

广东省宜华木业股份有限公司

600978

2005 年半年度报告





# 目 录

一、重要提示 .....	1
二、公司基本情况 .....	1
三、股本变动及股东情况 .....	2
四、董事、监事和高级管理人员 .....	3
五、管理层讨论与分析 .....	3
六、重要事项 .....	5
七、财务会计报告(未经审计) .....	6
八、备查文件目录 .....	33

## 一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人刘绍喜，主管会计工作负责人彭厚德，会计机构负责人（会计主管人员）万顺武声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### （一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：广东省宜华木业股份有限公司  
公司英文名称：GUANGDONG YIHUA TIMBER INDUSTRY CO., LTD  
公司英文名称缩写：YIHUA TIMBER
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：宜华木业  
公司 A 股代码：600978
- 3、公司注册地址：广东省汕头市澄海区莲下槐东工业区  
公司办公地址：广东省汕头市澄海区莲下槐东工业区  
邮政编码：515834  
公司国际互联网网址：www.yihuatimber.com  
公司电子信箱：yihua@pub.shantou.gd.cn
- 4、公司法定代表人：刘绍喜
- 5、公司董事会秘书：吴华东  
电话：0754-5100989  
传真：0754-5100797  
E-mail：wuhd@yihuatimber.com  
联系地址：广东省汕头市澄海区莲下槐东工业区  
公司证券事务代表：谢纯斌  
电话：0754-5100989  
传真：0754-5100797  
E-mail：xcb302@163.com  
联系地址：广东省汕头市澄海区莲下槐东工业区
- 6、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》  
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司半年度报告备置地点：公司证券部

### （二）主要财务数据和指标

#### 1 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年度期末增减（%）
		调整后	调整前	
流动资产	707,694,245.59	757,944,627.07	757,944,627.07	-6.63
流动负债	409,221,519.68	379,304,489.34	379,304,489.34	7.89
总资产	1,195,674,938.69	1,124,406,175.85	1,124,406,175.85	6.34
股东权益（不含少数股东权益）	781,513,232.56	740,152,905.28	740,152,905.28	5.59
每股净资产	3.11	2.94	2.94	5.78
调整后的每股净资产	3.11	2.94	2.94	5.78
	报告期（1-6月）	上年同期		本报告期比上年同期增减（%）
		调整后	调整前	
净利润	41,360,327.28	35,041,282.69	35,041,282.69	18.03

扣除非经常性损益后的净利润	40,110,327.28	34,237,573.09	34,237,573.09	17.15
每股收益	0.16	0.19	0.19	-15.79
每股收益 <sup>注1</sup>	0.14			
净资产收益率(%)	5.29	12.92	12.92	减少 7.63 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	0.28	0.24	0.24	16.67

注 1：如果报告期末至报告披露日，公司股本发生变化的，按新股本计算。

## 2 扣除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
各种形式的政府补贴	1,300,000.00
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-50,000.00
合计	1,250,000.00

3 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位：元 币种：人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	9.48	9.73	0.29	0.29
营业利润	5.88	6.04	0.18	0.18
净利润	5.29	5.44	0.16	0.16
扣除非经常性损益后的净利润	5.13	5.27	0.16	0.16

## 三、股本变动及股东情况

### (一) 股本变动情况

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

### (二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 27,332 户。

2、前十名股东持股情况

单位：股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别(已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质(国有股东或外资股东)
宜华企业(集团)有限公司		103,224,292	41.07	未流通	无	法人股东
荣科国际投资有限公司		73,731,637	29.34	未流通	无	外资股东
交通银行-安顺证券投资基金		4,000,000	1.59	已流通	未知	社会公众股东
汕头市澄海区捷和贸易有限公司		3,686,582	1.47	未流通	无	法人股东
招商银行股份有限公司-中信经典配置证券投资基金		3,111,874	1.24	已流通	未知	社会公众股东
广发证券股份有限公司		3,000,005	1.19	已流通	未知	社会公众股东
全国社保基金一零六组合		2,080,329	0.83	已流通	未知	社会公众股东
汕头市澄海区源兴实业有限公司		1,843,291	0.73	未流通	无	法人股东
汕头市澄海区诚艺实业有限公司		1,843,291	0.73	未流通	无	法人股东
东方证券股份有限公司		1,815,648	0.72	已流通	未知	社会公众股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明



五名发起人股东之间不存在关联关系,其他股东无法确定是否存在关联关系。第一大股东也不属于《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,未知流通股股东是否属于《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。

### 3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其它)
交通银行 - 安顺证券投资基金	4,000,000	A股
招商银行股份有限公司 - 中信经典配置证券投资基金	3,111,874	A股
广发证券股份有限公司	3,000,005	A股
全国社保基金一零六组合	2,080,329	A股
东方证券股份有限公司	1,815,648	A股
交通银行 - 华安宝利配置证券投资基金	601,770	A股
刘政	595,300	A股
中国工商银行 - 华安上证 180 指数增强型证券投资基金	584,200	A股
交通银行 - 安久证券投资基金	495,057	A股
余悦平	288,400	A股

前十名流通股股东关联关系的说明

未知前十名流通股股东之间是否存在关联或一致行动人。

### 4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员均未持有公司股份。

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内,没有新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员。

## 五、管理层讨论与分析

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内,公司全体员工在董事会的领导下,围绕公司经营目标,加强管理,加大国际市场开发力度,较好地完成了上半年的生产经营目标。

报告期内,公司实现主营业务收入 30,361.72 万元,其中出口收入 3,582.66 万美元,实现主营业务利润 7,405.12 万元,净利润 4,136.03 万元。

### (二) 报告期公司经营情况

公司主营业务的范围及其经营情况

#### 1、公司主营业务经营情况的说明

报告期内公司经营范围未发生变化,主要从事装饰木制品及木构件等木材深加工产品的生产和销售。

#### 2、占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位: 元 币种: 人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
木制品生产	303,617,230.47	229,566,071.71	24.39	2.54	1.30	增加 0.93 个百分点
分产品						
地板	41,585,971.01	34,141,343.18	17.90	-32.99	-32.47	减少 0.63 个百分点
家具	262,031,259.46	195,424,728.53	25.42	11.96	11.00	增加 0.65 个百分点

### 3、主营业务分地区情况表

单位: 元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
国内	7,098,667.79	7.30
国外	296,518,562.68	2.43

### (三) 公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

公司于 2004 年通过首次发行募集资金 42,686.21 万元人民币, 已累计使用 18,574.14 万元人民币, 其中本年度已使用 3,198.78 万元人民币, 尚未使用 24,112.07 万元人民币, 尚未使用募集资金结存于公司在银行开立的募集资金专户中。

#### 2、承诺项目使用情况

单位: 万元 币种: 人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
开发中心配套改造项目	2,500.00	否	706.3				
生产营销信息化管理系统技改项目	2,600.00	否	1,514.33				
10 万亩速生丰产林基地建设项目	4,500.00	否	4,500				
年产 10 万套实木家具生产线技术发行项目	9,388.00	否	1,657.92				
年产 10 万套实木门窗生产线技改项目	7,382.00	否	0				
年产 250 万平方米木地板生产线技改项目	14,600.00	否	32.42				
预付地价款			3,228.13				
宜华木业城基建工程			6,935.04				
合计	40,970.00	/	18,574.14			/	/



1)、开发中心配套改造项目

项目拟投入 2,500.00 万元，实际投入 706.3 万元；

2)、生产营销信息化管理系统技改项目

项目拟投入 2,600.00 万元，实际投入 1,514.33 万元；

3)、10 万亩速生丰产林基地建设项目

项目拟投入 4,500.00 万元，实际投入 4,500 万元；

4)、年产 10 万套实木家具生产线技术发行项目

项目拟投入 9,388.00 万元，实际投入 1,657.92 万元；

5)、年产 10 万套实木门窗生产线技改项目

项目拟投入 7,382.00 万元，实际投入 0 万元；

6)、年产 250 万平方米木地板生产线技改项目

项目拟投入 14,600.00 万元，实际投入 32.42 万元；

7)、预付地价款

实际投入 3,228.13 万元；

8)、宜华木业城建设工程

实际投入 6,935.04 万元人民币。公司将年产 10 万套实木家具生产线技术改造项目、年产 10 万套实木门窗生产线技改项目、年产 250 万平方米木地板生产线技改项目三个募股资金使用项目基建工程进行统一规划建设，该工程的投入在宜华木业城基建工程项目反映。

3、非募集资金项目情况

预付地价款：公司出资 10,000.00 万元人民币投资该项目。

宜华木业城分两期投资建设，一期工程为年产 10 万套实木家具生产线技术改造项目、年产 10 万套实木门窗生产线技改项目、年产 250 万平方米木地板生产线技改项目三个募股资金使用项目基建工程统一规划建设。公司预付 10,000.00 万元人民币用于购置宜华木业城二期工程所需土地。

## 六、重要事项

(一) 公司治理的情况

公司治理实际状况与中国证监会有关文件的要求不存在差异。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2005 年 5 月 9 日召开的公司 2004 年度股东大会审议通过了公司 2004 年度利润分配及资本公积金转增股本方案为：以 2004 年 12 月 31 日的公司总股本 251,329,093 股为基数，向全体股东每 10 股以资本公积金转增 2 股，并派发现金股利 1.00 元（含税），共转增 50,265,818 股，派发现金 25,132,909.30 元，剩余未分配利润 68,777,871.52 元全部结转至下一次分配。股东大会决议公告已于 2005 年 5 月 10 日在中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报上进行披露。已于 2005 年 7 月 1 日在中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报上刊登 2004 年度分红派息及公积金转增股本实施公告，股权登记日为 2005 年 7 月 6 日，除权除息日为 7 月 7 日，新增可流通股份上市日为 7 月 8 日，红利发放日为 7 月 12 日。该利润分配及资本公积金转增股本方案已实施完毕。

(三) 公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

本报告期公司无重大关联交易事项。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事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。

(十一) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

## 七、财务会计报告(未经审计)

### (一) 财务报表

资产负债表  
 2005 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		合并		母公司	
	合 并	母公 司	期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>						
货币资金			318,800,279.46	348,082,263.81	278,766,675.59	307,819,938.92
短期投资						
应收票据						
应收股利						
应收利息						
应收账款			229,929,345.40	211,821,814.50	229,929,345.40	211,821,814.50
其他应收款			5,155,705.71	4,108,737.46	5,155,705.71	4,108,737.46
预付账款			49,313,227.55	38,817,189.29	49,228,522.55	38,367,189.29
应收补贴款						
存货			104,495,687.47	155,114,622.01	93,460,597.87	145,541,994.21
待摊费用						
一年内到期的长期 债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			707,694,245.59	757,944,627.07	656,540,847.12	707,659,674.38
<b>长期投资：</b>						
长期股权投资					44,461,677.92	44,539,030.98

长期股权投资						
长期投资合计					44,461,677.92	44,539,030.98
其中：合并价差						
其中：股权投资差额						
<b>固定资产：</b>						
固定资产原价		333,951,061.82	332,331,322.39	333,940,961.82	332,324,722.39	
减：累计折旧		105,302,189.78	95,101,143.02	105,298,625.78	95,098,173.02	
固定资产净值		228,648,872.04	237,230,179.37	228,642,336.04	237,226,549.37	
减：固定资产减值准备		3,651,993.06	3,651,993.06	3,651,993.06	3,651,993.06	
固定资产净额		224,996,878.98	233,578,186.31	224,990,342.98	233,574,556.31	
工程物资						
在建工程		239,005,114.12	108,615,762.47	239,005,114.12	108,615,762.47	
固定资产清理						
固定资产合计		464,001,993.10	342,193,948.78	463,995,457.10	342,190,318.78	
<b>无形资产及其他资产：</b>						
无形资产		23,978,700.00	24,267,600.00	23,978,700.00	24,267,600.00	
长期待摊费用						
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计		23,978,700.00	24,267,600.00	23,978,700.00	24,267,600.00	
<b>递延税项：</b>						
递延税款借项						
资产总计		1,195,674,938.69	1,124,406,175.85	1,188,976,682.14	1,118,656,624.14	
<b>流动负债：</b>						
短期借款		312,000,000.00	272,000,000.00	312,000,000.00	272,000,000.00	
应付票据		11,063,000.00	36,568,524.45	11,063,000.00	36,568,524.45	
应付账款		70,902,194.36	62,387,267.31	70,529,104.36	61,992,267.31	
预收账款		2,633,322.66	1,536,125.03	2,633,322.66	1,536,125.03	
应付工资		1,007,465.00	750,088.00	994,742.00	750,088.00	
应付福利费		34,539.10	29,469.12		6,008.64	
应付股利		726,133.19	726,133.19	726,133.19	726,133.19	
应交税金		4,612,696.12	4,051,502.36	4,612,696.12	4,051,502.36	
其他应付款						
其他应付款		4,458,108.17	512,184.37	3,120,390.17	129,874.37	
预提费用		1,784,061.08	743,195.51	1,784,061.08	743,195.51	
预计负债						
一年内到期的长期负债						
其他流动负债						
流动负债合计		409,221,519.68	379,304,489.34	407,463,449.58	378,503,718.86	

<b>长期负债：</b>						
长期借款						
应付债券						
长期应付款						
专项应付款						
其他长期负债						
长期负债合计						
<b>递延税项：</b>						
递延税款贷项						
负债合计			409,221,519.68	379,304,489.34	407,463,449.58	378,503,718.86
少数股东权益			4,940,186.45	4,948,781.23		
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>						
实收资本（或股本）			251,329,093.00	251,329,093.00	251,329,093.00	251,329,093.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额			251,329,093.00	251,329,093.00	251,329,093.00	251,329,093.00
资本公积			359,862,070.43	359,862,070.43	359,862,070.43	359,862,070.43
盈余公积			35,050,961.03	35,050,961.03	35,050,961.03	35,050,961.03
其中：法定公益金			11,683,653.67	11,683,653.67	11,683,653.67	11,683,653.67
未分配利润			110,138,198.80	68,777,871.52	110,138,198.80	68,777,871.52
拟分配现金股利			25,132,909.30	25,132,909.30	25,132,909.30	25,132,909.30
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）合计			781,513,232.56	740,152,905.28	781,513,232.56	740,152,905.28
负债和所有者权益（或股东权益）总计			1,195,674,938.69	1,124,406,175.85	1,188,976,682.14	1,118,656,624.14

公司法定代表人：刘绍喜

主管会计工作负责人：彭厚德

会计机构负责人：万顺武

**利润及利润分配表**

2005 年 1-6 月

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		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入			303,617,230.47	296,102,379.41	303,617,230.47	296,102,379.41
减：主营业务成本			229,566,071.71	226,623,578.10	229,566,071.71	226,623,578.10
主营业务税金及附加						
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			74,051,158.76	69,478,801.31	74,051,158.76	69,478,801.31
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）				38,012.84		38,012.84

减：营业费用		9,559,597.20	8,537,740.36	9,559,597.20	8,537,740.36
管理费用		11,144,121.08	13,805,110.42	11,057,373.56	13,805,110.42
财务费用		7,431,001.91	7,221,192.63	7,431,801.59	7,221,192.63
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		45,916,438.57	39,952,770.74	46,002,386.41	39,952,770.74
加：投资收益（损失以“-”号填列）				-77,353.06	
补贴收入		1,300,000.00	928,888.74	1,300,000.00	928,888.74
营业外收入			10,000.00		10,000.00
减：营业外支出		50,000.00	135,179.14	50,000.00	135,179.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		47,166,438.57	40,756,480.34	47,175,033.35	40,756,480.34
减：所得税		5,814,706.07	5,715,197.65	5,814,706.07	5,715,197.65
减：少数股东损益		-8,594.78			
加：未确认投资损失（合并报表填列）					
五、净利润（亏损以“-”号填列）		41,360,327.28	35,041,282.69	41,360,327.28	35,041,282.69
加：年初未分配利润		68,777,871.52	28,314,458.03	68,777,871.52	28,314,458.03
其他转入					
六、可供分配的利润		110,138,198.80	63,355,740.72	110,138,198.80	63,355,740.72
减：提取法定盈余公积					
提取法定公益金					
提取职工奖励及福利基金（合并报表填列）					
提取储备基金					
提取企业发展基金					
利润归还投资					
七、可供股东分配的利润		110,138,198.80	63,355,740.72	110,138,198.80	63,355,740.72
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利					
转作股本的普通股股利					
八、未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）		110,138,198.80	63,355,740.72	110,138,198.80	63,355,740.72
<b>补充资料：</b>					
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益					
2. 自然灾害发生的损失					
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额					
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额					
5. 债务重组损失					
6. 其他					

公司法定代表人：刘绍喜

主管会计工作负责人：彭厚德

会计机构负责人：万顺武



现金流量表  
2005 年 1-6 月

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		合并数	母公司数
	合并	母公司		
<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			286,532,240.66	286,532,240.66
收到的税费返还			6,669,710.52	6,669,710.52
收到的其他与经营活动有关的现金			3,437,830.99	2,485,125.99
现金流入小计			296,639,782.17	295,687,077.17
购买商品、接受劳务支付的现金			196,142,823.78	195,076,568.78
支付给职工以及为职工支付的现金			6,988,235.52	6,908,825.52
支付的各项税费			4,767,667.88	4,767,667.88
支付的其他与经营活动有关的现金			18,604,801.53	18,571,740.83
现金流出小计			226,503,528.71	225,324,803.01
经营活动产生的现金流量净额			70,136,253.46	70,362,274.16
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金				
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金				
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			132,009,091.08	132,005,591.08
投资所支付的现金				
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			132,009,091.08	132,005,591.08
投资活动产生的现金流量净额			-132,009,091.08	-132,005,591.08
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			127,000,000.00	127,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			127,000,000.00	127,000,000.00
偿还债务所支付的现金			87,000,000.00	87,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			7,189,699.69	7,190,813.37
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金			33,376.60	33,062.60
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			94,223,076.29	94,223,875.97



筹资活动产生的现金流量净额			32,776,923.71	32,776,124.03
四、汇率变动对现金的影响			-186,070.44	-186,070.44
五、现金及现金等价物净增加额			-29,281,984.35	-29,053,263.33
<b>补充材料</b>				
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				
净利润			41,360,327.28	41,360,327.28
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			-8,594.78	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			1,038,296.79	1,038,296.79
固定资产折旧			10,201,046.76	10,200,452.76
无形资产摊销			288,900.00	288,900.00
长期待摊费用摊销				
待摊费用减少(减：增加)				
预提费用增加(减：减少)			1,040,865.57	1,040,865.57
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)				
固定资产报废损失				
财务费用			7,431,001.91	7,431,801.59
投资损失(减：收益)				77,353.06
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			50,618,934.54	52,081,396.34
经营性应收项目的减少(减：增加)			-18,730,352.80	-19,095,647.80
经营性应付项目的增加(减：减少)			-23,104,171.81	-24,061,471.43
其他				
经营活动产生的现金流量净额			70,136,253.46	70,362,274.16
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</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增加情况：</b>				
现金的期末余额			317,114,881.46	277,081,277.59
减：现金的期初余额			348,082,263.81	307,819,938.92
加：现金等价物的期末余额			1,685,398.00	1,685,398.00
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额			-29,281,984.35	-29,053,263.33

公司法定代表人：刘绍喜

主管会计工作负责人：彭厚德

会计机构负责人：万顺武

合并资产减值表  
2005 年 1-6 月

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	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
			合计	
坏账准备合计	11,551,317.38	1,038,296.79		12,589,614.17
其中: 应收账款	11,334,830.36	931,380.58		12,266,210.94
其他应收款	216,487.02	106,916.21		323,403.23
短期投资跌价准备合计				
其中: 股票投资				
债券投资				
存货跌价准备合计				
其中: 库存商品				
原材料				
长期投资减值准备合计				
其中: 长期股权投资				
长期债权投资				
固定资产减值准备合计	3,651,993.06			3,651,993.06
其中: 房屋、建筑物				
机器设备	3,651,993.06			3,651,993.06
无形资产减值准备				
其中: 专利权				
商标权				
在建工程减值准备				
委托贷款减值准备				
资产减值合计	10,417,122.74	1,038,296.79		11,455,419.53

公司法定代表人: 刘绍喜

主管会计工作负责人: 彭厚德

会计机构负责人: 万顺武

母公司资产减值表  
2005 年 1-6 月

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	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
			合计	
坏账准备合计	11,551,317.38	1,038,296.79		12,589,614.17
其中: 应收账款	11,334,830.36	931,380.58		12,266,210.94
其他应收款	216,487.02	106,916.21		323,403.23
短期投资跌价准备合计				
其中: 股票投资				
债券投资				
存货跌价准备合计				
其中: 库存商品				
原材料				
长期投资减值准备合计				



其中：长期股权投资				
长期债权投资				
固定资产减值准备合计	3,651,993.06			3,651,993.06
其中：房屋、建筑物				
机器设备	3,651,993.06			3,651,993.06
无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
在建工程减值准备				
委托贷款减值准备				
资产减值合计	10,417,122.74	1,038,296.79		11,455,419.53

公司法定代表人：刘绍喜

主管会计工作负责人：彭厚德

会计机构负责人：万顺武

股东权益增减变动表  
2005 年 1-6 月

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	本期数	上期数
<b>一、实收资本（或股本）</b>		
期初余额	251,329,093	184,329,093
本期增加数		67,000,000
其中：资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本（股本）		67,000,000
本期减少数		
期末余额	251,329,093	251,329,093
<b>二、资本公积</b>		
期初余额	359,862,070.43	
本期增加数		359,862,070.43
其中：资本（或股本）溢价		359,862,070.43
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本期减少数		
其中：转增资本（或股本）		
期末余额	359,862,070.43	359,862,070.43
<b>三、法定和任意盈余公积</b>		
期初余额	23,367,307.36	15,650,092.92
本期增加数		7,717,214.44

其中：从净利润中提取数		7,717,214.44
法定盈余公积		7,717,214.44
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中：弥补亏损		
转增资本（或股本）		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	23,367,307.36	23,367,307.36
其中：法定盈余公积	23,367,307.36	23,367,307.36
储备基金		
企业发展基金		
<b>四、法定公益金</b>		
期初余额	11,683,653.67	7,825,046.45
本期增加数		3,858,607.22
其中：从净利润中提取数		3,858,607.22
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	11,683,653.67	11,683,653.67
<b>五、未分配利润</b>		
期初未分配利润	68,777,871.52	28,314,458.03
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	41,360,327.28	77,172,144.45
本期利润分配		36,708,730.96
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	110,138,198.80	68,777,871.52

公司法定代表人：刘绍喜

主管会计工作负责人：彭厚德

会计机构负责人：万顺武

应交增值税明细表

2005 年 1-6 月

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	金额
<b>一、应交增值税</b>	
1. 年初未抵扣数（以“-”号填列）	4,973,768.57
2. 销项税额	1,206,773.53
出口退税	7,709,577.45
进项税额转出	15,806,558.06
转出多交增值税	
3. 进项税额	25,847,604.12
已交税金	
减免税款	
出口抵减内销产品应纳税额	
转出未交增值税	
4. 期末未抵扣数（以“-”号填列）	-1,124,695.08



<b>二、未交增值税</b>	
1. 年初未交数 (多交数以“-”号填列)	-87,071.86
2. 本期转入数 (多交数以“-”号填列)	
3. 本期已交数	
4. 期末未交数 (多交数以“-”号填列)	-87,071.86

公司法定代表人: 刘绍喜

主管会计工作负责人: 彭厚德

会计机构负责人: 万顺武

**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(以下简称“泛海木业”),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(以下简称“宜华集团”)与澳门羊城发展有限公司(以下简称“澳门羊城”)共同投资设立的中外合资企业,注册资本10,000万港元,其中宜华集团的出资额为港币4,500万元,出资比例占45%,澳门羊城的出资额为港币5,500万元,出资比例占55%。

1999年5月经澄海市对外经济贸易局“澄外经资字(1999)18号”文批复,公司将注册资本增加至16,000万港元,由宜华集团与澳门羊城等比例增资,增资后宜华集团的出资额为港币7,200万元,出资比例占45%,澳门羊城的出资额为港币8,800万元,出资比例占55%。

2000年2月经澄海市对外经济贸易局以“澄外经资字(2000)第7号”文批准泛海木业合营双方进行权益转让,由宜华集团受让澳门羊城在泛海木业的30%权益,经过此次变更,宜华集团的出资额为港币12,000万元,出资比例占75%,澳门羊城的出资额为港币4,000万元,出资比例占25%。

2000年5月经澄海市对外经济贸易局“澄外经资字(2000)第46号”文批准将泛海木业的名称变更为广东泛海木业有限公司(以下简称“广东泛海”)。

2000年12月经澄海市对外经济贸易局“澄外经资字(2000)第66号”文批准,由广东泛海原股东对其他四家新股东进行股权转让,其中宜华集团分别与香港荣科国际投资有限公司(以下简称“香港荣科”)、澄海市捷和贸易有限公司(以下简称“捷和公司”)、澄海市源兴实业有限公司(以下简称“源兴公司”)、澄海市诚艺实业有限公司(以下简称“诚艺公司”)订立了《权益转让协议书》,约定将其在广东泛海的15%、2%、1%、1%的出资分别转让予上述四家公司;澳门羊城亦与香港荣科订立了《权益转让协议书》,约定将其在广东泛海的出资全部转让予香港荣科,此次股权转让后广东泛海的注册资本仍为16,000万港元,其中宜华集团出资8,960万港元,占注册资本的56%;香港荣科出资6,400万港元,占注册资本的40%;捷和公司出资320万港元,占注册资本的2%;源兴公司出资160万港元,占注册资本的1%;诚艺公司出资160万港元,占注册资本的1%。

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,由广东泛海股东对广东泛海木业有限公司依法进行整体改组,以2000年12月31日经审计的广东泛海净资产额按1:1的比例折股,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,每股面值1元,发行价为6.68元,并于2005年1月27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251,329,093元。

法定代表人: 刘绍喜

公司住所: 广东省澄海市莲下镇槐东工业区

经营范围: 公司营业执照注册号为“企股粤总字第003234号”。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。

**(二) 公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法**

**1、会计准则和会计制度**

公司执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

**2、会计年度**

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

**3、记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币。

#### 4、编制基础记账基础和计价原则

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，并以实际（历史）成本法作为计价原则。如果资产发生减值，则计提相应的减值准备。

#### 5、外币业务核算方法

公司日常核算非本位币业务按当月一日国家外汇市场汇价中间价折合本位币入账，每月末对资产负债表之货币资金、债权债务等货币性项目的非本位币余额按当日国家外汇市场汇价中间价进行调整，其差额作为“财务费用—汇兑损益”计入当期损益；属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

#### 6、现金及现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，将持有期限短（一般不超过 3 个月）、流动性强、易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。

#### 7、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回；债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回；对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备。

帐龄	应收帐款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
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

如果某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显差别，对该项应收款项则采用个别认定法计提坏账准备。

#### 8、存货核算方法

存货的分类：存货分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品等大类。

存货的核算：

——原材料、包装物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，企业期末对其进行检查，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；消耗性林木资产跌价准备一经计提，不予转回。

存货的盘存制度：公司对存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，查明原因并根据企业的管理权限，经董事会或股东大会批准后，在期末结账前处理完毕。

#### 9、长期投资核算方法

长期股权投资计价及收益确认方法：

——长期股权投资按取得时实际支付的价款或确定的价值作为初始投资成本。对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。通常情况下，公司对其他单位的投资占该单位有表决



权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算；对投资额占被投资单位表决权资本总额 50%以上的（不含 50%）以及拥有表决权资本虽未达到超过半数但拥有实际控制权的持续经营的被投资单位，以权益法核算合并会计报表。

股权投资差额及其摊销：

——采用权益法核算时，公司的初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额处理；

——股权投资差额的摊销期限，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销，合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年的期限摊销。如果金额不重大，则按一次摊销法摊销。

长期股权投资减值准备：

——公司在报告期末对长期投资逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资企业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时，则按可收回金额低于长期投资账面价值的差额计提长期投资减值准备。

#### 10、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

公司固定资产的确认标准：单位价值在 2000 元以上且使用期限超过 1 年的房屋、建筑物、机器设备、运输工具等；单位价值在 2000 元以上并且使用期限超过两年的，不属于生产、经营主要设备的物品。

公司固定资产按实际成本计价，按直线法计提固定资产折旧，各类固定资产的预计使用年限、预计残值率及年折旧率如下：

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

固定资产减值准备：公司在固定资产市价持续下跌或由于技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值时，按单个固定资产项目可收回金额低于固定资产账面价值的差额计提固定资产减值准备。

#### 11、在建工程核算方法

公司在建工程以实际成本计价，并于达到预定可使用状态时转作固定资产。为购建该项资产所筹措借款之有关利息支出于在建工程达到预定可使用状态前予以资本化计入在建工程成本，之后计入当期财务费用。

在建工程减值准备：公司于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。

#### 12、无形资产计价及摊销方法

公司无形资产以实际成本或以股东投入时各方股东确认的价值计价，自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。如预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：

(1) 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不超过合同规定的受益年限；

(2) 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限不超过法律规定的有效年限；

(3) 合同规定了受益年限，法律也规定有效年限的，摊销年限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者；

(4) 如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不应超过 10 年。

公司无形资产包括土地使用权及管理软件，其中土地使用权按使用期限（50 年）平均摊销；管理软件于受益期间内平均摊销。

无形资产减值准备：公司于无形资产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，按单个无形资产项目的可收回金额低于无形资产账面价值的差额计提无形资产减值准备。



### 13、借款费用的会计处理方法

公司所发生的借款费用，除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用。为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用在所购建的固定资产达到预定可使用状态前满足资本化条件的，于费用发生时资本化，计入所购建固定资产的成本；未满足资本化条件的，于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用。

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：

——资产支出（只包括为购建固定资产而以支付现金、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状态所必要的购建活动已经开始。

### 14、收入确认原则

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，也没有对已出售商品实施控制；

——与交易相关的经济利益能够流入；

——相关的收入和成本能够可靠地计量。

### 15、所得税的会计处理方法

公司所得税的会计处理采用应付税款法核算。

### 16、合并会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

根据财政部颁布的《合并会计报表暂行规定》及相关规定，公司对拥有 50%以上股权的子公司或虽不超过 50%股权但拥有实质控制权的子公司予以合并会计报表。公司合并会计报表的编制方法为：以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在将其相互之间的权益性投资和所有者权益所属份额、债权与债务以及内部销售相互抵销的基础上，对会计报表各项目进行逐项合并而编制的。

### 17、利润分配政策

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；

——提取 5%法定公益金；

——经股东大会决议，可提取不超过 5%的任意公积金；

——剩余利润根据股东大会决议予以分配。

### 18、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

#### (1) 会计政策变更

无

#### (2) 会计估计变更

无

#### (3) 会计差错更正

无

#### (三) 税项

##### 增值税

公司为增值税一般纳税人，按商品销售收入的 17%计交增值税。销售原材料原木所取得的收入按 13%计交增值税。

##### 所得税

公司为设于沿海经济开放区的生产性外商投资企业，企业所得税税率为 24%。1999 年度为公司首个获利年度，按规定于 1999 和 2000 年度免征企业所得税，2001 至 2003 年度减半征收企业所得税，减半后企业所得税税率为 12%。

公司 2003 年度产品出口产值达到当年产品产值的 70%以上，取得《产品出口企业确认证书》，且于 2004 年度及 2005 年 1-6 月份产品出口产值均达到当期产品产值的 70%以上，按《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法实施细则》及广东省国家税务局《关于取消外商投资企业和外国企业



所得税有关审批项目后若干问题的补充通知》(粤国税发[2004]18号)的有关规定,经税务机关终审确定,公司2004年度享受产品出口企业减半征收企业所得税的优惠,按12%税率计缴企业所得税。2005年1-6月份暂享受优惠,按12%税率计缴企业所得税。该优惠将于公司被确认为2005年度产品出口企业后,经税务机关终审确定。

(四) 控股子公司及合营企业

单位:万元 币种:人民币

单位名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	投资额	权益比例(%)		是否合并
						直接	间接	
大埔县宜华林业有限公司	大埔县湖寮镇环城大道103号	刘绍生	5,000.00	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	4,500.00	90		是

大埔县宜华林业有限公司成立于1999年12月17日,原注册资本为人民币500万元;2004年10月本公司根据招股说明书的承诺及与原大埔宜华股东达成的出资协议,投资4500万元将大埔宜华注册资本增加至5,000万元,持有其90%的股权,并将其纳入合并会计报表范围。

(五) 合并会计报表附注:

1、货币资金:

(1) 货币资金分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
现金	64,601.42	52,638.80
银行存款	317,050,280.04	348,029,625.01
其他货币资金	1,685,398.00	
合计	318,800,279.46	348,082,263.81

——所有银行存款均以公司及合并会计报表范围内子公司的名义于银行等相关金融机构开户储存。

2、应收账款:

(1) 应收账款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
一年以内	241569851.49	99.74	12078492.57	5	229491358.92	222530940.01	99.72	11126547.00	5	211404393.01
一至二年	417113.55	0.17	83422.72	20	333690.83	348563.55	0.16	69712.71	20	278850.84
二至三年	208591.30	0.09	104295.65	50	104295.65	277141.30	0.12	138570.65	50	138570.65
合计	242195556.34	100.00	12266210.94		229929345.40	223156644.86	100.00	11334830.36		211821814.50

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	11,334,830.36	931,380.58				12,266,210.94



(3) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	230,856,328.33	95.32	216,861,904.25	97.18

(4) 应收帐款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例	计提坏帐原因
AGA WAREHOUSE CO. INC.	客户	85,753,315.80	2005-6-30	货款	4,287,665.79	5	会计制度规定
POWELL	客户	61,784,984.74	2005-6-30	货款	3,089,249.24	5	会计制度规定
NEW CLASSIC HOME FURNISHING INC.	客户	54,544,547.60	2005-6-30	货款	2,727,227.38	5	会计制度规定
FURNITURE POWER	客户	18,330,713.41	2005-6-30	货款	916,535.67	5	会计制度规定
JCPENNEY	客户	10,442,766.78	2005-6-30	货款	522,138.34	5	会计制度规定
合计	/	230,856,328.33	/	/	11,542,816.42	/	/

上述单位欠款时间均在一年以内,应收帐款按帐龄计提坏帐准备。

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

3、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	5,353,284.94	97.70	267,752.05	5	5,085,532.89	4,324,722.73	99.99	216,236.14	5	4,108,486.59
一至二年	24,202.75	0.44	4,840.55	20	19,362.20					

二至三年	101,621.25	1.85	50,810.63	50	50,810.62	501.75	0.01	250.88	50	250.87
合计	5,479,108.94	100.00	323,403.23		5,155,705.71	4,325,224.48	100.00	216,487.02		4,108,737.46

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	216,487.02	106,916.21				323,403.23

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	5,075,919.98	92.64	4,004,465.05	92.58

(4) 其他应收款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例	计提坏帐原因
应收出口退税	4,293,241.98	2005-6-30		214,662.10	5	会计制度规定
合计	4,293,241.98	/	/	214,662.10	/	/

其他应收款期末余额主要为 2005 年应收产品出口退税款。

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

4、预付帐款：

(1) 预付帐款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	37,817,851.85	76.82	29,885,638.23	76.99
一至二年	11,410,670.70	23.18	8,931,551.06	23.01
二至三年				
三年以上				
合计	49,228,522.55	100.00	38,817,189.29	100.00

(2) 预付帐款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	39,055,244.28	79.33	31,799,862.63	81.92

(3) 预付帐款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
汇业企业有限公司	原料供应商	18,170,012.58	2005-6-30	原料款
伊春市广龙木业有限责任公司	原料供应商	12,331,335.71	2005-6-30	原料款
临颖县丰源实业有限公司	原料供应商	3,796,560.00	2005-6-30	原料款
漯河市永汇实业有限公司	原料供应商	3,717,701.22	2005-6-30	原料款
深圳市天王装饰材料有限公司	原料供应商	1,039,634.77	2005-6-30	原料款
合计	/		/	/

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

5、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	18,621,019.47		18,621,019.47	31,458,738.35		31,458,738.35
库存商品	51,044,637.00		51,044,637.00	56,666,934.78		56,666,934.78
在产品	23,756,251.88		23,756,251.88	57,392,037.48		57,392,037.48
低值易耗品	38,689.52		38,689.52	28,918.60		28,918.60
未郁闭成林用材林	11,035,089.60		11,035,089.60	9,567,992.80		9,567,992.80
合计	104,495,687.47		104,495,687.47	155,114,622.01		155,114,622.01

(2) 存货跌价准备

截至 2005 年 6 月 30 日止，公司存货未发现有需计提存货跌价准备的情形。

6、固定资产：

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计：	332,331,322.39	1,619,739.43		333,951,061.82
其中：房屋及建筑物	148,533,489.22			148,533,489.22
机器设备	183,797,833.17	1,619,739.43		185,417,572.60
二、累计折旧合计：	95,101,143.02	10,201,046.76		105,302,189.78
其中：房屋及建筑物	28,865,422.32	3,342,003.66		32,207,425.98
机器设备	66,235,720.70	6,859,043.10		73,094,763.80
三、固定资产净值合计	237,230,179.37			228,648,872.04
其中：房屋及建筑物	119,668,066.90			116,326,063.24
机器设备	117,562,112.47			112,322,808.80
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
五、固定资产净额合计	233,578,186.31			224,996,878.98
其中：房屋及建筑物	119,668,066.90			116,326,063.24
机器设备	113,910,119.41			108,670,815.74

上列固定资产中部分已用于为银行借款提供抵押，其大类明细如下：

项 目	原值 (万元)	期末净值 (万元)
房屋及建筑物	14,853.35	11,966.80
机器设备	16,991.84	10,584.15
运输设备	195.13	134.99

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

7、在建工程：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
在建工程	239,005,114.12		239,005,114.12	108,615,762.47		108,615,762.47

(1) 在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	本期减少	转入固定资产	资金来源	期末数
年产 10 万套实木家具生产线技术改造项目	93,880,000.00	10,500,000.00	6,079,200.00		1,179,200.00	募集	15,400,000.00
年产 10 万套木门窗生产线技改项目	73,820,000.00					募集	
年产 250 万平方米木地板生产线技改工程	146,000,000.00		324,249.93		324,249.93	募集	
开发中心配套改造项目	25,000,000.00	7,063,000.00				募集	7,063,000.00
生产营销信息化管理系统技改项目	26,000,000.00	12,634,326.00	2,508,989.00		95,022.00	募集	15,048,293.00
预付地价款		26,983,259.00	105,298,005.62			募集 自筹	132,281,264.62
宜华木业城基建工程		51,435,177.47	17,777,379.03			募集	69,212,556.50
合计	364,700,000.00	108,615,762.47	131,987,823.58		1,598,471.93	/	239,005,114.12

公司将年产 10 万套实木家具生产线技术改造项目、年产 10 万套实木门窗生产线技改项目、年产 250 万平方米木地板生产线技改工程三个募股资金使用项目基建工程进行统一规划建设，该工程的投入在宜华木业城基建工程项目反映。

截至 2005 年 6 月 30 日，公司不存在需计提在建工程减值准备的情形。

8、无形资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
无形资产	23,978,700.00		23,978,700.00	24,267,600.00		24,267,600.00

(1) 无形资产变动情况：

单位：元 币种：人民币

种类	取得方式	实际成本	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
土地使用权	公司成立时由中方股东投入	28,890,000.00	24,267,600.00			288,900.00	4,911,300.00	23,978,700.00	41年
合计	/	28,890,000.00	24,267,600.00			288,900.00	4,911,300.00	23,978,700.00	/

公司土地使用权为公司成立时由中方股东投入，截至 2005 年 6 月 30 日已全部用于为公司的银行借款提供抵押担保；

截至 2005 年 6 月 30 日，公司不存在需计提无形资产减值准备的情形。

9、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
质押借款		
抵押借款	160,000,000.00	160,000,000.00
担保借款	152,000,000.00	112,000,000.00
信用借款		
合计	312,000,000.00	272,000,000.00

——短期借款期末余额较期初余额增加 40,000,000.00 元，主要是因为公司应业务规模的扩大借入短期借款补充流动资金所致；

——担保借款期末余额中，132,000,000.00 元由宜华企业（集团）有限公司为本公司提供连带责任保证，20,000,000.00 元由宜华企业（集团）有限公司及刘绍喜先生共同为本公司提供连带责任保证担保；

——抵押借款期末余额 160,000,000.00 元以公司房屋建筑物、设备及土地使用权提供抵押担保。

10、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	11,063,000.00	26,568,524.45
商业承兑汇票		10,000,000.00
合计	11,063,000.00	36,568,524.45

11、应付帐款：

(1) 应付帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	67,287,536.44	95.40	57,296,021.52	91.84
一至二年	3,241,567.92	4.60	3,568,735.70	5.72
二至三年			1,522,510.09	2.44
三年以上				
合计	70,529,104.36	100.00	62,387,267.31	100.00

(2) 应付帐款主要单位

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
尉氏县宏鑫木业有限公司	原料供应商	16,303,200.80	2005-6-30	原料款
营口经济技术开发区一峰木业有限责任公司	原料供应商	4,210,143.00	2005-6-30	原料款
柳州市宜佳兴木材加工厂	原料供应商	3,655,305.48	2005-6-30	原料款
绥芬河市裕华木业有限责任公司	原料供应商	1,973,815.72	2005-6-30	原料款
汕头市东兴纸业有限公司	包装物供应商	1,297,497.00	2005-6-30	包装物款
合计	/	27,439,962.00	/	/

——应付账款期末余额中无账龄超过三年的应付款项；

——应付账款期末余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

12、预收帐款：

(1) 预收帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	2,633,322.66	100.00	1,536,125.03	100.00
一至二年				
二至三年				
三年以上				
合计	2,633,322.66	100.00	1,536,125.03	100.00

(2) 预收帐款主要单位

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
上海卜立新	国内客户	733,000.00	2005-6-30	预收货款
武汉雅居乐	国内客户	400,000.00	2005-6-30	预收货款
广州新城海滨花园	国内客户	353,181.80	2005-6-30	预收货款
安庆曹明刚	国内客户	350,000.00	2005-6-30	预收货款

福州刘孟春	国内客户	323,460.59	2005-6-30	预收货款
合计	/	2,159,642.39	/	/

预收账款期末余额中无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

13、应付工资：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
应付职工工资	1,007,465.00	750,088.00	
合计	1,007,465.00	750,088.00	/

应付工资余额为 2005 年 6 月份员工工资。

14、应付股利：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
香港荣科国际投资有限公司	726,133.19	726,133.19	
合计	726,133.19	726,133.19	/

——根据公司 2005 年 5 月 9 日股东大会通过的 2004 年度利润分配方案，公司按 2004 年度税后净利润计提 10% 的法定盈余公积金及 5% 的法定公益金后，以 2004 年 12 月 31 日的公司总股本 251,329,093 股为基数，向全体股东每 10 股派现金 1.00 元，并以资本公积金转增 2 股，共派现金 25,132,909.30 元，转增 50,265,818 股。该方案已于 2005 年 7 月 7 日实施。

15、应交税金：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	1,211,766.94	-87,071.86	商品销售收入按 17% 计交，销售原材料原木按 13% 计交
所得税	5,814,706.06	4,128,764.22	公司 2005 年度暂享受产品出口企业减半征收企业所得税的优惠，按 12% 税率计缴企业所得税
个人所得税	9,757.00	9,810.00	依据税法规定代扣代缴
合计	4,612,696.12	4,051,502.36	/

16、其他应付款：

(1) 其他应付款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	4,458,108.17	100.00	512,184.37	100.00
一至二年				
二至三年				
三年以上				
合计	4,458,108.17	100.00	512,184.37	100.00

(2) 其他应付款主要单位

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
深圳市星海物流有限公司		2,269,702.20	2005-6-30	出口运输费用

厦门裕利集装箱服务有限公司		799,331.50	2005-6-30	出口运输费用
宜华企业(集团)有限公司	控股股东	1,330,885.00	2005-6-30	代垫大埔林业款项
合计	4,399,918.70	/	/	

(3) 其他应付款的说明：

——本项目中有应付宜华企业(集团)有限公司款项为关联方应收应付款项，此款项不计算资金费用。

17、预提费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	结存原因
预提水费	192,508.80	96,254.40	
预提电费	1,291,552.28	346,941.11	
预提审计费用	300,000.00	300,000.00	
合计	1,784,061.08	743,195.51	/

18、股本：

单位：股

	期初值	本次变动增减(+,-)					小计	期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他		
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	184,329,093							184,329,093
其中：								
国家持有股份								
境内法人持有股份	110,597,456							110,597,456
境外法人持有股份	73,731,637							73,731,637
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	184,329,093							184,329,093
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	67,000,000							67,000,000
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	67,000,000							67,000,000
三、股份总数	251,329,093							251,329,093

19、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
股本溢价	359,862,070.43			359,862,070.43
接受捐赠非现金资产准备				
接受现金捐赠				
股权投资准备				
关联交易差价				

拨款转入				
外币资本折算差额				
其他资本公积				
合计	359,862,070.43			359,862,070.43

20、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	23,367,307.36			23,367,307.36
法定公益金	11,683,653.67			11,683,653.67
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他盈余公积				
合计	35,050,961.03			35,050,961.03

21、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
净利润	41,360,327.28	77,172,144.45
加：年初未分配利润	68,777,871.52	28,314,458.03
其他转入		
减：提取法定盈余公积		7,717,214.44
提取法定公益金		3,858,607.22
应付普通股股利		25,132,909.30
未分配利润	110,138,198.80	68,777,871.52

22、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分行业主营业务

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
木制品生产	303,617,230.47	229,566,071.71	296,102,379.41	226,623,578.10
其中：关联交易				
合计	303,617,230.47	229,566,071.71	296,102,379.41	226,623,578.10
内部抵消				
合计	303,617,230.47	229,566,071.71	296,102,379.41	226,623,578.10

(2) 分产品主营业务

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
地板	41,585,971.01	34,141,343.18	62,062,752.49	50,560,114.34
家具	262,031,259.46	195,424,728.53	234,039,626.92	176,063,463.76
其中：关联交易				
合计	303,617,230.47	229,566,071.71	296,102,379.41	226,623,578.10
内部抵消				

合计	303,617,230.47	229,566,071.71	296,102,379.41	226,623,578.10
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(3) 分地区主营业务

单位: 元 币种: 人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	7,098,667.79	6,010,303.20	6,615,875.01	5,849,153.23
国外	296,518,562.68	223,555,768.51	289,486,504.40	220,774,424.87
其中: 关联交易				
合计	303,617,230.47	229,566,071.71	296,102,379.41	226,623,578.10
内部抵消				
合计	303,617,230.47	229,566,071.71	296,102,379.41	226,623,578.10

—公司 2005 年 1—6 月销售额前五名客户销售收入总计为 285,924,042.59 元, 占该期间产品销售收入总额的 94.17%; 上年同期销售额前五名客户销售收入总计为 279,013,941.03 元, 占该期间产品销售收入总额的 94.23%。

23、其他业务利润:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数			上年同期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
材料销售				132,743.36	94,730.52	38,012.84
合计				132,743.36	94,730.52	38,012.84

24、财务费用:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上年同期数
利息支出	8,457,366.47	7,794,487.86
减: 利息收入	1,244,747.39	734,607.34
汇兑损失	184,928.07	142,429.62
减: 汇兑收益		
其他	34,254.44	18,882.49
合计	7,431,801.59	7,221,192.63

25、补贴收入:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上年同期数	收入来源
创立名牌产品奖励收入		200,000.00	汕头市财预函[2003]195号
科技兴贸专项资金		728,888.74	粤财外[2003]84号
汕头市 2004 年中国名牌产品奖励款	1,000,000.00		
澄海区名牌产品及著名商标奖励款	300,000.00		
合计	1,300,000.00	928,888.74	/

26、营业外支出:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上年同期数
赞助费支出	50,000.00	50,000.00
滞纳金支出		85,179.14
合计	50,000.00	135,179.14



27、所得税：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
企业所得税	5,814,706.07	5,715,197.65
合计	5,814,706.07	5,715,197.65

28、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
汕头市 2004 年中国名牌产品奖励款	1,000,000.00
澄海区名牌产品及著名商标奖励款	300,000.00
个人借款收回	1,185,125.99
宜华集团垫付款	952,705.00
合计	3,437,830.99

29、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	11,008,420.72
业务招待费	1,286,589.70
广告费	435,292.05
差旅费	1,475,960.45
报关费	542,645.50
办公费	362,492.90
其他	3,493,400.21
合计	18,604,801.53

30、支付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
银行手续费	33,376.60
合计	33,376.60

(六) 母公司会计报表附注：

1、应收账款：

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

2、长期投资：

(1) 长期投资分类

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资				
对合营公司投资				
对联营公司投资				
其他股权投资	44,539,030.98		77,353.06	44,461,677.92
股权投资差额				
合并价差				
合计	44,539,030.98		77,353.06	44,461,677.92
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	44,539,030.98	/	/	44,461,677.92

(2) 对子公司、合营企业和联营企业投资的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	与母公司关系	占被投资公司注册资本比例(%)	投资成本	期初余额	本期增减额	分得的现金红利	累计增减额	期末余额	核算方法
大埔县宜华林业有限公司	对子公司投资	90	45,000,000.00	44,539,030.98	77,353.06	-	538,322.08	44,461,677.92	权益法

(3) 其他股权投资

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	占被投资公司注册资本比例(%)	投资成本	期初余额	本期增减额	分得的现金红利	累计增减额	期末余额	核算方法
---------	-----------------	------	------	-------	---------	-------	------	------

公司对大埔县宜华林业有限公司投资额 45,000,000.00 元系公司根据出资协议缴付出资形成,本期减少数 77353.06 元系公司按权益法核算该公司本期投资损失形成;

截至 2004 年 12 月 31 日,公司不存在需计提长期股权投资减值准备的情形。

(4) 累计投资占期末净资产的比例(%)5.69%

3、投资收益:

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
长期投资收益	-77,353.06	
其中:按权益法确认收益	-77,353.06	
合计	-77,353.06	

(七) 关联方及关联交易

1、存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
宜华企业(集团)有限公司	广东省澄海莲下大坪工业区	以房地产开发、工程装修、木制品深加工、进出口贸易等各种经营为一体的大型综合民营企业	控股股东	有限责任公司	刘绍生
刘绍喜			间接控股股东	自然人	

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位: 元 币种: 人民币

关联方名称	注册资本期初数	注册资本增减	注册资本期末数
宜华企业(集团)有限公司	27,000,000.00		27,000,000.00
刘绍喜			

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

单位: 元 币种: 人民币

关联方名称	关联方所持股份期初数	关联方所持股份比例期初数(%)	关联方所持股份增减	关联方所持股份增减比例(%)	关联方所持股份期末数	关联方所持股份比例期末数(%)
宜华企业(集团)有限公司	103,224,292	41.07			103,224,292	41.07
刘绍喜		38.57				38.57

4、不存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	关联方与本公司关系
香港荣科国际投资有限公司	参股股东
裕华兴业有限公司	股东的子公司
汕头市宜华-道格拉斯木屋制品有限公司	其他关联关系

5、关联交易情况

6、关联方应收应付款项

单位: 元 币种: 人民币

应收应付款项名称	关联方	期初金额	期末金额
其他应付款	宜华企业(集团)有限公司	382,310.00	1,330,885.00

(八)或有事项

无

(九)承诺事项

公司将年产 10 万套实木家具生产线技术改造项目、年产 10 万套实木门窗生产线技改项目、年产 250 万平方米木地板生产线技改项目三个募投资金使用项目的基建工程统一规划建设。截至 2005 年 6 月 30 日止,公司已支付 69,212,556.50 元的工程款项。

(十)资产负债表日后事项

根据 2005 年 5 月 9 日召开的本公司股东大会通过的关于 2004 年度利润分配的预案,公司 2004 年度按税后净利润 77,172,144.45 元计提 10%的法定公积金及 5%的法定公益金共 11,575,821.66 元后,加上以前年度未分配利润 28,314,458.03 元,可供股东分配的利润为 93,910,780.82 元。公司拟以 2004 年 12 月 31 日的公司总股本 251,329,093 股为基数,向全体股东每 10 股以资本公积金转增 2 股,并派发现金股利 1.00 元(含税),共转增 50,265,818 股,派发现金 25,132,909.30 元,剩余未分配利润 68,777,871.52 元全部结转至下一次分配。该利润分配方案已于 2005 年 7 月 7 日实施。

(十一)其他重要事项

无

## 八、备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
- (二) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及本公告的原件
- (三) 载有董事长签名的半年度报告文本

董事长: 刘绍喜  
广东省宜华木业股份有限公司  
2005 年 7 月 26 日