

公司代码：600978

公司简称：*ST 宜生

宜华生活科技股份有限公司 2020 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、公司负责人刘壮超、主管会计工作负责人周天谋及会计机构负责人（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

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第四节“经营情况讨论与分析”中“三、其他披露事项”中“（二）可能面对的风险”部分的内容。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	6
第四节	经营情况的讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	17
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	27
第七节	优先股相关情况.....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	29
第九节	公司债券相关情况.....	29
第十节	财务报告.....	34
第十一节	备查文件目录.....	151

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	指	宜华生活科技股份有限公司 (更名前为：广东省宜华木业股份有限公司)
华达利	指	华达利国际控股私人有限公司
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	2020年1月1日至2020年6月30日

第二节 公司简介和主要财务指标

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	*ST宜生
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	刘壮超

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莱芜岭海工业园区	广东省汕头市澄海区莱芜岭海工业园区
电话	0754-85741912	0754-85741912
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莱芜岭海工业园区
公司办公地址的邮政编码	515800
公司网址	http://www.yihualife.com
电子信箱	securities.yt@yihua.com
报告期内变更情况查询索引	http://www.sse.com.cn/

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

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	*ST宜生	600978	宜华生活

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、 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	816,276,047.52	2,748,586,610.89	-70.30
归属于上市公司股东的净利润	-514,837,916.24	131,018,044.28	-492.95
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-400,567,220.00	132,951,260.92	-401.29
经营活动产生的现金流量净额	-169,124,831.56	37,597,456.58	-549.83
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	7,348,746,080.70	7,783,055,712.92	-5.58
总资产	15,540,244,143.62	16,188,131,270.86	-4.00

(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)	-0.35	0.09	-488.89
稀释每股收益(元/股)	-0.35	0.09	-488.89
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.27	0.09	-400.00
加权平均净资产收益率(%)	-6.77	1.55	减少8.32个百分 点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	-5.27	1.58	减少6.85个百分 点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、 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	-483,001.72	
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	2,902,885.98	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-114,113,436.78	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,995,145.99	
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	11,065.78	
所得税影响额	-593,063.51	
合计	-114,270,696.24	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

1、公司主要业务、经营模式

公司主要从事家具和木地板等家居产品的研发、设计、生产与销售,根据《上市公司行业分

类指引》（2012 年修订），公司所处行业属于“C21 家具制造业”。

公司产品定位中高端，主导产品包括木质家具和木地板、软体家具等产品系列，旗下拥有多个自主品牌。

公司是我国家居行业中少有的在国外市场采用自有品牌销售的企业之一，同时也是行业内为数不多的纵贯“人工造林、林地采伐、木材加工、产品研发、生产制造、销售网络”完整产业链型一体化经营模式企业。

在海外市场经营模式上，公司采用批发模式，将产品直接销售给大型的海外家具批发商、零售商和品牌连锁店等，然后由大型的家具批发商、零售商、品牌连锁店销售给最终消费者，公司自身则主要负责境外市场的售后服务、市场推广和品牌维护等业务功能。

在国内市场经营模式上，公司主要采取“体验中心+经销商”的销售模式。公司从 2010 年起开始通过自购房产的形式建设体验中心，目前已在北京等城市设立体验中心，体验中心主要作为品牌推广、产品展销及区域性物流配送中心，又承担对经销商的管理、服务功能，公司定期根据市场情况、投入产出比等因素综合评估，继续完善体验中心建设布局；除传统渠道之外，公司还通过尝试布局互联网时代的多元化新型营销模式，实现消费者从产品选购、体验、互动、订购的线上线下一体化服务模式。

2、公司所处行业的整体概况

（1）家具

家具行业是我国国民经济重要的民生产业和具有显著国际竞争力的产业，在满足消费需求、提升生活品质、促进国际贸易、充分吸纳就业、推动区域经济、构建和谐社会等方面起到重要作用。家具行业对国际先进家具制造的借鉴、设计技术研发创新，以及新工艺、新材料的广泛应用，极大地提高了工艺技术和企业管理的水平，我国家具产业从单纯依靠成本竞争向提升服务水平、提高产品科技含量和产品附加值转变，国际家具市场地位也日益提升。中国已经成为世界家具产业的出口大国。

《中国家具行业“十三五”发展规划》提出家具行业“十三五”期间（2016 年至 2020 年）主要的目标：进入中高速发展阶段后，稳中求进是家具行业发展的总基调，进一步加强贸易交流，适应全新国际形势，积极应对贸易摩擦，提升产品附加值和对外贸易水平，要继续巩固和提升中国家具在国际市场的主导地位。

受外界经济、贸易局势及上游行业环境等多方影响，中国家具行业自 2018 年已从快速增长阶段转而进入调整期。我国家具行业经过三十几年的发展，家具产品种类越来越丰富，产品风格越来越多样化，产品竞争也进入了品牌竞争时代。中国经过 40 年的改革开放，我国形成了较大规模的消费市场，国内的消费需求不断扩大有效化解家具行业外部冲突。随着产品结构不断升级，消费者审美观念的转变，个性化需求的增加，未来家具产品将向高端化、定制化等方向发展，行业发展前景依然良好。

（2）木地板

近十几年来，木地板行业迅速发展，形成了具有一定规模的产业集群和多元化的产品格局，目前整个行业已进入稳步发展的成熟阶段。

目前，整个行业的木地板生产和产品销售规模均居于世界首位。从行业格局来看，木地板行业集中度较低，主要分布在华东、华南、东北等地。木地板行业产品消费群体是部分对个性化程度要求较高的、注重较高品质的及消费水平相对较高的人群选择，随着消费者的需求的变化，提高产品附加值和满足特种需求为目标，如抗菌、耐磨、阻燃、防静电、静音、防潮、除味等特种功能地板受到消费者的欢迎，实木地板与实木复合地板仍是地板行业中增速最快的两个子品类。

地板行业经过三十余年的发展，一线城市品牌布局基本趋于稳定，许多品牌转向开拓二线城市、三四线城市，随着我国城镇化建设的加快，尚不饱和的三、四线城市的地板市场拓展与发展空间将成为企业发展新的着力点。

木地板是家居及商铺装修的良好选择，我国国民收入和整体消费水平正在稳步提升，木地板产品的市场发展空间很广阔。

3、报告期内公司所处行业发展现状

2020年初的新冠肺炎疫情，使得国内外形势更加复杂多变，疫情下的家具企业受到冲击，国内外需求端受到抑制，企业成本负担较重，行业经营压力凸显。

2020年上半年，家具行业规模以上企业6,418家，累计完成营业收入2,796.08亿元，同比下降15.02%；累计利润总额133.75亿元，同比下降29.92%；累计产量38,583.37万件，同比下降11.66%。全行业累计出口240.77亿美元，同比下降11.98%；累计进口10.53亿美元，同比下降22.68%。（上述数据来自中国家具协会官网）

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

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，一方面向上游买林造林，资源拓展；另一方面向下游推进国内营销网络的渠道建设，增强了公司较强的综合竞争实力和抗风险能力。

公司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。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、生产制造、

销售网络”完整产业链、一体化经营的企业。公司将继续沿产业链向上游林木种植以及下游销售渠道纵深发展，充分发挥产业链协同效应，增强公司抗风险能力与竞争优势。

2、规模优势

公司拥有规模化生产家具、木地板的两大类生产基地,包括宜华木业城、汕头濠江、江西遂川、山东郯城、江苏昆山、江苏扬州、江苏常熟及江苏淮安等生产基地,目前已形成较强的规模优势,能够为公司运营的持续性和稳定性提供保障。

3、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为原木、板材等。经过多年的生产经营,公司已与东南亚以及国内的东北、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 GFTN 的成员企业,拥有成员企业间的原材料供应的便利。这些林木资源的储备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,将明显提升公司整体价值。

4、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。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,在定价机制上有较强的议价能力,有利于公司市场地位的巩固和扩大。

5、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,及公司自行开发的“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。公司从德国、台湾、日本、意大利等国家和地区引进主要生产设备,目前,公司拥有实木家具、软体家具、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。

6、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、技术成果等方面的优势,在技术研究、项目开发、人才培养等方面开展产学研用合作,进行多方位交流,多样化协作,形成全方位深入合作和资源整合的协同创新机制,保证公司技术研发的持续、高效开展。

公司作为高新技术企业,高度重视技术研发与人才培育,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、全国工程专业学位研究生联合培养示范基地等多个技术创新人才培育平台,在先进制造、节能环保

保、质量基础、资源高效利用等领域通过自主研发及产学研合作方式，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，并先后承担或参与了包括“十二五”国家科技支撑计划项目课题、“十三五”国家重点研发计划项目课题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。

7、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。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。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

近年来新冠肺炎疫情突发并在全球持续蔓延和升级，公司的经营环境不确定风险提高，公司外销订单下降，工厂复工复产延迟，成本负担较重，公司的生产销售难以在短时间内得以恢复，流动性资金回款延迟也给公司带来了一定的资金压力，公司面临较大的经营压力。

面对国内外风险挑战明显增多的复杂局面，公司进行了一系列战略布局调整，上半年主要战略方向以聚焦主业，收缩投资业务，从规模化经营到精细化管控，精简冗余人员，加强预算管控，为公司后续发展积蓄动能。

报告期内公司始终把疫情防控工作放在突出位置，制定防控方案，细化防控措施，保障好公司员工的生命安全和身体健康，确保公司现有业务正常运行。

目前，欧美市场目前仍作为公司出口主要核心市场，但近两年的中美贸易摩擦，且欧美目前是全球疫情最为严重的国家地区，在疫情得以控制之前，欧美对家具的需求短期内无法恢复，外销贸易额继续下滑，外销收入低于预期，造成经营业绩和盈利水平下滑。公司以市场为导向调整产业结构，通过实施“多元化市场战略”，逐步降低对单一的依赖。公司多元化市场布局，完善国内营销网络，调整产品结构，进行渠道和资源整合，倡导“全员销售”理念，拓展营销渠道，公司在国内市场积极开拓和承接国内房地产公司客户的工程订单。

报告期内，为进一步盘活公司存量资产、优化公司资产结构，推动公司的生产经营趋向集约化发展，公司对生产布局进行部分调整，根据政府“城市更新”及“三旧”改造规划，公司有三个厂区已被列入“三旧”改造范围，分别为位于汕头市澄海区莲下镇槐东工业区的“汕头莲下总部项目”，占地面积 183.5 亩，该厂区原为木制地板生产基地；位于梅州市平远县大柘镇柘东路的“梅州汇胜厂项目”，占地面积 149.58 亩，该厂区原为木制家具生产基地；位于广州市南沙区

广生路13号地块的“广州南沙家具有限公司项目”，占地面积156.8亩，该厂区原为沙发生产基地，公司已向政府申请“广州南沙家具有限公司项目”土地收储。

公司办公地址已于2020年8月由原“广东省汕头市澄海区莲下镇槐东工业区”迁至“广东省汕头市澄海区莱芜岭海工业园区”，本次搬迁有助于公司集中管理、集中规划，有利于公司长远发展。

二、报告期内主要经营情况

(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	816,276,047.52	2,748,586,610.89	-70.30
营业成本	648,447,261.40	1,777,124,794.66	-63.51
销售费用	162,215,062.80	371,788,741.34	-56.37
管理费用	209,383,704.19	236,375,012.92	-11.42
财务费用	199,746,198.15	155,774,958.10	28.23
研发费用	4,539,022.44	36,064,307.64	-87.41
经营活动产生的现金流量净额	-169,124,831.56	37,597,456.58	-549.83
投资活动产生的现金流量净额	-200,699,757.86	136,539,877.97	-246.99
筹资活动产生的现金流量净额	173,890,050.26	-839,056,294.32	-120.72

营业收入变动原因说明:主要原因系公司报告期合并范围发生变更导致华达利第2季度销售收入未纳入合并,同时外销收入同比大幅减少所致。

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减少,成本同比减少所致。

销售费用变动原因说明:主要原因系公司报告期随着销售收入的减少,运输费、广告展销费及销售服务等销售业务费用相应减少所致。

管理费用变动原因说明:主要原因系公司报告期管理人员人工费用及办公会务费用同比减少所致。

财务费用变动原因说明:主要原因系公司报告期汇兑损失同比增加及利息收入同比减少所致。

研发费用变动原因说明:主要原因系公司报告期受销售影响,相应的产品研发投入等费用同比减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要原因系公司报告期销售收入同比下降,导致销售收到的现金以及收到的出口退税款同比减少所致。

投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收回投资所收到的现金同比减少,以及合并范围变更导致的支付其他与投资活动有关的现金同比增加所致。

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借款收到的现金同比增加及偿还债务支付的本息同比减少所致。

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

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年同期期末数	上年同期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年同期期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	23,051,174.75	0.15	404,645,699.70	2.50	-94.30	公司报告期偿还有息债务所致。
应收票据			1,121,380.48	0.01	-100.00	公司报告期与客户票据已结清所致。
其他应收款	51,398,637.20	0.33	34,387,306.04	0.21	49.47	公司报告期支付的其他往来及费用款增加所致。
其他流动资产	10,943,324.10	0.07	38,388,564.34	0.24	-71.49	公司报告期计入其他流动资产的待抵扣进项税金额减少所致。
长期股权投资	2,218,632,999.50	14.28	136,238,448.86	0.84	1,528.49	公司报告期合并报表范围发生变更导致长期股权投资增加所致。
无形资产	872,988,593.90	5.62	1,254,352,634.91	7.75	-30.40	公司报告期合并报表范围发生变更导致无形资产减少所致。
商誉			501,166,953.81	3.10	-100.00	公司报告期合并报表范围发生变更导致商誉减少所致。
交易性金融负债			28,609,357.97	0.18	-100.00	公司报告期合并报表范围发生变更导致交易性金融负债减少所致。
应付票据	147,268,971.48	0.95	480,841,388.24	2.97	-69.37	公司报告期支付到期银行承兑汇票所致。
应付职工薪酬	18,248,646.29	0.12	98,144,422.03	0.61	-81.41	公司报告期合并报表范围发生变更导致应付职工薪酬减少所致。
其他应付款	386,547,679.36	2.49	83,898,880.73	0.52	360.73	公司报告期合并报表范围发生变更导致与华达利公司其他应付款往来增加所致。
预计负债			18,193,257.16	0.11	-100.00	公司报告期合并报表范围发生变更导致预计负债减少所致。
递延所得			97,380,959.12	0.60	-100.00	公司报告期合并报表范围发

税负债						生变更导致递延所得税负债减少所致。
-----	--	--	--	--	--	-------------------

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

详见附注：“所有权或使用权受到限制的资产”

3. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

□适用 √不适用

(1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)		期末净资产	营业收入	净利润
			直接	间接			
梅州市汇胜木制品有限公司	梅州市平远县	制造业	100.00		615,385,038.23	14,518,336.69	-15,149,496.32
广州市宜华家具有限公司	广州市南沙区	制造业	100.00		23,828,795.71	13,176,524.05	-8,644,454.24
汕头市宜华家具有限公司	汕头市濠江区	制造业	100.00		184,992,360.31	3,137,879.18	-14,132,060.59
广州宜华时代家具有限公司	广州市天河区	销售	100.00		-11,058,113.87	1,543,106.40	-987,266.45
遂川县宜华林业有限公司	江西省遂川县	林业	100.00		-5,887,175.73	310,170.00	-1,720,719.45
宜华木业(美国)有限公司	Rancho Cucamonga, CA	售后服务	100.00		235,963,172.60	470,425.03	-10,590,130.97
遂川县宜华家具有限公司	江西省遂川县	制造业	100.00		-26,267,205.14	2,406,788.75	-32,042,411.11
北京宜华时代家具有限公司	北京市朝阳区	销售	100.00		-39,614,718.46	343,089.82	-3,461,337.77

新疆宜华时代家具有限公司	乌鲁木齐市	销售	100.00		-5,440,229.37	235,377.34	-923,556.61
武汉宜华时代家具有限公司	武汉市硚口区	销售	100.00		11,183,305.08	237,306.25	-1,767,723.79
南京宜华时代家具有限公司	南京市建邺区	销售	100.00		-4,501,120.78	786,068.09	-2,021,607.80
上海宜华时代家具有限公司	上海市松江区	销售	100.00		-7,552,440.02	1,983,723.00	-429,991.07
成都宜华时代家具有限公司	成都高新区	销售	100.00		17,211,653.41	536,195.07	-2,304,435.28
大连宜华时代家具有限公司	大连市沙河口区	销售	100.00		1,804,763.21	1,262.83	-910,801.15
深圳宜华时代家具有限公司	深圳市罗湖区	销售	100.00		-24,478,914.44	705,883.84	-2,667,954.67
阆中市宜华家具有限公司	阆中市	制造业	100.00		-9,474,879.70	3,596,086.76	-17,870,340.46
山东省宜华家具有限公司	临沂市郯城县	制造业	100.00		-153,100,511.40	88,468,967.56	-30,485,342.77
华嘉木业股份公司 (S.A.H.J)	非洲加蓬	林业	85.00		-57,576,402.16	6,099,384.26	-7,323,194.57
理想家居国际有限公司	香港特别行政区	投资	100.00		2,629,486,730.33	513,545,560.18	-127,971,488.42

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

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) 可能面对的风险

适用 不适用

1、对海外市场依存度较高的风险

当前世界经济呈现出低经济增长、低贸易增长及高债务的态势，全球经济态势短期内复苏依旧乏力。随着国际市场竞争日趋激烈，发达国家利用在环保、技术指标、产品认证、质量标准等方面设置更高壁垒，压制包括中国在内的发展中国家相关产业，贸易摩擦日益增多；

2020年初以来，新型冠状病毒疫情在全球扩散，从目前情况来看中国国内的疫情逐步得到有效控制，但海外疫情仍有进一步加剧的风险，如果新型冠状病毒疫情未来不能得到遏制，将对全球实体经济带来实质性影响。

公司的产品以出口为主，目前外销收入占公司销售收入的比例较高，公司在短期内仍然无法摆脱对海外市场的依赖。政治、经济或贸易政策发生不利变化将导致客户对公司的产品需求下降，对公司出口业务造成负面影响。

应对策略：公司积极应对中美贸易争端带来挑战，通过实施多元化市场战略，积极开拓新兴市场与内销市场，调整经营战略，扩大消费群体；公司在以自有品牌出口的同时，通过提升产品

质量、产品设计、工艺创新、技术改造和品牌营销，研发高附加值的产品，增加产品的技术含量，提高公司的综合实力。另外，加强日常监测预警，关注欧美出口变化及相关市场政策变化，通过建立贸易保护政策和技术壁垒预警机制进行应对。

2、国内外宏观经济政策的不确定性风险

国际经济环境的不确定性和国内房地产政策的变化对家具企业产生一定的影响，另外，随着环保意识的加强，将会出台更多有关家具生产、流通及产品质量的规定、标准，未来国内外的宏观经济及政策因素都可能导致公司主要产品的需求变化，从而影响公司的盈利能力和经营业绩。

应对策略：公司将进一步加强宏观经济研判，密切关注经济形势变化、政策走向，提高政策和市场的敏感性，增强政策与市场风险意识，实施积极的市场竞争策略，以抵御复杂的外部环境带来的挑战。

3、汇率波动风险

公司目前产品仍以出口为主，美元为主要结算方式，随着欧美经济的复苏以及人民币国际化的进程持续，预计未来将会出现人民币对美元汇率的双向波动，公司仍面临汇率波动对经营业绩影响的风险。

应对策略：公司将在符合国家外汇管理政策上，运用各种外汇风险管理工具，降低和规避外汇风险；同时加强出口产品定价管理，将出口产品的价格同汇率变动紧密联系，建立价格调节机制，转移汇率波动带来的风险，公司采购销售“两头在外”的经营模式可有效抵消部分汇率风险。

4、税收优惠政策变动风险

公司产品目前仍以出口为主，出口产品执行增值税“免、抵、退”政策。近年来，国家相关部门出于宏观调控等因素考虑，对出口退税率进行了较频繁的调整。出口退税率的频繁波动将给公司相关产品的生产经营带来一定的负面影响，如果出口退税率向下调整则直接影响公司的盈利水平。另外，公司和全资子公司梅州市汇胜木制品有限公司目前被认定为“高新技术企业”，如果未来国家变更或取消公司高新技术企业税收优惠政策或公司不再符合高新技术企业认定条件，进而不能享受企业所得税减按 15%征收的税收优惠政策，公司经营业绩可能会受到一定影响。

应对策略：公司将加强对国家政策和行业信息收集、分析，坚持技术创新，提升产品附加值，提高抗风险能力。

5、国内市场拓展进度未达预期的风险

公司拓展国内市场时间较短，国内营销体系与品牌建设培育仍在拓展阶段，国内家居体验中心作为一种家具零售终端，从建设到营业再到实现盈利需要一个过程。当前公司产品的国内市场占有率及品牌知名度还不高，国内市场业务的波动可能性较大，如何调整产品结构，合理制定营销策略，实现预期收益，存在一定不确定性。

应对策略：公司将根据市场需求调整经营方针，以客户价值为驱动，实施以渠道为核心的营销策略，持续加强运营管理，丰富盈利模式，控制成本费用支出；强化质量管理，提升产品层次和品质，提高产品的溢价能力，通过专业化、精细化发展提升品牌影响力，另外，公司建立与互

联网线上平台对接融合，实现经营模式和渠道的拓展升级，由此提升公司盈利能力、市场占有率和综合竞争力。

6、营销网络拓展带来的管理风险

公司产品的国内销售模式主要包括“家居体验中心+经销商”模式。公司目前已在北京等城市设立了家居体验中心，在全国两百多个大中城市拥有经销商门店，家具内销业务的逐步开拓以及其他家居体验中心的陆续建立，公司销售渠道将继续完善以及深入，公司业务经营规模不断地扩大，公司在营销、业务、人员、供销、物流等环节也面临越来越高的要求与考验，也容易形成因人才紧缺，造成管理真空、管理控制不到位带来的不利影响。如果公司不能及时优化管理模式、提高管理能力，将面临管理和内部控制有效性不足的风险。

应对策略：公司始终重视人力资源对公司发展的战略影响，持续夯实高绩效组织建设，深化创新激励机制，持续加大员工的培养投入，为公司持续发展提供人才储备和保障。公司将加快信息系统整体化建设，升级公司信息化水平，提升各项业务流程的处理效率和降低运营成本，充分利用信息系统在数据分析和控制的优势，提高运营管理和风险控制水平。

7、暂停上市及退市风险

公司2019年度财务报告被亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具“无法表示意见”的审计报告（亚会A审字（2020）1356号）。公司股票交易在2019年年度报告披露后已被实施退市风险警示。根据上海证券交易所《股票上市规则》第14.1.1条第（四）项等相关规定，如果股票被实施退市风险警示后，公司披露的最近一个会计年度的财务会计报告被会计师事务所出具无法表示意见或者否定意见的审计报告，本公司股票将可能被暂停上市。

公司于2020年4月24日收到中国证券会《调查通知书》（编号：深专调查字2020164号），如公司因上述立案调查事项被中国证监会予以行政处罚，且依据行政处罚决定认定的事实，触及《上海证券交易所上市公司重大违法强制退市实施办法》规定的重大违法强制退市情形的，公司股票将面临重大违法强制退市的风险。

应对策略：完善公司资金管理制度并有效实施，认真做好财务信息归集整理、账务处理、财产物资的盘点核实及债权债务的清偿等各项清理工作，做到账表相符；加强对财务人员的培训，特别是对企业会计准则、政策的理解及运用方面的培训，助其提升专业能力，确保财务核算的质量；公司将根据相关法律法规及监管部门的要求，完善各项内部控制制度，不断优化公司业务及管理流程，加强风险评估体系建设，加大内控执行情况监督检查力度，进一步完善法人治理结构、内部控制体系与风险防范机制，不断提升公司规范治理水平，促进公司健康、可持续发展；积极配合中国证券监督管理委员会的调查工作，同时将严格按照相关规定履行信息披露义务。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
宜华生活科技股份有限公司 2020 年第一次临时股东大会	2020 年 2 月 20 日	http://www.sse.com.cn	2020 年 2 月 21 日
宜华生活科技股份有限公司 2019 年年度股东大会	2020 年 5 月 29 日	http://www.sse.com.cn	2020 年 5 月 30 日

股东大会情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 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
每 10 股送红股数 (股)	
每 10 股派息数 (元) (含税)	
每 10 股转增数 (股)	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	其他	交易标的华达利控股股东 BEM	BEM 承诺自股票交割日起, 核心管理人士仍需至少在华达利任职 60 个月, 但核心管理人士丧失或部分丧失民事行为能力、被宣告失踪、死亡或被宣告死亡而当然与华达利终止劳动关系除外。	至 2021 年 9 月 8 日	是	是	不适用	不适用
	其他	交易标的华达利控股股东 BEM	BEM 承诺, 核心管理人士自华达利离职后两年内不得在上市公司、华达利以	至 2023 年 9 月	是	是	不适用	不适用

			外，从事与上市公司及华达利相同或类似的主营业务或通过直接或间接控制的其他经营主体从事该等业务；不在同上市公司或华达利存在相同或者类似主营业务的公司任职或者担任任何形式的顾问；不以上市公司及华达利以外的名义为上市公司及华达利现有客户提供与华达利相同或类似的产品或服务；核心管理人士违反上述承诺的所得归华达利所有。	8日				
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。	长期	是	是	不适用	不适用
	其他	1、控股股东宜华集团； 2、实际控制人刘绍喜； 3、广州市宜华家具有限公司； 4、梅州市汇胜木制品有限公司； 5、发行人	承诺方承诺为公司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。 广州宜华以广州市南沙区广生路13号地块政府收储项目未来产生的应收账款（扣除发行人解除银行抵押所需偿还贷款额度、拆迁费等土地收储支出）为本期债券兑付提供质押担保。 公司以位于汕头市澄海区莲下镇槐东工业区“汕头莲下总部项目”，以及全资子公司梅州汇胜以位于梅州市平远县大柘镇黄沙村“梅州汇胜工厂”三旧改造项目未来的净收益权为本期债券兑付提供担保。	债券存续期间及债券到期之日起一年；即2021年7月16日以及2021年7月23日。	是	是	不适用	不适用

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司聘任亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为2019年度财务审计及内控审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

鉴于公司尚未与中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）实质性开展年报审计工作，在综合考虑公司业务发展情况和未来整体审计效率的需求后，公司审计委员会提议更换 2019 年度审计服务的会计师事务所，并建议聘任具备证券、期货业务资格的亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度财务审计及内控审计机构，公司于 2020 年 1 月 31 日召开第六届董事会第二十次会议、第六届监事会第十九次会议分别审议通过了《关于更换会计师事务所的议案》，上述事项经 2020 年 2 月 20 日召开的 2020 年第一次临时股东大会审议通过。

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√适用 □不适用

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2019 年的财务报告进行了审计，出具了亚会 A 审字（2020）1356 号审计报告，根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号——非标准审计意见及其涉及事项的处理（2018 年修订）》及《上海证券交易所股票上市规则》等有关规定的要求，公司董事会对相关审计意见涉及事项说明如下：

一、形成无法表示意见的基础

“宜华生活公司于 2020 年 4 月 24 日收到中国证券监督管理委员会《调查通知书》（编号：深专调查字 2020164 号）。因公司涉嫌信息披露违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证监会决定对公司立案调查。截至本报告批准报出日止，由于立案调查尚未有最终结论，我们无法判断立案调查结果对公司财务报表的影响程度。在审计过程中，我们获取的审计证据发现，宜华生活公司与货币资金相关的内部控制存在重大缺陷，导致我们无法对已获取的审计证据的真实性、有效性进行评价，无法对宜华生活公司的持续经营能力进行评价，无法对宜华生活公司内部控制的有效性进行评价，无法判断已获取的审计证据是否充分、适当，因此对宜华生活公司财务报表整体发表无法表示意见。”

二、公司董事会对上述事项的专项说明

对于亚太出具的审计报告意见类型，公司董事会尊重其独立判断。董事会将切实推进消除相关事项及其影响的具体措施，维护公司和全体股东的合法权益。

三、消除上述事项及其影响的可能性及具体措施

公司董事会和管理层已认识到本次无法表示意见涉及事项对公司可能造成的不利影响，将积极采取有效措施消除上述事项对公司的影响，以保证公司持续稳定健康地发展，切实维护公司和投资者利益。具体如下：

1、完善公司资金管理制度并有效实施，认真做好财务信息归集整理、账务处理、财产物资的盘点核实及债权债务的清偿等各项清理工作，做到账表相符；加强对财务人员的培训，特别是对企业会计准则、政策的理解及运用方面的培训，助其提升专业能力，确保财务核算的质量。

2、公司将根据相关法律法规及监管部门的要求，完善各项内部控制制度，不断优化公司业务及管理流程，加强风险评估体系建设，加大内控执行情况监督检查力度，进一步完善法人治理结构、内部控制体系与风险防范机制，不断提升公司规范治理水平，促进公司健康、可持续发展。

3、公司于 2020 年 4 月 24 日收到中国证券监督管理委员会《调查通知书》（编号：深专调查字 2020164 号），公司因涉嫌信息披露违法违规被立案调查，公司尚未收到相关的结论性意见或决定。公司积极配合中国证券监督管理委员会的调查工作，同时将严格按照相关规定履行信息披露义务。

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司 2019 年度财务报告被亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具“无法表示意见”的审计报告（亚会 A 审字（2020）1356 号）。具体详见公司于 2020 年 4 月 30 日在上海证券交易所网站披露的相关公告。

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内公司及控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决。

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

公司第一期员工持股计划已经 2015 年 2 月 11 日召开的公司 2015 年第二次临时股东大会审议通过。

公司第一期员工持股计划持有人会议及第六届董事会第十二次会议决议审议通过了《关于公司第一期员工持股计划存续期展期的预案》。鉴于公司第一期员工持股计划存续期将于 2019 年 2 月 11 日期满，同意将存续期继续展期 18 个月，即至 2020 年 8 月 11 日到期。如延长 18 个月期满前仍未全部出售股票，可在期满前 2 个月再次召开持有人会议，审议后续相关事宜。存续期内，管理委员会与资产管理公司可以根据《公司第一期员工持股计划管理办法》及市场情况决定是否出售股票，在员工持股计划资产均为货币性资产时，本员工持股计划可提前终止。

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(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

适用 不适用

事项概述	查询索引
<p>公司报告期内日常性关联交易包括公司接受汕头宜华国际大酒店有限公司（简称“汕头国酒”）及深圳市观澜格兰云天大酒店投资有限公司（简称“深圳观澜”）接受劳务 149.25 万元，销售商品 0 万元；向宜华健康医疗股份有限公司（简称“宜华健康”）及其下属公司销售商品 404.10 万元；向宜华集团及其下属公司（不包括汕头国酒、深圳观澜及宜华健康）接受劳务 0 万元。</p> <p>关联交易实际发生额未超过年度预计总额度。</p>	<p>详见公司于 2020 年 4 月 30 日在上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn 发布的相关公告。</p>

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十一、 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							65,576,280.00						
报告期末对子公司担保余额合计（B）							65,576,280.00						
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）							65,576,280.00						
担保总额占公司净资产的比例（%）							0.89						
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													

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

1. 精准扶贫规划

适用 不适用

公司坚持崇德向善的济世情怀，将社会公益理念融入企业文化，长期以来一直积极热心参与社会公益及捐赠活动，慈善捐款、扶贫济困、捐资助学，通过各种公益途径，坚定不移地履行企业的社会责任。在新形势下，公司将坚持以维护社会稳定和扶贫开发为核心任务，积极参与国家扶贫项目和社会公益事业，通过对口帮扶来完成“精准扶贫”。

2. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

适用 不适用

长期以来，公司积极参与国家扶贫项目和社会公益事业，重点关注教育脱贫和社会扶贫。公司通过广东省教育基金会捐赠教育扶贫项目，完成了对口支援新疆喀什地区的教育扶贫工作；通过喀什地委统战部完成了对口喀什地区的社会扶贫工作；通过汕头市慈善总会捐赠教育扶贫项目，对口支援当地教育扶贫工作；通过郑州市扶贫开发协会，对河南省登封市大金店镇顾家河村8户困难户进行了精准扶贫；通过四川省阆中市下属子公司完成了对阆中市治平乡赛云观村贫困户的精准扶贫工作；通过子公司遂川县宜华家具有限公司向遂川县健康扶贫爱心基金管理委员会办公室支持当地扶贫等。

3. 后续精准扶贫计划

适用 不适用

2020年，公司将按照党中央、国务院关于脱贫攻坚的总体要求，在政府有关部门的指导下，后续将继续参与教育扶贫项目和社会扶贫项目，公司将结合企业发展的实际情况，充分利用公司的资源和平台，加大对扶贫对象的帮扶力度，多措施、多途径、多形式开展精准帮扶活动，积极推进扶贫项目工作的开展，确保各项扶贫工作顺利完成。为打赢脱贫攻坚战、全面建成小康社会肩负起应有的使命，做出应有的贡献。

十三、可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

创利皮革（扬州）有限公司（以下简称“创利扬州”）属于2019年度重点排污单位名录水资源、土壤资源重点排污单位，创利扬州系公司全资子公司理想家居国际有限公司控制的子公司华达利国际控股私人有限公司下属的重要子公司。

受创利皮革（扬州）扬州有限公司委托，上海环钻环保科技股份有限公司于2019年12月出具了《创利皮革（扬州）扬州有限公司厂区及周边土壤和地下水监测分析报告》，对场地内和周边相邻区域的土壤和地下水进行调查取样并分析，得出结论如下：

依据《场地环境调查技术导则》（HJ25.1-2014）、《场地环境监测技术导则》（HJ25.2-2014）、《在产企业土壤及地下水自行监测技术指南》（征求意见稿）和《排污单位自行监测技术指南总则》（HJ819-2017）等相关规定和要求，本次调查在场地内布设4个表层土壤调查点位和2口地下水监测井，在地块外相邻区域布设3个表层土壤调查点位和2口地下水监测井，共计7个土壤监测点和4口地下水监测井。报告中数据由具有CMA资质的苏州汉宣检测科技有限公司提供，并保证数据的准确性。

土壤样品检测结果表明：重金属中砷、镉、铜、铅、汞、镍均有检出，检出浓度最大值分别为6.99 mg/kg、0.23 mg/kg、47 mg/kg、83.2 mg/kg、2.25 mg/kg、39 mg/kg，均低于《土壤环境质量建设用土壤污染风险管控标准（试行）》（GB36600-2018）中第一类用地筛选值。总石油烃检出浓度最大值为112 mg/kg，低于《土壤环境质量建设用土壤污染风险管控标准（试行）》（GB36600-2018）中第一类用地标准筛选值。挥发性有机物（VOCs）和半挥发性有机物（SVOCs）均未检出。

地下水样品检测结果表明：pH 检出的最大值为7.59，最小值为7.85，符合《地下水质量标准》（GB/T 14848-2017）III类水标准；重金属和无机物中砷、镍、汞、氨氮、COD 均有检出，但检出浓度最大值均低于《地下水水质标准》（GB/T 14848-2017）IV类标准限值，重金属镉、铜、铅、六价铬、硫化物、半挥发性有机物以及挥发性有机物均未检出。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

公司及重要子公司严格按照国家和当地环境保护法律、法规要求进行生产经营管理，确保各项污染物的排放指标、总量都在核定的范围，无超标排放，防治污染设施的建设和日常运转效果良好，相关污染物能够得到有效处理并达到环保法律法规规定及国家和行业标准要求。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

公司及重要子公司严格按照国家法律、法规执行项目申报、审批制度，项目均有立项文件和环境影响评价报告，并依法取得了项目环境影响评价批复。

创利扬州于2017年12月30日取得扬州市环境保护局下发的排污许可证，证书编号：91321091732277478W001P。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

为落实应急救援措施和责任，减少财务损失和环境污染，更好地规范突发环境事件应急管理工作，公司已相应制定了《突发环境事件应急预案》，并定期组织不同类型的环保应急实战演练，提高防范和处置突发环境事件的技能，增强实战能力。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

公司定期组织开展环境监测活动，每年度委托具有资质的第三方检测机构进行环境监测，及时掌握公司污染物排放状况及其对周边环境质量的影响等情况，确保排放物达到排放标准。

6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

报告期内，除创利扬州属于环境保护部门公布的重点排污单位外，公司及其他下属子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

公司高度重视社会责任，重视环境保护工作，对环保设施建设投入了大量资金及人力物力，严格贯彻“以老带新、增产不增污”的原则，以确保在生产同时最大限度减少污染物的排放量，保护当地的生态环境。

公司及重要子公司相关污染处理设施运转正常有效，各生产项目的环境保护情况符合相关环保法律法规、国家和行业标准的要求，切实履行了相应的环保义务。并从自身业务的特点出发，要求各生产单位、员工全面执行环保相关的内部控制制度。

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明**(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响**

适用 不适用

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

公司全资子公司理想家居国际有限公司下属公司华达利因无法偿还部分债务拟进行债务重组，向新加坡高等法院申请进入司法管理程序，新加坡高等法院已任命德勤会计师事务所为临时司法管理人。详见公司于2020年6月18日上海证券交易所网站相关公告。

华达利反馈，目前处于司法管理期间，新加坡高等法院任命德勤为司法管理人，接管了经营管理事务，处理华达利经营行为，因此公司不将华达利及其子公司2020年3月份以后的财务报表纳入公司合并报表范围之内。

第六节 普通股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

适用 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）

适用 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

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	63,398
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	0	430,399,298	29.02	0	质押	285,000,000	境内非 国有法 人
					冻结	285,009,298	
汕头雅华 投资合伙 企业(有 限合伙)	-6,500,000	44,468,498	3.00	0	质押	44,462,679	其他
中国证券 金融股份 有限公司	0	44,338,477	2.99	0	未知		未知
刘绍喜	0	13,378,493	0.90	0	质押	13,378,493	境内自 然人

夏重阳	12,300,000	12,300,000	0.83	0	未知		境内自然人
赵吉庆	130,800	8,285,200	0.56	0	未知		境内自然人
朱良	7,130,000	7,130,000	0.48	0	未知		境内自然人
云南省工业投资控股集团有限责任公司	0	6,811,821	0.46	0	未知		未知
旷再忠	6,188,800	6,188,800	0.42	0	未知		境内自然人
顾全梅	0	6,007,159	0.41	0	未知		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
宜华企业(集团)有限公司	430,399,298	人民币普通股	430,399,298				
汕头雅华投资合伙企业(有限合伙)	44,468,498	人民币普通股	44,468,498				
中国证券金融股份有限公司	44,338,477	人民币普通股	44,338,477				
刘绍喜	13,378,493	人民币普通股	13,378,493				
夏重阳	12,300,000	人民币普通股	12,300,000				
赵吉庆	8,285,200	人民币普通股	8,285,200				
朱良	7,130,000	人民币普通股	7,130,000				
云南省工业投资控股集团有限责任公司	6,811,821	人民币普通股	6,811,821				
旷再忠	6,188,800	人民币普通股	6,188,800				
顾全梅	6,007,159	人民币普通股	6,007,159				
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中,宜华企业(集团)有限公司及刘绍喜为一致行动人。除此之外,未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

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

其它情况说明

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

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、其他说明

适用 不适用

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: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 01	122397	2015 年 7 月 16 日	2021 年 7 月 16 日	1,200,000,000	6.88	见“注一”	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 02	122405	2015 年 7 月 23 日	2021 年 7 月 23 日	600,000,000	6.88	见“注二”	上海 证券 交易 所

注一：2016 年至 2020 年每年的 7 月 16 日为上一个计息年度的付息日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个工作日）。

公司在 2020 年 12 月 31 日前，兑付本期债券本金的 40%。公司未在上述期限足额兑付的，将给予 60 天的宽限期，宽限期满后没有实现足额兑付情形的，债券持有人会议有权通过决议宣布全部未付本金、利息立即到期；公司在 2021 年 7 月 16 日前，兑付本期债券剩余本金；本金延期期间的利息按票面利率计算，于 2021 年 7 月 16 日前一次性兑付。

注二：2016 年至 2020 年每年的 7 月 23 日为上一个计息年度的付息日。（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个工作日）

公司在 2020 年 12 月 31 日前，兑付债券本金的 40%。发行人未在上述期限足额兑付的，将给予 60 天的宽限期，宽限期满后没有实现足额兑付情形的，债券持有人会议有权通过决议宣布全部未付本金、利息立即到期；公司在 2021 年 7 月 23 日前，兑付剩余本金；本金延期期间的利息按票面利率计算，于 2021 年 7 月 23 日前一次性兑付。

公司债券付息兑付情况

适用 不适用

公司已于 2020 年 7 月 16 日按时支付了 2015 年 7 月 16 日发行的“15 宜华 01”自 2019 年 7 月 16 日（“起息日”）至 2020 年 7 月 15 日期间的利息；于 2020 年 7 月 23 日按时支付了 2015 年 7 月 23 日发行的“15 宜华 02”自 2019 年 7 月 23 日（“起息日”）至 2020 年 7 月 22 日期间的利息。

公司债券其他情况的说明

适用 不适用

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。

根据《关于调整债券上市期间交易方式有关事项的通知》，经公司申请，“15 宜华 01”、“15 宜华 02”自 2020 年 3 月 16 日起进行交易方式调整，仅在上海证券交易所固定收益证券综合电子平台上采取报价、询价和协议交易方式进行交易。

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	广东省广州市天河区马场路 26 号广发证券大厦
	联系人	陈昱民
	联系电话	020-66338888

资信评级机构	名称	中诚信国际信用评级有限责任公司
	办公地址	北京市东城区朝阳门内大街南竹杆胡同 2 号银河 SOHO 6 号楼

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

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、公司债券评级情况

适用 不适用

中诚信证券评估有限公司在发行时对本期债券综合评定，公司主体信用等级为 AA，本期公司债券的信用等级为 AA；

2020年6月，中诚信国际信用评级有限责任公司对本期债券进行跟踪评级，出具了“信评委公告【2020】228号”报告，决定将公司的主体信用等级由A下调至B，将“15宜华01”、“15宜华02”的债项信用等级由A下调至B，并将主体及上述债项继续列入可能降级的观察名单。

五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

适用 不适用

本期债券由宜华企业（集团）有限公司提供无条件的不可撤销的连带责任保证担保。

2020年7月7日，2020年第一次债券持有人会议决议通过为本期债券增加增信措施的议案，增加实际控制人、公司全资子公司广州市宜华家具有限公司（以下简称“广州宜华”）和梅州市汇胜木制品有限公司（以下简称“梅州汇胜”）为本期债券兑付提供不可撤销的连带责任保证担保。

广州宜华以广州市南沙区广生路13号地块政府收储项目未来产生的应收账款（扣除发行人解除银行抵押所需偿还贷款额度、拆迁费等土地收储支出）为本期债券兑付提供质押担保。

公司以位于汕头市澄海区莲下镇槐东工业区“汕头莲下总部项目”，以及全资子公司梅州汇胜以位于梅州市平远县大柘镇黄沙村“梅州汇胜工厂”三旧改造项目未来的净收益权为本期债券兑付提供担保。

具体增信措施详见公司于 2020 年 7 月 1 日在上海证券交易所网站披露的相关公告。

六、公司债券持有人会议召开情况

适用 不适用

公司“15 宜华 01”、“15 宜华 02”公司债券 2020 年第一次债券持有人会议于 2020 年 7 月

7 日召开，本次会议由公司债券受托管理人广发证券股份有限公司召集主持，本次会议审议通过了《关于变更还本付息安排及增加增信措施的议案》、《关于压缩本次债券持有人会议通知期限的议案》、《关于同意本次债券持有人会议以现场与非现场结合形式召开的议案》、《关于修改债券持有人会议通知期限的议案》、《关于变更“15 宜华 01”、“15 宜华 02”债券持有人会议召开方式和投票表决方式的议案》、《关于要求发行人落实“15 宜华 01”、“15 宜华 02”债券偿债保障措施的议案》。

七、公司债券受托管理人履职情况

适用 不适用

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。

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

适用 不适用

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	1.00	1.10	-9.09	受市场经济影响，期末债务规模增加。
速动比率	0.66	0.66		
资产负债率 (%)	52.76	51.96	0.80	公司总资产规模有所减少。
贷款偿还率 (%)	100.00	100.00		
	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	-1.32	2.53	-152.17	受市场经济影响，利润同比下降。
利息偿付率 (%)	100.00	100.00		

九、关于逾期债项的说明

适用 不适用

十、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

适用 不适用

公司于 2020 年 1 月 16 日，按期兑付了 2017 年 1 月 16 日发行的总额 4 亿元人民币宜华生活科技股份有限公司 2017 年度第一期中期票据本息。

十一、 公司报告期内的银行授信情况

适用 不适用

公司与国内主要银行建立了良好的长期合作，截止 2020 年 6 月 30 日，公司获得的金融机构总授信额度为 489,078.40 万元，尚未使用的授信额度为 53,990.51 万元；报告期内，公司偿还金融机构贷款 151,299.14 万元，其中按时偿还 151,299.14 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

适用 不适用

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

适用 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

2020 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	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	23,051,174.75	404,645,699.70
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、2		1,121,380.48
应收账款	七、3	1,874,414,620.38	2,615,221,532.81
应收款项融资			
预付款项	七、4	2,950,456,442.44	2,318,608,024.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、5	51,398,637.20	34,387,306.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、6	2,565,609,251.45	3,576,780,342.53
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、7	10,943,324.10	38,388,564.34
流动资产合计		7,475,873,450.32	8,989,152,850.51
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、8	2,218,632,999.50	136,238,448.86
其他权益工具投资	七、9	367,682,200.00	367,682,200.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、10	3,408,574,766.79	3,824,860,513.96
在建工程	七、11	242,026,349.70	229,040,567.92
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、12	872,988,593.90	1,254,352,634.91
开发支出			
商誉	七、13		501,166,953.81
长期待摊费用	七、14	7,531,478.10	9,649,233.06
递延所得税资产	七、15	395,795,958.33	334,532,142.73
其他非流动资产	七、16	551,138,346.98	541,455,725.10
非流动资产合计		8,064,370,693.30	7,198,978,420.35
资产总计		15,540,244,143.62	16,188,131,270.86
流动负债：			
短期借款	七、17	3,646,758,788.37	3,716,188,045.10
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	七、18		28,609,357.97
衍生金融负债			
应付票据	七、19	147,268,971.48	480,841,388.24
应付账款	七、20	498,190,847.51	622,358,711.02
预收款项	七、21	100,409,608.70	91,460,783.10
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、22	18,248,646.29	98,144,422.03
应交税费	七、23	564,051,693.82	590,790,440.41
其他应付款	七、24	386,547,679.36	83,898,880.73
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、25	2,124,313,725.43	2,474,430,125.43
其他流动负债			
流动负债合计		7,485,789,960.96	8,186,722,154.03
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、26	602,540,000.00	
应付债券	七、27		
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	七、28	30,970,385.83	30,866,630.18
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、29		18,193,257.16
递延收益	七、30	80,504,308.52	78,989,583.50
递延所得税负债	七、15		97,380,959.12
其他非流动负债			

非流动负债合计		714,014,694.35	225,430,429.96
负债合计		8,199,804,655.31	8,412,152,583.99
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	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	2,462,096,508.78
减：库存股			
其他综合收益	七、33	-263,117,676.31	-346,513,183.34
专项储备			
盈余公积	七、34	551,412,020.52	551,412,020.52
一般风险准备			
未分配利润	七、35	3,118,352,446.72	3,633,190,362.96
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		7,348,746,080.70	7,783,055,712.92
少数股东权益		-8,306,592.39	-7,077,026.05
所有者权益（或股东权益）合计		7,340,439,488.31	7,775,978,686.87
负债和所有者权益（或股东权益）总计		15,540,244,143.62	16,188,131,270.86

法定代表人：刘壮超

主管会计工作负责人：周天谋

会计机构负责人：陈义文

母公司资产负债表

2020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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		10,962,586.35	183,664,314.93
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	1,281,215,962.79	1,626,723,048.31
应收款项融资			
预付款项		2,936,808,203.94	2,287,635,542.95
其他应收款	十七、2	11,201,866.71	8,423,085.72
其中：应收利息			
应收股利			
存货		2,160,272,165.11	2,344,283,900.28
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			1,293,750.00
流动资产合计		6,400,460,784.90	6,452,023,642.19
非流动资产：			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		3,645,073,644.41	3,594,396,375.92
长期股权投资	十七、3	3,817,260,983.37	3,818,611,956.69
其他权益工具投资		52,820,600.00	52,820,600.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		776,027,008.05	802,109,749.34
在建工程		15,200,085.29	1,509,712.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		311,985,583.11	316,416,942.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		886,652.64	1,806,419.22
递延所得税资产		184,331,250.35	137,852,917.20
其他非流动资产		550,995,102.06	535,094,969.14
非流动资产合计		9,354,580,909.28	9,260,619,641.89
资产总计		15,755,041,694.18	15,712,643,284.08
流动负债：			
短期借款		3,646,758,788.37	3,366,635,017.80
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		147,268,971.48	511,584,500.00
应付账款		254,883,702.36	231,637,115.96
预收款项		71,705,060.87	48,666,800.54
合同负债			
应付职工薪酬		9,429,908.64	24,800,070.56
应交税费		374,836,862.84	357,246,924.41
其他应付款		1,328,077,913.08	1,239,038,747.06
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,124,313,725.43	2,474,430,125.43
其他流动负债			
流动负债合计		7,957,274,933.07	8,254,039,301.76
非流动负债：			
长期借款		602,540,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		602,540,000.00	
负债合计		8,559,814,933.07	8,254,039,301.76
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		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		-454,472,580.51	-454,472,580.51
专项储备			
盈余公积		551,412,020.52	551,412,020.52
未分配利润		3,153,221,151.99	3,416,598,373.20
所有者权益（或股东权益）合计		7,195,226,761.11	7,458,603,982.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计		15,755,041,694.18	15,712,643,284.08

法定代表人：刘壮超

主管会计工作负责人：周天谋

会计机构负责人：陈义文

合并利润表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、营业总收入	七、36	816,276,047.52	2,748,586,610.89
其中：营业收入	七、36	816,276,047.52	2,748,586,610.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,236,478,376.69	2,602,338,940.03
其中：营业成本	七、36	648,447,261.40	1,777,124,794.66
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、37	12,147,127.71	25,211,125.37
销售费用	七、38	162,215,062.80	371,788,741.34
管理费用	七、39	209,383,704.19	236,375,012.92
研发费用	七、40	4,539,022.44	36,064,307.64
财务费用	七、41	199,746,198.15	155,774,958.10
其中：利息费用		195,214,774.51	233,122,954.58
利息收入		1,973,768.29	24,473,756.28

加：其他收益	七、42	2,902,885.98	3,698,803.82
投资收益（损失以“-”号填列）	七、43	42,569,333.16	64,951.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,373,404.64	-132,156.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、44	-114,113,436.78	1,990,276.36
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、45	-114,438,656.37	5,670,960.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、46	-493,557.09	-756,070.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、47	-373,464.97	-126,886.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-604,149,225.24	156,789,706.89
加：营业外收入	七、48	932,155.94	1,228,061.96
减：营业外支出	七、49	3,036,838.68	6,124,184.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-606,253,907.98	151,893,584.59
减：所得税费用	七、50	-90,186,425.40	22,256,988.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-516,067,482.58	129,636,595.87
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-516,067,482.58	129,636,595.87
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-514,837,916.24	131,018,044.28
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,229,566.34	-1,381,448.41
六、其他综合收益的税后净额		83,395,507.03	-3,487,239.37
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		83,395,507.03	-3,630,845.56
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

2. 将重分类进损益的其他综合收益		83,395,507.03	-3,630,845.56
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		83,395,507.03	-3,630,845.56
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			143,606.19
七、综合收益总额		-432,671,975.55	126,149,356.50
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-431,442,409.21	127,387,198.72
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,229,566.34	-1,237,842.22
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.35	0.09
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.35	0.09

定代表人：刘壮超

主管会计工作负责人：周天谋

会计机构负责人：陈义文

母公司利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	十七、4	271,998,434.64	913,528,585.47
减：营业成本	十七、4	240,840,016.45	631,160,943.27
税金及附加		4,134,875.29	3,092,965.10
销售费用		9,057,486.75	35,857,810.69
管理费用		75,311,353.50	66,099,387.59
研发费用		1,908,249.75	28,284,130.01
财务费用		189,469,584.17	195,846,710.64
其中：利息费用		193,650,381.05	221,095,618.33
利息收入		1,849,873.83	24,190,346.86
加：其他收益			531,560.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	-1,350,973.32	9,960,848.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,350,973.32	-101,301.45
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以			

“－”号填列)			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-59,499,444.07	-10,901,409.39
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-309,573,548.66	-47,222,362.67
加：营业外收入		53,940.73	92,187.68
减：营业外支出		335,946.43	5,359,117.52
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-309,855,554.36	-52,489,292.51
减：所得税费用		-46,478,333.15	-16,538,830.75
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-263,377,221.21	-35,950,461.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-263,377,221.21	-35,950,461.76
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-263,377,221.21	-35,950,461.76
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：刘壮超

主管会计工作负责人：周天谋

会计机构负责人：陈义文

合并现金流量表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,335,152,178.00	2,510,442,493.28
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		31,889,355.94	83,957,996.83
收到其他与经营活动有关的现金	七、52	10,809,614.06	30,474,808.88
经营活动现金流入小计		1,377,851,148.00	2,624,875,298.99
购买商品、接受劳务支付的现金		1,182,615,401.95	1,880,620,033.67
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		203,735,083.21	375,854,361.69
支付的各项税费		24,710,818.60	54,744,417.78
支付其他与经营活动有关的现金	七、52	135,914,675.80	276,059,029.27
经营活动现金流出小计		1,546,975,979.56	2,587,277,842.41
经营活动产生的现金流量净额		-169,124,831.56	37,597,456.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			358,000,000.00
取得投资收益收到的现金			197,108.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,051,108.32	215,526.89
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、52	4,451,000.00	800,000.00
投资活动现金流入小计		16,502,108.32	359,212,634.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,065,702.49	222,672,756.92
投资支付的现金			
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	七、52	181,136,163.69	
投资活动现金流出小计		217,201,866.18	222,672,756.92
投资活动产生的现金流量净额		-200,699,757.86	136,539,877.97

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,557,876,530.72	1,301,034,957.40
收到其他与筹资活动有关的现金	七、52	174,487,564.54	
筹资活动现金流入小计		1,732,364,095.26	1,301,034,957.40
偿还债务支付的现金		1,512,991,433.95	1,899,171,561.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,346,881.05	206,893,555.85
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、52	135,730.00	34,026,133.99
筹资活动现金流出小计		1,558,474,045.00	2,140,091,251.72
筹资活动产生的现金流量净额		173,890,050.26	-839,056,294.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-11,172,421.25	9,667,803.01
五、现金及现金等价物净增加额		-207,106,960.41	-655,251,156.76
加：期初现金及现金等价物余额		228,862,023.49	3,026,276,387.45
六、期末现金及现金等价物余额		21,755,063.08	2,371,025,230.69

法定代表人：刘壮超

主管会计工作负责人：周天谋

会计机构负责人：陈义文

母公司现金流量表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		619,819,358.14	776,508,578.61
收到的税费返还		58,599.04	19,223,283.74
收到其他与经营活动有关的现金		92,505,027.30	76,198,528.74
经营活动现金流入小计		712,382,984.48	871,930,391.09
购买商品、接受劳务支付的现金		1,057,146,254.64	1,299,341,059.28
支付给职工及为职工支付的现金		38,591,665.63	44,800,193.82
支付的各项税费		431,764.20	8,721,525.40
支付其他与经营活动有关的现金		47,012,297.03	68,800,246.58
经营活动现金流出小计		1,143,181,981.50	1,421,663,025.08
经营活动产生的现金流量净额		-430,798,997.02	-549,732,633.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			358,000,000.00
取得投资收益收到的现金			10,062,150.00
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			
投资活动现金流入小计			368,062,150.00
购建固定资产、无形资产和其他长期		27,495,157.88	1,953,244.90

资产支付的现金			
投资支付的现金			
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		27,495,157.88	1,953,244.90
投资活动产生的现金流量净额		-27,495,157.88	366,108,905.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,548,109,354.60	1,301,034,957.40
收到其他与筹资活动有关的现金		171,684,716.54	
筹资活动现金流入小计		1,719,794,071.14	1,301,034,957.40
偿还债务支付的现金		1,166,561,802.13	1,423,419,166.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,346,881.05	184,992,618.33
支付其他与筹资活动有关的现金		50,677,268.49	103,648,116.23
筹资活动现金流出小计		1,262,585,951.67	1,712,059,901.13
筹资活动产生的现金流量净额		457,208,119.47	-411,024,943.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		69,023.39	9,299,662.65
五、现金及现金等价物净增加额		-1,017,012.04	-585,349,009.97
加：期初现金及现金等价物余额		10,783,486.72	2,611,300,743.73
六、期末现金及现金等价物余额		9,766,474.68	2,025,951,733.76

法定代表人：刘壮超

主管会计工作负责人：周天谋

会计机构负责人：陈义文

合并所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,482,870,004.00				2,462,096,508.78		-346,513,183.34		551,412,020.52		3,633,190,362.96		7,783,055,712.92	-7,077,026.05	7,775,978,686.87
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				2,462,096,508.78		-346,513,183.34		551,412,020.52		3,633,190,362.96		7,783,055,712.92	-7,077,026.05	7,775,978,686.87
三、本期增减变动金额(减少以					-2,867,223.01		83,395,507.03				-514,837,916.24		-434,309,632.22	-1,229,566.34	-435,539,198.56

“一” 号填 列)															
(一) 综合收 益总额						83,395,507.03					-514,837,916.24		-431,442,409.21	-1,229,566.34	-432,671,975.55
(二) 所有者 投入和 减少资 本															
1.所有 者投入 的普通 股															
2.其他 权益工 具持有 者投入 资本															
3.股份 支付计 入所有 者权益 的金额															
4.其他															
(三) 利润分 配															
1.提取 盈余公 积															
2.提取 一般风 险准备															
3.对所															

所有者 (或股 东)的 分配																			
4.其他																			
(四) 所有者 权益内 部结转																			
1.资本 公积转 增资本 (或股 本)																			
2.盈余 公积转 增资本 (或股 本)																			
3.盈余 公积弥 补亏损																			
4.设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益																			
5.其他 综合收 益结转 留存收 益																			
6.其他																			
(五) 专项储																			

备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他				-2,867,223.01							-2,867,223.01			-2,867,223.01
四、本期末余额	1,482,870,004.00			2,459,229,285.77		-263,117,676.31		551,412,020.52		3,118,352,446.72		7,348,746,080.70	-8,306,592.39	7,340,439,488.31

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	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		11,717,760.91		551,412,020.52		3,858,545,309.83		8,363,774,381.03	-524,540.25	8,363,249,840.78
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		11,717,760.91		551,412,020.52		3,858,545,309.83		8,363,774,381.03	-524,540.25	8,363,249,840.78

4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,482,870,004.00				2,459,229,285.77		8,086,915.35		551,412,020.52		3,949,525,864.00		8,451,124,089.64	-1,762,382.47	8,449,361,707.17

法定代表人：刘壮超

主管会计工作负责人：周天谋

会计机构负责人：陈义文

母公司所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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		-454,472,580.51		551,412,020.52	3,416,598,373.20	7,458,603,982.32
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		-454,472,580.51		551,412,020.52	3,416,598,373.20	7,458,603,982.32
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）										-263,377,221.21	-263,377,221.21
（一）综合收益总额										-263,377,221.21	-263,377,221.21
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											

1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留 存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,482,870,004.00				2,462,196,165.11		-454,472,580.51		551,412,020.52	3,153,221,151.99	7,195,226,761.11

项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股 本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	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				551,412,020.52	3,721,960,783.88	8,218,438,973.51
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				551,412,020.52	3,721,960,783.88	8,218,438,973.51
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）										-75,987,951.87	-75,987,951.87
（一）综合收益总额										-35,950,461.76	-35,950,461.76
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入 资本											
3. 股份支付计入所有者权益											

的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-40,037,490.11	-40,037,490.11
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,482,870,004.00				2,462,196,165.11				551,412,020.52	3,645,972,832.01	8,142,451,021.64

法定代表人：刘壮超

主管会计工作负责人：周天谋

会计机构负责人：陈义文

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

宜华生活科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“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，发行后本公司总股本增加至251,329,093股。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，公司总股本增加至1,482,870,004股。

2016年5月17日，由广东省工商行政管理局核准，公司名称由“广东省宜华木业股份有限公司”变更为“宜华生活科技股份有限公司”。

公司统一社会信用代码：91440000618095689N

法定代表人：刘壮超

注册资本：人民币1,482,870,004.00元

原公司住所：广东省汕头市澄海区莲下镇槐东工业区

变更后公司住所：广东省汕头市澄海区莱芜岭海工业园区

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；家私信息咨询服务；投资兴办实业。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

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、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、华达利家具（山东）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）、浏阳宜华时代家具有限公司、湘潭宜华时代家具有限公司、深圳市前海宜华投资有限公司、理想家居国际有限公司、天津新普罡企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、汕头市优森活新材料科技有限公司、上海融爵木业有限公司、临沂合腾商贸有限公司、四川宜华木文化博物馆有限公司、孝感市宜信木业有限公司、扬州宜华沙发有限公司、汕头市宜融商业发展有限公司、HTL International Holdings Pte. Ltd, 详见附注“合并范围的变更”、“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

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

2. 持续经营

适用 不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定，未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

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

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业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，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算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。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见附注。

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，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情

况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资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。在合并财务报表中的会计处理见附注。

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，将该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的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司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。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能

决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

1、外币业务折算

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将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2、金融资产的确认和计量

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

3、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，

不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。。

5、金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11. 应收票据**应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	相同逾期期限的应收票据具有类似信用风险特征。

12. 应收账款**应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
逾期组合（适用华达利以外公司）	相同逾期期限的应收款项具有类似信用风险特征。
逾期组合（适用华达利及其子公司）	相同逾期期限的应收款项具有类似信用风险特征。
内部业务组合	合并报表范围之内内部业务形成的应收款项具有类似信用风险特征。

13. 其他应收款**其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
内部业务组合	合并报表范围之内内部业务形成的应收款项具有类似信用风险特征。

14. 存货

√适用 □不适用

1、存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、在产品、产成品、发出商品、消耗性生物资产等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

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。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法;

(2) 包装物采用一次转销法。

15. 长期股权投资

适用 不适用

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类,即是指投资方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。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注相关内容;

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注相关内容。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，

以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始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。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其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转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

16. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

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	5-50	0-10%	1.80-20.00%
机器设备	直线法	3-15	0-10%	6.00-33.33%
运输设备	直线法	3-15	0-10%	6.00-33.33%
其他设备	直线法	2-15	0-10%	6.00-50.00%

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

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

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

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

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

17. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程按工程项目分类核算。

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

18. 借款费用

√适用 □不适用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

19. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

无形资产减值测试见附注“长期资产减值”。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40-50 年	协议约定
林地使用权	22-34 年	协议约定
林地砍伐权	30 年	协议约定

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

1、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

2、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

20. 长期资产减值

适用 不适用

在每个资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产、收藏展示品等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回

金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

21. 长期待摊费用

适用 不适用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

22. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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) 企业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) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23. 预计负债

适用 不适用

预计负债的确认标准：当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：① 该义务是公司承担的现时义务；② 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③ 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债的计量方法：预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：① 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；② 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；③ 公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

24. 股份支付

√适用 □不适用

1、股份支付的种类及会计处理

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

(1) 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

(2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应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。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应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。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

25. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

1、收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

26. 政府补助

适用 不适用

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

27. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

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

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

28. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

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

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

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

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

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

29. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

(一) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注相关内容。

(二) 套期会计

套期，是指公司为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

1、套期的分类

套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。该公允价值变动源于特定风险，且将影响公司的损益或其他综合收益。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险敞口进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响公司的损益。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险敞口进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、套期关系评估

公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的，才能运用套期会计方法进行处理：

(1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。

(2) 在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容。

(3) 套期关系符合套期有效性要求。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。套期工具的公允价值或现金流量变动大于或小于被套期项目的公允价值或现金流量变动的部分为套期无效部分。

套期同时满足下列条件的，应当认定套期关系符合套期有效性要求：

(1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

(2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

(3) 套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司应当进行套期关系再平衡。

套期关系再平衡，是指对已经存在的套期关系中被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使套期比率重新符合套期有效性要求。基于其他目的对被套期项目或套期工具所指定的数量进行变动，不构成套期关系再平衡。

企业在套期关系再平衡时，应当首先确认套期关系调整前的套期无效部分，并更新在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生原因的分析，同时相应更新套期关系的书面文件。

3、套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整；被套期项目为企业选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额应当确认为一项资产或负债，相关的利得或损失应当计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，应当调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

公允价值套期中，被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整应当按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始，但不应当晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，公司应当按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

（2）现金流量套期

套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，应当按照下列两项的绝对额中较低者确定：

- （1）套期工具自套期开始的累计利得或损失；
- （2）被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。

现金流量套期储备的金额，应当按照下列规定处理：

（1）被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，公司应当将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

（2）对于不属于上述（1）涉及的现金流量套期，公司应当在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

（3）如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，公司应当在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，应当按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

(1) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

(2) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

(4) 套期关系再平衡

对套期关系作出再平衡的，应当在调整套期关系之前确定套期关系的套期无效部分，并将相关利得或损失计入当期损益。

套期关系再平衡可能会导致企业增加或减少指定套期关系中被套期项目或套期工具的数量。企业增加了指定的被套期项目或套期工具的，增加部分自指定增加之日起作为套期关系的一部分进行处理；企业减少了指定的被套期项目或套期工具的，减少部分自指定减少之日起不再作为套期关系的一部分，作为套期关系终止处理。

(三) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

30. 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

(3). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

(4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

31. 其他

适用 不适用

重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

(1) 所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初

入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

(2) 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(3) 固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

(4) 非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来可使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

(5) 坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

(6) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(7) 商誉估计的减值准备

在决定商誉是否要减值时，需要估计商誉分摊至现金产出单元后的使用价值。商誉按使用价值的计算需要本公司估计通过现金产出单元所产生的未来现金流和适当的贴现率以计算现值。该预测是管理层根据过往经验及对市场发展之预测来估计。

(8) 存货跌价准备

本公司于资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。管理层根据对相关物业的可变现净值之估计来评估款项的可回收程度，其中包括对标准及地区具有可比性之物业进行现行市价分析，根据现有资产结构及工料价单对要完成开发所需之建筑成本进行预测。若相关物业之实际可变现净值因市场状况变动或开发成本重大偏离预算而高于或低于预期，将对计提的存货跌价准备产生影响。

(9) 金融资产的公允价值。

本公司对没有活跃市场的金融工具，采用包括市场法、现金流量折现法等在内的各种估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司需对诸如自身和交易对手的信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，这些相关因素假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、16%(注 1)
消费税	计税销售额	5%
营业税		
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%(注 2)

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

注 2：不同纳税主体所得税税率说明：除以下纳税主体外，其他纳税主体适用 25%的企业所得税税率。

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	15.00
梅州市汇胜木制品有限公司	15.00
华达利国际控股私人有限公司	17.00
HTL Manufacturing Pte Ltd	17.00
Domicil Moebel GmbH	35.00

HTL International GmbH	35.00
Terasoh Co., ltd	33.80
Hwa tat lee Japan Co., ltd	33.80
Corium Italia S.R.l	27.90
HTL Scandinavia AB	22.00
HTL France SAS	28.00
H. T.L. Furniture Inc	21.00
HTL (UK) Limited	19.00
HTL Australia Pty Ltd	30.00
HTL Korea Co., ltd	11.00
HTL Furniture (Vietnam) Co.,Ltd	20.00
Hwatalee G.M. (Taiwan) Co., Ltd	20.00
宜华木业(美国)有限公司	8.84
华嘉木业股份公司 (S. A. H. J)	30.00
森林开发出口公司 (E. F. E. G)	30.00
木材出口贸易公司 (E. N. B)	30.00
加蓬森林工业出口公司 (I. F. E. G)	30.00
热带林产品公司 (T. L. P)	30.00
理想家居国际有限公司	16.50

H. T.L. Furniture Inc: 加州税率 8.84%和联邦累计税率 21%。

HTL Korea Co., ltd: 年度收入不超过 2 亿韩元按 11%税率计缴公司所得税, 超过按 22%税率计缴公司所得税。

宜华木业(美国)有限公司: 加州税率 8.84%和联邦累计税率 21%。

华嘉木业股份公司 (S. A. H. J) 等 5 家加蓬公司: 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。

2. 税收优惠

适用 不适用

1、宜华生活科技股份有限公司于 2012 年 9 月被认定为高新技术企业, 期满后, 公司于 2018 年通过高新技术企业复审, 取得了编号为 GR201844003838 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 2018 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于 2011 年 11 月被认定为高新技术企业并于 2017 年通过高新技术企业复审, 取得编号为 GR201744004510 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 2017 年 1 月 1 日起三年内减按 15%税率计缴企业所得税。

3、大埔县宜华林业有限公司、遂川县宜华林业有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(中华人民共和国国务院令第 512 号) 第八十六条, 公司从事林木的培育和种植, 免征企业所得税。

4、天津新普罡企业管理咨询合伙企业（有限合伙）系合伙企业不征企业所得税。

3. 其他

√适用 □不适用

纳税主体名称	增值税税率（%）
大埔县宜华林业有限公司	免征增值税
遂川县宜华林业有限公司	免征增值税
华达利国际控股私人有限公司等 3 家新加坡公司	7.00
Domicil Moebel GmbH 等 2 家德国公司	19.00
Terasoh Co., ltd 等 2 家日本公司	8.00
Corium Italia S.R.L	22.00
HTL Scandinavia AB	25.00
HTL France SAS	20.00
HTL (UK) Limited	20.00
HTL Australia Pty Ltd	10.00
HTL Korea Co., ltd	10.00

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,773,845.46	1,999,464.20
银行存款	19,981,217.62	226,862,559.29
其他货币资金	1,296,111.67	175,783,676.21
合计	23,051,174.75	404,645,699.70
其中：存放在境外的款项总额	1,818,560.76	181,877,503.68

其他说明：

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		170,491,848.43
保函保证金	1,296,111.67	2,388,979.78
海关监管保证金及税金保证金		2,652,848.00
信用证保证金		200,000.00
支付宝保证金		50,000.00
合计	1,296,111.67	175,783,676.21

2、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		1,121,380.48

商业承兑票据		
合计		1,121,380.48

(2). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

3、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	1,057,832,138.31
1 年以内小计	1,057,832,138.31
1 至 2 年	1,031,560,323.12
2 至 3 年	7,049,980.25
3 年以上	4,921,953.43
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	2,101,364,395.11

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

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 (%)	
按单项计提坏账准备						6,408,525.19	0.23	6,343,011.28	98.98	65,513.91
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						6,408,525.19	0.23	6,343,011.28	98.98	65,513.91

按组合计提坏账准备	2,101,364,395.11	100.00	226,949,774.73	10.80	1,874,414,620.38	2,732,482,048.44	99.77	117,326,029.54	4.29	2,615,156,018.90
其中：										
逾期组合（适用华达利以外公司）	1,806,965,763.90	85.99	193,440,117.74	10.71	1,613,525,646.16	2,086,268,663.74	76.17	81,789,294.88	3.92	2,004,479,368.86
逾期组合（适用华达利及其子公司）						401,057,560.65	14.64	2,717,018.66	0.68	398,340,541.99
账龄组合	294,398,631.21	14.01	33,509,656.99	11.38	260,888,974.22	245,155,824.05	8.96	32,819,716.00	13.39	212,336,108.05
合计	2,101,364,395.11	/	226,949,774.73	/	1,874,414,620.38	2,738,890,573.63	/	123,669,040.82	/	2,615,221,532.81

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：逾期组合（适用华达利以外公司）

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
未逾期	462,991,050.42		
逾期6个月以内	706,795,199.31	35,339,759.98	5.00
逾期6-12个月	534,964,664.44	106,992,932.89	20.00
逾期12-24个月	102,214,849.73	51,107,424.87	50.00
合计	1,806,965,763.90	193,440,117.74	10.71

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	202,921,569.38	10,146,078.47	5.00
1-2年	79,505,128.15	15,901,025.64	20.00
2-3年	7,049,980.25	3,524,990.13	50.00
3年以上	4,921,953.43	3,937,562.75	80.00
合计	294,398,631.21	33,509,656.99	11.38

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	6,343,011.28				-6,343,011.28	
按组合计提坏账准备的应收账款	117,326,029.54	112,340,763.85			-2,717,018.66	226,949,774.73
合计	123,669,040.82	112,340,763.85			-9,060,029.94	226,949,774.73

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款汇总金额为 916,804,964.75 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 43.63%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 74,260,347.92 元。

4、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

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	2,831,762,901.54	95.98	2,252,443,153.94	97.15
1 至 2 年	118,693,540.90	4.02	66,164,870.67	2.85
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	2,950,456,442.44	100.00	2,318,608,024.61	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 年的主要是供应商收到本公司支付的预付货款后，由于备货周期较长还未向公司提供商品或供应商未能在合同规定时间内提供商品或劳务，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

适用 不适用

本期公司按欠款方归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 2,790,410,575.72 元,占预付款项期末余额合计数的比例为 94.58%。

5、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	51,398,637.20	34,387,306.04
合计	51,398,637.20	34,387,306.04

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	49,246,183.09
1 年以内小计	49,246,183.09
1 至 2 年	4,399,569.15
2 至 3 年	771,401.12
3 年以上	2,888,308.89
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	57,305,462.25

(2). 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	2,634,912.27	2,121,991.41
往来款	49,391,356.88	12,597,462.44
保证金及押金	2,713,652.53	6,406,278.10
备用金	858,266.98	368,871.27
其他	1,707,273.59	19,837,040.99
合计	57,305,462.25	41,331,644.21

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	6,465,019.65		479,318.52	6,944,338.17
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,097,892.52			2,097,892.52
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-2,656,087.12		-479,318.52	-3,135,405.64
2020年6月30日余额	5,906,825.05			5,906,825.05

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的其他应收款	479,318.52				-479,318.52	
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,465,019.65	2,097,892.52			-2,656,087.12	5,906,825.05
合计	6,944,338.17	2,097,892.52			-3,135,405.64	5,906,825.05

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	非关联方	2,634,912.27	1 年以内	4.60	
单位 2	非关联方	1,350,000.00	1 年以内	2.36	67,500.00
单位 3	非关联方	1,350,000.00	1 年以内	2.36	67,500.00
单位 4	非关联方	686,700.00	1 年以内	1.20	34,335.00
单位 5	非关联方	500,000.00	1 至 2 年	0.87	100,000.00
合计	/	6,521,612.27	/	11.39	269,335.00

6、 存货

(1). 存货分类

√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	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	1,713,832,045.13	3,036,696.87	1,710,795,348.26	2,109,660,721.85	18,545,353.59	2,091,115,368.26
在产品	121,979,193.82	3,314.39	121,975,879.43	600,955,175.65	2,055,477.13	598,899,698.52
库存商品	468,901,582.26	10,886,736.31	458,014,845.95	631,403,219.45	20,195,596.97	611,207,622.48
周转材料	4,433,228.36		4,433,228.36			
消耗性生物资产	257,106,169.36		257,106,169.36	255,163,321.20		255,163,321.20
合同履约成本						
低值易耗品	13,283,780.09		13,283,780.09	20,394,332.07		20,394,332.07
合计	2,579,535,999.02	13,926,747.57	2,565,609,251.45	3,617,576,770.22	40,796,427.69	3,576,780,342.53

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√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		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	18,545,353.59	347,086.47			15,855,743.19	3,036,696.87
在产品	2,055,477.13			22,141.00	2,030,021.74	3,314.39
库存商品	20,195,596.97	126,762.58			9,435,623.24	10,886,736.31

周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
低值易耗品						
合计	40,796,427.69	473,849.05		22,141.00	27,321,388.17	13,926,747.57

本期其他减少金额主要为合并报表范围变更所致。

7、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税	10,845,157.65	34,864,153.61
预缴企业所得税	98,166.45	87,313.85
其他		3,437,096.88
合计	10,943,324.10	38,388,564.34

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		
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	28,644,464.18			387,667.55					29,032,131.73
上海爱福窝云	42,657,386.46			-799,749.07					41,857,637.39

技术有限公司										
北京投融资有道科技有限公司	53,547,469.48			-638,648.39						52,908,821.09
青岛日日顺智慧物联有限公司	9,361,985.29			-300,243.41						9,061,741.88
深圳妈咪哄科技有限公司	2,027,143.45			-22,431.32						2,004,712.13
合并范围变更导致增加									2,083,767,955.28	2,083,767,955.28
小计	136,238,448.86			-1,373,404.64					2,083,767,955.28	2,218,632,999.50
合计	136,238,448.86			-1,373,404.64					2,083,767,955.28	2,218,632,999.50

9、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资	367,682,200.00	367,682,200.00
合计	367,682,200.00	367,682,200.00

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
Meilele Inc (美乐乐)			516,883,924.13		战略性投资	
青岛海尔家居集成股份有限公司		74,861,600.00			战略性投资	
青岛有住信息技术有限公司			12,250,700.00		战略性投资	
东莞市多维尚书家居有限公司			5,539,000.00		战略性投资	

10、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,408,574,766.79	3,824,860,513.96
固定资产清理		
合计	3,408,574,766.79	3,824,860,513.96

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	4,416,271,755.12	1,992,990,023.54	104,802,828.75	89,903,529.54	6,603,968,136.95
2. 本期增加金额	19,243,192.94	3,043,366.28	4,751.80	1,520.00	22,292,831.02
（1）购置	8,881,435.44	3,043,366.28		1,520.00	11,926,321.72
（2）在建工程转入	5,079,531.47				5,079,531.47
（3）企业合并增加					
（4）报表折算差异	5,282,226.03		4,751.80		5,286,977.83
3. 本期减少金额	382,464,364.37	279,225,513.73	13,316,698.31	45,303,635.77	720,310,212.18
（1）处置或报废				696,289.30	696,289.30
（2）其他	382,464,364.37	279,225,513.73	13,316,698.31	44,607,346.47	719,613,922.88
4. 期末余额	4,053,050,583.69	1,716,807,876.09	91,490,882.24	44,601,413.77	5,905,950,755.79
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,535,666,295.47	1,114,718,710.66	63,681,742.33	61,696,729.84	2,775,763,478.30
2. 本期增加金额	90,668,927.96	43,538,946.27	2,347,367.53	1,210,699.95	137,765,941.71
（1）计提	88,953,016.94	43,538,946.27	2,344,611.49	1,210,699.95	136,047,274.65
（2）报表折算差异	1,715,911.02		2,756.04		1,718,667.06
3. 本期减少金额	145,547,228.13	226,075,295.02	12,563,852.13	35,269,351.38	419,455,726.66
（1）处置或报废				387,199.32	387,199.32
（2）其他	145,547,228.13	226,075,295.02	12,563,852.13	34,882,152.06	419,068,527.34
4. 期末余额	1,480,787,995.30	932,182,361.91	53,465,257.73	27,638,078.41	2,494,073,693.35
三、减值准备					
1. 期初余额		3,302,295.65		41,849.04	3,344,144.69
2. 本期增加金额					

(1) 计提					
3. 本期减少金额				41,849.04	41,849.04
(1) 处置或报废					
(2) 企业合并减少				41,849.04	41,849.04
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	2,572,262,588.39	781,323,218.53	38,025,624.51	16,963,335.36	3,408,574,766.79
2. 期初账面价值	2,880,605,459.65	874,969,017.23	41,121,086.42	28,164,950.66	3,824,860,513.96

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	226,155,258.11

(5). 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	144,817,079.24	手续尚未完备
华达利家具（山东）有限公司生产厂房	376,500,657.52	手续尚未完备
阆中市宜华家具有限公司生产厂房	255,345,082.80	手续尚未完备
西安体验馆	15,792,007.69	手续尚未完备

其他说明：

√适用 □不适用

截至 2020 年 6 月 30 日止，公司已抵押的固定资产明细如下：

项目	抵押物原值	抵押物账面价值
房屋及建筑物	1,567,730,241.78	911,216,525.82
合计	1,567,730,241.78	911,216,525.82

固定资产清理

□适用 √不适用

11、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	242,026,349.70	229,040,567.92
工程物资		
合计	242,026,349.70	229,040,567.92

在建工程

(1). 在建工程情况

√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
山东工程项目	212,725,894.43		212,725,894.43	212,725,894.43		212,725,894.43
四川木文化工程项目	11,067,302.76		11,067,302.76	13,284,000.00		13,284,000.00
木业城工程项目	14,690,373.08		14,690,373.08	1,000,000.00		1,000,000.00
其他工程项目	3,542,779.43		3,542,779.43	2,030,673.49		2,030,673.49
合计	242,026,349.70		242,026,349.70	229,040,567.92		229,040,567.92

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
山东工程项目	718,595,956.60	212,725,894.43				212,725,894.43	98.69	98.69%				自筹
四川木文化工程项目	19,516,000.00	13,284,000.00	2,829,213.59	5,045,910.83		11,067,302.76	82.56	82.56%				自筹
木业城工程项目		1,000,000.00	13,690,373.08			14,690,373.08						自筹
其他工程项目		2,030,673.49	2,646,232.28	33,620.64	1,100,505.70	3,542,779.43						自筹
合计	738,111,956.60	229,040,567.92	19,165,818.95	5,079,531.47	1,100,505.70	242,026,349.70	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

12、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	林地使用权	林地采伐权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	1,073,442,104.37	453,362,419.56		34,233,825.36	153,625,489.28	1,714,663,838.57
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	149,500,221.21	427,961,703.17				577,461,924.38
(1) 处置	12,519,200.00					12,519,200.00
(2) 其他	136,981,021.21	427,961,703.17				564,942,724.38
4. 期末余额	923,941,883.16	25,400,716.39		34,233,825.36	153,625,489.28	1,137,201,914.19
二、累计摊销						
1. 期初余额	189,075,128.46	209,114,661.19		12,823,974.30	49,297,439.71	460,311,203.66
2. 本期增加金额	9,737,226.08	272,924.53		633,997.62	3,309,028.04	13,953,176.27
(1) 计提	9,737,226.08	272,924.53		633,997.62	3,309,028.04	13,953,176.27
3. 本期减少金额	21,045,596.27	189,005,463.37				210,051,059.64
(1) 处置	373,760.61					373,760.61
(2) 其他	20,671,835.66	189,005,463.37				209,677,299.03
4. 期末余额	177,766,758.27	20,382,122.35		13,457,971.92	52,606,467.75	264,213,320.29
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	746,175,124.89	5,018,594.04		20,775,853.44	101,019,021.53	872,988,593.90
2. 期初账面价值	884,366,975.91	244,247,758.37		21,409,851.06	104,328,049.57	1,254,352,634.91

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

其他说明：

适用 不适用

截至 2020 年 6 月 30 日止，公司已抵押的无形资产明细如下：

项目	抵押物原值	抵押物账面价值
土地使用权	783,610,486.35	624,451,696.46
合计	783,610,486.35	624,451,696.46

13、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

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	合并范围变更	
华达利国际控股私人有限公司	501,166,953.81				501,166,953.81	
合计	501,166,953.81				501,166,953.81	

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

公司全资子公司理想家居国际有限公司收购华达利国际控股私人有限公司（以下简称华达利国际控股）形成的商誉减值所涉及的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

√适用 □不适用

资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。公司根据管理层批准的华达利国际控股财务预算预计未来 5 年及永续期现金流量，计算未来现金流量现值时所采用的折现率为 14.04%。公司管理层根据历史年度的经营状况、市场竞争情况等因素的综合分析编制上述财务预算，结合华达利国际控股产能及订单情况，预测未来 5 年销售收入，其中预测 2020 年增长 2.55%、2021 年增长 3.19%、2022 年增长 3.20%、2023 年增长 3.22%及 2024 年增长 2.52%，永续期销售收入与未来第五年保持稳定不变。

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

14、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	3,311,032.36	327,356.99	227,013.24		3,411,376.11
装修费	6,338,200.70	173,998.61	2,084,432.44	307,664.88	4,120,101.99
合计	9,649,233.06	501,355.60	2,311,445.68	307,664.88	7,531,478.10

15、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	228,889,944.65	42,284,209.95	158,164,779.35	26,177,975.66
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	1,855,153,360.06	353,511,748.38	1,115,110,794.56	236,289,509.69
公允价值变动			459,812,024.13	68,971,803.62
其他			18,193,257.16	3,092,853.76
合计	2,084,043,304.71	395,795,958.33	1,751,280,855.20	334,532,142.73

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资			410,747,836.68	83,263,862.29

产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产税法加速折旧			29,300,027.65	5,372,711.36
其他			60,428,535.22	8,744,385.47
合计			500,476,399.55	97,380,959.12

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 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	17,893,402.70	16,598,172.02
可抵扣亏损	48,184,573.67	43,870,680.49
合计	66,077,976.37	60,468,852.51

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√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			
2020年	4,850,916.07	4,850,916.07	
2021年	10,534,178.44	10,534,178.44	
2022年	11,938,370.46	11,938,370.46	
2023年	6,591,335.01	6,591,335.01	
2023年及以后年度	14,269,773.69	9,955,880.51	
合计	48,184,573.67	43,870,680.49	/

其他说明：

□适用 √不适用

16. 其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						

产					
收藏展示品	516,815,747.22		516,815,747.22	516,815,747.22	516,815,747.22
预付设备款	13,729,679.07		13,729,679.07	4,448,909.20	4,448,909.20
预付工程款	20,592,920.69		20,592,920.69	14,069,757.62	14,069,757.62
日本收益型企业年金				6,121,311.06	6,121,311.06
合计	551,138,346.98		551,138,346.98	541,455,725.10	541,455,725.10

17、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		7,321,282.62
抵押借款	677,928,817.13	671,314,455.80
保证借款	176,781,071.24	410,526,390.26
信用借款		69,400,074.74
抵押、保证借款	2,792,048,900.00	2,557,101,516.00
质押、抵押、保证借款		
未到期应付利息		524,325.68
合计	3,646,758,788.37	3,716,188,045.10

短期借款分类的说明：

(1) 抵押借款期末余额 677,928,817.13 元，由公司及子公司深圳宜华时代家具有限公司、广东宜华房地产开发有限公司、汕头市龙典房地产开发有限公司、汕头市华利投资有限公司、刘绍喜以土地使用权及房屋建筑物提供抵押担保。

(2) 保证借款期末余额 176,781,071.24 元，由宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜、王少依、刘绍生、刘壮青提供连带责任保证担保。

(3) 抵押、保证借款期末余额 2,792,048,900.00 元，其中：300,832,100.00 元由湘潭宜华时代家具有限公司提供抵押担保，并由宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜、王少依、刘绍香、刘壮超提供连带责任保证担保；

473,221,600.00 元由公司及其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及原子公司汕头市恒康装饰制品有限公司提供房产抵押，由汕头市宜东房地产开发有限公司以土地使用权提供抵押担保，并由宜华企业（集团）有限公司、刘壮超、刘绍喜、王少依提供连带责任担保；

2,017,995,200.00 元由公司及子公司梅州市汇胜木制品有限公司、上海宜华时代家具有限公司、成都宜华时代家具有限公司、遂川县宜华家具有限公司、华达利家具（山东）有限公司、阆中市宜华家具有限公司、武汉宜华时代家具有限公司、南京宜华时代家具有限公司、广州宜华时

代家具有限公司、郑州宜华时代家具有限公司、汕头市宜东房地产开发有限公司、厦门宜华时代家具有限公司、湘潭市宜华房地产开发有限公司、广东宜华房地产开发有限公司、大连宜华时代家具有限公司、沈阳宜华时代家具贸易有限公司、新疆宜华时代家具有限公司、天津宜华时代家具贸易有限公司提供土地和房产抵押，并由刘绍喜、王少依、刘绍生、刘壮青及宜华企业（集团）有限公司提供连带责任担保。

其他说明：

√适用 □不适用

借款逾期说明：

(1) 2019年11月15日与中国银行汕头分行签订短期借款展期合同，合同金额为10,000万元，期限为2019年11月15日至2020年10月14日。

上述借款由深圳宜华时代家具有限公司、宜华生活科技股份有限公司、汕头市龙典房地产开发有限公司、广东宜华房地产开发有限公司、汕头市华利投资有限公司、刘绍喜、汕头市宜华房地产开发有限公司提供担保。

(2) 2019年12月31日与交通银行股份有限公司汕头龙湖支行签订长期借款展期合同，合同金额为2,000万元，期限为2019年12月31日至2020年7月15日。

2019年12月17日与交通银行股份有限公司汕头龙湖支行签订短期借款展期合同，合同金额为8,000万元，期限为2019年12月17日至2020年7月15日。

2019年12月18日与交通银行股份有限公司汕头龙湖支行签订短期借款展期合同，合同金额为8,000万元，期限为2019年12月18日至2020年7月15日。

2019年12月18日与交通银行股份有限公司汕头龙湖支行签订短期借款展期合同，合同金额为7,000万元，期限为2019年12月18日至2020年7月15日。

2019年12月19日与交通银行股份有限公司汕头龙湖支行签订短期借款展期合同，合同金额为2,000万元，期限为2019年12月19日至2020年7月15日。

2020年3月1日与交通银行股份有限公司汕头龙湖支行签订短期借款展期合同，合同金额为18,000万元，期限为2020年3月1日至2020年7月15日。

上述6笔借款由宜华生活科技股份有限公司、广州市宜华家具有限公司、北京宜华时代家具有限公司、汕头市恒康装饰制品有限公司、汕头市宜东房地产开发有限公司、刘绍喜、王少依、刘壮超、宜华企业（集团）有限公司提供担保。

18、交易性金融负债

√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
交易性金融负债				
其中：				

指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	28,609,357.97		28,609,357.97	
其中：				
衍生金融工具-远期外汇合约	28,609,357.97		28,609,357.97	
合计	28,609,357.97		28,609,357.97	

其他说明：

本期减少主要为合并报表范围发生变更所致。

19、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	18,250,000.00	18,250,000.00
银行承兑汇票	129,018,971.48	462,591,388.24
合计	147,268,971.48	480,841,388.24

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

20、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
材料款	399,708,313.73	529,687,655.19
工程款	72,202,916.81	68,603,011.10
设备款	26,279,616.97	24,068,044.73
合计	498,190,847.51	622,358,711.02

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

21、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
货款	100,409,608.70	91,460,783.10
合计	100,409,608.70	91,460,783.10

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

22、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	93,754,201.66	176,853,603.54	202,417,164.23	68,190,640.97
二、离职后福利-设定提存计划	4,390,220.37	3,855,976.85	4,891,610.71	3,354,586.51
三、辞退福利		234,099.92	234,099.92	
四、一年内到期的其他福利				
五、合并范围变更减少			53,296,581.19	-53,296,581.19
合计	98,144,422.03	180,943,680.31	260,839,456.05	18,248,646.29

(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	84,710,936.53	169,813,085.92	195,882,140.76	58,641,881.69
二、职工福利费	3,146,361.59	1,083,015.06	3,878,638.20	350,738.45
三、社会保险费	3,681,196.13	4,937,380.76	2,247,128.92	6,371,447.97
其中：医疗保险费	2,917,425.10	4,543,561.89	2,000,351.54	5,460,635.45
工伤保险费	128,709.13	66,161.94	48,074.31	146,796.76
生育保险费	209,549.70	292,104.30	189,245.39	312,408.61
其他社会保险	425,512.20	35,552.63	9,457.68	451,607.15
四、住房公积金	103,767.92	996,320.80	397,545.60	702,543.12
五、工会经费和职工教育经费	2,111,939.49	23,801.00	11,710.75	2,124,029.74
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	93,754,201.66	176,853,603.54	202,417,164.23	68,190,640.97

(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	4,271,486.62	3,766,548.21	4,829,769.30	3,208,265.53
2、失业保险费	118,733.75	89,428.64	61,841.41	146,320.98
3、企业年金缴费				
合计	4,390,220.37	3,855,976.85	4,891,610.71	3,354,586.51

其他说明：

适用 不适用

23、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	276,373,072.28	260,903,397.79
消费税		
营业税		
企业所得税	151,304,729.10	198,658,327.40
个人所得税		
城市维护建设税		
其他	136,373,892.44	131,228,715.22
合计	564,051,693.82	590,790,440.41

24、 其他应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	386,547,679.36	83,898,880.73
合计	386,547,679.36	83,898,880.73

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

□适用 √不适用

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	6,726,850.20	29,503,669.89
往来款	369,708,427.45	33,408,843.94
保证金及押金	4,650,534.23	5,545,196.75
其他	5,461,867.48	15,441,170.15
合计	386,547,679.36	83,898,880.73

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

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	200,473,725.43	200,000,000.00
1 年内到期的应付债券	1,923,840,000.00	2,274,430,125.43
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债		
合计	2,124,313,725.43	2,474,430,125.43

26、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

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		200,000,000.00
保证借款		
信用借款		
质押、保证借款	602,540,000.00	
减：一年内到期的长期借款		-200,000,000.00
合计	602,540,000.00	

长期借款分类的说明：

质押、保证借款期末余额 602,540,000.00 元，由宜华生活科技股份有限公司持有的理想家居国际有限公司 49%股权提供质押担保，并由宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜、王少依、刘壮超、胡静、陈奕民、刘绍香提供连带责任担保。

其他说明，包括利率区间：

√适用 □不适用

长期借款逾期情况详见附注“短期借款、借款逾期说明”。

27、应付债券**(1). 应付债券**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付债券	1,923,840,000.00	2,274,430,125.43
减：一年内到期的应付债券	-1,923,840,000.00	-2,274,430,125.43
合计		

(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
2015年第一期公司债	100.00	2015-7-16	5年	1,200,000,000.00	1,240,440,000.00		41,280,000.00	840,000.00		1,282,560,000.00
2015年第二期公司债	100.00	2015-7-23	5年	600,000,000.00	620,220,000.00		20,640,000.00	420,000.00		641,280,000.00
2017年第一期中期票据	100.00	2017-1-12	3年	400,000,000.00	413,770,125.43		5,178,874.57	51,000.00	419,000,000.00	
减：一年内到期的应付债券					-2,274,430,125.43		-67,098,874.57	-1,311,000.00	-419,000,000.00	-1,923,840,000.00
合计	/	/	/	2,200,000,000.00						

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

28、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	30,970,385.83	30,866,630.18
专项应付款		
合计	30,970,385.83	30,866,630.18

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
林地使用权价款	30,970,385.83	30,366,630.18
其他		500,000.00
合计	30,970,385.83	30,866,630.18

其他说明：

截至本报告期末，公司未确认融资费用的余额为人民币13,469,938.37元。

专项应付款

□适用 √不适用

29、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证	18,193,257.16		
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计	18,193,257.16		/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

预计负债系公司下属子公司华达利根据以前年度产品维修及替换历史经验，对截止资产负债表日未过质保期的产品维修及替换成本进行估计预计发生的费用。

30、递延收益

递延收益情况

√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	78,989,583.50	4,339,725.00	2,824,999.98	80,504,308.52	建设扶持资金
合计	78,989,583.50	4,339,725.00	2,824,999.98	80,504,308.52	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

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	本期计入其他收益金额	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	38,739,583.50			1,324,999.98		37,414,583.52	与资产相关
山东项目建设扶持资金	40,250,000.00			1,500,000.00		38,750,000.00	与资产相关
孝感项目建设扶持资金		4,339,725.00				4,339,725.00	与资产相关

其他说明：

适用 不适用

31、股本

适用 不适用

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

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
资本溢价(股本溢价)	2,461,322,686.04		2,867,223.01	2,458,455,463.03
其他资本公积	773,822.74			773,822.74
合计	2,462,096,508.78		2,867,223.01	2,459,229,285.77

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积减少主要是合并报表范围发生变更所致。

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	减：前期计入其他综合收益当期转入	减：所得税费用	税后归属于母公司		

			损益	留存收益			
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-390,840,220.51						-390,840,220.51
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	-390,840,220.51						-390,840,220.51
企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益	44,327,037.17	83,395,507.03			83,395,507.03		127,722,544.20
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折	44,327,037.17	83,395,507.03			83,395,507.03		127,722,544.20

算差额							
其他综合收益合计	-346,513,183.34	83,395,507.03				83,395,507.03	-263,117,676.31

34、 盈余公积

√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
法定盈余公积	551,412,020.52			551,412,020.52
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	551,412,020.52			551,412,020.52

35、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	3,633,190,362.96	3,858,545,309.83
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	3,633,190,362.96	3,858,545,309.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-514,837,916.24	-185,317,456.76
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		40,037,490.11
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,118,352,446.72	3,633,190,362.96

36、 营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	795,941,619.62	630,491,380.28	2,745,444,576.77	1,774,341,266.63
其他业务	20,334,427.90	17,955,881.12	3,142,034.12	2,783,528.03
合计	816,276,047.52	648,447,261.40	2,748,586,610.89	1,777,124,794.66

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

主营业务分产品情况

分产品	营业收入	营业成本
家具	586,999,737.86	441,477,092.09
地板	10,045,699.65	9,982,044.16
原木	198,896,182.11	179,032,244.03
合计	795,941,619.62	630,491,380.28

主营业务分地区情况

分地区	营业收入	营业成本
内销	253,132,057.65	237,815,384.22
外销	542,809,561.97	392,675,996.06
合计	795,941,619.62	630,491,380.28

37、税金及附加

√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
消费税	78,473.74	116,180.68
营业税		
城市维护建设税	4,760,072.21	7,137,181.68
教育费附加	2,299,857.62	5,640,826.76
资源税		
房产税	2,287,671.67	5,692,786.52
土地使用税	2,480,279.64	5,322,935.02
车船使用税	2,184.00	3,060.00
印花税	170,804.28	579,934.50
其他税费	67,784.55	718,220.21
合计	12,147,127.71	25,211,125.37

38、销售费用

√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
运输费	33,836,372.88	93,145,787.38
广告展销费	16,046,231.74	30,586,807.46
折旧摊销费	25,114,357.61	37,935,302.69
职工薪酬	23,117,749.31	49,661,579.11
报关检验费	2,450,788.78	21,580,249.65
租赁物业费	2,768,315.21	10,834,294.25
销售服务费	37,688,228.62	75,559,734.74
其他	21,193,018.65	52,484,986.06

合计	162,215,062.80	371,788,741.34
----	----------------	----------------

39、管理费用

√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
职工薪酬	52,596,148.98	81,715,138.69
折旧摊销费	98,072,965.01	87,920,848.33
办公会务费	17,299,236.48	34,357,544.03
税费	15,761.13	
顾问培训费	12,489,104.00	11,815,601.54
其他	28,910,488.59	20,565,880.33
合计	209,383,704.19	236,375,012.92

40、研发费用

√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
开发材料费	2,574,578.25	24,670,716.56
职工薪酬	1,323,719.60	6,538,810.14
折旧费	298,967.76	3,706,469.01
其他	341,756.83	1,148,311.93
合计	4,539,022.44	36,064,307.64

41、财务费用

√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
利息支出	195,214,774.51	233,122,954.58
减：利息收入	-1,973,768.29	-24,473,756.28
汇兑损失	-811,829.12	-60,007,259.00
其他	7,317,021.05	7,133,018.80
合计	199,746,198.15	155,774,958.10

42、其他收益

√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
专项资金政府补贴	2,851,999.98	2,824,999.98
失业稳岗补贴	50,886.00	
其他补贴		873,803.84
合计	2,902,885.98	3,698,803.82

43、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	-1,373,404.64	-132,156.03
处置长期股权投资产生的投资收益	43,942,737.80	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		197,108.00
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	42,569,333.16	64,951.97

44、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债	-114,113,436.78	1,990,276.36
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-114,113,436.78	1,990,276.36

45、信用减值损失

√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
其他应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
坏账损失	-114,438,656.37	5,670,960.94
合计	-114,438,656.37	5,670,960.94

46、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		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-451,708.05	-878,444.46
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失	-41,849.04	122,374.36
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		

十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-493,557.09	-756,070.10

47、资产处置收益

√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
固定资产处置净收益	-373,464.97	-126,886.96
合计	-373,464.97	-126,886.96

其他说明：

□适用 √不适用

48、营业外收入

√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	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	165,855.07	186,457.09	165,855.07
其他	766,300.87	1,041,604.87	766,300.87
合计	932,155.94	1,228,061.96	932,155.94

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
收到省博士后人才引进项目补助	50,000.00		与收益相关
其他补助	115,855.07		与收益相关
上期政府补助		186,457.09	

其他说明：

□适用 √不适用

49、营业外支出

√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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	109,536.75	1,302,966.34	109,536.75
其中：固定资产处置损失	109,536.75	1,302,966.34	109,536.75
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	183,600.00	2,320,222.70	183,600.00
其他	2,743,701.93	2,500,995.22	2,743,701.93
合计	3,036,838.68	6,124,184.26	3,036,838.68

50、所得税费用

(1) 所得税费用表

√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
当期所得税费用	63,624.56	28,356,127.33
递延所得税费用	-90,250,049.96	-6,099,138.61
合计	-90,186,425.40	22,256,988.72

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-606,253,907.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	-90,938,086.20
子公司适用不同税率的影响	-627,371.16
调整以前期间所得税的影响	529,951.72
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	-230,679.45
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	1,079,759.69
所得税费用	-90,186,425.40

其他说明：

□适用 √不适用

51、其他综合收益

□适用 □不适用

详见附注

52、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√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
利息收入	1,973,768.29	24,473,756.28
政府补助	216,741.07	1,060,260.93
其他	8,619,104.70	4,940,791.67
合计	10,809,614.06	30,474,808.88

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√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
运输费	33,836,372.88	93,145,787.38
广告展销费	16,046,231.74	30,586,807.46
捐赠支出	183,600.00	2,320,222.70
会务招待费	2,929,205.77	10,920,157.46
差旅费	3,284,311.12	4,349,143.40
报关费	2,450,788.78	21,580,249.65
办公费	8,464,973.31	9,509,525.77
租赁费	2,768,315.21	10,834,294.25
顾问培训费	12,489,104.00	11,815,601.54
销售服务费	37,688,228.62	75,559,734.74
物业管理费	914,768.95	2,178,375.27
其他	14,858,775.42	3,259,129.65
合计	135,914,675.80	276,059,029.27

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√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
项目建设扶持资金	4,451,000.00	800,000.00
合计	4,451,000.00	800,000.00

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√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
合并范围变更减少	181,136,163.69	
合计	181,136,163.69	

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√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
融资保证金	174,487,564.54	
合计	174,487,564.54	

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√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
融资保证金		34,026,133.99
支付的林地租金	135,730.00	
合计	135,730.00	34,026,133.99

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-516,067,482.58	129,636,595.87
加：资产减值准备	493,557.09	-4,914,890.84
信用减值损失	114,438,656.37	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	136,047,274.65	167,576,502.17
使用权资产摊销		
无形资产摊销	13,953,176.27	33,804,104.90
长期待摊费用摊销	2,311,445.68	4,262,704.16
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）	409,703.29	126,886.96
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	103,396.70	758,757.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	114,113,436.78	-1,990,276.36
财务费用（收益以“-”号填列）	199,317,146.61	234,939,627.44
投资损失（收益以“-”号填列）	-42,569,333.16	-64,951.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-53,298,260.60	-6,099,138.61
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-97,380,959.12	-7,002,852.40
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,011,171,091.08	-195,425,420.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,007,035,666.78	-76,985,551.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,056,267,072.42	-238,199,639.44
其他	-2,936,274.98	-2,824,999.98
经营活动产生的现金流量净额	-169,124,831.56	37,597,456.58
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	21,755,063.08	2,371,025,230.69
减：现金的期初余额	228,862,023.49	3,026,276,387.45
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	-207,106,960.41	-655,251,156.76

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	21,755,063.08	228,862,023.49
其中：库存现金	1,773,845.46	1,999,464.20
可随时用于支付的银行存款	19,981,217.62	226,862,559.29
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	21,755,063.08	228,862,023.49
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：

适用 不适用

54、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

55、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	1,296,111.67	详见附注
应收票据		
存货		
固定资产	911,216,525.82	银行借款抵押
无形资产	624,451,696.46	银行借款抵押
合计	1,536,964,333.95	/

56、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

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	276,283.59	7.0795	1,955,949.64
欧元	1,950.16	7.9610	15,525.21
港币	40,993.93	0.9134	37,443.89
中非金融合作法郎	46,329,651.72	0.0121	562,278.30
应收账款			
其中：美元	91,241,785.82	7.0795	645,946,222.70
欧元	291,489.19	7.9610	2,320,545.44
港币			
中非金融合作法郎	4,009,213,149.00	0.0121	48,657,684.25
长期借款			

其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	778,228.82	7.0795	5,509,470.93
欧元			
港币			
中非金融合作法郎	490,413,391.00	0.0121	5,951,886.08

(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

境外经营实体说明：

子公司名称	主要经营地	记账本位币
宜华木业（美国）有限公司	美国	美元
理想家居国际有限公司	香港	美元
华达利国际控股私人有限公司	新加坡	美元
HTL Manufacturing Pte Ltd	新加坡	美元
HTL International GmbH	德国	欧元
H. T. L. Furniture, Inc.	美国	美元
Hwatalee G. M. (Taiwan) Co., Ltd.	中国台湾	新台币
HTL Australia Pty Ltd	澳大利亚	澳元
HTL (UK) Limited	英国	英镑
HTL Korea Co., Ltd	韩国	韩元
Terasoh Co., Ltd	日本	日元
Corium Italia S. R. L.	意大利	欧元
HTL France SAS	法国	欧元
Hwa Tat Lee Japan Co., Ltd	日本	日元

上述子公司选择以当地主要流通货币作为记账本位币，报告期内未发生变化。

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

57、套期

□适用 √不适用

58、政府补助

1. 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
失业稳岗补贴	50,886.00	其他收益	50,886.00
收到省博士后人才引进项目补助	50,000.00	营业外收入	50,000.00

其他政府补助	115,855.07	营业外收入	115,855.07
--------	------------	-------	------------

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

59、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 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

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

公司的全资子公司理想家居国际有限公司其下属的华达利国际控股私人有限公司反馈，目前华达利公司处于司法管理期间，新加坡高等法院任命德勤为司法管理人，接管了经营管理事务，处理华达利经营行为，因此报告期公司未将华达利公司及其子公司 2020 年 3 月份以后的财务报表纳入合并范围之内。

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
大埔县宜华林业有限公司	大埔县湖寮镇	大埔县湖寮镇	林业	100.00		同一控制下企业合并
梅州市汇胜木制品有限公司	梅州市平远县	梅州市平远县	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
广州市宜华家具有限公司	广州市南沙区	广州市南沙区	制造业	100.00		投资设立
汕头市宜华家具有限公司	汕头市濠江区	汕头市濠江区	制造业	100.00		投资设立
广州宜华时代家具有限公司	广州市天河区	广州市天河区	销售	100.00		投资设立
遂川县宜华林业有限公司	江西省遂川县	江西省遂川县	林业	100.00		投资设立
饶平嘉润工艺美术制品有限公司	潮州市饶平县	潮州市饶平县	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
宜华木业(美国)有限公司	Rancho Cucamonga, CA	Rancho Cucamonga, CA	售后服务	100.00		投资设立
遂川县宜华家具有限公司	江西省遂川县	江西省遂川县	制造业	100.00		投资设立
北京宜华时代家具有限公司	北京市朝阳区	北京市朝阳区	销售	100.00		投资设立
新疆宜华时代家具有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	销售	100.00		投资设立
武汉宜华时代家具有限公司	武汉市硚口区	武汉市硚口区	销售	100.00		投资设立
南京宜华时代家具有限公司	南京市建邺区	南京市建邺区	销售	100.00		投资设立
上海宜华时代家具有限公司	上海市松江区	上海市松江区	销售	100.00		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	100.00		投资设立
大连宜华时代家具有限公司	大连市沙河口区	大连市沙河口区	销售	100.00		投资设立
深圳宜华时代家具有限公司	深圳市罗湖区	深圳市罗湖区	销售	100.00		投资设立
阆中市宜华家具有限公司	阆中市	阆中市	制造业	100.00		投资设立
华达利家具(山东)有限公司	临沂市郯城县	临沂市郯城县	制造业	100.00		投资设立

沈阳宜华时代家具贸易有限公司	沈阳市	沈阳市	销售	100.00		投资设立
西安宜华时代家具有限公司	西安市	西安市	销售	100.00		投资设立
天津宜华时代家具贸易有限公司	天津市	天津市	销售	100.00		投资设立
郑州宜华时代家具有限公司	郑州市	郑州市	销售	100.00		投资设立
厦门宜华时代家具有限公司	厦门市	厦门市	销售	100.00		投资设立
昆明宜华时代家具有限公司	昆明市	昆明市	销售	100.00		投资设立
华嘉木业股份公司 (S. A. H. J)	非洲加蓬	非洲加蓬	林业	85.00		非同一控制下企业合并
森林开发出口公司 (E. F. E. G)	非洲加蓬	非洲加蓬	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
加蓬森林工业出口公司 (I. F. E. G)	非洲加蓬	非洲加蓬	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
热带林产品公司 (T. L. P)	非洲加蓬	非洲加蓬	林业	100.00		非同一控制下企业合并
木材出口贸易公司 (E. N. B)	非洲加蓬	非洲加蓬	林业	49.00	51.00	非同一控制下企业合并
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	100.00		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	100.00		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	100.00		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	100.00		投资设立
天津新普罡企业管理咨询合伙企业 (有限合伙)	天津市河东区	天津市河东区	投资	100.00		非同一控制下企业合并
汕头市优森活新材料科技有限公司	汕头市	汕头市	销售	51.00		投资设立
上海融爵木业有限公司	上海市	上海市	销售	100.00		投资设立
临沂合腾商贸有限公司	临沂市	临沂市	销售	100.00		投资设立

四川宜华木文化博物馆有限公司	阆中市	阆中市	服务	100.00		投资设立
孝感市宜信木业有限公司	孝感市	孝感市	销售	100.00		投资设立
扬州宜华沙发有限公司	扬州市	扬州市	制造业	100.00		投资设立
汕头市宜融商业发展有限公司	汕头市	汕头市	销售	100.00		投资设立
HTL International Holdings Pte. Ltd	新加坡	新加坡	投资	100.00		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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。

其他说明：

华达利国际控股私人有限公司（HTL International Holdings Pte. Ltd）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	
HTL Manufacturing Pte Ltd	新加坡	新加坡	软垫家具制造商、进口商和出口商，生皮与其他原料采购办事处	100.00		设立
H.T.L.Furniture,Inc.	美国	美国	软垫家具销售与经销	100.00		设立
华达利家具（中国）有限公司	昆山	昆山	软垫家具制造商	100.00		设立
华达利皮革（中国）有限公司	昆山	昆山	皮革鞣制和加工	100.00		设立
创利皮革（扬州）有限公司	扬州	扬州	皮革鞣制和加工	100.00		设立
上海家乐丽家具贸易有限公司	上海	上海	软垫家具的销售与经销	100.00		设立
华达利家具（常熟）有限公司	常熟	常熟	软垫家具制造商	100.00		设立
华达利沙发（昆山）有限公司	昆山	昆山	软垫家具制造商	100.00		设立
华达利家具（淮安）有限公司	淮安	淮安	软垫家具制造商	100.00		设立
Hwatalee G.M.(Taiwan) Co.,Ltd.	中国台湾	中国台湾	家具零售商	100.00		设立
HTL Australia Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚	软垫家具的销售与经销	100.00		设立
HTL (UK) Limited	英国	英国	软垫家具委托代理	100.00		设立
HTL Korea Co.,Ltd	韩国	韩国	软垫家具委托代理	100.00		设立
Terasoh Co.,Ltd	日本	日本	布艺软垫家具制造与经销	100.00		非同一控制下企业合并

Corium Italia S.R.L.	意大利	意大利	软垫家具的制造与经销	100.00		非同一控制下企业合并
HTL France SAS	法国	法国	家具及家居产品的营销、推广和销售	100.00		设立
Hwa Tat Lee Japan Co.,Ltd	日本	日本	软垫家具与家居用品批发	100.00		设立

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

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)	15.00	-1,229,566.34		-8,767,547.48

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

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
华嘉木业股份公司 (S. A. H. J)	180,038,807.53	87,866,728.53	267,905,536.06	201,122,485.24	124,359,452.98	325,481,938.22	179,059,568.31	91,711,709.28	270,771,277.59	196,665,032.20	124,359,452.98	321,024,485.18

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
华嘉木业股份公司 (S. A. H. J)	6,099,384.26	-7,323,194.57	-7,323,194.57	-86,672.91	54,479.00	-6,521,284.97	-6,521,284.97	-331,042.95

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或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	25.00		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	25.00		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	25.00		权益法
深圳妈咪哄科技有限公司	深圳市宝安区	深圳市宝安区	销售		9.00	权益法(注1)
青岛日日顺智慧物联有限公司	青岛市崂山区	青岛市崂山区	批发和零售业	12.551		权益法(注2)

持有 20%以下表决权但具有重大影响,或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

注 1: 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科技有限公司

9.00%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。

注 2: 公司通过参股持有青岛日日顺智慧物联有限公司 12.551%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。

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

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	134,865,044.22	136,238,448.86
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,373,404.64	-132,156.03
--其他综合收益		
--综合收益总额	-1,373,404.64	-132,156.03

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、股权投资、短期借款、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、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。

风险管理目标和政策

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

公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险及流动性风险。

1、市场风险

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

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。公司外销业务有一定规模，如果人民币汇率波动幅度较大，将对公司经营业绩造成不利影响。针对预计存在的汇率风险，公司管理层将采取有利的币种和结算方式以及运用汇率方面的衍生金融工具管理风险等积极防范措施，将风险控制可控范围内。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

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。

(3) 其他价格风险

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资（2018年12月31日或之前为可供出售金融资产）在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着被投资单位市场变动影响股权投资公允价值的风险。

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。截至2020年6月30日，公司已将应收款项按风险分类计提了减值准备。

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

3、流动风险

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

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资		367,682,200.00		367,682,200.00
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		367,682,200.00		367,682,200.00
（六）交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金				

融负债				
持续以公允价值计量的 负债总额				
二、非持续的公允价值计 量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的 资产总额				
非持续以公允价值计量的 负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

适用 不适用

(1) 其他权益工具投资

对于其他权益工具投资的公允价值，本公司委托第三方评估机构进行了独立评估，其公允价值以市场比较法为基础来确定。选择与被估值单位进行比较分析的参考企业，通过比较参考企业的参数和指标与待估对象的参数和指标，综合测算公允价值指标、流动性折扣和缺少控制权折价，以确定本公司持有的其他权益工具投资的公允价值

本公司评估估值方法中运用的假设和估计，包括审阅估值模型的假设和特性、估值假设的变更、市场参数的质量、市场是否活跃等相关信息。

本公司定期评估和测试估值方法的有效性，并在必要时更新估值方法，以使其反映资产负债表日的市场情况。使用不同估值方法及假设可能导致公允价值估计的差异。

(2) 衍生金融负债-远期外汇合同

利用估值技术和市场可观察的输入量对货币期权进行估值。最常应用的估值技术包括利用现值计算的远期定价。估值模型包含了各种输入值，包括交易对手的信用质量、外汇即期和远期汇率以及远期汇率曲线，属于第二层次。

公司以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。报告期内无第一层次、第二层和第三层次间的转换。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

□适用 √不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

9、其他

√适用 □不适用

公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收款项、短期借款、应付款项、长期借款、应付债券和长期应付款等。

以摊余成本计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小，以账面价值确认为公允价值。

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

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	780,000.00	29.02	29.02

本企业最终控制方是宜华企业（集团）有限公司

其他说明：

刘绍喜先生直接或间接持有宜华企业（集团）有限公司 80%股权，为公司的实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

详见附注“在其他主体中的权益”

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

□适用 √不适用

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
王逸如	其他
刘壮青	其他
刘壮超	其他
刘绍生	其他
刘绍香	其他
胡静	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	母公司的控股子公司
汕头市八号公馆餐饮管理有限公司	母公司的控股子公司
深圳市观澜格兰云天大酒店投资有限公司	母公司的控股子公司
宜华健康养老产业有限公司	母公司的控股子公司
深圳市众安康医疗工程有限公司	母公司的控股子公司
信丰众安康建设管理有限公司	母公司的控股子公司
玉山县博爱医院有限公司	母公司的控股子公司
亲和源集团有限公司	母公司的控股子公司
宁波象山亲和源养老投资有限公司	母公司的控股子公司
余干仁和医院有限公司	母公司的控股子公司
浙江琳轩亲和源投资有限公司	母公司的控股子公司
广东宜华房地产开发有限公司	母公司的控股子公司
南充市宜嘉房地产开发有限公司	母公司的控股子公司
赣南医学院第二附属医院	母公司的控股子公司
南昌三三四医院	母公司的控股子公司
汕头博德眼科医院	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

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

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	1,381,291.70	4,988,883.71
深圳市观澜格兰云天大酒店投资有限公司	接受劳务	20,223.18	6,729.63
汕头市八号公馆餐饮管理有限公司	接受劳务	90,935.00	

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

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		9,460.67
亲和源集团有限公司	出售商品	2,235,357.25	3,472,318.53
宁波象山亲和源养老投资有限公司	出售商品	1,417,326.00	35,491.10
汕头市博德医疗有限公司	出售商品	1,398,230.00	3,267.24
浙江琳轩亲和源投资有限公司	出售商品		364,178.86

广东宜华房地产开发有限公司	出售商品		11,848.42
青岛亲和源养老服务管理有限公司	出售商品	388,292.35	
青岛日日顺智慧物联有限公司	出售商品	1,437,710.00	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

公司向关联方采购商品、接受劳务按照市场价格结算，公司向关联方出售商品、提供劳务按照市场价格为基础结算。

(2). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

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、王少依、刘绍生、刘壮青	1,956,258,400.00	2017-7-26	2020-7-25	否
宜华企业（集团）有限公司	1,800,000,000.00	2015-7-16	2021-7-23	否
宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜、王少依、刘绍香、刘壮超	290,000,000.00	2019-8-26	2020-8-25	否
宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜、王少依、刘壮超	664,950,000.00	2019-9-3	2020-9-2	否
宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜、王少依、刘绍生、王逸如、刘壮青	175,559,671.24	2020-1-14	2021-1-14	否
宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜、王少依、刘壮超、胡静、刘绍香、陈奕民	590,000,000.00	2020-1-27	2022-12-27	否

关联担保情况说明

适用 不适用

(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	127.44	169.09

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

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	亲和源集团有限公司	19,257,183.19	3,851,436.64	20,035,309.12	3,225,689.71

应收账款	宁波象山亲和源集团有限公司	2,178,849.40	108,942.47	1,106,624.40	216,001.22
应收账款	赣南医学院第二附属医院	8,532.00	1,706.40	8,532.00	1,706.40
应收账款	广东宜华房地产开发有限公司	39,764.20	7,313.24	39,764.20	7,313.24
应收账款	青岛有住信息技术有限公司	12,646,482.88	2,529,296.58	13,559,379.28	3,412,182.85
应收账款	宜华健康养老产业有限公司			337,574.00	67,524.80
应收账款	浙江琳轩亲和源投资有限公司	227,452.00	11,372.60	227,452.00	11,372.60
应收账款	海南台达旅业开发有限公司	23,921,377.57	1,196,068.88	23,921,377.57	1,196,068.88
应收账款	信丰众安康建设管理有限公司	88,945.00	17,789.00	88,945.00	17,789.00
应收账款	深圳众安康医疗工程有限公司			5,940.00	1,188.00
应收账款	余干仁和医院有限公司	865,522.20	43,276.11	865,522.20	43,276.11
应收账款	青岛日日顺智慧物联有限公司	2,710,273.74	135,513.69	1,842,273.74	92,210.25
应收账款	青岛亲和源养老服务管理有限公司	773,127.50	38,656.38	384,835.15	19,241.76
应收账款	汕头宜华国际大酒店有限公司			140,370.68	28,074.14
应收账款	宜华企业(集团)有限公司	17,121.00	856.05	15,993.00	799.65
应收账款	汕头市博德医疗有限公司	279,646.00	13,982.30		
预付款项	沃棣家居设计咨询(上海)有限公司	183,476.00		183,476.00	

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	汕头宜华国际大酒店有限公司	1,909,590.19	528,298.49
应付账款	上海爱福窝云技术有限公司	101,504.20	101,504.20
应付账款	东莞市多维尚书家居有限公司	901,859.75	1,880,595.38
应付账款	汕头市八号公馆餐饮管理有限公司	125,255.00	
预收款项	南充市宜嘉房地产开发有限公司	429,703.60	436,248.60

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

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。

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

(1). 关于反倾销、反补贴

2018年9月10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。

2018年6月14日，美国商务部公布对华多层木地板反补贴行政复审的终裁结果，根据终裁，公司反补贴税率为0.85%，调查期为2015年1月1日至2015年12月31日。

2018年7月26日，美国商务部公布对华多层木地板反倾销行政复审的终裁结果，根据终裁，公司的加权平均倾销幅度为0，调查期为2015年12月1日到2016年11月30日。

2018年12月21日,美国商务部公布对华多层木地板反倾销行政复审的初裁结果,根据初裁,公司的加权平均倾销幅度为48.26%,调查期为2016年12月1日到2017年11月30日。

2018年12月28日,美国商务部公布对华多层木地板反补贴行政复审的初裁结果,根据初裁,公司反补贴税率为2.81%,调查期为2016年1月1日至2016年12月31日。

2019年8月5日美国商务部对于受此次审核的公司,包括遍布中国的企业和已确立其单独税率资格的公司,美国商务部确定在2016年12月1日至2017年11月30日期间存在以下加权平均倾销幅度:宜华生活(前身为宜华木业)木地板产品的加权平均倾销幅度为42.57%。

2019年8月6日美国商务部确定在2016年1月1日至2016年12月31日的审核期间宜华生活的木地板净补贴率为3.10%。

2018年9月10日美国商务部将部分撤销中华人民共和国(中国)对2017年1月1日至2017年12月31日期间对木制卧室家具征收的反倾销税(AD)命令的行政复议,宜华生活位列其中。

2020年2月6日,美国商务部2011年12月8日发布了中国对多层木地板的反补贴税(CVD)令。几个有关方面要求美国商务部对该命令进行行政复议,并于2019年3月14日在美国联邦公报中发布开始行政复议的通知已印刷第6909页对170个生产商/出口商的订单在审核期内的审核(POR)。美国商务部行使其酌处权,对2018年12月22日之前受联邦政府部分关闭影响的所有截止日期收费,直至2019年1月29日恢复运营。2019年9月11日,商务部将初步结果截止日期部分延长至2019年12月13日。2019年11月18日,美国商务部将初步结果的截止日期全面延长至2020年1月31日,宜华生活位列其中。

2020年2月27日美国商务部确定,中华人民共和国(中国)对木制卧室家具(WBF)的反倾销税令进行新的托运人复审(NSR)的要求符合启动的法律和法规要求。NSR的审核期(POR)为2019年1月1日至2019年12月31日。

由于反倾销税、反补贴税由经销商承担,对本公司业绩不产生重大影响。

(2). 关于中美贸易战的影响

自2018年开始,美国特朗普政府逐步对中国采取提高关税、限制投资等贸易限制,经过美国政府历次宣布对我国向美出口商品加征关税,美方对中方加征关税的清单如下表所示:

清单金额	大类产品	税率	实施日期
500 亿美元	340亿清单: 机器人、航空航天、工业机械、汽车、电子烟、稀土金属等	25%	2018年7月6日
	160 亿清单: 半导体、电子、塑料、化学品和铁路设备等商品	25%	2018年8月23日
2,000 亿美元	纺织品、海鲜、农产品、水果、日用品、家具、照明、轮胎、化工、塑料等	25%	2019年5月10日
3,000 亿美元	机电、轻工、纺织服装、资源化工、农产品、药品等	10%	2019年9月1日

公司的部分产品被列入了中美贸易摩擦的关税清单,其中涉税产品包括地板、家具及配件。由于美国目前仍作为主要核心市场之一,受中美贸易战冲击,导致公司对美贸易额明显下降,外销收入低于预期,影响经营状况和盈利水平。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	779,639,499.08
1 年以内小计	779,639,499.08
1 至 2 年	620,365,678.89
2 至 3 年	1,009,156.35
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	1,401,014,334.32

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

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 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	1,401,014,334.32	100.00	119,798,371.53	8.55	1,281,215,962.79	1,687,227,939.31	100.00	60,504,891.00	3.59	1,626,723,048.31
其中：										
逾期组合	1,369,716,897.98	97.77	116,427,116.98	8.50	1,253,289,781.00	1,646,002,237.68	97.56	56,979,707.96	3.46	1,589,022,529.72
账龄组合	31,297,436.34	2.23	3,371,254.55	10.77	27,926,181.79	41,225,701.63	2.44	3,525,183.04	8.55	37,700,518.59
合计	1,401,014,334.32	/	119,798,371.53	/	1,281,215,962.79	1,687,227,939.31	/	60,504,891.00	/	1,626,723,048.31

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：逾期组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

未逾期	447,862,117.64		
逾期 6 个月以内	551,070,254.44	27,553,512.74	5.00
逾期 6-12 个月	321,728,862.36	64,345,772.47	20.00
逾期 12-24 个月	49,055,663.54	24,527,831.77	50.00
合计	1,369,716,897.98	116,427,116.98	8.50

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,273,197.52	1,063,659.88	5.00
1-2 年	9,015,082.47	1,803,016.49	20.00
2-3 年	1,009,156.35	504,578.18	50.00
合计	31,297,436.34	3,371,254.55	10.77

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	60,504,891.00	59,293,480.53				119,798,371.53
合计	60,504,891.00	59,293,480.53				119,798,371.53

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款汇总金额为 865,062,149.12 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 61.75%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 66,624,672.53 元。

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,201,866.71	8,423,085.72
合计	11,201,866.71	8,423,085.72

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	9,390,326.66
1 年以内小计	9,390,326.66
1 至 2 年	2,363,641.40
2 至 3 年	516,795.30
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	12,270,763.36

(2). 按款项性质分类

√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
出口退税款	2,634,912.27	1,824,945.16
往来款	6,903,851.09	1,034,728.89
保证金及押金	1,552,000.00	
备用金	10,000.00	
其他	1,170,000.00	6,426,344.78
合计	12,270,763.36	9,286,018.83

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	862,933.11			862,933.11
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	205,963.54			205,963.54
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动			
2020年6月30日余额	1,068,896.65		1,068,896.65

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提的坏账准备	862,933.11	205,963.54				1,068,896.65
合计	862,933.11	205,963.54				1,068,896.65

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	非关联方	2,634,912.27	1 年以内	21.47	
单位 2	非关联方	1,350,000.00	1 年以内	11.00	67,500.00
单位 3	非关联方	1,350,000.00	1 年以内	11.00	67,500.00
单位 4	非关联方	500,000.00	1-2 年	4.07	100,000.00
单位 5	非关联方	350,000.00	1 年以内	2.85	17,500.00
合计	/	6,184,912.27	/	50.39	252,500.00

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	账面余额	减值准备
对子公司投资	3,684,400,651.28		3,684,400,651.28	
对联营、合营企业投资	132,860,332.09		134,211,305.41	
合计	3,817,260,983.37		3,818,611,956.69	

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
大埔县宜华林业有限公司	53,941,610.00			53,941,610.00		
广州市宜华家具有限公司	43,000,000.00			43,000,000.00		
梅州市汇胜木制品有限公司	141,928,856.59			141,928,856.59		
汕头市宜华家具有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
广州宜华时代家具有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
遂川县宜华林业有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
饶平嘉润工艺木制品有限公司	3,808,700.00			3,808,700.00		
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		
华达利家具（山东）有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
沈阳宜华时代家具贸易有限	10,000,000.00			10,000,000.00		

公司						
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	
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	2,073,987,471.96				2,073,987,471.96	
浏阳宜华时代家具有限公司	10,000,000.00				10,000,000.00	
天津新普盟企业管理咨询合伙企业 (有限合伙)	240,000,000.00				240,000,000.00	
孝感市宜信木业有限公司	27,230,000.00				27,230,000.00	
合计	3,684,400,651.28				3,684,400,651.28	

(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	其他		
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	28,644,464.18		387,667.55						29,032,131.73
上海爱福窝云技术有限公司	42,657,386.46		-799,749.07						41,857,637.39
北京投融有道科技有限公司	53,547,469.48		-638,648.39						52,908,821.09
青岛日日顺智慧物联有限公司	9,361,985.29		-300,243.41						9,061,741.88
小计	134,211,305.41		-1,350,973.32						132,860,332.09
合计	134,211,305.41		-1,350,973.32						132,860,332.09

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	264,333,041.22	234,955,484.89	838,530,634.57	559,341,596.56
其他业务	7,665,393.42	5,884,531.56	74,997,950.90	71,819,346.71
合计	271,998,434.64	240,840,016.45	913,528,585.47	631,160,943.27

(2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

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		10,062,150.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,350,973.32	-101,301.45
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		

处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	-1,350,973.32	9,960,848.55

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-483,001.72	
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）	2,902,885.98	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-114,113,436.78	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,995,145.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-593,063.51	
少数股东权益影响额	11,065.78	
合计	-114,270,696.24	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	-6.77	-0.35	-0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.27	-0.27	-0.27

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、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纸上公开披露过的所有公司文件的正本及本公告的 原件
--------	--

董事长：刘壮超

董事会批准报送日期：2020 年 8 月 27 日