



# 广东省宜华木业股份有限公司

600978

## 2013 年半年度报告





## 重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

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

五、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

六、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否



# 目录

第一节 释义 .....	4
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	6
第四节 董事会报告 .....	7
第五节 重要事项 .....	16
第六节 股份变动及股东情况 .....	20
第七节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	24
第八节 财务报告（未经审计） .....	25
第九节 备查文件目录 .....	88



## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
宜华木业、公司或本公司	指	广东省宜华木业股份有限公司
实际控制人或控股股东	指	宜华企业（集团）有限公司
报告期	指	2013年1月1日至2013年06月30日
上交所	指	上海证券交易所
广东证监局	指	中国证券监督管理委员会广东证监局
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元



## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

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

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	广东省汕头市澄海区莲下槐东工业区
公司注册地址的邮政编码	515834
公司办公地址	广东省汕头市澄海区莲下槐东工业区
公司办公地址的邮政编码	515834
公司网址	<a href="http://www.yihuatimber.com">http://www.yihuatimber.com</a>
电子信箱	securities.yt@yihua.com

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	公司证券部

### 五、公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A股	上海证券交易所	宜华木业	600978

### 六、公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	1,828,164,371.29	1,479,151,283.85	23.60
归属于上市公司股东的净利润	241,784,302.88	181,214,227.19	33.42
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	241,508,173.53	183,109,524.49	31.89
经营活动产生的现金流量净额	139,444,336.61	802,745,225.60	-82.63
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	4,497,074,761.47	4,346,316,259.97	3.47
总资产	8,329,851,430.39	7,978,612,272.38	4.40

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.21	0.16	31.25
稀释每股收益(元/股)	0.21	0.16	31.25
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.21	0.16	31.25
加权平均净资产收益率(%)	5.47	4.35	增加 1.12 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.46	4.39	增加 1.07 个百分点

#### 二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,596,817.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,589,615.18
所得税影响额	268,927.53
合计	276,129.35



## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

#### 1、总体形势

2013年上半年，国际政治经济形势动荡、复杂多变、经济复苏乏力，世界经济仍处在调整期，金融危机的影响呈现长期化趋势，国际环境依然充满复杂性和不确定性。

国内经济增速有所放缓，但仍保持相对稳健的步伐；工业生产平稳增长；居民消费持续增长；投资增速虽回归常态，但依然保持较快增长；外贸仍保持增长，但增速放缓。同时，国家继续实施以稳增长、调结构、提高效率为主的宏观调控政策，重点转向深化改革和结构调整。

#### 2、公司经营情况及分析

面对2013年上半年错综复杂的国内外形势，公司审时度势，全面进行战略性转型升级，实施国内外市场联动发展，规模、实力继续得到提升，取得较好的经营业绩，为公司战略转型、打造全新产业链及业绩持续增长奠定了良好的基础。

报告期内，公司实现营业收入182,816.44万元，比上年同期增加34,901.31万元，同比增长23.60%；实现净利润24,178.43万元，比上年同期增加6,057.01万元，同比增长33.42%。

报告期内，公司取得的主要成绩及分析：

##### (1) 出口订单增加，外销形势大好。

随着美国房地产的复苏以及公司海外销售网络进一步渗透延伸，加之公司在产品创新的基础上，不断深化与海外经销商及客户的合作关系，在巩固和扩大美澳市场份额的同时，加大欧洲、亚洲等其他市场的拓展力度及完善售后服务体系，使公司出口增速超去年同期，出口订单好于预期，基本奠定了业绩增长的基础。

##### (2) 内销业务平稳增长，国内工程订单成“亮点”。

公司内销业务保持整体平稳增长的态势，国内工程订单拓展取得较大进展。公司相继成为多家国内大型房地产开发企业的供应商，国内工程订单拓展将成为内销新亮点和主要增长点之一。

##### (3) 调整产品结构，丰富产品线，实现了产品创新。

公司根据市场情况、下游需求变化及国内外消费者的差异化需求，重视自主创新，加大利用非洲木材研发新产品的力度。通过加强设计研发能力和新型环保产品及工艺的开发能力，灵活调整产品结构，丰富产品线，从而进一步提高产品的附加值，实现了产品创新，为公司良好的经营业绩奠定基础。

##### (4) 推进产业链一体化战略。

宜华木业以家具制造业务为核心，积极稳健推进产业链整合，拥有梅州大埔、江西遂川等林业基地，并在俄罗斯、南美洲、东北等林区建立了稳定的原材料供应基地，继续推进加蓬约35万公顷林地收购项目，保证了公司原材料的稳定供应及成本控制，也极大提高公司的木材自给率，提升公司的可持续发展能力。

公司继续加强对终端渠道的掌控，大连体验馆于2013年1月开业运营，深圳体验馆也将于2013年下半年开业，通过设立宜华家居体验馆，以点带面辐射周边区域经销商，建立“体验馆+加盟店”的国内市场营销模式，基本完成国内营销网络的初步布局。

##### (5) 品牌、管理、技术多方优势集结，取得多项荣誉。



2013年4月17日，公司荣获2010-2011年度国家级“守合同重信用”企业。这是对公司合同信用状况的最高级评定，标志着公司诚信品牌建设又迈上了一个新台阶。

2013年4月19日，公司成为2013年工业品牌培育试点企业，进一步提升公司品牌建设能力，开拓品牌建设思路，同时提高公司的市场竞争力，推动公司品牌建设迈上新台阶。

2013年5月31日，公司作为广东省家具行业的骨干企业，荣获“2012年度全国轻工行业先进集体”称号。

## (一) 主营业务分析

### 1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	1,828,164,371.29	1,479,151,283.85	23.60
营业成本	1,207,896,662.82	1,017,013,668.86	18.77
销售费用	97,333,001.69	85,220,695.30	14.21
管理费用	84,994,163.25	65,775,320.15	29.22
财务费用	126,657,831.13	75,103,155.73	68.65
经营活动产生的现金流量净额	139,444,336.61	802,745,225.60	-82.63
投资活动产生的现金流量净额	-182,363,029.73	-415,255,649.18	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	97,611,749.56	-199,577,165.63	不适用
研发支出	56,191,854.58	52,487,263.00	7.06

#### 情况说明

①销售费用：增加的主要原因系本期随国内业务规模的扩大，公司营销网络折旧摊销费、广告展销费及销售人员薪酬等营销费用相应增加所致。

②管理费用：增加的主要原因系本期公司业务规模的拓展折旧摊销费、人工费用、办公经费等管理费用相应增加所致。

③财务费用：增加的主要原因系本期公司汇兑损失及支出银行利息增加所致。

④经营活动产生的现金流量净额：减少的主要原因系公司原材料采购规模扩大致使购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。

### 2、 其它

#### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

公司报告期利润构成或利润来源无发生重大变动的情况。

#### (2) 经营计划进展说明

2013年是公司规模实力全面提升的关键年，公司上半年实现营业收入182,510.82万元，较去年同期增长23.60%，综合毛利率稳定增长，公司的盈利水平在稳步提升。

**(3) 其他**

报告期公司资产负债表项目重大变化的说明

单位：万元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额	增减金额	增减比例
预付账款	34,376.57	28,647.54	5,729.03	20.00%
其他应收款	6,806.30	10,715.16	-3,908.86	-36.48%
无形资产	81,707.56	65,829.11	15,878.45	24.12%
长期待摊费用	799.58	510.97	288.61	56.48%
递延所得税资产	3,098.33	2,565.49	532.84	20.77%
应付票据	14,258.59	18,946.03	-4,687.44	-24.74%
预收账款	4,719.82	7,314.38	-2,594.56	-35.47%
应付利息	5,482.50	1,922.22	3,560.28	185.22%
其他应付款	505.00	304.54	200.46	65.82%

①预付账款：增加的主要原因系公司原材料采购规模扩大后预付供应商材料款相应增加所致。

②其他应收款：减少的主要原因系公司应收出口退税款减少所致。

③无形资产：增加的主要原因系本期在建工程转入所致。

④长期待摊费用：增加的主要原因系财务顾问费增加所致。

⑤递延所得税资产：增加的主要原因系本期公司依会计准则计提递延所得税所致。

⑥应付票据：减少的主要原因系本期支付到期承兑汇票所致。

⑦预收账款：减少的主要原因系本期预收货款相应减少所致。

⑧应付利息：增加的主要原因系公司本期按权责发生制计提应付公司债券利息增加所致。

⑨其他应付款：增加的主要原因系公司工程保证金增加所致。

**(二) 行业、产品或地区经营情况分析****1、主营业务分行业、分产品情况**

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
木制品生产与销售	1,825,108,167.21	1,207,880,343.44	33.82	23.62	18.92	增加 2.62 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
家具	1,646,568,110.06	1,082,086,531.24	34.28	20.82	14.90	增加 3.39 个百分点
地板	178,540,057.15	125,793,812.20	29.54	57.09	70.14	减少 5.41 个百分点

公司家具、地板营业收入报告期较去年同期分别增长 20.82%、57.09%主要得益于海外房地产市场复苏,家具及地板出口收入增长较快。



## 2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
内销	268,126,091.31	15.04
外销	1,556,982,075.90	25.22

### (三) 核心竞争力分析

#### 1、产业链一体化经营优势

公司以家具地板制造业务为核心，积极稳健推进产业链整合，一方面向上游进行买林造林资源拓展，一方面向下游推进国内营销网络的渠道建设，形成了较强的综合竞争实力和抗风险能力。目前，公司已经成为纵贯“人工造林、林地采伐、木材加工、产品研发、家具制造、销售网络”完整产业链型一体化经营模式企业，公司沿产业链向上游的林木种植以及下游的销售渠道纵深发展，发挥产业链不同环节业务的协同及互补效应，在开拓发展空间的同时增强了自身的抗风险能力与竞争优势。

#### 2、品牌形象优势

公司同时拥有“中国驰名商标”、“中国名牌产品”、“中国出口名牌”、“产品出口免验”、“海关 AA 类企业”五项国家级权威品牌，并通过了 ISO14024 环境标志产品保障体系和 FSC-COC 森林认证之产销监管链体系认证。

公司在海外市场以自有品牌销售，使公司在与国内企业的出口竞争中具有明显的优势，极大地增强了海外经销商对公司的依存度，提高了公司的议价能力，有利于公司市场地位的巩固和扩大。

#### 3、资源优势

公司拥有梅州大埔、江西遂川等林业基地，并在俄罗斯、南美洲、东北等林区建立了稳定的原材料供应基地；拟收购加蓬约 35 万公顷林地，保证了公司原材料供应的稳定及成本控制，也极大提高公司的木材自给率。

#### 4、产品优势

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

#### 5、技术优势

公司拥有多项技术研发成果，多次获得省市二级科技进步奖，而“回旋干燥法”、“木材节能环保干燥技术的集成创新与产业化”和“次小薪材用于实木家具制造的增值技术及产业化”等国内领先水平技术，更为产品的质量和性能提供了可靠的保障。

#### 6、生产效率优势

公司实施精益化生产管理，采用家具+地板的产品模式，注重木材的综合利用，并通过技术革新及先进技术的运用，显著提高木材的综合利用率；使用“回旋干燥法”，保证产品的含水率



符合品质要求；增加先进设备的配置，有效控制过程产品的质量，提高产品合格率，生产效率远高于同行业水平。

**(四) 投资状况分析**

**1、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况**

**(1) 委托理财情况**

本报告期公司无委托理财事项。

**(2) 委托贷款情况**

本报告期公司无委托贷款事项。

**2、 募集资金使用情况**

**(1) 募集资金总体使用情况**

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2010	非公开发行	83,646.71	2.12	83,646.71	0	
合计	/	83,646.71	2.12	83,646.71	0	/

截至 2013 年 6 月 30 日止，公司非公开发行实际募集资金净额 82,209.20 万元，加上募集资金利息收入扣减手续费后净额 1,437.51 万元，公司实际可使用募集资金总额为 83,646.71 万元，募集资金已实际投资金额 83,646.71 万元。根据公司非公开发行股票预案的承诺，如果实际募集资金净额少于上述募集资金投资项目需投入的募集资金总额，不足部分由公司自有资金或通过其他融资方式解决。



## (2) 募集资金承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
营销网络建设项目	否	70,511.00	2.12	71,947.87	是	102.04%	7,436.50	截止 2013 年 6 月 30 日累计实现效益 6,796.55 万元。			
研发设计中心建设项目	否	7,009.00		5,425.85	是	77.41%					
信息管理系统升级项目	否	7,471.70		6,272.99	是	83.96%					
合计	/	84,991.70	2.12	83,646.71	/	/		/	/	/	/

## 1) 前次募集资金实际使用情况说明

## ① 前次募集资金实际使用情况

公司前次募集资金分别用于投资营销网络建设项目、研发设计中心建设项目和信息管理系统升级项目。

根据公司非公开发行股票预案的承诺,公司的营销网络建设项目按照建设进度计划,在募集资金到位后的 12 个月内,公司将有 6 家体验中心正式投入运营,资金到位后的第二年内 4 家体验中心开业,资金到位后的第三年内其它 5 家体验中心全部完成建设并投入运营。鉴于经济形势及商业地产市场的变化,并结合公司业务资源的分布情况,为了更有效地配置资源,更好地实现营销网络建设项目的预期效益,实现公司与全体投资者利益的最大化,公司于 2011 年 1 月和 7 月对投资项目的实施方式、实施地点进行变更,各投资项目实际投入运营时间相应有所延后。截至 2013 年 6 月 30 日止,公司共有广州、北京、南京、上海、武汉、成都、乌鲁木齐和大连 8 家体验中心开业,深圳体验中心正在建设中。

## ② 前次募集资金实际投资项目实施方式、实施地点变更情况

2011 年 1 月,公司 2011 年度第一次临时股东大会决议通过了《关于公司对营销网络建设



项目实施方式作部分调整的议案》，同意公司营销网络建设项目中 13 家体验中心的实施方式由租赁变更为购买或租赁。

2011 年 7 月，公司第四届董事会第九次会议审议通过了《关于对营销网络建设项目实施地点作部分调整的议案》，同意对营销网络建设项目的实施地点进行部分调整，拟将原来在香河、苏州、重庆设立体验中心分别调整为在南京、昆明、厦门设立体验中心。

③ 前次募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

公司前次募集资金投资项目不存在对外转让或置换的情况。

④ 募集资金投资项目先期投入及置换情况

2010 年 11 月，经公司第三届董事会第四十一次会议审议通过，广东正中珠江会计师事务所出具《关于广东省宜华木业股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况鉴证报告》（广会所专字【2010】第 09005750129 号），独立董事、监事会及保荐人发表明确意见同意，公司使用募集资金置换截至 2010 年 10 月 23 日公司预先投入募集资金项目的自筹资金 52,175,207.67 元。其中：营销网络建设项目之北京体验中心的建设及配套设施投资 52,175,207.67 元。

⑤ 超额募集资金补充流动资金及使用情况

公司不存在超额募集资金补充流动资金的情况。

⑥ 闲置募集资金情况说明

公司无使用闲置募集资金暂时补充流动资金的情况。

2) 前次募集资金投资项目实现效益情况说明

根据公司非公开发行股票预案，按照项目的建设进度计划，前次募集资金到位后的 12 个月内 6 家体验中心投入运营；资金到位后的第二年内 4 家体验中心投入运营；资金到位后的第三年内剩余 5 家体验中心投入运营。公司前次募集资金于 2010 年 10 月到位，为更好地实现预期效益，2011 年公司根据市场环境的变化，综合考虑运营成本、各区域市场发展战略以及经销商资源分布等因素的影响，对投资项目的实施方式、实施地点进行变更，各投资项目实际投入运营时间相应有所延后。在募集资金到位后的 12 个月内 3 家体验中心投入运营，资金到位后的第二年内 4 家体验中心投入运营，截至 2013 年 6 月 30 日，已有 8 家体验中心实际投入运营，8 家体验中心累计预计收益 7,436.50 万元，其中本报告期预计收益 3,476.50 万元。累计实现效益 6,796.55 万元，其中本报告期实现效益 3,292.36 万元。

① 前次募集资金实际效益的计算口径与方法

对照表中实现效益的计算口径、计算方法与承诺效益的计算口径、计算方法一致。

② 实现效益与承诺效益存在差异的原因

募集资金到位后，经济形势及国内房地产市场发生巨大变化，为更好地实现公司营销网络建设项目的预期效益，2011 年 1 月公司将原租赁实施方式的投资项目调整为购买或租赁；公司现已投入运营的 8 家体验中心中原承诺由 2 家采用购买，6 家采用租赁的方式，现均采用购买商业房产的方式。由于实施方式的改变造成起始阶段实现效益与以租赁商业房产方式为基础预计的收益水平（即“承诺收益”）有一定差距。但随着项目的逐渐营运，采用购买商业房产方式的经济价值逐步上升，项目实现效益也将相应增加。



## 3、主要子公司、参股公司分析

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	注册地	持股比例	表决权比例	期末净资产	营业收入	净利润
大埔县宜华林业有限公司	大埔	100.00%	100.00%	61,737,664.37		-403,235.46
梅州市汇胜木制品有限公司	平远	100.00%	100.00%	247,598,020.69	170,190,926.08	25,378,757.86
广州市宜华家具有限公司	广州	100.00%	100.00%	99,195,522.02	110,173,135.10	17,383,201.41
汕头市宜华家具有限公司	汕头	100.00%	100.00%	156,932,450.63	173,316,298.73	25,516,610.17
广州宜华时代家具有限公司	广州	100.00%	100.00%	21,033,029.54	19,718,772.02	115,483.33
遂川县宜华林业有限公司	遂川	100.00%	100.00%	44,396,042.46		-1,135,301.15
饶平嘉润艺术制品有限公司	饶平	100.00%	100.00%	-826,944.93	11,577,600.00	-221,413.48
汕头市恒康装饰制品有限公司	汕头	100.00%	100.00%	9,347,601.78		-490,866.47
宜华木业(美国)有限公司	美国	100.00%	100.00%	202,825,874.99	9,256,090.91	-2,976,287.39
遂川县宜华家具有限公司	遂川	100.00%	100.00%	92,544,457.69		-3,763,688.90
北京宜华时代家具有限公司	北京	100.00%	100.00%	28,379,106.60	5,976,469.63	-6,040,458.89
新疆宜华时代家具有限公司	乌鲁木齐	100.00%	100.00%	15,353,706.17	1,296,136.85	-1,277,878.78
武汉市宜华时代家具有限公司	武汉	100.00%	100.00%	16,436,553.32	14,659,930.99	1,255,313.18
南京宜华时代家具有限公司	南京	100.00%	100.00%	12,097,303.87	2,044,682.20	-2,453,227.18
上海宜华时代家具有限公司	上海	100.00%	100.00%	21,749,716.22	5,793,200.76	-2,555,116.06
成都宜华时代家具有限公司	成都	100.00%	100.00%	40,846,142.50	7,925,171.79	-2,302,321.72
大连宜华时代家具有限公司	大连	100.00%	100.00%	19,044,301.44	735,284.26	-696,896.28
深圳宜华时代家具有限公司	深圳	100.00%	100.00%	26,124,523.42		-2,854,485.93
阆中市宜华家具有限公司	阆中	100.00%	100.00%	7,236,904.50		-2,026,621.41
山东省宜华家具有限公司	临沂	100.00%	100.00%	9,342,826.12		-657,173.88

**4、非募集资金项目情况**

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
遂川原料林基地建设工程项目	50,000.00	60.65%	50.09	30,325.91	
遂川宜华木业城建设工程项目	30,000.00	124.94%	11,183.89	37,482.32	
合计	80,000.00	/	11,233.98	67,808.23	/

**(1) 遂川原料林基地建设工程项目**

公司在江西省遂川县建设原料林基地，总面积 20 万亩，该项目计划总投资 5 亿元，全部用自有资金投入。截至 2013 年 6 月底，已累计投入资金 30,325.91 万元。原料林基地建设不仅能解决木材生产原料供应，而且还能稳定原料价格，降低木材加工成本，改变长期依赖收购木材的状况。

**(2) 遂川宜华木业城建设工程项目**

公司在江西省遂川县征地 493 亩，用来建设家具生产基地，计划总投资 3 亿元，全部用自有资金投入。遂川县家具生产基地的建成，有利于就近消化遂川本地的林地资源，节约运输成本，解决公司长期产能不足的问题。目前该项目厂房建设工程已基本完成，大部分设备已安装到位调试之中，正在进行试生产的前期准备工作。

**二、利润分配或资本公积金转增预案****报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况**

公司 2012 年度的利润分配方案经 2013 年 5 月 3 日召开的 2012 年年度股东大会审议通过，已于 2013 年 5 月 28 日实施完毕。公司于 2013 年 5 月 17 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）上刊登了 2012 年年度分红派息实施公告，股权登记日为 2013 年 5 月 22 日，除息日为 2013 年 5 月 23 日，现金红利发放日为 2013 年 5 月 28 日。

**三、其他披露事项****董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**

√ 不适用



## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### 三、资产交易、企业合并事项

#### (一) 临时公告未披露或有后续进展的情况

##### 1、收购资产情况

2012年6月4日公司第四届董事会第二十次会议审议通过公司与中林林业集团公司、自然人杨建雄、自然人蔡加国、自然人吴荔清、中林中金森林开发有限公司签订《股权转让合同》，以人民币2.4亿元收购其直接或间接所总共持有的在加蓬登记并设立的企业：华嘉木业股份公司(以下简称"S.A.H.J")75%的股权、森林开发出口公司(以下简称"E.F.E.G")100%的股权、木材出口贸易公司(以下简称"E.N.B")100%的股权、常氏采伐工业公司(以下简称"E.C.I")100%的股权、加蓬森林工业出口公司(以下简称"I.F.E.G")87.25%的股权、热带林产品公司(以下简称"TL.P")75.1%的股权。

2013年4月9日召开的公司第四届董事会第二十九次会议审议通过了《关于公司追加收购境外股权的议案》，同意公司追加收购中林林业集团公司所持有华嘉公司7.5%的股权，收购价格为人民币300万元。收购完成后，公司将持有华嘉公司82.5%的股权。

截止2013年7月13日，公司对华嘉公司及相关公司的股权收购主体资格已经完成相关审批流程，工商变更手续尚在办理之中。

2013年7月18日召开的公司第四届董事会第三十五次会议审议通过了《关于调整境外股权部分公司收购比例的议案》，在办理工商变更过程中，根据加蓬相关规定，拟对华嘉公司及相关公司中的部分公司股权收购比例进行调整：森林开发出口公司(简称E.F.E.G)、加蓬森林工业出口公司(简称I.F.E.G)和热带林产品公司(简称TL.P)三家公司收购比例分别由100%调整为99%、87.25%调整为99%、75.1%调整为99.6%。本次调整仅涉及上述部分公司股权收购比例，原股权转让总价格不变，也不会对股权收购进度造成影响。

### 四、公司股权激励情况及其影响

#### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

事项概述	查询索引
广东省宜华木业股份有限公司第四届董事会第三十一次会议审议通过了《关于公司股权激励计划限制性股票符合第一次解锁条件的议案》	详见2013年4月20日刊登在上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 的公告《广东省宜华木业股份有限公司第四届董事会第三十一次会议决议公告》，公告编号：临2013-016
广东省宜华木业股份有限公司第四届监事会第十六次会议审议通过了《关于对公司限制性股票股权激励计划第一次解锁激励对象名单核查的议	详见2013年4月20日刊登在上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 的公告《广东省宜华木业股份有限公司第四届监事会第十六次会议决议



案》	公告》，公告编号：临 2013-017
广东省宜华木业股份有限公司限制性股票股权激励计划第一次解锁	详见 2013 年 4 月 20 日刊登在上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 的公告《广东省宜华木业股份有限公司关于限制性股票股权激励计划第一次解锁的公告》，公告编号：临 2013-018

(二) 临时公告未披露或有后续进展的股权激励情况

单位：份

报告期内激励对象的范围	公司董事（不包括独立董事）、高级管理人员、公司及控股子公司的核心技术（业务）人员共 48 名				
报告期内授出的权益总额	0				
报告期内行使的权益总额	7,830,000				
报告期内失效的权益总额	0				
至报告期末累计已授出但尚未行使的权益总额	7,830,000				
至报告期末累计已授出且已行使的权益总额	7,830,000				
报告期内授予价格与行权价格历次调整的情况以及经调整后的最新授予价格与行权价格	根据《广东省宜华木业股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》的相关规定，确定本次股权激励授予价格为 3.6 元/股。				
董事、监事、高级管理人员报告期内获授和行使权益情况					
姓名	职务	报告期内获授权益数量	报告期内行使权益数量	报告期末尚未行使的权益数量	
万顺武	董事	0	360,000	360,000	
黄国安	董事	0	360,000	360,000	
黄泽群	董事	0	360,000	360,000	
刘伟宏	高级管理人员	0	230,000	230,000	
因激励对象行权所引起的股本变动情况	股份性质	变动前股本	本次变动增减	变动后股本	股份比例
	有限售条件的流通股	15,660,000 股	-7,830,000 股	7,830,000 股	0.68%
	无限售条件的流通股	1,137,002,718 股	7,830,000 股	1,144,832,718 股	99.32%
	合计	1,152,662,718 股	0	1,152,662,718 股	100%
权益工具公允价值的计量方法	见财务报告“八、股份支付”。				
估值技术采用的模型、参数及选取标准	见财务报告“八、股份支付”。				
权益工具公允价值的分摊期间及结果	2013 年 1-6 月，分摊管理费用 4,717,575.00 元。				

(三) 报告期公司股权激励相关情况说明

2013 年 4 月 19 日召开的广东省宜华木业股份有限公司第四届董事会第三十一次会议审议通过了《关于公司股权激励计划限制性股票符合第一次解锁条件的议案》。经董事会审核，公司股权激励计划限制性股票符合解锁条件，授权证券部具体实施解锁的相关事宜；

2013 年 4 月 19 日召开的广东省宜华木业股份有限公司第四届监事会第十六次会议审议通过了《关于对公司限制性股票股权激励计划第一次解锁激励对象名单核查的议案》。监事会认为：公司 48 名激励对象解锁资格均合法有效，满足公司限制性股票激励计划第一次解锁期解锁条



件，同意公司为该 48 名激励对象办理第一次解锁手续；

2013 年 4 月 20 日，公司发布“广东省宜华木业股份有限公司关于限制性股票股权激励计划第一次解锁的公告”：本次解锁的股权激励股份数量为 7,830,000 股；本次解锁的股权激励股份可上市流通日期为 2013 年 5 月 2 日；本次解锁的股权激励股票是公司于 2012 年 4 月 27 日授予股份的第一次解锁，具体情况如下：

序号	姓名	职务	获授的限制性股票数量 (万股)	本次解锁的限制性股票数量 (万股)	剩余未解锁的限制性股票数量 (万股)
1	万顺武	董事、副总经理、财务总监	72	36	36
2	黄国安	董事、副总经理	72	36	36
3	黄泽群	董事、副总经理	72	36	36
4	刘伟宏	副总经理、董事会秘书	46	23	23
核心业务（技术）骨干（共 44 人）			1304	652	652
合计			1566	783	783

## 五、重大关联交易

√ 不适用

## 六、重大合同及其履行情况

### （一）托管、承包、租赁事项

√ 不适用

### （二）担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	200,000,000.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）	200,000,000.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	200,000,000.00
担保总额占公司净资产的比例（%）	4.45

### （三）其他重大合同或交易

本报告期内公司无其他重大合同或交易。

## 七、承诺事项履行情况

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间 及期	是否 有履 行期	是否 及时 严格 履行	如未能 及时履 行应说 明未完 成履行 的具体	如未 能及 时履 行应 说明 下一



				限	限		原因	步计划
与股权激励相关的承诺	其他	宜华企业(集团)有限公司	宜华企业(集团)有限公司承诺在满足股权分置改革"锁定期承诺"之后,将其持有宜华木业股份中的 600 万股(股权分置改革后经过 2005 年度每 10 股转增 2 股、2007 年中期每 10 股转增 4.5 股和 2007 年度每 10 股转增 5 股等三次转增股本后增至 15,660,000 股)用于实施管理层股权激励。		是	是		

### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
现聘任	
境内会计师事务所名称	广东正中珠江会计师事务所有限公司

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

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

### 十、公司治理情况

报告期内,公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》等法律法规的要求,不断完善法人治理结构和公司治理制度的建设,公司修订了《公司章程》、《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《独立董事工作制度》、《董事会提名委员会实施细则》、《董事会战略委员会实施细则》、《董事会薪酬与考核委员会实施细则》、《董事会审计委员会实施细则》、《募集资金使用内部管理控制制度》、《董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》等制度,继续完善内部控制建设工作,促进公司规范运作和健康发展。公司权力机构、决策机构、监督机构及经营管理层之间权责明确,运作规范。公司董事会认为公司治理的实际状况基本符合《上市公司治理准则》及中国证监会相关规定的要求,不存在差异。

### 十一、其他重大事项的说明

#### 其他

本报告期公司无其他重大事项。



## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）				本次变动后		
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	15,660,000	1.36				-7,830,000	-7,830,000	7,830,000	0.68
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	15,660,000	1.36				-7,830,000	-7,830,000	7,830,000	0.68
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	1,137,002,718	98.64				7,830,000	7,830,000	1,144,832,718	99.32
1、人民币普通股	1,137,002,718	98.64				7,830,000	7,830,000	1,144,832,718	99.32
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,152,662,718	100				0	0	1,152,662,718	100

**2、股份变动情况说明**

报告期内，由于公司限制性股票股权激励计划第一次解锁而引起股份变动。

**(二) 限售股份变动情况**

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
股权激励 万顺武等 48名激励 对象	15,660,000	7,830,000	0	7,830,000	股权激励限售	2013年5月2日
合计	15,660,000	7,830,000	0	7,830,000	/	/

**二、股东情况****(一) 股东数量和持股情况**

单位：股

报告期末股东总数				99,124		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
宜华企业(集团)有限公司	境内非国有法人	23.59	271,961,230	2,947,819	0	质押 267,380,000
华夏成长证券投资基金	未知	2.28	26,239,085	-15,635,956	0	未知
中银国际－中行－法国爱德蒙得洛希尔银行	未知	1.73	19,919,975	-7,179,850	0	未知
吕志炎	境内自然人	1.47	17,000,000	0	0	未知
浙江商裕阳光创业投资有限公司	未知	1.30	15,000,000	0	0	未知
中国建设银行股份有限公司－华夏盛世精选股票型证券投资基金	未知	0.98	11,299,950	6,000,000	0	未知
交通银行－普天收益证券投资基金	未知	0.83	9,513,059	9,513,059	0	未知
方正证券股份有限公司	未知	0.74	8,503,354	0	0	未知
沈昌宇	境内自然人	0.55	6,310,427	1,678,391	0	未知
沈国英	境内自然人	0.53	6,071,624	209,461	0	未知



前十名无限售条件股东持股情况		
股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量
宜华企业(集团)有限公司	271,961,230	人民币普通股
华夏成长证券投资基金	26,239,085	人民币普通股
中银国际—中行—法国爱德蒙得洛希尔银行	19,919,975	人民币普通股
吕志炎	17,000,000	人民币普通股
浙江商裕阳光创业投资有限公司	15,000,000	人民币普通股
中国建设银行股份有限公司—华夏盛世精选股票型证券投资基金	11,299,950	人民币普通股
交通银行—普天收益证券投资基金	9,513,059	人民币普通股
方正证券股份有限公司	8,503,354	人民币普通股
沈昌宇	6,310,427	人民币普通股
沈国英	6,071,624	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	万顺武	360,000	2014年4月27日	360,000	根据《公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》中相关条款，解锁必须同时满足以下条件：1、宜华木业未发生如下任一情形：（1）公司最近一个会计年度财务会计报告被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告；（2）公司最近一年内因重大违法违规行为被中国证监会予以行政处罚；（3）中国证监会认定的其他情形。2、激励对象未发生如下任一情形：（1）最近3年内被证券交易所公开谴责或宣布为不适当人选的；（2）最近3年内因重大违法违规行为被中国证监会予以行政处罚的；（3）具有《公司法》规定的不得担任公司董事和高级管理人员情形的；（4）公司董事会认定其他严重违反公司有关规定的。3、公司业绩条件：第二次解锁业绩条件为：（1）以2011年度净利润为基数，2013年度净利润增长率不低于32%；（2）2013年度净利润不低于前三年的平
2	黄国安	360,000	2014年4月27日	360,000	
3	黄泽群	360,000	2014年4月27日	360,000	
4	刘伟宏	230,000	2014年4月27日	230,000	
5	张建国	190,000	2014年4月27日	190,000	
6	刘志勇	190,000	2014年4月27日	190,000	
7	苏玉葵	190,000	2014年4月27日	190,000	
8	黄文茂	180,000	2014年4月27日	180,000	
9	黄琼涛	180,000	2014年4月27日	180,000	
10	林少校	180,000	2014年4月27日	180,000	
11	黄俊平	180,000	2014年4月27日	180,000	
12	孙莎莉	180,000	2014年4月27日	180,000	
13	杜旭成	180,000	2014年4月27日	180,000	
14	孙宏南	180,000	2014年4月27日	180,000	
15	严洪伟	180,000	2014年4月27日	180,000	
16	陈义文	180,000	2014年4月27日	180,000	
17	张圣清	180,000	2014年4月27日	180,000	
18	李爵维	180,000	2014年4月27日	180,000	
19	陈爱玲	180,000	2014年4月27日	180,000	



20	谢春松	180,000	2014 年 4 月 27 日	180,000	均水平，且不得为负。（股权激励股票已进行了第一次解锁；解锁的股权激励股份可上市流通日期为 2013 年 5 月 2 日；数量为 7,830,000 股，占公司股份总额的 0.68%）。
21	黄安莉	180,000	2014 年 4 月 27 日	180,000	
22	吴红瑚	180,000	2014 年 4 月 27 日	180,000	
23	陈锦文	180,000	2014 年 4 月 27 日	180,000	
24	洪友明	180,000	2014 年 4 月 27 日	180,000	
上述股东关联关系或一致行动的说明			公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		

### 三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。



## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
刘绍喜	董事长	0	0	0	
刘壮青	副董事长、总经理	0	0	0	
黄国安	董事、副总经理	720,000	720,000	0	
黄泽群	董事、副总经理	720,000	720,000	0	
万顺武	董事、副总经理兼财务总监	720,000	720,000	0	
张泽华	董事	0	0	0	
张冰冰	独立董事	0	0	0	
瞿晓心	独立董事	0	0	0	
谭文晖	独立董事	0	0	0	
邱富建	监事会主席	0	0	0	
王四中	监事	0	0	0	
陈楚然	监事	0	0	0	
刘伟宏	副总经理、董事会秘书	460,000	460,000	0	

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

单位：股

姓名	职务	期初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	已解锁股份	未解锁股份	期末持有限制性股票数量
黄国安	董事、副总经理	720,000	0	360,000	360,000	360,000
黄泽群	董事、副总经理	720,000	0	360,000	360,000	360,000
万顺武	董事、副总经理兼财务总监	720,000	0	360,000	360,000	360,000
刘伟宏	副总经理、董事会秘书	460,000	0	230,000	230,000	230,000
合计	/	2,620,000	0	1,310,000	1,310,000	1,310,000

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

**第八节 财务报告（未经审计）****一、 财务报表****合并资产负债表**

2013年6月30日

编制单位:广东省宜华木业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	六、(一)	940,994,685.54	959,028,054.11
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	六、(二)	1,053,036,160.72	971,201,994.42
预付款项	六、(四)	343,765,688.08	286,475,359.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、(三)	68,063,048.17	107,151,568.72
买入返售金融资产			
存货	六、(五)	1,497,804,759.44	1,353,991,812.67
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(六)	5,078,849.78	12,201,178.35
流动资产合计		3,908,743,191.73	3,690,049,968.20
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、(七)	2,369,605,752.83	2,414,173,046.54
在建工程	六、(八)	589,701,323.44	575,817,099.72
工程物资			



固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、(九)	817,075,596.58	658,291,074.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十)	7,995,795.46	5,109,722.22
递延所得税资产	六、(十一)	30,983,270.35	25,654,861.36
其他非流动资产	六、(十三)	605,746,500.00	609,516,500.00
非流动资产合计		4,421,108,238.66	4,288,562,304.18
资产总计		8,329,851,430.39	7,978,612,272.38
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六、(十四)	1,709,465,012.50	1,702,672,201.51
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	六、(十五)	142,585,903.59	189,460,337.20
应付账款	六、(十六)	523,087,871.51	513,055,836.41
预收款项	六、(十七)	47,198,155.81	73,143,800.52
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十八)	15,759,453.29	15,618,393.77
应交税费	六、(十九)	129,775,531.26	112,636,308.15
应付利息	六、(二十)	54,825,000.00	19,222,159.85
应付股利			
其他应付款	六、(二十一)	5,050,030.04	3,045,376.74
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,627,746,958.00	2,628,854,414.15
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	六、(二十二)	200,000,000.00	
应付债券	六、(二十三)	996,625,000.00	995,275,000.00
长期应付款	六、(二十四)	8,404,710.92	8,166,598.26



专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,205,029,710.92	1,003,441,598.26
负债合计		3,832,776,668.92	3,632,296,012.41
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	六、（二十五）	1,152,662,718.00	1,152,662,718.00
资本公积	六、（二十六）	1,481,383,794.13	1,476,666,219.13
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	六、（二十七）	215,013,580.67	215,013,580.67
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十八）	1,669,157,443.95	1,519,586,158.51
外币报表折算差额		-21,142,775.28	-17,612,416.34
归属于母公司所有者权益合计		4,497,074,761.47	4,346,316,259.97
少数股东权益			
所有者权益合计		4,497,074,761.47	4,346,316,259.97
负债和所有者权益总计		8,329,851,430.39	7,978,612,272.38

法定代表人：刘绍喜

主管会计工作负责人：万顺武

会计机构负责人：陈义文

### 母公司资产负债表

2013年6月30日

编制单位：广东省宜华木业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		917,260,331.27	928,583,761.06
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）	925,944,521.45	682,387,539.25
预付款项		287,902,480.07	209,739,873.71
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、（二）	37,649,245.12	71,978,802.92
存货		984,542,633.75	825,960,303.45
一年内到期的非流动			



资产			
其他流动资产		3,016,590.18	3,016,590.18
流动资产合计		3,156,315,801.84	2,721,666,870.57
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		1,429,308,387.30	1,546,021,620.36
长期股权投资	十三、(三)	1,035,615,866.59	1,015,615,866.59
投资性房地产			
固定资产		966,118,637.43	1,007,829,620.41
在建工程		118,095,673.21	272,026,068.82
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		384,457,240.81	389,486,793.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,322,601.02	5,109,722.22
递延所得税资产		7,231,902.23	6,047,557.89
其他非流动资产		605,746,500.00	609,516,500.00
非流动资产合计		4,548,896,808.59	4,851,653,749.60
资产总计		7,705,212,610.43	7,573,320,620.17
<b>流动负债:</b>			
短期借款		1,709,465,012.50	1,582,672,201.51
交易性金融负债			
应付票据		119,500,007.47	283,705,636.64
应付账款		288,232,301.44	283,028,244.36
预收款项		23,531,730.97	43,898,673.89
应付职工薪酬		7,122,979.86	5,878,760.95
应交税费		102,626,156.16	75,701,556.23
应付利息		54,825,000.00	19,222,159.85
应付股利			
其他应付款		16,356,006.41	12,355,472.71
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,321,659,194.81	2,306,462,706.14
<b>非流动负债:</b>			



长期借款			
应付债券		996,625,000.00	995,275,000.00
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		996,625,000.00	995,275,000.00
负债合计		3,318,284,194.81	3,301,737,706.14
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,152,662,718.00	1,152,662,718.00
资本公积		1,484,402,245.82	1,479,684,670.82
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		215,013,580.67	215,013,580.67
一般风险准备			
未分配利润		1,534,849,871.13	1,424,221,944.54
所有者权益（或股东权益）合计		4,386,928,415.62	4,271,582,914.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,705,212,610.43	7,573,320,620.17

法定代表人：刘绍喜

主管会计工作负责人：万顺武

会计机构负责人：陈义文

### 合并利润表

2013年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,828,164,371.29	1,479,151,283.85
其中：营业收入	六、（二十九）	1,828,164,371.29	1,479,151,283.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,536,283,209.59	1,257,201,526.08
其中：营业成本	六、（二十九）	1,207,896,662.82	1,017,013,668.86
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			



提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	六、(三十)	15,630,614.65	15,236,887.70
销售费用	六、(三十一)	97,333,001.69	85,220,695.30
管理费用	六、(三十二)	84,994,163.25	65,775,320.15
财务费用	六、(三十三)	126,657,831.13	75,103,155.73
资产减值损失	六、(三十四)	3,770,936.05	-1,148,201.66
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		291,881,161.70	221,949,757.77
加：营业外收入	六、(三十五)	1,635,269.53	1,887,506.99
减：营业外支出	六、(三十六)	1,628,067.71	4,113,130.76
其中：非流动资产处置损失			2,877.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		291,888,363.52	219,724,134.00
减：所得税费用	六、(三十七)	50,104,060.64	38,509,906.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		241,784,302.88	181,214,227.19
归属于母公司所有者的净利润		241,784,302.88	181,214,227.19
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	六、(三十八)	0.21	0.16
（二）稀释每股收益	六、(三十八)	0.21	0.16
七、其他综合收益	六、(三十九)	-3,530,358.94	811,055.68
八、综合收益总额		238,253,943.94	182,025,282.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		238,253,943.94	182,025,282.87
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：刘绍喜

主管会计工作负责人：万顺武

会计机构负责人：陈义文



**母公司利润表**  
2013年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、(四)	1,430,612,238.06	1,088,282,214.33
减: 营业成本	十三、(四)	952,246,531.14	750,409,148.36
营业税金及附加		11,004,531.20	13,424,586.94
销售费用		48,182,707.97	41,046,799.97
管理费用		59,396,200.95	43,966,354.55
财务费用		110,139,773.78	72,193,477.00
资产减值损失		7,895,628.95	-9,735,818.61
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		241,746,864.07	176,977,666.12
加: 营业外收入		149,295.50	1,474,216.73
减: 营业外支出		940,800.00	4,082,877.15
其中: 非流动资产处置损失			2,877.15
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		240,955,359.57	174,369,005.70
减: 所得税费用		38,114,415.54	29,621,176.39
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		202,840,944.03	144,747,829.31
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人: 刘绍喜

主管会计工作负责人: 万顺武

会计机构负责人: 陈义文

**合并现金流量表**  
2013年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,729,921,493.53	1,663,839,099.59
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			



收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		150,699,044.79	55,072,398.06
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十)	18,279,334.37	9,312,961.02
经营活动现金流入小计		1,898,899,872.69	1,728,224,458.67
购买商品、接受劳务支付的现金		1,532,146,585.14	734,749,270.73
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		85,548,940.72	65,292,305.01
支付的各项税费		50,268,861.76	32,593,032.32
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十)	91,491,148.46	92,844,625.01
经营活动现金流出小计		1,759,455,536.08	925,479,233.07
经营活动产生的现金流量净额		139,444,336.61	802,745,225.60
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			22,673,090.00
投资活动现金流入小计			22,673,090.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		182,363,029.73	425,928,739.18
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			12,000,000.00
投资活动现金流出小计		182,363,029.73	437,928,739.18
投资活动产生的现金流量净额		-182,363,029.73	-415,255,649.18
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			



其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,212,620,946.50	797,244,473.03
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(四十)	62,813,970.75	
筹资活动现金流入小计		1,275,434,917.25	797,244,473.03
偿还债务支付的现金		1,031,513,609.71	785,879,895.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		146,309,557.98	96,148,417.00
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			114,793,326.55
筹资活动现金流出小计		1,177,823,167.69	996,821,638.66
筹资活动产生的现金流量净额		97,611,749.56	-199,577,165.63
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-9,912,454.26	1,842,484.09
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		44,780,602.18	189,754,894.88
加：期初现金及现金等价物余额		800,859,822.18	1,401,694,076.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		845,640,424.36	1,591,448,971.52

法定代表人：刘绍喜

主管会计工作负责人：万顺武

会计机构负责人：陈义文

**母公司现金流量表**

2013年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,190,195,575.08	1,392,014,004.65
收到的税费返还		121,592,455.68	40,103,184.10
收到其他与经营活动有关的现金		4,800,308.26	6,514,579.48
经营活动现金流入小计		1,316,588,339.02	1,438,631,768.23
购买商品、接受劳务支付的现金		1,219,440,045.15	522,942,839.84
支付给职工以及为职工支付的现金		44,136,280.15	32,505,559.07
支付的各项税费		24,104,308.95	13,148,927.59
支付其他与经营活动有关的现金		57,548,993.28	65,745,281.33
经营活动现金流出小计		1,345,229,627.53	634,342,607.83
经营活动产生的现金流量净额		-28,641,288.51	804,289,160.40
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		218,711,803.96	



投资活动现金流入小计		218,711,803.96	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,193,830.93	412,779,827.97
投资支付的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			136,591,180.56
投资活动现金流出小计		31,193,830.93	569,371,008.53
投资活动产生的现金流量净额		187,517,973.03	-569,371,008.53
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,012,620,946.50	797,244,473.03
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		57,296,325.26	
筹资活动现金流入小计		1,069,917,271.76	797,244,473.03
偿还债务支付的现金		1,031,513,609.71	785,879,895.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		141,533,753.53	96,148,417.00
支付其他与筹资活动有关的现金			50,797,008.88
筹资活动现金流出小计		1,173,047,363.24	932,825,320.99
筹资活动产生的现金流量净额		-103,130,091.48	-135,580,847.96
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-9,773,697.57	1,838,782.31
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		45,972,895.47	101,176,086.22
加：期初现金及现金等价物余额		796,170,229.69	1,394,575,469.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		842,143,125.16	1,495,751,556.15

法定代表人：刘绍喜

主管会计工作负责人：万顺武

会计机构负责人：陈义文

## 合并所有者权益变动表

2013年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年末余额	1,152,662,718.00	1,476,666,219.13			215,013,580.67		1,519,586,158.51	-17,612,416.34		4,346,316,259.97
加：会计政策变										



更									
前期 差错 更正									
其他									
二、本 年初 余额	1,152,662,718.00	1,476,666,219.13			215,013,580.67		1,519,586,158.51	-17,612,416.34	4,346,316,259.97
三、本 期增 变动 金额(减 少以 “-” 号填 列)		4,717,575.00					149,571,285.44	-3,530,358.94	150,758,501.50
(一) 净 利 润							241,784,302.88		241,784,302.88
(二) 其 他 综 合 收 益								-3,530,358.94	-3,530,358.94
上 述 (一) 和 (二) 小 计							241,784,302.88	-3,530,358.94	238,253,943.94
(三) 所 有 投 入 和 减 少 资 本		4,717,575.00							4,717,575.00
1. 所 有 者 入 资 本									
2. 股 份 支 付 入 所 者 益 金 的 额		4,717,575.00							4,717,575.00
3. 其 他									
(四) 利 润 分 配							-92,213,017.44		-92,213,017.44



1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-92,213,017.44			-92,213,017.44
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本	1,152,662,718.00	1,481,383,794.13			215,013,580.67	1,669,157,443.95	-21,142,775.28		4,497,074,761.47



期末余额									
------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,152,662,718.00	1,466,624,244.13			191,340,215.17		1,299,306,774.66	-17,106,132.84		4,092,827,819.12
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,152,662,718.00	1,466,624,244.13			191,340,215.17		1,299,306,774.66	-17,106,132.84		4,092,827,819.12
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		26,778,600.00					123,581,091.29	811,055.68		151,170,746.97
(一)净利润							181,214,227.19			181,214,227.19
(二)其他综合收益								811,055.68		811,055.68
上述(一)和(二)小计							181,214,227.19	811,055.68		182,025,282.87
(三)所有		26,778,600.00								26,778,600.00



投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额		26,778,600.00							26,778,600.00
3. 其他									
(四) 利润分配							-57,633,135.90		-57,633,135.90
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配							-57,633,135.90		-57,633,135.90
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增									



本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期末余额	1,152,662,718.00	1,493,402,844.13		191,340,215.17		1,422,887,865.95	-16,295,077.16		4,243,998,566.09

法定代表人：刘绍喜

主管会计工作负责人：万顺武

会计机构负责人：陈义文

## 母公司所有者权益变动表

2013年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,152,662,718.00	1,479,684,670.82			215,013,580.67		1,424,221,944.54	4,271,582,914.03
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,152,662,718.00	1,479,684,670.82			215,013,580.67		1,424,221,944.54	4,271,582,914.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		4,717,575.00					110,627,926.59	115,345,501.59
(一) 净利润							202,840,944.03	202,840,944.03
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							202,840,944.03	202,840,944.03
(三) 所有者投入和减少资本		4,717,575.00						4,717,575.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额		4,717,575.00						4,717,575.00
3. 其他								



(四) 利润分配							-92,213,017.44	-92,213,017.44
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-92,213,017.44	-92,213,017.44
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	1,152,662,718.00	1,484,402,245.82			215,013,580.67		1,534,849,871.13	4,386,928,415.62

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,152,662,718.00	1,469,642,695.82			191,340,215.17		1,268,794,790.96	4,082,440,419.95
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,152,662,718.00	1,469,642,695.82			191,340,215.17		1,268,794,790.96	4,082,440,419.95
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		26,778,600.00					87,114,693.41	113,893,293.41
(一) 净利润							144,747,829.31	144,747,829.31
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							144,747,829.31	144,747,829.31
(三) 所有者投入和减少资本		26,778,600.00						26,778,600.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额		26,778,600.00						26,778,600.00
3. 其他								
(四) 利润分配							-57,633,135.90	-57,633,135.90
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股							-57,633,135.90	-57,633,135.90



东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	1,152,662,718.00	1,496,421,295.82			191,340,215.17		1,355,909,484.37	4,196,333,713.36

法定代表人：刘绍喜

主管会计工作负责人：万顺武

会计机构负责人：陈义文

## 二、 公司基本情况

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

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

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

法定代表人：刘绍喜先生

注册资本：人民币 1,152,662,718.00 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：公司营业执照注册号为 440000400001329,经营范围包括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。

## 三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

### (一) 财务报表的编制基础：



本公司财务报表以持续经营为编制基础。

**(二) 遵循企业会计准则的声明:**

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

**(三) 会计期间:**

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

**(四) 记账本位币:**

本公司的记账本位币为人民币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

**同一控制下企业合并**

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的, 为同一控制下企业合并。

合并方在企业合并中取得的资产和负债, 按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额, 调整资本公积(股本溢价), 资本公积(股本溢价)不足以冲减的, 调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

**非同一控制下企业合并**

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的, 为非同一控制下企业合并。

非同一控制下的企业合并中, 购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益; 购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。付出资产的公允价值与其账面价值的差额, 计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配, 确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期损益。

**(六) 合并财务报表的编制方法:**

**1、**

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司, 在编制合并当期财务报表时, 视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围, 并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司, 在编制合并当期财务报表时, 以合并日



确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自合并日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

如果归属于少数股东的亏损超过少数股东在该子公司所有者权益中所享有的份额，其余额仍应冲减少数股东权益。

#### **(七) 现金及现金等价物的确定标准：**

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

#### **(八) 外币业务和外币报表折算：**

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

境外经营实体的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目中除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；境外经营实体的利润表中的收入和费用项目采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中股东权益项目下单独列示，处置境外经营时，计入处置当期损益。境外经营实体的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

#### **(九) 金融工具：**

##### **金融资产的分类、确认和计量**

公司在金融资产初始确认时将其划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、可供出售金融资产、持有至到期投资。金融资产初始确认时按公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

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



调整公允价值变动损益。

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

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

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

#### 金融负债的分类、确认和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

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

#### 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 金融资产转移的确认依据和计量方法

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



认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

**金融工具公允价值确定**

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

**金融资产减值测试及减值准备计提方法**

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

**以摊余成本计量的金融资产减值的计量**

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

**可供出售金融资产**

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

**(十) 应收款项：**

**1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：**

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>单项金额重大是指应收款项余额占本公司合并报表前五名或占应收账款余额 10% 以上的款项。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经单独进行减值测试未发生减值的，参照信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备。</p>

**2、按组合计提坏账准备应收款项：**

确定组合的依据：	
组合名称	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。
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法
内部业务组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1年以内（含1年）	5%	5%
1—2年	20%	20%
2—3年	50%	50%
3年以上	80%	80%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
内部业务组合	除存在客观证据表明无法收回外，不对应收关联方账款计提坏账准备。

**3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：**

单项计提坏账准备的理由	对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项，单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

**(十一) 存货：****1、 存货的分类**

存货分为原材料、低值易耗品、在产品、产成品、消耗性林木资产等大类。

**2、 发出存货的计价方法**

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

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

**3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

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

消耗性林木资产在郁闭成林前不计提跌价准备。郁闭成林后的消耗性林木资产，公司期末



对其进行检查，如果由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭等原因，导致其可变现净值低于账面成本的，按其可变现净值低于账面成本的差额计提消耗性林木资产跌价准备。

#### 4、 存货的盘存制度

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

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

一次摊销法

##### (2) 包装物

一次摊销法

#### (十二) 长期股权投资：

##### 1、 投资成本确定

企业合并形成长期股权投资

与同一控制下的企业合并，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

与非同一控制下的企业合并，合并成本为公司在购买日为取得对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，为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同或协议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，公司将其计入投资成本。

其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其初始投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

##### 2、 后续计量及损益确认方法

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，和对被投资单位不具有共同控制或重大影响、并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认为当期投资收益。



### 3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。投资企业对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

公司按权益法确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（公司负有承担额外损失义务的除外）。

### 4、 减值测试方法及减值准备计提方法

公司在报告期末对长期股权投资逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备。可收回金额根据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。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### (十三) 固定资产：

##### 1、 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

##### 2、 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5-20	10	4.5-18
机器设备	10-15	10	6-9
运输设备	10-15	10	6-9
办公设备	5-15	10	6-18

##### 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在报告期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于其账面价值，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。可收回金额根据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。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

#### (十四) 在建工程：



在建工程按实际成本计价，并于达到预定可使用状态时按工程预算、造价或工程实际成本暂估价转入固定资产，在办理竣工决算后，按实际成本调整固定资产账面价值。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前按可资本化金额计入资产成本，其后计入当期损益。

在建工程减值准备：公司在报告期末对在建工程进行全面检查，如果在建工程存在长期停建且预计未来 3 年内不重新开工、所建项目无论在性能或技术上已经落后且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性、以及其他足以证明在建工程已经发生减值的情形时，按单个在建工程项目的可收回金额低于在建工程账面价值的差额计提在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### **(十五) 借款费用：**

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

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：资产支出（包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出）已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

借款利息资本化金额：购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，应按以下方法确定资本化金额：

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

暂停资本化：符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

#### **(十六) 无形资产：**

无形资产计价

外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

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

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

接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，



按换入无形资产的公允价值入账。

非货币性交易投入的无形资产，以该项非货币性资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司无形资产包括土地使用权、林地使用权及生产营销信息化管理软件，其中土地使用权按使用期限 50 年平均摊销，林地使用权按使用期限 30 年平均摊销，生产营销信息化管理软件按 5 年平均摊销。

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。

无形资产减值准备：公司在报告期末对无形资产进行全面检查，如果无形资产存在已被其他新技术所替代而使其为企业创造经济效益的能力受到重大不利影响、某项无形资产的市价大幅下跌且在剩余摊销年限内预期不会恢复、某项无形资产已超过法律保护期限但仍有部分使用价值、以及其他足以证明某项无形资产已经发生减值的情形时，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### **(十七) 长期待摊费用：**

期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用项目按实际支出入账，在受益期内按直线法平均摊销，如不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

公司专卖店装修费的摊销期间为 3 年。

#### **(十八) 预计负债：**

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

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



### (十九) 收入:

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

公司“国内销售、出口销售”在满足上述条件时,具体操作上存在如下差异:

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

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

提供劳务取得的收入,在下列条件均能满足时采用完工百分比法予以确认:收入的金额能够可靠地计量;与交易相关的经济利益很可能流入;交易中的完工进度能够可靠地确定;交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按已经发生的劳务成本金额确认收入;发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的,按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入;发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的,不确认收入。

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

### (二十) 政府补助:

政府补助在下列条件均能得到满足时才能予以确认:能够满足政府补助所附条件;能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的,按收到或应收的金额计量,政府补助为非货币性资产的,按公允价值计量,如公允价值不能可靠取得,则按名义金额计量。

与资产相关的政府补助,应确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益,其中,按名义金额计量的政府补助直接计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,应确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益,用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

### (二十一) 递延所得税资产/递延所得税负债:

公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外,当期所得税费用和递延所得税费用(或收益)计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定,按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额,包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对已确认的递延所得税资产,当预计到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时,应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。



对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

#### **(二十二) 经营租赁、融资租赁：**

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

#### **(二十三) 主要会计政策、会计估计的变更**

##### **1、 会计政策变更**

无

##### **2、 会计估计变更**

无

#### **(二十四) 前期会计差错更正**

##### **1、 追溯重述法**

无

##### **2、 未来适用法**

无

#### **(二十五) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法**

##### **收藏展示品**

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

公司在报告期末对收藏展示品进行全面检查，如果收藏展示品的市价大幅下跌且在可预计的未来不会恢复以及其他足以证明某项收藏展示品已经发生减值的情形时，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。收藏展示品减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

##### **职工薪酬**

职工薪酬包括在职工为公司提供服务的会计期间，公司给予职工各种形式的报酬以及其他相关支出，包括支付的职工工资、奖金、津贴、补贴和职工福利费，以及为职工缴纳医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金等。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予补偿的建议（解除劳动关系计划或裁减建议即将实施，且企业不能单方面撤回），公司确认由此而产生的预计负债，同时计入当期费用。

##### **利润分配方法**

根据公司章程，公司利润按以下顺序分配：

弥补以前年度亏损；



提取 10%法定公积金；  
经股东大会决议，提取任意公积金；  
剩余利润根据股东大会决议予以分配。

#### 四、 税项：

##### (一) 主要税种及税率

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

公司下属子公司大埔县宜华林业有限公司及遂川县宜华林业有限公司：

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

公司下属子公司宜华木业（美国）有限公司：

公司执行美国联邦税率和加州州税率。

公司其他下属子公司：

根据 2008 年 1 月 1 日起实施的《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，公司其他下属子公司广州市宜华家具有限公司、汕头市宜华家具有限公司、广州宜华时代家具有限公司、北京宜华时代家具有限公司、饶平嘉润工艺美术制品有限公司、汕头市恒康装饰制品有限公司、新疆宜华时代家具有限公司、武汉市宜华时代家具有限公司、南京宜华时代家具有限公司、上海宜华时代家具有限公司、成都宜华时代家具有限公司、大连宜华时代家具有限公司、深圳宜华时代家具有限公司、阆中市宜华家具有限公司、山东省宜华家具有限公司企业所得税税率为 25%。遂川县宜华家具有限公司企业所得税为核定征收。

##### (二) 税收优惠及批文

广东省宜华木业股份有限公司：

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

梅州市汇胜木制品有限公司：

公司于 2011 年 11 月 17 日被认定为高新技术企业并获发编号为 GR201144000415 的《高新技术企业证书》，按照 2007 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，自 2011 年 1 月 1 日起三年内减按 15% 税率计缴企业所得税。

##### (三) 其他说明

公司为增值税一般纳税人，按销售收入的 17% 计算销项税，按销项税额扣除允许抵扣的进



项税额的差额计算缴纳。公司下属子公司大埔县宜华林业有限公司及遂川县宜华林业有限公司销售自产原木所取得的收入免征增值税。

## 五、企业合并及合并财务报表

### (一) 子公司情况

#### 1、通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
广州市宜华家具有限公司	全资子公司	广州市南沙区	制造业	4,300	销售装饰木制品、木制家具,生产装饰木制品及木制家具	4,300		100	100	是			
汕头市宜华家具有限公司	全资子公司	汕头市濠江区	制造业	5,000	生产、加工、销售家具	5,000		100	100	是			
广州宜华时代家具有限公司	全资子公司	广州市天河区	销售	3,000	销售家居、家居饰品、木地板、建材用品	3,000		100	100	是			
遂川县宜华林业有限公司	全资子公司	江西省遂川县	林业	5,000	森林培育、木竹销售	5,000		100	100	是			
宜华木业(美国)有限公司	全资子公司	Rancho Cucamonga, CA	售后服务	4,000 万美元	实木家具、地板、沙发等产品的售后服务、市场推广和品牌维护,配套产品(样品)展示等	4,000 万美元		100	100	是			
遂川县宜华家具有限公司	全资子公司	江西省遂川县	制造业	10,000	木制家具、装饰木制品的销售	10,000		100	100	是			
北京宜华时代家具有限公司	全资子公司	北京市朝阳区	销售	5,200	销售家具、家居饰品、木地板、建材用品	5,200		100	100	是			
武汉市宜华时代家具有限公司	全资子公司	武汉市硚口区	销售	2,000	家具、家居饰品、木地板、建材用品销售	2,000		100	100	是			
新疆宜华时代家具有限公司	全资子公司	乌鲁木齐市长春南路	销售	2,000	家具、家居饰品、木地板、建材、纺织服装及日用品销售	2,000		100	100	是			
南京宜华时代家具有限公司	全资子公司	南京市建邺区	销售	2,000	家具、灯具、建筑材料、装饰材料、日用百货、地板销售	2,000		100	100	是			
上海宜华时代家具	全资子公司	上海市松江区	销售	3,000	家具、纺织品、服装、日用百货、木地板、建	3,000		100	100	是			



有限公司					材批发								
成都宜华时代家具有限公司	全资子公司	成都高新区	销售	5,000	批发家具、建材（不含危险化学品）、工艺美术品	5,000		100	100	是			
大连宜华时代家具有限公司	全资子公司	大连市沙河口区	销售	2,000	家具、家居用品、木地板、建筑材料的销售	2,000		100	100	是			
深圳宜华时代家具有限公司	全资子公司	深圳市罗湖区	销售	3,000	家具、木地板、家居用品、建材的销售	3,000		100	100	是			
阆中市宜华家具有限公司	全资子公司	四川省阆中市	制造业	5,000	家具制造项目筹办、木质家具销售，货物进出口、技术进出口	1,000		100	100	是			
山东省宜华家具有限公司	全资子公司	山东省临沂市	制造业	1,000	木制家具生产项目的筹建（该项目取得相关手续后方可从事生产经营）、货物进出口、技术进出口（法律、行政法规限制的项目需取得许可后方可经营）	1,000		100	100	是			

2、同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
大埔县宜华林业有限公司	全资子公司	广东省大埔县	林业	5,000	林业种植、砍伐及运输；木材收购、销售；销售木制品、纸制品、农副产品等	5,394.16		100	100	是			

3、非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
-------	-------	-----	------	------	------	---------	---------------------	----------	-----------	--------	--------	----------------------	---



梅州市汇胜木制品有限公司	全资子公司	梅州市平远县	制造业	15,000	生产销售锯木、木制家具、木地板；收购本企业生产所需要的原料	14,192.89		100	100	是			
饶平嘉润工艺美术制品有限公司	全资子公司	潮州市饶平县	制造业	100	制造、销售工艺美术制品；收购本企业生产所需的原辅材料	380.87		100	100	是			
汕头市恒康装饰制品有限公司	全资子公司	汕头市澄海区	制造业	1,200	生产经营装饰制品、木饰线条、板式家具及本公司自产产品所需的原木收购	2,989.99		100	100	是			

**(二) 合并范围发生变更的说明**

广州市宜华家具有限公司（以下简称“广州宜华”）系公司于 2008 年设立的全资子公司，注册资本 4,300 万元，自其设立之日起将其纳入合并财务报表范围。

汕头市宜华家具有限公司、广州宜华时代家具有限公司及遂川县宜华林业有限公司系公司于 2009 年设立的全资子公司，自成立之日起将其纳入合并财务报表范围。

宜华木业（美国）有限公司系公司 2010 年 1 月于美国加州兰乔库卡蒙加市设立的全资子公司，遂川县宜华家具有限公司及北京宜华时代家具有限公司系公司于 2010 年设立的全资子公司，均自成立之日起将其纳入合并财务报表范围。

新疆宜华时代家具有限公司、武汉市宜华时代家具有限公司、南京宜华时代家具有限公司、上海宜华时代家具有限公司及成都宜华时代家具有限公司系宜华木业于 2011 年设立的全资子公司，均自成立之日起将其纳入合并财务报表范围。

大连宜华时代家具有限公司、深圳宜华时代家具有限公司、阆中市宜华家具有限公司系宜华木业于 2012 年设立的全资子公司，均自成立之日起将其纳入合并财务报表范围。

山东省宜华家具有限公司系宜华木业于 2013 年 5 月设立的全资子公司，自成立之日起将其纳入合并财务报表范围。

**(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体**

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位:元 币种:人民币

名称	期末净资产	本期净利润
山东省宜华家具有限公司	9,342,826.12	-657,173.88

**六、 合并财务报表项目注释**

**(一) 货币资金**

单位: 元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	/	/	938,705.25	/	/	456,091.08
人民币	/	/	938,705.25	/	/	456,091.08



银行存款:	/	/	844,701,719.11	/	/	800,403,731.10
人民币	/	/	843,894,786.26	/	/	799,887,523.72
美元	130,330.73	6.18	805,317.73	81,864.38	6.29	514,558.56
港元	1,884.75	0.80	1,500.29	1,883.31	0.81	1,526.98
澳元	5.05	5.71	28.82	5.05	6.54	33.01
欧元	10.68	8.05	86.01	10.68	8.32	88.83
其他货币资金:	/	/	95,354,261.18	/	/	158,168,231.93
人民币	/	/	95,354,261.18	/	/	158,168,231.93
合计	/	/	940,994,685.54	/	/	959,028,054.11

—货币资金期末余额较期初余额减少 18,033,368.57 元，下降 1.88%。

—其他货币资金主要为公司存入银行的银行承兑汇票保证金 94,674,445.46 元，保函保证金 679,815.72 元。

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

(二) 应收账款:

1、 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	1,108,495,278.27	100.00	55,459,117.55	5.00	1,023,139,427.68	100.00	51,937,433.26	5.08
组合小	1,108,495,278.27	100.00	55,459,117.55	5.00	1,023,139,427.68	100.00	51,937,433.26	5.08



计								
合计	1,108,495,278.27	/	55,459,117.55	/	1,023,139,427.68	/	51,937,433.26	/

—公司期末无单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收账款计提坏账准备的情况。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中：						
一年以内	1,108,217,170.33	99.97	55,403,495.96	1,019,017,127.57	99.6	50,951,392.64
1年以内小计	1,108,217,170.33	99.97	55,403,495.96	1,019,017,127.57	99.6	50,951,392.64
1至2年	278,107.94	0.03	55,621.59	3,844,192.17	0.37	768,838.45
2至3年	0.00			17,613.94		8,806.97
3年以上				260,494.00	0.03	208,395.20
合计	1,108,495,278.27	100.00	55,459,117.55	1,023,139,427.68	100.00	51,937,433.26

**2、本报告期实际核销的应收账款情况**

—公司报告期核销应收账款 19,061.00 元。

**3、本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况**

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

**4、应收账款金额前五名单位情况**

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
客户 1	非关联客户	192,741,511.28	一年以内	17.39
客户 2	非关联客户	190,594,795.36	一年以内	17.19
客户 3	非关联客户	187,662,820.43	一年以内	16.93
客户 4	非关联客户	108,651,800.25	一年以内	9.80
客户 5	非关联客户	92,866,463.42	一年以内	8.38
合计	/	772,517,390.74	/	69.69

**(三) 其他应收款：**

**1、其他应收款按种类披露：**

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例



		(%)		(%)		(%)		(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	58,256,895.00	84.63			98,007,385.00	91.00		
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	10,580,462.18	15.37	774,309.01	7.32	9,691,301.97	9.00	547,118.25	5.65
组合小计	10,580,462.18	15.37	774,309.01	7.32	9,691,301.97	9.00	547,118.25	5.65
合计	68,837,357.18	/	774,309.01	/	107,698,686.97	/	547,118.25	/

一单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款主要系公司应收出口退税款 31,170,204.36 元以及公司为竞拍遂川县林木所有权及林地使用权支付的保证金 25,454,137.00 元因其回收风险不大,未予计提坏账准备。

一公司期末无单项金额虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款计提坏账准备的情况。

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款:

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中:						
一年以内	9,000,305.01	85.07	458,277.58	9,276,200.97	95.72	463,810.05
1年以内小计	9,000,305.01	85.07	458,277.58	9,276,200.97	95.72	463,810.05
1至2年	1,580,157.17	14.93	316,031.43	414,141.00	4.27	82,828.20
2至3年				960.00	0.01	480.00
合计	10,580,462.18	100.00	774,309.01	9,691,301.97	100.00	547,118.25

## 2、本报告期实际核销的其他应收款情况

一公司报告期核销其他应收款 3,000.00 元。

## 3、本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## 4、其他应收款金额前五名单位情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)



客户 1	非关联客户	31,170,204.36	一年以内	45.28
客户 2	非关联客户	25,454,137.00	一年以内	36.98
客户 3	非关联客户	2,000,000.00	一年以内	2.91
客户 4	非关联客户	2,000,000.00	一年以内	2.91
客户 5	非关联客户	890,000.00	一年以内	1.29
合计	/	61,514,341.36	/	89.37

**(四) 预付款项:****1、 预付款项按账龄列示**

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	319,708,082.65	93.00	267,973,005.43	93.54
1 至 2 年	9,173,712.97	2.67	10,393,450.85	3.63
2 至 3 年	4,145,413.51	1.21	3,808,525.99	1.33
3 年以上	10,738,478.95	3.12	4,300,377.66	1.50
合计	343,765,688.08	100.00	286,475,359.93	100.00

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

**2、 预付款项金额前五名单位情况**

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
供应商 1	非关联供应商	32,805,016.33	1 年以内	依约预付材料款
供应商 2	非关联供应商	29,771,295.47	1 年以内	依约预付材料款
供应商 3	非关联供应商	26,042,736.18	1 年以内	依约预付材料款
供应商 4	非关联供应商	23,498,300.00	1 年以内	依约预付材料款
供应商 5	非关联供应商	16,269,999.60	1 年以内	依约预付材料款
合计	/	128,387,347.58	/	/

**3、 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况**

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

**4、 预付款项的说明:**

—预付款项期末余额中无预付其他关联方款项。

**(五) 存货:****1、 存货分类**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	764,638,869.71		764,638,869.71	371,823,384.94		371,823,384.94



在产品	86,787,047.59		86,787,047.59	145,967,473.46		145,967,473.46
库存商品	274,924,463.18		274,924,463.18	461,920,676.09		461,920,676.09
消耗性林木资产	344,696,033.01		344,696,033.01	344,003,055.65		344,003,055.65
低值易耗品	26,758,345.95		26,758,345.95	30,277,222.53		30,277,222.53
合计	1,497,804,759.44		1,497,804,759.44	1,353,991,812.67		1,353,991,812.67

一存货期末余额比期初余额增加了 143,812,946.77 元，增幅为 10.62%。

一截至 2013 年 6 月 30 日止，公司存货未发现需计提存货跌价准备的情形。

#### (六) 其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税待抵扣金额	5,078,849.78	12,201,178.35
合计	5,078,849.78	12,201,178.35

#### (七) 固定资产：

##### 1、 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	3,067,147,750.38	54,694,954.88	3,846,681.01	3,117,996,024.25
其中：房屋及建筑物	2,086,260,993.97	51,688,827.50	3,774,951.99	2,134,174,869.48
机器设备	926,942,238.83	2,093,026.42		929,035,265.25
运输工具	30,813,884.30	553,589.73	4,912.80	31,362,561.23
办公设备	23,130,633.28	359,511.23	66,816.22	23,423,328.29
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计：	649,322,710.78	95,790,606.12	375,038.54	744,738,278.36
其中：房屋及建筑物	296,856,817.95	58,251,834.40	374,252.49	354,734,399.86
机器设备	324,975,426.71	34,371,299.64		359,346,726.35
运输工具	13,302,725.04	1,951,201.15	786.05	15,253,140.14
办公设备	14,187,741.08	1,216,270.93		15,404,012.01
三、固定资产账面净值合计	2,417,825,039.60	/	/	2,373,257,745.89
其中：房屋及建筑物	1,789,404,176.02	/	/	1,779,440,469.62
机器设备	601,966,812.12	/	/	569,688,538.90
运输工具	17,511,159.26	/	/	16,109,421.09



办公设备	8,942,892.20	/	/	8,019,316.28
四、减值准备合计	3,651,993.06	/	/	3,651,993.06
其中：房屋及建筑物		/	/	
机器设备	3,651,993.06	/	/	3,651,993.06
运输工具		/	/	
办公设备		/	/	
五、固定资产账面价值合计	2,414,173,046.54	/	/	2,369,605,752.83
其中：房屋及建筑物	1,789,404,176.02	/	/	1,779,440,469.62
机器设备	598,314,819.06	/	/	566,036,545.84
运输工具	17,511,159.26	/	/	16,109,421.09
办公设备	8,942,892.20	/	/	8,019,316.28

本期折旧额：95,790,606.12 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：46,949,279.50 元。

一公司于报告期末对固定资产进行逐项检查，未发现其他固定资产存在需计提固定资产减值准备的情形。

一公司报告期末不存在暂时闲置、融资租入、经营租出及准备处置的固定资产。

#### (八) 在建工程：

##### 1、 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	589,701,323.44		589,701,323.44	575,817,099.72		575,817,099.72

##### 2、 重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	资金来源	期末数
信息管理系统升级项目	4,679,743.00				募集	4,679,743.00
研发中心项目		1,150,846.74			募集	1,150,846.74
木业城工程项目	52,484,636.92	9,263,706.81	309,029.50		自筹	61,439,314.23
山东工程项目	214,035,919.66	553,000.00		214,035,919.66	自筹	553,000.00



遂川林业工程项目					自筹	
遂川家具工程项目	184,637,443.98	181,838,857.40			自筹	366,476,301.38
营销网络建设项目—深圳体验馆购房及装修款	3,985,920.00				募集	3,985,920.00
营销网络建设项目—大连体验馆购房及装修款	49,960,375.90	2,205,531.93	46,640,250.00		募集	5,525,657.83
四川工程项目	64,913,688.80	78,857,480.00			自筹	143,771,168.80
其他工程	1,119,371.46	1,000,000.00			自筹	2,119,371.46
合计	575,817,099.72	274,869,422.88	46,949,279.50	214,035,919.66	/	589,701,323.44

—报告期其他减少 214,035,919.66 元，主要系工程款转入无形资产。

—截至 2013 年 6 月 30 日，公司不存在需计提在建工程减值准备的情形。

### (九) 无形资产：

#### 1、 无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	715,451,010.07	167,059,513.98		882,510,524.05
土地使用权	686,439,130.33	167,059,513.98		853,498,644.31
林地使用权	11,911,879.74			11,911,879.74
软件技术	17,100,000.00			17,100,000.00
二、累计摊销合计	57,159,935.73	8,274,991.74		65,434,927.47
土地使用权	41,828,241.91	7,534,129.56		49,362,371.47
林地使用权	3,640,027.15	190,862.16		3,830,889.31
软件技术	11,691,666.67	550,000.02		12,241,666.69
三、无形资产账面净值合计	658,291,074.34	158,784,522.24		817,075,596.58
土地使用权	644,610,888.42	159,525,384.42		804,136,272.84
林地使用权	8,271,852.59	-190,862.16		8,080,990.43



软件技术	5,408,333.33	-550,000.02		4,858,333.31
四、减值准备合计				
土地使用权				
林地使用权				
软件技术				
五、无形资产账面价值合计	658,291,074.34	158,784,522.24		817,075,596.58
土地使用权	644,610,888.42	159,525,384.42		804,136,272.84
林地使用权	8,271,852.59	-190,862.16		8,080,990.43
软件技术	5,408,333.33	-550,000.02		4,858,333.31

本期摊销额：8,274,991.74 元。

一林地使用权系公司下属子公司大埔县宜华林业有限公司购入的林地使用权。

一截至 2013 年 6 月 30 日，公司不存在需计提无形资产减值准备的情形。

#### (十) 长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
专卖店装修费	5,109,722.22		2,787,121.20		2,322,601.02
财务顾问费		5,821,000.00	147,805.56		5,673,194.44
合计	5,109,722.22	5,821,000.00	2,934,926.76		7,995,795.46

一专卖店装修费、财务顾问费在受益期内按直线法平均摊销。

#### (十一) 递延所得税资产/递延所得税负债：

##### 1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

##### (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	9,735,126.92	9,550,013.58
可抵扣亏损	21,248,143.43	16,104,847.78
小计	30,983,270.35	25,654,861.36

##### (2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
应纳税差异项目：	
坏账准备	56,177,840.71
固定资产减值准备	3,651,993.06
小计	59,829,833.77
可抵扣差异项目：	
下属子公司可抵扣亏损额	84,992,573.71
小计	84,992,573.71

#### (十二) 资产减值准备明细：



单位：元 币种：人民币

项目	期初账面 余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	52,484,551.51	3,770,936.05		22,061.00	56,233,426.56
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	3,651,993.06				3,651,993.06
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	56,136,544.57	3,770,936.05		22,061.00	59,885,419.62

**(十三) 其他非流动资产：**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
加蓬华嘉木业股份有限公司股权转让投资款	230,000,000.00	230,000,000.00
预付营销网络建设等项目房款	85,000,000.00	135,000,000.00
收藏展示品	290,746,500.00	244,516,500.00
合计	605,746,500.00	609,516,500.00

—截至2013年6月30日，公司不存在需计提其他非流动资产减值准备的情形。

**(十四) 短期借款：****1、短期借款分类：**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	889,465,012.50	852,672,201.51
保证借款	820,000,000.00	850,000,000.00
合计	1,709,465,012.50	1,702,672,201.51

—抵押借款期末余额 889,465,012.50 元以公司房屋建筑物、土地使用权提供抵押担保。

—保证借款期末余额 820,000,000.00 元由宜华企业（集团）有限公司和刘绍喜先生为本公司提供连带责任保证担保。

**(十五) 应付票据：**

单位：元 币种：人民币



种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	142,585,903.59	189,460,337.20
合计	142,585,903.59	189,460,337.20

下一会计期间（下半年）将到期的金额 142,585,903.59 元。

一、应付银行承兑汇票期末余额 142,585,903.59 元由公司提供 94,674,445.46 元银行承兑保证金外，其中 47,911,458.13 元由宜华企业（集团）有限公司，刘绍喜先生为本公司提供连带责任保证担保。

二、应付票据期末余额中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

**(十六) 应付账款：**

**1、 应付账款情况**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
应付账款	523,087,871.51	513,055,836.41
合计	523,087,871.51	513,055,836.41

**2、 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况**

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

**3、 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明**

一、应付账款期末账龄超过 1 年的应付账款余额为 16,591,821.46 元。

**(十七) 预收账款：**

**1、 预收账款情况**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
预收款项	47,198,155.81	73,143,800.52
合计	47,198,155.81	73,143,800.52

**2、 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况：**

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

**3、 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明**

一、预收账款期末账龄超过 1 年的预收账款余额为 2,662,389.07 元。

**(十八) 应付职工薪酬**

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,568,995.32	73,660,774.56	73,642,236.38	15,587,533.50
二、职工福利费		7,096,066.71	7,096,066.71	



三、社会保险费		6,816,910.31	6,695,585.91	121,324.40
医疗保险费		1,810,492.13	1,789,340.53	21,151.60
基本养老保险		4,320,005.81	4,226,940.91	93,064.90
失业保险		360,269.13	356,885.03	3,384.10
工伤保险		119,856.57	117,487.27	2,369.30
生育保险		182,731.59	181,377.09	1,354.50
境外社保费		22,704.76	22,704.76	
其他		850.32	850.32	
四、住房公积金				
五、辞退福利				
六、其他				
七、工会经费	49,398.45	14,962.61	13,765.67	50,595.39
八、职工教育经费		4,013.38	4,013.38	
合计	15,618,393.77	87,592,727.57	87,451,668.05	15,759,453.29

一截至 2013 年 6 月 30 日止,公司不存在拖欠性质的应付职工薪酬,该应付职工薪酬-工资奖金及津补贴余额于 2013 年 7 月已全部发放。

#### (十九) 应交税费:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-6,602,575.26	3,406,289.69
消费税	490,596.83	97,425.05
营业税	984,748.00	914,532.40
企业所得税	53,187,579.00	26,669,689.38
个人所得税	3,283,368.70	3,988,911.79
城市维护建设税	40,991,160.47	37,739,122.07
其他	37,440,653.52	39,820,337.77
合计	129,775,531.26	112,636,308.15

#### (二十) 应付利息:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
企业债券利息	54,825,000.00	15,075,000.00
短期借款应付利息		4,147,159.85
合计	54,825,000.00	19,222,159.85

一公司 2013 年 6 月 30 日应付利息余额为 54,825,000.00 元, 系公司按权责发生制计提的公司债券利息。

#### (二十一) 其他应付款:

##### 1、 其他应付款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
----	-----	-----



其他应付款	5,050,030.04	3,045,376.74
合计	5,050,030.04	3,045,376.74

## 2、本报告期其他应付款中应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期其他应付款中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 3、账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

—其他应付账款期末账龄超过1年的其他应付账款余额为800,000.00元。

## 4、对于金额较大的其他应付款，应说明内容

—金额较大的其他应付款主要包括四川工程保证金3,000,000.00元。

### (二十二) 长期借款：

#### 1、长期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	200,000,000.00	
合计	200,000,000.00	

—公司全资子公司遂川县宜华家具有限公司向工商银行遂川县支行申请贷款人民币2亿元由广东省宜华木业股份有限公司提供连带责任保证担保，担保期限为借款协议签订后1年。

### (二十三) 应付债券：

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	期末应付利息	期末余额
公司债券	100.00	2009年10月28日	5年	1,000,000,000.00	15,075,000.00	39,750,000.00	54,825,000.00	996,625,000.00

—公司2013年6月30日应付债券余额为996,625,000.00元，是公司根据2009年度第一次临时股东大会决议于2009年10月公开发行的面值总额为10亿元的五年期公司债券，发行费用为1,350万元，计息方式为到期还本，按年付息，票面利率为7.95%，由宜华企业（集团）有限公司提供无条件不可撤销的连带责任保证担保。

### (二十四) 长期应付款：

—公司2013年6月30日长期应付款余额为8,404,710.92元，系公司下属子公司大埔县宜华林业有限公司尚未支付的林地使用权价款12,495,347.70元扣除该款项依实际利率法而确认的未确认融资费用4,090,636.78元后形成。

**(二十五) 股本：**

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,152,662,718.00						1,152,662,718.00

**(二十六) 资本公积：**

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	1,465,901,993.74			1,465,901,993.74
其他资本公积	10,764,225.39	4,717,575.00		15,481,800.39
合计	1,476,666,219.13	4,717,575.00		1,481,383,794.13

—资本公积本期增加系根据公司《限制性股票激励计划(草案修订稿)》及股权激励实施情况，按禁售期比例承担的股权激励对象服务成本费用计入其他资本公积4,717,575.00元。

**(二十七) 盈余公积：**

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	215,013,580.67			215,013,580.67
合计	215,013,580.67			215,013,580.67

**(二十八) 未分配利润：**

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前 上年末未分配利润	1,519,586,158.51	/
调整后 年初未分配利润	1,519,586,158.51	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	241,784,302.88	/
应付普通股股利	92,213,017.44	
期末未分配利润	1,669,157,443.95	/

—公司2012年度的利润分配方案经2013年5月3日召开的2012年年度股东大会审议通过，公司以2012年12月31日总股本1,152,662,718股为基数，每10股派发现金红利0.80元人民币(含税)，共派现金92,213,017.44元，该利润分配方案已于2013年5月28日实施完毕。

**(二十九) 营业收入和营业成本：****1、 营业收入、营业成本**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,825,108,167.21	1,476,430,030.10
其他业务收入	3,056,204.08	2,721,253.75
营业成本	1,207,896,662.82	1,017,013,668.86

**2、 主营业务（分行业）**

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
木制品生产与销售	1,825,108,167.21	1,207,880,343.44	1,476,430,030.10	1,015,732,199.35
合计	1,825,108,167.21	1,207,880,343.44	1,476,430,030.10	1,015,732,199.35

**3、 主营业务（分产品）**

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
家具	1,646,568,110.06	1,082,086,531.24	1,362,773,226.05	941,795,393.98
地板	178,540,057.15	125,793,812.20	113,656,804.05	73,936,805.37
合计	1,825,108,167.21	1,207,880,343.44	1,476,430,030.10	1,015,732,199.35

**4、 主营业务（分地区）**

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	268,126,091.31	172,661,268.52	233,063,765.90	161,129,656.62
外销	1,556,982,075.90	1,035,219,074.92	1,243,366,264.20	854,602,542.73
合计	1,825,108,167.21	1,207,880,343.44	1,476,430,030.10	1,015,732,199.35

**5、 公司前五名客户的营业收入情况**

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
客户 1	311,511,804.56	17.04
客户 2	231,180,495.14	12.65
客户 3	210,507,528.48	11.51
客户 4	174,175,256.76	9.53
客户 5	117,928,026.77	6.45
合计	1,045,303,111.71	57.18

**(三十) 营业税金及附加：**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	1,361,029.57	1,058,746.33	应税收入
营业税	70,215.60	567,349.32	应税收入
城市维护建设税	7,976,384.13	7,953,348.24	应纳流转税
教育费附加	6,182,270.56	5,653,943.08	应纳流转税
其他税费	40,714.79	3,500.73	
合计	15,630,614.65	15,236,887.70	/

**(三十一) 销售费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
报关费	1,592,185.73	1,844,783.00
职工薪酬	7,275,316.90	5,647,130.92
广告展销费	9,240,338.83	7,953,200.57
折旧摊销费	31,727,243.80	24,927,664.04
租赁物业费	4,897,349.42	4,179,599.70
运输费	31,352,571.64	32,858,693.23
税费	2,349,836.30	2,206,348.24
办公经费	3,734,911.52	3,993,853.25
其他	5,163,247.55	1,609,422.35
合计	97,333,001.69	85,220,695.30

**(三十二) 管理费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,321,670.14	14,976,064.22
折旧摊销费	29,980,123.43	23,528,720.58
办公经费	17,219,771.70	13,778,837.30
交通差旅费	3,902,588.52	3,780,019.04
税费	2,774,718.59	711,598.37
中介顾问费	3,965,635.35	3,564,527.40
其他	7,829,655.52	5,435,553.24
合计	84,994,163.25	65,775,320.15

**(三十三) 财务费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	92,391,787.78	87,268,324.51
减：利息收入	-5,050,896.70	-7,530,448.51
汇兑损益	28,375,864.72	-11,610,350.92
其他	10,941,075.33	6,975,630.65
合计	126,657,831.13	75,103,155.73

**(三十四) 资产减值损失：**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,770,936.05	-1,148,201.66
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		



八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	3,770,936.05	-1,148,201.66

**(三十五) 营业外收入:****1、 营业外收入情况**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,596,817.00	1,212,864.00	1,596,817.00
赔款收入	3,150.00		3,150.00
其他	35,302.53	674,642.99	35,302.53
合计	1,635,269.53	1,887,506.99	1,635,269.53

**2、 政府补助明细**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
政府扶持资金	344,650.00	807,864.00	汕头市科技局、产权局等补助资金
专项资金	704,500.00	300,000.00	汕头市外经贸局外贸发展资金
各项奖励资金	547,667.00	105,000.00	对外贸易转型升级奖金
合计	1,596,817.00	1,212,864.00	/

**(三十六) 营业外支出:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		2,877.15	
其中: 固定资产处置损失		2,877.15	
对外捐赠	943,800.00	4,080,000.00	943,800.00
其他	684,267.71	30,253.61	684,267.71
合计	1,628,067.71	4,113,130.76	1,628,067.71

**(三十七) 所得税费用:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期	55,432,469.63	42,926,936.43



所得税		
递延所得税调整	-5,328,408.99	-4,417,029.62
合计	50,104,060.64	38,509,906.81

**(三十八) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:**

各项指标计算公式如下:

$$1、\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中: P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润; NP 为归属于公司普通股股东的净利润; E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产; E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产; E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产; M<sub>0</sub> 为报告期月份数; M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数; M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数; E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动; M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

$$2、\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中: P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润; S 为发行在外的普通股加权平均数; S<sub>0</sub> 为期初股份总数; S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数; S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数; S<sub>k</sub> 为报告期缩股数; M<sub>0</sub> 报告期月份数; M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数; M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

3、稀释每股收益 = [P + (已确认为费用的稀释性潜在普通股利息 - 转换费用) × (1 - 所得税率)] / (S<sub>0</sub> + S<sub>1</sub> + S<sub>i</sub> × M<sub>i</sub> ÷ M<sub>0</sub> - S<sub>j</sub> × M<sub>j</sub> ÷ M<sub>0</sub> - S<sub>k</sub> + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数) 其中: P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。

本公司不存在稀释性潜在普通股。

**(三十九) 其他综合收益**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额		
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减: 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额		
减: 现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		



小计		
4. 外币财务报表折算差额	-3,530,358.94	811,055.68
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-3,530,358.94	811,055.68

**(四十) 现金流量表项目注释：****1、 收到的其他与经营活动有关的现金：**

单位：元 币种：人民币

项目	金额
利息收入	5,050,896.70
政府补助	1,596,817.00
其他	11,631,620.67
合计	18,279,334.37

**2、 支付的其他与经营活动有关的现金：**

单位：元 币种：人民币

项目	金额
运输费	35,255,160.16
广告费	9,240,338.83
捐赠支出	943,800.00
业务招待费	9,284,051.39
差旅费	4,156,063.67
报关费	1,592,185.73
办公费	4,881,715.82
租赁费	2,979,231.11
物业管理费	2,297,268.84
会务费	1,353,747.50
其他	19,507,585.41
合计	91,491,148.46

**3、 收到的其他与筹资活动有关的现金：**

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到的其他与筹资活动有关的现金	62,813,970.75
合计	62,813,970.75

**(四十一) 现金流量表补充资料：****1、 现金流量表补充资料：**

单位：元 币种：人民币



补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	241,784,302.88	181,214,227.19
加: 资产减值准备	3,770,936.05	-1,148,201.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	95,790,606.12	85,489,784.37
无形资产摊销	8,274,991.74	6,307,993.98
长期待摊费用摊销	2,934,926.76	12,742,858.32
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		2,877.15
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	91,530,487.78	80,124,397.61
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,328,408.99	-5,292,221.57
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)	-143,812,946.77	91,590,372.26
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-25,191,071.87	-65,492,179.42
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-130,309,487.09	417,205,317.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	139,444,336.61	802,745,225.60
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	845,640,424.36	1,591,448,971.52
减: 现金的期初余额	800,859,822.18	1,401,694,076.64
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	44,780,602.18	189,754,894.88

## 2、 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	845,640,424.36	800,859,822.18
其中: 库存现金	938,705.25	456,091.08
可随时用于支付的银行存款	844,701,719.11	800,403,731.10
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	845,640,424.36	800,859,822.18
----------------	----------------	----------------

## 七、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
宜华企业(集团)有限公司	有限责任公司	广东省澄海莲下坪工业区	刘绍喜	房地产开发、工程装修、木制品深加工、进出口贸易等	55,395	23.59	23.59		19316232-0
刘绍喜	自然人								

刘绍喜先生持有宜华企业(集团)有限公司 80% 股权, 间接控制本公司 23.59% 的股份, 为本公司的实际控制人。

### (二) 本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
大埔县宜华林业有限公司	有限责任公司	广东省大埔县湖寮镇	邱富建	林业种植、砍伐及运输; 销售木制品、纸制品等; 木材收购、销售	5,000	100	100	71223486-8
梅州市汇胜木制品有限公司	有限责任公司	广东省梅州市平远县	邱富建	生产、销售锯材、木制家具、木地板; 木业相关新技术、新产品研发; 收购本企业生产所需的原材料	15,000	100	100	77505329-8
广州市宜华家具有限公司	有限责任公司	广州市南沙区	邱富建	销售: 装饰木制品、木制家具; 生产: 装饰木制品及木	4,300	100	100	67348272-9



				制家具				
汕头市宜华家具有限公司	有限责任公司	汕头市濠江区	邱富建	生产、加工、销售：家具；货物进出口、技术进出口	5,000	100	100	69645163-4
广州宜华时代家具有限公司	有限责任公司	广州市天河区	刘壮超	销售：家具、家居饰品、木地板、建材用品	3,000	100	100	69692398-8
遂川县宜华林业有限公司	有限责任公司	江西省遂川县	邱富建	森林培育、木竹销售	5,000	100	100	69847426-6
饶平嘉润工艺木制品有限公司	有限责任公司	潮州市饶平县	邱富建	加工、销售：工艺木制品；收购本企业生产所需的原辅材料	100	100	100	76064040-6
汕头市恒康装饰有限公司	有限责任公司	汕头市澄海区	邱富建	生产经营装饰制品、木饰线条、板式家具及本公司自产产品所需的原木收购	1,200	100	100	69817095-9
宜华木业（美国）有限公司	有限责任公司	Rancho Cucamonga, CA	Jean Tong	实木家具、地板、沙发等产品的售后服务、市场推广和品牌维护，配套产品（样品）展示等	4,000 万美元	100	100	26-1136725
遂川县宜华家具有限公司	有限责任公司	江西省遂川县	邱富建	木制家具、装饰木制品的销售	10,000	100	100	55086204-3
北京宜华时代家具有限公司	有限责任公司	北京市朝阳区	刘壮超	销售家具、家居饰品、木地板、建材用品	5,200	100	100	55856416-3
新疆宜华时代家具有限公司	有限责任公司	乌鲁木齐市	刘壮超	家具、木地板、建材、纺织服装及日用品销售	2,000	100	100	57253626-5
武汉市宜华时代家具	有限责任公司	武汉市硚口区	刘壮超	家具、家居用品、木地板、建材用品销售	2,000	100	100	57491711-7



有限公司								
南京宜华时代家具有限公司	有限责任公司	南京市建邺区	刘壮超	家具、灯具、建筑材料、装饰材料、日用百货、地板销售	2,000	100	100	57594003-6
上海宜华时代家具有限公司	有限责任公司	上海市松江区	刘壮超	家具、纺织品、服装、日用百货、木地板、建材批发	3,000	100	100	57911596-5
成都宜华时代家具有限公司	有限责任公司	成都高新区	刘壮超	销售家具、建材（不含危险化学品）、工艺美术品	5,000	100	100	58000202-8
大连宜华时代家具有限公司	有限责任公司	大连市沙河口区	刘壮超	家具、家居用品、木地板、建筑材料的销售	2,000	100	100	59443503-5
深圳宜华时代家具有限公司	有限责任公司	深圳市罗湖区	刘壮超	家具、木地板、家居用品、建材的销售	3,000	100	100	05395184-6
阆中市宜华家具有限公司	有限责任公司	四川省阆中市	邱富建	家具制造项目筹办、木质家具销售，货物进出口、技术进出口	5,000	100	100	05608739-5
山东省宜华家具有限公司	有限责任公司	山东省临沂市郯城县	邱富建	木制家具生产项目的筹建（该项目取得相关手续后方可从事生产经营）、货物进出口、技术进出口（法律、行政法规限制的项目需取得许可后方可经营）	1,000	100	100	59443503-5

### (三) 关联交易情况

本报告期公司无关联交易事项。

## 八、 股份支付

### (一) 股份支付总体情况



公司本期授予的各项权益工具总额	0 股
公司本期行权的各项权益工具总额	0 股
公司本期失效的各项权益工具总额	0 股
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	授予价格为每股 3.6 元，2013 年至 2014 年为解锁期。

经公司第四届董事会第十三次会议和 2012 年度第一次临时股东大会审议通过《广东省宜华木业股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》，向激励对象授予 1,566 万股限制性股票，授予价格为每股 3.6 元。股权激励股票来源为宜华木业大股东宜华集团在公司股权分置改革时承诺提供的 600 万股宜华木业股票，股权分置改革后经过 2005 年度每 10 股转增 2 股、2007 年中期每 10 股转增 4.5 股和 2007 年度每 10 股转增 5 股等三次转增股本后增至 1,566 万股，宜华木业以每股 3.6 元的价格向宜华集团定向回购股份。

经公司第四届董事会第十八次会议审议决议，以 2012 年 4 月 27 日为授权日，向全体激励对象 48 人一次性授予 1,566 万股限制性股票，实际 48 名股权激励对象认购 1,566 万股限制性股票。

## (二) 以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日 2012 年 4 月 27 日股票的收盘价。
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	资产负债表日股权激励股份实际持有数。
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	14,759,550.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,717,575.00

## (三) 以股份支付服务情况

单位：元

以股份支付换取的职工服务总额	4,717,575.00
----------------	--------------

## 九、或有事项：

无

## 十、承诺事项：

无

## 十一、资产负债表日后事项：

2013 年 7 月 18 日召开的公司第四届董事会第三十五次会议审议通过了《关于调整境外股权部分公司收购比例的议案》，在办理工商变更过程中，根据加蓬相关规定，拟对华嘉公司及相关公司中的部分公司股权收购比例进行调整：森林开发出口公司（简称 E.F.E.G）、加蓬森林工业出口公司（简称 I.F.E.G）和热带林产品公司（简称 T.L.P）三家公司收购比例分别由 100% 调整为 99%、87.25% 调整为 99%、75.1% 调整为 99.6%。本次调整仅涉及上述部分公司股权收购比例，原股权转让总价格不变，也不会对股权收购进度造成影响。

## 十二、其他重要事项：



## 1、关于反倾销、反补贴

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

2006年2月24日，美国商务部宣布开展对中国木制卧室家具反倾销令的行政复审，以复审确定美国进口商在2004年6月24日至2005年12月31日之间从中国进口木制卧室家具的清关税率；2006年8月，美国商务部同意不再就中国木制卧室家具反倾销问题对本公司进行行政复审，本公司在2004年6月24日至2005年12月31日出口至美国之木制卧室家具保持6.65%关税税率。2007年8月，美国商务部同意不再就中国木制卧室家具反倾销问题对本公司进行行政复审，本公司在2006年1月1日至2006年12月31日出口至美国之木制卧室家具保持6.65%关税税率。

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

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

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

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

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

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

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

## 2、收购境外股权

2012年6月4日公司第四届董事会第二十次会议审议通过公司与中国林业集团公司、自然人杨建雄、自然人蔡加国、自然人吴荔清、中林中金森林开发有限公司签订《股权转让合同》，以人民币2.4亿元收购其直接或间接所总共持有的在加蓬登记并设立的企业：华嘉木业股份公司（以下简称“S.A.H.J”）75%的股权、森林开发出口公司（以下简称“E.F.E.G”）100%的股权、木



材出口贸易公司（以下简称“E.N.B”）100%的股权、常氏采伐工业公司（以下简称“E.C.I”）100%的股权、加蓬森林工业出口公司（以下简称“I.F.E.G”）87.25%的股权、热带林产品公司（以下简称“T.L.P”）75.1%的股权。

2013年4月9日召开的公司第四届董事会第二十九次会议审议通过了《关于公司追加收购境外股权的议案》，同意公司追加收购中国林业集团公司所持有华嘉公司7.5%的股权，收购价格为人民币300万元。收购完成后，公司将持有华嘉公司82.5%的股权。

### 十三、 母公司财务报表主要项目注释

#### （一）应收账款：

##### 1、 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
①账龄组合	876,184,845.59	90.35	43,850,958.48	5.00	718,517,577.61	100.00	36,130,038.36	5.03
②内部业务组合	93,610,634.34	9.65						
组合小计	969,795,479.93	100.00	43,850,958.48	4.52	718,517,577.61	100.00	36,130,038.36	5.03
合计	969,795,479.93	/	43,850,958.48	/	718,517,577.61	/	36,130,038.36	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内						
其中：						
1年以内	875,906,737.65	99.97	43,795,336.89	718,233,718.30	99.96	35,911,685.92
1年以内小计	875,906,737.65	99.97	43,795,336.89	718,233,718.30	99.96	35,911,685.92
1至2年	278,107.94	0.03	55,621.59	5,751.37		1,150.27
2至3年				17,613.94		8,806.97
3年以上				260,494.00	0.04	208,395.20
合计	876,184,845.59	100.00	43,850,958.48	718,517,577.61	100.00	36,130,038.36

**2、本报告期实际核销的应收账款情况**

—公司报告期不存在核销应收账款的情况。

**3、本报告期应收账款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况**

本报告期应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

**4、应收账款金额前五名单位情况**

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
客户1	非关联客户	187,662,492.96	一年以内	19.35
客户2	非关联客户	182,134,264.38	一年以内	18.78
客户3	非关联客户	179,700,345.44	一年以内	18.53
客户4	非关联客户	108,648,988.94	一年以内	11.20
客户5	非关联客户	92,855,780.45	一年以内	9.57
合计	/	751,001,872.17	/	77.43

**(二) 其他应收款：****1、其他应收款按种类披露：**

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	28,904,847.43	75.35			63,005,184.13	86.89		
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	9,454,127.67	24.65	709,729.98	7.51	9,508,639.94	13.11	535,021.15	5.63
组合小计	9,454,127.67	24.65	709,729.98	7.51	9,508,639.94	13.11	535,021.15	5.63
合计	38,358,975.10	/	709,729.98	/	72,513,824.07	/	535,021.15	/

—单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款主要系应收出口退税款 23,512,607.24 元，因其回收风险不大，不予计提坏账准备。



组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中：						
1年以内	7,873,970.50	83.29	393,698.55	9,113,298.94	95.84	455,664.95
1年以内小计	7,873,970.50	83.29	393,698.55	9,113,298.94	95.84	455,664.95
1至2年	1,580,157.17	16.71	316,031.43	394,381.00	4.15	78,876.20
2至3年				960.00	0.01	480.00
合计	9,454,127.67	100.00	709,729.98	9,508,639.94	100.00	535,021.15

**2、本报告期实际核销的其他应收款情况**

一公司报告期不存在核销其他应收款的情况。

**3、本报告期其他应收款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况**

本报告期其他应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

**4、其他应收账款金额前五名单位情况**

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
客户1	非关联关系	23,512,607.24	1年以内	61.30
客户2	非关联关系	2,000,000.00	1年以内	5.21
客户3	非关联关系	2,000,000.00	1年以内	5.21
客户4	非关联关系	890,000.00	1年以内	2.32
客户5	非关联关系	755,000.00	1年以内	1.97
合计	/	29,157,607.24	/	76.01

**(三) 长期股权投资**

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
大埔县宜华林业有限	53,941,610.00	53,941,610.00		53,941,610.00			100	100



公司								
广州市宜华家具有限公司	43,000,000.00	43,000,000.00		43,000,000.00			100	100
梅州市汇胜木制品有限公司	141,928,856.59	141,928,856.59		141,928,856.59			100	100
汕头市宜华家具有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00			100	100
广州宜华时代家具有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00			100	100
遂川县宜华林业有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00			100	100
饶平嘉润工艺品有限公司	3,808,700.00	3,808,700.00		3,808,700.00			100	100
汕头市恒康装饰制品有限公司	29,899,900.00	29,899,900.00		29,899,900.00			100	100
宜华木业(美国)有限公司	271,036,800.00	271,036,800.00		271,036,800.00			100	100
遂川县宜华家具有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00			100	100
北京宜华时代家具有限公司	52,000,000.00	52,000,000.00		52,000,000.00			100	100
新疆宜华时代家具有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00			100	100



限公司								
武汉市 宜华时代 家具有限 公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00			100	100
南京宜 华时代 家具有限 公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00			100	100
上海宜 华时代 家具有限 公司	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00			100	100
成都宜 华时代 家具有限 公司	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00			100	100
大连宜 华时代 家具有限 公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00			100	100
深圳宜 华时代 家具有限 公司	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00			100	100
阆中市 宜华家 具有限 公司	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00			100	100
山东省 宜华家 具有限 公司	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00			100	100

一截至 2013 年 6 月 30 日，公司不存在需计提长期股权投资减值准备的情形。

**(四) 营业收入和营业成本:**

**1、 营业收入、营业成本**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,375,160,250.15	1,069,355,841.54
其他业务收入	55,451,987.91	18,926,372.79
营业成本	952,246,531.14	750,409,148.36

**2、 主营业务（分行业）**

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
木制品生产与销售	1,375,160,250.15	898,334,964.94	1,069,355,841.54	732,903,826.83
合计	1,375,160,250.15	898,334,964.94	1,069,355,841.54	732,903,826.83

**3、 主营业务（分产品）**

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
家具	1,196,853,262.26	772,581,822.38	948,918,748.62	651,916,048.07
地板	178,306,987.89	125,753,142.56	120,437,092.92	80,987,778.76
合计	1,375,160,250.15	898,334,964.94	1,069,355,841.54	732,903,826.83

**4、 主营业务（分地区）**

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	203,528,165.03	143,278,397.29	186,926,415.67	137,290,785.88
外销	1,171,632,085.12	755,056,567.65	882,429,425.87	595,613,040.95
合计	1,375,160,250.15	898,334,964.94	1,069,355,841.54	732,903,826.83

**5、 公司前五名客户的营业收入情况**

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 1	311,511,804.56	21.77
客户 2	187,785,956.28	13.13
客户 3	181,974,509.26	12.72
客户 4	116,460,048.34	8.14
客户 5	114,808,101.18	8.03
合计	912,540,419.62	63.79

**(五) 现金流量表补充资料：**

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	202,840,944.03	144,747,829.31
加：资产减值准备	7,895,628.95	-9,735,818.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,525,668.85	41,005,828.61
无形资产摊销	5,029,552.50	4,479,552.48
长期待摊费用摊销	2,787,121.20	12,742,858.32
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		2,877.15
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	86,475,385.67	79,861,662.53
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,184,344.34	1,460,372.79
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)	-158,582,330.30	43,614,657.02
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-237,489,996.27	119,079,008.47
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	19,061,081.20	367,030,332.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-28,641,288.51	804,289,160.40
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	842,143,125.16	1,495,751,556.15
减: 现金的期初余额	796,170,229.69	1,394,575,469.93
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	45,972,895.47	101,176,086.22

#### 十四、 补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,596,817.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,589,615.18
所得税影响额	268,927.53
合计	276,129.35

##### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.47	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.46	0.21	0.21



## 第九节 备查文件目录

- 一、 载有董事长签名的公司《2013 年半年度报告》全文及摘要
- 二、 载有法定代表人、主管会计负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报告
- 三、 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

董事长：刘绍喜  
广东省宜华木业股份有限公司  
2013 年 8 月 13 日