

宜华生活科技股份有限公司
2021 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。

但因公司于 2020 年 4 月 24 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《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，证监会决定对公司立案调查。2021 年 5 月 19 日，中国证监会向公司出具《行政处罚及市场禁入事先告知书》（处罚字 [2021]39 号），截止本公告日，中国证监会对公司立案调查尚未出具相关行政处罚决定书。公司自收到相关通知以来，积极配合相关部门调查的同时，公司积极展开自查，但目前受限于对虚假业务、非经营性资金欠款的关联交易等事项尚未有最终调查结论，以及公司为非权力机构，公司获取外部资料的渠道和能力有限，导致重述报表所依据的资料完整性存在不足，所以无法准确完整还原以前年度真实的财务状况和经营成果，由此会给报告使用者在理解上可能造成误导。基于上述事实，公司尚无法追溯重述前期报表，公司 2021 年度半年度会计报表是基于以上情况编制。后续相关事项整体核实后，会计报表相关科目存在重大调整的可能性甚至实质性的变动。请投资者和报告使用者特别关注。

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、公司负责人杜旭成、主管会计工作负责人罗军林及会计机构负责人（会计主管人员）罗军林声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

但因公司于 2020 年 4 月 24 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《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，证监会决定对公司立案调查。2021 年 5 月 19 日，中国证监会向公司出具《行政处罚及市场禁入事先告知书》（处罚字 [2021]39 号），截止本公告日，中国证监会对公司立案调查尚未出具相关行政处罚决定书。公司自收到相关通知以来，积极配合相关部门调查的同时，公司积极展开自查，但目前受限于对虚假业务、非经营性资金欠款的关联交易等事项尚未有最终调查结论，以及公司为非权力机构，公司获取外部资料的渠道和能力有限，导致重述报表所依据的资料完整性存在不足，所以无法准确完整还原以前年度真实的财务状况和经营成果，由此会给报告使用者在理解上可能造成误导。基于上述事实，公司尚无法追溯重述前期报表，公司 2021 年度半年度会计报表是基于以上情况编制。后续相关事项整体核实后，会计报表相关科目存在重大调整的可能性甚至实质性的变动。请投资者和报告使用者特别关注。

五、 董事会决议通过的本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、 是否存在控股股东及其关联方非经营性资金往来形成对公司欠款情况

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、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告的真实性和完整性

否

十、 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，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中“五、其他披露事项”中“（一）可能面对的风险”内容。

十一、 其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	15
第五节	环境与社会责任.....	17
第六节	重要事项.....	19
第七节	股份变动及股东情况.....	30
第八节	优先股相关情况.....	32
第九节	债券相关情况.....	32
第十节	财务报告.....	35

备查文件目录	1、在报告期内于上海证券交易所网站（ http://www.sse.com.cn ）、全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（ http://www.neeq.com.cn ）披露过的所有公司文件正本及公告原稿。 2、载有法定代表人、主管会计工作负责人签字/盖章的财务报表。
--------	--

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)
控股股东、宜华集团	指	宜华企业(集团)有限公司
报告期、本期、本年	指	2021年1月1日至2021年6月30日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，货币金额除特殊情况外，通常指人民币金额

第二节 公司简介和主要财务指标

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	宜华生活
公司的外文名称	Yihua Lifestyle Technology Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Yihua Life
公司的法定代表人	杜旭成

二、联系人和联系方式

董事会秘书	
姓名	王荀
联系地址	广东省汕头市澄海区莱芜岭海工业园区
电话	0754-85741912
传真	0754-85100797
电子信箱	wangx06@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
公司注册地址的历史变更情况	不适用
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

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平台	两网及退市公司指定的信息披露平台
登载半年度报告的网站地址	http://www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

五、其他有关资料

适用 不适用

六、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	97,210,174.46	816,276,047.52	-88.09
归属于公司股东的净利润	-861,932,797.86	-514,837,916.24	-67.42
归属于公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-862,366,254.27	-400,567,220.00	-115.29
经营活动产生的现金流量净额	12,349,237.46	-169,124,831.56	107.30
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减 (%)
归属于公司股东的净资产	3,862,925,901.84	4,733,030,837.49	-18.38
总资产	11,775,023,953.14	12,496,619,190.81	-5.77

(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)	-0.58	-0.35	-65.71
稀释每股收益(元/股)	-0.58	-0.35	-65.71
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.58	-0.27	-114.81
加权平均净资产收益率(%)	-20.07	-6.77	-13.30
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率(%)	-20.08	-5.27	-14.81

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

七、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

八、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	-403,762.26	
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	1,335,462.24	
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		
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	-200,142.05	
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	-0.17	
所得税影响额	-298,101.35	
合计	433,456.41	

九、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

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，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。

公司是国内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、订购的一体化服务模式。

二、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。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。

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、江西遂川等生产基地，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，充足和低成本木材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。

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，有利于公司市场地位的巩固和扩大。

5、设备和技术优势

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。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。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、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，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。

三、经营情况的讨论与分析

报告期内，贸易环境尚未改善，公司经营压力凸显，流动性资金回款延迟也给公司带来了较大的资金压力。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。在受国内外经济环境波动、疫情、中美贸易摩擦以及公司被立案调查等多重外部环境不确定因素叠加影响，公司销售

收入大幅下降，整体经营出现大幅下滑，公司业绩出现大幅度亏损。鉴于此，公司前期布局海外市场也将逐步转向国内市场，拓展国内渠道。

目前，公司主要战略方向仍以缩减业务，精简冗余人员，加强预算管控，进一步盘活资产，回笼资金以增加公司流动性，确保公司业务存续开展。另外，根据相关法律法规及监管部门的要求，公司梳理各项内部控制制度，不断优化业务及管理流程，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，促进公司规范运作。

公司股票已于2021年3月22日被上海证券交易所予以摘牌，公司股票终止上市后将转入全国中小企业股份转让系统进行股份转让，公司已聘请长城国瑞证券有限公司为代办机构，委托其提供相关股份转让服务，办理股份登记结算等事宜。公司已向全国中小企业股份转让系统申请证券代码为“400099”，目前公司的挂牌手续正在办理中。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、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	97,210,174.46	816,276,047.52	-88.09
营业成本	90,305,646.64	648,447,261.40	-86.07
销售费用	21,379,590.10	162,215,062.80	-86.82
管理费用	102,019,778.42	209,383,704.19	-51.28
财务费用	194,159,287.67	199,746,198.15	-2.80
研发费用		4,539,022.44	-100.00
经营活动产生的现金流量净额	12,349,237.46	-169,124,831.56	107.30
投资活动产生的现金流量净额	-3,055,016.06	-200,699,757.86	98.48
筹资活动产生的现金流量净额	-5,901,878.09	173,890,050.26	-103.39

营业收入变动原因说明：主要原因系公司受国内外市场变动影响，产品销售同比大幅下降所致。

营业成本变动原因说明：主要原因系公司报告期受国内外市场变动影响随产品销售大幅下降成本相应减少所致。

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费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研发项目已结束。

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

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支付其他与投资活动有关的现金同比减少所致。

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减少所致。

2 本期公司业务类型、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

(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 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	10,851,220.95	0.09	6,418,749.19	0.05	69.06	公司报告期内营运资金增加所致。
应收款项	816,444,988.40	6.93	1,297,223,778.42	10.38	-37.06	公司报告期回收客户款项增加所致。
存货	2,145,804,859.26	18.22	2,282,306,604.67	18.26	-5.98	
合同资产						
投资性房地产						
长期股权投资	780,675,309.71	6.63	781,068,448.86	6.25	-0.05	
固定资产	3,055,742,556.99	25.95	2,533,102,988.73	20.27	20.63	公司报告期新增房产所致。
在建工程	13,953,588.97	0.12	13,297,672.57	0.11	4.93	
使用权资产						
短期借款	3,534,951,734.88	30.02	3,564,948,012.31	28.53	-0.84	
合同负债						
长期借款	290,000,000.00	2.46	290,978,146.06	2.33	-0.34	
租赁负债						
预付款项	1,710,130,442.89	14.52	2,791,375,195.05	22.34	-38.74	公司报告期减少预付采购项目所致。
其他应收款	185,257,411.50	1.57	29,758,151.70	0.24	522.54	公司报告期支付的其他往来

						及费用款增加所致。
无形资产	948,574,291.30	8.06	665,487,940.59	5.33	42.54	公司报告期新增土地所致。
其他应付款	576,368,267.95	4.89	284,586,476.54	2.28	102.53	公司报告期应付利息增加所致。
未分配利润	-186,198,162.17	-1.58	675,734,635.69	5.41	-127.55	公司报告期净利润大幅亏损所致。

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 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”

4. 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

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		519,760,659.49	8,755,609.44	-32,089,124.47
广州市宜华家具有限公司	广州市南沙区	制造业	100.00		-3,941,952.60	3,024,120.00	-976,219.52
汕头市宜华家具有限公司	汕头市濠江区	制造业	100.00		156,319,053.70		-5,514,253.80
广州宜华时代家具有限公司	广州市天河区	销售	100.00		-22,505,589.55	3,246,500.10	153,964.77
遂川县宜华林业有限公司	江西省遂川县	林业	100.00		-18,861,414.63		-1,358,471.94
宜华木业(美国)有限公司	Rancho Cucamonga, CA	售后服务	100.00		201,534,564.41	3,881,340.00	-5,101,319.62
遂川县宜华家具有限公司	江西省遂川县	制造业	100.00		-273,802,411.29	377,728.00	-102,170,523.88
北京宜华时代家具有限公司	北京市朝阳区	销售	100.00		-55,891,099.34	726,739.00	-4,313,684.57
新疆宜华时代家具有限公司	乌鲁木齐市	销售	100.00		-12,956,318.05		-1,099,512.21
武汉宜华时代家具有限公司	武汉市硚口区	销售	100.00		5,587,696.82		-1,584,502.36
南京宜华时代家具有限公司	南京市建邺区	销售	100.00		-11,217,492.14		-1,138,677.37
上海宜华时代家具有限公司	上海市松江区	销售	100.00		-18,203,487.76	1,227,717.10	-656,960.63
成都宜华时代家具有限公司	成都高新区	销售	100.00		7,757,047.65	35,753.36	-2,243,407.09
大连宜华时代家具有限公司	大连市沙河口区	销售	100.00		-4,113,737.07		-1,114,985.77
深圳宜华时代家具有限公司	深圳市罗湖区	销售	100.00		-42,875,326.98	973,759.33	-2,778,822.25
阆中市宜华家具有限公司	阆中市	制造业	100.00		-122,954,299.96	3,362,601.52	-52,945,505.43
山东省宜华家具有限公司	临沂市郯城县	制造业	100.00				
华嘉木业股份公司(S.A.H.J)	非洲加蓬	林业	85.00		-80,509,646.39	418,361.09	-5,938,089.42
理想家居国际有限公司	香港特别行政区	投资	100.00		1,563,501,388.97	16,063,055.03	4,855,328.69

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项**(一) 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，疫情在全球扩散，从目前情况来看中国国内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较大负面影响。

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。

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。

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。

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。

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。

7、资金流动性风险

较高的负债率存在一定的财务风险，因前期投资过大、行业不景气、整体融资环境变化造成资金流动性紧张的情况，公司存在因资金流动性紧张引发的债务风险。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

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	会议决议
2021 年度第一次临时股东大会	2021 年 4 月 26 日	http://www.sse.com.cn	2021 年 4 月 26 日	会议审议通过了《关于公司计提资产减值准备的议案》、《关于控股股东以资抵债化解非经营性资金往来形成的欠款问题的关联交易议案》。
2020 年年度股东大会	2021 年 5 月 31 日	http://www.neeq.com.cn	2021 年 6 月 1 日	会议审议通过了《关于公司 2020 年度董事会工作报告》、《关于公司 2020 年度监事会工作报告》、《关于公司 2020 年度报告(全文及摘要)的议案》、《关于公司 2020 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2020 年度利润分配预案的议案》、《关于公司 2020 年度内部控制评价报告》、《关于公司及下属子公司申请融资综合授信额度的议案》、《关于公司 2021 年度日常关联交易预计的议案》、《关于公司股票终止上市后聘请代办机构以及股份托管、转让相关事宜的议案》。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

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

本报告期内公司董事、监事、高级管理人员未发生变动情形。

2021 年 7 月 7 日，公司召开的 2021 年度第二次临时股东大会审议并通过《关于董事会换届选举的议案》，同意选举杜旭成、王棕楠、陈辉龙为公司第七届董事会非独立董事；选举熊先青、肖铁青为公司第七届董事会独立董事；审议并通过《关于监事会换届选举的议案》，同意选举黄健伟、黄伟江为公司第七届监事会监事，与公司 2021 年 6 月 19 日召开的 2021 年第一次职工代表大会审议产生的职工代表监事方正生共同组成公司第七届监事会；

2021 年 7 月 7 日，公司召开的第七届董事会第一次会议审议通过选举杜旭成担任公司第七届董事会董事长兼总经理，同时担任公司法定代表人、同意聘任陈辉龙为公司副总经理、王荀为公

司董事会秘书、罗军林为公司财务总监；2021年7月7日，公司召开的第七届监事会第一次会议审议通过选举黄健伟任公司第七届监事会主席。

第六届董事、监事、高级管理人员自会议审议通过之日起卸任，第七届董事、监事、高级管理人员任期自会议审议通过之日起三年。

三、利润分配或资本公积金转增预案

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	
不适用	

四、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

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、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主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

宜华生活科技股份有限公司莱芜木业城属于 2020 年度重点排污单位名录大气环境重点排污单位。

受宜华生活科技股份有限公司莱芜木业城委托，深圳市安康检测科技有限公司于 2021 年 1 月 15 日、2021 年 7 月 5 日出具了《监测报告》（报告编号为：H&S21001012002、H&S21001062106），报告通过对中苯、甲苯与二甲苯、VOCs、非甲烷总烃等项目通过采样检测后得出的检测结果均低于《家具制造行业挥发性有机化合物排放标准》（DB44/814-2010）的排放限值。

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 and 环境影响评价报告，并依法取得了项目环境影响评价批复。

宜华生活科技股份有限公司莱芜木业城于 2019 年 12 月 30 日取得汕头市生态环境局下发的排污许可证，证书编号：91440500677097916M001V。

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. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 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环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

报告期内，除宜华生活科技股份有限公司莱芜木业城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、分公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

公司重视环境保护工作，对环保设施建设投入了相关资金及人力物力，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。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 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

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、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
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	黄树龙	<p>本次要约收购完成后，收购人将严格按照相关的法律法规及公司章程的规定行使股东权利、履行股东义务，对上市公司的人员独立、资产完整、财务独立不会产生重大影响。本次收购完成后，上市公司仍将具有独立的经营能力，在人员、财务、机构、资产及业务等方面保持独立。</p> <p>收购人已出具《关于保证上市公司独立性的承诺函》，就确保上市公司的独立运作承诺如下：</p> <p>（一）保证宜华股份人员独立</p> <p>1、本人保证宜华股份的高级管理人员不在本人/本人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在本人/本人控制的其他企业领薪；保证宜华股份的财务人员不在本人/本人控制的其他企业中兼职、领薪。</p> <p>2、本人保证宜华股份拥有完整、独立的劳动、人事及薪酬管理体系，且该等体系独立于本人及本人控制的其他企业。</p> <p>（二）保证宜华股份资产独立完整</p> <p>本人维护上市公司资产独立性和完整性，本人及本人控制的其他企业不违法违规占用上市公司的资金、资产，不侵害上市公司对其法人财产的占有、使用、收益和处分的权利。</p> <p>（三）保证宜华股份财务独立</p>	长期	是	是	不适用	不适用

		<p>1、保证上市公司继续保持其独立的财务会计部门，继续保持其独立的财务核算体系和财务管理制度；</p> <p>2、保证上市公司继续保持独立在银行开户，本人及本人控制的其他企业等关联企业不与宜华股份共用一个银行账户；</p> <p>3、保证不干涉上市公司依法独立纳税；</p> <p>4、保证上市公司能够独立作出财务决策，本人不违法干预宜华股份的资金使用。</p> <p>（四）保证宜华股份机构独立</p> <p>本人支持上市公司董事会、监事会、业务经营部门或其他机构及其人员的独立依法运作，不通过行使相关法律法规及上市公司章程规定的股东权利以外的方式干预上市公司机构的设立、调整或者撤销，或对上市公司董事会、监事会和其他机构及其人员行使职权进行限制或施加其他不正当影响。</p> <p>（五）保证宜华股份业务独立</p> <p>1、保证宜华股份的业务独立于本人及本人控制的其他企业。</p> <p>2、保证宜华股份拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。</p> <p>3、保证本人除通过行使股东权利之外，不干涉宜华股份的业务活动。</p>					
<p>收购报告书或权益变动报告书中所作承诺</p>	<p>黄树龙</p>	<p>（一）同业竞争</p> <p>上市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；收购人及其所控制的核心企业目前不存在从事与上市公司相同或相似业务的情形，与上市公司之间不存在同业竞争。</p> <p>本次要约收购前，收购人与上市公司之间在业务上不存在竞争关系。要约收购完成后不会导致收购人与上市公司之间产生同业竞争或者潜在的同业竞争。</p> <p>为避免上市公司与收购人控制的企业之间产生同业竞争，收购人已出具《关于避免同业竞争的承诺函》，就避免与上市公司可能产生的同业竞争承诺如下：</p> <p>1、截至本承诺函出具日，本人/本人实际控制的其他企业与上市公司之间不存在任何形式直接或间接构成同业竞争的业务。本人/本人实</p>	<p>长期</p>	<p>是</p>	<p>是</p>	<p>不适用</p>	<p>不适用</p>

		<p>际控制的其他企业将来亦不会以任何形式直接或间接地从事与上市公司构成实质性同业竞争的业务。</p> <p>2、如本人/本人实际控制的其他企业有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能与上市公司所从事的业务构成竞争的业务，本人应将上述商业机会通知上市公司，在通知中所指定的合理期间内，如上市公司作出愿意利用该商业机会的肯定答复，则本人/本人实际控制的其他企业放弃该商业机会；如果上市公司不予答复或者给予否定答复，则视为放弃该商业机会。</p> <p>3、本人保证将严格遵守中国证券监督管理委员会、上海证券交易所所有规章及上市公司《公司章程》等管理制度的规定，与其他股东平等地行使股东权利、履行股东义务，不利用实际控制人、控股股东的地位谋取不当利益，不损害上市公司和其他股东的合法权益。</p> <p>综上所述，收购人与上市公司之间在业务上不存在竞争关系。要约收购完成后不会导致收购人与上市公司之间产生同业竞争或者潜在的同业竞争。</p> <p>(二) 关联交易</p> <p>本报告出具日前 24 个月内，收购人及其控制的核心企业、以及各自的董事、监事及高级管理人员与上市公司及其子公司之间不存在合计金额高于 3,000 万元或者高于上市公司最近经审计的合并财务报表净资产 5% 以上的交易的情况。</p> <p>本报告出具日前 24 个月内，收购人及其控制的核心企业、以及各自的董事、监事及高级管理人员与上市公司的董事、监事、高级管理人员之间未发生合计金额超过 5 万元以上的交易。</p> <p>本次要约收购完成后，*ST 宜生将按照中国证监会规范上市公司治理的相关要求，对于与关联方企业必要的关联交易，严格按照市场化公允交易的定价原则，并根据相关法律法规和《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等严格履行信息披露义务和有关报批程序，不会损害上市公司及全体股东的利益。</p> <p>为进一步规范本次交易完成后的关联交易，收购人已出具《关于减少和规范关联交易的承诺函》，就减少和规范将来可能存在的关联交易承诺如下：</p>					
--	--	--	--	--	--	--	--

		<p>1、本人将尽量避免与上市公司之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护上市公司及其中小股东利益。</p> <p>2、本人保证严格按照有关法律、中国证监会颁布的规章和规范性文件、上海证券交易所颁布的业务规则及宜华生活《公司章程》等制度的规定，不损害上市公司及其中小股东的合法权益。</p> <p>3、在本人作为上市公司股东期间，本承诺持续有效。如在此期间出现因本人违反上述承诺而导致上市公司利益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。</p>					
其他承诺	控股股东宜华集团及一致行动人刘绍喜	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
	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	<p>1、实际控制人刘绍喜为 15 宜华 01 与 15 宜华 02 兑付提供不可撤销的连带责任保证担保。</p> <p>2、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 15 宜华 01 与 15 宜华 02 兑付提供质押担保。</p> <p>3、发行人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”，发行人全资子公司梅州市汇胜木制品有限公司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 15 宜华 01 与 15 宜华 02 兑付提供担保。</p> <p>4、广州市宜华家具有限公司和梅州市汇胜木制品有限公司为 15 宜华 01 与 15 宜华 02 兑付提供不可撤销的连带责任保证担保。</p> <p>5、以出售全资子公司汕头市宜华家具有限公司 99.95% 股权所得价款，扣除交易费用、解除银行抵押所需偿还贷款本息及相关税费等费用以及补充公司流动资金后，以不低于 3,000 万元专项用于偿付“15 宜华 01”、“15 宜华 02”债券本息。</p>	2022 年 7 月 16 日及 2022 年 7 月 23 日	是	是	不适用	不适用

关于“其他承诺”第二项说明：根据 2020 年第二次债券持有人会议决议，公司应在 2021 年 7 月 16 日、2021 年 7 月 23 日前，支付本期公司债券 40% 本金及相应延期期间利息。基于公司目前实际情况，公司未能如期兑付本期债券 40% 本金及相应延期期间利息。

公司于 2021 年 7 月 6 日向债券受托管理人广发证券发出《宜华生活科技股份有限公司关于提议召开“15 宜华 01”、“15 宜华 02”公司债券 2021 年第一次债券持有人会议的函》，要求受托管理人召集本期债券 2021 年第一次债券持有人会议，并要求将《关于变更 15 宜华 01、15 宜华 02 债还本付息安排的议案》提交本次债券持有人会议审议。

2021 年 7 月 14 日，广发证券召开广东省宜华木业股份有限公司公开发行 2015 年公司债券（第一期）（第二期）2021 年第一次债券持有人会议，会议审议了三项议案：议案 1《关于变更 15 宜华 01、15 宜华 02 债还本付息安排的议案》；议案 2《关于不同意变更 2020 年第二次债券持有人会议〈关于变更还本付息安排的议案〉》；议案 3《关于债券持有人有权提起诉讼维权的议案》。

表决结果为：议案 1 未获审议通过；议案 2 和议案 3 获得审议通过。

由此，公司无法按期履行 2020 年第二次债券持有人会议决议所规定的相关义务，本期公司债券于 2021 年 7 月 16 日、2021 年 7 月 23 日全部提前到期。

为了尽快偿付“15 宜华 01”、“15 宜华 02”对应的债券本金及利息，公司将加大对应收账款的催收力度、加快对公司资产的处置进度，同时，公司还在积极与债券持有人沟通就解决本期债券问题达成和解方案，后期公司将根据与债券持有人沟通的实际情况拟定具体的偿债方案并及时履行信息披露义务。

受托管理人广发证券股份有限公司于 2021 年 8 月 2 日，召开宜华生活科技股份有限公司 2015 年公司债券（第一期）（第二期）2021 年第二次债券持有人会议，两期会议分别审议了两项议案：议案 1《关于授权受托管理人采取相关法律行动的议案》；议案 2《关于债券持有人可以以自身名义采取相关法律行动的议案》。

表决结果为：议案 1 均未获审议通过；议案 2 均获得审议通过。

二、报告期内，控股股东及其他关联方非经营性资金往来形成对公司欠款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

股东或关联方名称	关联关系	发生时间	发生原因	期初金额 (2020年 12月31日)	报告期 新增欠 款金额	报告期偿 还总金 额	期末 余额	截至半年报 披露日余 额	偿还方式	偿还金额	偿还时间
宜华企业 (集团)有 限公司及 其关联方	控股 股东	截止 2020年 12月	非经营性 资金往来 形成的欠 款余额	110,037.93 万元	0	110,037.93 万元	0	0	通过货币资金、 房产和土地使 用权及第三方 代偿	110,037.93 万元	2021年4月 28日
合计	/	/	/	110,037.93 万元	0	110,037.93 万元	0	0	/	110,037.93 万元	/
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例					0						
控股股东及其他关联方非经营性资金往来形成对公司欠款的决策程序					无						
当期新增控股股东及其他关联方非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明					不适用						
未能按计划清偿非经营性资金往来形成对公司欠款的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明					不适用						
注册会计师对控股股东及其他关联方非经营性资金往来欠款及清偿情况和违规担保及解除情况的专项审核报告（如有）					<p>鹏盛会计师事务所于2021年4月28日，出具了《关于宜华生活科技股份有限公司关联方非经营性资金往来欠款及清偿情况和违规担保及解除情况的专项审核报告》【鹏盛A核字[2021]4号】，审核意见如下：</p> <p>截至2019年12月31日，宜华生活公司银行存款账面余额与实际差异为176,706.30万元，系宜华生活公司自查并已经向中国证监会广东监管局申报的控股股东及关联方资金往来欠款。针对上述176,706.30万元欠款，截止2020年12月31日，控股股东及关联方已经向宜华生活公司以归还现金的方式偿还关联方欠款66,668.37万元，剩余未偿还的110,037.9万元宜华生活公司控股股东及关联方以如下方式进行归还：</p> <p>(1) 以归还现金的方式偿还关联方欠款1,018.10万元；</p> <p>(2) 以经第三方资产评估机构评估的房产及土地作价92,998.77万元归还控股股东及关联方资金往来欠款92,998.77万元。房产和土地使用权经中铭国际（北京）资产评估有限</p>						

	<p>责任公司评估，出具“中铭评报字[2021]第 6031 号”评估报告，评估值为 92,998,77 万元。该房产和土地使用权系公司控股股东及关联方所有，已为公司银行借款提供抵押担保，现控股股东及关联方将该资产用于偿还其资金往来欠款。</p> <p>(3) 以第三方代偿的方式，归还控股股东及关联方资金往来欠款 16,021.06 万元，该项归还系控股股东及关联方以其所有的在售房产项目的销售回笼款清偿关联方资金往来欠款。在售房产经中铭国际（北京）资产评估有限责任公司评估，出具“中铭评报字[2021]第 6031 号”评估报告，评估值为 16,749.67 万元。</p> <p>除此之外，公司尚未发现控股股东及关联方资金往来占用和违规担保的其他情况。</p>
--	---

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、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

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

□适用 √不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

报告期内：									
起诉（申请）方	应诉（被申请人）方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼（仲裁）基本情况	诉讼（仲裁）涉及金额	诉讼（仲裁）是否形成预计负债及金额	诉讼（仲裁）进展情况	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况
华达利皮革（中国）有限公司	宜华生活科技股份有限公司	无	诉讼	本案双方为关联公司，因业务需要，宜华公司多次向华达利皮革公司借款，截止起诉之日，共计105,500,000.00元。华达利皮革公司要求宜华公司还款，但后者拒绝履行还款义务，故提	105,500,000.00元	暂无法判断对公司影响	被告宜华公司在提交答辩状期间，对管辖权提出异议认为：案涉款项并非借款，而是宜华公司代其子公司收取的分红款，故本案不属于民间借贷纠纷，而是股东与公司之间的纠纷，根据《中华人民共和国民事诉讼法》第二十一条规定，对法人或者其他组织提起的民事诉讼，由被告住所地人民法院管辖。请求将本案移送至汕头市中级人民法院审理。江苏省苏州市中级人民法院裁定：驳回宜华公司对本案管辖权提出的异议。案件受理费80元，由宜华公司负担。宜华公司不服江苏省苏州市中级人民法院（2020）苏05民初1119号之一民事裁定，向江苏省高级人民法院提起上诉。江苏省高级人民法院裁定：驳回	案件正在审理中	不适用

				起本案诉讼。			上诉，维持原裁定。本裁定为终审裁定。		
华达利家具（中国）有限公司	宜华生活科技股份有限公司	无	诉讼	<p>本案双方为关联公司，因业务需要，宜华公司多次向华达利家具公司借款，截止起诉之日，共计147,900,000.00元。华达利家具公司要求宜华公司还款，但后者拒绝履行还款义务，故提起本案诉讼。</p>	147,900,000.00元	暂无法判断对公司影响	<p>被告宜华公司在提交答辩状期间，对管辖权提出异议：案涉款项并非借款，而是宜华公司代其子公司收取的分红款，故本案不属于民间借贷纠纷，而是股东与公司之间的纠纷，根据《中华人民共和国民事诉讼法》第二十一条规定，对法人或者其他组织提起的民事诉讼，由被告住所地人民法院管辖。请求将本案移送至汕头市中级人民法院审理。</p> <p>江苏省苏州市中级人民法院裁定：驳回宜华公司对本案管辖权提出的异议。案件受理费80元，由宜华公司负担。</p> <p>宜华公司不服江苏省苏州市中级人民法院（2020）苏05民初1120号之一民事裁定，向江苏省高级人民法院提起上诉。江苏省高级人民法院裁定：驳回上诉，维持原裁定。本裁定为终审裁定。</p>	案件正在审理中	不适用

（三）其他说明

适用 不适用

八、公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

公司于2020年4月24日收到中国证监会《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。

2021年5月19日，中国证监会出具《行政处罚及市场禁入事先告知书》（处罚字[2021]39号），公司涉嫌信息披露违法违规一案，已由中国证监会调查完毕并依法拟对公司和相关当事人作出行政处罚及对部分责任人员采取市场禁入措施。

目前公司对于收到正式处罚决定书的时间尚存在不确定性，未来中国证监会就立案调查事项出具处罚决定书书面文件的，公司将严格遵守相关法律法规及时履行必要的信息披露义务并根据其结论性意见进行相应整改。

九、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，公司存在法院生效判决后因客观原因未能及时履行的情况。公司被列入失信被执行人信息具体如下：

序号	案号	执行法院	执行依据文号	履行情况	立案日期	发布日期
1	(2021)粤0515执128号	汕头市澄海区人民法院	(2020)粤0515民初1746号	全部未履行	2021-01-12	2021-05-12
2	(2021)粤0515执130号	汕头市澄海区人民法院	(2020)粤0515民初1748号	全部未履行	2021-01-12	2021-05-12
3	(2020)粤0306执30971号	深圳市宝安区人民法院	(2020)粤0306民初36249号	全部未履行	2020-11-19	2021-05-10

公司未知控股股东、实际控制人是否存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。控股股东所持公司股份存在多笔司法冻结和轮候冻结的情形。

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2021年度上半年日常性关联交易包括公司向汕头宜华国际大酒店有限公司及深圳市观澜格兰云天大酒店投资有限公司接受劳务12.52万元；向宜华集团及其下属公司（不包括汕头国酒、深圳观澜）销售商品140.13万元。</p> <p>关联交易实际发生额未超过年度预计总额度。</p>	<p>本年度关联交易额度预计相关情况详见公司于2021年4月29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) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 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 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

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)	56,839
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末 持股数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻结情况		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	冻结	285,009,298	境内非 国有法 人
					质押	285,000,000	
黄树龙	88,972,201	88,972,201	6.00	0	未知		境内自 然人
汕头雅华投资合伙企业(有限合伙)	0	44,468,498	3.00	0	质押	44,462,679	其他
刘绍喜	0	13,378,493	0.90	0	冻结	13,378,493	境内自 然人
					质押	13,378,493	
赵春来	-497,850	10,800,000	0.73	0	未知		境内自 然人
赵吉庆	-8,074	8,344,126	0.56	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
顾全梅	-1,128,177	4,878,982	0.33	0	未知		境内自然人
陈少锋		4,000,000	0.27	0	未知		境内自然人
旷再忠	257,068	3,260,068	0.22	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		
黄树龙	88,972,201			人民币普通股	88,972,201		
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		
刘绍喜	13,378,493			人民币普通股	13,378,493		
赵春来	10,800,000			人民币普通股	10,800,000		
赵吉庆	8,344,126			人民币普通股	8,344,126		
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		
顾全梅	4,878,982			人民币普通股	4,878,982		
陈少锋	4,000,000			人民币普通股	4,000,000		
旷再忠	3,260,068			人民币普通股	3,260,068		
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
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、董事、监事和高级管理人员情况

(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

(三) 其他说明

□适用 √不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

第八节 优先股相关情况

□适用 √不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

√适用 □不适用

(一) 企业债券

□适用 √不适用

(二) 公司债券

√适用 □不适用

1. 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	起息日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排(如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
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	2015年7月16日	2022年7月16日	1,200,000,000	6.88	见“注一”	上海证券交易所	专业机构投资者	固定收益证券综合电子平台交易机制	否
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	2015年7月23日	2022年7月23日	600,000,000	6.88	见“注二”	上海证券交易所	专业机构投资者	固定收益证券综合电子平台交易机制	否

注一：1、公司在2021年7月16日前，支付债券40%本金及相应延期期间利息。发行人未在上述期限足额兑付的，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。

2、发行人在2022年7月16日前，兑付剩余本金及相应延期期间利息。

3、延期期间利息按票面利率计算。

注二：1、公司在2021年7月23日前，支付债券40%本金及相应延期期间利息。发行人未在上述期限足额兑付的，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。

2、发行人在2022年7月23日前，兑付剩余本金及相应延期期间利息。

3、延期期间利息按票面利率计算。

本期公司债券于2021年7月16日、2021年7月23日全部提前到期，具体情况详见“关于承诺‘其他承诺’第二项说明”。

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

逾期未偿还债券

适用 不适用

报告期内，公司发行的公司债券未到期。

关于逾期债项的说明

适用 不适用

具体情况详见“关于承诺‘其他承诺’第二项说明”。

2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

3. 信用评级结果调整情况

适用 不适用

2021年6月，中诚信国际信用评级有限责任公司终止对公司的主体及相关债项信用评级，并将不再更新公司的信用评级结果。

4. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及影响

适用 不适用

5. 公司债券其他情况的说明

适用 不适用

根据上海证券交易所和中国证券登记结算有限责任公司《关于为上市期间特定债券提供转让结算服务有关事项的通知》（以下简称《通知》）相关规定，“15宜华01”及“15宜华02”债券将自2021年5月21日按照《通知》有关规定作为特定债券转让。

转让安排如下：

1、特定债券仅在上海证券交易所固定收益证券综合电子平台进行转让，代码维持不变。

2、特定债券采用全价方式转让，转让的报价及成交均为包含应计利息的全价，投资者需自行计算债券应计利息。

3、特定债券转让由中国证券登记结算有限责任公司提供逐笔全额结算服务。

4、特定债券转让的受让方，应当为符合《上海证券交易所债券市场投资者适当性管理办法》有关规定的专业机构投资者。

特定债券偿付完毕、全部份额均已注销、全体投资者均同意或存在上海证券交易所认定的其他情形的，本所可以对特定债券予以摘牌，并通知中国结算办理退登记。

(三) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

适用 不适用

(四) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

(五) 主要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	0.65	0.87	-25.29	公司期末往来款项减少所致。
速动比率	0.36	0.56	-35.71	公司期末往来款项减少所致。
资产负债率 (%)	67.29	62.21	5.08	公司期末负债总额规模有所增加。
	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
扣除非经常性损益后净利润	-862,366,254.27	-400,567,220.00	-115.29	受国内外市场变动影响，收入下降。
EBITDA 全部债务比	-11.35	-3.13	-262.62	不适用。
利息保障倍数	-3.37	-5.49	38.62	不适用。
现金利息保障倍数	1.08	0.06	1,700.00	现金流量净额增加。
EBITDA 利息保障倍数	-2.79	-4.9	43.06	不适用
贷款偿还率 (%)	0.10	6.64	-6.54	贷款逾期
利息偿付率 (%)		18.08	-18.08	贷款逾期

二、可转换公司债券情况

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

2021 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	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	10,851,220.95	6,418,749.19
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			
应收账款	七、2	816,444,988.40	1,297,223,778.42
应收款项融资			
预付款项	七、3	1,710,130,442.89	2,791,375,195.05
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、4	185,257,411.50	29,758,151.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、5	2,145,804,859.26	2,282,306,604.67
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、6	10,730,869.11	10,987,333.09
流动资产合计		4,879,219,792.11	6,418,069,812.12
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	七、7	1,183,264,410.98	1,182,274,286.71
长期股权投资	七、8	780,675,309.71	781,068,448.86
其他权益工具投资	七、9	357,682,200.00	357,682,200.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、10	3,055,742,556.99	2,533,102,988.73
在建工程	七、11	13,953,588.97	13,297,672.57
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	七、12	948,574,291.30	665,487,940.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、13	4,359,087.32	4,879,669.43
递延所得税资产			
其他非流动资产	七、15	551,552,715.76	540,756,171.80
非流动资产合计		6,895,804,161.03	6,078,549,378.69
资产总计		11,775,023,953.14	12,496,619,190.81
流动负债：			
短期借款	七、16	3,534,951,734.88	3,564,948,012.31
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、17	129,012,827.79	129,012,827.79
应付账款	七、18	333,489,844.49	381,055,512.46
预收款项	七、19	80,437,585.16	71,115,216.37
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、20	22,634,665.15	21,542,076.17
应交税费	七、21	583,640,665.75	582,085,002.00
其他应付款	七、22	576,368,267.95	284,586,476.54
其中：应付利息		508,212,282.30	218,879,466.92
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、23	2,300,000,000.00	2,369,577,647.70
其他流动负债			
流动负债合计		7,560,535,591.17	7,403,922,771.34
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、24	290,000,000.00	290,978,146.06
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	七、25	27,312,054.58	31,658,815.49
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、26	34,764,583.56	36,089,583.54
递延所得税负债	七、14	11,229,240.00	11,229,240.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		363,305,878.14	369,955,785.09

负债合计		7,923,841,469.31	7,773,878,556.43
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、27	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、28	2,459,229,285.77	2,459,229,285.77
减：库存股			
其他综合收益	七、29	-444,387,246.28	-436,215,108.49
专项储备			
盈余公积	七、30	551,412,020.52	551,412,020.52
一般风险准备			
未分配利润	七、31	-186,198,162.17	675,734,635.69
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,862,925,901.84	4,733,030,837.49
少数股东权益		-11,743,418.01	-10,290,203.11
所有者权益（或股东权益）合计		3,851,182,483.83	4,722,740,634.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计		11,775,023,953.14	12,496,619,190.81

公司负责人：杜旭成 主管会计工作负责人：罗军林 会计机构负责人：罗军林

母公司资产负债表

2021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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		4,747,222.82	3,384,115.40
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	646,445,829.07	970,275,700.34
应收款项融资			
预付款项		1,693,505,066.28	2,785,240,650.52
其他应收款	十七、2	162,350,296.12	10,260,527.61
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,787,118,162.68	1,798,104,639.43
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			
流动资产合计		4,294,166,576.97	5,567,265,633.30
非流动资产：			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款		3,579,986,774.63	3,585,619,288.04
长期股权投资	十七、3	3,670,038,423.20	3,724,361,956.69
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		1,372,036,440.95	774,562,085.73
在建工程		2,230,369.81	2,230,369.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		602,775,165.27	307,554,224.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		551,101,359.36	540,254,195.40
非流动资产合计		9,830,989,133.22	8,987,402,719.86
资产总计		14,125,155,710.19	14,554,668,353.16
流动负债：			
短期借款		3,534,951,734.88	3,564,948,012.31
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		129,012,827.79	129,012,827.79
应付账款		236,587,984.05	237,490,923.67
预收款项		63,787,932.93	45,990,680.04
合同负债			
应付职工薪酬		14,473,694.80	12,480,835.05
应交税费		386,438,839.57	383,725,712.16
其他应付款		904,778,011.47	616,023,222.64
其中：应付利息		508,212,282.30	218,879,466.92
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,300,000,000.00	2,369,577,058.76
其他流动负债			
流动负债合计		7,570,031,025.49	7,359,249,272.42
非流动负债：			
长期借款		290,000,000.00	290,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,004,001,058.32	1,010,121,159.19
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		1,294,001,058.32	1,300,121,159.19
负债合计		8,864,032,083.81	8,659,370,431.61
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		1,219,118,017.26	1,853,292,312.43
所有者权益（或股东权益）合计		5,261,123,626.38	5,895,297,921.55
负债和所有者权益（或股东权益）总计		14,125,155,710.19	14,554,668,353.16

公司负责人：杜旭成 主管会计工作负责人：罗军林 会计机构负责人：罗军林

合并利润表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入		97,210,174.46	816,276,047.52
其中：营业收入	七、32	97,210,174.46	816,276,047.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		409,778,064.49	1,236,478,376.69
其中：营业成本	七、32	90,305,646.64	648,447,261.40
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、33	1,913,761.66	12,147,127.71
销售费用	七、34	21,379,590.10	162,215,062.80
管理费用	七、35	102,019,778.42	209,383,704.19
研发费用	七、36		4,539,022.44
财务费用	七、37	194,159,287.67	199,746,198.15
其中：利息费用		197,706,000.00	195,214,774.51
利息收入		6,630.08	1,973,768.29
加：其他收益	七、38	1,335,981.44	2,902,885.98
投资收益（损失以“—”号填	七、39	-55,114,864.92	42,569,333.16

列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-393,139.15	-1,373,404.64
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、40		-114,113,436.78
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、41	-496,429,640.62	-114,438,656.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、42		-493,557.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、43	-403,762.26	-373,464.97
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-863,180,176.39	-604,149,225.24
加：营业外收入	七、44	457,638.43	932,155.94
减：营业外支出	七、45	658,299.68	3,036,838.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-863,380,837.64	-606,253,907.98
减：所得税费用	七、46	5,175.12	-90,186,425.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-863,386,012.76	-516,067,482.58
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-863,386,012.76	-516,067,482.58
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）		-861,932,797.86	-514,837,916.24
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,453,214.90	-1,229,566.34
六、其他综合收益的税后净额		-8,172,137.79	83,395,507.03
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
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		-8,172,137.79	83,395,507.03

(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		-8,172,137.79	83,395,507.03
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-871,558,150.55	-432,671,975.55
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-870,104,935.65	-431,442,409.21
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,453,214.90	-1,229,566.34
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.58	-0.35
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.58	-0.35

司负责人：杜旭成 主管会计工作负责人：罗军林 会计机构负责人：罗军林

母公司利润表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	十七、4	61,299,251.65	271,998,434.64
减：营业成本	十七、4	58,885,299.41	240,840,016.45
税金及附加		147,800.47	4,134,875.29
销售费用		5,737,969.49	9,057,486.75
管理费用		39,226,214.75	75,311,353.50
研发费用			1,908,249.75
财务费用		200,552,914.66	189,469,584.17
其中：利息费用		197,706,000.00	193,650,381.05
利息收入		4,831.67	1,849,873.83
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	-48,433,515.49	-1,350,973.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-381,923.49	-1,350,973.32
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“-”		-341,792,019.85	-59,499,444.07

号填列)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-403,762.26	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-633,880,244.73	-309,573,548.66
加:营业外收入		147,651.00	53,940.73
减:营业外支出		441,701.44	335,946.43
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-634,174,295.17	-309,855,554.36
减:所得税费用			-46,478,333.15
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-634,174,295.17	-263,377,221.21
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-634,174,295.17	-263,377,221.21
(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		-634,174,295.17	-263,377,221.21
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

公司负责人:杜旭成 主管会计工作负责人:罗军林 会计机构负责人:罗军林

合并现金流量表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020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		129,121,250.36	1,335,152,178.00
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
收到其他与经营活动有关的现金	七、48	8,652,680.65	10,809,614.06
经营活动现金流入小计		137,773,931.01	1,377,851,148.00
购买商品、接受劳务支付的现金		68,613,800.02	1,182,615,401.95
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		22,710,818.50	203,735,083.21
支付的各项税费		3,159,114.43	24,710,818.60
支付其他与经营活动有关的现金	七、48	30,940,960.60	135,914,675.80
经营活动现金流出小计		125,424,693.55	1,546,975,979.56
经营活动产生的现金流量净额		12,349,237.46	-169,124,831.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其		639,617.00	12,051,108.32

他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、48		4,451,000.00
投资活动现金流入小计		639,617.00	16,502,108.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,694,633.06	36,065,702.49
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、48		181,136,163.69
投资活动现金流出小计		3,694,633.06	217,201,866.18
投资活动产生的现金流量净额		-3,055,016.06	-200,699,757.86
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
收到其他与筹资活动有关的现金	七、48	389,192.11	174,487,564.54
筹资活动现金流入小计		389,192.11	1,732,364,095.26
偿还债务支付的现金		6,291,070.20	1,512,991,433.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			45,346,881.05
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、48		135,730.00
筹资活动现金流出小计		6,291,070.20	1,558,474,045.00
筹资活动产生的现金流量净额		-5,901,878.09	173,890,050.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,429,320.56	-11,172,421.25
五、现金及现金等价物净增加额		4,821,663.87	-207,106,960.41
加：期初现金及现金等价物余额		5,929,557.08	228,862,023.49
六、期末现金及现金等价物余额		10,751,220.95	21,755,063.08

公司负责人：杜旭成 主管会计工作负责人：罗军林 会计机构负责人：罗军林

母公司现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020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		70,565,857.80	619,819,358.14
收到的税费返还			58,599.04
收到其他与经营活动有关的现金		152,482.67	92,505,027.30
经营活动现金流入小计		70,718,340.47	712,382,984.48
购买商品、接受劳务支付的现金		32,289,826.90	1,057,146,254.64
支付给职工及为职工支付的现金		15,570,786.26	38,591,665.63
支付的各项税费			431,764.20
支付其他与经营活动有关的现金		18,415,337.93	47,012,297.03
经营活动现金流出小计		66,275,951.09	1,143,181,981.50
经营活动产生的现金流量净额		4,442,389.38	-430,798,997.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		444,781.50	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		639,567.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,084,348.50	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,174,358.31	27,495,157.88
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		3,174,358.31	27,495,157.88
投资活动产生的现金流量净额		-2,090,009.81	-27,495,157.88
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
收到其他与筹资活动有关的现金		5,706,365.53	171,684,716.54
筹资活动现金流入小计		5,706,365.53	1,719,794,071.14
偿还债务支付的现金		6,291,070.20	1,166,561,802.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			45,346,881.05
支付其他与筹资活动有关的现金			50,677,268.49
筹资活动现金流出小计		6,291,070.20	1,262,585,951.67
筹资活动产生的现金流量净额		-584,704.67	457,208,119.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-15,375.37	69,023.39
五、现金及现金等价物净增加额		1,752,299.53	-1,017,012.04
加：期初现金及现金等价物余额		2,994,923.29	10,783,486.72
六、期末现金及现金等价物余额		4,747,222.82	9,766,474.68

公司负责人：杜旭成 主管会计工作负责人：罗军林 会计机构负责人：罗军林

合并所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 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		-436,215,108.49		551,412,020.52		675,734,635.69		4,733,030,837.49	-10,290,203.11	4,722,740,634.38
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		-436,215,108.49		551,412,020.52		675,734,635.69		4,733,030,837.49	-10,290,203.11	4,722,740,634.38
三、本期增减变动金额（减少以							-8,172,137.79				-861,932,797.86		-870,104,935.65	-1,453,214.90	-871,558,150.55

“一” 号填 列)														
(一) 综合收 益总额						-8,172,137.79				-861,932,797.86		-870,104,935.65	-1,453,214.90	-871,558,150.55
(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														

年期初余额														
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-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）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														

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

公司负责人：杜旭成 主管会计工作负责人：罗军林 会计机构负责人：罗军林

母公司所有者权益变动表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2021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	1,853,292,312.43	5,895,297,921.55
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	1,853,292,312.43	5,895,297,921.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-634,174,295.17	-634,174,295.17
（一）综合收益总额										-634,174,295.17	-634,174,295.17
（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	1,219,118,017.26	5,261,123,626.38

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

公司负责人：杜旭成 主管会计工作负责人：罗军林 会计机构负责人：罗军林

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。

经中国证监会“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月经中国证监会“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月经中国证监会“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月经中国证监会“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”。

2021年3月15日，上海证券交易所发布《关于宜华生活科技股份有限公司股票终止上市的决定》，2021年3月22日上海证券交易所对宜华生活股票予以摘牌，公司股票终止上市。

公司统一社会信用代码：91440000618095689N

法定代表人：杜旭成

注册资本：人民币1,482,870,004.00元

公司住所：广东省汕头市澄海区莲下镇槐东工业区

经营范围：从事本企业生产所需自用原木的收购及生产、经营不涉及国家进出口配额及许可证管理的装饰木制品及木构件等木材深加工产品；软体家具、一体化橱柜衣柜、智能家具及家具用品的研发和经营；家纺产品、工艺美术品、建材用品、家电电器的销售；装饰材料新产品、木材新工艺的研发和应用；高新技术产品的研发；生活空间的研究和设计；货物进出口、技术进出口；仓储服务；家私信息咨询服务；投资兴办实业。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本期纳入合并范围的子公司包括 42 家，因被动失去控制而不再包括华达利国际控股私人有限公司及其 19 家子公司、华达利（山东）家具有限公司，净减少 20 家，具体见本附注九、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”），以及中国证监会《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）的相关规定编制。

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

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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2. 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

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本附注。

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本附注。

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，其余额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	合并报表范围之内之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	合并报表范围之内之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、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. 长期应收款

长期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

对于划分为组合的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据：

项目	确定组合的依据
应收内部业务款项组合	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。

16. 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；

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。

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。

17. 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。

18. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程按工程项目项目分类核算。

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。

19. 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。

20. 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本附注、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。

21. 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。

22. 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。

23. 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。

24. 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。

25. 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非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。

26. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。

交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，本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。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

满足下列条件之一时，本公司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：

—客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

—客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

—本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

—本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

—本公司已将该商品的实物转移给客户；

--本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

--客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

（1）销售商品收入

本公司主营家具及地板生产、销售，在客户已取得商品控制权时确认收入。

（2）提供劳务收入

按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(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

27. 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。

28. 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。

29. 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

30. 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。

（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实际利率进行摊销，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。

31. 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

1、重要会计政策变更

(1) 执行新收入准则

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》(以下简称“新收入准则”)。本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》(统称“原收入准则”)。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

同时，本公司依据新收入准则对与收入相关的信息披露要求提供更多披露，例如重要合同或业务与履约义务相关的信息和与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息，包括履约义务通常的履行时间、重要的支付条款、公司承诺转让的商品的性质（包括说明公司是否作为代理人）、公司承担的预期将退还给客户的款项等类似义务、质量保证的类型及相关义务等。

本公司对收入来源及客户合约流程进行复核以评估新收入准则对财务报表的影响。本公司的收入主要为销售家具及木地板取得的收入，且超过 99% 的收入来源于与客户签订的核定价格的商品销售合同，收入仍于向客户交付时点确认。采用新收入准则对本公司除财务报表列报以外无重大影响。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

（2）执行企业会计准则解释第 13 号

2019 年 12 月 10 日，财政部以财会〔2019〕21 号文件发布了《企业会计准则解释第 13 号》（以下简称“解释第 13 号”）。解释第 13 号问题一：对《企业会计准则第 36 号——关联方披露》作出进一步补充，明确了以下情形构成关联方：①企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；②企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。解释第 13 号问题二：对《企业会计准则第 20 号——企业合并》作出修订，明确了业务的定义，增加了关于加工处理过程是否具有实质性的指引，同时为简化评估目的引入了一项可选的集中度测试。

（3）新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定

2020 年 6 月 19 日，财政部以财会〔2020〕10 号文件发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（以下简称“10 号文”）。10 号文规定对于租金减让，同时满足一定条件的，企业可以按照《企业会计准则第 21 号——租赁》进行会计处理，也可以选择采用 10 号文规定的简化方法进行会计处理。企业选择采用简化方法的，不需要评估是否发生租赁变更，也不需要重新评估租赁分类。企业应当将该选择一致地应用于类似租赁合同，不得随意变更。

本集团确定对属于适用范围的租金减让全部采用简化方法。采用简化方法处理的相关租金减让对本集团及本公司 2021 年半年度财务报表均无显著影响。

2、会计政策变更的影响

（1）本公司执行新收入准则对 2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目并无影响。

（2）本公司执行新收入准则对 2021 年半年度财务报表无显著影响。

（3）本公司执行企业会计准则解释第 13 号，上述规定对本公司 2021 年半年度财务报表均无显著影响。

(4) 本公司执行新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定，上述规定对本公司 2021 年半年度财务报表均无显著影响。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2021 年起首次执行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). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

32. 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。

(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) 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%
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1）
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的70%为计税依据	1.2%
房产税	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据	12%
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

注1：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
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

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。

根据《科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火[2016]32号）的最新规定，公司不满足本期高新技术企业重新认定的申报条件。现有《高新技术企业证书》于2021年11月28日有效期届满，根据相关规定，公司享受优惠期间内不符合《认定办法》第十一条规定的认定条件，公司的企业所得税税率自2021年度起将由15%调整为25%，公司将不再享受关于高新技术企业的相关优惠政策。

(2) 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。

(3) 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

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	666,154.86	568,887.20
银行存款	10,085,066.09	5,360,669.88
其他货币资金	100,000.00	489,192.11
合计	10,851,220.95	6,418,749.19
其中: 存放在境外的款项总额	1,107,398.23	1,188,660.35

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
保函保证金		389,192.11
信用证保证金	100,000.00	100,000.00
合计	100,000.00	489,192.11

2、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	55,067,617.71
1 年以内小计	55,067,617.71
1 至 2 年	530,089,958.61
2 至 3 年	158,633,067.80
3 年以上	
3 至 4 年	1,258,055,169.12
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	2,001,845,813.24

(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	50,328,635.05	2.51	50,328,635.05	100.00		51,225,828.80	2.57	51,225,828.80	100.00	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	50,328,635.05	2.51	50,328,635.05	100.00		51,225,828.80	2.57	51,225,828.80	100.00	
按组合计提坏账准备	1,951,517,178.19	97.49	1,135,072,189.79	58.16	816,444,988.40	1,942,531,917.79	97.43	645,308,139.37	33.22	1,297,223,778.42
其中：										
逾期组合（适用华达利以外公司）	1,757,625,674.13	87.80	1,072,135,969.54	61.00	685,489,704.59	1,766,027,495.31	88.58	587,162,534.59	33.25	1,178,864,960.72
账龄组合	193,891,504.06	9.69	62,936,220.25	32.46	130,955,283.81	176,504,422.48	8.85	58,145,604.78	32.94	118,358,817.70
合计	2,001,845,813.24	/	1,185,400,824.84	/	816,444,988.40	1,993,757,746.59	/	696,533,968.17	/	1,297,223,778.42

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

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	127,995,165.19	6,399,758.26	5.00
逾期6个月以内	356,446,642.80	71,289,328.56	20.00
逾期6-12个月	80,334,034.08	40,167,017.05	50.00

逾期 12-24 个月	1,192,849,832.06	954,279,865.67	80.00
合计	1,757,625,674.13	1,072,135,969.54	61.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

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	55,067,549.37	2,755,697.99	5.00
1-2 年	45,648,218.96	9,129,643.79	20.00
2-3 年	78,299,033.72	39,149,516.86	50.00
3 年以上	14,876,702.01	11,901,361.61	80.00
合计	193,891,504.06	62,936,220.25	32.46

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

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	51,225,828.80					51,225,828.80
按组合计提坏账准备的应收账款	645,308,139.37	490,814,119.67	-1,947,263.00			1,134,174,996.04
合计	696,533,968.17	490,814,119.67	-1,947,263.00			1,185,400,824.84

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 845,348,903.56 元,占应收账款期末余额合计数的比例为 42.23%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 172,773,927.47 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

3、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	63,498,045.01	3.72	892,224,080.75	31.96
1 至 2 年	903,003,360.37	52.80	1,830,358,563.65	65.57
2 至 3 年	327,403,477.48	19.14	68,616,197.78	2.46
3 年以上	416,225,560.03	24.34	176,352.87	0.01
合计	1,710,130,442.89	100.00	2,791,375,195.05	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:

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	供应商 1	41,990,650.00	备货周期长
2	供应商 2	24,700,562.30	备货周期长
合计		66,691,212.30	

(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 1,491,543,642.62 元,占预付款项期末余额合计数的比例为 87.22%。

其他说明

适用 不适用

4、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	185,257,411.50	29,758,151.70
合计	185,257,411.50	29,758,151.70

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

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	181,144,960.74
1 年以内小计	181,144,960.74
1 至 2 年	11,908,949.87
2 至 3 年	2,380,927.36
3 年以上	
3 至 4 年	10,646,586.11
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	206,081,424.08

(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		2,945,484.23
往来款	204,288,696.42	31,939,112.66
保证金及押金	77,651.13	1,121,375.97
备用金	5,000.00	872,143.63
其他	1,710,076.53	6,155,678.47
合计	206,081,424.08	43,033,794.96

(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)	
2021年1月1日余额	12,796,324.74		479,318.52	13,275,643.26
2021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	7,735,979.62			7,735,979.62
本期转回	-187,610.30			-187,610.30
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	20,344,694.06		479,318.52	20,824,012.58

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	12,796,324.74	7,735,979.62	-187,610.30			20,344,694.06

账准备的其他 应收款						
合计	13,275,643.26	7,735,979.62	-187,610.30			20,824,012.58

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	2,000,000.00	1 年以内	0.97	100,000.00
单位 2	非关联方	1,600,000.00	2-3 年	0.78	800,000.00
单位 3	非关联方	1,350,000.00	1 至 2 年	0.66	270,000.00
单位 4	非关联方	1,350,000.00	1 至 2 年	0.66	270,000.00
单位 5	非关联方	872,144.50	1 至 2 年	0.42	148,020.50
合计	/	7,172,144.50	/	3.49	1,588,020.50

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 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	1,397,840,070.45	2,129,796.92	1,395,710,273.53	1,417,180,281.70	2,129,796.92	1,415,050,484.78
在产品	84,563,450.73	86,092.23	84,477,358.50	89,465,244.66	86,092.23	89,379,152.43
库存商品	464,496,281.14	10,333,021.03	454,163,260.11	513,353,091.31	10,333,021.03	503,020,070.28

周转材料	4,432,937.94		4,432,937.94			
消耗性生物资产	190,217,902.13		190,217,902.13	254,161,527.33		254,161,527.33
合同履约成本						
低值易耗品	16,803,127.05		16,803,127.05	20,695,369.85		20,695,369.85
合计	2,158,353,769.44	12,548,910.18	2,145,804,859.26	2,294,855,514.85	12,548,910.18	2,282,306,604.67

(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	2,129,796.92					2,129,796.92
在产品	86,092.23					86,092.23
库存商品	10,333,021.03					10,333,021.03
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
低值易耗品						
合计	12,548,910.18					12,548,910.18

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

6. 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	10,730,869.11	10,987,237.23
预缴企业所得税		
其他		95.86
合计	10,730,869.11	10,987,333.09

7. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中： 未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
应收内部业务款项	1,183,264,410.98		1,183,264,410.98	1,182,274,286.71		1,182,274,286.71	
合计	1,183,264,410.98		1,183,264,410.98	1,182,274,286.71		1,182,274,286.71	/

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

8、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合										

营企业											
小计											
二、联营企业											
沃棣家居设计咨询（上海）有限公司	28,644,464.18									28,644,464.18	
上海爱福窝云技术有限公司	42,657,386.46									42,657,386.46	
北京投融资有道科技有限公司	29,297,469.48									29,297,469.48	
青	9,361,985.29									9,361,985.29	

岛日 日顺 智慧 物联 有限公司									
深圳 妈咪 哄科 技有 限公 司	2,027,143.45			-11,215.66					2,015,927.79
华达 利国 际控 股私 人有 限公 司	669,080,000.00							-381,923.49	668,698,076.51
小计	781,068,448.86			-11,215.66				-381,923.49	780,675,309.71
合计	781,068,448.86			-11,215.66				-381,923.49	780,675,309.71

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	357,682,200.00	357,682,200.00
合计	357,682,200.00	357,682,200.00

(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	

其他说明：

□适用 √不适用

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	3,055,742,556.99	2,533,102,988.73
固定资产清理		
合计	3,055,742,556.99	2,533,102,988.73

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	3,403,436,989.87	1,462,971,262.74	89,618,639.01	40,440,957.07	4,996,467,848.69
2. 本期增加金额	630,335,400.00				630,335,400.00
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 报表折算差异					
(5) 其他	630,335,400.00				630,335,400.00

3. 本期减少金额	4,262,740.71		1,018,392.43	17,505.00	5,298,638.14
(1) 处置或报废			1,018,392.43	13,573.00	1,031,965.43
(2) 其他	4,262,740.71			3,932.00	4,266,672.71
4. 期末余额	4,029,509,649.16	1,462,971,262.74	88,600,246.58	40,423,452.07	5,621,504,610.55
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,458,612,693.52	920,978,088.96	54,637,319.57	25,834,462.26	2,460,062,564.31
2. 本期增加金额	70,326,160.05	29,595,227.12	2,287,157.87	763,525.96	102,972,071.00
(1) 计提	69,078,673.13	29,593,307.26	2,287,157.87	763,525.96	101,722,664.22
(2) 报表折算差异	1,247,486.92	1,919.86			1,249,406.78
3. 本期减少金额			561,762.91	13,114.49	574,877.40
(1) 处置或报废			561,762.91	10,348.86	572,111.77
(2) 其他				2,765.63	2,765.63
4. 期末余额	1,528,938,853.57	950,573,316.08	56,362,714.53	26,584,873.73	2,562,459,757.91
三、减值准备					
1. 期初余额		3,302,295.65			3,302,295.65
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 企业合并减少					
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	2,500,570,795.59	509,095,651.01	32,237,532.05	13,838,578.34	3,055,742,556.99
2. 期初账面价值	1,944,824,296.35	538,690,878.13	34,981,319.44	14,606,494.81	2,533,102,988.73

(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	552,498,879.31

(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	122,347,448.98	手续尚未完备
西安体验馆	14,993,007.38	手续尚未完备

其他说明：

√适用 □不适用

截至2021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	1,724,998,587.40	949,444,276.41
合计	1,724,998,587.40	949,444,276.41

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	13,953,588.97	13,297,672.57
工程物资		
合计	13,953,588.97	13,297,672.57

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
四川木文化工程项目	11,067,302.76		11,067,302.76	11,067,302.76		11,067,302.76
木业城工程项目	2,230,369.81		2,230,369.81	2,230,369.81		2,230,369.81
其他工程项目	655,916.40		655,916.40			
合计	13,953,588.97		13,953,588.97	13,297,672.57		13,297,672.57

(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

四川木文化工程项目	19,516,000.00	11,067,302.76			11,067,302.76	82.56					自筹
其他工程项目		2,230,369.81	655,916.40		2,886,286.21						自筹
合计	19,516,000.00	13,297,672.57	655,916.40		13,953,588.97	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□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	696,882,369.18	24,015,174.14		34,233,825.36	153,625,489.28	908,756,857.96
2. 本期增加金额	299,652,300.00					299,652,300.00
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他	299,652,300.00					299,652,300.00
3. 本期减少金额	11,911,879.74					11,911,879.74

(1)处 置						
(2)其 他	11,911,879.74					11,911,879.74
4.期末余 额	984,622,789.44	24,015,174.14		34,233,825.36	153,625,489.28	1,196,497,278.22
二、累计摊销						
1.期初 余额	152,880,668.01	20,380,784.00		14,091,969.54	55,915,495.82	243,268,917.37
2.本期 增加金额	7,490,973.56	263,805.96		3,700,075.86	52,087.68	11,506,943.06
(1) 计提	7,490,973.56	263,805.96		3,700,075.86	52,087.68	11,506,943.06
3.本期 减少金额	6,852,873.51					6,852,873.51
(1) 处置	6,852,873.51					6,852,873.51
4.期末 余额	153,518,768.06	20,644,589.96		17,792,045.40	55,967,583.50	247,922,986.92
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	831,104,021.38	3,370,584.18		16,441,779.96	97,657,905.78	948,574,291.30
2.期初 账面价值	544,001,701.17	3,634,390.14		20,141,855.82	97,709,993.46	665,487,940.59

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

13、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
林地采伐规 划费	3,266,196.41		227,013.24		3,039,183.17
装修费	1,613,473.02	68,918.35	1,335,705.56	-973,218.34	1,319,904.15

合计	4,879,669.43	68,918.35	1,562,718.80	-973,218.34	4,359,087.32
----	--------------	-----------	--------------	-------------	--------------

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

□适用 √不适用

(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				
其他	74,861,600.00	11,229,240.00	74,861,600.00	11,229,240.00
合计	74,861,600.00	11,229,240.00	74,861,600.00	11,229,240.00

(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	1,209,527,133.07	270,059,701.14
可抵扣亏损	579,127,335.90	367,932,833.89
公允价值变动		80,201,043.62
合计	1,788,654,468.97	718,193,578.65

(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
2021年	23,787,817.69	23,787,817.69	
2022年	52,127,483.39	52,127,483.39	
2023年	41,646,268.73	41,646,268.73	
2024年	94,614,569.07	94,614,569.07	
2024年以后	366,951,197.02	155,756,695.01	
合计	579,127,335.90	367,932,833.89	/

其他说明：

□适用 √不适用

15、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						
收藏展示品	516,719,547.24		516,719,547.24	516,719,547.24		516,719,547.24
预付设备款	3,761,413.09		3,761,413.09	3,742,493.09		3,742,493.09
预付购房款				50,620.00		50,620.00
预付工程款	31,071,755.43		31,071,755.43	20,243,511.47		20,243,511.47
合计	551,552,715.76		551,552,715.76	540,756,171.80		540,756,171.80

16、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		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
抵押、保证借款	3,374,625,014.17	3,380,999,781.85
质押、抵押、保证借款	160,326,720.71	161,898,473.84
未到期应付利息		22,049,756.62
合计	3,534,951,734.88	3,564,948,012.31

短期借款分类的说明：

(1) 抵押、保证借款期末余额 3,374,625,014.17 元，其中：

短期借款 290,000,000.00 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；

短期借款 464,950,000 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、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提供土地使用权抵押，并由公司、宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜、王少依、刘壮超、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提供保证；

短期借款 672,496,659.62 元由公司提供国有土地使用权抵押；由公司及其子公司深圳宜华时代家具有限公司提供房地产抵押；由汕头市华利投资有限公司提供厂房抵押；由刘绍喜提供房产抵押；由汕头市龙典房地产开发有限公司提供住宅抵押；由汕头市宜东房地产开发有限公司提供车

位抵押；由广东宜华房地产开发有限公司提供停车场、房产、车位、住宅、抵押；由四川宜华木文化博物馆有限公司提供土地和地下在建工程抵押；并由宜华企业（集团）有限公司提供保证；

短期借款 1,947,178,354.55 元由公司、山东省宜华家具有限公司、阆中市宜华家具有限公司、湘潭市宜华房地产开发有限公司、汕头市宜东房地产开发有限公司、广东宜华房地产开发有限公司提供土地抵押；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、遂川县宜华家具有限公司、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、厦门宜华时代家具有限公司、大连宜华时代家具有限公司、天津宜华时代家具贸易有限公司、新疆宜华时代家具有限公司提供房地产抵押；由成都宜华时代家具有限公司、沈阳宜华时代家具贸易有限公司提供房产抵押；由公司提供工业厂房抵押；由广东宜华房地产开发有限公司提供在建工程及其建设土地使用权抵押；并由宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜、王少依、刘绍生、刘壮青提供连带保证；

(2) 质押、保证借款期末余额 24,817,993.64 美元（折合人民币 160,326,720.71 元），由上海宜华投资有限公司提供限售流通股质押；由陈奕民提供有限责任公司股份质押；由宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜、王少依、刘绍生、王逸如、刘壮青提供连带保证。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(1) 公司在交通银行股份有限公司汕头龙湖支行已逾期短期借款展期说明

1、2020年7月15日与交通银行股份有限公司汕头龙湖支行签订第二次短期借款展期合同，合同金额分别为8,000.00万元、8,000.00万元、7,000.00万元、2,000.00万元，第二次展期期限均为2020年7月15日至2021年7月15日；

2、2020年9月3日与交通银行股份有限公司汕头龙湖支行签订第一次短期借款展期合同，合同金额分别为5,995.00万、6,000.00万、6,000.00万，期限均为2020年9月3日至2021年7月15日；

3、2020年7月15日与交通银行股份有限公司汕头龙湖支行签订第一次短期借款展期合同，合同金额分别为3,500.00万，期限为2020年7月15日至2021年7月15日；

上述借款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、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提供土地使用权抵押，并由公司、宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜、王少依、刘壮超、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提供保证；

(2) 公司在中国光大银行股份有限公司深圳西丽支行已逾期短期借款展期说明

1、2020年4月17日自中国光大银行股份有限公司深圳西丽支行取得短期借款展期，金额为203,258,354.55元，展期期限为2020年4月17日至2021年4月17日，再次展期正在申请办理中；

2、2020年7月4日自中国光大银行股份有限公司深圳西丽支行取得短期借款展期，金额为7,700.00万元，展期期限为2020年7月4日至2021年3月31日，再次展期正在申请办理中；

3、2020年7月4日自中国光大银行股份有限公司深圳西丽支行取得短期借款展期，金额为5,000.00万元，展期期限为2020年7月4日至2021年3月31日，再次展期正在申请办理中；

4、2020年7月7日自中国光大银行股份有限公司深圳西丽支行取得短期借款展期，金额为7,000.00万元，展期期限为2020年7月7日至2021年3月31日，再次展期正在申请办理中；

5、2020年7月22日自中国光大银行股份有限公司深圳西丽支行取得短期借款展期，金额为7,200.00万元，展期期限为2020年7月22日至2021年3月31日，再次展期正在申请办理中；

6、2020年11月5日自中国光大银行股份有限公司深圳西丽支行取得第一笔金额为3,000.00万元的短期借款展期，展期期限为2020年11月5日至2021年3月31日，再次展期正在申请办理中；

7、2020年11月5日自中国光大银行股份有限公司深圳西丽支行取得第二笔金额为3,000.00万元的短期借款展期，展期期限为2020年11月5日至2021年3月31日，再次展期正在申请办理中；

8、2020年11月6日自中国光大银行股份有限公司深圳西丽支行取得第一笔金额为3,000.00万元的短期借款展期，展期期限为2020年11月6日至2021年3月31日，再次展期正在申请办理中；

9、2020年11月6日自中国光大银行股份有限公司深圳西丽支行取得第二笔金额为3,000.00万元的短期借款展期，展期期限为2020年11月6日至2021年3月31日，再次展期正在申请办理中；

10、2020年11月6日自中国光大银行股份有限公司深圳西丽支行取得第三笔金额为3,000.00万元的短期借款展期，展期期限为2020年11月6日至2021年3月31日，再次展期正在申请办理中；

11、2020年11月18日自中国光大银行股份有限公司深圳西丽支行取得第一笔金额为1,500.00万元的短期借款展期，展期期限为2020年11月18日至2021年3月31日，再次展期正在申请办理中；

12、2020年11月18日自中国光大银行股份有限公司深圳西丽支行取得第二笔金额为1,500.00万元的短期借款展期，展期期限为2020年11月18日至2021年3月31日，再次展期正在申请办理中；

13、2020年11月19日自中国光大银行股份有限公司深圳西丽支行取得短期借款展期，金额为1,500.00万元，展期期限为2020年11月19日至2021年3月31日，再次展期正在申请办理中；

14、2020年11月19日自中国光大银行股份有限公司深圳西丽支行取得短期借款展期，金额为2,500.00万元，展期期限为2020年11月19日至2021年3月31日，再次展期正在申请办理中；

15、2020年11月19日自中国光大银行股份有限公司深圳西丽支行取得第一笔金额为4,000.00万元的短期借款展期，展期期限为2020年11月19日至2021年3月31日，再次展期正在申请办理中；

16、2020年11月19日自中国光大银行股份有限公司深圳西丽支行取得第二笔金额为4,000.00万元的短期借款展期，展期期限为2020年11月19日至2021年3月31日，再次展期正在申请办理中；

17、2020年11月19日自中国光大银行股份有限公司深圳西丽支行取得第三笔金额为4,000.00万元的短期借款展期，展期期限为2020年11月19日至2021年3月31日，再次展期正在申请办理中；

18、2020年11月19日自中国光大银行股份有限公司深圳西丽支行取得短期借款展期，金额为3,000.00万元，展期期限为2020年11月19日至2021年3月31日，再次展期正在申请办理中；

19、2020年11月21日自中国光大银行股份有限公司深圳西丽支行取得第一笔金额为3,000.00万元的短期借款展期，展期期限为2020年11月21日至2021年3月31日，再次展期正在申请办理中；

20、2020年11月21日自中国光大银行股份有限公司深圳西丽支行取得第二笔金额为3,000.00万元的短期借款展期，展期期限为2020年11月21日至2021年3月31日，再次展期正在申请办理中；

21、2020年11月26日自中国光大银行股份有限公司深圳西丽支行取得第一笔金额为1,300.00万元的短期借款展期，展期期限为2020年11月26日至2021年3月31日，再次展期正在申请办理中；

22、2020年11月26日自中国光大银行股份有限公司深圳西丽支行取得第二笔金额为1,300.00万元的短期借款展期，展期期限为2020年11月26日至2021年3月31日，再次展期正在申请办理中；

23、2020年11月26日自中国光大银行股份有限公司深圳西丽支行取得第三笔金额为1,300.00万元的短期借款展期，展期期限为2020年11月26日至2021年3月31日，再次展期正在申请办理中；

24、2020年11月26日自中国光大银行股份有限公司深圳西丽支行取得第四笔金额为1,300.00万元的短期借款展期，展期期限为2020年11月26日至2021年3月31日，再次展期正在申请办理中；

25、2020年11月27日自中国光大银行股份有限公司深圳西丽支行取得第一笔金额为1,300.00万元的短期借款展期，展期期限为2020年11月27日至2021年3月31日，再次展期正在申请办理中；

26、2020年11月27日自中国光大银行股份有限公司深圳西丽支行取得第二笔金额为1,300.00万元的短期借款展期，展期期限为2020年11月27日至2021年3月31日，再次展期正在申请办理中；

27、2020年11月27日自中国光大银行股份有限公司深圳西丽支行取得第三笔金额为1,300.00万元的短期借款展期，展期期限为2020年11月27日至2021年3月31日，再次展期正在申请办理中；

28、2020年11月27日自中国光大银行股份有限公司深圳西丽支行取得第四笔金额为1,300.00万元的短期借款展期，展期期限为2020年11月27日至2021年3月31日，再次展期正在申请办理中；

29、2020年11月27日自中国光大银行股份有限公司深圳西丽支行取得第五笔金额为1,300.00万元的短期借款展期，展期期限为2020年11月27日至2021年3月31日，再次展期正在申请办理中；

30、2020年11月27日自中国光大银行股份有限公司深圳西丽支行取得第六笔金额为1,300.00万元的短期借款展期，展期期限为2020年11月27日至2021年3月31日，再次展期正在申请办理中；

31、2020年11月27日自中国光大银行股份有限公司深圳西丽支行取得第七笔金额为1,300.00万元的短期借款展期，展期期限为2020年11月27日至2021年3月31日，再次展期正在申请办理中；

32、2020年11月27日自中国光大银行股份有限公司深圳西丽支行取得第八笔金额为1,300.00万元的短期借款展期，展期期限为2020年11月27日至2021年3月31日，再次展期正在申请办理中；

33、2020年11月27日自中国光大银行股份有限公司深圳西丽支行取得短期借款展期，金额为1,000.00万元，展期期限为2020年11月27日至2021年3月31日，再次展期正在申请办理中；

34、2020年12月17日自中国光大银行股份有限公司深圳西丽支行取得短期借款展期，金额为3,000.00万元，展期期限为2020年12月17日至2021年3月31日，再次展期正在申请办理中；

35、2020年12月18日自中国光大银行股份有限公司深圳西丽支行取得短期借款展期，金额为3,000.00万元，展期期限为2020年12月18日至2021年3月31日，再次展期正在申请办理中；

36、2020年12月18日自中国光大银行股份有限公司深圳西丽支行取得第一笔金额为4,800.00万元的短期借款展期，展期期限为2020年12月18日至2021年3月31日，再次展期正在申请办理中；

37、2020年12月18日自中国光大银行股份有限公司深圳西丽支行取得第二笔金额为4,800.00万元的短期借款展期，展期期限为2020年12月18日至2021年3月31日，再次展期正在申请办理中；

38、2020年12月18日自中国光大银行股份有限公司深圳西丽支行取得第三笔金额为4,800.00万元的短期借款展期，展期期限为2020年12月18日至2021年3月31日，再次展期正在申请办理中；

39、2020年12月18日自中国光大银行股份有限公司深圳西丽支行取得第四笔金额为4,800.00万元的短期借款展期，展期期限为2020年12月18日至2021年3月31日，再次展期正在申请办理中；

40、2020年12月19日自中国光大银行股份有限公司深圳西丽支行取得短期借款展期，金额为4,800.00万元，展期期限为2020年12月19日至2021年3月31日，再次展期正在申请办理中。

上述40笔借款由公司、山东省宜华家具有限公司、阆中市宜华家具有限公司、湘潭市宜华房地产开发有限公司、汕头市宜东房地产开发有限公司、广东宜华房地产开发有限公司提供土地抵押；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、遂川县宜华家具有限公司、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、厦门宜华时代家具有限公司、大连宜华时代家具有限公司、天津宜华时代家具贸易有限公司、新疆宜华时代家具有限公司提供房地产抵押；由成都宜华时代家具有限公司、沈阳宜华时代家具贸易有限公司提供房产抵押；由公司提供工业厂房抵押；由广东宜华房地产开发有限公司提供在建工程及其建设用地使用权抵押；并由宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜、王少依、刘绍生、刘壮青提供连带保证。

17、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	129,012,827.79	129,012,827.79
银行承兑汇票		
合计	129,012,827.79	129,012,827.79

本期末已到期未支付的应付票据总额为129,012,827.79元。

18、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料款	242,643,514.67	319,081,589.23
工程款	69,051,908.67	15,751,880.22
设备款	21,794,421.15	46,222,043.01
合计	333,489,844.49	381,055,512.46

(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

19、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	80,437,585.16	71,115,216.37
合计	80,437,585.16	71,115,216.37

(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

20、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	21,425,586.30	21,140,458.85	21,871,336.17	20,694,708.98
二、离职后福利-设定提存计划	116,489.87	1,990,324.23	166,857.93	1,939,956.17
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	21,542,076.17	23,130,783.08	22,038,194.10	22,634,665.15

(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	18,043,441.18	18,824,318.12	20,173,560.19	16,694,199.11
二、职工福利费	2,683.00	653,944.67	656,627.67	
三、社会保险费	2,213,273.70	1,225,876.06	953,737.41	2,485,412.35
其中：医疗保险费	2,193,565.42	969,911.19	806,595.86	2,356,880.75
工伤保险费	81.85	30,595.16	2,524.05	28,152.96
生育保险费	19,626.43	86,797.86	6,045.65	100,378.64
其他社会保险		138,571.85	138,571.85	
四、住房公积金	997,673.00	436,320.00	86,120.00	1,347,873.00
五、工会经费和职工教育经费	168,515.42		1,290.90	167,224.52
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	21,425,586.30	21,140,458.85	21,871,336.17	20,694,708.98

(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	116,489.87	1,945,346.52	162,876.79	1,898,959.60
2、失业保险费		44,977.71	3,981.14	40,996.57
3、企业年金缴费				
合计	116,489.87	1,990,324.23	166,857.93	1,939,956.17

其他说明：

□适用 √不适用

21、 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	281,025,981.05	277,179,581.25
消费税		
营业税		
企业所得税	151,570,917.04	154,552,886.87
个人所得税		
城市维护建设税		
其他税种	151,043,767.66	150,352,533.88
合计	583,640,665.75	582,085,002.00

22、 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	508,212,282.30	218,879,466.92

应付股利		
其他应付款	68,155,985.65	65,707,009.62
合计	576,368,267.95	284,586,476.54

应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	144,699,886.00	36,218,686.00
企业债券利息	153,577,058.76	
短期借款应付利息	197,356,586.83	170,082,030.21
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
应付票据应付利息	12,578,750.71	12,578,750.71
合计	508,212,282.30	218,879,466.92

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□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	50,000.00	4,587,271.70
往来款	64,194,962.09	47,699,865.17
保证金及押金	2,242,390.87	12,491,962.25
其他	1,668,632.69	927,910.50
合计	68,155,985.65	65,707,009.62

(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

23、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	511,252,600.00	511,253,188.94

1年内到期的应付债券	1,788,747,400.00	1,858,324,458.76
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债		
合计	2,300,000,000.00	2,369,577,647.70

24、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		978,735.00
保证借款		
信用借款		
质押、保证借款	290,000,000.00	211,252,600.00
质押、保证借款		590,000,000.00
减：一年内到期的长期借款		-511,253,188.94
合计	290,000,000.00	290,978,146.06

长期借款分类的说明：

质押、保证借款期末余额 290,000,000.00 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

25、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	27,312,054.58	31,658,815.49
专项应付款		
合计	27,312,054.58	31,658,815.49

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	27,312,054.58	31,658,815.49
合计	27,312,054.58	31,658,815.49

专项应付款

□适用 √不适用

26、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	36,089,583.54		1,324,999.98	34,764,583.56	建设扶持资金
合计	36,089,583.54		1,324,999.98	34,764,583.56	建设扶持资金

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	36,089,583.54			1,324,999.98		34,764,583.56	与资产相 关

其他说明：

□适用 √不适用

27、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

28、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）	2,458,455,463.03			2,458,455,463.03
其他资本公积	773,822.74			773,822.74
合计	2,459,229,285.77			2,459,229,285.77

29、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额					期末 余额
		本期所得税前 发生额	减： 前期 计入 其他 综合 收益 当期 转入 损益	减： 前期 计入 其他 综合 收益 当期 转入 留存	减： 所得 税费 用	税后归属于母 公司	

				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	-45,374,887.98	-8,172,137.79				-8,172,137.79		-53,547,025.77
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								
外币财务报表折算差额	-45,374,887.98	-8,172,137.79				-8,172,137.79		-53,547,025.77
其他综合收益合计	-436,215,108.49	-8,172,137.79				-8,172,137.79		-444,387,246.28

30、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

31、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	675,734,635.69	3,633,190,362.96
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	675,734,635.69	3,633,190,362.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-861,932,797.86	-2,957,455,727.27
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		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-186,198,162.17	675,734,635.69

32、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	53,464,680.72	54,934,564.04	795,941,619.62	630,491,380.28
其他业务	43,745,493.74	35,371,082.60	20,334,427.90	17,955,881.12
合计	97,210,174.46	90,305,646.64	816,276,047.52	648,447,261.40

(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

33、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	10,109.91	78,473.74
营业税		
城市维护建设税	85,538.92	4,760,072.21
教育费附加	61,099.22	2,299,857.62
资源税		
房产税	566,197.38	2,287,671.67
土地使用税	830,866.10	2,480,279.64
车船使用税		2,184.00
印花税	11,552.59	170,804.28
其他税费	348,397.54	67,784.55
合计	1,913,761.66	12,147,127.71

34、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	420,903.56	33,836,372.88
广告展销费	1,652,576.49	16,046,231.74
折旧摊销费	13,447,908.29	25,114,357.61
职工薪酬	2,555,586.41	23,117,749.31
报关检验费	55,550.00	2,450,788.78
租赁物业费	9,600.00	2,768,315.21
销售服务费	1,337,384.91	37,688,228.62
其他	1,900,080.44	21,193,018.65
合计	21,379,590.10	162,215,062.80

35、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	14,133,184.07	52,596,148.98
折旧摊销费	71,393,432.88	98,072,965.01
办公会务费	4,499,359.68	17,299,236.48
税费	10,026.70	15,761.13
顾问培训费	5,490,201.60	12,489,104.00
其他	6,493,573.49	28,910,488.59
合计	102,019,778.42	209,383,704.19

36、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
职工薪酬		1,323,719.60
折旧费		298,967.76
其他		341,756.83

合计		4,539,022.44
----	--	--------------

37、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	197,706,000.00	195,214,774.51
减：利息收入	-6,630.80	-1,973,768.29
汇兑损失	-4,294,934.23	-811,829.12
其他	754,852.70	7,317,021.05
合计	194,159,287.67	199,746,198.15

38、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	1,334,999.98	2,851,999.98
失业稳岗补贴		50,886.00
其他补贴	981.46	
合计	1,335,981.44	2,902,885.98

39、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	-11,215.66	-1,373,404.64
处置长期股权投资产生的投资收益	-55,103,649.26	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		
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		
债务重组收益		
合计	-55,114,864.92	42,569,333.16

40、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
按公允价值计量的投资性房地产		
合计		-114,113,436.78

41、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
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失		
其他应收款坏账损失	-7,549,440.69	
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	-488,880,199.93	-114,438,656.37
合计	-496,429,640.62	-114,438,656.37

42、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
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
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

43、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	-403,762.26	-373,464.97
合计	-403,762.26	-373,464.97

其他说明：

□适用 √不适用

44、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	56,194.59		
其中：固定资产处置利得	56,194.59		
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	113,663.00	165,855.07	113,663.00
其他	287,780.84	766,300.87	287,780.84
合计	457,638.43	932,155.94	401,443.84

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	113,663.00	50,000.00	与收益相关
其他补助		115,855.07	与收益相关

其他说明：

适用 不适用

45、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	5,868.45	109,536.75	5,868.45
其中：固定资产处置损失	5,868.45	109,536.75	5,868.45
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	400,000.00	183,600.00	400,000.00
其他	252,431.23	2,743,701.93	252,431.23
合计	658,299.68	3,036,838.68	658,299.68

46、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	5,175.12	63,624.56
递延所得税费用		-90,250,049.96
合计	5,175.12	-90,186,425.40

(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	-863,380,837.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
其他	5,175.12
所得税费用	5,175.12

其他说明：

适用 不适用**47、其他综合收益**适用 不适用

详见附注七、29 其他综合收益。

48、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	5,766.50	1,973,768.29
政府补助	113,663.00	216,741.07
其他	8,533,251.15	8,619,104.70
合计	8,652,680.65	10,809,614.06

(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	420,903.56	33,836,372.88
广告展销费	1,652,576.49	16,046,231.74
捐赠支出	400,000.00	183,600.00
会务招待费	717,122.28	2,929,205.77
差旅费	611,934.86	3,284,311.12
报关费	55,550.00	2,450,788.78
办公费	947,440.75	8,464,973.31
租赁费	9,600.00	2,768,315.21
顾问培训费	5,490,201.60	12,489,104.00
销售服务费	1,337,384.91	37,688,228.62
物业管理费	713,240.52	914,768.95

其他	18,585,005.63	14,858,775.42
合计	30,940,960.60	135,914,675.80

(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
合计		4,451,000.00

(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	389,192.11	174,487,564.54
合计	389,192.11	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
支付的林地租金		135,730.00
合计		135,730.00

49、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	-863,386,012.76	-516,067,482.58
加：资产减值准备		493,557.09
信用减值损失	496,429,640.62	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	100,637,143.04	136,047,274.65
使用权资产摊销		
无形资产摊销	8,630,847.44	13,953,176.27
长期待摊费用摊销	589,500.46	2,311,445.68
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）	407,374.71	409,703.29

固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		103,396.70
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		114,113,436.78
财务费用（收益以“-”号填列）	197,874,715.09	199,317,146.61
投资损失（收益以“-”号填列）	48,444,731.15	-42,569,333.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-53,298,260.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-97,380,959.12
存货的减少（增加以“-”号填列）	136,501,745.41	1,011,171,091.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-161,813,326.98	1,007,035,666.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	49,357,879.26	-2,056,267,072.42
其他	-1,324,999.98	-2,936,274.98
经营活动产生的现金流量净额	12,349,237.46	-169,124,831.56
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	10,751,220.95	21,755,063.08
减：现金的期初余额	5,929,557.08	228,862,023.49
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	4,821,663.87	-207,106,960.41

(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

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,217,059.89
大埔县宜华林业有限公司	2,217,059.89
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	2,217,059.89

(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	10,751,220.95	5,929,557.08
其中：库存现金	666,154.86	568,887.20
可随时用于支付的银行存款	10,085,066.09	5,360,669.88
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	10,751,220.95	5,929,557.08
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

50、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

51、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	100,000.00	详见附注七、1
应收票据		
存货		
固定资产	949,444,276.41	银行借款抵押
无形资产	549,142,066.47	银行借款抵押
合计	1,498,686,342.88	/

52、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	139,193.27	6.4601	899,202.44
欧元	1,950.16	7.9610	15,525.21
港币	43,829.61	0.8543	37,443.89
中非金融合作法郎	31,335,489.00	0.0117	366,625.22
应收账款	-	-	
其中：美元	95,163,319.15	6.4601	614,764,558.04
欧元	291,489.19	7.6862	2,240,444.21
港币			
中非金融合作法郎	2,368,645,664.96	0.0117	27,713,154.28
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收账款	-	-	
其中：美元	60,230,695.48	6.4601	389,096,315.87

中非金融合作法郎	2,368,645,664.96	0.0117	27,713,154.28
短期借款			
其中：美元	25,703,077.31	6.4601	166,044,449.73
应付账款			
其中：美元	8,494,730.86	6.4601	54,876,810.83
预收账款			
其中：美元	1,218,349.32	6.4601	7,870,658.44
中非金融合作法郎	188,060,352.10	0.0117	2,200,306.12
其他应付款			
其中：美元	5,500,014.52	6.4601	35,530,643.80
中非金融合作法郎	2,586,249,715.70	0.0117	30,259,121.67

(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

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

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	利润表	实收资本
	资产、负债项目	收入、费用项目	
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

53、套期

□适用 √不适用

54、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
收到省博士后人才引进项目补助	113,663.00	营业外收入	113,663.00
其他政府补助	462.26	其他收益	462.26
商务经济信息局 2019 年工业发展金	10,000.00	其他收益	10,000.00
专项资金政府补贴	1,324,999.98	其他收益	1,324,999.98

2. 政府补助退回情况

□适用 √不适用

55、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

单位：元 币种：人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
大埔县宜华林业有限公司	5,445,236.50	100.00	现金	2021-5-7	股权转让协议	-55,166,507.12						

其他说明：

□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

子公司名称	失去控制权原因
华达利家具（山东）有限公司	应债权人申请，法院指定了破产管理人进行管理
扬州宜华沙发有限公司	华达利家具（山东）有限公司子公司，被动失去控制

华达利国际控股私人有限公司	应债权人申请,新加坡法院对公司实行了强制司法管理
HTL Manufacturing Pte Ltd	华达利国际控股私人有限公司, 被动失去控制
H.T.L.Furniture,Inc.	同上
华达利家具(中国)有限公司	同上
华达利皮革(中国)有限公司	同上
创利皮革(扬州)有限公司	同上
上海家乐丽家具贸易有限公司	同上
华达利家具(常熟)有限公司	同上
华达利沙发(昆山)有限公司	同上
华达利家具(淮安)有限公司	同上
Hwatalee G.M.(Taiwan) Co.,Ltd.	同上
HTL Australia Pty Ltd	同上
HTL (UK) Limited	同上
HTL Korea Co.,Ltd	同上
Terasoh Co.,Ltd	同上
Corium Italia S.R.L.	同上
HTL France SAS	同上
Hwa Tat Lee Japan Co.,Ltd	同上

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	
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
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
天津新普盟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
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

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。

(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	-890,713.41		-12,076,446.96

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)	165,742,301.32	65,616,649.34	231,358,950.66	187,509,144.07	124,359,452.98	311,868,597.05	170,935,180.76	68,729,199.25	239,664,380.01	189,876,484.00	124,359,452.98	314,235,936.98

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)	418,361.09	-5,938,089.42	-5,938,089.42	163,876.36	6,099,384.26	-7,323,194.57	-7,323,194.57	-86,672.91

(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
北京投融资有道科技有限公司	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	109,579,381.92	111,988,448.86
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		

(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，将风险控制在可控范围内。

(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 2021 年 6 月 30 日，公司已将应收款项按风险分类计提了减值准备。

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

3、流动风险

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：

刘绍喜先生直接和间接持有宜华企业（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九、1

适用 不适用

“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

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
王少侓	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
海南台达旅业开发有限公司	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
汕头市博德医疗有限公司	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

其他说明

汕头宜华国际大酒店有限公司包含其合并范围内子公司。

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	100,099.10	1,381,291.70
深圳市观澜格兰云天大酒店投资有限公司	接受劳务	1,200.00	20,223.18
汕头市八号公馆餐饮管理有限公司	接受劳务	23,895.00	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
亲和源集团有限公司	出售商品		2,235,357.25
宁波象山亲和源养老投资有限公司	出售商品	720,436.90	1,417,326.00
汕头市博德医疗有限公司	出售商品		1,398,230.00
浙江琳轩亲和源投资有限公司	出售商品	614,569.00	
青岛亲和源养老服务管理有限公司	出售商品	77,354.00	388,292.35
青岛日日顺智慧物联有限公司	出售商品		1,437,710.00
南充市宜嘉房地产开发有限公司	出售商品	2,267,194.10	

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按照市场价格为基础结算。

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
汕头市博德医疗有限公司	房屋建筑物	1,677,876.00	1,398,230.00

本公司作为承租方：

□适用 √不适用

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(4). 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、王少侓、刘绍生、刘壮青	1,947,178,354.55	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	2020-7-23	否
宜华企业（集团）有限公司	300,000,000.00	2018-4-28	2019-4-28	是
宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜	630,000,000.00	2016-1-6	2019-9-6	是
宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜	400,000,000.00	2018-9-7	2019-9-6	是
宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜、王少侓、南充市宜嘉房地产开发有限公司	600,000,000.00	2017-1-20	2019-12-30	是
宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜、王少侓、刘绍生、王逸如、刘壮青	180,000,000.00	2018-2-7	2019-2-7	是
宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜、王少侓、刘绍香、刘壮超	290,000,000.00	2020-10-31	2021-10-30	否
宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜、王少侓、刘壮青、刘壮超、胡静	130,000,000.00	2019-6-21	2020-6-20	否
宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜、王少侓、刘壮超	664,950,000.00	2020-7-15	2021-7-15	否
宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜、王少侓、刘绍生、王逸如、刘壮青	160,326,720.71	2020-8-11	2021-2-1	否

关联担保情况说明

□适用 √不适用

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 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	172.37	127.44

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

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	21,314,284.97	7,800,003.35	19,257,183.19	3,851,436.64
应收账款	宁波象山亲和源集团有限公司			2,178,849.40	108,942.47
应收账款	赣南医学院第二附属医院	8,532.00	4,266.00	8,532.00	1,706.40
应收账款	广东宜华房地产开发有限公司	43,764.20	18,802.90	39,764.20	7,313.24
应收账款	青岛有住信息技术有限公司	17,092,642.28	8,533,629.94	12,646,482.88	2,529,296.58
应收账款	宜华健康养老产业有限公司	337,574.00	168,787.00		
应收账款	浙江琳轩亲和源投资有限公司			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	11,960,688.79	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	44,472.50	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	2,970.00		
应收账款	余干仁和医院有限公司	938,315.20	187,663.04	865,522.20	43,276.11
应收账款	青岛日日顺智慧物联有限公司	3,369,764.00	374,855.95	2,710,273.74	135,513.69
应收账款	青岛亲和源养老服务管理有限公司	384,835.15	76,967.03	773,127.50	38,656.38
应收账款	宜华企业(集团)有限公司			17,121.00	856.05
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	

(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	294,204.92	1,909,590.19
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	481,647.70	901,859.75

应付账款	汕头市八号公馆餐饮管理有限公司	23,895.00	125,255.00
应付账款	深圳市观澜格兰云天大酒店投资有限公司	10,127.00	10,127.00
应付账款	广东宜华房地产开发有限公司	2,000.00	
应付账款	青岛有住信息技术有限公司	5,044,907.66	5,044,907.66
应付账款	青岛日日顺智慧物联有限公司	312,837.26	312,837.26
预收款项	南充市宜嘉房地产开发有限公司	438,169.60	438,169.00
预收款项	浙江琳轩亲和源投资有限公司	39,444.00	-575,125.00

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

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

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

2、或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

适用 不适用

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

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%。

2019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）命令的行政复审，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）命令。几个有关方面要求美国商务部对该命令进行行政复审，并于2019年3月14日在美国联邦公报中发布开始行政复审的通知已印刷第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

截至目前，中美贸易谈判仍持续中。

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。

（3）疫情对公司的影响

由于受疫情对全球主要国家经济具有广泛影响，物流恢复缓慢，消费者减少出行，终端销售将受到一定影响，未来可能对公司的业务拓展造成不利影响。

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	28,346,437.18
1 年以内小计	28,346,437.18
1 至 2 年	22,317,442.12
2 至 3 年	2,769,648.73
3 年以上	1,334,678,392.67
3 至 4 年	

4至5年	
5年以上	
合计	1,388,111,920.70

(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	3,111,563.08	0.22	3,111,563.08	100.00		3,111,563.08	0.23	3,111,563.08	100.00	
其中：										
单项计提坏账准备的应收账款	3,111,563.08	0.22	3,111,563.08	100.00		3,111,563.08	0.23	3,111,563.08	100.00	
按组合计提坏账准备	1,385,000,357.62	99.77	738,554,528.55	68.57	646,445,829.07	1,374,564,856.59	99.77	404,289,156.25	29.41	970,275,700.34
其中：										
逾期组合	1,331,525,134.95	95.92	731,255,538.19	54.92	600,269,596.76	1,338,383,574.60	97.15	398,966,061.61	29.81	939,417,512.99
账龄组合	53,475,222.67	3.85	7,298,990.36	13.65	46,176,232.31	36,163,615.99	2.62	5,323,094.64	14.72	30,840,521.35

内部业务组合					17,666.00				17,666.00	
合计	1,388,111,920.70	/	741,666,091.63	/	646,445,829.07	1,377,676,419.67	/	407,400,719.33	/	970,275,700.34

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
成都乐美饰家信息技术有限公司	3,111,563.08	3,111,563.08	100	预计无法收回
合计	3,111,563.08	3,111,563.08	100	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

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(%)
逾期6个月以内	127,995,165.19	6,399,758.26	5.00
逾期6-12个月	356,446,642.80	71,289,328.56	20.00
逾期12-24个月	80,334,034.08	40,167,017.05	50.00
逾期24个月以上	766,749,292.88	613,399,434.32	80.00
合计	1,331,525,134.95	731,255,538.19	54.92

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

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	28,346,437.18	1,417,321.86	5.00
1-2年	22,317,442.12	4,463,488.42	20.00
2-3年	2,811,343.37	1,418,180.08	50.44
合计	53,475,222.67	7,298,990.36	13.65

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

□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	407,400,719.33	334,265,372.30				741,666,091.63
合计	407,400,719.33	334,265,372.30				741,666,091.63

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 845,348,903.56 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 60.90%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 172,773,927.47 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

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	162,350,296.12	10,260,527.61
合计	162,350,296.12	10,260,527.61

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

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	161,156,027.97
1 年以内小计	161,156,027.97
1 至 2 年	11,242,089.87
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	172,914,913.14

(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	2,690,170.92	2,690,170.92
往来款	164,415,873.54	5,281,815.78

备用金		17,000.00
其他	5,808,868.68	5,309,510.38
合计	172,914,913.14	13,298,497.08

(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)	
2021年1月1日余额	3,037,969.47			3,037,969.47
2021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	7,526,647.55			7,526,647.55
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	10,564,617.02			10,564,617.02

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	3,037,969.47	7,526,647.55				10,564,617.02
合计	3,037,969.47	7,526,647.55				10,564,617.02

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

其他应收款核销说明:

□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	2,000,000.00	1 年以内	1.16	100,000.00
单位 2	非关联方	1,600,000.00	2-3 年	0.93	800,000.00
单位 3	非关联方	1,350,000.00	1 至 2 年	0.78	270,000.00
单位 4	非关联方	1,350,000.00	1 至 2 年	0.78	270,000.00
单位 5	非关联方	872,144.50	1 至 2 年	0.50	148,020.50
合计	/	7,172,144.50	/	4.15	1,588,020.50

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	3,560,459,041.28		3,560,459,041.28	3,614,400,651.28		3,614,400,651.28
对联营、合营企业 投资	109,579,381.92		109,579,381.92	109,961,305.41		109,961,305.41
合计	3,670,038,423.20		3,670,038,423.20	3,724,361,956.69		3,724,361,956.69

(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	本期减少	期末余额	本期	减值

		增加			计提减值准备	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		
饶平嘉润工艺美术制品有限公司	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		
沈阳宜华时代家具贸易有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
西安宜华时代家具有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
天津宜华时代家具贸易有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
郑州宜华时代家具有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

厦门宜华时代家具有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
昆明宜华时代家具有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
华嘉木业股份公司(S. A. H. J)	23,198,751.69			23,198,751.69		
森林开发出口公司(E. F. E. G)	37,202,323.59			37,202,323.59		
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)	230,000,000.00			230,000,000.00		
孝感市宜信木业有限公司	27,230,000.00			27,230,000.00		
合计	3,614,400,651.28		53,941,610.00	3,560,459,041.28		

(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		
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			95,666.78					28,740,130.96	
上海爱福窝云技术有限公司	42,657,386.46			-367,022.71					42,290,363.75	
北京投融有道科技有限公司	29,297,469.48			-10,486.42					29,286,983.06	
青岛日日顺智慧物联有限公司	9,361,985.29			-100,081.14					9,261,904.15	
小计	109,961,305.41			-381,923.49					109,579,381.92	
合计	109,961,305.41			-381,923.49					109,579,381.92	

其他说明：

□适用 √不适用

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	25,102,854.11	26,495,420.73	264,333,041.22	234,955,484.89
其他业务	36,196,397.54	32,389,878.68	7,665,393.42	5,884,531.56
合计	61,299,251.65	58,885,299.41	271,998,434.64	240,840,016.45

(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		
权益法核算的长期股权投资收益		-1,350,973.32
处置长期股权投资产生的投资收益	-48,433,515.49	
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		
债务重组收益		
合计	-48,433,515.49	-1,350,973.32

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	-403,762.26	
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）	1,335,462.24	
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		
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	-200,142.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-298,101.35	
少数股东权益影响额	-0.17	
合计	433,456.41	

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	-20.07	-0.58	-0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-20.08	-0.58	-0.58

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

董事长：杜旭成

董事会批准报送日期：2021年8月27日