现金		2,825,896,682.61	1,855,132,900.00
发行债券收到的现金		300,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		74,817,754.50	38,488,912.34
筹资活动现金流入小计		3,200,714,437.11	3,198,216,967.63
偿还债务支付的现金		2,056,661,957.73	1,480,929,399.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		83,525,619.09	184,786,803.01
支付其他与筹资活动有关的现金			333,776,517.41
筹资活动现金流出小计		2,140,187,576.82	1,999,492,719.59
筹资活动产生的现金流量净额		1,060,526,860.29	1,198,724,248.04
<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>		1,109,306,378.93	1,519,693,288.95
加：期初现金及现金等价物余额		1,967,453,068.73	1,350,127,402.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,076,759,447.66	2,869,820,691.65

法定代表人：刘绍喜 主管会计工作负责人：万顺武 会计机构负责人：陈义文

**合并所有者权益变动表**  
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,482,870,004.00				2,459,229,285.77		-23,075,018.87		293,785,957.20		2,162,862,496.39	3,274,710.50	6,378,947,434.99
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并其他													
二、本年期初余额	1,482,870,004.00				2,459,229,285.77		-23,075,018.87		293,785,957.20		2,162,862,496.39	3,274,710.50	6,378,947,434.99
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-155,010.00				174,440,620.78	4,020,503.15	178,306,113.93
(一) 综合收益总额							-155,010.00				337,556,321.22	-1,713,689.30	335,687,621.92
(二) 所有者投入和减少资本												5,734,192.45	5,734,192.45
1. 股东投入的普通股													
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													
4. 其他												5,734,192.45	5,734,192.45
(三) 利润分配											-163,115,700.44		-163,115,700.44
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											-163,115,700.44		-163,115,700.44

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. 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	1,482,870,004.00				2,459,229,285.77		-23,230,028.87		293,785,957.20		2,337,303,117.17	7,295,213.65	6,557,253,548.92

项目	上期												
	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,152,662,718.00				1,483,654,494.13		-23,890,345.50		249,056,625.25		1,803,865,505.32	6,295,732.65	4,671,644,729.85
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,152,662,718.00				1,483,654,494.13		-23,890,345.50		249,056,625.25		1,803,865,505.32	6,295,732.65	4,671,644,729.85
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	330,207,286.00				975,523,219.29		1,850,064.62				192,855,243.85	-434,209.67	1,500,001,604.09
(一) 综合收益总额							1,850,064.62				318,899,194.19	-430,544.25	320,318,714.56
(二) 所有者投入和减少	330,207,286.00				975,523,219.29							-3,665.42	1,305,726,839.87

资本												
1. 股东投入的普通股	330,207,286.00											330,207,286.00
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				1,135,350.00								1,135,350.00
4. 其他				974,387,869.29							-3,665.42	974,384,203.87
(三) 利润分配										-126,043,950.34		-126,043,950.34
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										-126,043,950.34		-126,043,950.34
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. 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	1,482,870,004.00			2,459,177,713.42			-22,040,280.88		249,056,625.25	1,996,720,749.17	5,861,522.98	6,171,646,333.94

法定代表人：刘绍喜 主管会计工作负责人：万顺武 会计机构负责人：陈义文

母公司所有者权益变动表  
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	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	所有者权益合 计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,482,870,004.00				2,462,196,165.11				293,785,957.20	1,914,916,365.46	6,153,768,491.77
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,482,870,004.00				2,462,196,165.11				293,785,957.20	1,914,916,365.46	6,153,768,491.77
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										164,135,416.98	164,135,416.98
(一)综合收益总额										327,251,117.42	327,251,117.42
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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											
4. 其他											
(三)利润分配										-163,115,700.44	-163,115,700.44
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-163,115,700.44	-163,115,700.44
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. 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	1,482,870,004.00				2,462,196,165.11			293,785,957.20	2,079,051,782.44	6,317,903,908.75

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,152,662,718.00				1,486,672,945.82				249,056,625.25	1,638,396,328.30	4,526,788,617.37
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,152,662,718.00				1,486,672,945.82				249,056,625.25	1,638,396,328.30	4,526,788,617.37
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	330,207,286.00				975,523,219.29					123,513,290.05	1,429,243,795.34
(一) 综合收益总额										249,557,240.39	249,557,240.39
(二) 所有者投入和减少资本	330,207,286.00				975,523,219.29						1,305,730,505.29
1. 股东投入的普通股	330,207,286.00										330,207,286.00
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					1,135,350.00						1,135,350.00
4. 其他					974,387,869.29						974,387,869.29
(三) 利润分配										-126,043,950.34	-126,043,950.34
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-126,043,950.34	-126,043,950.34
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. 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	1,482,870,004.00				2,462,196,165.11				249,056,625.25	1,761,909,618.35	5,956,032,412.71

法定代表人：刘绍喜 主管会计工作负责人：万顺武 会计机构负责人：陈义文

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

广东省宜华木业股份有限公司（以下简称“公司”）原为澄海市泛海木业有限公司，系于 1996 年 12 月 4 日经澄海市对外经济贸易局“澄外经字（1996）91 号”文批准，由宜华企业（集团）有限公司与澳门羊城发展有限公司共同投资设立的中外合资企业。澄海市泛海木业有限公司后经批准更名为广东泛海木业有限公司。

2001 年 4 月 27 日经国家对外贸易经济合作部“外经贸资二函[2001]427 号”文批准，由广东泛海木业有限公司股东对广东泛海木业有限公司依法进行整体改组，发起设立广东省宜华木业股份有限公司，并于 2002 年 11 月 26 日在广东省工商行政管理局办理变更登记，变更后注册资本为人民币 184,329,093.00 元。

经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2004]123 号”文核准，公司于 2004 年 8 月公开发行人民币普通股（A 股）6,700 万股并于上海证券交易所挂牌交易。公司分别根据 2004 年度、2005 年度股东大会决议进行资本公积转增股本后，总股本增加至 361,913,893 股。公司 2007 年 3 月经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2007]56 号”文核准向特定对象非公开发行人民币普通股（A 股）10,000 万股及根据 2007 年第三次临时股东大会决议、2007 年度股东大会决议以资本公积金转增股本后，总股本增加至 1,004,662,718 股。2010 年 10 月经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]1323 号”文核准公司向特定对象非公开发行人民币普通股（A 股）14,800 万股，总股本增加至 1,152,662,718 股。2014 年 2 月经中国证券监督管理委员会“证监许可[2013]1218 号”文核准，公司向全体股东每 10 股配售 3 股，实际配售了 330,207,286 股，至此，公司总股本增加至 1,482,870,004 股。

公司营业执照注册号：440000400001329

法定代表人：刘绍喜

注册资本：人民币 1,482,870,004.00 元

公司住所：广东省汕头市澄海区莲下镇槐东工业区

经营范围：从事本企业生产所需自用原木的收购及生产、经营不涉及国家进出口配额及许可证管理的装饰木制品及木构件等木材深加工产品。

#### 2. 合并财务报表范围

公司本期纳入合并财务报表范围包括大埔县宜华林业有限公司、梅州市汇胜木制品有限公司、广州市宜华家具有限公司、汕头市宜华家具有限公司、广州宜华时代家具有限公司、遂川县宜华林业有限公司、饶平嘉润工艺美术制品有限公司、汕头市恒康装饰制品有限公司、宜华木业（美国）有限公司、遂川县宜华家具有限公司、北京宜华时代家具有限公司、新疆宜华时代家具有限公司、武汉市宜华时代家具有限公司、南京宜华时代家具有限公司、上海宜华时代家具有限公司、成都宜华时代家具有限公司、大连宜华时代家具有限公司、深圳宜华时代家具有限公司、阆中市宜华家具有限公司、山东省宜华家具有限公司、沈阳宜华时代家具贸易有限公司、西安宜华时代家具有限公司、天津宜华时代家具贸易有限公司、郑州宜华时代家具有限公司、厦门宜华时代家具有限公司、昆明宜华时代家具有限公司、华嘉木业股份公司（S. A. H. J）、森林开发出口公司（E. F. E. G）、加蓬森林工业出口公司（I. F. E. G）、热带林产品公司（T. L. P）、木材出口贸易公司（E. N. B）、东莞市多维尚书家居有限公司、深圳市前海宜华投资有限公司共 33 家子公司，详见“附注：在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项进行确认和计量，按照财政部 2006 年颁布及其后续修订的企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

### 2. 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 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：

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

正常营业周期是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。公司以权责发生制为记账基础，采用借贷复式记账法进行会计核算。一般采用历史成本作为计量属性，当所确定的会计要素符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按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计量。合并方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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下的企业合并中,购买方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相关管理费用,于发生时计入当期损益;购买方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。付出资产的公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。企业合并发生当期的期末,因合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值或企业合并成本只能暂时确定的,购买方以所确定的暂时价值为基础对企业合并进行确认和计量。购买日后 12 个月内对确认的暂时价值进行调整的,视为在购买日确认和计量。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。子公司的经营成果、财务状况和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

### 合并财务报表编制的方法

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司,无论该项企业合并发生在报告期的任一时点,在编制合并当期财务报表时,视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时即纳入合并范围,并对合并财务报表的期初余额以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并当期财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整,并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时,在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易表明相关资产发生减值损失的,应当全额确认该部分损失。子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益分别在合并资产负债表中股东权益项目中和合并利润表中净利润项目及综合收益总额后单独列示。

如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的,其余部分仍冲减少数股东权益。

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金,将持有的期限短(3个月以内)、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确定为现金等价物。

## 8. 外币业务和外币报表折算

### 外币业务

公司外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账；在资产负债表日，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前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑损益按资本化原则处理外，均计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算。

### 外币财务报表的折算

外币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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益科目下列示。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 9. 金融工具

### 金融资产的分类、确认和计量

公司在金融资产初始确认时将其划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资、可供出售金融资产。金融资产初始确认时按公允价值计量。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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，包括交易性金融资产，或是初始确认时就被管理层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。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按公允价值进行后续计量，持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。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。

贷款和应收款项：公司将在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产划分为贷款和应收款项。贷款和应收款项按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

持有至到期投资：公司将管理层有明确意图并有能力持有至到期，到期日固定、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产划分为持有至到期投资。持有至到期投资按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产：公司可供出售金融资产指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除贷款和应收款项、持有至到期投资、交易性金融资产以外的非衍生金融资产。可供出售金融资产按公允价值进行后续计量，持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动形成的利得或损失直接计入所有者权益，直到该金融资产终止确认或发生减值时再转出，计入当期损益。

### 金融负债的分类、确认和计量

公司在金融负债初始确认时将其划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。金融负债初始确认时按公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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，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，计入当期损益。

其他金融负债：其他金融负债按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 金融负债终止确认条件

金融负债的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；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。

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。

#### 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

#### 金融工具公允价值确定

金融工具存在活跃市场的，以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，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 金融资产减值测试及减值准备计提方法

公司在资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

#### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失，予以转出计入当期损益。累计损失是该可供出售金融资产的初始取得成本，扣除已收回本金和摊销金额、发生减值时的公允价值和原计入损益的减值损失后的净额。

以摊余成本计量的金融资产减值的计量

如果有客观证据表明以摊余成本计量的金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产从单项或组合的角度进行减值测试，对已确定不存在减值客观证据的单项金额资产，再与具有类似信用风险特性的金融资产构成一个组合进行减值测试，对已以单项为基础计提减值准备的金融资产，不再纳入组合中进行减值测试。在后续期间，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。按摊余成本计量的金融资产实际发生损失时，冲减已计提的相关减值准备。

## 10. 应收款项

### (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	单项金额重大是指应收款项余额占本公司合并报表前五名或占应收账款 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，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。经单独进行减值测试未发生减值的，参照信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备。

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	账龄分析法
合并报表范围之内内部业务形成的应收款项具有类似信用风险特征	除存在客观证据表明无法收回外，不对应收关联方账款计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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	5
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	20	20
2—3 年	50	50
3 年以上	80	80
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上		

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项，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计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	应收款项计提坏账准备后，有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的坏账准备应当予以转回，计入当期损益。

## 11. 存货

存货的分类：存货分为原材料、低值易耗品、在产品、产成品、消耗性林木资产等大类。

存货的核算：

原材料和产成品按实际成本计价，领用或发出时按加权平均法核算；低值易耗品按一次摊销法核算；在产品按其所耗用的原材料成本核算；

自行营造的具有消耗性特点的林木，按郁闭成林前营造林木发生的必要支出，作为实际成本；郁闭成林后，将相应成本转入消耗性林木资产反映；采伐时，按其账面价值结转相应成本。

存货跌价准备的确认和计提：

公司期末存货按账面成本与可变现净值孰低法计价，将单个存货项目的账面成本与可变现净值进行比较，按可变现净值低于账面成本的差额计提存货跌价准备；

消耗性林木资产在郁闭成林前不计提跌价准备。郁闭成林后的消耗性林木资产，公司期末对其进行检查，如果由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭等原因，导致其可变现净值低于账面成本的，按其可变现净值低于账面成本的差额计提消耗性林木资产跌价准备。

存货的盘存制度：公司采用永续盘存制，对存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，查明原因并经批准后，在期末结账前处理完毕。

## 12. 划分为持有待售资产

公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分时划分为持有待售：

(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)企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；(3)企业已经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。符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为划分为持有待售资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

## 13. 长期股权投资

长期股权投资的分类

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资，具体包括对子公司的投资和对联营企业、合营企业的投资。公司对被投资单位不

具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见“附注：金融工具”。

共同控制，是指公司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。重大影响，是指公司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。

#### 长期股权投资成本的确定

同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照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作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照合并成本作为其初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性工具或债务性工具的公允价值之和。

购买日之前持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，应当将按照该准则确定的股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

合并方或购买方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相关管理费用，应于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付

的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

#### 长期股权投资后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资采用权益法核算。

#### 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注：长期资产减值”。

## 14. 固定资产

### (1). 确认条件

公司固定资产的确认标准：公司固定资产是指为生产商品、提供服务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过 1 年、单位价值较高的有形资产。

固定资产的分类：房屋及建筑物、机器设备、运输工具及其他设备。

固定资产的计价和折旧方法：固定资产按实际成本计价，并按直线法计提折旧。

### (2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	5-20	0-10	4.5-20
机器设备	直线法	10-15	0-10	6-10
运输工具	直线法	10-15	0-10	6-10
其他设备	直线法	5-15	0-10	6-20

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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差额计入当期损益。

公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据

融资租赁是指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。满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75% 以上的旧资产则不适用此标准；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法

公司在租赁期开始日，将租赁开始日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入账价值，其差额作为未确认的融资费。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注：长期资产减值”。

## 15. 在建工程

在建工程类别：在建工程按工程项目进行明细核算。

在建工程的计量：在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的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前按可资本化金额计入资产成本，其后计入当期损益。

在建工程结转为固定资产的标准和时点：在建工程在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，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，并按照固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注：长期资产减值”。

## 16. 借款费用

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，在符合资本化条件的资产达到预定可使用状态之后所发生的借款费用，计入当期损益；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。

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：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）已经发生；借款费用已经发生；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。

借款利息资本化金额：购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息，在所购建或者生产的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前，应按以下方法确定资本化金额：

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

暂停资本化：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，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

## 17. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产计价

外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

非货币性交易取得的无形资产，以该非货币性资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。公司无形资产为土地使用权及商标、软件、专利，其中土地使用权按使用期限平均摊销，商标、软件、专利按 10 年摊销。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注：长期资产减值”。

## 18. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、收藏展示品及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动资产项目，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

出现减值的迹象如下：（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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。上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。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。

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因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，应当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。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

## 19. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 20. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指在职工为公司提供相关服务的会计期间结束后十二个月内需要全部予以支付的，公司给予职工各种形式的报酬以及其他相关支出，包括支付的职工工资、奖金、津贴、补贴和职工福利费，为职工缴纳医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及短期带薪缺勤、短期利润分享计划、非货币性福利以及其他短期薪酬等。公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外，具体分类为设定提存计划和设定受益计划。其中：

(1) 对于设定提存计划，公司应当在职工为其提供的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或者相关资产成本；

(2) 对于设定受益计划，公司应当根据预期累计福利单位法确认设定受益计划的福利义务，按照归属于职工提供服务的期间，公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息；

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益，且不会在后续会计期间转回至损益。

设定受益计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益，后续期间不转回至损益。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供的辞退福利，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：(1) 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。(2) 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。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益相关资产成本。

## 21. 预计负债

预计负债的确认标准：当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①

该义务是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企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债的计量方法：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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳

估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；③公司清偿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的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

## 22. 股份支付

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

### 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照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，计入相关资产成本或费用，同时计入应付职工薪酬。在可行权之后不再确认成本费用，对应付职工薪酬的公允价值重新计量，将其变动计入公允价值变动损益。

### 以权益结算的股份支付

对于以权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；在可行权之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。按照行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。其中：授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积（其他资本公积）。换取其他方服务的权益结算的股份支付，以所换取其他方服务的公允价值计量。如果该公允价值不能可靠计量的，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，则按权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入资本公积（其他资本公积）。

### 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来

进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。如果向职工授予新的权益工具，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，以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。如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

### 23. 收入

公司销售商品取得的收入，在下列条件均能满足时予以确认：公司已将商品所有权上的主要风险及报酬转移给购货方；公司未保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；与交易相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司“国内销售、出口销售”在满足上述条件时，具体操作上存在如下差异：

国内销售：公司在商品已经交付，所有权已经转移，并已收货款或取得索取货款的依据时，确认销售收入的实现。

出口销售：已完成报关手续，货物已经越过船舷（合同约定按照离岸价成交），取得提单并向银行办妥交单手续时，确认销售收入的实现。

提供劳务取得的收入，在下列条件均能满足时采用完工百分比法予以确认：收入的金额能够可靠地计量；与交易相关的经济利益很可能流入；交易中的完工进度能够可靠地确定；交易中已

发生和将发生的成本能够可靠地计量。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的，不确认收入。

提供他人使用公司资产取得收入，在下列条件均能满足时予以确认：与交易相关的经济利益能够流入公司；收入的金额能够可靠地计量。提供他人使用本公司的资产等而应收的使用费收入，按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认营业收入。

### 24. 政府补助

#### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助根据补助对象分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助，难以区分的综合性政府补助归类为与收益相关的政府补助。政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 25. 递延所得税资产/递延所得税负债

公司采用资产负债表债务法进行所得税的会计处理。所得税包括当期所得税和递延所得税。除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益均计入当期损益。

公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

### 递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该项交易不是企业合并；（2）交易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）。

公司对与子公司、联营公司及合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；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司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。

### 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：（1）商誉的初始确认；（2）同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；②交易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）；（3）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

资产负债表日，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。

如果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，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

## 26. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

**27. 重要会计政策和会计估计的变更****(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

**28. 其他****(1)收藏展示品**

收藏展示品是公司存放于展示馆用于展示的名贵家具及木雕艺术品。收藏展示品的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出，在资产负债表日采用成本模式对收藏展示品进行后续计量。

收藏展示品的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注：长期资产减值”。

**(2)终止经营**

终止经营是满足下列条件之一的已被公司处置或被公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

**(3)其他综合收益**

其他综合收益：是指公司根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定收益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等。

以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

**六、税项****1. 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	17%
消费税	应税收入	5%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应纳流转税	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
广东省宜华木业股份有限公司	15%

## 2. 其他

### (1) 增值税

公司为增值税一般纳税人，按销售收入的 17% 计算销项税，按销项税额扣除允许抵扣的进项税额的差额计算缴纳。公司下属子公司大埔县宜华林业有限公司及遂川县宜华林业有限公司销售自产原木所取得的收入免征增值税。公司下属子公司华嘉木业股份公司（S.A.H.J）、森林开发出口公司（E.F.E.G）、加蓬森林工业出口公司（I.F.E.G）、热带林产品公司（T.L.P）、木材出口贸易公司（E.N.B）是注册在非洲加蓬的公司，按照销售收入的 18% 计算销项税，按销项税额扣除允许抵扣的进项税额的差额计算缴纳。

### (2) 所得税

#### 广东省宜华木业股份有限公司

公司于 2012 年 9 月 12 日被认定为高新技术企业并获发编号为 GR201244000010 的《高新技术企业证书》，按照 2007 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，自 2012 年 1 月 1 日起三年内减按 15% 税率计缴企业所得税。

#### 梅州市汇胜木制品有限公司

公司于 2011 年 11 月被认定为高新技术企业，期满后，公司 2014 年提交高新技术企业资格复审资料，并于 2014 年 10 月通过高新技术企业审核，取得了编号为 GF201444000252 的《高新技术企业证书》。按照 2007 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，自 2014 年 1 月 1 日起三年内减按 15% 税率计缴企业所得税。

#### 公司下属子公司大埔县宜华林业有限公司及遂川县宜华林业有限公司

根据 2008 年 1 月 1 日起实施的《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，该子公司从事林木的培育、种植及林产品采集取得的所得免征企业所得税。

#### 公司下属子公司宜华木业（美国）有限公司

公司执行美国加州税率 8.84% 和联邦累计税率 15-39%。

华嘉木业股份公司（S.A.H.J）、森林开发出口公司（E.F.E.G）、加蓬森林工业出口公司（I.F.E.G）、热带林产品公司（T.L.P）、木材出口贸易公司（E.N.B）

公司执行加蓬税率，盈利企业按照利润的 30% 税率，亏损企业按照营业收入的 1% 税率。

#### 公司其他下属子公司

根据 2008 年 1 月 1 日起实施的《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，公司其他下属子公司广州市宜华家具有限公司、汕头市宜华家具有限公司、广州宜华时代家具有限公司、北京宜华时代家具有限公司、饶平嘉润工艺美术制品有限公司、汕头市恒康装饰制品有限公司、遂川县宜华家具有限公司、新疆宜华时代家具有限公司、武汉市宜华时代家具有限公司、南京宜华时代家具有限公司、上海宜华时代家具有限公司、成都宜华时代家具有限公司、大连宜华时代家具有限公司、深圳宜华时代家具有限公司、阆中市宜华家具有限公司、山东省宜华家具有限公司、沈阳宜华时代家具贸易有限公司、西安宜华时代家具有限公司、天津宜华时代家具贸易有限公司、郑州宜华时代家具有限公司、厦门宜华时代家具有限公司、昆明宜华时代家具有限公司、东莞市多维尚书家居有限公司、深圳市前海宜华投资有限公司企业所得税税率为 25%。

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,228,228.58	2,245,776.47
银行存款	3,093,361,353.76	1,972,828,853.17
其他货币资金	140,679,121.19	245,501,159.42
合计	3,236,268,703.53	2,220,575,789.06
其中：存放在境外的款项总额	4,384,649.92	1,817,703.31

其他说明

其他货币资金期末余额包含银行承兑汇票保证金 58,671,180.38 元，借款保证金 79,140,448.07 元以及保函保证金 2,867,492.74 元。

银行存款均以本公司及合并财务报表范围内子公司的名义储存于银行等相关金融机构。

货币资金期末余额较期初余额增加 1,015,692,914.47 元，增幅为 45.74%，主要系随着公司业务规模的增长，公司营运资金相应增加所致。

## 2、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

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 (%)	
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	1,163,476,791.35	100.00	60,403,307.28	5.19	1,103,073,484.07	1,242,694,625.88	100.00	64,761,039.46	5.21	1,177,933,586.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	1,163,476,791.35	/	60,403,307.28	/	1,103,073,484.07	1,242,694,625.88	/	64,761,039.46	/	1,177,933,586.42

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	1,160,447,335.37	58,022,366.77	5.00
1 年以内小计	1,160,447,335.37	58,022,366.77	5.00
1 至 2 年	65,679.58	13,133.55	20.00
2 至 3 年	10,713.86	5,356.93	50.00
3 年以上	96,173.88	76,939.10	80.00
3 至 4 年	2,856,888.66	2,285,510.93	80.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	1,163,476,791.35	60,403,307.28	5.19

确定该组合依据的说明：

对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项，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计提坏账准备。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 8,592,086.50 元；本期收回或转回坏账准备金额 12,949,818.68 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

客户	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
客户 1	非关联方	182,000,597.62	一年以内	15.64
客户 2	非关联方	151,266,072.02	一年以内	13.00
客户 3	非关联方	130,167,482.08	一年以内	11.19
客户 4	非关联方	118,133,465.43	一年以内	10.15
客户 5	非关联方	110,177,238.55	一年以内	9.47
合计		691,744,855.70		59.45

其他说明：

期末余额中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款情况。

### 3、预付款项

#### (1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	422,554,442.45	90.12	394,099,810.35	90.19
1 至 2 年	34,611,701.58	7.38	31,032,583.12	7.10
2 至 3 年	6,587,623.37	1.40	5,480,863.77	1.25
3 年以上	5,121,674.25	1.10	6,382,394.13	1.46
合计	468,875,441.65	100.00	436,995,651.37	100.00

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：

预付款项期末余额中部分账龄超过 1 年，是由于供应商在收到本公司支付的预付货款后，未能在规定时间内按合同提供商品或劳务，公司正采取积极措施要求供应商履行相关约定。

#### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占预付款项总额的比例 (%)
供应商 1	非关联方	23,022,000.00	1 年以内	4.91
供应商 2	非关联方	17,512,317.10	1 年以内	3.73
供应商 3	非关联方	14,788,218.13	1 年以内	3.15
供应商 4	非关联方	13,200,000.00	1 年以内	2.82
供应商 5	非关联方	12,037,103.68	1 年以内	2.57
合计		80,559,638.91		17.18

### 4、其他应收款

#### (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	28,430,800.60	55.33			28,430,800.60	42,043,926.71	75.23			42,043,926.71
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	22,950,170.62	44.67	1,850,226.87	8.06	21,099,943.75	13,846,578.12	24.77	2,456,869.39	17.74	11,389,708.73

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	51,380,971.22	/	1,850,226.87	/	49,530,744.35	55,890,504.83	/	2,456,869.39	/	53,433,635.44

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	21,614,478.09	1,080,723.91	5.00
1 年以内小计	21,614,478.09	1,080,723.91	5.00
1 至 2 年	328,008.60	65,601.72	20.00
2 至 3 年	340,819.69	170,409.85	50.00
3 年以上	660,726.61	528,581.28	80.00
3 至 4 年	6,137.63	4,910.11	80.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	22,950,170.62	1,850,226.87	8.06

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

#### (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 35,204.30 元；本期收回或转回坏账准备金额 641,846.82 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	18,230,800.60	31,843,926.71
往来款	22,209,509.91	12,501,108.26
保证金及押金	10,200,000.00	10,730,270.07
备用金	447,769.10	511,184.50
其他	292,891.61	304,015.29
合计	51,380,971.22	55,890,504.83

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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
单位 1	非关联方	18,230,800.60	一年以内	35.48	
单位 2	非关联方	9,000,000.00	一年以内	17.52	
单位 3	非关联方	1,200,000.00	一年以内	2.34	
单位 4	非关联方	503,472.20	一年以内	0.98	
单位 5	非关联方	339,270.00	一年以内	0.66	
合计	/	29,273,542.80	/	56.98	

## 5、 存货

## (1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	414,547,519.62		414,547,519.62	719,305,597.26		719,305,597.26
在产品	565,707,634.72		565,707,634.72	211,572,766.40		211,572,766.40
库存商品	509,664,219.92	1,882,076.50	507,782,143.42	397,572,790.03	1,882,076.50	395,690,713.53
周转材料						
消耗性生物资产	362,017,328.28		362,017,328.28	361,497,529.04		361,497,529.04
建造合同形成的已完工未结算资产						
低值易耗品	112,010,721.33		112,010,721.33	75,613,543.38		75,613,543.38
合计	1,963,947,423.87	1,882,076.50	1,962,065,347.37	1,765,562,226.11	1,882,076.50	1,763,680,149.61

## (2). 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

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						
在产品						
库存商品	1,882,076.50					1,882,076.50
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	1,882,076.50					1,882,076.50

## 6、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税借方余额	9,512,755.78	5,127,614.36
合计	9,512,755.78	5,127,614.36

## 7、长期股权投资

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
沃棣家居设计咨询(上海)有限公司				-983,043.84				35,000,000.00	34,016,956.16	
小计				-983,043.84				35,000,000.00	34,016,956.16	
合计				-983,043.84				35,000,000.00	34,016,956.16	

## 8、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其它设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	2,526,502,295.68	1,047,579,112.73	77,854,664.39	35,542,975.25	3,687,479,048.05
2. 本期增加金额	11,003,320.84	2,547,038.41	1,702,643.04	1,172,757.41	16,425,759.70
(1) 购置	4,887,038.03	2,547,038.41	1,702,643.04	1,119,068.91	10,255,788.39
(2) 在建工程转入	6,116,282.81			13,435.50	6,129,718.31
(3) 企业合并增加				40,253.00	40,253.00
3. 本期减少金额		5,286,083.07	4,025,345.86	9,553.42	9,320,982.35
(1) 处置或报废		5,286,083.07	4,025,345.86	9,553.42	9,320,982.35
4. 期末余额	2,537,505,616.52	1,044,840,068.07	75,531,961.57	36,706,179.24	3,694,583,825.40
二、累计折旧					
1. 期初余额	577,581,489.96	424,827,668.66	41,607,556.27	19,642,138.28	1,063,658,853.17
2. 本期增加金额	73,179,321.95	40,097,952.00	2,556,692.58	845,080.72	116,679,047.25
(1) 计提	73,179,321.95	40,097,952.00	2,556,692.58	844,428.38	116,678,394.91
(2) 企业合并增加				652.34	652.34
3. 本期减少金额		3,972,662.89	1,010,036.57	6,795.00	4,989,494.46
(1) 处置或报废		3,972,662.89	1,010,036.57	6,795.00	4,989,494.46
4. 期末余额	650,760,811.91	460,952,957.77	43,154,212.28	20,480,424.00	1,175,348,405.96
三、减值准备					

1. 期初余额		3,321,814.01			3,321,814.01
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		19,518.36			19,518.36
(1) 处置或报废		19,518.36			19,518.36
4. 期末余额		3,302,295.65			3,302,295.65
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,886,744,804.61	580,584,814.65	32,377,749.29	16,225,755.24	2,515,933,123.79
2. 期初账面价值	1,948,920,805.72	619,429,630.06	36,247,108.12	15,900,836.97	2,620,498,380.87

## (2). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
木业城办公楼、仓库、宿舍、生产车间	370,704,822.58	手续尚未完备
沈阳宜华体验馆房屋	23,772,695.78	手续尚未完备

其他说明：

公司期末不存在暂时闲置的固定资产。

公司期末不存在通过融资租赁租入的固定资产。

公司期末不存在通过经营租赁租出的固定资产。

## 9、在建工程

√适用 □不适用

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

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
在建工程	501,735,472.73		501,735,472.73	446,447,089.43		446,447,089.43
合计	501,735,472.73		501,735,472.73	446,447,089.43		446,447,089.43

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
山东工程项目	471,650,000.00	214,878,505.00	32,811,287.25			247,689,792.25	52.52	52.52				自筹
四川工程项目	246,792,107.74	157,905,792.41	17,408,750.00			175,314,542.41	71.04	71.04				自筹

遂川家具工程项目	306,869,984.78	18,791,740.54	1,666,130.25	145,819.80		20,312,050.99	98.13	98.13					自筹
华嘉锯材厂房工程项目	47,699,567.98	46,485,284.67	723,698.00			47,208,982.67	98.97	98.97					自筹
木业城工程项目		3,700,000.00			3,200,000.00	500,000.00							自筹
营销网络建设项目		129,865.53	5,758,083.04	5,737,458.34		150,490.23							自筹
其他工程		4,555,901.28	6,250,153.07	246,440.17		10,559,614.18							自筹
合计	1,073,011,660.50	446,447,089.43	64,618,101.61	6,129,718.31	3,200,000.00	501,735,472.73	/	/				/	/

## 其他说明

截至 2015 年 6 月 30 日止，公司不存在需计提在建工程减值准备的情形。

## 10、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	林地使用权	林地采伐权	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	912,498,644.31	18,233,801.04	153,625,489.28	18,615,174.14	1,102,973,108.77
2. 本期增加金额	21,878,580.90			2,055,491.26	23,934,072.16
(1) 购置	21,878,580.90			2,055,491.26	23,934,072.16
(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	934,377,225.21	18,233,801.04	153,625,489.28	20,670,665.40	1,126,907,180.93
二、累计摊销					
1. 期初余额	78,028,827.96	5,306,291.44	16,239,212.59	14,043,184.16	113,617,516.15
2. 本期增加金额	9,592,109.64	311,237.58	3,290,590.08	567,343.05	13,761,280.35
(1) 计提	9,592,109.64	311,237.58	3,290,590.08	567,343.05	13,761,280.35
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	87,620,937.60	5,617,529.02	19,529,802.67	14,610,527.21	127,378,796.50
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	846,756,287.61	12,616,272.02	134,095,686.61	6,060,138.19	999,528,384.43
2. 期初账面价值	834,469,816.35	12,927,509.60	137,386,276.69	4,571,989.98	989,355,592.62

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

其他说明：

截至 2015 年 6 月 30 日止，公司不存在需计提无形资产减值准备的情形。

## 11、商誉

√适用 □不适用

### (1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	投资形成	处置		
收购东莞市多维尚书家居有限公司的商誉			4,031,758.88			4,031,758.88
合计			4,031,758.88			4,031,758.88

## 12、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
林地采伐规划费	4,542,291.11	1,220,685.49	197,422.84		5,565,553.76
装修费	6,083,862.76	71,637.34	688,739.16		5,466,760.94
合计	10,626,153.87	1,292,322.83	886,162.00		11,032,314.70

## 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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	63,521,111.48	11,329,189.58	68,247,553.59	12,042,335.30
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	212,023,163.61	53,005,790.93	162,105,336.71	40,533,379.20
合计	275,544,275.09	64,334,980.51	230,352,890.30	52,575,714.50

## (2). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,916,794.82	4,174,245.77
可抵扣亏损	15,276.18	77,491.73
合计	3,932,071.00	4,251,737.50

## (3). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年度	15,276.18	77,491.73	
合计	15,276.18	77,491.73	/

## 14、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
收藏展示品	371,984,871.96	319,690,500.00
预付营销网络建设等项目房款	84,017,726.00	84,017,726.00
预付设备款	58,698,504.00	58,698,504.00
股权转让投资款	15,000,000.00	10,000,000.00
合计	529,701,101.96	472,406,730.00

其他说明：

收藏展示品是公司购入后存放于宜华木业城木制品精品展示馆用于展示的名贵家具及木雕艺术品。

截至 2015 年 6 月 30 日止，公司不存在需计提其他非流动资产减值准备的情形。

## 15、短期借款

√适用 □不适用

## (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	2,629,256,448.11	2,041,249,248.00
保证借款	533,569,274.84	505,970,000.00
信用借款		
合计	3,162,825,722.95	2,547,219,248.00

短期借款分类的说明：

保证借款期末余额由宜华企业（集团）有限公司和刘绍喜先生为本公司提供连带责任保证担保。

抵押借款期末余额中 444,876,355.77 元由本公司以应收外汇账款保理、房屋建筑物提供抵押担保，并同时由宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜先生为本公司提供连带责任保证担保；341,070,743.00 元由公司以及下属子公司深圳宜华时代家具有限公司以土地使用权及房屋建筑物提供抵押担保；430,000,000.00 元由公司以及下属子公司汕头市恒康装饰制品有限公司、广州市宜华家具有限公司、北京宜华时代家具有限公司以房屋建筑物提供抵押担保，并同时由宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜先生提供连带责任保证担保；1,240,000,000.00 元由公司以及下属子公司山东省宜华家具有限公司、阆中市宜华家具有限公司、上海宜华时代家具有限公司、成都宜华时代家具有限公司、梅州市汇胜木制品有限公司、遂川县宜华家具有限公司、广州市宜华家具公司以房屋建筑物及土地使用权提供抵押担保，并同时由宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜先生、王少侓女士、刘绍生先生、刘壮青先生为本公司提供连带责任保证担保。

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

√适用 □不适用

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0 元

## 16、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	115,384,357.33	147,736,308.71
合计	115,384,357.33	147,736,308.71

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

应付银行承兑汇票期末余额除由本公司提供 48,611,461.89 元保证金外，其中 27,508,900.96 元由本公司及下属子公司汕头市恒康装饰制品有限公司、广州市宜华家具有限公司、北京宜华时代家具有限公司以房屋建筑物提供抵押担保，同时由宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜提供连带责任保证担保；14,933,912.99 元由宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜先生提供连带责任保证担保；30,000,000.00 元由公司以及下属子公司山东省宜华家具有限公司、阆中市宜华家具有限公司、梅州市汇胜木制品有限公司、上海宜华时代家具有限公司、成都宜华时代家具有限公司、遂川县宜华家具有限公司、广州宜华家具抵押担保以房屋建筑物及土地使用权提供抵押担保，并同时由宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜先生、王少侓女士、刘绍生先生、刘壮青先生为本公司提供连带责任保证担保。

## 17、应付账款

### (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付账款	593,028,763.46	592,477,452.27
合计	593,028,763.46	592,477,452.27

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
货款	9,372,726.03	
货款	7,002,867.90	
工程款	6,252,530.46	
货款	9,067,009.42	
林地款	4,956,723.00	
合计	36,651,856.81	/

## 18、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收款项	88,704,007.82	74,712,724.41
合计	88,704,007.82	74,712,724.41

## 其他说明

公司期末不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

## 19、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	42,864,953.50	119,100,264.45	135,852,791.23	26,112,426.72
二、离职后福利-设定提存计划	1,082,986.69	8,098,386.28	8,390,530.80	790,842.17
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	43,947,940.19	127,198,650.73	144,243,322.03	26,903,268.89

## (2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	41,650,393.03	105,735,668.18	122,004,110.62	25,381,950.59
二、职工福利费	1,086,768.05	9,559,055.03	9,984,429.98	661,393.10
三、社会保险费	57,962.30	3,548,154.89	3,605,871.67	245.52
其中：医疗保险费	49,317.94	2,910,220.11	2,959,538.05	
工伤保险费	5,500.24	197,796.31	203,051.03	245.52
生育保险费	3,144.12	258,862.58	262,006.70	
其他社会保险		181,275.89	181,275.89	

费				
四、住房公积金		190,830.50	190,830.50	
五、工会经费和职工教育经费	69,830.12	66,555.85	67,548.46	68,837.51
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	42,864,953.50	119,100,264.45	135,852,791.23	26,112,426.72

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

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	1,069,788.90	7,494,784.49	7,774,433.99	790,139.40
2、失业保险费	13,197.79	603,601.79	616,096.81	702.77
3、企业年金缴费				
合计	1,082,986.69	8,098,386.28	8,390,530.80	790,842.17

其他说明：

应付职工薪酬余额主要系公司计提的2015年6月份工资，不存在拖欠性质的应付职工薪酬。

## 20、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	350,341.22	5,761,174.84
消费税	49,690.52	390,730.98
营业税	1,019,855.80	1,019,855.80
企业所得税	92,639,965.32	74,248,558.85
个人所得税	293,891.39	
城市维护建设税	37,064,147.66	
其他	50,006,506.93	84,731,905.37
合计	181,424,398.84	166,152,225.84

## 21、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		4,953,378.60
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计		4,953,378.60

**22、应付股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	163,115,700.44	
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	163,115,700.44	

**23、其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付款项	1,792,463.82	4,625,044.30
保证金及押金	550,300.00	217,294.00
其他	16,047,666.01	529,518.19
合计	18,390,429.83	5,371,856.49

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

公司期末不存在账龄超过 1 年的大额其他应付款。

**24、1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	17,500,000.00	27,500,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	17,500,000.00	27,500,000.00

**25、其他流动负债**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	300,000,000.00	
合计	300,000,000.00	

短期应付债券的增减变动：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
短期融资券	300,000,000.00	2015 年 4 月 1 日	12 个月	300,000,000.00		300,000,000.00	20,070,000.00			300,000,000.00
合计	/	/	/	300,000,000.00		300,000,000.00	20,070,000.00			300,000,000.00

**26、长期借款**

√适用 □不适用

**(1). 长期借款分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	162,500,000.00	162,500,000.00
信用借款		
合计	162,500,000.00	162,500,000.00

长期借款分类的说明：

公司 2015 年 6 月 30 日长期借款余额为 162,500,000.00 元(另有 17,500,000.00 元列示于一年内到期的非流动负债)系公司子公司遂川县宜华家具有限公司取得的项目借款，由本公司提供连带责任保证担保。

其他说明，包括利率区间：

公司长期借款利率为中国人民银行贷款同期基准利率。

**27、长期应付款**

√适用 □不适用

**(1). 按款项性质列示长期应付款：**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
林地使用权价款	16,420,788.11	16,127,101.41

其他说明：

长期应付款期末余额系公司下属子公司大埔县宜华林业有限公司和遂川县宜华林业有限公司尚未支付的林地使用权价款 26,579,708.70 元扣除该款项依实际利率法而确认的未确认融资费用 10,158,920.59 元后形成。

**28、递延收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

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					
四川项目建设扶持资金	26,760,416.64	6,500,000.00	820,833.32	32,439,583.32	与资产相关
山东项目建设扶持资金	55,250,000.00		1,500,000.00	53,750,000.00	与资产相关
合计	82,010,416.64	6,500,000.00	2,320,833.32	86,189,583.32	/

其他说明：

公司 2015 年 6 月 30 日递延收益余额 86,189,583.32 元，均为政府补助。

## 29、股本

单位：元 币种：人民币

	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	1,482,870,004.00						1,482,870,004.00

## 30、资本公积

单位：元 币种：人民币

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)	2,458,455,463.03			2,458,455,463.03
其他资本公积	773,822.74			773,822.74
合计	2,459,229,285.77			2,459,229,285.77

## 31、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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	-23,075,018.87	-155,010.00			-155,010.00		-23,230,028.87
其中：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							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							

外币财务报表折算差额	-23,075,018.87	-155,010.00			-155,010.00		-23,230,028.87
其他综合收益合计	-23,075,018.87	-155,010.00			-155,010.00		-23,230,028.87

### 32、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	293,785,957.20			293,785,957.20
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	293,785,957.20			293,785,957.20

### 33、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,162,862,496.39	1,803,865,505.32
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	2,162,862,496.39	1,803,865,505.32
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	337,556,321.22	318,899,194.19
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	163,115,700.44	126,043,950.34
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,337,303,117.17	1,996,720,749.17

### 34、 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,031,821,559.26	1,318,680,618.44	2,199,010,571.50	1,447,782,589.08
其他业务	1,644,954.20	488,840.90	3,078,101.35	3,028,457.26
合计	2,033,466,513.46	1,319,169,459.34	2,202,088,672.85	1,450,811,046.34

### 35、 营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	370,141.85	785,250.67
营业税		
城市维护建设税	7,178,383.04	9,975,422.46
教育费附加	5,156,890.10	7,346,773.36
资源税		
其他税费	659,648.77	823,621.63
合计	13,365,063.76	18,931,068.12

## 36、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	31,944,659.23	39,844,104.96
广告展销费	10,730,074.17	12,764,378.90
折旧摊销费	37,309,326.12	32,995,739.71
职工薪酬	13,012,311.49	10,435,054.38
报关检验费	3,623,427.11	2,646,578.08
租赁物业费	3,656,924.55	2,919,964.69
其他	11,642,244.66	19,661,019.18
合计	111,918,967.33	121,266,839.90

## 37、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,408,654.79	28,430,945.23
折旧摊销费	41,671,779.29	38,729,750.83
办公会务费	22,159,638.67	20,465,828.07
税费	4,101,545.36	1,403,358.43
顾问培训费	7,983,337.66	6,492,378.66
其他	9,827,168.55	9,253,035.46
合计	120,152,124.32	104,775,296.68

## 38、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	88,476,944.44	119,887,142.30
减：利息收入	-6,470,780.96	-5,588,790.31
汇兑损失	-19,639,231.62	-15,466,443.51
其他	6,689,098.95	8,200,527.01
合计	69,056,030.81	107,032,435.49

## 39、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-4,964,374.70	7,992,556.46
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		

十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-4,964,374.70	7,992,556.46

#### 40、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-983,043.84	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-983,043.84	

#### 41、营业外收入

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	3,544,222.32	5,376,000.02	3,544,222.32
其他	679,941.75	935,846.84	679,941.75
合计	4,224,164.07	6,311,846.86	4,224,164.07

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
项目建设扶持资金	2,320,833.32	2,125,000.02	与资产相关
外贸发展专项资金	153,389.00	270,000.00	与收益相关
外贸发展扶持补助奖励资金	400,000.00	2,400,000.00	与收益相关
技术与研究开发专项资金	660,000.00		与收益相关
其他	10,000.00	581,000.00	与收益相关
合计	3,544,222.32	5,376,000.02	/

## 42、营业外支出

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	3,377,774.33	64,479.69	3,377,774.33
其中：固定资产处置损失	3,377,774.33	64,479.69	3,377,774.33
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	6,390,600.00	3,840,500.00	6,390,600.00
其他	816,618.41	447,569.12	816,618.41
合计	10,584,992.74	4,352,548.81	10,584,992.74

## 43、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	73,342,004.18	83,177,521.12
递延所得税费用	-11,759,266.01	-8,407,443.15
合计	61,582,738.17	74,770,077.97

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	397,425,370.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	59,613,805.51
子公司适用不同税率的影响	3,271,360.15
调整以前期间所得税的影响	-2,589,904.66
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,283,658.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	3,819.05
所得税费用	61,582,738.17

## 44、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,470,780.96	5,588,790.31
政府补助	3,544,222.32	5,376,000.02
其他	924,638.98	3,125,345.57
合计	10,939,642.26	14,090,135.90

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	31,944,659.23	43,567,603.52
广告展销费	10,730,074.17	12,764,378.90
捐赠支出	6,390,600.00	3,840,500.00
会务招待费	8,563,995.62	7,532,638.24
差旅费	3,568,388.70	4,203,984.75
报关费	3,623,427.11	2,646,578.08
办公费	5,645,159.73	5,775,632.73
租赁费	3,656,924.55	2,104,060.95
顾问培训费	4,000,636.93	2,093,906.85
物业管理费	2,199,925.76	2,035,206.63
其他	28,669,499.30	57,260,110.85
合计	108,993,291.10	143,824,601.50

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与投资活动有关的现金	6,500,000.00	172,000,000.00
合计	6,500,000.00	172,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明:

收到的其他与投资活动有关的现金主要系项目建设扶持资金

## (4). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金	104,822,038.23	
合计	104,822,038.23	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明:

收到的其他与筹资活动有关的现金主要系融资保证金。

## (5). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与筹资活动有关的现金		71,840,926.90
合计		71,840,926.90

## 45、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	335,842,631.92	318,468,649.94
加: 资产减值准备	-4,964,374.70	7,992,556.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	116,678,394.91	102,896,795.53

无形资产摊销	13,761,280.35	15,692,674.90
长期待摊费用摊销	886,162.00	214,849.55
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)	3,377,774.33	64,479.69
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)	88,476,944.44	119,887,142.30
投资损失(收益以“-”号填列)	983,043.84	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-11,759,266.01	-8,407,443.15
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)	-198,381,072.76	-182,031,040.27
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	156,889,341.28	-141,373,762.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-146,087,577.89	-72,709,941.56
其他		1,135,350.00
经营活动产生的现金流量净额	355,703,281.71	161,830,310.54
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	3,095,589,582.34	2,883,743,249.03
减: 现金的期初余额	1,975,074,629.64	1,395,399,183.24
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	1,120,514,952.70	1,488,344,065.79

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,095,589,582.34	1,975,074,629.64
其中: 库存现金	2,228,228.58	2,245,776.47
可随时用于支付的银行存款	3,093,361,353.76	1,972,828,853.17
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,095,589,582.34	1,975,074,629.64
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		

其他说明:

公司现金流量表中列示的现金期末及期初余额已扣除银行承兑汇票保证金、借款保证金以及保函保证金。

**46、所有权或使用权受到限制的资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	140,679,121.19	银行承兑汇票保证金、借款保证金以及保函保证金
应收票据		
存货		
固定资产	760,927,061.32	详见“附注短期借款和应付票据”
无形资产	600,629,362.89	详见“附注短期借款和应付票据”
应收账款	536,604,592.05	详见“附注短期借款”
合计	2,038,840,137.45	/

**47、外币货币性项目**

√适用 □不适用

**(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	14,167,256.12	6.1136	86,612,937.55
欧元	0.23	6.8696	1.58
港币	28.68	0.7887	22.62
澳元			
中非法郎	310,391,567.62	0.0105	3,259,111.46
应收账款			
其中：美元	172,657,254.31	6.1140	1,055,631,163.90
欧元			
港币			
澳元			
中非法郎	36,523,349.52	0.0105	383,495.17
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			

**(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

公司下属子公司宜华木业（美国）有限公司位于美国加利福尼亚州伦秋-库卡蒙加市，其选择以当地主要流通货币美元作为记账本位币，自成立起未发生变化。

在编制合并报表时将企业境外经营实体的财务报表折算为以母公司记账本位币反映，采用的折算汇率列示如下：

项目	资产负债表资产、负债项目	利润表收入、费用项目	实收资本
折算汇率	资产负债表日即期汇率	交易发生日近似汇率	历史即期汇率

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

#### (1). 本期发生的非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
东莞市多维尚书家居有限公司	2015年1月1日	10,000,000.00	51	收购	2015年1月1日	股权手续过户完毕	1,298,879.75	-1,157,055.07

#### (2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	东莞市多维尚书家居有限公司
--现金	10,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	10,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	5,968,241.12
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	4,031,758.88

#### (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	东莞市多维尚书家居有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	12,759,989.04	12,759,989.04
货币资金	12,549,058.38	12,549,058.38
应收款项		

存货	4,125.00	4,125.00
固定资产	39,600.66	39,600.66
无形资产	35,200.00	35,200.00
预付账款	132,005.00	132,005.00
负债：	1,057,555.47	1,057,555.47
借款		
应付款项	1,057,555.47	1,057,555.47
递延所得税负债		
净资产	11,702,433.57	11,702,433.57
减：少数股东权益	5,734,192.45	5,734,192.45
取得的净资产	5,968,241.12	5,968,241.12

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

#### (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	
大埔县宜华林业有限公司	大埔县湖寮镇	大埔县湖寮镇	林业	100.00		同一控制下企业合并
梅州市汇胜木制品有限公司	梅州市平远县	梅州市平远县	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
广州市宜华家具有限公司	广州市南沙区	广州市南沙区	制造业	100.00		投资设立
汕头市宜华家具有限公司	汕头市濠江区	汕头市濠江区	制造业	100.00		投资设立
广州宜华时代家具有限公司	广州市天河区	广州市天河区	销售	100.00		投资设立
遂川县宜华林业有限公司	江西省遂川县	江西省遂川县	林业	100.00		投资设立
饶平嘉润工艺术品有限公司	潮州市饶平县	潮州市饶平县	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
汕头市恒康装饰制品有限公司	汕头市澄海区	汕头市澄海区	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
宜华木业(美国)有限公司	RanchoCucamonga, CA	RanchoCucamonga, CA	售后服务	100.00		投资设立
遂川县宜华家具有限公司	江西省遂川县	江西省遂川县	制造业	100.00		投资设立
北京宜华时代家具有限公司	北京市朝阳区	北京市朝阳区	销售	100.00		投资设立
新疆宜华时代家具有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	销售	100.00		投资设立
武汉市宜华时代家具有限公司	武汉市硚口区	武汉市硚口区	销售	100.00		投资设立
南京宜华时代家具有限公司	南京市建邺区	南京市建邺区	销售	100.00		投资设立
上海宜华时代家	上海市松江	上海市松江区	销售	100.00		投资设立

具有限公司	区					
成都宜华时代家具有限公司	成都高新区	成都高新区	销售	100.00		投资设立
大连宜华时代家具有限公司	大连市沙河口区	大连市沙河口区	销售	100.00		投资设立
深圳宜华时代家具有限公司	深圳市罗湖区	深圳市罗湖区	销售	100.00		投资设立
阆中市宜华家具有限公司	阆中市	阆中市	制造业	100.00		投资设立
山东省宜华家具有限公司	临沂市郯城县	临沂市郯城县	制造业	100.00		投资设立
沈阳宜华时代家具贸易有限公司	沈阳市	沈阳市	销售	100.00		投资设立
西安宜华时代家具有限公司	西安市	西安市	销售	100.00		投资设立
天津宜华时代家具贸易有限公司	天津市	天津市	销售	100.00		投资设立
郑州宜华时代家具有限公司	郑州市	郑州市	销售	100.00		投资设立
厦门宜华时代家具有限公司	厦门市	厦门市	销售	100.00		投资设立
昆明宜华时代家具有限公司	昆明市	昆明市	销售	100.00		投资设立
华嘉木业股份公司 (S. A. H. J)	非洲加蓬	非洲加蓬	林业	85.00		非同一控制下企业合并
森林开发出口公司 (E. F. E. G)	非洲加蓬	非洲加蓬	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
加蓬森林工业出口公司 (I. F. E. G)	非洲加蓬	非洲加蓬	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
热带林产品公司 (T. L. P)	非洲加蓬	非洲加蓬	林业	100.00		非同一控制下企业合并
木材出口贸易公司 (E. N. B)	非洲加蓬	非洲加蓬	林业	49.00	51.00	非同一控制下企业合并
东莞市多维尚书家居有限公司	东莞市	东莞市	销售	51.00		非同一控制下企业合并
深圳市前海宜华投资有限公司	深圳市	深圳市	投资管理	100.00		投资设立

## (2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
华嘉木业股份公司 (S. A. H. J)	15%	-1,146,732.32		2,127,978.18

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
华嘉木业股份有限公司 (S.A.H.J)	74,426,060.47	173,516,149.21	247,942,209.68	121,462,647.07	112,147,389.06	233,610,036.13	60,207,815.72	155,299,532.60	215,507,348.32	81,528,555.97	112,147,389.06	193,675,945.03

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
华嘉木业股份有限公司 (S.A.H.J)	26,067,747.93	-7,499,229.74	-7,499,229.74	23,754,137.83	24,696,038.67	-2,460,252.84	-2,460,252.84	9,044,715.78

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业:	沃棣家居设计咨询(上海)有限公司	
投资账面价值合计	34,016,956.16	
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-983,043.84	
--其他综合收益		
--综合收益总额	-983,043.84	

## 十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、可供出售金融资产、其他应付款等,各项金融工具的详细情况说明见财务报表注释相关项目。与这些金融工具有关的风险,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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理的目标和政策

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险及流动性风险。

### 1、市场风险

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

#### (1) 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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。公司外销业务有一定规模，如果人民币汇率波动幅度较大，将对公司经营业绩造成不利影响。针对预计存在的汇率风险，公司管理层将采取有利的币种和结算方式以及运用汇率方面的衍生金融工具管理风险等积极防范措施，将风险控制可控范围内。

#### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的市场利率变动的风险主要与公司以浮动利率计息的银行长期借款有关。公司持续监控市场利率水平，并依据最新的市场状况及时做出调整，以降低利率波动对公司造成的风险。

### 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。

公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对于应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险，公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。截止 2015 年 6 月 30 日，公司已将应收款项按风险分类计提了减值准备。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。公司没有提供任何其他可能令公司承受信用风险的担保。

### 3、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。

公司制定了现金管理相关内部控制制度，定期编制资金滚动预算，实时监控短期和长期的流动资金需求，目标是运用银行借款、商业信用等手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

公司金融资产的情况详见财务报表注释相关科目的披露情况。

## 十一、 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(万元)	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(%)
宜华企业(集团)有限公司	广东省澄海莲下大坪工业区	销售	100,000.00	23.84	23.84

本企业的母公司情况的说明

刘绍喜先生持有宜华企业(集团)有限公司 80% 股权, 为本公司的实际控制人。

本企业最终控制方是宜华企业(集团)有限公司。

### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况

公司的子公司情况详见“附注：在其他主体中的权益”。

### 3、 其他关联方情况

适用  不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
王少侓	其他
刘绍生	其他
刘壮青	其他
汕头市莱芜欢乐天地娱乐有限公司	母公司的控股子公司
汕头宜华国际大酒店有限公司	母公司的全资子公司

其他说明

王少侓、刘绍生、刘壮青为实际控制人近亲属。

### 4、 关联交易情况

#### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用  不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
汕头市宜华国际大酒店有限公司	接受劳务	2,615,006.20	
汕头市莱芜欢乐天地娱乐有限公司	接受劳务	3,059,576.60	3,795,315.21

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
汕头宜华国际大酒店有限公司	出售商品	3,085,760.36	

## (2). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为被担保方

单位：元币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宜华企业(集团)有限公司、刘绍喜	50,000,000.00	2015-04-24	2015-11-23	否
宜华企业(集团)有限公司、刘绍喜	114,933,912.99	2015-06-16	2016-06-15	否
宜华企业(集团)有限公司、刘绍喜	490,400,725.34	2014-09-17	2015-10-15	否
宜华企业(集团)有限公司、刘绍喜	120,000,000.00	2015-06-09	2015-11-09	否
宜华企业(集团)有限公司、刘绍喜、王少依	83,680,000.00	2014-07-02	2015-07-01	否
宜华企业(集团)有限公司、刘绍喜	486,340,003.77	2014-11-27	2016-04-15	否
宜华企业(集团)有限公司、刘绍喜、王少依、刘绍生、刘壮青	1,353,042,550.00	2015-03-03	2016-05-20	否
宜华企业(集团)有限公司、刘绍喜	229,889,274.84	2015-05-19	2016-05-19	否

## (3). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	123.85	110.58

## 5、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

## (1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	汕头宜华国际大酒店有限公司	3,075,130.36		453,335.00	

## (2). 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	汕头市莱芜欢乐天地娱乐有限公司		1,255,840.71

## 十二、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至 2015 年 6 月 30 日止，公司不存在需披露的重要承诺事项。

### 2、 或有事项

适用 不适用

(1). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

截至 2015 年 6 月 30 日止，公司不存在需披露的或有事项。

## 十三、 资产负债表日后事项

### 1、 利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	163,115,700.44

### 2、 其他资产负债表日后事项说明

股利分配方案

公司 2014 年度利润分配方案经 2015 年 5 月 7 日召开的 2014 年年度股东大会审议通过，以 2014 年 12 月 31 日的总股本 1,482,870,004.00 股为基数，向股权登记日登记在册的全体股东每 10 股派 1.10 元（含税），共派现金股利 163,115,700.44 元，该利润分配方案已于 2015 年 7 月 6 日实施完毕。

## 十四、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

适用 不适用

### 2、 分部信息

适用 不适用

(1). 其他说明：

公司内部不存在独立承担不同于其他组成部分风险和报酬、可区分的业务分部或地区分部。

### 3、 其他

关于反倾销、反补贴

2005 年 1 月 4 日，美国商务部签署反倾销令，对中国木制卧室家具反倾销案中的反倾销调查 A 卷应诉企业（包括本公司）出口到美国的木制卧室家具征收 6.65% 的反倾销税。

2006 年 2 月 24 日，美国商务部宣布开展对中国木制卧室家具反倾销令的行政复审，以复审确定美国进口商在 2004 年 6 月 24 日至 2005 年 12 月 31 日之间从中国进口木制卧室家具的清关税税率；2006 年 8 月，美国商务部同意不再就中国木制卧室家具反倾销问题对本公司进行行政复审，本公司在 2004 年 6 月 24 日至 2005 年 12 月 31 日出口至美国之木制卧室家具保持 6.65% 关税税率。

率。2007年8月，美国商务部同意不再就中国木制卧室家具反倾销问题对本公司进行行政复审，本公司在2006年1月1日至2006年12月31日出口至美国之木制卧室家具保持6.65%关税税率。

2009年2月美国商务部公布了对中国进口的木质卧室家具2007年度反倾销案的初裁结果，初裁认定包括宜华木业在内的18家中国木质卧室家具制造企业于2007年1月1日至2007年12月31日期间出口美国的木质卧室家具的倾销幅度为124.31%。2009年8月美国商务部公布了对中国进口的木质卧室家具反倾销案的终裁结果，终裁认定本公司2007年1月1日至2007年12月31日期间出口美国的木质卧室家具的倾销幅度为29.98%。

2009年5月及2010年9月，美国商务部分别公布了对中国2008、2009年进口的木质卧室家具反倾销个案和解结果，本公司木质卧室家具反倾销税率仍按原税率执行。

2010年11月，美国国际贸易委员会发布公告，对原产于中国的木制卧室家具作出反倾销日落复审产业损害终裁。根据该肯定性裁决，现行对涉案产品的反倾销措施将继续有效。

2013年2月5日，美国国际贸易法院（CIT）就美国商务部对华木制卧室家具反倾销行政复审终裁案作出判决，商务部作出的裁决结果得到国际贸易法院的支持。根据美国相关法律规定，反倾销税是针对美国经销商收取，对本公司业绩不产生重大影响。

2013年10月2日，美国商务部取消包括本公司在内的部分中国木制卧室家具企业12次反倾销行政复审，本公司木质卧室家具反倾销税率仍按原税率执行。

2014年10月28日，美国国际贸易法院（CIT）就涉及美国商务部对华木制卧室家具反倾销行政复审终裁结果作出判决，维持美国商务部对该案进行第四次修改反倾销终裁结果，反倾销税率由29.98%调整至21.53%。

2010年12月，美国国际贸易委员会、美国商务部对中国出口美国的多层木地板进行反倾销、反补贴税调查，2011年3月美国商务部公布对中国出口美国的多层木地板反补贴调查的初裁结果，裁定公司的多层地板反补贴税率为2.25%。根据结果，美国进口商从美国商务部初裁之日起进口产自于公司的多层地板，将暂按2.25%的反补贴税率向美国海关预缴相应的关税保证金。

2011年10月，美国商务部公布了对华多层木地板反倾销、反补贴的终裁决定，裁定公司的多层地板反倾销税率为3.31%，反补贴税率为1.5%。2011年11月9日，美国国际贸易委员会（ITC）裁定从中国进口的多层木地板对美国国内产业造成损害，美国商务部将按根据终裁结果签署反倾销令，征收反倾销税。

2013年1月30日，美国商务部发布公告，对我国多层木地板发起反倾销、反补贴年度复审调查，倾销调查期为2011年5月26日至2012年11月30日，补贴调查期为2011年4月6日至2012年12月30日。

2013年11月18日，美国商务部公布公告，对我国多层木地板发起反倾销年度复审的初裁结果，反倾销税率为4.77%，按照美国商务部规定，在年度复审的终裁结果公布之前，所征收税率按照初始调查的终裁结果（即：3.31%）征收。

2014年1月16日，美国商务部公布公告，对我国多层木地板反补贴年度复审的初裁结果，反补贴税率为0.77%，按照美国商务部规定，在年度复审的终裁结果公布之前，所征收税率按照初始调查的终裁结果（即：1.5%）征收。

2014年6月20日，美国商务部对华复合木地板作出修改反倾销终裁的决定：公司倾销税率由原先的5.74%修改为5.92%，调查期为2011年5月26日至2012年11月30日。

2014年8月4日，美国商务部公布对华多层木地板反补贴行政复审终裁结果。根据终裁，公司反补贴税率为0.83%，调查期为2011年4月6日至2011年12月31日。

2015年1月7日，美国商务部公布对华多层木地板反补贴行政复审初裁结果。根据初裁，公司反补贴税率为0.97%，调查期为2012年1月1日至2012年12月31日。

2015年1月9日，美国商务部发布公告，对华复合木地板作出反倾销行政复审初裁的决定，公司反倾销税率为18.27%，调查期为2012年12月1日至2013年11月30日。

2015年7月14日，美国商务部对华复合木地板作出反补贴行政复审终裁的决定，我司反补贴税率为0.99%，，调查期为2012年1月1日至2012年12月31日。

2015年7月15日，美国商务部对华复合木地板作出反倾销行政复审终裁的决定，我司反倾销税率为13.74%，调查期为2012年12月1日至2013年11月30日。

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	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 (%)	
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	745,755,984.05	100.00	37,287,799.23	5.00	708,468,184.82	693,714,048.36	100.00	34,728,407.29	5.01	658,985,641.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	745,755,984.05	/	37,287,799.23	/	708,468,184.82	693,714,048.36	/	34,728,407.29	/	658,985,641.07

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	745,755,984.05	37,287,799.23	5.00
1 年以内小计	745,755,984.05	37,287,799.23	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	745,755,984.05	37,287,799.23	5.00

确定该组合依据的说明：

对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项，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计提坏账准备。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 2,559,391.94 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

客户	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
客户 1	非关联方	182,000,597.62	一年以内	24.40
客户 2	非关联方	151,686,955.29	一年以内	20.34
客户 3	非关联方	130,167,482.08	一年以内	17.45
客户 4	非关联方	110,177,085.71	一年以内	14.77
客户 5	非关联方	73,536,148.55	一年以内	9.86
合计		647,568,269.25		86.82

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,908,167.77	46.21			3,908,167.77	10,642,353.14	50.13			10,642,353.14
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,549,385.53	53.79	297,210.28	6.53	4,252,175.25	10,585,616.27	49.87	920,181.49	8.69	9,665,434.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	8,457,553.30	/	297,210.28	/	8,160,343.02	21,227,969.41	/	920,181.49	/	20,307,787.92

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中: 1 年以内分项			
1 年以内	4,315,209.81	215,760.49	5.00
1 年以内小计	4,315,209.81	215,760.49	5.00
1 至 2 年	118,793.55	23,758.71	20.00
2 至 3 年	115,382.17	57,691.08	50.00
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	4,549,385.53	297,210.28	6.53

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 622,971.21 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	3,908,167.77	10,642,353.14
往来款	4,516,385.53	10,455,616.27
保证金及押金		
备用金	33,000.00	130,000.00
其他		
合计	8,457,553.30	21,227,969.41

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
单位 1	非关联方	3,908,167.77	一年以内	46.21	
单位 2	非关联方	503,472.20	一年以内	5.95	
单位 3	非关联方	339,270.00	一年以内	4.01	
单位 4	非关联方	339,000.00	一年以内	4.01	
单位 5	非关联方	200,000.00	一年以内	2.36	
合计	/	5,289,909.97	/	62.54	

### 3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,259,110,079.32		1,259,110,079.32	1,249,110,079.32		1,249,110,079.32
对联营、合营企业投资	34,016,956.16		34,016,956.16			
合计	1,293,127,035.48		1,293,127,035.48	1,249,110,079.32		1,249,110,079.32

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
大埔县宜华林业有限公司	53,941,610.00			53,941,610.00		
广州市宜华家具有限公司	43,000,000.00			43,000,000.00		
梅州市汇胜木制品有限公司	141,928,856.59			141,928,856.59		
汕头市宜华家具有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
广州宜华时代家具有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
遂川县宜华林业有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
饶平嘉润工艺木制品有限公司	3,808,700.00			3,808,700.00		
汕头市恒康装饰制品有限公司	29,899,900.00			29,899,900.00		
宜华木业(美国)有限公司	271,036,800.00			271,036,800.00		
遂川县宜华家具有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
北京宜华时代家具有限公司	52,000,000.00			52,000,000.00		
新疆宜华时代家具有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
武汉市宜华时代家具有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
南京宜华时代家具有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
上海宜华时代家具有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
成都宜华时代家具有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
大连宜华时代家具有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
深圳宜华时代家具有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
阆中市宜华家具有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
山东省宜华家具有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
沈阳宜华时代家具贸易有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
西安宜华时代家具有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
天津宜华时代家具贸易有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
郑州宜华时代家具有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
厦门宜华时代家具有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

昆明宜华时代家具有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
华嘉木业股份公司(S.A.H.J)	23,198,751.69			23,198,751.69		
森林开发出口公司(E.F.E.G)	37,202,323.59			37,202,323.59		
加蓬森林工业出口公司(I.F.E.G)						
热带林产品公司(T.L.P)	24,522,199.75			24,522,199.75		
木材出口贸易公司(E.N.B)	28,570,937.70			28,570,937.70		
东莞市多维尚书家居有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	1,249,110,079.32	10,000,000.00		1,259,110,079.32		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
沃棣家居设计咨询(上海)有限公司				-983,043.84				35,000,000.00	34,016,956.16	
小计				-983,043.84				35,000,000.00	34,016,956.16	
合计				-983,043.84				35,000,000.00	34,016,956.16	

## 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,656,291,400.68	1,082,397,747.57	1,619,175,468.45	1,084,445,231.31
其他业务	116,498,986.49	116,236,684.43	88,478,045.80	87,769,434.70
合计	1,772,790,387.17	1,198,634,432.00	1,707,653,514.25	1,172,214,666.01

## 5、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-983,043.84	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-983,043.84	

## 十六、 补充资料

### 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,377,774.33	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	3,486,085.33	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,469,139.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	706,555.75	
少数股东权益影响额	-12,521.50	
合计	-5,666,794.42	

## 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.16	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.24	0.23	0.23

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 第十节 备查文件目录

备查文件目录	载有董事长签名的公司《2015年半年度报告》全文及摘要
备查文件目录	载有法定代表人、主管会计负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

董事长：刘绍喜

董事会批准报送日期：2015 年 8 月 21 日