

公司代码：600978

公司简称：宜华生活

# 宜华生活科技股份有限公司

## 2016 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.....	16
第六节	股份变动及股东情况.....	20
第七节	优先股相关情况.....	22
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	23
第九节	公司债券相关情况.....	24
第十节	财务报告.....	27
第十一节	备查文件目录.....	109

## 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		
宜华生活、公司或本公司	指	宜华生活科技股份有限公司
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	2016 年 1 月 1 日至 2016 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	宜华生活科技股份有限公司
公司的中文简称	宜华生活
公司的外文名称	Yihua Lifestyle Technology Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Yihua Life
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.yihualife.com
电子信箱	securities.yt@yihua.com

### 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

### 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	宜华生活	600978	宜华木业

### 六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2016-05-17
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	91440000618095689N
税务登记号码	91440000618095689N
组织机构代码	91440000618095689N

### 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	2,243,333,155.72	2,033,466,513.46	10.32
归属于上市公司股东的净利润	389,142,951.97	337,556,321.22	15.28
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	388,030,651.28	343,223,115.64	13.05
经营活动产生的现金流量净额	906,484,415.40	355,703,281.71	154.84
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	7,064,031,639.03	6,841,126,945.30	3.26
总资产	13,169,792,496.04	12,724,651,376.20	3.50

##### (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)	0.26	0.23	13.04
稀释每股收益(元/股)	0.26	0.23	13.04
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.26	0.23	13.04
加权平均净资产收益率(%)	5.54	5.16	增加0.38个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.52	5.24	增加0.28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	-128,336.38	
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	4,267,852.98	
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	-2,405,384.48	
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	-19,468.44	
所得税影响额	-602,362.99	
合计	1,112,300.69	

## 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

报告期内，全球经济局势动荡，主要经济体的经济增长并无亮点，风险事件频发，美联储加息预期扰动市场情绪，而英国脱欧对欧盟乃至世界经济造成较大影响，发达国家有效需求不足，复苏步伐放慢；发展中国家结构调整艰难，经济持续下行压力较大；我国经济形势依旧较为复杂，国家大力推进供给侧结构性改革，用改革继续释放新的红利。

报告期内，我国家具行业总体运行良好。今年上半年，全国规模以上家具企业累计主营业务收入 3,803.3 亿元，同比增长 8.7%，累计利润 230.7 亿元，同比增长 15.1%。受国际市场形势不稳定，新兴市场开拓难度加大以及以越南为代表的东南亚国家出口竞争力增强等因素影响，我国家具出口竞争力近年来趋弱，家具出口形势有所放缓，1-6 月家具及其零件累计出口额 237.04 亿美元，同比下降 10.8%。伴随着出口增速的放缓和占比的下降，内销增速和占比逐年提升，成为我国家居建材行业发展的新驱动力。一方面，随着城镇化率、居民可支配收入提升、消费群体年轻化、二胎的生育政策实施等，促进家居产品消费需求上升，居民对于家具设计、环保等品质以及个性化需求不断提升，消费升级将成为行业发展一大驱动力量；另一方面，国内家具更新周期约为十年，过去十年房地产处于高速发展时期，受更新需求驱动，未来十年仍能期待家居行业市场的较高增长。

报告期内，整个家居行业竞争加剧，优胜劣汰加速了行业的洗牌，部分中小型企业长期为知名企业提供代工生产和配套生产，其自有品牌和国内销售渠道建设缺失，且面对越来越严格的环保要求，这部分企业面临倒闭和淘汰；而规模以上的家居企业的数量也不断增加，截止 2016 年 6 月底，我国家具上规模企业 5,415 家，较 2015 年底增长 125 家，龙头企业及有品牌优势的企业市场占有率提高，行业集中度不断提升。整个家居行业运营模式也在洗牌中转变，从“家具”到“家居”，从“家居”到“整体家”，从单纯的制造、销售家具产品，延伸到提供完整的家居一体化解决方案的服务商，实现从传统制造产业到服务产业升级优化转型，从低附加值转向高附加值的践行，构建成为平台型企业。更多企业也尝试通过采用大数据、移动互联网等创新手段，改变原有产品研发及营销模式，使采购、研发、设计、加工、营销、配送等各个环节与“互联网+”紧密结合，实现营销精准化。（数据来源：国家统计局，海关总署）

报告期内，公司始终围绕年初制定的重点转型战略规划，加强市场营销，维护巩固与大客户的合作，加大品牌宣传，优化公司内外销业务结构，加快推动转型战略落地实施工作。报告期完成营业收入 224,333.32 万元，较上年同期增长 10.32%，实现归属于上市公司股东的净利润为 38,914.30 万元，较上年同期增长 15.28%。

报告期内，公司重点推进了以下工作：

1、报告期内，公司继续发挥自身产业链一体化优势，贯彻节能减排的理念，减少资源消耗，提高产能利用率，产销量保持增长。

2、报告期内，公司在外销市场采用灵活的经营策略，调整产品结构，在巩固原有市场份额的基础上拓展软体沙发市场，外销业务收入呈稳步增长态势；内销市场继续加快国内营销体系的建设步伐，积极推进营销管理体系的完善优化，建立多渠道发展格局；公司充分利用互联网思维及上下游资源整合来推动公司内销业务实现增长，对线下营销体系进行升级改造，加快布局线上线下 O2O 泛家居系统，促进流量转化率提升，扩大消费群体，提高客户的粘性。

3、报告期内，公司拟通过在香港设立的全资子公司理想家居国际有限公司（以下简称“理想家居”）通过现金支付收购设立于新加坡并于新加坡证券交易所上市的华达利国际控股有限公司（以下简称“华达利”）的全部股份并将其私有化，该项目收购完成后，公司将通过布局软体家

具领域丰富公司产品品类，此次收购也有利于公司利用华达利遍布全球的完善销售渠道，进一步拓宽海外渠道，实现营销全球化。截止目前，本次重大资产购买进程仍在加快推进中。

4、报告期内，为夯实公司在国内市场的实力，公司进一步向泛家居生活服务领域深度渗透，进一步延伸产业链条，通过一系列的投资和整合，搭建覆盖建材、家具、家居饰品等全屋家居品类的大家居生活一体化生态圈。目前在业务模式、销售渠道、产品品类、服务体系等方面进行融合探索，未来协同效应将逐步显现。

5、报告期内，公司通过产品创新、营销创新，增强品牌的核心竞争力，不断提升品牌的附加值，扩大品牌影响力。公司通过“Y+, ∞+——2016年互联网+泛家居生态融合峰会”、“宜华 Y+, 智·荟·生活发布会”等一系列的高端策划，组织、展示泛家居生态系统协同融合、拓展扩容的阶段性成果，提升品牌高度与行业地位，扩大品牌影响力，增强品牌核心竞争力；结合公司变更名称的转型升级，组织策划为期一个月的“宜华生活，>你所想”大型主题营销活动，集合泛家居生态系统各成员企业优势竞争力产品推出极致产品组合，采取线下体验馆专卖店和美乐乐、爱福窝、有住网、金融一号店等线上平台联动营销的创新方式，同时在全国各地展开密集的媒体投放，利用电视、电台、报纸、互联网、高铁站、电梯、户外、公交车等多样化媒体渠道进行立体传播，有效积聚线上线下流量，提升交互体验和转化率，实现了品牌形象更新、知名度快速提升和产品销量增长的重重效益。

公司下半年的工作重点：

2016年下半年，公司将按照年度经营计划，以市场需求为导向，强化内部管理，继续重点推动公司转型升级，以转型提质作为企业经营发展的核心竞争力，全力打造生态圈的利益共同体，通过整合和利用泛家居生态圈标的公司的渠道优势和产品优势，进一步拓展生活家居业务和销售网络，使公司整体的产品生态、销售网络和战略布局更趋合理和完善，实现彼此之间的合作共赢。

## (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	2,243,333,155.72	2,033,466,513.46	10.32
营业成本	1,423,326,875.40	1,319,169,459.34	7.90
销售费用	113,410,801.95	111,918,967.33	1.33
管理费用	134,965,146.67	120,152,124.32	12.33
财务费用	106,320,748.22	69,056,030.81	53.96
经营活动产生的现金流量净额	906,484,415.40	355,703,281.71	154.84
投资活动产生的现金流量净额	-1,311,523,556.20	-167,138,186.07	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	44,072,498.89	931,915,116.25	-95.27
研发支出	66,877,303.90	60,599,534.20	10.36
营业税金及附加	21,253,951.81	13,365,063.76	59.03
营业外支出	3,372,414.44	10,584,992.74	-68.14

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增长所致。

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较去年同期增长所致。

销售费用变动原因说明:主要原因系公司报告期销售服务费较去年同期略有增加所致。

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

财务费用变动原因说明:主要原因系公司报告期计提公司债券利息增加所致。



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销售收入增长,销售回款良好所致。

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:主要原因系公司报告期研发项目投入增加所致。

营业税金及附加变动原因说明:主要原因系公司报告期销售收入增长,相应计提城市维护建设税、教育费附加增加所致。

营业外支出变动原因说明:主要原因系公司报告期对外捐赠减少所致。

## 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

公司报告期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

公司于2016年2月23日、2016年3月14日分别召开了第五届董事会第二十三次会议及2016年第一次临时股东大会,审议通过了《重大资产购买报告书(草案)及其摘要》及相关议案。公司通过在香港设立的全资子公司理想家居,根据《新加坡公司法》以法院方案收购的方式,通过现金支付收购设立于新加坡并于新加坡证券交易所上市的华达利的全部股份,收购完成后,华达利从新加坡证券交易所退市,成为理想家居的全资子公司。

按照股东大会的授权,公司正在积极实施本次重大资产重组事宜的相关工作。

截止目前,公司已收到广东省发展和改革委员会颁发的《项目备案通知书》及广东省商务厅颁发的《企业境外投资证书》;本次交易的境外投资外汇登记手续办理完毕;并已获得新加坡证券理事会对本次交易的确认函;同时,台湾经济部投资审查委员会已核准本次交易。

本次交易已向美国反垄断监管机构进行申报,且所需经过法定等待期(即美国审查机构决定是否进行反垄断调查的期间)已结束。美国反垄断监管机构在法定等待期限内没有发起反垄断审查,即公司本次重大资产购买方案被视为通过了美国反垄断机构审查。

华达利已向新交所提交退市申请与计划通函,计划通函内容包括本次重大资产购买签署的协议、收购方式的描述、标的公司和收购方的基本资料和财务报告,华达利已取得了新交所对本次交易的退市申请与计划通函的批复。另外,华达利也获得了新加坡法院许可,同意华达利在2016年10月15日前召开股东大会审议本次交易方案。

2016年8月8日,华达利发出审议本次交易方案的股东大会通知并寄送计划通函给股东,2016年8月23日,华达利召开股东大会,本次交易方案已获得与会股东超过半数支持且该支持股东所持股票超过与会股东所持股票总数的75%,即本次交易方案已获得华达利股东大会批准。

截至本公告日,本次重大资产购买方案实施前尚需取得新加坡法院关于本次交易的审批。

公司将继续积极推进本次重大资产重组事宜的相关工作,并按照相关规定及时披露实施进展情况。

### (3) 经营计划进展说明

报告期内,公司积极组织实施和落实公司发展战略和各项经营计划,生产经营总体保持平稳态势。具体详见“董事会关于报告期内经营情况的讨论和分析”章节。

**(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 (%)
家居行业	2,237,316,111.66	1,419,658,919.48	36.55	10.11	7.66	增加1.45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 (%)
实木家具	1,916,908,885.44	1,187,782,441.28	38.04	11.30	7.79	增加2.02个百分点
软体沙发	189,213,417.79	123,683,148.42	34.63	26.50	25.89	增加0.32个百分点
地板	131,193,808.43	108,193,329.78	17.53	-17.99	-8.66	减少8.43个百分点

**主营业务分行业和分产品情况的说明**

报告期内,公司家居行业收入2,237,316,111.66元,占营业收入99.73%,同比上年增长10.11%,公司家居行业收入呈稳步增长态势。其中:实木家具收入1,916,908,885.44元,占营业收入85.45%,同比上年增长11.30%,主要系公司外销收入增长所致;软体沙发收入189,213,417.79元,占营业收入8.43%,同比上年增长26.50%,主要系公司开拓国外市场所致;地板收入131,193,808.43元,占营业收入5.85%,同比上年下降17.99%,主要系公司优化地板系列产品所致。

**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	615,316,135.77	7.47
外销	1,621,999,975.89	11.15

**主营业务分地区情况的说明**

报告期内,公司内销收入615,316,135.77元,占营业收入27.43%,外销收入1,621,999,975.89元,占营业收入72.30%。

**(三) 核心竞争力分析**

公司拥有较多的竞争优势,使得公司能够借助中国经济的增长机遇获得持续发展。经过多年发展所形成的竞争优势是公司持续发展的保证,这些优势主要包括:

**1、 产业链一体化经营优势**

近年来，公司以家具制造业务为核心，积极稳健推进产业链整合，一方面向上游进行买林造林资源拓展，一方面向下游推进国内营销网络的渠道建设，形成了较强的综合竞争实力和抗风险能力。

目前，公司自有或控制的国内外林木资源已超过 500 万亩，是国内家居制造行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。在下游领域，公司通过“家居体验中心+经销商”模式完善国内市场营销网络布局，公司已在全国两百多个大中城市拥有 400 多家经销商门店。近年来，公司加快了产业链终端消费渠道的扩展投入，截至报告期末，公司已在汕头、广州、北京、南京、上海、武汉、成都、乌鲁木齐、大连、深圳、郑州、天津和沈阳等城市设立了 18 家家居体验中心。

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、稳定的原材料供应优势

家具制造业是典型的资源型产业，主要原材料占产品生产成本比例较高，充足和低成本的材料原料供应是企业赖以生存的根本。公司生产所需的主要原材料是原木、锯材等。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。目前，公司自有或控制的国内外林木资源已超过 500 万亩，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，将带来公司整体价值的明显提升。

## 3、品牌形象优势

与国内大多数家具出口企业不同，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，公司正在制定整体品牌转型升级规划方案，系统梳理品牌发展战略，加速生态开放、扩容与业务模式革新，生态协同能力日益增强。

## 4、设备和技术优势

木材含水率的控制是木制品质量的第一要素，也是木制品生产的关键所在。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，拥有实木家具、三层复合及多层复合地板生产线等各类先进生产设备 5,000 多台套。

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、技术研发优势

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。

公司作为高新技术企业，高度重视技术研发，建有广东省省级企业技术中心、广东省省级工程中心、广东省省级研究开发院、广东省农林院士工作站，全国博士后科研工作站等多个技术创新平台，在先进制造、节能环保、质量基础、资源高效利用等领域通过自主研发及产学研方式形

成多项技术成果，着力建设以知识产权为核心的科技成果管理体系，并先后承担、参与了包括国家 125 科技支撑计划、863 计划项目、广东省产学研省部合作专项资金项目在内的多项重要技术项目的研究开发，成果转化成效显著，在生产经营过程中成功应用并形成新产品、新工艺，具备较强研发实力。

#### 6、产品多样化优势

经过多年的发展，公司的产品类型和结构得到了持续丰富，拥有实木欧式家具、古典家具、红木家具、厨房家具、儿童家具、酒店家具、实木木地板、实木复合地板、实木门窗、软体家具等多种系列、多种风格、多种价位的产品类别，可满足不同人群的需求。同时，公司考虑国内和国外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寻找优势。

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

报告期公司除对香港全资子公司理想家居国际有限公司增加注册资本金 1,245,785,166.00 元外,无其他对外股权投资。

##### (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

序号	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			
1	大埔县宜华林业有限公司	大埔县湖寮镇	100		62,558,482.46		-266,338.77
2	梅州市汇胜木制品有限公司	梅州市平远县	100		448,099,196.86	162,028,701.52	36,817,961.63
3	广州市宜华家具有限公司	广州市南沙区	100		290,158,335.80	220,208,430.49	45,618,524.59
4	汕头市宜华家具有限公司	汕头市濠江区	100		301,508,828.03	150,353,185.25	13,195,632.82
5	广州宜华时代家具有限公司	广州市天河区	100		12,651,030.00	2,782,360.46	-2,953,338.11
6	遂川县宜华林业有限公司	江西省遂川县	100		33,179,694.92	718,117.40	-1,539,771.91
7	饶平嘉润工艺美术制品有限公司	潮州市饶平县	100		-2,887,930.88		-14,787.06
8	汕头市恒康装饰制品有限公司	汕头市澄海区	100		16,350,810.95		-565,629.39
9	宜华木业(美国)有限公司	Rancho Cucamonga, CA	100		271,176,304.15	12,217,803.32	-1,700,485.04
10	遂川县宜华家具有限公司	江西省遂川县	100		56,414,712.80	60,033,286.80	1,047,413.16
11	北京宜华时代家具有限公司	北京市朝阳区	100		715,098.28	9,623,282.63	-4,256,099.91
12	新疆宜华时代家具有限公司	乌鲁木齐市	100		7,182,240.82	1,740,782.25	-1,256,600.85
13	武汉市宜华时代家具有限公司	武汉市硚口区	100		11,737,651.28	7,233,968.55	-1,591,607.49
14	南京宜华时代家具有限公司	南京市建邺区	100		2,103,145.26	7,349,359.98	-1,422,546.62
15	上海宜华时代家具有限公司	上海市松江区	100		12,646,304.48	10,632,570.37	-2,046,037.80
16	成都宜华时代家具有限公司	成都高新区	100		26,909,404.87	10,758,276.46	-1,695,897.07
17	大连宜华时代家具有限公司	大连市沙河口区	100		5,268,930.81	4,862,573.59	-2,052,863.99
18	深圳宜华时代家具有限公司	深圳市罗湖区	100		8,961,778.24	9,459,023.95	-2,898,542.92
19	阆中市宜华家具有限公司	阆中市	100		39,101,319.90		-1,654,027.22
20	山东省宜华家具有限公司	临沂市郯城县	100		-4,015,444.61		-6,180,602.83
21	沈阳宜华时代家具贸易有限公司	沈阳市	100		5,674,723.23	834,552.73	-1,244,972.42
22	西安宜华时代家具有限公司	西安市	100		9,943,020.83		-30,246.53
23	天津宜华时代家具贸易有限公司	天津市	100		5,845,105.65	463,868.88	-1,074,871.90
24	郑州宜华时代家具有限公司	郑州市	100		6,680,471.60	8,641,286.73	-355,147.94
25	厦门宜华时代家具有限公司	厦门市	100		9,969,440.86		-2,439.37

26	昆明宜华时代家具有限公司	昆明市	100		9,960,348.60		-2,772.50
27	华嘉木业股份公司 (S.A.H.J)	非洲加蓬	85		-2,621,075.32	39,698,849.40	250,645.61
28	森林开发出口公司 (E.F.E.G)	非洲加蓬	100		5,356,603.86		-235,187.40
29	加蓬森林工业出口公司 (I.F.E.G)	非洲加蓬	100		-16,548,690.42	790,626.11	-4,069,887.82
30	热带林产品公司 (T.L.P)	非洲加蓬	100		14,913,916.92	1,478,333.11	-1,298,690.36
31	木材出口贸易公司 (E.N.B)	非洲加蓬	49	51	48,201,573.18		-1,839,945.77
32	浏阳宜华时代家具有限公司	浏阳市	100		9,998,102.45		-1,234.55
33	湘潭宜华时代家具有限公司	湘潭市	100		-1,793.89		-1,793.89
34	深圳市前海宜华投资有限公司	深圳市	100		-162,314.12		-156,173.18
35	理想家居国际有限公司	香港特别行政区	100		1,258,472,400.68		-1,073,134.93
36	东莞市多维尚书家居有限公司	东莞市	51		22,290,704.04	3,945,724.13	-2,001,804.89
37	青岛新普罡管理咨询企业 (有限合伙)	胶州市	100		133,602,462.56		4,799,969.24

报告期公司处置了全资子公司汕头市恒康装饰制品有限公司,详见“附注:合并范围的变更、处置子公司”。

### 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
四川阆中宜华木业城建设工程项目	60,000.00	80.61%	3,522.22	48,365.66	
山东郯城宜华木业城建设工程项目	220,000.00	29.68%	6,518.43	65,293.25	
合计	280,000.00	/	10,040.65	113,658.91	/

非募集资金项目情况说明

#### (1) 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 2016 年 6 月 30 日,累计投入资金 48,365.66 万元,项目预计在 2016 年年底建成投产。

#### (2) 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总投资 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 2016 年 6 月 30 日,累计投入资金 65,293.25 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

《公司章程》明确公司的现金分红政策：在满足公司正常生产经营的资金需求情况下，如无重大投资计划或重大现金支出发生，公司每年应当优先采取现金方式分配股利，以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 10%；如果该三年内公司净利润保持增长，公司可提高现金分红比例，加大对投资者的回报力度。公司在实施上述现金分配股利的同时，可以派发红股。

报告期内，公司现金分红议案的制定及执行符合《公司章程》的规定，独立董事对利润分配事宜发表了独立意见，充分保护了中小股东的合法权益。

公司 2015 年度的利润分配方案经 2016 年 5 月 10 日召开的 2015 年年度股东大会审议通过，已于 2016 年 7 月 7 日实施完毕。公司于 2016 年 6 月 30 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 2015 年年度分红派息实施公告》，股权登记日为 2016 年 7 月 6 日，除息日为 2016 年 7 月 7 日，现金红利发放日为 2016 年 7 月 7 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
公司于 2016 年 4 月 18 日召开第五届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于公司全资子公司投资健康家国际生物科技股份有限公司的议案》。公司董事会同意全资子公司理想家居国际有限公司以不超过人民币 3,000 万元对健康家国际生物科技股份有限公司（以下称简称“健康家”）进行投资，投资方式为股权转让及增资。本次对外投资完成后，公司将持有健康家不低于 51% 的股份，成为其控股股东。 截止本公告日，收购健康家进程仍在进行中。	详见 2016 年 4 月 20 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> 的相关公告。

#### (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

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
公司于 2016 年 4 月 18 日召开的第五届董事会二十五次会议审议了《关于公司 2016 年度日常关联交易预计的议案》。该议案已经公司于 2016 年 5 月 10 日召开的 2015 年年度股东大会审议通过。公司预计在 2016 年度与关联方发生的日常性关联交易金额将不超过 4,500 万元。截止 2016 年 6 月 30 日，汕头宜华国际大酒店有限公司、汕头市莱芜欢乐天地娱乐有限公司、宜华健康医疗股份有限公司与公司发生的日常性关联交易分别为 4,478,099.46 元、2,688,337.50 元、46,659.83 元，未超出年初的预测额度，公司对日常关联交易的信息披露均符合中国证监会及上海证券交易所的相关规定。	详见公司于 2016 年 4 月 20 日、2016 年 5 月 11 日在上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 发布的相关公告。



## 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						162,500,000.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						145,000,000.00							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						145,000,000.00							
担保总额占公司净资产的比例（%）						2.05							
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
其他承诺	其他	控股股东宜华集团及一致行动人刘绍喜先生	控股股东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，目前承诺正在履行中。	长期	是	是	不适用	不适用
	其他	控股股东宜华集团	公司控股股东宜华集团为兴证资管鑫众 16 号集合计划优先级份额的权益实现提供担保，目前承诺正在履行中。	保证期限自资产管理计划次级份额持有人依合同约定的补仓义务和收益补偿义务履行期限届满之日起两年。	是	是	不适用	不适用
	其他	控股股东宜华集团	控股股东宜华集团承诺为公司 2015 年发行票面总额为人民币 18 亿元的公司债券提供无条件的不可撤销的连带责任保证担保，目前承诺正在履行中。	债券存续期间及债券到期之日起二年；即 2022 年 7 月 23 日。	是	是	不适用	不适用
	其他	控股股东宜华集团	见附注一	增持计划实施期限至 2016 年 7 月 25 日	是	是	不适用	不适用

附注一：

1、公司于2015年7月10日披露的增持计划：控股股东宜华集团基于对公司未来发展前景的信心以及对公司价值的认可，计划在公告日（即2015年7月10日）起12个月内通过上海证券交易所交易系统允许的方式（包括但不限于集中竞价和大宗交易）增持公司股份，计划累计增持比例将不超过公司总股本的2%；

2、公司于2016年1月26日披露的增持计划：宜华集团承诺自2016年1月25日至后续6个月内将继续增持公司股份，累计增持股份不少于1,000万股；

3、公司于2016年3月1日披露的增持计划：宜华集团承诺拟通过上海证券交易所交易系统允许的方式（包括但不限于集中竞价、大宗交易或资产管理计划）择机在二级市场继续增持公司股份，增持资金为自有资金或杠杆融资等方式；拟继续增持金额不低于人民币4亿元；拟继续增持价格不高于16元/股；拟继续增持的实施期限为2016年3月1日至2016年7月25日。

截止2016年7月25日，宜华集团其增持计划已在承诺的期限内实施完毕。

4、宜华集团承诺：承诺在增持完成后法定期限内不转让其所持有的公司股份。

## 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

为了保持公司财务审计和内控审计工作的持续性和连贯性，公司第五届董事会第二十五次会议及2015年年度股东大会审议通过，同意续聘广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2016年度财务审计机构，审计费用为200万元；拟续聘广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2016年度内控审计机构，审计费用为100万元。聘期均为一年。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

不适用

## 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。

##### 2、股份变动情况说明

不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

#### (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)	111,018
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

#### (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	12,960,000	366,509,599	24.72	0	质押	257,988,369	境内非 国有法 人
中国人寿保险股份 有限公司—分红— 个人分红—005L— FH002 沪		22,314,345	1.5	0	未知		未知
富诚海富通资管— 宁波银行—稳胜共 赢二十号专项资产 管理计划	17,601,165	17,601,165	1.19	0	未知		未知

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	0	17,510,492	1.18	0	未知	未知
富诚海富通资产—宁波银行—富诚海富通稳胜共赢二十六号专项资产管理计划	16,137,234	16,137,234	1.09	0	未知	未知
全国社保基金—一八组合		15,055,165	1.02	0	未知	未知
中国银行—大成财富管理2020生命周期证券投资基金		13,667,823	0.92	0	未知	未知
刘绍喜	0	13,378,493	0.9	0	未知	境内自然人
全国社保基金—零七组合		10,790,497	0.73	0	未知	未知
中国银行—嘉实主题精选混合型证券投资基金		9,999,997	0.67	0	未知	未知
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	366,509,599		人民币普通股	366,509,599		
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002沪	22,314,345		人民币普通股	22,314,345		
富诚海富通资管—宁波银行—稳胜共赢二十号专项资产管理计划	17,601,165		人民币普通股	17,601,165		
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		
富诚海富通资产—宁波银行—富诚海富通稳胜共赢二十六号专项资产管理计划	16,137,234		人民币普通股	16,137,234		
全国社保基金—一八组合	15,055,165		人民币普通股	15,055,165		
中国银行—大成财富管理2020生命周期证券投资基金	13,667,823		人民币普通股	13,667,823		
刘绍喜	13,378,493		人民币普通股	13,378,493		
全国社保基金—零七组合	10,790,497		人民币普通股	10,790,497		
中国银行—嘉实主题精选混合型证券投资基金	9,999,997		人民币普通股	9,999,997		
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。					

**(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

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
刘壮超	副董事长	聘任	董事会聘任
刘壮青	董事	离任	工作调动

## 第九节 公司债券相关情况

√适用 □不适用

### 一、公司债券基本情况

单位:亿元 币种:人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
广东省宜华木业股份有限公司2015年公司债券(第一期)	15 宜华债 01	122397	2015年7月16日	2020年7月16日	12	6.88%	按年付息、到期一次还本	上海证券交易所
广东省宜华木业股份有限公司2015年公司债券(第二期)	15 宜华债 02	122405	2015年7月23日	2020年7月23日	6	6.88%	按年付息、到期一次还本	上海证券交易所

#### 公司债券其他情况的说明

2015年1月5日,公司第五届董事会第五次会议审议通过了《关于发行公司债券》的议案;2015年1月22日,公司2015年度第一次临时股东大会审议通过了该议案;2015年6月16日,经中国证监会证监许可【2015】1208号文核准公开发行。本次发行债券发行规模为18亿元;债券面值为100元,按面值平价发行;债券期限为5年期;采用固定利率计息,票面年利率为6.88%;采用网下本次公司债券分两期发行,2015年公司债券(第一期)发行总额为人民币12亿元,发行工作已于2015年7月17日结束;2015年公司债券(第二期)发行总额为人民币6亿元,发行工作已于2015年7月24日结束,并分别于2015年8月18日在上海证券交易所上市。

### 二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

债券受托管理人	名称	广发证券股份有限公司
	办公地址	广发证券股份有限公司广州市天河区天河北路183-187号大都会广场43楼(4301-4316房)
	联系人	袁若宾、陈昱民
	联系电话	020-87555888
资信评级机构	名称	中诚信证券评估有限公司
	办公地址	上海市黄浦区西藏南路760号安基大厦21楼

其他说明:

报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构未发生变更。

### 三、公司债券募集资金使用情况

公司严格按照募集说明书的约定及内部决策流程使用募集资金,截止2015年12月31日,发行募集资金已全部使用完毕,资金使用方向与募集说明书披露的内容一致,主要用于偿还银行贷款和补充流动资金。

### 四、公司债券资信评级机构情况

中诚信证券评估有限公司(简称“中诚信证评”)成立于1997年,注册资本5,000万元人民币,是中国人民银行核准从事信用评级业务的具有独立法人资格的信用评级机构。2007年9月,经中国证券监督管理委员会核准(证监机构字[2007]223号),中诚信证评取得证券市场资信评级业务许可。

根据中国证监会相关规定、评级行业惯例以及中诚信证评评级制度相关规定,自首次评级报



告出具之日（以评级报告上注明日期为准）起，中诚信证评将在债券信用级别有效期内或者债券存续期内，持续关注公司外部经营环境变化、经营或财务状况变化以及债券偿债保障情况等因素，以对债券的信用风险进行持续跟踪。跟踪评级包括定期和不定期跟踪评级。

在跟踪评级期内，中诚信证评将于公司年度报告公布两个月内完成该年度的定期跟踪评级。此外，自本次评级报告出具之日起，中诚信证评将密切关注与公司以及债券有关的信息，如发生可能影响债券信用级别的重大事件，将及时通知公司并提供相关资料，中诚信证评将在认为必要时及时启动不定期跟踪评级，就该事项进行调研、分析并发布不定期跟踪评级结果。

如公司未能及时或拒绝提供相关信息，中诚信证评将根据有关情况进行分析，据此确认或调整主体、债券信用级别或公告信用级别暂时失效。中诚信证评的定期和不定期跟踪评级结果等相关信息将通过监管机构规定的网站予以公告。

中诚信证评于2016年6月1日对公司及发行的公司债券的信用状况进行了跟踪评级，评级结果为：维持公司主体信用等级为AA，评级展望稳定，债券的信用等级上调至AA+。《广东省宜华木业股份有限公司2015年公司债券（第一期）跟踪信用评级（2016）》、《广东省宜华木业股份有限公司2015年公司债券（第二期）跟踪信用评级报告（2016）》详见公司于2016年6月2日在上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>发布的相关公告。

## 五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

报告期内，公司发行的公司债券未采取增信措施；偿债计划与募集说明书约定内容一致，未发生重大变化。截止本披露日，公司已于2016年7月18日按时支付了2015年7月16日发行的“15宜华债01”自2015年7月16日（“起息日”）至2016年7月15日期间的利息；于2016年7月25日按时支付了2015年7月23日“15宜华债02”自2015年7月23日（“起息日”）至2016年7月22日期间的利息。

## 六、公司债券持有人会议召开情况

报告期内，公司未发生须召开债券持有人会议的事项，未召开债券持有人会议。

## 七、公司债券受托管理人履职情况

为充分保障本次债券持有人的利益，明确存续期间公司、债券持有人和债权代理人之间的权利义务关系，根据《公司债券发行与交易管理办法》的规定，公司聘请广发证券股份有限公司担任本次债券的受托管理人。在债券存续期间内，由债券受托管理人代表债券持有人对公司的相关情况进行监督，并在债券本息无法按时偿付时，代表债券持有人，采取一切必要及可行的措施，保护债券持有人的正当权益。

报告期内，广发证券股份有限公司勤勉尽责，持续关注公司经营情况、财务状况及资信状况，积极履行受托管理人职责，按期披露债券受托管理人报告，维护了债券持有人的合法权益。《公司2015年债券受托管理事务报告（2015年度）》详见公司于2016年6月2日在上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>发布的相关公告。

## 八、截至报告期末和上年末（或本报告期和上年同期）下列会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减（%）	变动原因
流动比率	1.55	1.82	-14.84	主要系公司支付了各项经营款项货币资金减少
速动比率	1.10	1.31	-16.03	主要系公司支付了各项经营款项货币资金减少
资产负债率	46.28%	46.15%	0.29	
贷款偿还率	100%	100%		

	本报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)	变动原因
EBITDA 利息保障倍数	5.40	3.91	38.11	主要系公司经营业绩提升
利息偿付率	100%	100%		

### 九、报告期末公司资产情况

报告期末，公司存在所有权或使用权受限制资产 1,700,812,702.41 元，详见下表：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	189,167,661.02	保证金
固定资产	884,314,338.59	抵押贷款
无形资产	598,696,400.44	抵押贷款
应收账款	28,634,302.36	抵押贷款
合计	1,700,812,702.41	

### 十、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

公司于 2015 年 4 月发行了 2015 年度第一期短期融资券（简称“15 宜华 CP001”）3 亿元，公司已于 2016 年 4 月 5 日（由于 2016 年 4 月 3 日、4 日为法定假期，故兑付日顺延至 2016 年 4 月 5 日）按期兑付了本期短期融资券本息。

### 十一、公司报告期内的银行授信情况

公司资信状况良好，与国内主要银行建立了良好的长期合作，截止 2016 年 6 月 30 日，公司获得的银行总授信额度为 391,000.00 万元，尚未使用的授信额度为 117,488.46 万元；报告期内，公司偿还银行贷款 328,913.58 万元，其中按时偿还 328,913.58 万元。

### 十二、公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期内，公司严格执行公司债券募集说明书的相关约定，严格履行信息披露义务，按时兑付利息，未有损害债券投资者利益的情况发生。

### 十三、公司发生重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响

不适用

## 第十节 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

2016年6月30日

编制单位：宜华生活科技股份有限公司

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	2,967,983,205.83	3,425,544,828.49
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	1,073,190,173.56	1,237,772,882.92
预付款项	七、3	355,864,480.49	293,884,618.93
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	52,528,729.04	47,890,643.74
买入返售金融资产			
存货	七、5	1,849,574,104.88	1,980,901,511.29
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	17,265,140.02	11,107,697.91
流动资产合计		6,316,405,833.82	6,997,102,183.28
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、7	817,494,224.13	817,494,224.13
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、8	143,830,453.46	148,078,673.08
投资性房地产			
固定资产	七、9	2,634,160,350.07	2,734,856,948.17
在建工程	七、10	648,656,504.96	541,105,277.46
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、11	952,101,683.57	996,616,492.60

开发支出			
商誉	七、12	11,695,332.02	11,695,332.02
长期待摊费用	七、13	17,572,243.94	18,908,221.31
递延所得税资产	七、14	78,289,347.61	71,157,781.71
其他非流动资产	七、15	1,549,586,522.46	387,636,242.44
非流动资产合计		6,853,386,662.22	5,727,549,192.92
资产总计		13,169,792,496.04	12,724,651,376.20
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、16	2,677,005,840.00	2,302,128,165.82
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、17	215,279,910.80	179,166,682.01
应付账款	七、18	592,874,199.89	643,235,254.20
预收款项	七、19	83,746,196.92	60,989,175.88
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、20	33,655,884.20	37,266,295.60
应交税费	七、21	150,007,305.54	196,504,380.98
应付利息	七、22	113,520,000.00	81,370,870.11
应付股利	七、23	185,358,750.50	
其他应付款	七、24	2,430,442.30	5,035,791.91
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、25	22,500,000.00	40,000,000.00
其他流动负债	七、26		300,000,000.00
流动负债合计		4,076,378,530.15	3,845,696,616.51
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七、27	122,500,000.00	122,500,000.00
应付债券	七、28	1,789,710,000.00	1,788,660,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七、29	10,975,307.67	16,755,659.81
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七、30	95,689,583.36	98,439,583.34
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,018,874,891.03	2,026,355,243.15
负债合计		6,095,253,421.18	5,872,051,859.66
<b>所有者权益</b>			

股本	七、31	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、32	2,459,229,285.77	2,459,229,285.77
减：库存股			
其他综合收益	七、33	8,681,419.96	-10,439,072.30
专项储备			
盈余公积	七、34	346,964,144.14	346,964,144.14
一般风险准备			
未分配利润	七、35	2,766,286,785.16	2,562,502,583.69
归属于母公司所有者权益合计		7,064,031,639.03	6,841,126,945.30
少数股东权益		10,507,435.83	11,472,571.24
所有者权益合计		7,074,539,074.86	6,852,599,516.54
负债和所有者权益总计		13,169,792,496.04	12,724,651,376.20

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

### 母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：宜华生活科技股份有限公司

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		2,689,502,741.87	3,333,560,017.03
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	十六、1	786,903,939.01	790,636,840.68
预付款项		413,931,247.16	372,899,149.43
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十六、2	32,064,637.00	16,610,321.87
存货		1,149,142,291.62	1,311,059,808.21
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		5,071,544,856.66	5,824,766,137.22
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		577,494,224.13	577,494,224.13
持有至到期投资			
长期应收款		2,563,551,775.32	2,162,916,830.98
长期股权投资	十六、3	2,948,383,348.59	1,736,540,537.40
投资性房地产			
固定资产		842,532,137.12	879,488,208.23
在建工程		16,134,793.22	4,869,340.48

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		342,749,951.04	360,224,275.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,492,901.14	7,347,088.18
其他非流动资产		344,234,170.90	359,430,386.53
非流动资产合计		7,642,573,301.46	6,088,310,891.69
资产总计		12,714,118,158.12	11,913,077,028.91
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,597,005,840.00	2,295,634,565.82
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		154,811,535.76	107,366,532.94
应付账款		364,255,441.39	343,475,488.37
预收款项		56,524,361.50	26,432,945.04
应付职工薪酬		12,517,463.10	14,307,696.17
应交税费		112,744,316.58	155,321,715.96
应付利息		113,520,000.00	81,370,870.11
应付股利		185,358,750.50	
其他应付款		672,212,478.18	278,072,553.77
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		4,268,950,187.01	3,601,982,368.18
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券		1,789,710,000.00	1,788,660,000.00
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		1,789,710,000.00	1,788,660,000.00
负债合计		6,058,660,187.01	5,390,642,368.18
<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		346,964,144.14	346,964,144.14
未分配利润		2,363,427,657.86	2,230,404,347.48
所有者权益合计		6,655,457,971.11	6,522,434,660.73
负债和所有者权益总计		12,714,118,158.12	11,913,077,028.91

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

2016 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	七、36	2,243,333,155.72	2,033,466,513.46
其中：营业收入	七、36	2,243,333,155.72	2,033,466,513.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	七、36	1,787,753,385.05	1,628,697,270.86
其中：营业成本		1,423,326,875.40	1,319,169,459.34
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、37	21,253,951.81	13,365,063.76
销售费用	七、38	113,410,801.95	111,918,967.33
管理费用	七、39	134,965,146.67	120,152,124.32
财务费用	七、40	106,320,748.22	69,056,030.81
资产减值损失	七、41	-11,524,139.00	-4,964,374.70
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、42	9,800,969.43	-983,043.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,248,219.62	-983,043.84
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		465,380,740.10	403,786,198.76
加：营业外收入	七、43	5,106,546.56	4,224,164.07
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	七、44	3,372,414.44	10,584,992.74
其中：非流动资产处置损失		128,336.38	3,377,774.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		467,114,872.22	397,425,370.09

减：所得税费用	七、45	78,937,055.66	61,582,738.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		388,177,816.56	335,842,631.92
归属于母公司所有者的净利润		389,142,951.97	337,556,321.22
少数股东损益		-965,135.41	-1,713,689.30
六、其他综合收益的税后净额	七、46	19,120,492.26	-155,010.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		19,120,492.26	-155,010.00
（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		19,120,492.26	-155,010.00
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		19,120,492.26	-155,010.00
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		407,298,308.82	335,687,621.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		408,263,444.23	337,401,311.22
归属于少数股东的综合收益总额		-965,135.41	-1,713,689.30
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.26	0.23
（二）稀释每股收益（元/股）		0.26	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**  
2016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	十六、4	1,899,753,159.54	1,772,790,387.17
减：营业成本	十六、4	1,282,748,669.80	1,198,634,432.00
营业税金及附加		15,981,633.55	10,635,398.61
销售费用		34,211,978.19	31,743,933.61
管理费用		69,955,152.84	67,479,471.95
财务费用		107,131,327.30	67,470,405.34
资产减值损失		972,086.42	1,936,420.73
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）	十六、5	-8,342,354.81	-983,043.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,042,454.81	-983,043.84
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		380,409,956.63	393,907,281.09
加：营业外收入		1,848,484.00	1,147,400.24
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		2,570,603.60	10,129,222.20
其中：非流动资产处置损失			3,377,774.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		379,687,837.03	384,925,459.13
减：所得税费用		61,305,776.15	57,674,341.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		318,382,060.88	327,251,117.42
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		318,382,060.88	327,251,117.42
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

2016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		2,581,174,439.12	2,232,178,649.38
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		58,487,537.81	74,756,776.92
收到其他与经营活动有关的现金	七、47	37,272,663.20	10,939,642.26
经营活动现金流入小计		2,676,934,640.13	2,317,875,068.56
购买商品、接受劳务支付的现金		1,292,706,707.69	1,636,343,651.60
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		155,478,599.14	140,032,407.21
支付的各项税费		174,488,336.95	76,802,436.94
支付其他与经营活动有关的现金	七、47	147,776,580.95	108,993,291.10
经营活动现金流出小计		1,770,450,224.73	1,962,171,786.85
经营活动产生的现金流量净额		906,484,415.40	355,703,281.71
<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		4,800,000.00	
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、47		6,500,000.00
投资活动现金流入小计		4,800,000.00	6,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		197,098,224.55	113,638,186.07
投资支付的现金		1,119,225,331.65	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		1,316,323,556.20	173,638,186.07
投资活动产生的现金流量净额		-1,311,523,556.20	-167,138,186.07
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,339,611,093.00	2,673,606,682.61
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、47	99,053,306.69	104,822,038.23
筹资活动现金流入小计		3,438,664,399.69	3,078,428,720.84
偿还债务支付的现金		3,289,135,797.18	2,056,661,957.73
分配股利、利润或偿付利息支付的		99,330,416.62	89,851,646.86

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、47	6,125,687.00	
筹资活动现金流出小计		3,394,591,900.80	2,146,513,604.59
筹资活动产生的现金流量净额		44,072,498.89	931,915,116.25
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		2,458,325.94	34,740.81
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-358,508,315.97	1,120,514,952.70
加：期初现金及现金等价物余额		3,137,323,860.78	1,975,074,629.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,778,815,544.81	3,095,589,582.34

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

2016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		1,804,352,843.95	1,833,743,798.44
收到的税费返还		21,440,432.07	42,343,875.48
收到其他与经营活动有关的现金		25,378,257.47	6,784,569.53
经营活动现金流入小计		1,851,171,533.49	1,882,872,243.45
购买商品、接受劳务支付的现金		1,020,126,568.17	1,475,126,477.24
支付给职工以及为职工支付的现金		76,547,231.02	66,740,474.87
支付的各项税费		121,627,034.32	45,041,617.74
支付其他与经营活动有关的现金		68,846,359.30	48,784,343.59
经营活动现金流出小计		1,287,147,192.81	1,635,692,913.44
经营活动产生的现金流量净额		564,024,340.68	247,179,330.01
<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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,947,860.63	2,830,913.98
投资支付的现金		1,245,785,166.00	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
投资活动现金流出小计		1,276,733,026.63	198,399,811.37
投资活动产生的现金流量净额		-1,276,733,026.63	-198,399,811.37

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,339,611,093.00	2,825,896,682.61
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		326,554,782.14	74,817,754.50
筹资活动现金流入小计		3,666,165,875.14	3,200,714,437.11
偿还债务支付的现金		3,345,142,197.18	2,056,661,957.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		93,592,647.02	83,525,619.09
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,438,734,844.20	2,140,187,576.82
筹资活动产生的现金流量净额		227,431,030.94	1,060,526,860.29
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		2,448,312.51	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-482,829,342.50	1,109,306,378.93
加：期初现金及现金等价物余额		3,123,632,798.39	1,967,453,068.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,640,803,455.89	3,076,759,447.66

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**  
2016 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		-10,439,072.30		346,964,144.14		2,562,502,583.69	11,472,571.24	6,852,599,516.54
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		-10,439,072.30		346,964,144.14		2,562,502,583.69	11,472,571.24	6,852,599,516.54
三、本期增减变动金额(减少)							19,120,492.26				203,784,201.47	-965,135.41	221,939,558.32

以 “_” 号填列)												
(一) 综合收益总额						19,120,492.26				389,142,951.97	-965,135.41	407,298,308.82
(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										-185,358,750.50		-185,358,750.50
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										-185,358,750.50		-185,358,750.50

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		8,681,419.96		346,964,144.14		2,766,286,785.16	10,507,435.83	7,074,539,074.86

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	1,482,870,004.00				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							-155,010.00				337,556,321.22	-1,713,689.30	335,687,621.92



总额													
(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

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**  
2016 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				346,964,144.14	2,230,404,347.48	6,522,434,660.73
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				346,964,144.14	2,230,404,347.48	6,522,434,660.73
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										133,023,310.38	133,023,310.38
(一)综合收益总额										318,382,060.88	318,382,060.88
(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										-185,358,750.50	-185,358,750.50
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-185,358,750.50	-185,358,750.50
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				346,964,144.14	2,363,427,657.86	6,655,457,971.11

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	1,482,870,004.00				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)										-163,115,700.44	-163,115,700.44

的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
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

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

宜华生活科技股份有限公司（曾用名：广东省宜华木业股份有限公司，于 2016 年 5 月 17 日完成更名，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“澄外经资字（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。

公司营业执照统一社会信用代码：91440000618095689N

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；软体家具、一体化橱柜衣柜、智能家具及家具用品的研发和经营；家纺产品、工艺美术品、建材用品、家电电器的销售；装饰材料新产品、木材新工艺的研发和应用；高新技术产品的研发；生活空间的研究和设计；货物进出口；技术进出口；仓储服务；家俬信息咨询服务；投资兴办实业。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

#### 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、理想家居国际有限公司、浏阳宜华时代家具有限公司、湘潭宜华时代家具有限公司和青岛新普盟管理咨询企业（有限合伙）共 37 家子公司，详见“附注：合并范围的变更和附注：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

### 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

公司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。

#### (1) 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。

#### (2) 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

### (1) 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。

### (2) 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

### (1) 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。

### (2) 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“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

### (1) 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。

### (2) 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。

### (3) 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。

### (4) 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。

#### (5) 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。

#### (6) 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）	
账龄组合	账龄分析法
内部业务组合	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	80	80
4—5 年	80	80
5 年以上	80	80

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。

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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

### (1) 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。

### (2) 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。

### (3) 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。

### (4) 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：

A 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；

B 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；



C 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 A 和 B 项计入当期损益；C 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) 该义务的金額能够可靠地计量。

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。

### (1) 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。

### (2) 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

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）。

### (3) 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

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。

## (2)、与收益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。

## 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。

### (1) 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。

### (2) 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：A 该项交易不是企业合并；B 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：A 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；B 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
宜华生活科技股份有限公司	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) 企业所得税

#### ① 宜华生活科技股份有限公司

公司于 2012 年 9 月被认定为高新技术企业，期满后，公司 2015 年提交高新技术企业资格复审资料，并于 2015 年 9 月通过高新技术企业审核，取得了编号为 GF201544000248 的《高新技术企业证书》。按照《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 2015 年 1 月 1 日起三年内减按 15% 税率计缴企业所得税。

#### ② 梅州市汇胜木制品有限公司

梅州市汇胜木制品有限公司于 2011 年 11 月被认定为高新技术企业，期满后，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《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。

#### ③ 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，大埔县宜华林业有限公司及遂川县宜华林业有限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。

#### ④ 公司下属子公司宜华木业（美国）有限公司

宜华木业（美国）有限公司执行美国加州税率 8.84% 和联邦累计税率 15-39%。

⑤ 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) 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。

#### ⑥ 公司下属子公司理想家居国际有限公司

理想家居国际有限公司根据中国香港特别行政区的相关规定，按 16.50% 计缴利得税。

#### ⑦ 公司下属子公司青岛新普罡管理咨询企业（有限合伙）

青岛新普罡管理咨询企业（有限合伙）属于合伙企业，不缴纳企业所得税。

#### ⑧ 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、浏阳宜华时代家具有限公司和湘潭宜华时代家具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	3,726,276.26	1,968,978.09
银行存款	2,775,089,268.55	3,135,354,882.69
其他货币资金	189,167,661.02	288,220,967.71
合计	2,967,983,205.83	3,425,544,828.49
其中：存放在境外的款项总额	125,008,303.40	2,905,007.04

其他说明

其他货币资金期末余额主要系银行承兑汇票保证金 186,385,968.28 元，保函保证金 2,781,692.74 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。

## 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	1,131,919,154.63	100.00	58,728,981.07	5.19	1,073,190,173.56	1,309,066,101.63	100.00	71,293,218.71	5.45	1,237,772,882.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	1,131,919,154.63	/	58,728,981.07	/	1,073,190,173.56	1,309,066,101.63	/	71,293,218.71	/	1,237,772,882.92

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	1,125,509,905.64	56,272,133.26	5.00
1年以内小计	1,125,509,905.64	56,272,133.26	5.00
1至2年	4,413,635.10	882,727.02	20.00
2至3年	74,567.69	37,283.84	50.00
3年以上	1,921,046.20	1,536,836.95	80.00
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	1,131,919,154.63	58,728,981.07	5.19

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-12,564,237.64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	非关联客户	236,985,414.62	一年以内	20.94
客户2	非关联客户	176,255,109.69	一年以内	15.57
客户3	非关联客户	129,776,349.79	一年以内	11.47
客户4	非关联客户	67,960,687.01	一年以内	6.00
客户5	非关联客户	45,473,991.79	一年以内	4.02
合计		656,451,552.90		58.00

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

截至 2016 年 6 月 30 日，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

截至 2016 年 6 月 30 日，公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

**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	302,044,494.59	84.88	221,119,576.97	75.24
1 至 2 年	42,879,683.69	12.05	58,113,329.42	19.77
2 至 3 年	3,285,976.58	0.92	5,031,254.06	1.71
3 年以上	7,654,325.63	2.15	9,620,458.48	3.28
合计	355,864,480.49	100.00	293,884,618.93	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，供应商备货周期较长，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	23,317,998.44	1 年以内	6.55
供应商 2	非关联方	17,544,200.00	1 年以内	4.93
供应商 3	非关联方	12,572,614.00	1 年以内	3.53
供应商 4	非关联方	10,601,108.61	1 年以内	2.98
供应商 5	非关联方	10,000,000.00	1 年以内	2.81
合计		74,035,921.05		20.80



## 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	18,937,737.42	33.74			18,937,737.42	37,653,990.59	74.65			37,653,990.59
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	37,182,924.58	66.26	3,591,932.96	9.66	33,590,991.62	12,788,487.47	25.35	2,551,834.32	19.95	10,236,653.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	56,120,662.00	/	3,591,932.96	/	52,528,729.04	50,442,478.06	/	2,551,834.32	/	47,890,643.74

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	32,884,118.38	1,644,296.83	5.00
1 年以内小计	32,884,118.38	1,644,296.83	5.00
1 至 2 年	2,382,368.55	476,473.71	20.00

2 至 3 年	206,625.71	103,312.86	50.00
3 年以上	1,709,811.94	1,367,849.56	80.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	37,182,924.58	3,591,932.96	9.66

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 1,040,098.64 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 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

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	9,937,737.42	18,653,991.59
往来款	36,372,503.29	11,316,828.25
保证金及押金	9,215,764.00	19,636,717.31
备用金	435,000.00	376,763.26
其他	159,657.29	458,177.65
合计	56,120,662.00	50,442,478.06

(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	非关联客户	25,600,000.00	一年以内	45.62	1,280,000.00
单位 2	非关联客户	9,937,737.42	一年以内	17.71	
单位 3	非关联客户	9,000,000.00	一年以内	16.04	
单位 4	非关联客户	1,100,212.16	一年以内	1.96	55,010.61
单位 5	非关联客户	370,700.00	一年以内	0.66	18,535.00
合计	/	46,008,649.58	/	81.99	1,353,545.61

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

截至 2016 年 6 月 30 日, 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

截至 2016 年 6 月 30 日, 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明:

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款主要系公司应收出口退税款 9,937,737.42 元及土地保证金 9,000,000.00 元, 因其回收风险不大未予计提坏账准备。

## 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	734,256,932.43		734,256,932.43	893,871,851.22		893,871,851.22
在产品	157,992,632.29		157,992,632.29	197,513,587.56		197,513,587.56
库存商品	568,543,612.84	3,657,698.97	564,885,913.87	486,383,654.68	3,657,698.97	482,725,955.71
周转材料						
消耗性生物资产	363,838,173.27		363,838,173.27	350,589,034.01		350,589,034.01
建造合同形成的已完工未结算资产						
低值易耗品	28,600,453.02		28,600,453.02	56,201,082.79		56,201,082.79
合计	1,853,231,803.85	3,657,698.97	1,849,574,104.88	1,984,559,210.26	3,657,698.97	1,980,901,511.29

## (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	3,657,698.97					3,657,698.97
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						
低值易耗品						
合计	3,657,698.97					3,657,698.97

## 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	17,265,140.02	11,107,697.91
合计	17,265,140.02	11,107,697.91

## 7、可供出售金融资产

√适用 □不适用

## (1). 可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	817,494,224.13		817,494,224.13	817,494,224.13		817,494,224.13
按公允价值计量的						
按成本计量的	817,494,224.13		817,494,224.13	817,494,224.13		817,494,224.13
合计	817,494,224.13		817,494,224.13	817,494,224.13		817,494,224.13

## (2). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
Meilele Inc(美乐乐)	537,494,224.13			537,494,224.13					18.21	
青岛海尔家居集成股份有限公司	240,000,000.00			240,000,000.00					16.00	
青岛有住信息技术有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00					8.00	
合计	817,494,224.13			817,494,224.13					/	

## 其他说明

2015年8月，经公司董事会决议通过《关于投资 Meilele Inc(美乐乐)18.21%股权的议案》，公司于8月19日与 Meilele Inc 原股东签署了股权转让协议，以每股转让价格为6美元向原股东受让10,999,999股股份，同时与 Meilele Inc 签署优先股购买协议，以每股9美元认购 Meilele

Inc 增发的优先股 2,000,000 股股份，总交易对价为 84,018,918.00 美元，股权转让及增资完成后，公司持有 Meilele Inc 18.21% 的股权。公司于 12 月 31 日支付了全部价款，并于 2016 年 1 月 8 日办妥了相关手续。

2015 年 6 月，经公司董事会决议通过《关于公司受让青岛新普罡管理咨询企业（有限合伙）99.00% 合伙份额的议案》，公司于 2015 年 6 月 23 日与青岛新普罡管理咨询企业（有限合伙）（以下简称“新普罡”）原股东签署了合伙份额转让协议，协议约定公司以 23,760.00 万元受让新普罡 99.00% 合伙份额，通过胡伟滨以 240.00 万元受让新普罡 1.00% 合伙份额；同时新普罡与青岛海尔家居集成股份有限公司（以下简称“海尔家居”）签署了股权转让协议，协议约定新普罡受让海尔家居 16.00% 的股权。股权转让后，公司持有新普罡 100.00% 的合伙份额，通过新普罡间接持有海尔家居 16.00% 股权。公司及新普罡于 2015 年 7 月 22 日支付了全部价款，并于 2015 年 7 月 15 日办妥了工商变更登记手续。

2015 年 6 月，经公司董事会决议通过《关于公司对青岛有住信息技术有限公司进行投资的议案》，公司于 9 月 8 日与青岛有住信息技术有限公司（以下简称“有住信息”）原股东签署了增资协议，协议约定公司以 4,000.00 万元对有住信息增资，增资完成后，公司持有有住信息 8.00% 的股权。公司于 11 月 13 日支付了全部价款，并于 2016 年 2 月 17 日办妥了工商变更登记手续。

截至 2016 年 6 月 30 日止，公司不存在需计提可供出售金融资产减值准备的情形。

## 8、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	31,748,982.26			-1,814,399.73					29,934,582.53	
上海爱福窝云技术有限公司	62,500,000.00			-2,859,650.23					59,640,349.77	
北京投融资有道科技有限公司	50,829,690.82			631,595.15					51,461,285.97	
深圳妈咪哄实业发展有限公司	3,000,000.00			-205,764.81					2,794,235.19	
小计	148,078,673.08			-4,248,219.62					143,830,453.46	
合计	148,078,673.08			-4,248,219.62					143,830,453.46	

## 其他说明

长期股权投资本期变动详见“附注：在其他主体中的权益、在联营企业中的权益”。截至 2016 年 6 月 30 日止，公司不存在需计提长期股权投资减值准备的情形。

## 9、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	2,833,314,810.40	1,069,932,378.60	85,115,224.96	41,145,516.93	4,029,507,930.89
2. 本期增加金额	11,278,588.41	9,935,587.69	6,313,970.36	389,097.45	27,917,243.91
(1) 购置	2,548,222.09	6,459,908.70	6,313,970.36	389,097.45	15,711,198.60
(2) 在建工程转入	8,730,366.32	3,475,678.99			12,206,045.31
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	14,382,024.40		1,446,206.60	23,288.00	15,851,519.00
(1) 处置或报废	14,382,024.40		1,446,206.60	23,288.00	15,851,519.00
4. 期末余额	2,830,211,374.41	1,079,867,966.29	89,982,988.72	41,511,326.38	4,041,573,655.80
二、累计折旧					
1. 期初余额	725,354,345.83	500,373,855.15	44,383,506.40	21,236,979.69	1,291,348,687.07
2. 本期增加金额	79,224,412.65	40,456,395.75	2,569,585.09	858,177.46	123,108,570.95
(1) 计提	79,224,412.65	40,456,395.75	2,569,585.09	858,177.46	123,108,570.95
3. 本期减少金额	9,021,379.27		1,317,870.22	6,998.45	10,346,247.94
(1) 处置或报废	9,021,379.27		1,317,870.22	6,998.45	10,346,247.94
4. 期末余额	795,557,379.21	540,830,250.90	45,635,221.27	22,088,158.70	1,404,111,010.08
三、减值准备					
1. 期初余额		3,302,295.65			3,302,295.65
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		3,302,295.65			3,302,295.65
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,034,653,995.20	535,735,419.74	44,347,767.45	19,423,167.68	2,634,160,350.07
2. 期初账面价值	2,107,960,464.57	566,256,227.80	40,731,718.56	19,908,537.24	2,734,856,948.17

## (2). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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、生产厂房	346,876,327.91	手续尚未完备
山东省宜华家具有限公司生产厂房	206,606,402.82	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。

## 10、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	648,656,504.96		648,656,504.96	541,105,277.46		541,105,277.46
合计	648,656,504.96		648,656,504.96	541,105,277.46		541,105,277.46

## (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
山东家具工程项目	471,650,000.00	146,912,332.29	61,557,795.95			208,470,128.24	89.27	89.27				自筹
四川家具工程项目	442,453,787.74	319,245,643.83	35,169,270.90			354,414,914.73	80.10	80.10				自筹
遂川家具工程项目	306,869,984.78		1,423,682.77			1,423,682.77	98.19	100.00				自筹
华嘉厂房工程项目	51,175,246.97	3,280,421.07	3,475,678.99	3,475,678.99	3,280,421.07		102.47	100.00				自筹
木业城工程项目		4,869,340.48	3,014,500.00	2,201,000.00	168,900.00	5,513,940.48						自筹
营销网络建设项目			1,009,954.83	1,009,954.83								自筹
其他工程		66,797,539.79	17,555,710.44	5,519,411.49		78,833,838.74						自筹
合计	1,272,149,019.49	541,105,277.46	123,206,593.88	12,206,045.31	3,449,321.07	648,656,504.96	/	/				/

其他说明

截至 2016 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。

## 11、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	946,346,429.40	18,233,801.04	153,625,489.28	20,670,665.40	1,138,876,385.12
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	36,600,252.64				36,600,252.64
(1) 处置	36,600,252.64				36,600,252.64
4. 期末余额	909,746,176.76	18,233,801.04	153,625,489.28	20,670,665.40	1,102,276,132.48
二、累计摊销					
1. 期初余额	97,897,976.46	5,928,766.60	22,825,215.24	15,607,934.22	142,259,892.52
2. 本期增加金额	7,978,389.16	311,237.58	3,295,172.41	685,915.43	12,270,714.58
(1) 计提	7,978,389.16	311,237.58	3,295,172.41	685,915.43	12,270,714.58
3. 本期减少金额	4,356,158.19				4,356,158.19
(1) 处置	4,356,158.19				4,356,158.19
4. 期末余额	101,520,207.43	6,240,004.18	26,120,387.65	16,293,849.65	150,174,448.91
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	808,225,969.33	11,993,796.86	127,505,101.63	4,376,815.75	952,101,683.57
2. 期初账面价值	848,448,452.94	12,305,034.44	130,800,274.04	5,062,731.18	996,616,492.60

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

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	107,010,920.00	正在办理中

其他说明：

截至 2016 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。



**12、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		处置		
东莞市多维尚书家居有限公司	11,695,332.02					11,695,332.02
合计	11,695,332.02					11,695,332.02

## 其他说明

商誉是公司对于东莞市多维尚书家居有限公司实施非同一控制下企业合并时，投资成本高于购并日应享有被投资单位净资产的差额形成。截至2016年6月30日止，经测试，未发现该商誉存在可能发生减值的迹象。

**13、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	4,847,033.39	409,167.51	341,552.41		4,914,648.49
装修费	14,061,187.92		1,403,592.47		12,657,595.45
合计	18,908,221.31	409,167.51	1,745,144.88		17,572,243.94

**14、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	64,776,408.50	10,656,376.31	76,295,611.27	13,184,540.61
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	270,694,146.97	67,632,971.30	232,052,673.31	57,973,241.10
合计	335,470,555.47	78,289,347.61	308,348,284.58	71,157,781.71

**(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	4,158,644.71	4,509,436.38
可抵扣亏损	131,732.11	93,245.27
合计	4,290,376.82	4,602,681.65

## (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	77,491.73	77,491.73	
2020 年度	54,240.38	15,753.54	
合计	131,732.11	93,245.27	/

## 15、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	319,690,500.00	319,690,500.00
预付营销网络建设等项目房款	110,670,690.81	55,598,164.91
预付设备款		12,347,577.53
股权转让投资款	1,119,225,331.65	
合计	1,549,586,522.46	387,636,242.44

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 2016 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。

## 16、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		161,370,141.82
抵押借款	2,157,005,840.00	1,860,758,024.00
保证借款	520,000,000.00	280,000,000.00
信用借款		
合计	2,677,005,840.00	2,302,128,165.82

短期借款分类的说明：

抵押借款期末余额 2,157,005,840 元，其中：280,000,000 元由本公司及下属子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土地使用权及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；219,893,600 元由本公司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；480,262,240 元由本公司以土地使用权及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；1,176,850,000 元由本公司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、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、梅州市汇胜木制品有限公司、遂川县宜华家具有限公司、武汉市宜华时代家具有限公司、广州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，并同时由宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜、王少侬女士、刘绍生先生、刘壮青先生为本公司提供连带责任保证担保。

保证借款期末余额 520,000,000 元，其中：220,000,000 元由宜华企业（集团）有限公司和刘绍喜先生为本公司提供连带责任担保，其中：300,000,000 元由宜华企业（集团）有限公司提供连带责任保证担保。

**17、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	215,279,910.80	179,166,682.01
合计	215,279,910.80	179,166,682.01

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 186,385,968.28 元保证金外,其中 29,990,900.70 元由本公司及下属子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土地使用权及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;11,300,453.04 元由本公司及下属子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、上海宜华时代家具有限公司、成都宜华时代家具有限公司、山东省宜华家具有限公司、阆中市宜华家具有限公司、南京宜华时代家具有限公司、武汉市宜华时代家具有限公司、广州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,并同时由宜华企业(集团)有限公司、刘绍喜先生、王少侬女士、刘绍生先生、刘壮青先生为本公司提供连带责任保证担保。

**18、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	592,874,199.89	643,235,254.20
合计	592,874,199.89	643,235,254.20

**(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
工程款	5,024,000.56	
购地款	4,956,723.00	
工程款	4,546,981.10	
设备款	786,973.02	
设备款	474,170.00	
合计	15,788,847.68	/

**19、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	83,746,196.92	60,989,175.88
合计	83,746,196.92	60,989,175.88

**其他说明**

公司期末不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

**20、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	35,777,358.40	144,404,686.72	147,415,608.36	32,766,436.76
二、离职后福利-设定提存计划	1,488,937.20	8,722,391.99	9,321,881.75	889,447.44
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	37,266,295.60	153,127,078.71	156,737,490.11	33,655,884.20

**(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	35,372,220.25	129,941,398.12	132,883,633.63	32,429,984.74
二、职工福利费	250,405.00	10,217,262.71	10,294,193.70	173,474.01
三、社会保险费	74,690.89	3,899,907.48	3,896,794.83	77,803.54
其中: 医疗保险费	21,440.87	3,229,532.01	3,226,419.36	24,553.52
工伤保险费	19,962.67	254,033.92	254,033.92	19,962.67
生育保险费		339,993.30	339,993.30	
其他社会保险	33,287.35	76,348.25	76,348.25	33,287.35
四、住房公积金	2,461.43	273,165.40	273,165.40	2,461.43
五、工会经费和职工教育经费	77,580.83	72,953.01	67,820.80	82,713.04
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	35,777,358.40	144,404,686.72	147,415,608.36	32,766,436.76

**(3). 设定提存计划列示**

√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
1、基本养老保险	1,488,937.20	8,247,078.37	8,846,630.17	889,385.40
2、失业保险费		475,313.62	475,251.58	62.04
3、企业年金缴费				
合计	1,488,937.20	8,722,391.99	9,321,881.75	889,447.44

其他说明:

应付职工薪酬余额主要系公司计提的2016年6月份工资, 不存在拖欠性质的应付职工薪酬。

## 21、 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	15,542,644.06	10,922,228.17
消费税	983,310.61	996,832.09
营业税	1,055,784.78	1,295,862.43
企业所得税	72,204,604.35	85,571,421.69
个人所得税		
城市维护建设税		
其他	60,220,961.74	97,718,036.60
合计	150,007,305.54	196,504,380.98

## 22、 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	113,520,000.00	76,972,500.00
短期借款应付利息		4,398,370.11
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	113,520,000.00	81,370,870.11

## 23、 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	185,358,750.50	
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	185,358,750.50	

其他说明：

公司期末应付股利是经 2016 年 5 月 10 日召开的 2015 年年度股东大会审议通过的 2015 年度利润分配方案中的现金红利，已于 2016 年 7 月 7 日实施完毕。

## 24、 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
应付费用	1,424,891.03	2,662,848.66
保证金及押金	700,500.00	953,379.00
其他	305,051.27	1,419,564.25
合计	2,430,442.30	5,035,791.91

其他说明

公司期末不存在账龄超过 1 年的大额其他应付款。

## 25、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	22,500,000.00	40,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	22,500,000.00	40,000,000.00

## 26、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
15 宜华 CP001	100.00	2015.4.1	366 天	300,000,000.00	300,000,000.00				300,000,000.00	
合计	/	/	/	300,000,000.00	300,000,000.00				300,000,000.00	

其他说明：

其他流动负债期初余额 300,000,000.00 元，系公司于 2015 年 4 月 1 日发行的第一期短期融资券（简称“15 宜华 CP001”）300,000,000.00 元，发行利率为 6.69%，计息方式为到期一次还本付息，起息日期为 2015 年 4 月 3 日，兑付日期为 2016 年 4 月 3 日。公司已于 2016 年 4 月 5 日（由于 2016 年 4 月 3 日、4 日为法定假期，故兑付日顺延至 2016 年 4 月 5 日）按期兑付了本期短期融资券本息。

## 27、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	122,500,000.00	122,500,000.00
信用借款		
合计	122,500,000.00	122,500,000.00

## 长期借款分类的说明:

公司 2016 年 6 月 30 日长期借款余额为 122,500,000.00 元(另有 22,500,000.00 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。

## 28、应付债券

√适用 □不适用

## (1). 应付债券

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付债券	1,789,710,000.00	1,788,660,000.00
合计	1,789,710,000.00	1,788,660,000.00

## (2). 应付债券的增减变动:(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

√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
第一期公司债券	100.00	2015.7.16	5年	1,200,000,000.00	1,192,440,000.00			700,000.00		1,193,140,000.00
第二期公司债券	100.00	2015.7.23	5年	600,000,000.00	596,220,000.00			350,000.00		596,570,000.00
合计	/	/	/	1,800,000,000.00	1,788,660,000.00			1,050,000.00		1,789,710,000.00

## 其他说明:

2016 年 6 月 30 日应付债券余额 1,789,710,000.00 元,系公司根据 2015 年度第一次临时股东大会决议于 2015 年 7 月公开发行的面值总额为 18 亿元的五年期公司债券,计息方式为到期还本,按年付息,票面利率为 6.88%,2020 年 7 月到期,由宜华企业(集团)有限公司提供无条件不可撤销的连带责任保证担保。

## 29、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	16,755,659.81	10,975,307.67

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 20,454,021.70 元扣除该款项依实际利率法而确认的未确认融资费用 9,478,714.03 元后形成。

### 30、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	98,439,583.34		2,749,999.98	95,689,583.36	与资产相关
合计	98,439,583.34		2,749,999.98	95,689,583.36	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
四川项目建设扶持资金	46,189,583.34		1,249,999.98		44,939,583.36	与资产相关
山东项目建设扶持资金	52,250,000.00		1,500,000.00		50,750,000.00	与资产相关
合计	98,439,583.34		2,749,999.98		95,689,583.36	/

### 31、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

### 32、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



## 33、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				税后归属于少数股东	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		
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	-10,439,072.30	19,120,492.26			19,120,492.26		8,681,419.96
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	-10,439,072.30	19,120,492.26			19,120,492.26		8,681,419.96
其他综合收益合计	-10,439,072.30	19,120,492.26			19,120,492.26		8,681,419.96

### 34、 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	346,964,144.14			346,964,144.14
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	346,964,144.14			346,964,144.14

## 35、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	2,562,502,583.69	2,162,862,496.39
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	2,562,502,583.69	2,162,862,496.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	389,142,951.97	337,556,321.22
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	185,358,750.50	163,115,700.44
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,766,286,785.16	2,337,303,117.17

## 36、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	2,237,316,111.66	1,419,658,919.48	2,031,821,559.26	1,318,680,618.44
其他业务	6,017,044.06	3,667,955.92	1,644,954.20	488,840.90
合计	2,243,333,155.72	1,423,326,875.40	2,033,466,513.46	1,319,169,459.34

## 37、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	870,091.92	370,141.85
营业税	13,725.27	
城市维护建设税	11,485,219.61	7,178,383.04
教育费附加	8,094,066.56	5,156,890.10
资源税		
其他	790,848.45	659,648.77
合计	21,253,951.81	13,365,063.76

## 38、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	27,239,841.23	31,944,659.23
广告展销费	13,417,548.13	10,730,074.17
折旧摊销费	34,581,843.37	37,309,326.12
职工薪酬	14,170,390.90	13,012,311.49
报关检验费	3,065,328.63	3,623,427.11
租赁物业费	6,821,899.60	3,656,924.55
其他	14,113,950.09	11,642,244.66
合计	113,410,801.95	111,918,967.33

## 39、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	37,630,717.68	34,408,654.79
折旧摊销费	44,766,878.38	41,671,779.29
办公会务费	26,809,588.60	22,159,638.67
税费	2,122,459.99	4,101,545.36
顾问培训费	5,071,916.93	7,983,337.66
其他	18,563,585.09	9,827,168.55
合计	134,965,146.67	120,152,124.32

## 40、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	137,318,933.79	88,476,944.44
减：利息收入	-13,650,566.17	-6,470,780.96
汇兑损失	-20,092,279.82	-19,639,231.62
其他	2,744,660.42	6,689,098.95
合计	106,320,748.22	69,056,030.81

## 41、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	-11,524,139.00	-4,964,374.70
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	-11,524,139.00	-4,964,374.70

## 42、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	-4,248,219.62	-983,043.84
处置长期股权投资产生的投资收益	9,249,189.05	
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	4,800,000.00	
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	9,800,969.43	-983,043.84

## 43、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	4,267,852.98	3,544,222.32	4,267,852.98
其他	838,693.58	679,941.75	838,693.58
合计	5,106,546.56	4,224,164.07	5,106,546.56

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	2,949,999.98	2,320,833.32	与资产相关
外贸发展专项资金	158,800.00	153,389.00	与收益相关
外贸发展扶持补助奖励资金	309,153.00	400,000.00	与收益相关
技术与研究开发专项资金	849,900.00	660,000.00	与收益相关
其他		10,000.00	与收益相关
合计	4,267,852.98	3,544,222.32	/

## 44、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	128,336.38	3,377,774.33	128,336.38
其中：固定资产处置损失	128,336.38	3,377,774.33	128,336.38
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	2,596,455.22	6,390,600.00	2,596,455.22
其他	647,622.84	816,618.41	647,622.84
合计	3,372,414.44	10,584,992.74	3,372,414.44

## 45、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	86,068,621.56	73,342,004.18
递延所得税费用	-7,131,565.90	-11,759,266.01
合计	78,937,055.66	61,582,738.17

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	467,114,872.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	70,067,230.83
子公司适用不同税率的影响	2,928,967.72
调整以前期间所得税的影响	5,931,235.40
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	9,621.71
所得税费用	78,937,055.66

## 46、其他综合收益

详见附注 33 其他综合收益。

## 47、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	13,650,566.17	6,470,780.96
政府补助	4,267,852.98	3,544,222.32
其他	19,354,244.05	924,638.98
合计	37,272,663.20	10,939,642.26

## (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	27,239,841.23	31,944,659.23
广告展销费	13,417,548.13	10,730,074.17
捐赠支出	2,596,455.22	6,390,600.00
会务招待费	12,565,839.03	8,563,995.62
差旅费	5,516,429.33	3,568,388.70
报关费	3,065,328.63	3,623,427.11
办公费	4,405,496.27	5,645,159.73
租赁费	6,821,899.60	3,656,924.55
顾问培训费	2,092,481.40	4,000,636.93
物业管理费	1,724,779.40	2,199,925.76
其他	68,330,482.71	28,669,499.30
合计	147,776,580.95	108,993,291.10

## (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
合计		6,500,000.00

## (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	99,053,306.69	104,822,038.23
合计	99,053,306.69	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	6,125,687.00	
合计	6,125,687.00	

## 48、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	388,177,816.56	335,842,631.92
加：资产减值准备	-11,524,139.00	-4,964,374.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	123,108,570.95	116,678,394.91
无形资产摊销	12,270,714.58	13,761,280.35
长期待摊费用摊销	1,745,144.88	886,162.00
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）	128,336.38	3,377,774.33
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）	137,318,933.79	88,476,944.44
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,800,969.43	983,043.84
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,131,565.90	-11,759,266.01
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）	131,327,406.41	-198,381,072.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	194,571,639.54	156,889,341.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-50,957,473.38	-146,087,577.89
其他	-2,749,999.98	
经营活动产生的现金流量净额	906,484,415.40	355,703,281.71
<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	2,778,815,544.81	3,095,589,582.34
减：现金的期初余额	3,137,323,860.78	1,975,074,629.64
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	-358,508,315.97	1,120,514,952.70

## (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	2,778,815,544.81	3,137,323,860.78
其中：库存现金	3,726,276.26	1,968,978.09
可随时用于支付的银行存款	2,775,089,268.55	3,135,354,882.69
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	2,778,815,544.81	3,137,323,860.78



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。

#### 49、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	189,167,661.02	银行承兑汇票保证金、保函保证金
应收票据		
存货		
固定资产	884,314,338.59	详见“附注短期借款和应付票据”
无形资产	598,696,400.44	详见“附注短期借款和应付票据”
应收账款	28,634,302.36	详见“附注短期借款”
合计	1,700,812,702.41	/

#### 50、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	18,365,636.01	6.63	121,786,984.71
欧元	2,653.56	7.38	19,570.07
港币	5,178.31	0.85	4,425.74
澳元			
中非法郎	276,093,817.44	0.01	3,231,692.80
应收账款			
其中：美元	130,900,183.72	6.63	868,025,298.27
欧元			
港币			
澳元			
中非法郎			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
澳元			
中非法郎			
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。

公司下属子公司理想家居国际有限公司位于中国香港特别行政区，其选择以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、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
汕头市恒康装饰制品有限公司	25,600,000.00	100	转让	2016年6月28日	2016年6月20日签订股权转让协议；2016年6月28日办妥了工商变更登记手续。2016年6月28日后不再纳入合并财务报表范围。	9,249,189.05						

其他说明：

2016年6月20日公司将持有的汕头市恒康装饰制品有限公司100%股权以人民币2,560万元的价格转让给了非关联方，并于2016年6月28日办妥了工商变更登记手续。

## 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		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		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		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		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		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		投资设立
饶平嘉润工艺美术制品有限公司	潮州市饶平县	潮州市饶平县	制造业	100		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		非同一控制下企业合并
宜华木业(美国)有限公司	Rancho Cucamonga, CA	Rancho Cucamonga, CA	售后服务	100		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		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		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		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		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		投资设立
上海宜华时代家具有限公司	上海市松江区	上海市松江区	销售	100		投资设立
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		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		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		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		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		投资设立
沈阳宜华时代家具	沈阳市	沈阳市	销售	100		投资设立

贸易有限公司						
西安宜华时代家具有限公司	西安市	西安市	销售	100		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		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		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		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		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		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		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		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		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	51	非同一控制下企业合并
浏阳宜华时代家具有限公司	浏阳经济技术开发区	浏阳经济技术开发区	销售	100		投资设立
湘潭宜华时代家具有限公司	湘潭市岳塘区	湘潭市岳塘区	销售	100		投资设立
深圳市前海宜华投资有限公司	深圳市前海深港合作区	深圳市前海深港合作区	投资	100		投资设立
理想家居国际有限公司	香港特别行政区	香港特别行政区	投资	100		投资设立
东莞市多维尚书家居有限公司	东莞市东城区	东莞市东城区	销售	51		非同一控制下企业合并
青岛新普罡管理咨询企业(有限合伙)	胶州市经济技术开发区	胶州市经济技术开发区	投资	100		非同一控制下企业合并

其他说明:

公司通过华嘉木业股份公司 (S. A. H. J) 间接持有木材出口贸易公司 (E. N. B) 51.00% 的股权, 合并持有木材出口贸易公司 (E. N. B) 100.00% 的表决权。

## (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%	15,748.99		-415,009.15
东莞市多维尚书家居有限公司	49%	-980,884.40		10,922,444.98

## (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)	135,638,248.08	117,703,868.86	253,342,116.94	141,497,113.60	114,466,078.66	255,963,192.26	108,234,337.29	124,297,174.09	232,531,511.38	122,257,178.25	113,146,054.06	235,403,232.31
东莞市多维尚书家居有限公司	20,073,792.74	3,939,416.63	24,013,209.37	1,722,505.33	0.00	1,722,505.33	22,695,739.55	3,304,203.72	25,999,943.27	1,707,434.34	0.00	1,707,434.34

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)	39,698,849.40	250,645.61	250,645.61	2,859,589.86	26,067,747.93	-7,499,229.74	-7,499,229.74	23,754,137.83
东莞市多维尚书家居有限公司	3,945,724.13	-2,001,804.89	-2,001,804.89	-4,733,764.84	1,298,879.75	-1,157,055.07	-1,157,055.07	-2,036,531.82

## 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:		
投资账面价值合计	143,830,453.46	148,078,673.08
下列各项按持股比例计算的合计数	-4,248,219.62	-3,132,526.92
--净利润	-4,248,219.62	-3,132,526.92
--其他综合收益		
--综合收益总额	-4,248,219.62	-3,132,525.92

其他说明

不重要的联营企业：

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
沃棣家居设计咨询(上海)有限公司	上海市静安区	上海市静安区	家居设计咨询	25		权益法
上海爱福窝云技术有限公司	上海自由贸易试验区	上海自由贸易试验区	网络技术服务	25		权益法
北京投融有道科技有限公司	北京市海淀区	北京市海淀区	金融信息服务	25		权益法
深圳妈咪哄实业发展有限公司	深圳市宝安区	深圳市宝安区	销售		18	权益法(注)

注：公司通过全资子公司深圳市前海宜华投资有限公司间接持有深圳妈咪哄实业发展有限公司 18.00%的股权，并委派一名董事参与生产管理经营，对其产生重大影响，故采用权益法核算。

## 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、短期借款、应付票据、其他应付款、其他流动负债、长期借款、应付债券等，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，将风险控制在可控范围内。

#### (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 2016 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、公允价值的披露

√适用 □不适用

### 1、其他

本报告期，公司不存在以公允价值计量的资产和负债。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
宜华企业(集团)有限公司	广东省澄海莲下大坪工业区	销售	200,000.00	24.72	24.72

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详见附注：在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注：在其他主体中的权益。

### 4、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
王少依	其他
刘绍生	其他
刘壮青	其他
宜华健康医疗股份有限公司	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
汕头市莱芜欢乐天地娱乐有限公司	母公司的控股子公司



## 5、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
汕头宜华国际大酒店有限公司	接受劳务	4,478,099.46	2,615,006.20
汕头市莱芜欢乐天地娱乐有限公司	接受劳务	2,688,337.50	3,059,576.60

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
宜华健康医疗股份有限公司	出售商品	46,659.83	
上海爱福窝云技术有限公司	出售商品	273,258.12	

## (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	400,000,000.00	2016/6/6	2017/6/5	否
宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜	400,000,000.00	2014/11/26	2016/11/25	否
宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜、王少依、刘绍生、刘壮青	1,500,000,000.00	2014/3/11	2017/3/10	否
宜华企业（集团）有限公司	300,000,000.00	2016/5/11	2017/5/11	否
宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜	120,000,000.00	2015/12/2	2016/12/2	否
宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜	600,000,000.00	2013/10/10	2017/10/10	否
宜华企业（集团）有限公司	1,800,000,000.00	2015/7/16	2020/7/23	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	154.82	123.85

**6、 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	北京投融有道科技有限公司			3,000.00	150.00
应收账款	上海爱福窝云技术有限公司			19,550.00	977.50
应收账款	汕头宜华国际大酒店有限公司	3,431,825.76	171,591.29	3,632,373.76	181,618.69
预付款项	沃棣家居设计咨询(上海)有限公司	250,533.59		183,476.00	

**(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
应付款项	汕头宜华国际大酒店有限公司	265,720.97	2,986,079.32
应付款项	汕头市莱芜欢乐天地娱乐有限公司	565,584.80	513,848.60
预收款项	沃棣家居设计咨询(上海)有限公司		41,216.79
预收款项	上海爱福窝云技术有限公司	225,615.80	

**十三、 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

2016年3月14日,公司2016年第一次临时股东大会决议通过了关于公司重大资产购买的议案,公司拟通过在香港设立的全资子公司理想家居国际有限公司作为收购主体,采用现金收购方式以法院方案全面收购在新加坡证券交易所上市的华达利国际控股有限公司(HTL International Holdings Limited)100%股票(不包括库存股,但包括经有效行使期权而发行并缴足的股票),包括收购BEM HOLDINGS PTE LTD及其一致行动人所持的华达利所有股票,以及收购华达利其他股东所持的华达利所有股票,并依据新加坡法律实现华达利从新加坡证券交易所退市,交易的总对价确定为399,783,218新加坡元,约合人民币18.30亿元(按2015年12月10日新加坡元对人民币汇率中间价1:4.5773),本次收购尚需经过相关部门的备案或审批。

**2、 或有事项**

√适用 □不适用

**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

截至2016年6月30日止,公司不存在需披露的或有事项。

**十四、 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	185,358,750.50

## 2、其他资产负债表日后事项说明

公司 2015 年度的利润分配方案经 2016 年 5 月 10 日召开的 2015 年年度股东大会审议通过，以 2015 年 12 月 31 日的总股本 1,482,870,004 股为基数，向股权登记日登记在册的全体股东每 10 股派 1.25 元（含税），共派现金股利 185,358,750.50 元，该利润分配方案已于 2016 年 7 月 7 日实施完毕。

## 十五、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

2015 年 10 月 26 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生产企业的反倾销行政复审，本公司木质卧室家具反倾销税率仍按原有税率 21.53% 执行。

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，美国商务部公布了对华复合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 0.99%，调查期为 2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日。

2015 年 7 月 15 日，美国商务部公布了对华复合木地板反倾销行政复审终裁结果，根据终裁，公司反倾销税率为 13.74%，调查期为 2012 年 1 月 1 日至 2013 年 11 月 30 日。

2015 年 10 月 26 日，美国商务部发布公告，对华复合木地板发起反倾销、反补贴年度复审调查，调查期为 2013 年 12 月 1 日至 2014 年 11 月 30 日。

2016 年 1 月 8 日，美国商务部公布对华复合木地板作出反倾销行政复审初裁的结果，公司反倾销税率为 13.34%，调查期为 2013 年 12 月 1 日至 2014 年 11 月 30 日。

2016 年 1 月 11 日，美国商务部公布对华复合木地板作出反补贴行政复审初裁的结果，公司反补贴税率为 1.43%，调查期为 2013 年 12 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日。

由于反倾销税、反补贴税是经销商承担，对本公司业绩不产生重大影响。

## 十六、 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	828,319,935.73	100.00	41,415,996.72	5.00	786,903,939.01	832,309,292.09	100.00	41,672,451.41	5.01	790,636,840.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	828,319,935.73	/	41,415,996.72	/	786,903,939.01	832,309,292.09	/	41,672,451.41	/	790,636,840.68

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	828,319,935.73	41,415,996.72	5.00
1 年以内小计	828,319,935.73	41,415,996.72	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	828,319,935.73	41,415,996.72	5.00

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-256,454.69 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	非关联客户	194,305,121.98	一年以内	23.46
客户 2	非关联客户	129,776,349.79	一年以内	15.67
客户 3	非关联客户	105,146,915.25	一年以内	12.69
客户 4	非关联客户	45,473,991.79	一年以内	5.49
客户 5	非关联客户	28,634,302.36	一年以内	3.46
合计		503,336,681.17		60.77

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

截至 2016 年 6 月 30 日，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

截至 2016 年 6 月 30 日，公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 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	2,864,131.09	8.51			2,864,131.09	14,043,108.07	82.81			14,043,108.07
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	30,777,188.80	91.49	1,576,682.89	5.12	29,200,505.91	2,915,355.58	17.19	348,141.78	11.94	2,567,213.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	33,641,319.89	/	1,576,682.89	/	32,064,637.00	16,958,463.65	/	348,141.78	/	16,610,321.87

期末单项金额重大并单项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	30,525,677.45	1,526,380.62	5.00
1 年以内小计	30,525,677.45	1,526,380.62	5.00
1 至 2 年	251,511.35	50,302.27	20.00
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	30,777,188.80	1,576,682.89	5.12

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 1,228,541.11 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 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

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	2,864,131.09	4,043,109.07
往来款及保证金	30,655,188.80	12,897,354.58
备用金	122,000.00	18,000.00
合计	33,641,319.89	16,958,463.65

(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
客户 1	非关联客户	25,600,000.00	一年以内	76.10	1,280,000.00
客户 2	非关联客户	2,864,131.09	一年以内	8.51	
客户 3	非关联客户	1,100,212.16	一年以内	3.27	55,010.61
客户 4	非关联客户	370,700.00	一年以内	1.10	18,535.00
客户 5	非关联客户	301,672.10	一年以内	0.90	15,083.61
合计	/	30,236,715.35	/	89.88	1,368,629.22

**(6). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:**

截至 2016 年 6 月 30 日, 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

**(7). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:**

截至 2016 年 6 月 30 日, 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明:

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款主要系公司应收出口退税款 2,864,131.09 元, 因其回收风险不大未予计提坏账准备。

**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	2,807,347,130.32		2,807,347,130.32	1,591,461,864.32		1,591,461,864.32
对联营、合营企业投资	141,036,218.27		141,036,218.27	145,078,673.08		145,078,673.08
合计	2,948,383,348.59		2,948,383,348.59	1,736,540,537.40		1,736,540,537.40

**(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		
饶平嘉润艺术品有限公司	3,808,700.00			3,808,700.00		
汕头市恒康装饰	29,899,900.00		29,899,900.00			



制品有限公司					
宜华木业(美国)有限公司	335,009,800.00			335,009,800.00	
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	
理想家居国际有限公司	2,878,785.00	1,245,785,166.00		1,248,663,951.00	
浏阳宜华时代家具有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	
青岛新普盟管理咨询企业(有限合伙)	240,000,000.00			240,000,000.00	
东莞市多维尚书家居有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00	
合计	1,591,461,864.32	1,245,785,166.00	29,899,900.00	2,807,347,130.32	

## (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	31,748,982.26			-1,814,399.73						29,934,582.53
上海爱福窝云技术有限公司	62,500,000.00			-2,859,650.23						59,640,349.77
北京投融资有道科技有限公司	50,829,690.82			631,595.15						51,461,285.97
小计	145,078,673.08			-4,042,454.81						141,036,218.27
合计	145,078,673.08			-4,042,454.81						141,036,218.27

其他说明：

公司对上述联营企业均采用权益法核算。

## 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	1,792,761,177.51	1,179,214,910.31	1,656,291,400.68	1,082,397,747.57
其他业务	106,991,982.03	103,533,759.49	116,498,986.49	116,236,684.43
合计	1,899,753,159.54	1,282,748,669.80	1,772,790,387.17	1,198,634,432.00

## 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	-4,042,454.81	-983,043.84
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,299,900.00	
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	-8,342,354.81	-983,043.84

## 十七、 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	-128,336.38	
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）	4,267,852.98	
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	-2,405,384.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-602,362.99	
少数股东权益影响额	-19,468.44	
合计	1,112,300.69	

## 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	5.54	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.52	0.26	0.26

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司法定代表人签名的2016年半年度报告文本；
	载有法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
	报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：刘绍喜

董事会批准报送日期：2016年8月24日