
广东省宜华木业股份有限公司
2015 年度审计报告

广会审字[2016]G15042120012 号

目 录

审计报告.....	1-2
合并资产负债表.....	3-4
母公司资产负债表.....	5-6
合并利润表.....	7
母公司利润表.....	8
合并现金流量表.....	9
母公司现金流量表.....	10
合并股东权益变动表.....	11
母公司股东权益变动表.....	12
财务报表附注.....	13-92



审 计 报 告

广会审字[2016]G15042120012号

广东省宜华木业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东省宜华木业股份有限公司（以下简称“宜华木业”）财务报表，包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表，2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是宜华木业管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，宜华木业财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宜华木业 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：王韶华



中国注册会计师：冯 军



中国 广州

二〇一六年四月十八日

合并资产负债表

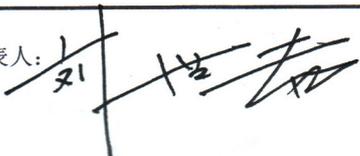
2015年12月31日

编制单位：广东省宜华木业股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	3,425,544,828.49	2,220,575,789.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五、2	1,237,772,882.92	1,177,933,586.42
预付款项	五、3	293,884,618.93	436,995,651.37
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五、4	47,890,643.74	53,433,635.44
存货	五、5	1,980,901,511.29	1,763,680,149.61
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、6	11,107,697.91	5,127,614.36
流动资产合计		6,997,102,183.28	5,657,746,426.26
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、7	817,494,224.13	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、8	148,078,673.08	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、9	2,734,856,948.17	2,620,498,380.87
在建工程	五、10	541,105,277.46	446,447,089.43
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
无形资产	五、11	996,616,492.60	989,355,592.62
开发支出		-	-
商誉	五、12	11,695,332.02	-
长期待摊费用	五、13	18,908,221.31	10,626,153.87
递延所得税资产	五、14	71,157,781.71	52,575,714.50
其他非流动资产	五、15	387,636,242.44	472,406,730.00
非流动资产合计		5,727,549,192.92	4,591,909,661.29
资产总计		12,724,651,376.20	10,249,656,087.55

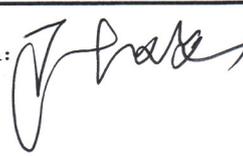
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

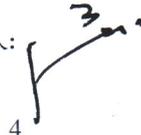
2015年12月31日

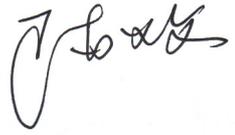
编制单位：广东省宜华木业股份有限公司

单位：人民币元

	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、16	2,302,128,165.82	2,547,219,248.00
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	五、17	179,166,682.01	147,736,308.71
应付账款	五、18	643,235,254.20	592,477,452.27
预收款项	五、19	60,989,175.88	74,712,724.41
应付职工薪酬	五、20	37,266,295.60	43,947,940.19
应交税费	五、21	196,504,380.98	166,152,225.84
应付利息	五、22	81,370,870.11	4,953,378.60
应付股利		-	-
其他应付款	五、23	5,035,791.91	5,371,856.49
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、24	40,000,000.00	27,500,000.00
其他流动负债	五、25	300,000,000.00	-
流动负债合计		3,845,696,616.51	3,610,071,134.51
非流动负债：			
长期借款	五、26	122,500,000.00	162,500,000.00
应付债券	五、27	1,788,660,000.00	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	五、28	16,755,659.81	16,127,101.41
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、29	98,439,583.34	82,010,416.64
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		2,026,355,243.15	260,637,518.05
负债合计		5,872,051,859.66	3,870,708,652.56
股东权益：			
股本	五、30	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、31	2,459,229,285.77	2,459,229,285.77
减：库存股		-	-
其他综合收益	五、32	-10,439,072.30	-23,075,018.87
盈余公积	五、33	346,964,144.14	293,785,957.20
未分配利润	五、34	2,562,502,583.69	2,162,862,496.39
归属于母公司股东权益合计		6,841,126,945.30	6,375,672,724.49
少数股东权益		11,472,571.24	3,274,710.50
股东权益合计		6,852,599,516.54	6,378,947,434.99
负债和股东权益总计		12,724,651,376.20	10,249,656,087.55

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

母公司资产负债表

2015年12月31日

编制单位：广东省宜华木业股份有限公司

单位：人民币元

	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,333,560,017.03	2,172,890,225.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十四、1	790,636,840.68	658,985,641.07
预付款项		372,899,149.43	458,503,723.89
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十四、2	16,610,321.87	20,307,787.92
存货		1,311,059,808.21	1,072,455,656.31
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		5,824,766,137.22	4,383,143,035.11
非流动资产：			
可供出售金融资产		577,494,224.13	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款	十四、3	2,162,916,830.98	1,912,935,988.74
长期股权投资	十四、4	1,736,540,537.40	1,249,110,079.32
投资性房地产		-	-
固定资产		879,488,208.23	939,811,298.27
在建工程		4,869,340.48	6,592,899.06
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
无形资产		360,224,275.76	370,659,327.80
开发支出		-	-
商 誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		7,347,088.18	6,127,871.90
其他非流动资产		359,430,386.53	413,708,226.00
非流动资产合计		6,088,310,891.69	4,898,945,691.09
资产总计		11,913,077,028.91	9,282,088,726.20

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表(续)

2015年12月31日

编制单位: 广东省宜华木业股份有限公司

单位: 人民币元

负债及股东权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款		2,295,634,565.82	2,311,249,248.00
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		107,366,532.94	343,642,306.48
应付账款		343,475,488.37	243,550,933.38
预收款项		26,432,945.04	17,007,424.27
应付职工薪酬		14,307,696.17	17,842,247.75
应交税费		155,321,715.96	126,174,535.08
应付利息		81,370,870.11	4,953,378.60
应付股利		-	-
其他应付款		278,072,553.77	63,900,160.87
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		300,000,000.00	-
流动负债合计		3,601,982,368.18	3,128,320,234.43
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券		1,788,660,000.00	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
递延收益		-	-
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		1,788,660,000.00	-
负债合计		5,390,642,368.18	3,128,320,234.43
股东权益:			
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		-	-
盈余公积		346,964,144.14	293,785,957.20
未分配利润		2,230,404,347.48	1,914,916,365.46
股东权益合计		6,522,434,660.73	6,153,768,491.77
负债和股东权益总计		11,913,077,028.91	9,282,088,726.20

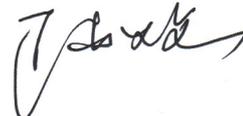
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并利润表

2015年度

编制单位：广东省宜华木业股份有限公司

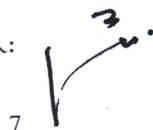
单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	五、35	4,591,667,555.02	4,426,628,727.81
其中：营业收入	五、35	4,591,667,555.02	4,426,628,727.81
二、营业总成本		3,872,516,454.23	3,793,437,089.00
其中：营业成本	五、35	3,087,819,227.47	2,912,167,020.64
营业税金及附加	五、36	41,119,849.01	47,723,504.82
销售费用	五、37	268,725,048.60	328,342,912.14
管理费用	五、38	278,546,391.93	248,213,992.79
财务费用	五、39	185,985,771.07	243,163,521.12
资产减值损失	五、40	10,320,166.15	13,826,137.49
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）	五、41	4,528,316.78	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,132,526.92	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		723,679,417.57	633,191,638.81
加：营业外收入	五、42	18,597,835.35	18,371,185.66
其中：非流动资产处置利得		1,693.02	272,026.72
减：营业外支出	五、43	14,603,018.33	12,081,468.52
其中：非流动资产处置损失		4,134,663.76	6,357,967.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		727,674,234.59	639,481,355.95
减：所得税费用	五、44	116,805,707.63	112,186,319.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		610,868,526.96	527,295,036.29
归属于母公司股东的净利润		615,933,974.68	529,770,273.36
少数股东损益		-5,065,447.72	-2,475,237.07
六、其他综合收益的税后净额	五、45	12,635,946.57	815,326.63
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		12,635,946.57	815,326.63
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		12,635,946.57	815,326.63
1.外币财务报表折算差额		12,635,946.57	815,326.63
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		623,504,473.53	528,110,362.92
归属于母公司股东的综合收益总额		628,569,921.25	530,585,599.99
归属于少数股东的综合收益总额		-5,065,447.72	-2,475,237.07
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.42	0.37
（二）稀释每股收益（元/股）		0.42	0.37

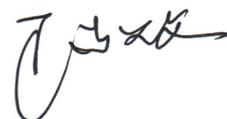
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

2015年度

编制单位：广东省宜华木业股份有限公司

单位：人民币元

	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、5	3,727,703,526.77	3,484,950,328.23
减：营业成本	十四、5	2,614,691,268.36	2,425,032,722.57
营业税金及附加		30,071,154.03	35,680,791.62
销售费用		100,570,106.05	146,518,602.72
管理费用		158,057,570.92	150,247,255.62
财务费用		200,336,430.38	202,266,873.95
资产减值损失		10,029,703.38	1,564,482.46
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、6	4,528,316.78	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,132,526.92	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		618,475,610.43	523,639,599.29
加：营业外收入		10,264,867.24	12,042,639.92
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		12,522,327.37	8,466,964.19
其中：非流动资产处置损失		3,397,298.73	4,366,463.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		616,218,150.30	527,215,275.02
减：所得税费用		84,436,280.90	79,921,955.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		531,781,869.40	447,293,319.45
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		531,781,869.40	447,293,319.45

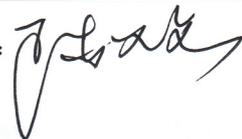
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2015年度

编制单位：广东省宜华木业股份有限公司

单位：人民币元

	附注	本期发生额	上期发生额
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		4,795,012,368.39	4,305,491,632.05
收到的税费返还		147,844,047.23	179,748,610.36
收到的其他与经营活动有关的现金	五、46(1)	32,808,454.85	38,987,836.46
经营活动现金流入小计		4,975,664,870.47	4,524,228,078.87
购买商品、接受劳务支付的现金		3,139,318,213.02	3,178,341,067.07
支付给职工以及为职工支付的现金		299,523,304.60	260,311,079.11
支付的各项税费		189,035,924.95	142,700,909.07
支付的其他与经营活动有关的现金	五、46(2)	300,432,762.14	352,429,085.72
经营活动现金流出小计		3,928,310,204.71	3,933,782,140.97
经营活动产生的现金流量净额		1,047,354,665.76	590,445,937.90
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		7,660,843.70	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		916,033.19	9,223,619.62
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	五、46(3)	21,500,000.00	3,500,000.00
投资活动现金流入小计		30,076,876.89	12,723,619.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		375,185,099.59	374,263,470.56
投资所支付的现金		728,705,424.13	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		227,467,454.02	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	494,212.73
投资活动现金流出小计		1,331,357,977.74	384,757,683.29
投资活动产生的现金流量净额		-1,301,281,100.85	-372,034,063.67
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	1,304,595,155.29
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		4,031,749,571.55	3,213,596,793.80
发行债券收到的现金		2,086,200,000.00	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		6,117,949,571.55	4,518,191,949.09
偿还债务支付的现金		4,324,528,551.95	3,548,150,321.31
分配股利或偿付利息支付的现金		335,406,705.20	401,118,327.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	五、46(4)	42,760,993.29	207,760,553.08
筹资活动现金流出小计		4,702,696,250.44	4,157,029,201.64
筹资活动产生的现金流量净额		1,415,253,321.11	361,162,747.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		922,345.12	100,824.72
五、现金及现金等价物净增加额		1,162,249,231.14	579,675,446.40
加：期初现金及现金等价物余额		1,975,074,629.64	1,395,399,183.24
六、期末现金及现金等价物余额		3,137,323,860.78	1,975,074,629.64

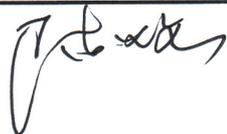
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2015年度

编制单位：广东省宜华木业股份有限公司

单位：人民币元

	附注	本期发生额	上期发生额
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		3,866,233,831.59	3,657,054,537.56
收到的税费返还		85,726,257.79	110,504,539.88
收到的其他与经营活动有关的现金		224,013,281.48	58,487,926.09
经营活动现金流入小计		4,175,973,370.86	3,826,047,003.53
购买商品、接受劳务支付的现金		3,055,434,495.17	2,769,491,793.54
支付给职工以及为职工支付的现金		141,342,141.64	124,095,093.59
支付的各项税费		100,033,491.81	72,451,310.62
支付的其他与经营活动有关的现金		169,201,359.78	226,482,648.93
经营活动现金流出小计		3,466,011,488.40	3,192,520,846.68
经营活动产生的现金流量净额		709,961,882.46	633,526,156.85
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		7,660,843.70	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		912,667.38	4,608,483.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		8,573,511.08	4,608,483.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		50,168,846.92	10,224,849.27
投资所支付的现金		802,557,209.13	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		240,000,000.00	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	258,679,543.46
投资活动现金流出小计		1,092,726,056.05	278,904,392.73
投资活动产生的现金流量净额		-1,084,152,544.97	-274,295,909.03
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	1,304,595,155.29
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		4,031,749,571.55	3,027,626,793.80
发行债券收到的现金		2,086,200,000.00	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		6,117,949,571.55	4,332,221,949.09
偿还债务支付的现金		4,067,552,151.95	3,538,150,321.31
分配股利或偿付利息支付的现金		322,394,554.67	369,104,232.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		198,003,186.69	166,948,244.85
筹资活动现金流出小计		4,587,949,893.31	4,074,202,798.77
筹资活动产生的现金流量净额		1,529,999,678.24	258,019,150.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		370,713.93	76,267.89
五、现金及现金等价物净增加额		1,156,179,729.66	617,325,666.03
加：期初现金及现金等价物余额		1,967,453,068.73	1,350,127,402.70
六、期末现金及现金等价物余额		3,123,632,798.39	1,967,453,068.73

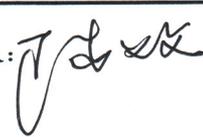
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表
2015年度

编制单位：广东省新华木业股份有限公司

单位：人民币元

	本期											上期												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股本			其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润				
	优先股	永续债	其他								优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,482,870,004.00	-	-	-	2,459,229,285.77	-	-23,075,018.87	293,785,957.20	2,162,862,496.39	3,274,710.50	6,378,947,434.99	1,152,662,718.00	-	-	-	1,483,654,494.13	-	-23,890,345.50	249,056,625.25	1,803,865,505.32	6,295,732.65	4,671,644,729.85		
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
二、本年期初余额	1,482,870,004.00	-	-	-	2,459,229,285.77	-	-23,075,018.87	293,785,957.20	2,162,862,496.39	3,274,710.50	6,378,947,434.99	1,152,662,718.00	-	-	-	1,483,654,494.13	-	-23,890,345.50	249,056,625.25	1,803,865,505.32	6,295,732.65	4,671,644,729.85		
三、本期增减变动金额（减少以“ ”号填列）	-	-	-	-	-	-	12,635,946.57	53,178,186.94	399,640,087.30	8,197,860.74	473,652,081.55	330,207,286.00	-	-	-	975,574,791.64	-	815,326.63	44,729,331.95	358,996,991.07	-3,021,022.15	1,707,302,705.14		
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	12,635,946.57	-	615,933,974.68	-5,065,447.72	623,504,473.53	-	-	-	-	-	-	815,326.63	-	529,770,273.36	-2,475,237.07	528,110,362.92		
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	330,207,286.00	-	-	-	975,574,791.64	-	-	-	-	-545,785.08	1,305,236,292.56		
1. 股东投入股本（资本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	330,207,286.00	-	-	-	974,387,869.29	-	-	-	-	-	1,304,595,155.29		
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,135,350.00	-	-	-	-	-	1,135,350.00		
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51,572.35	-	-	-	-	-545,785.08	-494,212.73		
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	53,178,186.94	-216,293,887.38	13,263,308.46	-149,852,391.98	-	-	-	-	-	-	-	44,729,331.95	-170,773,282.29	-	-126,043,950.34		
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	53,178,186.94	-53,178,186.94	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44,729,331.95	-44,729,331.95	-	-		
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-163,115,700.44	-	-163,115,700.44	-	-	-	-	-	-	-	-	-126,043,950.34	-	-126,043,950.34		
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,263,308.46	13,263,308.46	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
（五）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
四、本年期末余额	1,482,870,004.00	-	-	-	2,459,229,285.77	-	-10,439,072.30	346,964,144.14	2,562,502,583.69	11,472,571.24	6,852,599,516.54	1,482,870,004.00	-	-	-	2,459,229,285.77	-	-23,075,018.87	293,785,957.20	2,162,862,496.39	3,274,710.50	6,378,947,434.99		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表
2015年度

编制单位：广东省宜华木业股份有限公司

单位：人民币元

	本 期										上 期									
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其 他								优先股	永续债	其 他						
一、上年期末余额	1,482,870,004.00	-	-	-	2,462,196,165.11	-	-	293,785,957.20	1,914,916,365.46	6,153,768,491.77	1,152,662,718.00	-	-	-	1,486,672,945.82	-	-	249,056,625.25	1,638,396,328.30	4,526,788,617.37
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,482,870,004.00	-	-	-	2,462,196,165.11	-	-	293,785,957.20	1,914,916,365.46	6,153,768,491.77	1,152,662,718.00	-	-	-	1,486,672,945.82	-	-	249,056,625.25	1,638,396,328.30	4,526,788,617.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	53,178,186.94	315,487,982.02	368,666,168.96	330,207,286.00	-	-	-	975,523,219.29	-	-	44,729,331.95	276,520,037.16	1,626,979,874.40
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	531,781,869.40	531,781,869.40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	447,293,319.45	447,293,319.45
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	330,207,286.00	-	-	-	975,523,219.29	-	-	-	-	1,305,730,505.29
1. 股东投入股本（资本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	330,207,286.00	-	-	-	974,387,869.29	-	-	-	-	1,304,595,155.29
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,135,350.00	-	-	-	-	-	1,135,350.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	53,178,186.94	-216,293,887.38	-163,115,700.44	-	-	-	-	-	-	-	44,729,331.95	-170,773,282.29	-126,043,950.34
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	53,178,186.94	-53,178,186.94	-	-	-	-	-	-	-	-	44,729,331.95	-44,729,331.95	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-163,115,700.44	-163,115,700.44	-	-	-	-	-	-	-	-	-126,043,950.34	-126,043,950.34
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	1,482,870,004.00	-	-	-	2,462,196,165.11	-	-	346,964,144.14	2,230,404,347.48	6,522,434,660.73	1,482,870,004.00	-	-	-	2,462,196,165.11	-	-	293,785,957.20	1,914,916,365.46	6,153,768,491.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、公司基本情况

1、公司概况

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。2014 年 2 月经中国证券监督管理委员会“证监许可[2013]1218 号”文核准，公司向全体股东每 10 股配售 3 股，实际配售了 330,207,286 股，至此，公司总股本增加至 1,482,870,004 股。

公司营业执照注册号：440000400001329

法定代表人：刘绍喜

注册资本：人民币 1,482,870,004.00 元

公司住所：广东省汕头市澄海区莲下镇槐东工业区

经营范围：从事本企业生产所需自用原木的收购及生产、经营不涉及国家进出口配额及许可证管理的装饰木制品及木构件等木材深加工产品。

2、合并财务报表范围

公司本期纳入合并财务报表范围包括大埔县宜华林业有限公司、梅州市汇胜木制品有限公司、广州市宜华家具有限公司、汕头市宜华家具有限公司、广州宜华时代家具有限公司、遂川县宜华林业有限公司、饶平嘉润艺术制品有限公司、汕头市恒康装饰制品有限公司、宜华木业（美国）有限公司、遂川县宜华家具有限公司、北京宜华时代家具有限公司、新疆宜华时代家具有限公司、武汉市宜华时代家具有限公司、南京宜华时代家具有限公司、上海宜华时代家具有限公司、成都宜华时代家具有限公司、大连宜华时代家具有限公司、深圳宜华时代家具有限公司、阆中市宜华家具有限公司、山东省宜华家具有限公司、沈阳宜华时代家具贸易有限公司、西安宜华时代家具有限公司、天津宜华时代家具贸易有限公司、郑州宜华时代家具有限公司、厦门宜华时代家具有限公司、昆明宜华时代家具有限公司、华嘉木业股份公司（S.A.H.J）、森林开发出口公司（E.F.E.G）、加蓬森林工业出口公司（I.F.E.G）、热带林产品公司（T.L.P）、木材出口贸易公司（E.N.B）、东莞市多维尚书家居有限公司、深圳市前海宜华投资有限公司、理想家居国际有限公司、浏阳宜华时代家具有限公司、湘潭宜华时代家具有限公司和青岛新普置管理咨询企业（有限合伙）共 37 家子公司，详见“附注六、合并范围的变更和附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项进行确认和计量，按照财政部 2006 年颁布及其后续修订的企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

2、持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司记账本位币为人民币。

5、记账基础和计量属性

公司以权责发生制为记账基础，采用借贷复式记账法进行会计核算。一般采用历史成本作为计量属性，当所确定的会计要素符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

—同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

—非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。企业合并发生当期的期末，因合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值或企业合并成本只能暂时确定的，购买方以所确定的暂时价值为基础对企业合并进行确认和计量。购买日后 12 个月内对确认的暂时价值进行调整的，视为在购买日确认和计量。

7、合并财务报表的编制方法

—合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。子公司的经营成果、财务状况和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

—合并财务报表编制的方法

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时即纳入合并范围，并对合并财务报表的期初余额以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益分别在合并资产负债表中股东权益项目中和合并利润表中净利润项目及综合收益总额后单独列示。

如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将持有的期限短（3 个月以内）、流动性强、易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

—外币业务

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

—外币财务报表的折算

外币资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益科目下列示。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、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、持有至到期投资、可供出售金融资产。金融资产初始确认时按公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

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

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

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

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

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。

——可供出售金融资产

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

——以摊余成本计量的金融资产减值的计量

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

11、应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

—单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额重大是指应收款项余额占本公司合并报表前五名或占应收账款 10%以上的款项。

—单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经单独进行减值测试未发生减值的，参照信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备。

按组合计提坏账准备应收款项：

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	账龄分析法
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	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

—以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

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

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

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

应收款项计提坏账准备后，有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的坏账准备应当予以转回，计入当期损益。

12、 存 货

存货的分类：存货分为原材料、低值易耗品、在产品、产成品、消耗性林木资产等大类。

存货的核算：

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

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

存货跌价准备的确认和计提：

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

—消耗性林木资产在郁闭成林前不计提跌价准备。郁闭成林后的消耗性林木资产，公司期末对其进行检查，如果由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭等原因，导致其可变现净值低于账面成本的，按其可变现净值低于账面成本的差额计提消耗性林木资产跌价准备。

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。

13、划分为持有待售资产

公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分时划分为持有待售：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；(2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；(3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；(4) 该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为划分为持有待售资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

14、长期股权投资

长期股权投资的分类

—长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资，具体包括对子公司的投资和对联营企业、合营企业的投资。公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见“附注三-10、金融工具”。

共同控制，是指公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

长期股权投资成本的确定

—同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

—非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照合并成本作为其初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性工具或债务性工具的公允价值之和。

购买日之前持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，应当将按照该准则确定的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

—除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

长期股权投资后续计量及损益确认方法

—对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资采用权益法核算。

——成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

——权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面

价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

减值测试方法及减值准备计提方法

—长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注三-20、长期资产减值”。

15、固定资产

公司固定资产的确认标准：公司固定资产是指为生产商品、提供服务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过1年、单位价值较高的有形资产。

固定资产的分类：房屋及建筑物、机器设备、运输工具及其他设备。

固定资产的计价和折旧方法：固定资产按实际成本计价，并按直线法计提折旧。各类固定资产预计使用寿命、预计残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5-20	0-10	4.5-20
机器设备	10-15	0-10	6-10
运输工具	10-15	0-10	6-10
其他设备	5-15	0-10	6-20

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

融资租入固定资产的认定依据

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75% 以上的旧资产则不适用此标准；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法

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

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注三-20、长期资产减值”。

16、在建工程

在建工程类别：在建工程按工程项目进行明细核算。

在建工程的计量：在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前按可资本化金额计入资产成本，其后计入当期损益。

在建工程结转为固定资产的标准和时点：在建工程在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按照固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注三-20、长期资产减值”。

17、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。

18、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。

—非货币性交易取得的无形资产，以该非货币性资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。公司无形资产为土地使用权及商标、软件、专利，其中土地使用权按使用期限平均摊销，商标、软件、专利按 10 年摊销。

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注三-20、长期资产减值”。

19、收藏展示品

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

收藏展示品的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注三-20、长期资产减值”。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、收藏展示品及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动资产项目，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再

对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、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，公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬是指在职工为公司提供相关服务的会计期间结束后十二个月内需要全部予以支付的，公司给予职工各种形式的报酬以及其他相关支出，包括支付的职工工资、奖金、津贴、补贴和职工福利费，为职工缴纳医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及短期带薪缺勤、短期利润分享计划、非货币性福利以及其他短期薪酬等。公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外，具体分类为设定提存计划和设定受益计划。其中：

(1) 对于设定提存计划，公司应当在职工为其提供的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或者相关资产成本；

(2) 对于设定受益计划，公司应当根据预期累计福利单位法确认设定受益计划的福利义务，按照归属于职工提供服务的期间，公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息；

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益，且不会在后续会计期间转回至损益。

设定受益计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益，后续期间不转回至损益。

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益相关资产成本。

23、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。

24、股份支付

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

—以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入应付职工薪酬。在可行权之后不再确认成本费用，对应付职工薪酬的公允价值重新计量，将其变动计入公允价值变动损益。

—以权益结算的股份支付

对于以权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；在可行权之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。按照行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。其中：授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积（其他资本公积）。换取其他方服务的权益结算的股份支付，以所换取其他方服务的公允价值计量。如果该公允价值不能可靠计量的，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，则按权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入资本公积（其他资本公积）。

—修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

25、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。

26、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助根据补助对象分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助，难以区分的综合性政府补助归类为与收益相关的政府补助。政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

公司采用资产负债表债务法进行所得税的会计处理。所得税包括当期所得税和递延所得税。除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益均计入当期损益。

—公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

—递延所得税资产的确认

——公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该项交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

——公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

——公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

—递延所得税负债的确认

——除下列情况产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：（1）商誉的初始确认；（2）同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；（3）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

—资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

—如果拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

28、经营租赁

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。

29、终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被公司处置或被公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；（3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

30、其他综合收益

其他综合收益：是指公司根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

——以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定收益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等。

——以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

31、重要会计政策和会计估计的变更

公司本期无重要的会计政策和会计估计变更事项。

四、税 项

1、增值税

公司为增值税一般纳税人，按销售收入的 17% 计算销项税，按销项税额扣除允许抵扣的进项税额的差额计算缴纳。公司下属子公司大埔县宜华林业有限公司及遂川县宜华林业有限公司销售自产原木所取得的收入免征增值税。公司下属子公司华嘉木业股份公司（S.A.H.J）、森林开发出口公司（E.F.E.G）、加蓬森林工业出口公司（I.F.E.G）、热带林产品公司（T.L.P）、木材出口贸易公司（E.N.B）是注册在非洲加蓬的公司，按照销售收入的 18% 计算销项税，按销项税额扣除允许抵扣的进项税额的差额计算缴纳。

2、企业所得税

—广东省宜华木业股份有限公司

公司于 2012 年 9 月被认定为高新技术企业，期满后，公司 2015 年提交高新技术企业资格复审资料，并于 2015 年 9 月通过高新技术企业审核，取得了编号为 GF201544000248 的《高新技术企业证书》。按照《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，自 2015 年 1 月 1 日起三年内减按 15% 税率计缴企业所得税。

—梅州市汇胜木制品有限公司

梅州市汇胜木制品有限公司于 2011 年 11 月被认定为高新技术企业，期满后，2014 年提交高新技术企业资格复审资料，并于 2014 年 10 月通过高新技术企业审核，取得了编号为 GF201444000252 的《高新技术企业证书》。按照《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，自 2014 年 1 月 1 日起三年内减按 15% 税率计缴企业所得税。

—公司下属子公司大埔县宜华林业有限公司及遂川县宜华林业有限公司

根据 2008 年 1 月 1 日起实施的《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，大埔县宜华林业有限公司及遂川县宜华林业有限公司从事林木的培育、种植及林产品采集取得的所得免征企业所得税。

—公司下属子公司宜华木业（美国）有限公司

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

—公司下属子公司华嘉木业股份公司（S.A.H.J）、森林开发出口公司（E.F.E.G）、加蓬森林工业出口公司（L.F.E.G）、热带林产品公司（T.L.P）、木材出口贸易公司（E.N.B）

执行加蓬税率，盈利企业按照利润的 30% 税率，亏损企业按照营业收入的 1% 税率。

—公司下属子公司理想家居国际有限公司

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

—公司下属子公司青岛新普罡管理咨询企业（有限合伙）

青岛新普罡管理咨询企业（有限合伙）属于合伙企业，不缴纳企业所得税。

—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、饶平嘉润艺术制品有限公司、汕头市恒康装饰制品有限公司、遂川县宜华家具有限公司、新疆宜华时代家具有限公司、武汉市宜华时代家具有限公司、南京宜华时代家具有限公司、上海宜华时代家具有限公司、成都宜华时代家具有限公司、大连宜华时代家具有限公司、深圳宜华时代家具有限公司、阆中市宜华家具有限公司、山东省宜华家具有限公司、沈阳宜华时代家具贸易有限公司、西安宜华时代家具有限公司、天津宜华时代家具贸易有限公司、郑州宜华时代家具有限公司、厦门宜华时代家具有限公司、昆明宜华时代家具有限公司、东莞市多维尚书家居有限公司、深圳市前海宜华投资有限公司、浏阳宜华时代家具有限公司和湘潭宜华时代家具有限公司企业所得税税率为 25%。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现 金	1,968,978.09	2,245,776.47
银行存款	3,135,354,882.69	1,972,828,853.17
其他货币资金	288,220,967.71	245,501,159.42
合 计	3,425,544,828.49	2,220,575,789.06
其中：存放在境外的款项总额	2,905,007.04	1,817,703.31

—其他货币资金期末余额主要系银行承兑汇票保证金 125,715,674.97 元、借款保证金 159,493,600.00 元、保函保证金 2,781,692.74 元以及信用证保证金 230,000.00 元。

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

—货币资金期末余额较期初余额增加 1,204,969,039.43 元，增幅为 54.26%，主要系随着公司业务规模的增长，公司营运资金相应增加所致。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

项 目	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	所 占 比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
(1) 账龄组合	1,309,066,101.63	100.00	71,293,218.71	5.45	1,237,772,882.92
(2) 内部业务组合	-	-	-	-	-
组合小计	<u>1,309,066,101.63</u>	<u>100.00</u>	<u>71,293,218.71</u>	<u>5.45</u>	<u>1,237,772,882.92</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	<u>1,309,066,101.63</u>	<u>100.00</u>	<u>71,293,218.71</u>	<u>5.45</u>	<u>1,237,772,882.92</u>

(续)

项 目	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	所 占 比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
(1) 账龄组合	1,242,694,625.88	100.00	64,761,039.46	5.21	1,177,933,586.42
(2) 内部业务组合	-	-	-	-	-
组合小计	<u>1,242,694,625.88</u>	<u>100.00</u>	<u>64,761,039.46</u>	<u>5.21</u>	<u>1,177,933,586.42</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	<u>1,242,694,625.88</u>	<u>100.00</u>	<u>64,761,039.46</u>	<u>5.21</u>	<u>1,177,933,586.42</u>

—公司期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	所占比例 (%)	金 额	计提比例 (%)
1 年以内	1,283,645,380.19	98.05	64,182,269.00	5.00
1-2 年	22,005,428.53	1.68	4,401,085.70	20.00
2-3 年	74,567.69	0.01	37,283.84	50.00
3 年以上	3,340,725.22	0.26	2,672,580.17	80.00
合 计	<u>1,309,066,101.63</u>	<u>100.00</u>	<u>71,293,218.71</u>	<u>5.45</u>

—公司期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 本期计提坏账准备金额 6,567,502.25 元；本期无收回以前年度已核销的坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收账款金额 35,323.00 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 1	非关联方	163,018,613.93	1 年以内	12.45	8,150,930.70
客户 2	非关联方	144,096,186.90	1 年以内	11.01	7,204,809.35
客户 3	非关联方	97,510,854.34	1 年以内	7.45	4,875,542.72
客户 4	非关联方	95,902,387.86	1 年以内	7.33	4,795,119.39
客户 5	非关联方	88,760,339.56	1 年以内	6.78	4,438,016.98
合 计		<u>589,288,382.59</u>		<u>45.02</u>	<u>29,464,419.14</u>

(5) 公司期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 公司期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(7) 截至 2015 年 12 月 31 日止，公司以 15,940,000.00 美元的应收账款用于向中国银行汕头分行获取出口商业发票保理借款。

3、 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	221,119,576.97	75.24	394,099,810.35	90.19
1 - 2 年	58,113,329.42	19.77	31,032,583.12	7.10
2 - 3 年	5,031,254.06	1.71	5,480,863.77	1.25
3 年以上	9,620,458.48	3.28	6,382,394.13	1.46
合 计	293,884,618.93	100.00	436,995,651.37	100.00

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

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占预付款项总额的比例(%)
供应商 1	非关联方	18,063,315.44	2 年以内	6.15
供应商 2	非关联方	14,788,218.13	1 年以内	5.03
供应商 3	非关联方	12,572,614.00	1 年以内	4.28
供应商 4	非关联方	8,832,652.65	1 年以内	3.01
供应商 5	非关联方	8,483,811.51	2 年以内	2.89
合 计		62,740,611.73		21.36

—预付款项期末余额较期初余额减少 143,111,032.44 元，减幅为 32.75%，主要系随着公司业务的发展，采用预付款结算模式的采购减少所致。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

项 目	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	所 占 比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	37,653,990.59	74.65	-	-	37,653,990.59
按组合计提坏账准备的其他应收款					
(1) 账龄组合	12,788,487.47	25.35	2,551,834.32	19.95	10,236,653.15
(2) 内部业务组合	-----	-----	-----	-----	-----
组合小计	<u>12,788,487.47</u>	<u>25.35</u>	<u>2,551,834.32</u>	<u>19.95</u>	<u>10,236,653.15</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-----	-----	-----	-----	-----
合 计	<u>50,442,478.06</u>	<u>100.00</u>	<u>2,551,834.32</u>	<u>5.06</u>	<u>47,890,643.74</u>

(续)

项 目	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	所 占 比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	42,043,926.71	75.23	-	-	42,043,926.71
按组合计提坏账准备的其他应收款					
(1) 账龄组合	13,846,578.12	24.77	2,456,869.39	17.74	11,389,708.73
(2) 内部业务组合	-----	-----	-----	-----	-----
组合小计	<u>13,846,578.12</u>	<u>24.77</u>	<u>2,456,869.39</u>	<u>17.74</u>	<u>11,389,708.73</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-----	-----	-----	-----	-----
合 计	<u>55,890,504.83</u>	<u>100.00</u>	<u>2,456,869.39</u>	<u>4.40</u>	<u>53,433,635.44</u>

广东省宜华木业股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度

人民币元

—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 18,653,991.59 元、投资保证金 9,999,999.00 元和土地保证金 9,000,000.00 元，因其回收风险不大，未予计提坏账准备。

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	所占比例(%)	金 额	计提比例(%)
1 年以内	7,969,952.37	62.32	398,447.61	5.00
1-2 年	2,659,211.11	20.79	531,842.23	20.00
2-3 年	353,049.11	2.76	176,524.56	50.00
3 年以上	1,806,274.88	14.13	1,445,019.92	80.00
合 计	12,788,487.47	100.00	2,551,834.32	19.95

—公司期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 本期计提坏账准备金额 94,964.93 元；本期无收回以前年度已核销的坏账准备。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
出口退税	18,653,991.59	31,843,926.71
往来款	11,316,828.25	12,501,108.26
保证金及押金	19,636,717.31	10,730,270.07
备用金	376,763.26	511,184.50
其 他	458,177.65	304,015.29
合 计	50,442,478.06	55,890,504.83

广东省宜华木业股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度

人民币元

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
单位 1	非关联方	18,653,991.59	1 年以内	36.98	-
单位 2	非关联方	9,999,999.00	1 年以内	19.82	-
单位 3	非关联方	9,000,000.00	1-2 年	17.84	-
单位 4	非关联方	3,818,000.00	1 年以内	7.57	190,900.00
单位 5	非关联方	636,154.26	1 年以内	1.26	31,807.71
合计		42,108,144.85		83.47	222,707.71

(6) 公司期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 公司期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

5、 存 货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	893,871,851.22	-	893,871,851.22	719,305,597.26	-	719,305,597.26
产成品及库 存商品	486,383,654.68	3,657,698.97	482,725,955.71	397,572,790.03	1,882,076.50	395,690,713.53
在产品	197,513,587.56	-	197,513,587.56	211,572,766.40	-	211,572,766.40
低值易耗品	56,201,082.79	-	56,201,082.79	75,613,543.38	-	75,613,543.38
消耗性林木 资产	350,589,034.01	-	350,589,034.01	361,497,529.04	-	361,497,529.04
合计	1,984,559,210.26	3,657,698.97	1,980,901,511.29	1,765,562,226.11	1,882,076.50	1,763,680,149.61

(2) 存货跌价准备

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	-	-	-	-	-	-
产成品及库存商品	1,882,076.50	3,657,698.97	-	1,882,076.50	-	3,657,698.97
在产品	-	-	-	-	-	-
低值易耗品	-	-	-	-	-	-
消耗性林木资产	-	-	-	-	-	-
合 计	<u>1,882,076.50</u>	<u>3,657,698.97</u>	<u>-</u>	<u>1,882,076.50</u>	<u>-</u>	<u>3,657,698.97</u>

6、 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税借方余额	<u>11,107,697.91</u>	<u>5,127,614.36</u>
合 计	<u>11,107,697.91</u>	<u>5,127,614.36</u>

7、 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	<u>817,494,224.13</u>	<u>-</u>	<u>817,494,224.13</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
其中：按成本计量的 可供出售金融资产	<u>817,494,224.13</u>	<u>-</u>	<u>817,494,224.13</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

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

—2015 年 8 月，经公司董事会决议通过《关于投资 Meilele Inc (美乐乐) 18.21% 股权的议案》，公司于 8 月 19 日与 Meilele Inc 原股东签署了股权转让协议，以每股转让价格为 6 美元向原股东受让 10,999,999 股股份，同时与 Meilele Inc 签署优先股购买协议，以每股 9 美元认购 Meilele Inc 增发的优先股 2,000,000 股股份，总交易对价为 84,018,918.00 美元，股权转让及增资完成后，公司持有 Meilele Inc 18.21% 的股权。公司于 12 月 31 日支付了全部价款，并于 2016 年 1 月 8 日办妥了相关手续。

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

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

(3) 截至 2015 年 12 月 31 日止，公司不存在需计提可供出售金融资产减值准备的情形。

广东省宜华木业股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度

人民币元

8、长期股权投资

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										
合营企业小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业										
沃棣家居设计 咨询(上海) 有限公司	-	35,000,000.00	-	-3,251,017.74	-	-	-	-	-	31,748,982.26
上海爱福窝云 技术有限公司	-	62,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	62,500,000.00
北京投融有道 科技有限公司	-	50,711,200.00	-	118,490.82	-	-	-	-	-	50,829,690.82
深圳妈咪哄实 业发展有限公司	-	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,000,000.00
联营企业小计	-	151,211,200.00	-	-3,132,526.92	-	-	-	-	-	148,078,673.08
合计	-	151,211,200.00	-	-3,132,526.92	-	-	-	-	-	148,078,673.08

—长期股权投资本期变动详见“附注七、在其他主体中的权益-2、在联营企业中的权益”。

—截至 2015 年 12 月 31 日止，公司不存在需计提长期股权投资减值准备的情形。

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其它设备	合 计
一、账面原值					
1.期初余额	2,526,502,295.68	1,047,579,112.73	77,854,664.39	35,542,975.25	3,687,479,048.05
2.本期增加金额	306,812,514.72	28,340,062.47	13,730,466.91	5,620,001.08	354,503,045.18
(1) 购置	240,000.00	3,240,320.21	13,730,466.91	1,938,180.03	19,148,967.15
(2) 在建工程转入	306,572,514.72	25,099,742.26	-	3,621,619.50	335,293,876.48

广东省宜华木业股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度

人民币元

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其它设备	合 计
(3) 企业合并增加	-	-	-	60,201.55	60,201.55
3.本期减少金额	-	5,986,796.60	6,469,906.34	17,459.40	12,474,162.34
(1) 处置或报废	-	5,986,796.60	6,469,906.34	17,459.40	12,474,162.34
4.期末余额	<u>2,833,314,810.40</u>	<u>1,069,932,378.60</u>	<u>85,115,224.96</u>	<u>41,145,516.93</u>	<u>4,029,507,930.89</u>
二、累计折旧					
1.期初余额	577,581,489.96	424,827,668.66	41,607,556.27	19,642,138.28	1,063,658,853.17
2.本期增加金额	147,772,855.87	79,870,499.25	5,848,254.35	1,603,864.48	235,095,473.95
(1) 计提	147,772,855.87	79,870,499.25	5,848,254.35	1,602,149.91	235,093,759.38
(2) 企业合并增加	-	-	-	1,714.57	1,714.57
3.本期减少金额	-	4,324,312.76	3,072,304.22	9,023.07	7,405,640.05
(1) 处置或报废	-	4,324,312.76	3,072,304.22	9,023.07	7,405,640.05
4.期末余额	<u>725,354,345.83</u>	<u>500,373,855.15</u>	<u>44,383,506.40</u>	<u>21,236,979.69</u>	<u>1,291,348,687.07</u>
三、减值准备					
1.期初余额	-	3,321,814.01	-	-	3,321,814.01
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	19,518.36	-	-	19,518.36
(1) 处置或报废	-	19,518.36	-	-	19,518.36
4.期末余额	-	<u>3,302,295.65</u>	-	-	<u>3,302,295.65</u>
四、账面价值					
1.期末账面价值	<u>2,107,960,464.57</u>	<u>566,256,227.80</u>	<u>40,731,718.56</u>	<u>19,908,537.24</u>	<u>2,734,856,948.17</u>
2.期初账面价值	<u>1,948,920,805.72</u>	<u>619,429,630.06</u>	<u>36,247,108.12</u>	<u>15,900,836.97</u>	<u>2,620,498,380.87</u>

- (2) 公司期末不存在暂时闲置的固定资产。
- (3) 公司期末不存在通过融资租赁租入的固定资产。
- (4) 公司期末不存在通过经营租赁租出的固定资产。
- (5) 截至 2015 年 12 月 31 日止，公司原值为 697,386,190.94 元，账面价值为 568,431,973.24 元的房屋及建筑物尚未办妥产权证书，明细如下：

项 目	未办妥产权证书原因
木业城办公楼、仓库、宿舍、生产厂房	手续尚未完备
山东省宜华家具有限公司生产厂房	手续尚未完备

- (6) 截至 2015 年 12 月 31 日止，公司已抵押的固定资产明细如下：

项 目	抵押物原值	抵押物账面价值
房屋及建筑物	1,221,619,238.75	904,836,601.40
合 计	1,221,619,238.75	904,836,601.40

10、 在建工程

- (1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	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	541,105,277.46	-	541,105,277.46	446,447,089.43	-	446,447,089.43
合 计	541,105,277.46	-	541,105,277.46	446,447,089.43	-	446,447,089.43

广东省宜华木业股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度

人民币元

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期 其他减少	期末余额	工程投入 占预算比 例 (%)	工程完 工进度 比例 (%)	利息资 本化累 计金额	其中: 本期 利息资本 化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金 来源
山东家具工程项目	471,650,000.00	214,878,505.00	144,616,568.29	212,582,741.00	-	146,912,332.29	76.22	76.22	-	-	-	自筹
四川家具工程项目	442,453,787.74	157,905,792.41	161,339,851.42	-	-	319,245,643.83	72.15	72.15	-	-	-	自筹
遂川家具工程项目	306,869,984.78	18,791,740.54	433,442.90	19,225,183.44	-	-	97.73	100.00	-	-	-	自筹
华嘉厂房工程项目	47,699,567.98	46,485,284.67	2,479,560.63	45,684,424.23	-	3,280,421.07	102.65	93.30	-	-	-	自筹
木业城工程项目	-	3,700,000.00	15,631,673.78	14,462,333.30	-	4,869,340.48	-	-	-	-	-	自筹
营销网络建设项目	-	129,865.53	7,641,481.67	7,771,347.20	-	-	-	-	-	-	-	自筹
其他工程	-	4,555,901.28	97,809,485.82	35,567,847.31	-	66,797,539.79	-	-	-	-	-	自筹
合计	-	446,447,089.43	429,952,064.51	335,293,876.48	-	541,105,277.46	-	-	-	-	-	

—截至 2015 年 12 月 31 日止, 公司不存在需计提在建工程减值准备的情形。

广东省宜华木业股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度

人民币元

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	林地使用权	林地采伐权	软件及专利权	合 计
一、账面原值					
1.期初余额	912,498,644.31	18,233,801.04	153,625,489.28	18,615,174.14	1,102,973,108.77
2.本期增加金额	33,847,785.09	-	-	2,055,491.26	35,903,276.35
(1) 购置	33,847,785.09	-	-	2,020,291.26	35,868,076.35
(2) 企业合并增加	-	-	-	35,200.00	35,200.00
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	<u>946,346,429.40</u>	<u>18,233,801.04</u>	<u>153,625,489.28</u>	<u>20,670,665.40</u>	<u>1,138,876,385.12</u>
二、累计摊销					
1.期初余额	78,028,827.96	5,306,291.44	16,239,212.59	14,043,184.16	113,617,516.15
2.本期增加金额	19,869,148.50	622,475.16	6,586,002.65	1,564,750.06	28,642,376.37
(1) 计提	19,869,148.50	622,475.16	6,586,002.65	1,563,283.39	28,640,909.70
(2) 企业合并增加	-	-	-	1,466.67	1,466.67
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	<u>97,897,976.46</u>	<u>5,928,766.60</u>	<u>22,825,215.24</u>	<u>15,607,934.22</u>	<u>142,259,892.52</u>
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) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-

广东省宜华木业股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度

人民币元

项 目	土地使用权	林地使用权	林地采伐权	软件及专利权	合 计
四、账面价值					
1.期末账面价值	848,448,452.94	12,305,034.44	130,800,274.04	5,062,731.18	996,616,492.60
2.期初账面价值	834,469,816.35	12,927,509.60	137,386,276.69	4,571,989.98	989,355,592.62

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日止，公司原值为 114,520,526.23 元，账面价值为 108,603,632.42 元的土地使用权证尚在办理中。

(3) 截至 2015 年 12 月 31 日止，公司已抵押的无形资产明细如下：

项 目	抵押物原值	抵押物账面价值
土地使用权	704,216,828.55	620,724,023.32
合 计	704,216,828.55	620,724,023.32

12、商 誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他增加	处 置	其他减少	
东莞市多维尚书家居有限公司	-	11,695,332.02	-	-	-	11,695,332.02
合 计	-	11,695,332.02	-	-	-	11,695,332.02

—商誉是公司本期对东莞市多维尚书家居有限公司实施非同一控制下企业合并时，投资成本高于购并日应享有被投资单位净资产的差额形成。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计 提	其他增加	处 置	其他减少	
东莞市多维尚书家居有限公司	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-

—商誉减值测试方法：

本期收购东莞市多维尚书家居有限公司股权形成的商誉，其减值测试是按照该资产组合经过管理层批准的五年期盈利预测为基础的预计经营净利润来确定。经测试，未发现该商誉存在可能发生减值的迹象。

13、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
林地采伐规划费	4,542,291.11	1,220,685.49	915,943.21	-	4,847,033.39
装修费	6,083,862.76	9,556,353.45	1,579,028.29	-	14,061,187.92
合计	10,626,153.87	10,777,038.94	2,494,971.50	-	18,908,221.31

14、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	76,295,611.27	13,184,540.61	68,247,553.59	12,042,335.30
可抵扣亏损	232,052,673.31	57,973,241.10	162,105,336.71	40,533,379.20
合计	308,348,284.58	71,157,781.71	230,352,890.30	52,575,714.50

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	4,509,436.38	4,174,245.77
可抵扣亏损	93,245.27	77,491.73
合计	4,602,681.65	4,251,737.50

(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

年份	期末余额	期初余额
2016年度	-	-
2017年度	-	-
2018年度	-	-
2019年度	77,491.73	77,491.73
2020年度	15,753.54	-
合计	93,245.27	77,491.73

15、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
收藏展示品	319,690,500.00	319,690,500.00
预付营销网络建设等项目房款	55,598,164.91	84,017,726.00
预付设备款	12,347,577.53	58,698,504.00
股权转让投资款	-	10,000,000.00
合 计	<u>387,636,242.44</u>	<u>472,406,730.00</u>

—收藏展示品是公司购入后存放于宜华木业城木制品精品展示馆用于展示的名贵家具及木雕艺术品。

—截至2015年12月31日止，公司不存在需计提其他非流动资产减值准备的情形。

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	161,370,141.82	-
保证借款	280,000,000.00	505,970,000.00
抵押借款	<u>1,860,758,024.00</u>	<u>2,041,249,248.00</u>
合 计	<u>2,302,128,165.82</u>	<u>2,547,219,248.00</u>

—质押借款期末余额 161,370,141.82 元，由本公司以出口商业发票提供担保，并提供 159,493,600.00 元保证金质押担保。

—保证借款期末余额 280,000,000.00 元，其中：100,000,000.00 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，180,000,000.00 元由宜华企业（集团）有限公司为本公司提供连带责任保证担保。

—抵押借款期末余额中 1,860,758,024.00 元，其中：227,858,984.00 元由本公司及下属子公司深圳宜华时代家具有限公司以土地使用权及房屋建筑物提供抵押担保；352,899,040.00 元由本公司以土地使用权及房屋建筑物提供抵押担保；并同时由宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜先生为本公司提供连带责任保证担保；400,000,000.00 元由本公司及下属子公司汕头市恒康装饰制品有限公司、广州市宜华家具有限公司、北京宜华时代家具有限公司以土地使用权及房屋建筑物提供抵押担保，并同时由宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜先生提供连带责任保证担保；880,000,000.00 元由本公司及下属子公司山东省宜华家具有限公司、阆中市

广东省宜华木业股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度

人民币元

宜华家具有限公司、上海宜华时代家具有限公司、成都宜华时代家具有限公司、梅州市汇胜木制品有限公司、遂川县宜华家具有限公司、南京宜华时代家具有限公司、武汉市宜华时代家具有限公司、广州宜华时代家具有限公司以土地使用权及房屋建筑物提供抵押担保，并同时由宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜先生、王少侬女士、刘绍生先生、刘壮青先生为本公司提供连带责任保证担保。

(2) 公司期末不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

17、 应付票据

(1) 应付票据分类

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	179,166,682.01	147,736,308.71
合 计	179,166,682.01	147,736,308.71

—应付银行承兑汇票期末余额除由本公司提供 125,715,674.97 元保证金外，其中 29,893,898.04 元由本公司及下属子公司汕头市恒康装饰制品有限公司、广州市宜华家具有限公司、北京宜华时代家具有限公司以土地使用权及房屋建筑物提供抵押担保，同时由宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜提供连带责任保证担保；70,979,034.90 元由宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜先生提供连带责任保证担保。

(2) 公司期末不存在已到期未支付的应付票据情况。

18、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	643,235,254.20	592,477,452.27

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	款项性质	期末余额	账 龄
单位 1	工程款	5,832,367.97	3 年以内
单位 2	工程款	5,024,000.56	1-2 年
单位 3	林地款	4,956,723.00	2-3 年
单位 4	工程款	4,875,526.89	1-2 年
单位 5	设备款	2,844,050.00	2 年以内
合 计		23,532,668.42	

19、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收款项	60,989,175.88	74,712,724.41

(2) 公司期末不存在账龄超过1年的重要预收款项。

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	42,864,953.50	280,678,386.86	287,765,981.96	35,777,358.40
二、离职后福利-设定提存计划	1,082,986.69	12,923,466.33	12,517,515.82	1,488,937.20
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	<u>43,947,940.19</u>	<u>293,601,853.19</u>	<u>300,283,497.78</u>	<u>37,266,295.60</u>

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	41,650,393.03	251,406,058.24	257,684,231.02	35,372,220.25
二、职工福利费	1,086,768.05	21,399,710.20	22,236,073.25	250,405.00
三、社会保险费	57,962.30	7,203,271.07	7,186,542.48	74,690.89
其中：医疗保险费	49,317.94	5,542,734.75	5,570,611.82	21,440.87
工伤保险费	5,500.24	436,529.54	422,067.11	19,962.67
生育保险费	3,144.12	587,920.15	591,064.27	-
其他社会保险	-	636,086.63	602,799.28	33,287.35
四、住房公积金	-	498,415.07	495,953.64	2,461.43
五、工会经费和职工教育经费	69,830.12	170,932.28	163,181.57	77,580.83
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	<u>42,864,953.50</u>	<u>280,678,386.86</u>	<u>287,765,981.96</u>	<u>35,777,358.40</u>

广东省宜华木业股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度

人民币元

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	1,069,788.90	12,016,798.24	11,597,649.94	1,488,937.20
2、失业保险费	13,197.79	894,938.17	908,135.96	-
3、其他	-	11,729.92	11,729.92	-
合 计	<u>1,082,986.69</u>	<u>12,923,466.33</u>	<u>12,517,515.82</u>	<u>1,488,937.20</u>

—应付职工薪酬余额主要系公司计提的2015年12月工资及年终奖金，不存在拖欠性质的应付职工薪酬。

21、**应交税费**

项 目	期末余额	期初余额
增值税	10,922,228.17	5,761,174.84
消费税	996,832.09	390,730.98
营业税	1,295,862.43	1,019,855.80
企业所得税	85,571,421.69	74,248,558.85
其他	97,718,036.60	84,731,905.37
合 计	<u>196,504,380.98</u>	<u>166,152,225.84</u>

22、**应付利息**

项 目	期末余额	期初余额
银行借款利息	4,398,370.11	4,953,378.60
债券利息	76,972,500.00	-
合 计	<u>81,370,870.11</u>	<u>4,953,378.60</u>

23、**其他应付款**

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付款项	2,662,848.66	4,625,044.30
保证金及押金	953,379.00	217,294.00
其他	1,419,564.25	529,518.19
合 计	<u>5,035,791.91</u>	<u>5,371,856.49</u>

广东省宜华木业股份有限公司
财务报表附注
2015年度

人民币元

(2) 公司期末不存在账龄超过1年的大额其他应付款。

24、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	40,000,000.00	27,500,000.00
合 计	40,000,000.00	27,500,000.00

25、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
短期应付债券	300,000,000.00	-
合 计	300,000,000.00	-

短期应付债券增减变动:

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
15宜华CP001	100.00	2015.4.1	366天	3亿	-	298,800,000.00	1,200,000.00	-	300,000,000.00
合 计					-	298,800,000.00	1,200,000.00	-	300,000,000.00

—2015年12月31日其他流动负债余额300,000,000.00元，系公司于2015年4月1日发行的第一期短期融资券（简称“15宜华CP001”）300,000,000.00元，发行利率为6.69%，计息方式为到期一次还本付息，起息日期为2015年4月3日，兑付日期为2016年4月3日。

26、长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	122,500,000.00	162,500,000.00
合 计	122,500,000.00	162,500,000.00

(2) 长期借款明细情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数	期初数
中国工商银行遂川支行	2013.05.24	2019.05.22	人民币	同期基准利率	122,500,000.00	162,500,000.00
合 计					122,500,000.00	162,500,000.00

广东省宜华木业股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度

人民币元

—公司 2015 年 12 月 31 日长期借款余额为 122,500,000.00 元（另有 40,000,000.00 元列示于一
 年内到期的非流动负债）系公司子公司遂川县宜华家具有限公司取得的项目借款，由本公司
 提供连带责任保证担保。

27、 应付债券

(1) 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
长期应付债券	1,788,660,000.00	-
合 计	1,788,660,000.00	-

(2) 长期应付债券增减变动:

债券 名称	面值	发行 日期	债券 期限	发行 金额	期初 余额	本期发行	溢折价摊销	本期 偿还	期末余额
第一期 公司债券	100.00	2015.7.16	5 年	12 亿	-	1,191,600,000.00	840,000.00	-	1,192,440,000.00
第二期 公司债券	100.00	2015.7.23	5 年	6 亿	-	595,800,000.00	420,000.00	-	596,220,000.00
合 计					-	1,787,400,000.00	1,260,000.00	-	1,788,660,000.00

—2015 年 12 月 31 日应付债券余额 1,788,660,000.00 元，系公司根据 2015 年度第一次临时股
 东大会决议于 2015 年 7 月公开发行的面值总额为 18 亿元的五年期公司债券，计息方式为到
 期还本，按年付息，票面利率为 6.88%，2020 年 7 月到期，由宜华企业（集团）有限公司提
 供无条件不可撤销的连带责任保证担保。

28、 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
林地使用权价款	16,755,659.81	16,127,101.41
合 计	16,755,659.81	16,127,101.41

—长期应付款期末余额系公司下属子公司大埔县宜华林业有限公司和遂川县宜华林业有限公
 司尚未支付的林地使用权价款 26,579,708.70 元扣除该款项依实际利率法而确认的未确认融资
 费用 9,824,048.89 元后形成。

广东省宜华木业股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度

人民币元

29、递延收益

公司 2015 年 12 月 31 日递延收益余额 98,439,583.34 元,均为政府补助,其分类明细列示如下:

项 目	拨款总额	期初金额	新增补助	本期计入	其他	期末金额	与资产相关/ 与收益相关
			金额	营业外收入金额	变动		
四川项目建 设扶持资金	50,000,000.00	26,760,416.64	21,500,000.00	2,070,833.30	-	46,189,583.34	与资产相关
山东项目建 设扶持资金	60,000,000.00	55,250,000.00	-	3,000,000.00	-	52,250,000.00	与资产相关
合 计	110,000,000.00	82,010,416.64	21,500,000.00	5,070,833.30	-	98,439,583.34	

30、股 本

项 目	期初余额	本期增减变动(+、-)					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	-	-	-	-	-	1,482,870,004

31、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,458,455,463.03	-	-	2,458,455,463.03
其他资本公积	773,822.74	-	-	773,822.74
合 计	2,459,229,285.77	-	-	2,459,229,285.77

32、其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东	
一、以后不能 重分类进损 益的其他综 合收益	-	-	-	-	-	-	
二、以后将重 分类进损益 的其他综合 收益	-23,075,018.87	12,635,946.57	-	-	12,635,946.57	-10,439,072.30	
其中：外币财 务报表折算 差额	-23,075,018.87	12,635,946.57	-	-	12,635,946.57	-10,439,072.30	
合 计	-23,075,018.87	12,635,946.57	-	-	12,635,946.57	-10,439,072.30	

广东省宜华木业股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度

人民币元

33、 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	293,785,957.20	53,178,186.94	-	346,964,144.14
合 计	293,785,957.20	53,178,186.94	-	346,964,144.14

—盈余公积本期增加数是按母公司净利润的 10% 计提法定盈余公积金而形成。

34、 未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	2,162,862,496.39	1,803,865,505.32
调整年初未分配利润合计数	-	-
调整后年初未分配利润	2,162,862,496.39	1,803,865,505.32
加：本期归属于母公司的净利润	615,933,974.68	529,770,273.36
减：提取法定盈余公积	53,178,186.94	44,729,331.95
应付普通股股利	163,115,700.44	126,043,950.34
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	2,562,502,583.69	2,162,862,496.39
其中：拟分配现金股利	185,358,750.50	163,115,700.44

—根据 2016 年 4 月 18 日董事会会议通过的关于 2015 年利润分配预案，公司拟以 2015 年 12 月 31 日的总股本 1,482,870,004 股为基数，向股权登记日登记在册的全体股东每 10 股派 1.25 元（含税），共派现金股利 185,358,750.50 元。该预案尚需经股东大会审议通过。

35、 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	4,584,546,232.81	3,082,195,173.59	4,418,275,786.26	2,904,980,045.30
其他业务	7,121,322.21	5,624,053.88	8,352,941.55	7,186,975.34
合 计	4,591,667,555.02	3,087,819,227.47	4,426,628,727.81	2,912,167,020.64

36、 营业税金及附加

税 项	本期发生额	上期发生额
消费税	1,683,699.98	2,148,129.47
营业税	1,000,907.43	79,607.80
城建税	21,449,904.34	25,187,513.58
教育费附加	15,589,713.13	18,716,984.37
其他税费	1,395,624.13	1,591,269.60
合 计	41,119,849.01	47,723,504.82

37、 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	92,498,044.40	102,221,137.60
广告展销费	18,977,792.41	64,672,994.16
折旧摊销费	72,629,203.87	72,249,978.08
职工薪酬	27,736,872.89	23,616,463.07
报关检验费	10,185,457.43	12,860,562.63
租赁物业费	14,985,400.51	13,513,987.59
其 他	31,712,277.09	39,207,789.01
合 计	268,725,048.60	328,342,912.14

38、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	71,418,359.38	62,209,304.87
折旧摊销费	94,697,682.76	83,363,854.78
办公会务费	67,290,588.05	66,317,483.86
税 费	16,935,811.37	9,582,345.51
顾问培训费	6,229,447.10	5,510,295.05
其 他	21,974,503.27	21,230,708.72
合 计	278,546,391.93	248,213,992.79

广东省宜华木业股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度

人民币元

39、财务费用

<u>项 目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息支出	251,838,239.67	256,249,070.58
减：利息收入	19,283,145.82	21,511,675.38
汇兑损失	-56,189,051.57	-7,898,839.56
其 他	9,619,728.79	16,324,965.48
合 计	<u>185,985,771.07</u>	<u>243,163,521.12</u>

40、资产减值损失

<u>项 目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
坏账损失	6,662,467.18	12,799,927.44
存货跌价损失	<u>3,657,698.97</u>	<u>1,026,210.05</u>
合 计	<u>10,320,166.15</u>	<u>13,826,137.49</u>

41、投资收益

<u>类 别</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
权益法核算的长期股权投资收益	-3,132,526.92	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	7,660,843.70	-
合 计	<u>4,528,316.78</u>	<u>-</u>

42、营业外收入

<u>项 目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入当期非经常性损益的金额</u>
非流动资产处置利得合计	1,693.02	272,026.72	1,693.02
其中：固定资产处置利得	1,693.02	272,026.72	1,693.02
政府补助	17,877,350.08	16,660,697.69	17,877,350.08
其 他	<u>718,792.25</u>	<u>1,438,461.25</u>	<u>718,792.25</u>
合 计	<u>18,597,835.35</u>	<u>18,371,185.66</u>	<u>18,597,835.35</u>

广东省宜华木业股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度

人民币元

—计入当期损益的政府补助明细列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
项目建设扶持资金	5,070,833.30	4,322,916.69	与资产相关
外贸发展专项资金	3,115,390.00	1,000,000.00	与收益相关
外贸发展扶持补助奖励资金	397,333.28	7,365,621.00	与收益相关
技术与开发专项资金	7,486,230.00	2,000,000.00	与收益相关
其 他	1,807,563.50	1,972,160.00	与收益相关
合 计	17,877,350.08	16,660,697.69	

43、 营业外支出

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	4,134,663.76	6,357,967.43	4,134,663.76
其中：固定资产处置损失	4,134,663.76	6,357,967.43	4,134,663.76
对外捐赠	6,524,162.27	4,210,500.26	6,524,162.27
其 他	3,944,192.30	1,513,000.83	3,944,192.30
合 计	14,603,018.33	12,081,468.52	14,603,018.33

44、 所得税费用

(1) 所得税费用列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	135,387,774.84	129,786,081.90
递延所得税费用	-18,582,067.21	-17,599,762.24
合 计	116,805,707.63	112,186,319.66

广东省宜华木业股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度

人民币元

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项 目	本期发生额
利润总额	727,674,234.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	109,151,135.19
子公司适用不同税率的影响	13,360,419.39
调整以前期间所得税的影响	-247,887.68
非应税收入的影响	469,879.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,761,737.80
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	3,938.39
加计扣除数的影响金额	-9,693,514.50
合 计	<u>116,805,707.63</u>

45、 其他综合收益的税后净额

项 目	本期发生额	上期发生额
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	12,635,946.57	815,326.63
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	12,635,946.57	815,326.63
其中：外币财务报表折算差额	12,635,946.57	815,326.63
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-
合 计	<u>12,635,946.57</u>	<u>815,326.63</u>

46、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	19,283,145.82	21,511,675.38
政府补助	12,806,516.78	12,337,781.00
其 他	<u>718,792.25</u>	<u>5,138,380.08</u>
合 计	<u>32,808,454.85</u>	<u>38,987,836.46</u>

广东省宜华木业股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度

人民币元

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	92,498,044.40	102,221,137.60
广告展销费	18,977,792.41	64,672,994.16
捐赠支出	6,524,162.27	4,210,500.26
会务招待费	21,785,045.60	17,290,555.35
差旅费	15,154,287.48	10,644,119.02
报关费	10,185,457.43	12,860,562.63
办公费	61,278,484.24	52,411,058.05
租赁费	14,985,400.51	13,513,987.59
顾问培训费	6,229,447.10	5,609,219.58
金融手续费	9,619,728.79	16,324,965.48
往来款	7,741,908.35	14,953,839.29
其 他	35,453,003.56	37,716,146.71
合 计	300,432,762.14	352,429,085.72

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
项目建设扶持资金	21,500,000.00	3,500,000.00
合 计	21,500,000.00	3,500,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资保证金	42,719,808.29	207,012,247.08
其 他	41,185.00	748,306.00
合 计	42,760,993.29	207,760,553.08

47、**现金流量表补充资料**

(1) 现金流量表补充资料

<u>补 充 资 料</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	610,868,526.96	527,295,036.29
加：资产减值准备	10,320,166.15	13,826,137.49
固定资产折旧	235,093,759.38	217,297,607.03
无形资产摊销	28,640,909.70	28,403,719.70
长期待摊费用摊销	2,494,971.50	1,179,058.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	4,132,970.74	6,085,940.71
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	271,103,792.77	256,231,237.91
投资损失（减：收益）	-4,528,316.78	-
递延所得税资产减少	-18,582,067.21	-17,599,762.24
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少（减：增加）	-218,996,984.15	-371,798,819.45
经营性应收项目的减少（减：增加）	-74,646,997.51	-249,846,729.60
经营性应付项目的增加（减：减少）	206,524,767.51	178,237,161.68
其他	<u>-5,070,833.30</u>	<u>1,135,350.00</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,047,354,665.76</u>	<u>590,445,937.90</u>
2、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	3,137,323,860.78	1,975,074,629.64
减：现金的期初余额	1,975,074,629.64	1,395,399,183.24
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	<u>1,162,249,231.14</u>	<u>579,675,446.40</u>

广东省宜华木业股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度

人民币元

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	240,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	12,532,545.98
取得子公司支付的现金净额	<u>227,467,454.02</u>

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现 金	3,137,323,860.78	1,975,074,629.64
其中：库存现金	1,968,978.09	2,245,776.47
可随时用于支付的银行存款	3,135,354,882.69	1,972,828,853.17
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	<u>3,137,323,860.78</u>	<u>1,975,074,629.64</u>

—公司现金流量表中列示的现金期末及期初余额已扣除银行承兑汇票保证金、借款保证金、保函保证金和信用证保证金。

48、 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	288,220,967.71	银行承兑汇票保证金、借款保证金、保函保证金以及信用证保证金
应收账款	103,507,983.94	详见“附注五-16、短期借款”
固定资产	904,836,601.40	详见“附注五-16、短期借款和17、应付票据”
无形资产	620,724,023.32	详见“附注五-16、短期借款和17、应付票据”
合 计	<u>1,917,289,576.37</u>	

49、**外币货币性项目**

(1) 外币货币性项目

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			
(1) 现 金			
其中：美 元	1,605.30	6.49	10,424.18
欧 元	457.83	7.10	3,248.40
港 币	5,081.45	0.84	4,257.14
中非法郎	85,683,436.17	0.01	926,799.44
(2) 银行存款			
其中：美 元	221,873.76	6.49	1,440,756.99
欧 元	2,345.56	7.10	16,645.22
港 币	96.86	0.84	81.15
中非法郎	75,688,208.00	0.01	818,685.42
(3) 其他货币资金			
其中：美 元	1,000,000.00	6.49	6,493,600.00
应收账款			
其中：美 元	161,040,915.88	6.49	1,045,735,291.37
欧 元	83,641.99	7.10	593,456.64
中非法郎	539,607,596.00	0.01	5,836,693.82
其他应收款			
其中：中非法郎	5,589,250.98	0.01	60,684.87
短期借款			
其中：美 元	74,940,643.99	6.49	486,634,565.82
应付账款			
其中：美 元	1,564,472.93	6.49	10,159,061.41
中非法郎	781,566,370.00	0.01	8,453,854.95
其他应付款			
其中：美 元	4,094.22	6.49	26,586.23

(2) 境外经营实体说明

公司下属子公司宜华木业(美国)有限公司位于美国加利福尼亚州伦秋-库卡蒙加市,其选择以当地主要流通货币美元作为记账本位币,自成立起未发生变化。

公司下属子公司理想家居国际有限公司位于中国香港特别行政区,其选择以美元作为记账本位币,自成立起未发生变化。

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

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

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
东莞市多维尚书家居有限公司	2015年1月	25,500,000.00	51.00	收购
青岛新普罡管理咨询企业(有限合伙)	2015年7月	240,000,000.00	100.00	收购

(续)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
东莞市多维尚书家居有限公司	2015年1月	(1) 2014年10月29日该交易经董事会审议通过; (2) 2014年11月28日签订股权增资协议; (3) 2014年12月30日支付了部分价款; (4) 2015年1月19日办妥了工商变更登记手续,变更后公司持有其51.00%股权。	2,744,628.70	-2,775,467.51
青岛新普罡管理咨询企业(有限合伙)	2015年7月	(1) 2015年6月22日该交易经董事会审议通过; (2) 2015年6月23日签订股权转让协议; (3) 2015年7月22日支付了全部价款,控制了财务和经营政策,享有相应的收益并承担相应的风险; (4) 2015年7月15日办妥了工商变更手续,变更后公司持有其100.00%股权。	-	2,493.32

广东省宜华木业股份有限公司

财务报表附注

2015年度

人民币元

—2014年10月，经公司董事会决议通过《关于对东莞市多维尚书家居有限公司进行增资的议案》，公司于2014年11月28日与东莞市多维尚书家居有限公司（以下简称“多维尚书”）原股东签署了增资认缴合同，合同约定公司以2,550.00万元对多维尚书增资，增资完成后，公司持有多维尚书51.00%的股权。公司按照合同约定，于2014年12月30日支付了1,000.00万元增资款，并于2015年1月19日办妥了工商变更登记手续。公司自本次收购之日起将其纳入合并财务报表范围。

—2015年6月，经公司董事会决议通过《关于公司受让青岛新普罡管理咨询企业（有限合伙）99.00%合伙份额的议案》，公司于2015年6月23日与青岛新普罡管理咨询企业（有限合伙）（以下简称“新普罡”）原股东签署合伙份额转让协议，协议约定公司以23,760.00万元受让新普罡99.00%合伙份额，通过胡伟滨以240.00万元受让新普罡1.00%合伙份额，股权转让后，公司持有新普罡100.00%的合伙份额。公司于2015年7月22日支付了全部价款，并于2015年7月15日办妥了工商变更登记手续。公司自本次收购之日起将其纳入合并财务报表范围。

(2) 合并成本及商誉

项 目	东莞市多维尚书家居有限公司	青岛新普罡管理咨询企业（有限合伙）
合并成本：	25,500,000.00	240,000,000.00
其中：已支付的现金	10,000,000.00	240,000,000.00
尚未支付的现金	15,500,000.00	-
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	13,804,667.98	240,000,000.00
商 誉	11,695,332.02	-

(2) 被收购方于购买日可辨认资产、负债

项 目	东莞市多维尚书家居有限公司		青岛新普罡管理咨询企业（有限合伙）	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
流动资产	12,284,282.47	12,284,282.47	-	-
非流动资产	93,686.98	93,686.98	240,000,000.00	128,800,000.00
资产总额	12,377,969.45	12,377,969.45	240,000,000.00	128,800,000.00
流动负债	809,993.01	809,993.01	-	-
非流动负债	-	-	-	-
负债总额	809,993.01	809,993.01	-	-

广东省宜华木业股份有限公司
财务报表附注
2015年度

人民币元

项 目	东莞市多维尚书家居有限公司		青岛新普罡管理咨询企业(有限合伙)	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
净资产	11,567,976.44	11,567,976.44	240,000,000.00	128,800,000.00
加: 尚未支付的投资款	15,500,000.00		-	
减: 少数股东权益	13,263,308.46		-	
取得的净资产	13,804,667.98		240,000,000.00	

—可辨认资产、负债公允价值的确定方法: 无关联的双方在公平交易的条件下一项资产可以被买卖或者一项负债可以被清偿的成交价格。

2、通过设立或投资方式取得的子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	成立日期	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
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	2015.11.27	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	2015.11.26	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	2015.2.28	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	2015.8.25	100.00	-	投资设立

—浏阳宜华时代家具有限公司、湘潭宜华时代家具有限公司、深圳市前海宜华投资有限公司和理想家居国际有限公司系公司于2015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。

七、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	
大埔县宜华林业有限公司	大埔县湖寮镇	大埔县湖寮镇	林业	100.00	-	同一控制下企业合并
梅州市汇胜木制品有限公司	梅州市平远县	梅州市平远县	制造业	100.00	-	非同一控制下企业合并
广州市宜华家具有限公司	广州市南沙区	广州市南沙区	制造业	100.00	-	投资设立
汕头市宜华家具有限公司	汕头市濠江区	汕头市濠江区	制造业	100.00	-	投资设立
广州宜华时代家具有限公司	广州市天河区	广州市天河区	销售	100.00	-	投资设立

广东省宜华木业股份有限公司

财务报表附注

2015年度

人民币元

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	
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
汕头市恒康装饰制品有限公司	汕头市澄海区	汕头市澄海区	制造业	100.00	-	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
武汉市宜华时代家具有限公司	武汉市硚口区	武汉市硚口区	销售	100.00	-	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
山东省宜华家具有限公司	临沂市郯城县	临沂市郯城县	制造业	100.00	-	投资设立
沈阳宜华时代家具贸易有限公司	沈阳市	沈阳市	销售	100.00	-	投资设立
西安宜华时代家具有限公司	西安市	西安市	销售	100.00	-	投资设立
天津宜华时代家具贸易有限公司	天津市	天津市	销售	100.00	-	投资设立
郑州宜华时代家具有限公司	郑州市	郑州市	销售	100.00	-	投资设立
厦门宜华时代家具有限公司	厦门市	厦门市	销售	100.00	-	投资设立
昆明宜华时代家具有限公司	昆明市	昆明市	销售	100.00	-	投资设立
华嘉木业股份公司(S.A.H.J)	非洲加蓬	非洲加蓬	林业	85.00	-	非同一控制下企业合并
森林开发出口公司(E.F.E.G)	非洲加蓬	非洲加蓬	制造业	100.00	-	非同一控制下企业合并
加蓬森林工业出口公司(I.F.E.G)	非洲加蓬	非洲加蓬	制造业	100.00	-	非同一控制下企业合并

广东省宜华木业股份有限公司

财务报表附注

2015年度

人民币元

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	
热带林产品公司(TLP)	非洲加蓬	非洲加蓬	林业	100.00	-	非同一控制下企业合并
木材出口贸易公司(E.N.B)	非洲加蓬	非洲加蓬	林业	49.00	51.00	非同一控制下企业合并
浏阳宜华时代家具有限公司	浏阳经济技术开发区	浏阳经济技术开发区	销售	100.00	-	投资设立
湘潭宜华时代家具有限公司	湘潭市岳塘区	湘潭市岳塘区	销售	100.00	-	投资设立
深圳市前海宜华投资有限公司	深圳市前海深港合作区	深圳市前海深港合作区	投资	100.00	-	投资设立
理想家居国际有限公司	香港特别行政区	香港特别行政区	投资	100.00	-	投资设立
东莞市多维尚书家居有限公司	东莞市东城区	东莞市东城区	销售	51.00	-	非同一控制下企业合并
青岛新普盟管理咨询企业(有限合伙)	胶州市经济技术开发区	胶州市经济技术开发区	投资	100.00	-	非同一控制下企业合并

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

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
华嘉木业股份公司(S.A.H.J)	15.00%	-3,705,468.64	-	-430,758.14
东莞市多维尚书家居有限公司	49.00%	-1,359,979.08	-	11,903,329.38
合计		-5,065,447.72	-	11,472,571.24

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

—资产状况信息

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)	108,234,337.29	124,297,174.09	232,531,511.38	122,257,178.25	113,146,054.06	235,403,232.31
东莞市多维尚书家居有限公司	22,695,739.55	3,304,203.72	25,999,943.27	1,707,434.34	-	1,707,434.34

(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)	60,207,815.72	155,299,532.60	215,507,348.32	81,528,555.97	112,147,389.06	193,675,945.03
东莞市多维尚书家居有限公司	-	-	-	-	-	-

广东省宜华木业股份有限公司
财务报表附注
2015年度

人民币元

—经营成果及现金流量信息

子公司名称	本期发生额			经营活动现金流量
	营业收入	净利润	综合收益总额	
华嘉木业股份公司 (S.A.H.J)	55,945,496.82	-24,703,124.27	-24,703,124.27	25,942,216.76
东莞市多维尚书家居有限公司	2,744,628.70	-2,775,467.51	-2,775,467.51	-4,717,111.61

(续)

子公司名称	上期发生额			经营活动现金流量
	营业收入	净利润	综合收益总额	
华嘉木业股份公司 (S.A.H.J)	56,134,337.00	-13,560,916.55	-13,560,916.55	49,046,929.75
东莞市多维尚书家居有限公司	-	-	-	-

2、在联营企业中的权益

(1) 联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
沃棣家居设计咨询(上海)有限公司	上海市静安区	上海市静安区	家居设计咨询	25.00	-	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
深圳妈咪哄实业发展有限公司	深圳市宝安区	深圳市宝安区	销售	-	18.00	权益法(注)

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

—2014年4月，经公司董事会决议通过《关于对沃棣家居设计咨询(上海)有限公司增资的议案》，公司于2014年4月19日与沃棣家居设计咨询(上海)有限公司(以下简称“沃棣家居”)原股东签署了股权认购协议，协议约定公司以3,500.00万元对沃棣家居增资，增资完成后，公司持有沃棣家居25.00%的股权。公司于2015年1月21日办妥了工商变更登记手续，并于4月8日支付了全部价款。

—2015年1月，经公司董事会决议通过《关于对上海爱福窝云技术有限公司进行增资的议案》，公司于6月12日与上海爱福窝云技术有限公司(以下简称“爱福窝云”)原股东签署了增资认缴合同，合同约定公司以6,250.00万元对爱福窝云增资，增资完成后，公司持有爱福窝云25.00%的股权。公司于10月21日支付了全部价款，并于12月30日办妥了工商变更登记手续。

—2015年8月，经公司董事会决议通过《关于拟投资北京投融有道科技有限公司25%股权的议案》，公司于8月19日与北京投融有道科技有限公司（以下简称“投融有道”）原股东签署了股权转让及增资合同，合同约定公司以5,071.12万元购买投融有道股权并进行增资，股权转让和增资完成后，公司持有投融有道25.00%的股权。公司于9月28日支付了全部价款，并于11月4日办妥了工商变更登记手续。

—2015年8月，经全资子公司深圳市前海宜华投资有限公司（以下简称“前海宜华”）董事会决议通过，前海宜华于8月25日、10月14日与深圳妈咪哄实业发展有限公司（以下简称“妈咪哄实业”）原股东签署了增资合同及补充合同，合同约定前海宜华以540.00万元对妈咪哄实业进行增资，增资完成后，前海宜华持有妈咪哄实业18.00%的股权。前海宜华按照合同约定，于9月10日支付了300.00万元增资款，并于12月21日办妥了工商变更登记手续。

(2) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/ 本期发生额
投资账面价值合计	148,078,673.08
下列各项按持股比例计算的合计数	-3,132,526.92
—净利润	-3,132,526.92
—其他综合收益	-----
—综合收益总额	-3,132,526.92

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、短期借款、应付票据、其他应付款、其他流动负债、长期借款、应付债券等，各项金融工具的详细情况说明见财务报表注释相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理的目标和政策

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

公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险及流动性风险。

1、市场风险

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

(1) 汇率风险

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

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的市场利率变动的风险主要与公司以浮动利率计息的银行长期借款有关。公司持续监控市场利率水平，并依据最新的市场状况及时做出调整，以降低利率波动对公司造成的风险。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。

公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对于应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险，公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。截止2015年12月31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、流动性风险

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

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

公司金融资产的情况详见财务报表注释相关科目的披露情况。

九、公允价值的披露

本报告期，公司不存在以公允价值计量的资产和负债。

十、关联方及关联交易

1、公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 企业的持股 比例(%)	母公司对本 企业的表决 权比例(%)
宜华企业(集团)有限公司	广东省澄海莲 下大坪工业区	销售	200,000.00	24.93	24.93

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

2、公司的子公司情况

公司的子公司情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

3、公司的联营企业情况

公司的联营企业情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

4、公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与公司关系
王少侓	实际控制人近亲属
刘绍生	实际控制人近亲属
刘壮青	实际控制人近亲属

广东省宜华木业股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度

人民币元

其他关联方名称	与公司关系
宜华健康医疗股份有限公司	母公司的控股子公司
汕头宜华国际大酒店有限公司	母公司的全资子公司
汕头市莱芜欢乐天地娱乐有限公司	母公司的控股子公司

5、**关联交易情况**

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

—采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
沃棣家居设计咨询(上海)有限公司	采购商品	20,944.04	-
汕头宜华国际大酒店有限公司	接受劳务	8,930,204.42	-
汕头市莱芜欢乐天地娱乐有限公司	接受劳务	4,734,180.70	7,057,935.71
合计		<u>13,685,329.16</u>	<u>7,057,935.71</u>

公司向关联方采购商品、接受劳务按照市场价格结算。

—出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宜华健康医疗股份有限公司	出售商品	78,993.17	-
北京投融资有道科技有限公司	出售商品	2,564.10	-
上海爱福窝云技术有限公司	出售商品	16,709.40	-
沃棣家居设计咨询(上海)有限公司	出售商品	2,591,264.27	-
汕头宜华国际大酒店有限公司	出售商品	2,727,982.63	453,335.00
合计		<u>5,417,513.57</u>	<u>453,335.00</u>

公司向关联方出售商品按照市场价格结算。

广东省宜华木业股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度

人民币元

(2) 关联担保

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	600,000,000.00	2013-10-10	2017-10-10	否
宜华企业(集团)有限公司、刘绍喜	400,000,000.00	2014-11-26	2016-11-25	否
宜华企业(集团)有限公司、刘绍喜、王少侓、刘绍生、刘壮青	1,500,000,000.00	2014-3-11	2017-3-10	否
宜华企业(集团)有限公司	200,000,000.00	2015-5-19	2016-5-19	否
宜华企业(集团)有限公司、刘绍喜	280,000,000.00	2015-6-11	2016-6-10	否
宜华企业(集团)有限公司、刘绍喜	171,430,000.00	2014-6-11	2017-6-11	否
宜华企业(集团)有限公司、刘绍喜	200,000,000.00	2014-12-14	2016-12-14	否
宜华企业(集团)有限公司	1,800,000,000.00	2015-7-16	2020-7-23	否

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	3,101,033.00	2,915,667.00
股份支付归属于本年度服务部分	-	189,950.00
合计	<u>3,101,033.00</u>	<u>3,105,617.00</u>

关键管理人员包括公司董事、监事、总经理、副总经理、财务总监及董事会秘书等 14 人。

6、关联应收应付款项

(1) 应收项目

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
应收账款	北京投融有道科技有限公司	3,000.00	150.00	-	-
应收账款	上海爱福窝云技术有限公司	19,550.00	977.50	-	-
应收账款	汕头宜华国际大酒店有限公司	3,632,373.76	181,618.69	453,335.00	22,666.75
预付款项	沃棣家居设计咨询(上海)有限公司	183,476.00	-	-	-

(2) 应付项目

项 目	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	2,986,079.32	-
应付账款	汕头市莱芜欢乐天地娱乐有限公司	513,848.60	1,255,840.71
预收款项	沃棣家居设计咨询(上海)有限公司	41,216.79	-

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

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

2、或有事项

截至2015年12月31日止，公司不存在需披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

股利分配预案

根据2016年4月18日董事会会议通过的关于2015年利润分配预案，公司拟以2015年12月31日的总股本1,482,870,004股为基数，向股权登记日登记在册的全体股东每10股派1.25元（含税），共派现金股利185,358,750.50元。该预案尚需经股东大会审议通过。

十三、其他重要事项

1、前期会计差错更正

公司报告期内无重大前期会计差错。

2、分部信息

公司内部不存在独立承担不同于其他组成部分风险和报酬、可区分的业务分部或地区分部。

3、关于反倾销、反补贴

2015年10月26日，美国商务部取消包括本公司在内的部分中国木制卧室家具生产企业的反倾销行政复审，本公司木质卧室家具反倾销税率仍按原有税率21.53%执行。

2015年1月7日，美国商务部公布对华多层木地板反补贴行政复审初裁结果。根据初裁，公司反补贴税率为0.97%，调查期为2012年1月1日至2012年12月31日。

2015年1月9日，美国商务部发布公告，对华复合木地板作出反倾销行政复审初裁的决定，公司反倾销税率为18.27%，调查期为2012年12月1日至2013年11月30日。

2015年7月14日，美国商务部公布了对华复合木地板反补贴行政复审终裁结果，根据终裁，公司反补贴税率为0.99%，调查期为2012年1月1日至2012年12月31日。

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

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

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

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

由于反倾销税、反补贴税是经销商承担，对本公司业绩不产生重大影响。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

项 目	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	所占比 例(%)	金 额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
(1) 账龄组合	832,309,292.09	100.00	41,672,451.41	5.01	790,636,840.68
(2) 内部业务组合	-	-	-	-	-
组合小计	<u>832,309,292.09</u>	<u>100.00</u>	<u>41,672,451.41</u>	<u>5.01</u>	<u>790,636,840.68</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	<u>832,309,292.09</u>	<u>100.00</u>	<u>41,672,451.41</u>	<u>5.01</u>	<u>790,636,840.68</u>

(续)

项 目	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	所占比 例(%)	金 额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
(1) 账龄组合	693,714,048.36	100.00	34,728,407.29	5.01	658,985,641.07
(2) 内部业务组合	-	-	-	-	-
组合小计	<u>693,714,048.36</u>	<u>100.00</u>	<u>34,728,407.29</u>	<u>5.01</u>	<u>658,985,641.07</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	<u>693,714,048.36</u>	<u>100.00</u>	<u>34,728,407.29</u>	<u>5.01</u>	<u>658,985,641.07</u>

—公司期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	所占比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1年以内	832,220,058.71	99.99	41,611,002.94	5.00
1-2年	16,563.72	-	3,312.74	20.00
2-3年	-	-	-	-
3年以上	72,669.66	0.01	58,135.73	80.00
合计	832,309,292.09	100.00	41,672,451.41	5.01

—公司期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 本期计提坏账准备金额 6,944,044.12 元；本期无收回以前年度已核销的坏账准备。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位 1	非关联方	163,018,410.42	1年以内	19.59	8,150,920.52
单位 2	非关联方	144,095,699.88	1年以内	17.31	7,204,784.99
单位 3	非关联方	75,785,529.35	1年以内	9.11	3,789,276.47
单位 4	非关联方	70,978,833.77	1年以内	8.53	3,548,941.69
单位 5	非关联方	61,658,746.96	1年以内	7.41	3,082,937.35
合计		515,537,220.38		61.95	25,776,861.02

(5) 公司期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 公司期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(7) 截至 2015 年 12 月 31 日止，公司以 15,940,000.00 美元的应收账款用于向中国银行汕头分行获取出口商业发票保理借款。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

项 目	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	所 占 比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	14,043,108.07	82.81	-	-	14,043,108.07
按组合计提坏账准备的其他应收款					
(1) 账龄组合	2,915,355.58	17.19	348,141.78	11.94	2,567,213.80
(2) 内部业务组合	-----	-----	-----	-----	-----
组合小计	<u>2,915,355.58</u>	<u>17.19</u>	<u>348,141.78</u>	<u>11.94</u>	<u>2,567,213.80</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-----	-----	-----	-----	-----
合 计	<u>16,958,463.65</u>	<u>100.00</u>	<u>348,141.78</u>	<u>2.05</u>	<u>16,610,321.87</u>

(续)

项 目	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	所 占 比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	10,642,353.14	50.13	-	-	10,642,353.14
按组合计提坏账准备的其他应收款					
(1) 账龄组合	10,585,616.27	49.87	920,181.49	8.69	9,665,434.78
(2) 内部业务组合	-----	-----	-----	-----	-----
组合小计	<u>10,585,616.27</u>	<u>49.87</u>	<u>920,181.49</u>	<u>8.69</u>	<u>9,665,434.78</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-----	-----	-----	-----	-----
合 计	<u>21,227,969.41</u>	<u>100.00</u>	<u>920,181.49</u>	<u>4.33</u>	<u>20,307,787.92</u>

—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 4,043,109.07 元和投资保证金 9,999,999.00 元，因其回收风险不大，未予计提坏账准备。

广东省宜华木业股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度

人民币元

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	所占比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1年以内	2,181,867.08	74.84	109,093.35	5.00
1-2年	506,358.93	17.37	101,271.79	20.00
2-3年	146,423.40	5.02	73,211.70	50.00
3年以上	80,706.17	2.77	64,564.94	80.00
合计	2,915,355.58	100.00	348,141.78	11.94

—公司期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 本期转回坏账准备金额 572,039.71 元；本期无收回以前年度已核销的坏账准备。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
出口退税	4,043,109.07	10,642,353.14
往来款及保证金	12,897,354.58	10,455,616.27
备用金	18,000.00	130,000.00
合计	16,958,463.65	21,227,969.41

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
客户 1	非关联方	9,999,999.00	1年以内	58.97	-
客户 2	非关联方	4,043,109.07	1年以内	23.84	-
客户 3	非关联方	289,890.34	1年以内	1.71	14,494.52
客户 4	非关联方	271,252.10	1年以内	1.60	13,562.61
客户 5	非关联方	139,019.04	1年以内	0.82	6,950.95
合计		14,743,269.55		86.94	35,008.08

广东省宜华木业股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度

人民币元

(6) 公司期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 公司期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期应收款

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
沈阳宜华时代家具贸易有限公司	15,161,682.40	4,106,453.46	-	19,268,135.86
成都宜华时代家具有限公司	66,918,259.24	-	7,970,636.00	58,947,623.24
大连宜华时代家具有限公司	38,228,217.75	-	424,572.62	37,803,645.13
北京宜华时代家具有限公司	131,944,391.76	6,817,586.89	-	138,761,978.65
武汉市宜华时代家具有限公司	52,067,900.83	-	6,866,940.55	45,200,960.28
南京宜华时代家具有限公司	48,778,255.86	-	2,880,662.64	45,897,593.22
天津宜华时代家具贸易有限公司	9,598,508.70	4,811,551.60	-	14,410,060.30
山东省宜华家具有限公司	383,418,233.56	98,685,704.00	-	482,103,937.56
遂川县宜华林业有限公司	267,989,296.64	2,530,300.00	-	270,519,596.64
遂川县宜华家具有限公司	105,762,096.29	116,910,952.79	-	222,673,049.08
汕头市恒康装饰制品有限公司	6,690,694.50	341,075.40	-	7,031,769.90
梅州市汇胜木制品有限公司	36,166,301.72	-	36,166,301.72	-
深圳宜华时代家具有限公司	155,803,517.52	7,655,663.55	-	163,459,181.07
阆中市宜华家具有限公司	260,892,436.13	88,612,720.86	-	349,505,156.99
新疆宜华时代家具有限公司	17,303,530.05	811,374.74	-	18,114,904.79
上海宜华时代家具有限公司	61,461,894.68	-	4,780,492.43	56,681,402.25
饶平嘉润工艺美术制品有限公司	1,284,191.97	-	48,627.40	1,235,564.57
广州宜华时代家具有限公司	90,508,204.03	-	2,817,684.85	87,690,519.18
汕头市宜华家具有限公司	41,452,587.84	-	41,452,587.84	-
华嘉木业股份公司(S.A.H.J)	111,205,070.59	998,665.00	-	112,203,735.59
木材出口贸易公司(E.N.B)	4,569,583.17	-	-	4,569,583.17

广东省宜华木业股份有限公司
财务报表附注
2015年度

人民币元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
加蓬森林工业出口公司 (I.F.E.G)	5,731,133.51	-	-	5,731,133.51
深圳市前海宜华投资有限公司	-	3,027,800.00	-	3,027,800.00
理想家居国际有限公司	-	19,500.00	-	19,500.00
浏阳宜华时代家具有限公司	-	18,060,000.00	-	18,060,000.00
合计	1,912,935,988.74	353,389,348.29	103,408,506.05	2,162,916,830.98

—长期应收款增加额系公司对子公司沈阳宜华时代家具贸易有限公司、北京宜华时代家具有限公司、天津宜华时代家具贸易有限公司、山东省宜华家具有限公司、遂川县宜华林业有限公司、遂川县宜华家具有限公司、汕头市恒康装饰制品有限公司、深圳宜华时代家具有限公司、阆中市宜华家具有限公司、新疆宜华时代家具有限公司、华嘉木业股份公司 (S.A.H.J)、深圳市前海宜华投资有限公司、理想家居国际有限公司、浏阳宜华时代家具有限公司经营资金的投入，实质上构成净投资的长期债权。

—长期应收款减少额系由公司子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、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、梅州市汇胜木制品有限公司、上海宜华时代家具有限公司、饶平嘉润工艺美术制品有限公司、广州宜华时代家具有限公司、汕头市宜华家具有限公司归还公司长期债权投资形成。

4、长期股权投资

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	1,591,461,864.32	-	1,591,461,864.32	1,249,110,079.32	-	1,249,110,079.32
对联营、合营企业投资	145,078,673.08	-	145,078,673.08	-	-	-
合计	1,736,540,537.40	-	1,736,540,537.40	1,249,110,079.32	-	1,249,110,079.32

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备余额
大埔县宜华林业有限公司	53,941,610.00	-	-	53,941,610.00	-	-
广州市宜华家具有限公司	43,000,000.00	-	-	43,000,000.00	-	-
梅州市汇胜木制品有限公司	141,928,856.59	-	-	141,928,856.59	-	-

广东省宜华木业股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度

人民币元

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备余额
汕头市宜华家具有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
广州宜华时代家具有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
遂川县宜华林业有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
饶平嘉润工艺美术制品有限公司	3,808,700.00	63,973,000.00		67,781,700.00		
汕头市恒康装饰制品有限公司	29,899,900.00			29,899,900.00		
宜华木业(美国)有限公司	271,036,800.00			271,036,800.00		
遂川县宜华家具有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
北京宜华时代家具有限公司	52,000,000.00			52,000,000.00		
新疆宜华时代家具有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
武汉市宜华时代家具有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
南京宜华时代家具有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
上海宜华时代家具有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
成都宜华时代家具有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
大连宜华时代家具有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
深圳宜华时代家具有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
阆中市宜华家具有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
山东省宜华家具有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
沈阳宜华时代家具贸易有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
西安宜华时代家具有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
天津宜华时代家具贸易有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
郑州宜华时代家具有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
厦门宜华时代家具有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
昆明宜华时代家具有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
华嘉木业股份公司(S.A.H.J)	23,198,751.69			23,198,751.69		

广东省宜华木业股份有限公司
财务报表附注
2015年度

人民币元

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备余额
森林开发出口公司 (E.F.E.G)	37,202,323.59			37,202,323.59		
加蓬森林工业出口公司 (I.F.E.G)						
热带林产品公司 (T.L.P)	24,522,199.75			24,522,199.75		
木材出口贸易公司(E.N.B)	28,570,937.70			28,570,937.70		
理想家居国际有限公司		2,878,785.00		2,878,785.00		
浏阳宜华时代家具有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
青岛新普盟管理咨询企业 (有限合伙)		240,000,000.00		240,000,000.00		
东莞市多维尚书家居有限公司		25,500,000.00		25,500,000.00		
合计	1,249,110,079.32	342,351,785.00		1,591,461,864.32		

—公司对上述子公司均采用成本法核算。

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
一、合营企业									
合营企业小计									
二、联营企业									
沃棣家居设计咨询(上海)有限公司		35,000,000.00		-3,251,017.74				31,748,982.26	
上海爱福窝云技术有限公司		62,500,000.00						62,500,000.00	
北京投融资有道科技有限公司		50,711,200.00		118,490.82				50,829,690.82	
联营企业小计		148,211,200.00		-3,132,526.92				145,078,673.08	
合计		148,211,200.00		-3,132,526.92				145,078,673.08	

—公司对上述联营企业均采用权益法核算。

5、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	3,554,853,241.95	2,442,353,242.82	3,249,236,398.92	2,185,705,373.14
其他业务	172,850,284.82	172,338,025.54	235,713,929.31	239,327,349.43
合 计	<u>3,727,703,526.77</u>	<u>2,614,691,268.36</u>	<u>3,484,950,328.23</u>	<u>2,425,032,722.57</u>

6、投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,132,526.92	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	7,660,843.70	-
合 计	<u>4,528,316.78</u>	<u>-</u>

十五、补充资料

1、非经常性损益

公司根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的相关规定归集计算财务报表非经常性损益项目。

项 目	本期发生额	上期发生额
1、非流动资产处置损益	-4,132,970.74	-6,085,940.71
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）	17,877,350.08	16,660,697.69
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	-	-
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	-	-

广东省宜华木业股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度

人民币元

项 目	本期发生额	上期发生额
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	7,660,843.70	-
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	-9,749,562.32	-4,285,039.84
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	11,655,660.72	6,289,717.14
减：非经常性损益相应的所得税	3,033,263.96	1,660,030.09
减：少数股东损益影响数	-86,834.60	-7,428.59
归属于公司普通股股东非经常性损益净额	<u>8,709,231.36</u>	<u>4,637,115.64</u>

2、净资产收益率和每股收益

项 目	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
2015 年度	归属于公司普通股股东的净利润	9.29	0.42
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.16	0.41
2014 年度	归属于公司普通股股东的净利润	8.89	0.37
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.82	0.37

十六、财务报表的批准

本财务报表于 2016 年 4 月 18 日经公司董事会批准报出。