



宜生 3

NEEQ : 400099

宜华生活科技股份有限公司



半年度报告

— 2022 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动和融资	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	30
第七节	财务会计报告	32
第八节	备查文件目录	132

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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）罗军林保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

但因公司涉嫌信息披露违规，中国证监会对公司立案调查。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），2021年10月14日，中国证监会向公司出具的《行政处罚决定书》（[2021]81号）。依据中国证监会对公司财务数据的认定情况，公司对前期会计差错予以更正，追溯调整公司2016年度至2019年度财务报表相关数据，并聘请中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）就公司前期会计差错更正事项出具了《关于宜华生活科技股份有限公司前期会计差错更正专项说明的审核报告》（中兴华核字（2022）第410016号），具体内容公司已于2022年6月17日在指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）进行披露。

公司亦对2020年度、2021年度和2022年第一季度财务报表的相关数据，进行了相应的追溯调整。公司聘请的年审审计机构后续将对相关调整事项出具专项报告，不排除追溯调整后会计报表相关科目存在进一步调整的可能性。

请投资者和报告使用者特别关注。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
对海外市场依存度较高的风险	<p>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，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。目前外销收入占公司销售收入的比例较高，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。</p> <p>公司将通过实施多元化市场战略，积极开拓新兴市场与内销市场，调整经营战略，扩大消费群体；公司在以自有品牌出口的同时，通过提升产品质量、产品设计、工艺创新、技术改造和品牌营销，研发高附加值的产品，增加产品的技术含量，提高公司的综合实力。另外，加强日常监测预警，关注欧美出口变化及相关市场政策变化，通过建立贸易保护政策和技术壁垒预警机制进行应对。</p>
国内外宏观经济政策的不确定性风险	<p>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。</p> <p>公司将进一步加强宏观经济研判，密切关注经济形势变化、政策走向，提高政策和市场的敏感性，增强政策与市场风险意识，实施积极的市场竞争策略，以抵御</p>

	复杂的外部环境带来的挑战。
国内市场拓展进度未达预期的风险	<p>公司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。</p> <p>公司将根据市场需求调整经营方针，以客户价值为驱动，实施以渠道为核心的营销策略，持续加强运营管理，丰富盈利模式，控制成本费用支出；强化质量管理，提升产品层次和品质，提高产品的溢价能力，通过专业化、精细化发展提升品牌影响力，另外，公司逐步尝试与产业链相关企业进行合作，实现经营模式和渠道的拓展升级，由此提升公司盈利能力、市场占有率和综合竞争力。</p>
诉讼纠纷风险	<p>公司目前存在部分债务逾期及涉及多起诉讼案件，后续存在公司资产被法院采取查封、冻结、强制执行等措施的可能。</p> <p>公司将密切关注和高度重视诉讼纠纷所带来的风险，本着友好协商的原则，争取妥善解决相关争议。</p>
资金流动性风险	<p>公司因前期投资过大、行业不景气、整体融资环境变化造成资金流动性紧张，公司存在因资金流动性紧张引发的债务风险。</p> <p>公司正在积极协调各方商讨多种化解债务危机的方案，通过资产变现及债务重组等方式逐步解决历史遗留问题，摆脱债务困境。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		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	2022年1月1日至2022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
退市板块	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司依托原证券公司代办转让系统设立并代为管理的两网公司及退市公司板块

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	宜华生活科技股份有限公司
英文名称及缩写	Yihua Lifestyle Technology Co., Ltd.
	Yihua Life
证券简称	宜生 3
证券代码	400099
法定代表人	杜旭成

二、 联系方式

董事会秘书	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
电子邮箱	securities.yh@yihua.com
公司网址	http://www.yihualife.com
办公地址	广东省汕头市澄海区莱芜岭海工业园区
邮政编码	515800
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司证券部

三、 企业信息

股票交易场所	退市板块
成立时间	1996年12月14日
挂牌时间	2021年12月8日
分层情况	两网及退市公司
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-家具制造业（21）-木制家具制造（211）-木制家具制造（211）
主要业务	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。
主要产品与服务项目	公司产品定位中高端，主导产品包括木质家具和木地板等产品系列，旗下拥有多个自主品牌。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	1,482,870,004
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（宜华企业（集团）有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘绍喜），一致行动人为（宜华企业（集团）有限公司）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440000618095689N	否
注册地址	广东省汕头市澄海区莲下镇槐东工业区	否
注册资本（元）	1,482,870,004	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长城国瑞证券有限公司
主办券商办公地址	北京市丰台区凤凰嘴街2号12层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	长城国瑞证券有限公司

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	63,398,074.27	97,210,174.46	-34.78%
毛利率%	-25.03%	7.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-229,528,892.65	-408,275,392.26	43.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-231,292,049.18	-404,741,620.64	42.85%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-21.22%	-17.27%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-21.38%	-17.29%	-
基本每股收益	-0.15	-0.27	44.44%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	9,030,430,139.09	9,249,049,748.38	-2.36%
负债总计	8,079,639,489.43	8,119,293,727.10	-0.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	966,897,485.98	1,145,072,513.56	-15.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.64	0.76	-15.79%
资产负债率%（母公司）	77.13%	76.80%	-
资产负债率%（合并）	89.47%	87.79%	-
流动比率	0.37	0.39	-
利息保障倍数	-0.06	-1.38	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-11,117,559.65	12,349,237.46	-190.03%
应收账款周转率	0.20	0.13	-
存货周转率	0.04	0.04	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.36%	-0.06%	-
营业收入增长率%	-34.78%	-88.09%	-
净利润增长率%	43.79%	20.61%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

1、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式

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，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，公司也在逐步尝试与产业链相关企业进行合作，设立合资公司共同拓展业务布局。通过优势互补，达成“品牌+产销”双驱动深度合作新模式，更进一步完善内销市场新布局，为广大消费者提供健康、环保、优质的产品和服务。

2、报告期内核心竞争力分析

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

（1） 产业链一体化经营优势

近年来，公司以家具制造业务为核心，积极稳健推进产业链整合，一方面向上游买林

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

公司前后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协同创新的机制，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

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。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

(二) 经营情况回顾

1、资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	9,243,174.17	0.10%	9,586,096.19	0.10%	-3.58%
应收账款	242,847,778.98	2.69%	389,628,713.79	4.21%	-37.67%
预付款项	440,464,499.96	4.88%	427,756,875.71	4.62%	2.97%
其他应收款	190,386,571.35	2.11%	196,538,022.93	2.13%	-3.13%
存货	2,082,482,030.95	23.06%	2,088,815,487.48	22.58%	-0.30%
其他流动资产	11,250,812.60	0.12%	11,308,781.31	0.12%	-0.51%
长期应收款	836,282,625.79	9.26%	791,710,746.49	8.56%	5.63%
固定资产	2,605,694,451.94	28.85%	2,713,278,866.45	29.34%	-3.97%
无形资产	885,443,952.45	9.81%	898,245,713.07	9.71%	-1.43%
长期待摊费用	3,313,619.33	0.04%	3,528,075.52	0.04%	-6.08%
其他非流动资产	590,456,678.23	6.54%	586,088,426.10	6.34%	0.75%
短期借款	3,706,328,894.89	41.04%	3,697,792,653.71	39.98%	0.23%
应付账款	215,301,894.81	2.38%	220,333,503.08	2.38%	-2.28%
预收款项	129,823,384.19	1.44%	377,773,996.53	4.08%	-65.63%
合同负债	263,192.92	0.00%	987,871.54	0.01%	-73.36%
应付职工薪酬	25,917,647.48	0.29%	27,069,143.62	0.29%	-4.25%
应交税费	334,439,305.73	3.70%	327,696,337.39	3.54%	2.06%

其他应付款	1,004,071,836.09	11.12%	803,540,900.06	8.69%	24.96%
长期借款	1,006,710.00	0.01%	956,355.00	0.01%	5.27%
长期应付款	29,011,700.24	0.32%	28,474,142.59	0.31%	1.89%
递延收益	32,245,683.08	0.36%	33,439,583.58	0.36%	-3.57%
其他综合收益	-404,984,156.73	-4.48%	-456,338,021.80	-4.93%	-

项目重大变动原因:

- 1、应收账款变动原因：公司报告期历史应收销售款账龄增计提信用减值损失所致；
- 2、预收款项变动原因：公司报告期以预收方式结算货款减少所致；
- 3、合同负债变动原因：公司报告期以预收方式结算货款减少所致；
- 4、其他应付款变动原因：公司报告期应付利息增加所致。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	63,398,074.27	-	97,210,174.46	-	-34.78%
营业成本	79,266,272.18	125.03%	90,305,646.64	92.90%	-12.22%
毛利率	-25.03%	-	7.10%	-	-
销售费用	10,388,022.33	16.39%	21,379,590.10	21.99%	-51.41%
管理费用	124,251,504.73	195.99%	102,019,778.42	104.95%	21.79%
财务费用	217,678,809.47	343.35%	172,454,132.57	177.40%	26.22%
其他收益	1,621,304.70	2.56%	1,335,981.44	1.37%	21.36%
投资收益			-55,114,864.92	-56.70%	-100.00%
信用减值损失	138,983,383.09	219.22%	-64,477,390.12	-66.33%	-
资产处置收益	354,644.98	0.56%	-403,762.26	-0.42%	-
营业利润	-230,655,168.52	-363.82%	-409,522,770.79	-421.28%	-
营业外收入	1,459,024.91	2.30%	457,638.43	0.47%	218.82%
营业外支出	1,123,093.08	1.77%	658,299.68	0.68%	70.61%
净利润	-230,319,236.69	-363.29%	-409,728,607.16	-421.49%	-
经营活动产生的现金流量净额	-11,117,559.65	-	12,349,237.46	-	-190.03%
投资活动产生的现金流量净额	10,742,283.02	-	-3,055,016.06	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	0	-	-5,901,878.09	-	-

项目重大变动原因：

- 1、营业收入变动原因：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；
- 2、营业成本变动原因：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；
- 3、销售费用变动原因：主要原因系公司报告期随着销售收入的减少，运输费、广告展销费及销售服务等销售业务费用相应减少所致；
- 4、管理费用变动原因：主要原因系公司报告期管理人员人工费用及折旧摊销费用同比增加所致；
- 5、财务费用占营业收入比重高原因：主要原始系公司借款利息所致；
- 6、信用减值损失变动原因：主要原因系公司报告期计提的坏账损失增加所致；
- 7、营业利润变动原因：主要原因系本期费用、工资、办公费大幅下降，较上期计提损失金额减小所致；
- 8、营业外收入变动原因：公司报告期除政府补助外的非经营性业务收入较上年同期增加所致。
- 9、营业外支出变动原因：主要原因系支付滞纳金所致；
- 10、经营活动产生的现金流量净额：主要原因系报告期公司销售商品、提供劳务收到的现金减少及购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1、非流动资产处置损益	354,644.98
2、越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
3、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）	1,329,999.98
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
5、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	
6、非货币性资产交换损益	
7、委托他人投资或管理资产的损益	
8、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	
9、债务重组损益	835,189.21
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
11、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	
12、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	
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
16、对外委托贷款取得的损益	
17、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	
18、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	
19、受托经营取得的托管费收入	

20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-207,952.66
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	2,311,881.51
所得税影响数	548,724.98
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,763,156.53

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

依据中国证监会对公司财务数据的认定情况，公司对前期会计差错予以更正，追溯调整公司2016年度至2019年度财务报表相关数据，并聘请中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）就公司前期会计差错更正事项出具了《前期会计差错更正专项说明的审核报告》（中兴华核字（2022）第410016号）。公司亦对2020年度、2021年度、2022年第一季度财务报表的相关数据进行了相应的追溯调整，并在指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）进行披露。

公司聘请的年审审计机构后续将对相关调整事项出具专项报告，不排除追溯调整后会计报表相关科目后续存在进一步调整的可能性。

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
梅州市汇胜 木制品有限公司	子 公 司	制 造 业	150,000,000.00	372,079,091.90	286,731,498.11		-7,441,170.44
广州市宜华 家具有限公司	子 公 司	制 造 业	43,000,000.00	117,094,809.14	-5,024,430.70	4,590,857.16	-1,733,410.32
汕头市宜华 家具有限公司	子 公 司	制 造 业	50,000,000.00	218,928,729.32	114,007,213.08		-6,574,496.68
广州宜华时 代家具有限 公司	子 公 司	销 售	30,000,000.00	80,983,394.37	-23,526,768.18	371,607.61	-3,228,871.21
遂川县宜华 林业有限公 司	子 公 司	林 业	50,000,000.00	233,690,466.61	-28,011,360.58	52,173.72	-506,116.11
宜华木业(美 国)有限公司	子 公 司	售 后 服 务	34,729,497.00 美元	134,983,661.49	109,944,646.88		-9,182.94
遂川县宜华 家具有限公 司	子 公 司	制 造 业	100,000,000.00	428,467,095.78	-197,635,779.16		-10,668,541.14
北京宜华时 代家具有限 公司	子 公 司	销 售	52,000,000.00	87,467,093.60	-62,561,148.74	1,709,260.70	-3,801,110.16
新疆宜华时 代家具有限 公司	子 公 司	销 售	20,000,000.00	15,237,146.02	-14,841,655.83		-563,052.18
武汉宜华时 代家具有限 公司	子 公 司	销 售	20,000,000.00	56,767,272.11	2,307,718.37		-1,497,141.33
南京宜华时 代家具有限 公司	子 公 司	销 售	20,000,000.00	50,669,747.62	-10,762,858.67		-1,065,609.13
上海宜华时	子	销	30,000,000.00	47,189,171.30	-18,208,402.63	1,473,260.52	-426,313.95

代家具有限公司	公司	售					
成都宜华时代家具有限公司	子公司	销售	50,000,000.00	77,239,827.65	4,212,646.68		-2,085,673.54
大连宜华时代家具有限公司	子公司	销售	20,000,000.00	51,716,084.63	-6,357,419.39		-1,092,025.08
深圳宜华时代家具有限公司	子公司	销售	30,000,000.00	103,854,414.27	-49,311,325.97	346,357.14	-3,563,508.63
阆中市宜华家具有限公司	子公司	制造业	50,000,000.00	515,548,278.68	-179,403,187.75	2,883,788.54	-14,328,998.36
华嘉木业股份有限公司 (S. A. H. J)	子公司	林业	7,673,522.91	200,394,638.57	-110,228,637.82		-2,617,347.05
理想家居国际有限公司	子公司	投资	310,000,000.00 美元	1,608,810,018.20	1,582,907,920.29		-7,262,023.52

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	950,706,396	5,901,845,142	6,852,551,538	227.11%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
华达利皮革（中国）有限公司	宜华生活科技股份有限公司	借款纠纷	否	105,500,000 元及利息	否	根据（2020）苏05 民初 1119 号民事判决书判决结果, 驳回原告的诉讼请求。	2021 年 6 月 22 日
华达利家具（中国）有限公司	宜华生活科技股份有限公司	借款纠纷	否	147,900,000 元及利息	否	根据（2020）苏05 民初 1120 号民事判决书判决结果, 驳回原告的诉讼请求。	2021 年 6 月 22 日
信达澳银基金管理有限公司	宜华生活科技股份有限公司及其他被告	债券交易纠纷	否	280,350,000.00 元及利息、违约金	否	法院已出具《民事判决书》。	2022 年 3 月 3 日
中国银行股份有限公司汕头分行	宜华生活科技股份有限公司及其他被告	金融借款合同纠纷	否	672,715,125.12 元	否	法院已出具《执行通知书》。	2022 年 3 月 3 日
唐宇寰	宜华生活科技股份有限公司及其他被告	证券纠纷	否	6,655,481.52 元	否	案件收到应诉通知书	2022 年 3 月 14 日
张素梅等 33 位	宜华生活科技股份有限公司及其他被告	证券纠纷	否	6,096,492.13 元	否	案件已经进入庭审的程序	2022 年 5 月 13 日
赵连云等 16 位	宜华生活科技股份有限公司及其他被告	证券纠纷	否	8,423,132.19 元	否	案件收到应诉通知书	2022 年 5 月 13 日
广发证券股份有限公司	宜华生活科技股份有限公司及其他被告	债券交易纠纷	否	827,020,821.48 元	否	案件已经进入庭审的程序	2022 年 5 月 13 日
中国光大银行股份有限公司深圳西丽支行	宜华生活科技股份有限公司及其他被告	金融借款合同纠纷	否	1,948,198,354.55 元及利息、逾期利息及复利	否	法院已出具《民事判决书》。	2022 年 7 月 4 日
中国光大银行股份有限公司深圳分行	宜华生活科技股份有限公司及其他被告	金融借款合同纠纷	否	180,000,000 元、利息、逾期罚息和复利	否	法院已出具《民事判决书》。	2022 年 7 月 6 日
深圳市招商平安资产管理有限责任公司	宜华生活科技股份有限公司及其他被告	金融不良债权追偿纠	否	783,460,889.01 元	否	法院已出具《执行通知书》。	2022 年 8 月 9 日

		纷					
总计	-	-	-	约 4,966,320,29 元	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

上述案件的判决若公司被认定需要承担责任，公司后续可能存在相关资产被法院采取查封、冻结、强制执行及面临支付违约金及罚息等措施，同时，相关债务兑付将加剧公司资金面紧张状况，对经营业绩产生较大影响。公司在积极应诉的同时，正在与有关各方协商妥善的解决办法，努力达成债务化解方案。

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况。

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	5,000,000.00	40,936.10
2. 销售产品、商品, 提供劳务	27,500,000.00	3,265,351.07
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		1,415,700.54

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
http://www.sse.com.cn/	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2010年3月15日	长期	正在履行中
http://www.sse.com.cn/	收购人	同业竞争承诺	2020年12月30日	长期	正在履行中
http://www.sse.com.cn/	控股股东、实际控制人全资子公司及本公司	担保承诺	2020年12月31日	2022年7月16日	正在履行中

承诺事项一相关情况（公司非公开发行股份事宜相关承诺）

公司控股股东宜华集团及实际控制人刘绍喜先生已于2010年3月15日向公司出具《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺以下事项：

“为杜绝出现同业竞争等损害宜华生活的利益及其中小股东的权益的情形，本公司/本人出具本承诺函，并对此承担相应的法律责任。

1、在本公司属于宜华生活的控股股东期间，本公司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宜华生活构成同业竞争的活动。本公司今后如果不是宜华生活的控股股东的，本公司自该控股关系解除之日起五年内，仍必须信守前款的承诺。

2、本公司从第三方获得的商业机会如果属于宜华生活主营业务范围内的，则本公司将及时告知宜华生活，并尽可能地协助其取得该商业机会。

3、本公司不以任何方式从事任何可能影响宜华生活经营和发展的业务或活动，包括：(1)利用现有的社会资源和客户资源阻碍或者限制宜华生活的独立发展；(2)捏造、散布不利于宜华生活的消息，损害其商誉；(3)利用本公司对宜华生活的控制地位施加不良影响，造成其高级管理人员、研发人员、技术人员等核心人员的异常变动；(4)从宜华生活招聘专业技术人员、销售人员、高级管理人员。

4、本公司将督促本公司投资的企业，同受本承诺函的约束。”

承诺事项二相关情况（黄树龙先生部分要约收购公司股份事宜相关承诺）

无关联自然人黄树龙先生通过要约收购的方式持有公司 88,972,201 股股份，占*ST 宜生总股本的比例为 6.00%，于 2021 年 3 月 9 日办理完毕本次要约收购的清算过户手续。

（一）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：

1、保证宜华股份人员独立

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。

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。

2、保证宜华股份资产独立完整

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。

3、保证宜华股份财务独立

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；

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；

③保证不干涉上市公司依法独立纳税；

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。

4、保证宜华股份机构独立

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。

5、保证宜华股份业务独立

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。

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。

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。

（二）同业竞争

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。

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。

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：

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。

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。

3、本人保证将严格遵守中国证券监督管理委员会、上海证券交易所有关规章及上市公司《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。

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。

（三）关联交易

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。

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。

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。

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：

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。

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。

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。

承诺事项三相关情况（公司发行公司债券事宜相关承诺）

2020年7月7日，公司债券受托管理人广发证券召集主持公司“15宜华01”、“15宜华02”公司债券2020年第一次债券持有人会议，会议审议通过《关于变更还本付息安排及增加增信措施的议案》，相关增信措施的主要内容如下：

“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。

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。

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。

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。

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。”

2020年12月31日，公司债券受托管理人广发证券召集主持公司“15宜华01”、“15宜华02”公司债券2020年第二次债券持有人会议，会议审议通过了《关于变更还本付息安排及增加增信措施的议案》，变更后的增信措施为：

“1、开立发行人全资子公司广州宜华与受托管理人广发证券股份有限公司共管银行账户，专用于收取广州宜华位于广州市南沙区广生路13号地块政府收储款。

2、发行人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。

3、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。质押财产出质的比例，按照 15 宜华 01 与 15 宜华 02 所占两期债券总额的比例分配，即 15 宜华 01 占出质财产份额的三分之二，15 宜华 02 占出质财产份额的三分之一。

4、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（以下简称“梅州汇胜”）以位于梅州市平远县大柘镇黄沙村“梅州汇胜工厂”三旧改造项目未来的净收益权为 15 宜华 01 与 15 宜华 02 兑付提供担保。财产提供担保的比例，按照 15 宜华 01 与 15 宜华 02 所占两期债券总额的比例分配，即 15 宜华 01 占担保财产份额的三分之二，15 宜华 02 占担保财产份额的三分之一。

5、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。

6、授权受托管理人广发证券股份有限公司代表全体持有人与相关方办理上述增信措施相关手续，签署相关共管协议和担保协议，办理相关质押登记手续。”

截至目前，上述承诺仍在履行中，公司将加快对公司资产的处置进度，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，争取尽快解决债务逾期问题。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行承兑汇票保证金	货币资金	冻结	100,000.00	-	银行承兑汇票保证金
银行存款	货币资金	冻结	4,391,906.69	0.05%	冻结
房屋建筑物	固定资产	抵押	2,123,278,447.02	23.51%	银行借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	789,515,233.52	8.74%	银行借款抵押
遂川林业股权	长期股权投资	资产保全	50,000,000.00	0.55%	银行借款抵押形成的资产保全
总计	-	-	2,917,285,587.23	32.85%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

上述资产权利受限不影响资产日常使用,但因借款预计到期后,可能会造成其他不利影响。

(六) 失信情况

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0606执14727号	佛山市顺德区人民法院	(2021)粤0606民初25477号(2021)粤06民终4409号	全部未履行	2021-08-03	2022-01-12
2	(2021)粤0606执14729号	佛山市顺德区人民法院	(2021)粤0606民初24918号(2021)粤06民终4410号	全部未履行	2021-08-03	2022-01-12
3	(2021)粤0115执3240号	广州市南沙区人民法院	(2020)粤0115民初6261号	全部未履行	2021-03-10	2022-03-03
4	(2022)粤0515执38号	汕头市澄海区人民法院	(2021)粤0515民初1305号	全部未履行	2022-01-06	2022-04-07
5	(2021)粤0515执2557号	汕头市澄海区人民法院	(2021)粤0515民初1690号	全部未履行	2021-11-30	2022-05-17
6	(2021)粤03执7086号	深圳市中级人民法院	(2021)深国仲裁1641号	全部未履行	2021-08-26	2022-06-28

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位:股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	1,326,319,412	89.44%	-230,809,400	1,095,510,012	73.88%
	其中:控股股东、实际控制人	430,399,298	29.02%	-285,009,298	145,390,000	9.80%
	董事、监事、高管	5,000	0.00034%	0	5,000	0.00034%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	156,550,592	10.56%	230,809,400	387,359,992	26.12%
	其中:控股股东、实际控制人	0	0%	285,009,298	285,009,298	19.22%

条件股份	董事、监事、 高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		1,482,870,004	-	0	1,482,870,004	-
普通股股东人数 (已确权)		8,835				

普通股股东人数按照中国证券登记结算有限责任公司北京分公司提供的2022年6月30日全体证券持有人名册中的股东数量填写，上述“普通股股东人数”体现的是已确权的股东情况。

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股份数 量
1	宜华企业(集团)有限公司	430,399,298	0	430,399,298	29.02%	285,009,298	145,390,000	285,000,000	285,009,298
2	黄树龙	88,972,201	0	88,972,201	6.00%	88,972,201	0	未知	未知
3	汕头雅华投资合伙企业(有限合伙)	44,468,498	0	44,468,498	3.00%	0	44,468,498	44,462,679	0
4	刘绍喜	13,378,493	0	13,378,493	0.90%	13,378,493	0	13,378,493	13,378,493
5	赵春来	10,800,000	-1,795,144	9,004,856	0.61%	0	9,004,856	未知	未知
6	赵吉庆	8,344,126	0	8,344,126	0.56%	0	8,344,126	未知	未知
7	云南省工业投资控股集团有限责任公司	6,811,821	0	6,811,821	0.46%	0	6,811,821	未知	未知
8	林寿	2,808,194	3,313,983	6,122,177	0.41%	0	6,122,177	未知	未知
9	崔延祿	231,500	4,229,054	4,460,554	0.30%	0	4,460,554	未知	未知

10	陈少锋	4,000,000	0	4,000,000	0.27%	0	4,000,000	未知	未知
合计		610,214,131	-	615,962,024	41.54%	387,359,992	228,602,032	342,841,172	298,387,791

普通股前十名股东间相互关系说明：

上述股东中，宜华企业(集团)有限公司为公司控股股东，刘绍喜为实际控制人。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。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续期间		是否违约
					起始日期	终止日期	
122397	15 宜华 01	公司债券	1,200,000,000	6.88%	2015年7月16日	2022年7月16日	是
122405	15 宜华 02	公司债券	600,000,000	6.88%	2015年7月23日	2022年7月23日	是
合计	-	-	1,800,000,000	-	-	-	-

债券违约情况：

适用 不适用

2015年1月5日，公司第五届董事会第五次会议审议通过了《关于发行公司债券》的议案；2015年1月22日，公司2015年度第一次临时股东大会审议通过了该议案；2015年6月16日，经中国证监会证监许可【2015】1208号文核准公开发行。本次发行债券发行规模为18亿元；债券面值为100元，按面值平价发行；债券期限为5年期；采用固定利率计息，票面年利率为6.88%；采用网下本次公司债券分两期发行，2015年公司债券（第一期）

发行总额为人民币 12 亿元，发行工作已于 2015 年 7 月 17 日结束；2015 年公司债券（第二期）发行总额为人民币 6 亿元，发行工作已于 2015 年 7 月 24 日结束，并分别于 2015 年 8 月 18 日在上海证券交易所上市。

2020 年 7 月 7 日，公司债券受托管理人广发证券召集主持公司“15 宜华 01”、“15 宜华 02”公司债券 2020 年第一次债券持有人会议，会议审议通过了《关于变更还本付息安排及增加征信措施的议案》等议案。

2020 年 12 月 31 日，公司债券受托管理人广发证券召集主持公司“15 宜华 01”、“15 宜华 02”公司债券 2020 年第二次债券持有人会议，对 2020 年第一次债券持有人会议审议通过的《关于变更还本付息安排及增加征信措施的议案》作如下变更：

1、公司在 2021 年 7 月 16 日、2021 年 7 月 23 日前，支付“15 宜华 01”、“15 宜华 02”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、2022 年 7 月 23 日前，兑付“15 宜华 01”、“15 宜华 02”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。

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。

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
杜旭成	董事长兼总经理	男	1977年11月	2021年7月7日	2024年7月6日
王棕楠	董事	男	1989年6月	2021年7月7日	2024年7月6日
陈辉龙	董事、副总经理	男	1979年7月	2021年7月7日	2024年7月6日
肖铁青	独立董事	男	1974年6月	2021年7月7日	2024年7月6日
熊先青	独立董事	男	1974年12月	2021年7月7日	2024年7月6日
黄健伟	监事会主席	男	1973年11月	2021年7月7日	2024年7月6日
方正生	监事	男	1987年8月	2021年7月7日	2024年7月6日
黄伟江	监事	男	1986年12月	2021年7月7日	2024年7月6日
王荀	董事会秘书	男	1972年12月	2021年7月7日	2024年7月6日
罗军林	财务总监	男	1991年7月	2021年7月7日	2024年7月6日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事王棕楠、监事黄伟江在控股股东任职，公司其他董事、监事、高级管理人员及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	48	46
生产人员	361	347
销售人员	29	32
技术人员	30	24
财务人员	19	17
行政人员	81	67
员工总计	568	533

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	2	3
本科	48	47
专科	92	81
专科以下	426	402
员工总计	568	533

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

（1）员工薪酬政策：公司实行以岗位工资制与年度绩效奖励相结合的员工薪酬制度，按照以岗定薪，薪随岗变的原则，实现薪酬和岗位价值、工作技能相挂钩，并设立工资晋升通道，根据物价指数、区域特征、劳动用工等实际情况适时为员工增加薪酬，实现动态管理，达到薪酬的激励效果。

（2）培训计划：公司定期为员工组织各类培训，为员工提供了从企业文化、专业技能到管理等综合能力的丰富、灵活多样的培训课程，极大的挖掘了员工的潜能，激发了员工的工作积极性。此外，为了全面提高员工的知识技能水平，公司每均推出大量的名额，全额或部分出资输送员工到专业培训机构进行技能学习，以及制定内部人才学习激励制度，以激发和引导每个员工把自觉学习和参与培训作为履行岗位职责、提升专业能力的第一需要。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	(五)、1	9,243,174.17	9,586,096.19
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	(五)、2	242,847,778.98	389,628,713.79
应收款项融资			
预付款项	(五)、3	440,464,499.96	427,756,875.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)、4	190,386,571.35	196,538,022.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五)、5	2,082,482,030.95	2,088,815,487.48
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(五)、6	288,993.56	288,993.56
其他流动资产	(五)、7	11,250,812.60	11,308,781.31
流动资产合计		2,976,963,861.57	3,123,922,970.97
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	(五)、8	836,282,625.79	791,710,746.49
长期股权投资	(五)、9	771,706,463.57	771,706,463.57
其他权益工具投资	(五)、10	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	(五)、11	2,605,694,451.94	2,713,278,866.45
在建工程	(五)、12	2,886,286.21	2,886,286.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(五)、13	885,443,952.45	898,245,713.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(五)、14	3,313,619.33	3,528,075.52
递延所得税资产			
其他非流动资产	(五)、16	590,456,678.23	586,088,426.10
非流动资产合计		6,053,466,277.52	6,125,126,777.41
资产总计		9,030,430,139.09	9,249,049,748.38
流动负债：			
短期借款	(五)、17	3,706,328,894.89	3,697,792,653.71
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			
应付账款	(五)、18	215,301,894.81	220,333,503.08
预收款项	(五)、19	129,823,384.19	377,773,996.53
合同负债	(五)、20	263,192.92	987,871.54
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	(五)、21	25,917,647.48	27,069,143.62
应交税费	(五)、22	334,439,305.73	327,696,337.39
其他应付款	(五)、23	1,004,071,836.09	803,540,900.06
其中：应付利息		903,624,282.30	704,918,282.30
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	(五)、24	2,590,000,000.00	2,590,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		8,006,146,156.11	8,045,194,405.93
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(五)、25	1,006,710.00	956,355.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	(五)、26	29,011,700.24	28,474,142.59
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(五)、27	32,245,683.08	33,439,583.58
递延所得税负债	(五)、15	11,229,240.00	11,229,240.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		73,493,333.32	74,099,321.17
负债合计		8,079,639,489.43	8,119,293,727.10
所有者权益：			
股本	(五)、28	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	(五)、29	2,426,195,214.84	2,426,195,214.84
减：库存股			
其他综合收益	(五)、30	-404,984,156.73	-456,338,021.80
专项储备			
盈余公积	(五)、31	401,515,804.60	401,515,804.60
一般风险准备			
未分配利润	(五)、32	-2,938,699,380.73	-2,709,170,488.08
归属于母公司所有者权益合计		966,897,485.98	1,145,072,513.56
少数股东权益		-16,106,836.32	-15,316,492.28
所有者权益合计		950,790,649.66	1,129,756,021.28
负债和所有者权益总计		9,030,430,139.09	9,249,049,748.38

法定代表人：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

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		5,653,656.32	5,936,592.73
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(十一)、1	186,747,959.04	333,578,503.94
应收款项融资			
预付款项		419,623,309.43	411,129,871.07
其他应收款	(十一)、2	167,793,957.26	166,017,262.02
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,617,101,671.35	1,654,634,702.16
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		2,396,920,553.40	2,571,296,931.92
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		3,211,632,978.26	3,487,213,822.22
长期股权投资	(十一)、3	3,539,148,488.38	3,539,148,488.38
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		1,278,067,677.06	1,323,948,329.49
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		586,920,560.43	594,348,442.35
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		589,954,701.83	585,586,449.70
非流动资产合计		9,260,775,375.77	9,585,296,501.95
资产总计		11,657,695,929.17	12,156,593,433.87
流动负债：			
短期借款		3,706,328,894.89	3,697,792,653.71
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		236,482,025.48	265,407,523.15
预收款项		100,083,872.64	356,372,364.39
合同负债		263,192.92	987,871.54
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		18,576,655.61	20,599,890.11
应交税费		243,634,142.89	236,717,366.12
其他应付款		1,334,497,899.96	1,133,999,912.23
其中：应付利息		903,624,282.30	704,918,282.30
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,590,000,000.00	2,590,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		8,229,866,684.39	8,301,877,581.25
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		761,670,490.30	1,035,963,848.80
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		761,670,490.30	1,035,963,848.80
负债合计		8,991,537,174.69	9,337,841,430.05
所有者权益：			
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		401,515,804.60	401,515,804.60
一般风险准备			
未分配利润		-1,225,950,638.72	-1,073,357,389.38
所有者权益合计		2,666,158,754.48	2,818,752,003.82
负债和所有者权益合计		11,657,695,929.17	12,156,593,433.87

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		63,398,074.27	97,210,174.46
其中：营业收入	(五)、33	63,398,074.27	97,210,174.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		435,012,575.56	388,072,909.39

其中：营业成本	(五)、33	79,266,272.18	90,305,646.64
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	(五)、34	3,427,966.85	1,913,761.66
销售费用	(五)、35	10,388,022.33	21,379,590.10
管理费用	(五)、36	124,251,504.73	102,019,778.42
研发费用			
财务费用	(五)、37	217,678,809.47	172,454,132.57
其中：利息费用		197,706,000.00	197,706,000.00
利息收入		5,247.26	6,630.08
加：其他收益	(五)、38	1,621,304.70	1,335,981.44
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)、39		-55,114,864.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-393,139.15
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(五)、40	138,983,383.09	-64,477,390.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五)、41	354,644.98	-403,762.26
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-230,655,168.52	-409,522,770.79
加：营业外收入	(五)、42	1,459,024.91	457,638.43
减：营业外支出	(五)、43	1,123,093.08	658,299.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-230,319,236.69	-409,723,432.04
减：所得税费用	(五)、44		5,175.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-230,319,236.69	-409,728,607.16
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-230,319,236.69	-409,728,607.16
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-790,344.04	-1,453,214.90

列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-229,528,892.65	-408,275,392.26
六、其他综合收益的税后净额		51,353,865.07	-8,172,137.79
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		51,353,865.07	-8,172,137.79
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			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		51,353,865.07	-8,172,137.79
（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		51,353,865.07	-8,172,137.79
（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		-178,965,371.62	-417,900,744.95
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-178,175,027.58	-416,447,530.05
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-790,344.04	-1,453,214.90
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.15	-0.27
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.15	-0.27

法定代表人：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

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	(十一)、4	51,969,992.88	61,299,251.65
减：营业成本	(十一)、4	63,682,027.69	58,885,299.41
税金及附加		23,150.66	147,800.47
销售费用		4,576,527.19	5,737,969.49

管理费用		74,224,834.83	39,226,214.75
研发费用			
财务费用		212,741,225.39	191,320,357.36
其中：利息费用		197,706,000.00	197,706,000.00
利息收入		5,036.43	4,831.67
加：其他收益		293,304.72	
投资收益（损失以“-”号填列）	(十一)、5		-48,433,515.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-381,923.49
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		149,737,810.27	-63,398,718.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		354,644.98	-403,762.26
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-152,892,012.91	-346,254,385.92
加：营业外收入		651,461.45	147,651.00
减：营业外支出		352,697.88	441,701.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-152,593,249.34	-346,548,436.36
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-152,593,249.34	-346,548,436.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-152,593,249.34	-346,548,436.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-152,593,249.34	-346,548,436.36
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		119,451,888.20	129,121,250.36
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	(五)、46	2,364,614.83	8,652,680.65
经营活动现金流入小计		121,816,503.03	137,773,931.01
购买商品、接受劳务支付的现金		98,332,120.69	68,613,800.02
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		20,846,398.61	22,710,818.50
支付的各项税费		3,168,124.78	3,159,114.43
支付其他与经营活动有关的现金	(五)、46	10,587,418.60	30,940,960.60
经营活动现金流出小计		132,934,062.68	125,424,693.55
经营活动产生的现金流量净额		-11,117,559.65	12,349,237.46
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、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			639,617.00
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	(五)、46	10,742,283.02	
投资活动现金流入小计		10,742,283.02	639,617.00
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
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			
投资活动现金流出小计			3,694,633.06
投资活动产生的现金流量净额		10,742,283.02	-3,055,016.06
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(五)、46		389,192.11
筹资活动现金流入小计			389,192.11
偿还债务支付的现金			6,291,070.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			6,291,070.20
筹资活动产生的现金流量净额			-5,901,878.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		32,354.61	1,429,320.56
五、现金及现金等价物净增加额		-342,922.02	4,821,663.87
加：期初现金及现金等价物余额		9,586,096.19	5,929,557.08
六、期末现金及现金等价物余额		9,243,174.17	10,751,220.95

法定代表人：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

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		101,582,056.68	70,565,857.80
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,036.43	152,482.67
经营活动现金流入小计		101,587,093.11	70,718,340.47
购买商品、接受劳务支付的现金		82,309,672.12	32,289,826.90
支付给职工以及为职工支付的现金		18,145,182.07	15,570,786.26
支付的各项税费		716,448.14	
支付其他与经营活动有关的现金		9,266,933.38	18,415,337.93
经营活动现金流出小计		110,438,235.71	66,275,951.09
经营活动产生的现金流量净额		-8,851,142.60	4,442,389.38
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
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
投资活动产生的现金流量净额			-2,090,009.81
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,568,206.19	5,706,365.53
筹资活动现金流入小计		7,568,206.19	5,706,365.53
偿还债务支付的现金			6,291,070.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-1,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		-1,000,000.00	6,291,070.20
筹资活动产生的现金流量净额		8,568,206.19	-584,704.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-15,375.37
五、现金及现金等价物净增加额		-282,936.41	1,752,299.53

加：期初现金及现金等价物余额		5,936,592.73	2,994,923.29
六、期末现金及现金等价物余额		5,653,656.32	4,747,222.82

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

宜华生活科技股份有限公司

2022年半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位: 元 币种: 人民币)

(一) 公司基本情况

1. 基本情况

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

2001年4月27日经国家对外贸易经济合作部“外经贸资二函[2001]427号”文批准,

由广东泛海木业有限公司股东对广东泛海木业有限公司依法进行整体改组，发起设立广东省宜华木业股份有限公司，并于 2002 年 11 月 26 日在广东省工商行政管理局办理变更登记，变更后注册资本为人民币 184,329,093.00 元。

经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2004]123 号”文核准，公司于 2004 年 8 月公开发行人民币普通股（A 股）6,700 万股并于上海证券交易所挂牌交易，发行后本公司总股本增加至 251,329,093 股。公司分别根据 2004 年度、2005 年度股东大会决议进行资本公积转增股本后，总股本增加至 361,913,893 股。公司 2007 年 3 月经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2007]56 号”文核准向特定对象非公开发行人民币普通股（A 股）10,000 万股及根据 2007 年第三次临时股东大会决议、2007 年度股东大会决议以资本公积金转增股本后，总股本增加至 1,004,662,718 股。2010 年 10 月经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]1323 号”文核准公司向特定对象非公开发行人民币普通股（A 股）14,800 万股，总股本增加至 1,152,662,718 股。2014 年 2 月经中国证券监督管理委员会“证监许可[2013]1218 号”文核准，公司向全体股东每 10 股配售 3 股，实际配售了 330,207,286 股，公司总股本增加至 1,482,870,004 股。

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

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》，随后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、智能家居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. 本期合并财务报表范围及其变化情况

截至 2022 年 6 月 30 日，纳入合并范围的子公司为 41 家，具体见本附注、在其他主体中的权益。

(二) 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”），以及中国证券监督管理委员会《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

公司 2022 年半年度归属于母公司净利润为-229,528,892.65 元，截止 2022 年 6 月 30 日归属于母公司所有者权益为 966,897,485.98 元。归属于母公司净利润连续为负值，公司受中美贸易战及近两年疫情持续影响收入下降幅度较大、亏损较多。

(三) 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况、2022 年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

1) 一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方

重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。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。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

(3) 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- 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) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的

剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方

对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营

的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

1. 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注（三）、24-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2. 金融资产的分类和后续计量

（1）金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管

理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2) 以摊余成本计量的金融资产

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3. 金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

4. 金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 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。

5. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司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；
- 该金融资产已转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期

损益：

-被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

-因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(3)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）。

6. 金融工具减值

(1)本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

-以摊余成本计量的金融资产；

-合同资产；

-租赁应收款

-以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

-非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

(2)预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准：如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3)以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4)金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 金融资产信用损失的确定方法

1) 应收票据

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。

2) 应收账款及合同资产

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	相同逾期期限的应收款项具有类似信用风险特征。
内部业务组合	合并报表范围之内内部业务形成的应收款项具有类似信用风险特征。

3) 其他应收款

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

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

(6) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债务工具的投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的迹象包括：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

7、预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

8、金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

(1) 金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

①该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

(2) 相关处理

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

11. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。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) 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认依据

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

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

12. 合同资产

本公司将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。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注、金融工具减值。

13. 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。

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。

14. 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照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；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

15. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	5-50	0-10	1.80-20.00
机器设备	直线法	3-15	0-10	6.00-33.33
电子设备				
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) 其他说明

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作

为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

16. 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

17. 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

18. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

1) 使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率（%）
土地使用权	平均年限法	40-50	

专利权			
非专利技术			
林地砍伐权	平均年限法	30	
林地使用权	平均年限法	22-34	
软件	平均年限法	10	

2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：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。

开发阶段支出资本化的具体条件：

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。

19. 长期资产减值

本公司长期资产主要指固定资产、无形资产等资产。

1. 长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2. 长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收

回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

20. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21. 合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

22. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，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

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

23. 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24. 收入

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。

1. 收入确认的原则

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

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。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- (3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- (1) 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
 - (2) 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
 - (3) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
 - (4) 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
 - (5) 客户已接受该商品。
 - (6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。
2. 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。

25. 政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、建设资金补贴款等。但不包括政府作为所有者投入的资本。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2. 政府补助的会计处理方法

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(1) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值

(2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 用于补偿企业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；

2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益

3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

3. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

26. 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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，确认递延所得税资产。

27. 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1. 租赁合同的识别：

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

3. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

4. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

① 租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③本公司发生的初始直接费用；

④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（2）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（3）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，承租人应当将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。的现值重新计量租赁负债。

5. 本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(4) 租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- ①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- ②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

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

28. 其他重要的会计政策和会计估计

资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行新收入准则	无	

其他说明：

新租赁准则的执行

财政部于2018年颁布了《企业会计准则第21号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行。其他执行企业会计准则的企业（含A股上市）自2021年1月1日起施行。本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注、租赁。执行新租赁准则对本公司的影响如下：

在首次执行日，本公司选择重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理，具体如下：

对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注、租赁的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

执行新租赁准则对本公司首次执行日财务报表未产生影响。

(四) 税项

1. 主要税种及税率

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%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
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，以物业租赁收入为为计税依据	12%

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：

纳税主体名称	所得税税率
宜华木业（美国）有限公司	29.84%
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%
理想家居国际有限公司	16.50%

宜华木业（美国）有限公司：加州税率 8.84%和联邦累计税率 21%。

华嘉木业股份公司（S.A.H.J）等 5 家加蓬公司：盈利企业按照利润的 30%税率，亏损企业按照营业收入的 1%税率。

2. 税收优惠政策及依据

1、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。

2、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。

(五) 合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,147,738.72	2,267,283.21
银行存款	6,995,435.45	7,218,812.98
其他货币资金	100,000.00	100,000.00
合计	9,243,174.17	9,586,096.19
其中：存放在境外的款项总额	3,054,821.21	2,852,581.38

使用受到限制的货币资金：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	100,000.00	100,000.00
信用证保证金		
合计	100,000.00	100,000.00

2、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	82,879,232.21	92,311,567.06
其中：1月-6月	31,197,632.79	24,164,178.49
7月-12月	51,681,599.42	68,147,388.57
1至2年	249,943,757.98	529,321,000.26
2至3年	45,377,058.20	86,569,548.14
3至4年	108,515,067.34	75,004,764.61
4至5年	18,257,997.88	11,501,452.81
5年以上	890,214.12	
合计	505,863,327.73	794,708,332.88

(2) 按坏账计提方式分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	51,219,521.42	10.13%	51,219,521.42	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	51,219,521.42	10.13%	51,219,521.42	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	454,643,806.31	89.87%	211,796,027.33	46.59%	242,847,778.98
其中：逾期组合	273,618,230.55	54.09%	126,730,245.11	46.32%	146,887,985.44
账龄组合	181,025,575.76	35.78%	85,065,782.22	46.99%	95,959,793.54
合计	505,863,327.73	100.00%	263,015,548.75	51.99%	242,847,778.98

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	51,219,521.42	6.45%	51,219,521.42	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	51,219,521.42	6.45%	51,219,521.42	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	743,488,811.46	93.55%	353,860,097.67	47.59%	389,628,713.79
其中：逾期组合	569,139,251.36	71.62%	274,910,200.27	48.30%	294,229,051.09
账龄组合	174,349,560.10	21.93%	78,949,897.40	45.28%	95,399,662.70
合计	794,708,332.88	100.00%	405,079,619.09	50.97%	389,628,713.79

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
成都乐美饰家贸易有限公司	47,077,269.45	47,077,269.45	100.00%	预计无法收回
成都乐美饰家信息技术有限公司	3,111,563.08	3,111,563.08	100.00%	预计无法收回
美乐乐公司	792,693.77	792,693.77	100.00%	预计无法收回
成都美乐乐贸易有限公司	237,995.12	237,995.12	100.00%	预计无法收回
合计	51,219,521.42	51,219,521.42		-

按单项计提坏账准备的说明：

预计无法收回。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：逾期组合

单位：元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期	25,003,068.00		
逾期6个月以内			
逾期6-12个月	13,099,709.20	2,619,941.84	20.00%
1年以内	38,102,777.20	2,619,941.84	6.88%
1-2年	214,340,198.28	107,170,099.22	50.00%
2-3年	16,792,897.54	13,434,318.03	80.00%
3-4年			
4-5年	4,382,357.53	3,505,886.02	80.00%
5年以上			
合计	273,618,230.55	126,730,245.11	46.32%

组合计提项目：账龄组合

单位：元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期	4,588,710.81	229,435.54	5.00%
逾期6个月以内	1,605,853.98	80,292.70	5.00%
逾期6-12个月	38,581,890.22	1,929,094.50	5.00%
1年以内	44,776,455.01	2,238,822.74	5.00%
1-2年	32,246,232.68	6,449,246.51	20.00%
2-3年	22,748,658.50	11,374,329.29	50.00%
2-4年	66,489,371.10	53,191,496.90	80.00%
4-5年	13,874,644.36	11,099,715.49	80.00%
5年以上	890,214.11	712,171.29	80.00%
合计	181,025,575.76	85,065,782.22	46.99%

确定组合依据的说明：

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：相同逾期期限的应收款项具有类似信用风险特征。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	51,219,521.42					51,219,521.42
按组合计提坏账准备的应收账款	353,860,097.67	6,686,106.73	-148,750,177.07			211,796,027.33
合计	405,079,619.09	6,686,106.73	-148,750,177.07			263,015,548.75

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

按欠款方前五名汇总披露的应收账款总额	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
	259,902,391.81	51.38	123,224,359.01

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 259,902,391.81 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 51.38%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 123,224,359.01 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)
1年以内	244,670,936.63	55.55	177,811,882.62	41.57
1至2年	52,354,709.08	11.89	58,794,636.57	13.74
2至3年	105,616,268.68	23.98	123,552,162.01	28.88

3至4年	31,350,222.83	7.12	61,172,958.20	14.30
4至5年	5,567,436.31	1.26	5,522,309.88	1.29
5年以上	904,926.43	0.21	902,926.43	0.21
合计	440,464,499.96	100.00	427,756,875.71	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算的原因：

单位：元

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	供应商1	27,571,028.00	备货周期长
2	供应商2	41,990,650.00	备货周期长
合计		69,561,678.00	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位：元

期末预付款项前五名	期末余额	占预付账款期末余额比例 (%)
	250,345,406.05	56.84

本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250,345,406.05元，占预付款项期末余额合计数的比例为56.84%。

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	190,386,571.35	196,538,022.93
合计	190,386,571.35	196,538,022.93

(1) 其他应收款

1) 按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	1,771,450.05	1,753,881.20
备用金	478,912.05	335,433.12
往来款	205,471,731.21	210,068,001.81
出口退税	2,812,913.65	2,812,913.65
租金	2,738,577.04	739,642.87
其他	11,520,891.16	11,474,192.76
应付费用		
合计	224,794,475.16	227,184,065.41

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额	30,166,723.96		479,318.52	30,646,042.48
2022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	5,230,298.24			5,230,298.24
本期转回	-1,468,436.91			-1,468,436.91
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	33,928,585.29		479,318.52	34,407,903.81

3) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
未逾期	9,634,444.95	3,543,606.03
1年以内	171,568,649.61	179,029,353.71
1年以内小计	181,203,094.56	182,572,959.74
1至2年	6,009,458.54	20,353,380.25
2至3年	19,732,266.82	6,531,538.93
3至4年	1,783,716.88	2,146,559.80
4至5年	10,523,526.32	15,576,163.26
5年以上	5,542,412.04	3,463.43
合计	224,794,475.16	227,184,065.41

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项计提坏账准备的其他应					

收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	30,646,042.48	5,230,298.24	-1,468,436.91		34,407,903.81
合计	30,646,042.48	5,230,298.24	-1,468,436.91		34,407,903.81

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
深圳市易成达供应链管理有限公司	供应商往来	5,197,400.00	1年以内	2.31	1,039,480.00
应收出口退税	应收出口退税	2,690,170.92	1年以内	1.20	
北京市金杜律师事务所	供应商往来	2,000,000.00	1年以内	0.89	
王发哆	供应商往来	1,350,000.00	2-3年	0.60	1,080,000.00
刘苗选	供应商往来	1,350,000.00	2-3年	0.60	1,080,000.00
合计	/	12,587,570.92	/	5.60	3,199,480.00

5、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,325,483,513.64	2,129,796.92	1,323,353,716.72
在产品	21,165,342.38	86,092.23	21,079,250.15
库存商品	233,645,210.56	4,363.44	233,640,847.12
周转材料	5,769,762.91	9,013,866.03	-3,244,103.12
消耗性生物资产	189,865,077.98		189,865,077.98
发出商品	319,102,033.66	1,314,791.56	317,787,242.10

合同履约成本			
低值易耗品			
合计	2,095,030,941.13	12,548,910.18	2,082,482,030.95

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,337,560,172.24	2,129,796.92	1,335,430,375.32
在产品	46,166,764.95	86,092.23	46,080,672.72
库存商品	506,980,908.10	10,333,021.03	496,647,887.07
周转材料			
消耗性生物资产	189,151,944.53	-	189,151,944.53
发出商品			
合同履约成本			
低值易耗品	21,504,607.84	-	21,504,607.84
合计	2,101,364,397.66	12,548,910.18	2,088,815,487.48

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	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						
合计	12,548,910.18					12,548,910.18

6、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的长期待摊费用	288,993.56	288,993.56
合计	288,993.56	288,993.56

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本	242,528.46	
应收退货成本		
待抵扣进项税	10,825,097.10	10,788,636.25
预缴企业所得税		
其他	183,187.04	520,145.06
合计	11,250,812.60	11,308,781.31

8、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
其他	1,139,452,594.69	303,169,968.90	836,282,625.79	1,094,880,715.39	303,169,968.90	791,710,746.49	
合计	1,139,452,594.69	303,169,968.90	836,282,625.79	1,094,880,715.39	303,169,968.90	791,710,746.49	/

9、长期股权投资

单位：元

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										
无										
小计										
二、联营企业										
沃棣	28,644,464.18								28,644,464.18	

家居设计咨询(上海)有限公司											
上海爱福窝云技术有限公司	42,657,386.46									42,657,386.46	
北京投融有道科技有限公司	29,297,469.48									29,297,469.48	
深圳妈咪哄科技有限公司	2,027,143.45									2,027,143.45	
华达利国际控股私人有限公司	669,080,000.00									669,080,000.00	899,747,376.92
小计	771,706,463.57									771,706,463.57	899,747,376.92
合计	771,706,463.57									771,706,463.57	899,747,376.92

其他说明：

其他说明：公司全资子公司理想家居国际有限公司于2020年已失去对华达利国际控股私人有限公司的控制，已按照长期股权投资余额减去预计可收回金额的差额计提减值准备899,747,376.92元。

10、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

单位：元

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
可供出售权益工具		
合计	357,682,200.00	357,682,200.00

(2) 非交易性权益工具投资情况

单位：元

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	

11、固定资产

(1) 分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,605,694,451.94	2,713,278,866.45
固定资产清理		
合计	2,605,694,451.94	2,713,278,866.45

(2) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	3,673,609,395.90	1,452,811,782.04	39,951,704.97	53,984,585.76	5,220,357,468.67
2. 本期增加金额			-775,260.64		-775,260.64
(1)					

购置					
(2) 在建工程 转入					
(3) 企业合并 增加					
(4) 其他			-775,260.64		-775,260.64
3. 本期 减少金额			2,463,563.16	-15,442.20	2,448,120.96
(1) 处置或报 废			2,463,563.16		2,463,563.16
(2) 报表折算 差异					
(3) 企业合并 减少					
(4) 其他				-15,442.20	-15,442.20
4. 期末 余额	3,673,609,395.90	1,452,811,782.04	36,712,881.17	54,000,027.96	5,217,134,087.07
二、累计 折旧					
1. 期初 余额	1,470,658,065.70	989,109,204.28	29,887,068.92	14,121,967.67	2,503,776,306.57
2. 本期 增加金额	76,875,797.68	28,057,407.11	533,637.68	1,100,804.66	106,567,647.13
(1) 计提	76,875,797.68	28,057,407.11	533,637.68	1,100,804.66	106,567,647.13
(2) 报表 折算差异					
3. 本期 减少金额		1,462,149.66	9,512.35	-11,093.27	1,460,568.74
(1) 处置或报 废		1,462,149.66	9,512.35	-11,093.27	1,460,568.74
4. 期末 余额	1,547,533,863.38	1,015,704,461.73	30,411,194.25	15,233,865.60	2,608,883,384.96
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		746,045.48			746,045.48
(1) 处置或报废		746,045.48			746,045.48
4. 期末余额		2,556,250.17			2,556,250.17
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,126,075,532.52	434,551,070.14	6,301,686.92	38,766,162.36	2,605,694,451.94
2. 期初账面价值	2,202,951,330.20	460,400,282.11	10,064,636.05	39,862,618.09	2,713,278,866.45

(3) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	618,976,703.52	310,086,324.18		308,890,379.34	
机器设备	411,835,461.64	310,695,028.28		101,140,433.36	
运输设备	2,080,275.40	1,541,270.86		539,004.54	
其他设备	2,990,885.87	1,980,417.17		1,010,468.70	
合计	1,035,883,326.43	624,303,040.49		411,580,285.94	

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	879,631,203.38

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
木业城办公楼、仓库、宿舍、生产厂房	113,669,115.36	产权证书正在办理中
宜都帝景地产办公大楼、水岸名都家园肉菜市场、宜华城铺面、别墅住宅、停车位	599,606,549.70	产权证书正在办理中
合计	713,275,665.06	

(6) 截至 2022 年 6 月 30 日止，公司已抵押的固定资产明细

单位：元

项目	抵押物原值	抵押物账面价值
房屋及建筑物	3,671,810,460.14	2,123,278,447.02
合计	3,671,810,460.14	2,123,278,447.02

12、在建工程

(1) 分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,886,286.21	2,886,286.21
工程物资		
合计	2,886,286.21	2,886,286.21

(2) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
木业城工程项目	2,197,036.48		2,197,036.48	2,197,036.48		2,197,036.48
其他工程	33,333.33		33,333.33	33,333.33		33,333.33
昆明体验馆装修工程	655,916.40		655,916.40	655,916.40		655,916.40
合计	2,886,286.21		2,886,286.21	2,886,286.21		2,886,286.21

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
木业城工程项目		2,230,369.81				2,230,369.81
其他工程						
昆明体验馆装修工程		655,916.40				655,916.40
合计		2,886,286.21				2,886,286.21

(续)

项目名称	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
木业城工程项目						自筹
其他工程		95.00%				自筹
昆明体验馆装修工程		20.00%				自筹
合计	-	-			-	-

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	林地使用权	林地采伐权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	977,542,789.44	18,615,174.14	34,178,215.73	110,927,015.69	1,141,263,195.00
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并					

增加					
(4)其他					
3. 本期减少金额					
(1)处置					
(2)报表折算差异					
(3)企业合并减少					
4. 期末余额	977,542,789.44	18,615,174.14	34,178,215.73	110,927,015.69	1,141,263,195.00
二、累计摊销					
1. 期初余额	164,226,553.82	18,615,174.14	10,261,703.56	49,914,050.41	243,017,481.93
2. 本期增加金额	10,021,158.96		2,650,969.32	129,632.34	12,801,760.62
(1)计提	10,021,158.96		2,650,969.32	129,632.34	12,801,760.62
(2)报表折算差异					
3. 本期减少金额					
(1)处置					
(2)企业合并减少					
4. 期末余额	174,247,712.78	18,615,174.14	12,912,672.88	50,043,682.75	255,819,242.55
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	803,295,076.66		21,265,542.85	60,883,332.94	885,443,952.45
2. 期初账面价值	813,316,235.62		23,916,512.17	61,012,965.28	898,245,713.07

(2) 截至 2022 年 6 月 30 日止，公司已抵押的无形资产明细如下：

单位：元

项目	抵押物原值	抵押物账面价值
土地使用权	967,576,088.28	789,515,233.52
合计	967,576,088.28	789,515,233.52

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
林地采伐规划费	2,719,401.58		40,735.26		2,678,666.32
装修费	808,673.94		173,720.93		634,953.01
合计	3,528,075.52		214,456.19		3,313,619.33

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	应纳税暂时性差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性差异	递延所得税 负债
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

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	2,509,312,463.95	2,877,482,259.02
资产减值准备	297,423,452.56	1,251,244,275.63
合计	2,806,735,916.51	4,128,726,534.65

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末余额	期初余额	备注
2022		737,472,414.85	
2023	959,381,472.96	959,381,472.96	
2024	205,682,174.75	205,682,174.75	
2025	-370,007,227.77	-370,007,227.77	
2026	1,344,953,424.23	1,344,953,424.23	
2027 及以后年度	369,302,619.78		
合计	2,509,312,463.95	2,877,482,259.02	-

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
收藏展示品	486,893,154.59		486,893,154.59	482,524,902.46		482,524,902.46
预付设备款	103,134,867.48		103,134,867.48	103,134,867.48		103,134,867.48
预付购房款	50,620.00		50,620.00	50,620.00		50,620.00
预付工程	378,036.16		378,036.16	378,036.16		378,036.16

款					
合计	590,456,678.23		590,456,678.23	586,088,426.10	586,088,426.10

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	3,503,765,684.73	3,503,765,684.73
质押、抵押、保证借款	170,658,710.20	158,096,896.44
未到期应付利息	31,904,499.96	35,930,072.54
合计	3,706,328,894.89	3,697,792,653.71

短期借款分类说明：

(1) 抵押、保证借款期末余额 3,503,765,684.73 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 464,950,000.00 元由公司及其子公司广州市宜华家具有限公司、北京宜华时代家具有限公司、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 668,598,929.80 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 2,080,216,754.93 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；由公司及其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；

(2) 质押、保证借款期末余额 25,428,183.42 美元（折合人民币 170,658,710.20 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。

(3) 截至 2022 年 6 月 30 日，公司所有短期借款均已逾期。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款余额为 3,674,424,394.93 元；

其他说明：

(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，再次展期正在申请办理中；

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，再次展期正在申请办理中；

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，再次展期正在申请办理中；

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；由公司及其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。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	135,249,492.83	142,005,756.21
工程款	21,348,320.26	20,671,194.85
设备款	35,955,572.76	38,896,676.91
咨询款	7,031,188.37	3,926,121.17
运费款	1,426,851.41	1,180,894.08
其他	14,290,469.18	13,652,859.86
合计	215,301,894.81	220,333,503.08

(2) 按应付对象归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位：元

供应商名称	金额
湖南传辰家居科技有限公司	6,062,143.68
广州海司蒂国际贸易有限公司	4,780,978.37
中国国投国际贸易南京有限公司	4,653,300.58
汕头市鑫玉龙生物科技有限公司	4,342,143.00
广东正中珠江会计师事务所有限公司	3,912,264.15
合计	23,750,829.78

19、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁款	9,052,099.44	
货款	120,771,284.75	377,773,996.53
合计	129,823,384.19	377,773,996.53

20、合同负债

(1) 合同负债情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已结算未完工工程		987,871.54
预收货款	263,192.92	
合计	263,192.92	987,871.54

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬	26,949,223.11	20,712,450.62	21,777,402.31	25,884,271.42
2、离职后福利-设定提存计划	119,920.51	275,203.53	361,747.98	33,376.06
3、辞退福利				
4、一年内到期的其他福利				
合计	27,069,143.62	20,987,654.15	22,139,150.29	25,917,647.48

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	18,486,225.28	17,207,537.68	17,323,703.13	18,370,059.83
2、职工福利费	2,683.00	1,085,584.59	1,084,490.44	3,777.15
3、社会保险费	6,728,158.78	2,137,528.35	3,302,808.74	5,562,878.39
其中：医疗保险费	2,410,454.47	2,086,473.99	3,236,979.08	1,259,949.38
工伤保险费	81.85	2,694.58	2,772.94	3.49
生育保险费	19,626.43	48,359.78	63,056.72	4,929.49
其他社会保险	4,297,996.03			4,297,996.03

4、住房公积金	1,562,173.00	281,800.00	66,400.00	1,777,573.00
5、工会经费和职工教育经费	169,983.05			169,983.05
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	26,949,223.11	20,712,450.62	21,777,402.31	25,884,271.42

(3) 设定提存计划

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	119,836.51	261,835.56	348,700.25	32,971.82
2、失业保险费	84.00	13,367.97	13,047.73	404.24
3、企业年金缴费				
合计	119,920.51	275,203.53	361,747.98	33,376.06

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	156,865,535.25	150,278,771.42
消费税	386,487.57	386,487.57
企业所得税	12,738,749.37	12,599,365.21
个人所得税	17,009,001.55	16,478,486.00
城市维护建设税	10,231,737.28	10,157,527.01
教育费附加	71,606,645.68	71,533,894.75
地方教育附加		
印花税	875,385.98	874,740.57
房产税	47,308,468.64	46,220,635.20
车船税		
土地使用税	10,915,558.87	10,870,727.88
资源税		
其他税种	6,501,735.54	8,295,701.78
合计	334,439,305.73	327,696,337.39

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	903,624,282.30	704,918,282.30
应付股利		
其他应付款	100,447,553.79	98,622,617.76
合计	1,004,071,836.09	803,540,900.06

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	903,624,282.30	704,918,282.30
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
应付票据应付利息		
合计	903,624,282.30	704,918,282.30

其他说明：

见财务报表附注短期借款附注(2)中已逾期未偿还的短期借款情况说明与长期借款附注(1)长期借款分类的其他说明；

(2) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付费用	6,982,589.48	6,561,827.18
往来款	38,509,937.67	36,482,313.85
保证金及押金	7,427,980.55	6,577,671.65
代垫款	100,000.00	
其他	47,427,046.09	49,000,805.08
合计	100,447,553.79	98,622,617.76

24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	790,000,000.00	790,000,000.00
一年内到期的应付债券	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00
一年内到期的长期应付款		
一年内到期租赁负债		
合计	2,590,000,000.00	2,590,000,000.00

其他说明：

1、一年内到期的长期借款情况

一年内到期的长期借款抵押、担保情况详见本附注、长期借款。

2、一年内到期的应付债券说明

公司于2020年召开了两次债券持有人会议，2020年12月31日召开的广东省宜华木业股份有限公司2015年公司债券（第一期）和广东省宜华木业股份有限公司2015年公司债

券（第二期）2020年第二次债券持有人会议决定对债券进行第二次展期，决议约定在2021年7月16日前，支付债券15宜华01本金的40%及相应利息，未按期兑付的，债券人持有会议有权通过决议宣布全部未付本金、利息立即到期；在2022年7月16日前，兑付债券剩余本金及相应利息；金延期期间的利息按照票面利率计算。在2021年7月23日前，支付债券15宜华02本金40%及相应利息，未按期兑付的，债券人持有会议有权通过决议宣布全部未付本金、利息立即到期；在2022年7月23日前，兑付债券剩余本金及相应利息；金延期期间的利息按照票面利率计算。

2021年7月16日，由于公司无法按期履行2020年第二次债券持有人会议决议所规定的相关义务，公司发布了关于公司债券无法按期兑付的公告，公告称公司债券于2021年7月16日全部提前到期。

(3) 债券担保情况如下：

由宜华集团（有限）公司、刘绍喜、广州市宜华家具有限公司、梅州市汇胜木制品有限公司提供保证担保，由公司提供汕头市澄海区莲下镇槐东工业区“汕头莲下总部项目”三旧改造项目未来净收益权担保，由广州市宜华家具有限公司提供广州市南沙区广生路13号地块全部政府土地收储款担保，由梅州市汇胜木制品有限公司提供梅州市平原县大柘镇黄沙村“梅州汇胜工厂”三旧改造项目未来净收益权担保，并由广州市宜华家具有限公司提供应收账款质押担保。

25、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

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	1,006,710.00	956,355.00
质押、保证借款	790,000,000.00	790,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	790,000,000.00	790,000,000.00
合计	1,006,710.00	956,355.00

长期借款分类的说明：

(1) 抵押借款期末余额150,000.00美金，折合人民币1,006,710.00元，由宜华（美国）有限公司提供浮动抵押担保。

(2) 抵押、保证借款200,000,000.00元由公司和子公司广州市宜华家具有限公司、北京宜华时代家具有限公司及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。

(3) 质押、保证借款期末余额590,000,000.00元，由公司和子公司广州市宜华家具有限公司、北京宜华时代家具有限公司及汕头市恒康装饰制品有限公司提供房产抵押，汕头市宜东房地产开发有限公司以土地使用权提供抵押担保，并由宜华企业（集团）有限公司、刘壮超、刘绍喜、王少依提供连带责任担保。

长期借款逾期说明：

(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长期借款展期合同，合同金额分别为2,000.00万元、6,000.00万元、5,200.00万元、6,800.00万元，第二次展期期限均为2020年7月15日至2021年7月15日，再次展期在办理中；

上述借款由公司和子公司广州市宜华家具有限公司、北京宜华时代家具有限公司及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)与渤海国际信托股份有限公司590,000,000.00元长期借款，其中300,000,000.00元本金于2020年12月31日到期，逾期未偿还。其余200,000,000.00元将于2022年12月26日到期。

上述借款由公司和子公司广州市宜华家具有限公司、北京宜华时代家具有限公司及汕头市恒康装饰制品有限公司提供房产抵押，汕头市宜东房地产开发有限公司以土地使用权提供抵押担保，并由宜华企业（集团）有限公司、刘壮超、刘绍喜、王少依提供连带责任担保。

26、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	28,311,700.24	27,774,142.59
专项应付款	700,000.00	700,000.00
合计	29,011,700.24	28,474,142.59

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
林地使用权价款	28,311,700.24	27,774,142.59
专项应付款	700,000.00	700,000.00
合计	29,011,700.24	28,474,142.59

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
广东省博士工作站	600,000.00			600,000.00	一次性建站扶持资金
实施标准化战略	100,000.00			100,000.00	标准化战略专项资金
合计	700,000.00			700,000.00	-

其他说明：

其他说明：截至 2022 年 6 月 30 日，本公司未确认融资费用的余额为人民币 9,354,131.76 元。

27、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	33,439,583.58		1,193,900.50	32,245,683.08	建设扶持资金
合计	33,439,583.58		1,193,900.50	32,245,683.08	-

涉及政府补助的项目：

单位：元

补助项目	期初余额	本期增加补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
四川项目建设扶持资金	33,439,583.58			1,193,900.50			32,245,683.08	与资产相关
合计	33,439,583.58			1,193,900.50			32,245,683.08	-

28、股本

单位：元

	期初余额	本期变动					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

29、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	2,425,472,964.45			2,425,472,964.45

其他资本公积	722,250.39			722,250.39
合计	2,426,195,214.84			2,426,195,214.84

30、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
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	-390,840,22 0.51							-390,840,220.5 1
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	-65,497,801 .29	51,353,865 .07				51,353,865 .07		-14,143,936.22
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	-65,497,801 .29	51,353,865 .07				51,353,865 .07		-14,143,936.22

表折算 差额							
其他综合 收益 合计	-456,338,02 1.80	51,353,865 .07				51,353,865 .07	-404,984,156.7 3

31、 盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	401,515,804.60			401,515,804.60
任意盈余公积				
合计	401,515,804.60			401,515,804.60

32、 未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,709,170,488.08	-1,352,426,407.44
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-2,709,170,488.08	-1,352,426,407.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-229,528,892.65	-1,356,744,080.64
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	-2,938,699,380.73	-2,709,170,488.08

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润-1,722,376,617.84 元。
- 4、由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

33、 营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,348,928.66	64,399,854.87	53,464,680.72	54,934,564.04
其他业务	14,049,145.61	14,866,417.31	43,745,493.74	35,371,082.60
合计	63,398,074.27	79,266,272.18	97,210,174.46	90,305,646.64

34、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		10,109.91
城市维护建设税	113,587.84	85,538.92
教育费附加	80,706.77	61,099.22
地方教育附加	16,450.61	
房产税	2,907,181.39	566,197.38
车船税		
土地使用税	283,200.88	830,866.10
资源税		
印花税	23,634.93	11,552.59
其他	3,204.43	348,397.54
合计	3,427,966.85	1,913,761.66

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	914,300.21	420,903.56
广告展销费	103,869.94	1,652,576.49
折旧摊销费	5,531,669.70	13,447,908.29
职工薪酬	1,894,355.42	2,555,586.41
报关检验费	22,222.26	55,550.00
租赁物业费		9,600.00
销售服务费	127,346.09	1,337,384.91
其他	1,640,050.69	1,900,080.44
业务招待费	154,208.02	
合计	10,388,022.33	21,379,590.10

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,814,844.72	14,133,184.07
差旅费	537,246.75	
业务费	170,467.57	
中介服务费	3,037,185.41	5,490,201.60
修理费	1,749,435.79	
租赁费	250.00	
折旧摊销费	98,945,240.37	71,393,432.88
办公会务费	1,735,300.65	4,499,359.68

财产保险费	112,165.97	
其他	1,149,367.50	6,503,600.19
合计	124,251,504.73	102,019,778.42

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	197,706,000.00	197,706,000.00
减：利息收入	-5,247.26	-6,630.80
汇兑损益	19,417,617.48	-26,000,089.33
手续费及其他	560,439.25	
其他		754,852.70
合计	217,678,809.47	172,454,132.57

38、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,327,999.98	1,334,999.98
债务重组损益	293,304.72	
其他		981.46
合计	1,621,304.70	1,335,981.44

39、投资收益

单位：元

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
处置长期股权投资产生的投资收益		-55,103,649.26
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
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		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计		-55,114,864.92

40、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	142,197,077.83	-56,927,949.43
应收票据坏账损失		
其他应收款坏账损失	-3,213,694.74	-7,549,440.69
应收款项融资减值损失		
长期应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
合同资产减值损失		
财务担保合同减值		
合计	138,983,383.09	-64,477,390.12

41、资产处置收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	354,644.98	-403,762.26
无形资产处置收益		
合计	354,644.98	-403,762.26

42、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
政府补助	2,000.00	113,663.00	2,000.00
盘盈利得		287,780.84	
债务重组利得	541,884.49		541,884.49
其他	915,140.42	56,194.59	915,140.42
合计	1,459,024.91	457,638.43	1,459,024.91

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
一次性留工补助	广东省社会保险基金		一次性留工补助	否	否	20,00.00		与收益相关

	管理局							
2021年度科技创新创业领军人才补助	汕头市科学技术局	依据汕头市科技局文件办法申请	科技创新创业领军人才补助	否	否		100,000.00	与收益相关

43、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	183,600.00	400,000.00	183,600.00
非流动资产报废损失		5,868.45	
罚款及滞纳金	28,034.21		28,034.21
其他	911,458.87	252,431.23	911,458.87
合计	1,123,093.08	658,299.68	1,123,093.08

44、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		5,175.12
递延所得税费用		
合计		5,175.12

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-230,319,236.69
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	
税收优惠的影响	
非应税收入的纳税影响	
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	
所得税费用	

45、其他综合收益

其他综合收益详见三、财务报表附注（五）合并财务报表主要项目附注 30。

46、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,000.00	113,663.00
利息收入	5,247.26	6,630.80
往来及其他	2,357,367.57	8,532,386.85
合计	2,364,614.83	8,652,680.65

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	3,055,477.72	420,903.56
办公差旅费	3,379,741.87	1,559,375.61
广告展销费	1,196,000.16	1,652,576.49
销售服务费	121,346.09	1,337,384.91
金融手续费	9,868.52	
租赁费	250.00	9,600.00
顾问培训费		5,490,201.60
捐赠支出		400,000.00
报关费		55,550.00
会务招待费	293,028.59	717,122.28
物业管理费		713,240.52
其他	2,531,705.65	18,585,005.63
合计	10,587,418.60	30,940,960.60

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
投资回购款	10,742,283.02	
合计	10,742,283.02	

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资保证金		389,192.11
合计		389,192.11

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-230,319,236.69	-409,728,607.16
加：资产减值准备		
信用减值损失	-138,983,383.09	64,477,390.12
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	106,567,647.13	100,637,143.04
使用权资产折旧		
无形资产摊销	12,801,760.62	8,630,847.44
长期待摊费用摊销	214,456.19	589,500.46
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）	-354,644.98	407,374.71
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	198,242,595.43	172,454,132.57
投资损失（收益以“-”号填列）		48,444,731.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,333,456.53	136,501,745.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	278,526,971.15	-158,097,899.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-244,147,181.94	49,357,879.26
其他		-1,324,999.98
经营活动产生的现金流量净额	-11,117,559.65	12,349,237.46
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	9,243,174.17	10,751,220.95

减：现金的期初余额	9,586,096.19	5,929,557.08
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	-342,922.02	4,821,663.87

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,143,174.17	9,486,096.19
其中：库存现金	2,147,738.72	2,267,283.21
可随时用于支付的银行存款	6,995,435.45	7,218,812.98
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	9,143,174.17	9,486,096.19
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		

48、所有权或使用权受限的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	100,000.00	银行承兑汇票保证金
货币资金	4,391,906.69	冻结
固定资产	2,123,278,447.02	银行借款抵押
无形资产	789,515,233.52	银行借款抵押
合计	2,917,285,587.23	/

49、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	47.78	6.7114	320.70
欧元	13.22	7.0084	92.63
港币	4,858.03	0.8552	4,154.59

西非法郎	174,345,662.26	0.0106	1,848,064.02
应收账款			
其中：美元	5,601,024.15	6.7114	37,590,713.46
西非法郎	11,578,916,021.70	0.0106	122,736,509.83
预付账款			
其中：美元	942,312.67	6.7114	6,324,237.27
西非法郎	1,668,378,034.94	0.0106	17,684,807.17
其他应收款			
其中：美元	8,985,238.91	6.7114	60,303,532.47
西非法郎	3,375,781,566.05	0.0106	35,783,284.60
短期借款：			
其中：美元	25,428,183.42	6.7114	170,658,710.20
应付账款：			
其中：美元	138,708.08	6.7114	930,925.40
西非法郎	6,125,823,558.50	0.0106	64,933,729.72
预收账款：			
其中：美元	8,980,493.74	6.7114	60,271,685.73
西非法郎	16,587,133,039.63	0.0106	175,823,610.22
其他应付款：			
其中：美元	635,674.77	6.7114	4,266,267.61
西非法郎	3,254,880,023.58	0.0106	34,501,728.25
合计	-	-	793,662,373.87

(2) 境外经营实体说明

子公司名称	主要经营地	记账本位币
宜华木业（美国）有限公司	美国	美元
理想家居国际有限公司	香港	美元

上述子公司选择以当地主要流通货币作为记账本位币，报告期内未发生变化。

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

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

50、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

专项资金政府补贴	1,327,999.98	其他收益	1,327,999.98
其他补助	2,000.00	营业外收入	2,000.00
合计	1,329,999.98	-	1,329,999.98

(六) 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

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	非洲加蓬	非洲加蓬	制造业	100.00		非同一控制下企业

(I. F. E. G)						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
常氏工业采伐公司 (E. C. I)	非洲加蓬	非洲加蓬	林业	100.00		非同一控制下企业合并
浏阳宜华时代家具有限公司	浏阳经济技术开发区	浏阳经济技术开发区	销售	100.00		投资设立
湘潭宜华时代家具有限公司	湘潭市岳塘区	湘潭市岳塘区	销售	100.00		投资设立
深圳市前海宜华投资有限公司	深圳市前海深港合作区	深圳市前海深港合作区	投资	100.00		投资设立
理想家居国际有限公司	香港特别行政区	香港特别行政区	投资	100.00		投资设立
天津新普罡企业管理咨询合伙企业 (有限合伙)	天津市河东区	天津市河东区	投资	100.00		非同一控制下企业合并
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
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) 重要非全资子公司的重要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额					
	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

华嘉木业股份公司 (S.A.H.J)	148,873,21 4.26	51,521,42 4.31	200,394,63 8.57	186,263,82 3.41	124,359,45 2.98	310,623,27 6.39
-----------------------	--------------------	-------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------

(续)

子公司名称	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
华嘉木业股份公司 (S.A.H.J)	148,873,21 4.26	54,138,77 1.36	203,011,98 5.62	186,263,82 3.41	124,359,45 2.98	310,623,27 6.39

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)		-2,617,34 7.05	-2,617,34 7.05		418,361 .09	-5,938,08 9.42	-5,938,08 9.42	163,876 .36

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

单位：元

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)

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。

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位: 元

	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	100,599,320.12	100,599,320.12
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		
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		

(七) 与金融工具相关的风险

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2022年6月30日，公司已将应收款项按风险分类计提了减值准备。

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

3、流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

公司金融资产的情况详见财务报表注释相关科目的披露情况。

(八) 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			合计
	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	
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				
（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		357,682,200.00		357,682,200.00
（四）应收款项融资				
（五）其他非流动金融资产				
（六）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				
（七）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				
（八）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 计量且其变动计入当 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

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

（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、其他

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。

(九) 关联方及关联方交易

1. 本公司的母公司情况

单位：元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
宜华企业(集团)有限公司	广东省澄海莲下大坪工业区	销售	7,800,000,000.00	29.02	29.02

本公司最终控制方是刘绍喜。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“在其他主体中的权益”。

3. 本企业合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注“在其他主体中的权益”。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王少依	实际控制人近亲属
王逸如	实际控制人近亲属
刘壮青	实际控制人近亲属
刘壮超	实际控制人近亲属
刘绍生	实际控制人近亲属
刘绍香	实际控制人近亲属
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	母公司间接控股子公司
深圳市众安康医疗工程有限公司	母公司间接控股子公司
信丰众安康建设管理有限公司	母公司间接控股子公司
玉山县博爱医院有限公司	母公司间接控股子公司
亲和源集团有限公司	母公司间接控股子公司
宁波象山亲和源养老投资有限公司	母公司间接控股子公司
余干仁和医院有限公司	母公司间接控股子公司
浙江琳轩亲和源投资有限公司	母公司间接控股子公司
广东宜华房地产开发有限公司	母公司投资的公司
南充市宜嘉房地产开发有限公司	母公司投资的公司
海南台达旅业开发有限公司	母公司投资的公司

赣南医学院第二附属医院	母公司的控股子公司投资的非营利性机构
南昌三三四医院	母公司的控股子公司投资的非营利性机构
汕头市博德医疗有限公司	母公司的控股子公司投资的非营利性机构
汕头博德眼科医院	母公司的控股子公司投资的非营利性机构
青岛亲和源养老服务管理有限公司	母公司间接控股子公司
宜华资本管理有限公司	母公司投资的公司
深圳众安康医疗工程有限公司	母公司间接控股子公司

5. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表：

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
汕头宜华国际大酒店有限公司	接受劳务	40,936.10	100,099.10
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
汕头市八号公馆餐饮管理有限公司	接受劳务		23,895.00
合计		40,936.10	125,194.10

出售商品/提供劳务情况表：

单位：元

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	-230,287.36	
宁波象山亲和源养老投资有限公司	出售商品	1,069,085.98	720,436.90
浙江琳轩亲和源投资有限公司	出售商品	71,520.00	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
南充市宜嘉房地产开发有限公司	出售商品		2,267,194.10
宜华健康医疗股份有限公司	提供劳务	3,600.00	
宜华企业（集团）有限公司	出售商品/提供劳务	2,351,432.45	
合计		3,265,351.07	3,679,554.00

(2) 关联方租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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	1,054,440.54	1,902,788.12
宜华资本管理有限公司	房屋建筑物	238,332.00	
宜华健康医疗股份有限公司	房屋建筑物	122,928.00	
合计		1,415,700.54	1,902,788.12

(3) 关联方担保情况

本公司作为被担保方：

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜、王少依、刘绍生、刘壮青	1,959,151,500.00	2017年7月26日	2020年7月25日	否
宜华企业（集团）有限公司	1,800,000,000.00	2015年7月16日	2020年7月23日	否
宜华企业（集团）有限公司	300,000,000.00	2018年4月28日	2019年4月28日	是
宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜	630,000,000.00	2016年1月6日	2019年9月6日	是
宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜	400,000,000.00	2018年9月7日	2019年9月6日	是
宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜、王少依、南充市宜嘉房地产开发有 限公司	600,000,000.00	2017年1月20日	2019年12月30日	是
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	180,000,000.00	2018年2月7日	2019年2月7日	是
宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜、王少	290,000,000.00	2019年8月26日	2020年8月25日	否

依、刘绍香、刘壮超				
宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜、王少依、刘壮青、刘壮超、胡静	130,000,000.00	2019年6月21日	2020年6月20日	否
宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜、王少依、刘壮超	664,950,000.00	2019年9月3日	2020年9月2日	否
宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜、王少依、刘绍生、王逸如、刘壮青	171,173,054.00	2019年1月14日	2020年1月14日	否
宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜、王少依、刘绍生、刘壮青	1,959,151,500.00	2017年7月26日	2020年7月25日	否
宜华企业（集团）有限公司	1,800,000,000.00	2015年7月16日	2020年7月23日	否
宜华企业（集团）有限公司	300,000,000.00	2018年4月28日	2019年4月28日	是
宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜	630,000,000.00	2016年1月6日	2019年9月6日	是
宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜	400,000,000.00	2018年9月7日	2019年9月6日	是

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	984,495.00	1,723,700.00

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目	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

名称					
应收账款	亲和源集团有限公司	5,309,206.71	2,302,358.31	20,441,484.97	10,220,742.49
应收账款	宁波象山亲和源养老投资有限公司	3,247,935.38	1,076,463.50		
应收账款	赣南医学院第二附属医院	8,532.00	6,825.60	8,532.00	6,825.60
应收账款	广东宜华房地产开发有限公司	39,764.20	29,252.96	39,764.20	31,811.36
应收账款	宜华健康养老产业有限公司			337,574.00	270,059.20
应收账款	浙江琳轩亲和源投资有限公司	32,076.00	6,415.20		
应收账款	信丰众安康建设管理有限公司			88,945.00	71,156.00
应收账款	深圳众安康医疗工程有限公司			5,940.00	4,752.00
应收账款	余干仁和医院有限公司	795,522.20	636,417.76	795,522.20	397,761.10
应收账款	青岛亲和源养老服务管理有限公司	384,835.15	261,455.72		
应收	宜华企业(集团)有限公司	8,293,219.85	1,658,643.97		

账款					
应收账款	汕头博德眼科医院	327,165.01	65,433.00	387,881.18	19,394.06
应收账款	宜华健康医疗股份有限公司	126,828.50	25,455.85		
应收账款	宜华资本管理有限公司	238,332.00	47,666.40		
预付款项	深圳市观澜格兰云天大酒店投资有限公司	76,234.22			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	汕头宜华国际大酒店有限公司	28,875.00	34,980.00
应付账款	汕头市八号公馆餐饮管理有限公司	6,105.00	
应付账款	广东宜华房地产开发有限公司	2,000.00	
应付账款	汕头博德眼科医院		557,990.61
预收款项	汕头宜华国际大酒店有限公司	282,817.22	282,817.22
预收款项	南充市宜嘉房地产开发有限公司	438,169.60	446,635.60
预收款项	浙江琳轩亲和源投资有限公司		39,444.00

(十) 其他重要事项

租赁：本公司作为出租人的经营租赁信息。

1、租赁收入

单位：元

项 目	2022年1-6月
租赁收入	13,715,424.39

未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入

2、经营租赁固定资产分类详见本附注固定资产。

3、资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额：

单位：元

年度	未折现租赁收款额
2022年	31,362,562.77
2023年	48,563,934.96
2024年	48,642,165.70
2025年	39,753,731.37
2026年	26,938,075.53
2027年以后	204,713,432.40
合计	399,973,902.73

(十一) 母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	70,754,578.59	69,138,905.48
其中：1月-6月	25,003,068.00	24,164,178.49
7月-12月	45,751,510.59	44,974,726.99
1至2年	226,689,905.95	522,413,753.91
2至3年	20,977,770.39	22,450,317.51
3至4年	359,280.00	359,280.00
4至5年		
5年以上		
合计	318,781,534.93	614,362,256.90

(2) 按坏账计提方式分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,111,563.08	0.98%	3,111,563.08	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	3,111,563.08	0.98%	3,111,563.08	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	315,669,971.85	99.02%	128,922,012.81	40.84%	186,747,959.04
其中：逾期组合	269,235,873.02	84.46%	123,224,359.09	45.77%	146,011,513.93
账龄组合	46,434,098.83	14.56%	5,697,653.72	12.27%	40,736,445.11
合计	318,781,534.93	100.00%	132,033,575.89	41.42%	186,747,959.04

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,111,563.08	0.51%	3,111,563.08	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	3,111,563.08	0.51%	3,111,563.08	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	611,250,693.82	99.49%	277,672,189.88	45.43%	333,578,503.94
其中：逾期组合	564,756,893.83	91.93%	271,404,314.25	48.06%	293,352,579.58
账龄组合	46,493,799.99	7.56%	6,267,875.63	13.48%	40,225,924.36
合计	614,362,256.90	100.00%	280,783,752.96	45.70%	333,578,503.94

按单项计提坏账准备：

单位：元

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	100.00%	预计无法收回

合计	3,111,563.08	3,111,563.08	-
----	--------------	--------------	---

按单项计提坏账准备的说明：

预计无法收回。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：逾期组合

单位：元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期	25,003,068.00		
逾期6个月以内			
逾期6-12个月	13,099,709.20	2,619,941.84	20.00%
1年以内	38,102,777.20	2,619,941.84	6.88%
1-2年	214,340,198.28	107,170,099.22	50.00%
2-3年	16,792,897.54	13,434,318.03	80.00%
合计	269,235,873.02	123,224,359.09	45.77%

组合计提项目：账龄组合

单位：元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期			
逾期6个月以内			
逾期6-12个月	32,651,801.39	1,632,590.07	5.00%
1年以内	32,651,801.39	1,632,590.07	5.00%
1-2年	9,779,563.59	1,955,912.72	20.00%
2-3年	3,643,453.85	1,821,726.93	50.00%
3-4年	359,280.00	287,424.00	80.00%
合计	46,434,098.83	5,697,653.72	12.27%

确定组合依据的说明：

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：相同逾期期限的应收款项具有类似信用风险特征。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	3,111,563.08					3,111,563.08

按组合计提坏账准备的应收账款	277,672,189.88		-148,750,177.07			128,922,012.81
合计	280,783,752.96		-148,750,177.07			132,033,575.89

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

按欠款方前五名汇总披露的应收账款总额	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
	259,902,391.81	81.53	123,224,359.01

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 259,902,391.81 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 81.53%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 123,224,359.01 元。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	167,793,957.26	166,017,262.02
合计	167,793,957.26	166,017,262.02

(1) 其他应收款

1) 按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	860,000.00	860,000.00
备用金	159,900.00	4,900.00
往来款	171,392,955.09	172,522,587.12
出口退税	2,690,170.92	2,690,170.92
租金		
其他	5,017,490.13	3,253,796.06
应付费用		
合计	180,120,516.14	179,331,454.10

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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

	用损失	用损失（未发生信用减值）	用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额	13,314,192.08			13,314,192.08
2022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				
本期转回	987,633.20			987,633.20
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	12,326,558.88			12,326,558.88

3) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
未逾期	5,573,074.68	
逾期6个月以内		
逾期6-12个月	166,472,315.45	168,461,596.94
1年以内小计	172,045,390.13	168,461,596.94
1至2年	2,961,730.72	3,832,531.80
2至3年	3,195,910.00	5,017,514.77
3至4年	1,021,945.17	1,108,710.47
4至5年	895,540.12	911,100.12
5年以上		
合计	180,120,516.14	179,331,454.10

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏	13,314,192.08		-987,633.20		12,326,558.88

账准备的其他应收款				
合计	13,314,192.08		-987,633.20	12,326,558.88

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
深圳市易成达供应链管理有限公司	供应商往来	5,197,400.00	1年以内	2.89	1,039,480.00
应收出口退税	应收出口退税	2,690,170.92	1年以内	1.49	
北京市金杜律师事务所	供应商往来	2,000,000.00	1年以内	1.11	1,084,515.62
王发哆	供应商往来	1,350,000.00	2-3年	0.75	1,080,000.00
刘苗选	供应商往来	1,350,000.00	2-3年	0.75	1,080,000.00
合计	/	12,587,570.92	/	6.99	3,199,480.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,438,549,168.26		3,438,549,168.26	3,438,549,168.26		3,438,549,168.26
对联营、合营企业投资	100,599,320.12		100,599,320.12	100,599,320.12		100,599,320.12
合计	3,539,148,488.38		3,539,148,488.38	3,539,148,488.38		3,539,148,488.38

(1) 对子公司的投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州市宜华家具有限公司	43,000,000.00			43,000,000.00		
梅州市汇胜木制品有限公司	141,928,856.59			141,928,856.59		
汕头市宜华家具有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
广州宜华时代家具有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
遂川县宜华林业有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
饶平嘉润工艺木制品有限公司	3,808,700.00			3,808,700.00		
宜华木业（美国）有限公司	237,622,126.73			237,622,126.73		
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		
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		
天津新普罡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	3,438,549,168.26			3,438,549,168.26		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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										

无											
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	
北京投融有道科技有限公司	29,297,469.48									29,297,469.48	
小计	100,599,320.12									100,599,320.12	
合计	100,599,320.12									100,599,320.12	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,236,545.37	63,682,027.69	25,102,854.11	26,495,420.73
其他业务	4,733,447.51		36,196,397.54	32,389,878.68
合计	51,969,992.88	63,682,027.69	61,299,251.65	58,885,299.41

5、投资收益

单位：元

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		
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

(十二) 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	354,644.98	
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）	1,329,999.98	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	835,189.21	
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	-207,952.66	
小计	2,311,881.51	
减：所得税影响额	548,724.98	
少数股东权益影响额		
合计	1,763,156.53	

2. 净资产收益率及每股收益

单位：元

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	-21.22%	-0.15	-0.15
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-21.38%	-0.16	-0.16

第八节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- (三) 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

宜华生活科技股份有限公司证券部