

# 大連科冕木業股份有限公司

Dalian Kemian Wood Industry Co., Ltd.

(辽宁大连庄河市昌盛街道工业园区)

## 2014 年半年度报告

股票简称：科冕木业

股票代码：002354

披露时间：2014 年 08 月 23 日

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人魏平、主管会计工作负责人沈雁玲及会计机构负责人(会计主管人员)沈雁玲声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司本次重大资产重组已取得中国证监会核准批复，详细的风险提示详见公司 2014 年 07 月 31 日刊登于巨潮资讯网“重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易报告书（修订稿）第十四节 风险因素分析和风险提示”。敬请广大投资者理性投资，注意风险。

# 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	6
第四节 董事会报告 .....	8
第五节 重要事项 .....	13
第六节 股份变动及股东情况 .....	19
第七节 优先股相关情况 .....	22
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	23
第九节 财务报告 .....	24
第十节 备查文件目录 .....	85

## 释 义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、科冕木业	指	大连科冕木业股份有限公司
昆山科冕	指	科冕木业（昆山）有限公司
穆棱科冕	指	穆棱科冕木业有限公司
泰州科冕	指	泰州科冕木业有限公司
Newest Wise Limited 为新有限公司	指	为新公司
Gavin Enterprises Limited 赓瑞企业有限公司	指	赓瑞公司
Famous Scene Limited	指	Famous 公司
宁夏凯仕丽实业有限公司	指	凯仕丽
敦化市东易投资有限公司	指	敦化东易
公司章程	指	大连科冕木业股份有限公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	科冕木业	股票代码	002354
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	大连科冕木业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	科冕木业		
公司的法定代表人	魏平		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郭俊伟	赵昭
联系地址	大连市中山区中山九号东塔 2403	大连市中山区中山九号东塔 2403
电话	041182507118	041182507118
传真	041188858222	041188858222
电子信箱	kemi an@kemi anwood. com	zhaozhao@kemi anwood. com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期 增减
营业收入（元）	160,980,245.73	201,629,671.28	-20.16%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-6,537,008.52	11,703,317.12	-155.86%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-6,577,917.40	1,288,905.86	-610.35%
经营活动产生的现金流量净额（元）	123,276,307.67	-2,057,374.86	-6,091.92%
基本每股收益（元/股）	-0.07	0.13	-153.85%
稀释每股收益（元/股）	-0.07	0.13	-153.85%
加权平均净资产收益率	-1.41%	2.51%	-3.92%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度 末增减
总资产（元）	862,085,290.89	969,504,040.41	-11.08%
归属于上市公司股东的净资产（元）	460,548,774.36	468,020,782.88	-1.60%
归属于上市公司股东的净资产（元）	460,548,774.36	468,020,782.88	-1.60%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	94,000.00	政府给的奖励基金

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-39,454.82	
减：所得税影响额	13,636.30	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	40,908.88	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

报告期内，国外经济环境依然复杂、严峻，公司产品出口量减少，国内经济增速放缓，受需求减弱、成本上升、房地产政策调控等因素的影响，传统地板行业陷入低迷，导致企业利润缩减。面对复杂的经济环境和行业状况，公司一直积极努力，采取各种应对措施，力求从成本、技术、品质、渠道上提高产品的整体竞争力，最大限度地消除各种不利因素对公司生产经营的影响。

报告期内，公司重大资产重组取得审批通过。公司本次重组就是要彻底摆脱地板业的拖累，转型为盈利能力较强、发展前景广阔的网络游戏行业，实现转型升级，从根本上改善公司的经营状况，增强公司的持续盈利能力和发展潜力，提高公司的资产质量，以实现上市公司股东的利益最大化。

报告期内，公司实现营业收入16,098万元，较上一年度下降20.16%；实现利润总额-553万元，较上一年度下降130.33%；实现归属于上市公司股东的净利润-653.70万元，较上一年度下降155.86%。

### 二、主营业务分析

#### 概述

报告期内，公司实现营业收入16,098万元，较上一年度下降20.16%；实现归属于上市公司股东的净利润-653.70万元，较上一年度下降155.86%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	160,980,245.73	201,629,671.28	-20.16%	由于市场因素的影响收入下降。
营业成本	134,933,687.97	159,124,525.56	-15.20%	由于收入下降所致。
销售费用	6,491,548.39	6,592,855.30	-1.54%	由于收入下降所致。
管理费用	13,749,416.04	13,156,661.38	4.51%	由于工资、折旧、保险费增加所致。
财务费用	11,710,004.92	17,251,811.11	-32.12%	由于借款减少所致。
所得税费用	1,006,986.97	6,527,735.99	-84.57%	由于补贴收入减少所致。
经营活动产生的现金	123,276,307.67	-2,057,374.86	6,091.92%	收回应收帐款、预付帐款所致。

流量净额				
投资活动产生的现金流量净额	-21,570,635.23	-59,509,499.86	-63.75%	固定资产投资减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-130,109,315.31	60,256,343.07	-315.93%	归还借款所致。
现金及现金等价物净增加额	-27,815,756.38	-2,413,453.33	1,052.53%	归还借款所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期内利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

报告期内，公司重大资产重组事项已取得中国证监会《关于核准大连科冕木业股份有限公司重大资产重组及向朱晔等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2014]758号）及《关于核准朱晔、石波涛及一致行动人公告大连科冕木业股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》（证监许可[2014]759号），具体内容详见2014年07月31日刊登于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）、《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》的相关公告。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

无。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
工业	160,691,246.39	134,896,720.84	16.05%	-20.02%	-15.23%	-4.75%
分产品						
三层复合地板	57,661,601.06	53,133,208.93	7.85%	-24.00%	-22.18%	-2.16%
多层复合地板	69,275,314.48	56,765,020.76	18.06%	-19.06%	-19.95%	0.91%
其他	33,754,330.85	24,998,491.14	25.94%	-14.43%	25.40%	-23.53%
分地区						

国内	32,942,681.33	16,240,084.08	50.70%	-59.37%	-66.30%	10.14%
国外	127,748,565.06	118,656,636.76	7.12%	6.61%	6.96%	-0.31%

#### 四、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

#### 五、投资状况分析

##### 1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用  不适用

公司报告期无对外投资。

(2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

##### 3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用  不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

适用  不适用

4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
泰州科冕	子公司	工业生产	木质品加工及销售	30,710 万	433,223,157.24	317,954,993.12	16,560,628.96	-5,371,801.09	-5,401,801.09
穆棱科冕	子公司	工业生产	木质品加工及销售	5,000 万	198,924,340.05	63,262,195.69	28,837,066.17	-4,004,705.58	-4,004,705.58
赓瑞公司	子公司	投资管理	进出口贸易、投资、收购	10000 万港币	37,593,185.07	37,593,185.07			
昆山科冕	子公司	工业生产	木地板加工及销售	720 万美 元	204,665,983.48	124,082,251.46	58,732,806.86	3,972,901.70	3,020,960.90

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 年 1-9 月预计的经营业绩情况：

业绩亏损

2014 年 1-9 月净利润（万元）	-900	至	-700
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	1,150.89		
业绩变动的原因说明	由于子公司泰州科冕生产经营受到技术和市场的影响，以及政府补贴收入减少导致业绩变动较大。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

2014年03月03日，公司2013年年度股东大会审议通过了《关于2013年度利润分配的议案》，明确2013年度利润分配方案为：以公司2013年末总股本9,350万股为基数，向全体股东每10股派0.1元人民币现金（含税），本次分配派发现金红利935,000.00元，不进行资本公积金转增股本。该利润分配方案已于2014年04月30日实施完毕。详见2014年04月23日在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)刊登的《2013年度权益分派实施的公告》。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

### 七、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

报告期内，公司重大资产重组事项已取得中国证监会《关于核准大连科冕木业股份有限公司重大资产重组及向朱晔等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2014]758号）及《关于核准朱晔、石波涛及一致行动人公告大连科冕木业股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》（证监许可[2014]759号），具体内容详见2014年07月31日刊登于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）、《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》的相关公告。本次重大资产重组具体方案如下：

#### 1、资产置换

科冕木业拟将以其拥有的置出资产与重组方拥有的置入资产的等值部分进行置换。置出资产的预估值约为51,514.14万元，而置入资产的预估值约为245,000万元。

#### 2、发行股份购买资产

置入资产预估值超出置出资产预估值的差额部分，即约193,485.86万元，由科冕木业依据重组方成员各自持有的天神互动股权比例向其发行股份购买，资产折股数不足一股的余额，计入科冕木业资本公积。科冕木业发行股份的价格不低于定价基准日前20个交易日均价，即14.94元/股。据此计算，科冕木业向重组方合计发行股份约12,950.86万股。

#### 3、置出资产后续安排及股份转让

置出资产由为新公司指定的承接主体负责承接。同时，为新公司将其持有的639万股科冕木业无限售条件流通股转让予朱晔和石波涛。朱晔和石波涛依据各自持有天神互动出资额占两人出资总额的比例分配上述科冕木业股份。

#### 4、朱晔和石波涛将在本次重组后直接或间接控制科冕木业约8,528.68万股股份，约占

本次重组后科冕木业总股本的 38.24%，朱晔和石波涛将成为科冕木业的控股股东和实际控制人，本次重组将导致科冕木业实际控制权变更。

5、本次重组中资产置换与发行股份购买资产、股份转让互为前提，任何一项因未获得中国政府部门或监管机构批准而无法付诸实施，则其他两项交易均不予实施。

截止目前，公司以及有关各方正在积极推进后续交割工作。

#### 重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易预案	2014年01月14日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）	2014年02月27日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
关于重大资产重组申请材料获得中国证监会行政许可申请受理的公告	2014年03月28日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
关于公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易事项获得中国证监会上市公司并购重组委员会有条件通过暨公司股票复牌的公告	2014年06月18日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
关于公司重大资产重组事项获得中国证监会核准的公告	2014年07月31日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易报告书（修订稿）	2014年07月31日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>

公司报告期无其他重大关联交易。

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日 期（协议签署 日）	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
报告期内审批的对外担保 额度合计（A1）				报告期内对外担保实际 发生额合计（A2）				
报告期末已审批的对外担 保额度合计（A3）				报告期末实际对外担保 余额合计（A4）				
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日 期（协议签署 日）	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
穆棱科冕	2013年 05月11 日	10,000		3,000	连带责任 保证	12个月	否	否
报告期内审批对子公司担 保额度合计（B1）			0	报告期内对子公司担保 实际发生额合计（B2）				3,000
报告期末已审批的对子公 司担保额度合计（B3）			0	报告期末对子公司实际 担保余额合计（B4）				3,000
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合 计（A1+B1）			0	报告期内担保实际发生 额合计（A2+B2）				3,000
报告期末已审批的担保额 度合计（A3+B3）			0	报告期末实际担保余额 合计（A4+B4）				3,000
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例				6.51%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提 供的债务担保金额（D）				0				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）				0				
上述三项担保金额合计（C+D+E）				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）				无				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				无				

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

#### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

#### 九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
资产重组时所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东及实际控制人、股东	1、公司控股股东 NEWEST WISE LIMITED 承诺：自发行人股票在证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份；2、实际控制人魏平女士承诺：自发行人股票在证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份；其后，每年转让的股份不超过其所持有股份总数的百分之二十五。3、公司股东敦化市东易投资有限公司、承诺：自发行人股票在证券交易所上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份。	2007年11月15日	36个月、12个月	报告期内，以上股东严格履行了上述承诺。
其他对公司中小股东所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
承诺是否及时履行	是				

未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	原因：承诺期限未满；计划：按照承诺内容严格履行。
----------------------	--------------------------

公司报告期不存在公司或持股5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项。

#### 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

#### 十一、处罚及整改情况

适用  不适用

#### 十二、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	42,281,250	45.22				-14,093,750	-14,093,750	28,187,500	30.15
3、其他内资持股	2,531,250	2.71				-843,750	-843,750	1,687,500	1.8
其中：境内法人持股	2,531,250	2.71				-843,750	-843,750	1,687,500	1.8
4、外资持股	39,750,000	42.51				-13,250,000	-13,250,000	26,500,000	28.34
其中：境外法人持股	39,750,000	42.51				-13,250,000	-13,250,000	26,500,000	28.34
二、无限售条件股份	51,218,750	54.78				14,093,750	14,093,750	65,312,500	69.85
1、人民币普通股	51,218,750	54.78				14,093,750	14,093,750	65,312,500	69.85
三、股份总数	93,500,000	100						93,500,000	100

股份变动的原因

适用  不适用

根据公司《首次公开发行股票并上市招股说明书》、《首次公开发行股票上市公告书》公司控股股东为新公司、股东敦化东易做出以下承诺：“自本公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的本公司股份，也不由本公司收购该部分股份；其后，每年转让的股份不超过其所持有股份总数的百分之二十五。”根据相关法律、法规的要求，为新公司（1,325万股）、敦化东易（84.375万股）已向深圳登记结算公司申请解除其限售股份。具体内容详见公司2014年3月13日刊载在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn) 上的2014-035号公告。

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	6,845		报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0				
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
为新有限公司	境外法人	56.68%	53,000,000		26,500,000	26,500,000	质押	4,945
大连法臻集团有限公司	境内非国有法人	4.24%	3,960,000					
敦化市东易投资有限公司	境内非国有法人	3.61%	3,375,000		1,687,500	1,687,500		
上海浦东发展银行—广发小盘成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	3.29%	3,074,101					
中国建设银行—工银瑞信稳健成长股票型证券投资基金	国有法人	1.46%	1,369,587					
中国建设银行股份有限公司—广发内需增长灵活配置混合型证券投资基金	国有法人	1.09%	1,020,000					
朱楷	境内自然人	1.00%	933,881					
王丽萍	境内自然人	0.68%	637,000					
中国农业银行股份有限公司—工银瑞信信息产业股票型证券投资基金	国有法人	0.38%	355,298					
袁利	境内自然人	0.36%	336,462					
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东之间，未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					

		股份种类	数量
为新有限公司	26,500,000	人民币普通股	26,500,000
大连法臻集团有限公司	3,960,000	人民币普通股	3,960,000
上海浦东发展银行—广发小盘成长股票型证券投资基金	3,074,101	人民币普通股	3,074,101
敦化市东易投资有限公司	1,687,500	人民币普通股	1,687,500
中国建设银行—工银瑞信稳健成长股票型证券投资基金	1,369,587	人民币普通股	1,369,587
中国建设银行股份有限公司—广发内需增长灵活配置混合型证券投资基金	1,020,000	人民币普通股	1,020,000
朱楷	933,881	人民币普通股	933,881
王丽萍	637,000	人民币普通股	637,000
中国农业银行股份有限公司—工银瑞信信息产业股票型证券投资基金	355,298	人民币普通股	355,298
袁利	336,462	人民币普通股	336,462
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述前 10 名无限售条件股东之间,未知是否存在关联关系,也未知是否属于一致行动人。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	无		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

### 一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用  不适用

### 二、公司优先股股东数量及持股情况

适用  不适用

### 三、优先股回购或转换情况

#### 1、优先股回购情况

适用  不适用

#### 2、优先股转换情况

适用  不适用

### 四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用  不适用

### 五、优先股所采取的会计政策及理由

适用  不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：大连科冕木业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	14,602,570.91	42,418,327.29
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	55,058,375.52	115,626,759.82
预付款项	31,442,552.27	59,418,838.55
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,375,208.27	2,361,236.28
买入返售金融资产		
存货	261,959,175.13	244,241,616.62
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,262,660.02	5,262,660.02
流动资产合计	371,700,542.12	469,329,438.58
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	385,469,338.10	353,479,757.07

在建工程	7,661,367.70	48,303,582.70
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	96,727,473.31	97,671,601.84
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	526,569.66	719,660.22
其他非流动资产		
非流动资产合计	490,384,748.77	500,174,601.83
资产总计	862,085,290.89	969,504,040.41
流动负债：		
短期借款	299,180,919.00	415,677,520.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	97,930,535.01	86,650,058.73
预收款项	22,120,440.50	13,289,234.12
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,540,263.39	2,433,202.52
应交税费	-24,733,428.79	-23,615,083.87
应付利息	74,720.31	922,326.76
应付股利	2,140,913.07	3,221,250.00
其他应付款	2,282,154.04	2,904,749.27
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	401,536,516.53	501,483,257.53
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		

其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	401,536,516.53	501,483,257.53
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	93,500,000.00	93,500,000.00
资本公积	228,874,489.07	228,874,489.07
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	8,226,503.41	8,226,503.41
一般风险准备		
未分配利润	129,948,958.77	137,420,967.29
外币报表折算差额	-1,176.89	-1,176.89
归属于母公司所有者权益合计	460,548,774.36	468,020,782.88
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	460,548,774.36	468,020,782.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计	862,085,290.89	969,504,040.41

法定代表人：魏平

主管会计工作负责人：沈雁玲

会计机构负责人：沈雁玲

## 2、母公司资产负债表

编制单位：大连科冕木业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	6,536,798.60	17,828,644.94
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	21,514,828.94	37,720,571.84
预付款项	1,992,999.28	25,979,095.74
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,387,021.62	616,934.23
存货	129,815,563.43	122,632,633.02
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		1,000,000.00
流动资产合计	162,247,211.87	205,777,879.77
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	402,585,910.46	402,585,910.46
投资性房地产		
固定资产	36,115,562.19	38,463,649.06

在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	7,430,000.01	7,411,041.60
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	200,502.24	393,592.80
其他非流动资产		
非流动资产合计	446,331,974.90	448,854,193.92
资产总计	608,579,186.77	654,632,073.69
流动负债：		
短期借款	70,000,000.00	150,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	74,939,543.82	49,741,584.44
预收款项	8,341,471.38	10,280,845.47
应付职工薪酬	770,791.38	709,560.87
应交税费	-873,347.83	-96,476.88
应付利息		336,666.67
应付股利	2,140,913.07	3,221,250.00
其他应付款	51,091,206.21	37,183,571.63
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	206,410,578.03	251,377,002.20
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	206,410,578.03	251,377,002.20
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	93,500,000.00	93,500,000.00
资本公积	240,574,600.00	240,574,600.00
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	8,226,503.41	8,226,503.41

一般风险准备		
未分配利润	59,867,505.33	60,953,968.08
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	402,168,608.74	403,255,071.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计	608,579,186.77	654,632,073.69

法定代表人：魏平

主管会计工作负责人：沈雁玲

会计机构负责人：沈雁玲

### 3、合并利润表

编制单位：大连科冕木业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	160,980,245.73	201,629,671.28
其中：营业收入	160,980,245.73	201,629,671.28
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	166,564,812.46	197,284,499.85
其中：营业成本	134,933,687.97	159,124,525.56
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,231,802.94	440,141.02
销售费用	6,491,548.39	6,592,855.30
管理费用	13,749,416.04	13,156,661.38
财务费用	11,710,004.92	17,251,811.11
资产减值损失	-1,551,647.80	718,505.48
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-5,584,566.73	4,345,171.43
加：营业外收入	128,499.01	13,921,624.00
减：营业外支出	73,953.83	35,742.32
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-5,530,021.55	18,231,053.11
减：所得税费用	1,006,986.97	6,527,735.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-6,537,008.52	11,703,317.12
其中：被合并方在合并前实现的净利润		

归属于母公司所有者的净利润	-6,537,008.52	11,703,317.12
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.07	0.13
（二）稀释每股收益	-0.07	0.13
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	-6,537,008.52	11,703,317.12
归属于母公司所有者的综合收益总额	-6,537,008.52	11,703,317.12
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：魏平

主管会计工作负责人：沈雁玲

会计机构负责人：沈雁玲

#### 4、母公司利润表

编制单位：大连科冕木业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	74,655,989.15	89,859,697.05
减：营业成本	66,266,918.89	74,103,526.41
营业税金及附加	1,008,448.96	71,254.88
销售费用	1,513,634.81	1,756,086.52
管理费用	5,031,505.17	5,083,396.79
财务费用	1,818,452.06	6,416,554.67
资产减值损失	-802,008.98	250,933.87
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-180,961.76	2,177,943.91
加：营业外收入	69,499.01	250,000.00
减：营业外支出	40,000.00	30,000.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-151,462.75	2,397,943.91
减：所得税费用		1,599,485.98
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-151,462.75	798,457.93
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-151,462.75	798,457.93

法定代表人：魏平

主管会计工作负责人：沈雁玲

会计机构负责人：沈雁玲

#### 5、合并现金流量表

编制单位：大连科冕木业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	240,496,050.12	178,196,234.09
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	6,116,678.49	1,837,971.28
收到其他与经营活动有关的现金	151,533.13	14,104,140.93
经营活动现金流入小计	246,764,261.74	194,138,346.30
购买商品、接受劳务支付的现金	78,478,299.02	151,742,186.50
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	23,808,608.87	19,366,326.72
支付的各项税费	4,631,038.48	10,512,535.63
支付其他与经营活动有关的现金	16,570,007.70	14,574,672.31
经营活动现金流出小计	123,487,954.07	196,195,721.16
经营活动产生的现金流量净额	123,276,307.67	-2,057,374.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		4,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,570,635.23	50,009,586.36
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		9,504,813.50
投资活动现金流出小计	21,570,635.23	59,514,399.86
投资活动产生的现金流量净额	-21,570,635.23	-59,509,499.86

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	134,432,199.00	165,976,640.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		12,564,343.28
筹资活动现金流入小计	134,432,199.00	178,540,983.28
偿还债务支付的现金	250,928,800.00	103,941,040.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,612,714.31	14,343,600.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	264,541,514.31	118,284,640.21
筹资活动产生的现金流量净额	-130,109,315.31	60,256,343.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	587,886.49	-1,102,921.68
五、现金及现金等价物净增加额	-27,815,756.38	-2,413,453.33
加：期初现金及现金等价物余额	42,418,327.29	26,790,832.17
六、期末现金及现金等价物余额	14,602,570.91	24,377,378.84

法定代表人：魏平

主管会计工作负责人：沈雁玲

会计机构负责人：沈雁玲

## 6、母公司现金流量表

编制单位：大连科冕木业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	91,695,318.67	69,273,870.64
收到的税费返还	3,030,440.35	1,165,400.69
收到其他与经营活动有关的现金	13,211,170.10	11,426,787.94
经营活动现金流入小计	107,936,929.12	81,866,059.27
购买商品、接受劳务支付的现金	18,038,963.82	62,670,101.07
支付给职工以及为职工支付的现金	10,113,547.83	8,619,762.26
支付的各项税费	1,001,913.22	1,371,607.43
支付其他与经营活动有关的现金	6,024,699.98	11,198,214.38
经营活动现金流出小计	35,179,124.85	83,859,685.14
经营活动产生的现金流量净额	72,757,804.27	-1,993,625.87
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	238,479.94	583,439.79

投资支付的现金		2,163,805.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	238,479.94	2,747,244.79
投资活动产生的现金流量净额	-238,479.94	-2,747,244.79
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		13,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		13,000,000.00
偿还债务支付的现金	80,000,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,047,003.60	5,210,533.33
支付其他与筹资活动有关的现金		1,071,562.31
筹资活动现金流出小计	84,047,003.60	19,282,095.64
筹资活动产生的现金流量净额	-84,047,003.60	-6,282,095.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	235,832.93	-218,902.87
五、现金及现金等价物净增加额	-11,291,846.34	-11,241,869.17
加：期初现金及现金等价物余额	17,828,644.94	14,359,747.49
六、期末现金及现金等价物余额	6,536,798.60	3,117,878.32

法定代表人：魏平

主管会计工作负责人：沈雁玲

会计机构负责人：沈雁玲

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：大连科冕木业股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	93,500,000.00	228,874,489.07			8,226,503.41		137,420,967.29	-1,176.89		468,020,782.88
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	93,500,000.00	228,874,489.07			8,226,503.41		137,420,967.29	-1,176.89		468,020,782.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-7,472,008.52			-7,472,008.52
（一）净利润							-6,537,			-6,537,00

							008.52			8.52
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-6,537,008.52			-6,537,008.52
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配							-935,000.00			-935,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-935,000.00			-935,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	93,500,000.00	228,874,489.07			8,226,503.41		129,948,958.77	-1,176.89		460,548,774.36

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	93,500,000.00	228,874,489.07			8,004,300.16		129,372,643.46	-386.52		459,751,046.17
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										

前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	93,500,000.00	228,874,489.07			8,004,300.16		129,372,643.46	-386.52		459,751,046.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							11,703,317.12	-1,260.00		11,702,057.12
（一）净利润							11,703,317.12			11,703,317.12
（二）其他综合收益								-1,260.00		-1,260.00
上述（一）和（二）小计							11,703,317.12	-1,260.00		11,702,057.12
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	93,500,000.00	228,874,489.07			8,004,300.16		141,075,960.58	-1,646.52		471,453,103.29

法定代表人：魏平

主管会计工作负责人：沈雁玲

会计机构负责人：沈雁玲

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：大连科冕木业股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	93,500,00 0.00	240,574,6 00.00			8,226,503 .41		60,953,96 8.08	403,255,0 71.49
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	93,500,00 0.00	240,574,6 00.00			8,226,503 .41		60,953,96 8.08	403,255,0 71.49
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）							-1,086,46 2.75	-1,086,46 2.75
（一）净利润							-151,462. 75	-151,462. 75
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-151,462. 75	-151,462. 75
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-935,000. 00	-935,000. 00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-935,000. 00	-935,000. 00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	93,500,00 0.00	240,574,6 00.00			8,226,503 .41		59,867,50 5.33	402,168,6 08.74

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	93,500,000.00	240,574,600.00			8,004,300.16		61,759,138.81	403,838,038.97
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	93,500,000.00	240,574,600.00			8,004,300.16		61,759,138.81	403,838,038.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							798,457.93	798,457.93
（一）净利润							798,457.93	798,457.93
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							798,457.93	798,457.93
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	93,500,000.00	240,574,600.00			8,004,300.16		62,557,596.74	404,636,496.90

法定代表人：魏平

主管会计工作负责人：沈雁玲

会计机构负责人：沈雁玲

## 2014 年半年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司历史沿革

大连科冕木业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为大连科冕木业有限公司，系于 2003 年 8 月经辽宁省大连市人民政府外经贸大资字【 2003 】0510 号文批准设立的外商投资企业。

经中华人民共和国商务部《关于同意大连科冕木业有限公司变更为股份有限公司的批复》（商资批〔2007〕854 号）批准，大连科冕木业有限公司变更为外商投资股份有限公司，于 2007 年 6 月 5 日完成工商变更登记，公司名称变更为大连科冕木业股份有限公司，变更后的注册资本为 7,000.00 万元人民币。

公司于 2010 年 1 月经中国证券监督管理委员会《关于核准大连科冕木业股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可〔2010〕62 号文）的核准，首次向社会公众发行人民币普通股 2,350 万股(每股面值 1 元)，并于 2010 年 2 月 9 日在深圳证券交易所上市。

公司注册地址：大连庄河市昌盛街道工业园区。公司的企业法人营业执照注册号：210200400045718（企股辽大总字第 015775）。截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 9,350.00 万股，公司注册资本为 9,350.00 万元。

#### (二) 行业性质

本公司属于木材行业，细分行业隶属于木地板行业。

#### (三) 经营范围

许可经营项目：地板及其他木制品的加工、制造及销售。

#### (四) 主要产品、劳务

实木复合地板及单板层积材的生产和销售。

#### (五) 公司基本架构

本公司最高权力机构是股东大会，实行董事会领导下的总经理负责制。根据业务发展需要，设立行政企管部、证券投资部、人力资源部、财务部、计划部、采购部、营销部、质检部、生产部、工程部、研发部、审计部等职能部门。

### 二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

#### (一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## (二) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## (三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司康瑞企业有限公司以美元为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

## (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### 2. 同一控制下的企业合并

#### 1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

#### 2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，

在此基础上按照企业会计准则规定确认。

### 3. 非同一控制下的企业合并

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

本公司为进行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;本公司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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益(例如,可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分,下同)转入当期投资收益。

(2) 在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

### (六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资后,由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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,其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **(八) 外币业务和外币报表折算**

##### **1. 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

##### **2. 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接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或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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。

#### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4. 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；本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。

本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。

### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初

始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

## 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

### (1) 可供出售金融资产的减值准备：

对于可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失从所有者权益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

### (2) 持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不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。

**(十) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法**

**1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：**

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10% 以上的款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

**2. 按组合计提坏账准备应收款项：**

(1) 信用风险特征组合的确定依据：

确定组合的依据：

组合名称	依据
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
其他组合	应收合并财务报表范围内关联方款项及备用金具有类似信用风险特征

(2) 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法：

组合名称	计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法
其他组合	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

其中：采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6 个月以内	0	0
6 个月-1 年	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

### **3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:**

单项计提坏账准备的理由: 应收款项的未来现金流量现值与按组合计提坏账准备的应收款项的账面价值存在显著差异。

坏账准备的计提方法: 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。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## **(十一) 存货**

### **1. 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工物资、在途物资、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

### **2. 存货的计价方法**

存货在取得时, 按成本进行初始计量, 包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

### **3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

期末对存货进行全面清查后, 按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备; 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备; 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的, 减记的金额予以恢复, 并在原已计提的存货跌价准备金额内转回, 转回的金额计入当期损益。

### **4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

(3) 其他周转材料采用一次转销法。

## **(十二) 长期股权投资**

### **1. 投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注二 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### **2. 后续计量及损益确认**

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。

(2) 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，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，投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### 3. 分步处置对子公司投资

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

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

(2) 在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，企业处置对子公司的投资，处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在母公司个别财务报表中应当确认为当期投资收益；

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期

的损益。

#### **4. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

#### **5. 减值测试方法及减值准备计提方法**

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

采用成本法核算的长期股权投资，因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后，考虑长期股权投资是否发生减值。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### **(十三) 固定资产**

#### **1. 固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### **2. 固定资产的初始计量**

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

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

### 4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

### 5. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司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本公司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。

(4) 本公司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。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### **(十四) 在建工程**

##### **1. 在建工程的类别**

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

##### **2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

##### **3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法**

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## **(十五) 借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **2. 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### **3. 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### **4. 借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其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前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按每月月末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金

额，调整每期利息金额。。

## (十六) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权及非专利技术等。

### 1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50	土地使用证出让年限
非专利技术	5	预计使用寿命

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

#### **4. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

**研究阶段：**为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

**开发阶段：**在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### **5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

#### **(十七) 商誉**

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

## **(十八) 预计负债**

### **1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### **2. 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## **(十九) 收入**

### **1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

### **2. 确认让渡资产使用权收入的依据**

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## **(二十) 政府补助**

### **1. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为

企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

## **2. 政府补助的确认**

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## **3. 会计处理方法**

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

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。

## **(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债**

### **1. 确认递延所得税资产的依据**

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。

### **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

## **(二十二) 经营租赁、融资租赁**

### **1. 经营租赁会计处理**

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期

收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十三) 主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策未变更。

本报告期主要会计估计未变更。

## (二十四) 前期差错更正

公司本期未发生前期会计差错更正。

## 三、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

#### 1. 流转税及附加税费

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物销售额	9%、17%
消费税	实木地板应纳税销售额	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%

#### 2. 企业所得税

公司名称	税率	备注
公司本部	25%	
科冕木业（昆山）有限公司	25%	
穆棱科冕木业有限公司	25%	
泰州科冕木业有限公司	25%	

#### 3. 房产税

房产税按照房产原值的70%为纳税基准，税率为1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率

为 12%。

#### 4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

#### (二) 税收优惠及批文

增值税

本公司及子公司出口产品实行免、抵、退税政策，外销产品免征增值税，并以进项税额为限按销售收入实行 9% 的退税税率。

### 四、 企业合并及合并财务报表

#### (一) 子公司情况

##### 1. 通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	法人代表	主要经营范围
泰州科冕木业有限公司	全资子公司	江苏省泰州市	工业生产	30,710	郭俊伟	木质品加工及销售
穆棱科冕木业有限公司	全资子公司	黑龙江省穆棱市	工业生产	5,000	魏平	木质品加工及销售
赓瑞企业有限公司	全资子公司	中国香港	投资管理	1 万港币	魏平	进出口贸易、投资、收购

续：

子公司名称（全称）	持股比例（%）	表决权比例（%）	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
泰州科冕木业有限公司	100	100	30,710 万元		是
穆棱科冕木业有限公司	30.6	100	5,000 万元		是
赓瑞企业有限公司	100	100	606.5 万美元		是

续：

子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
泰州科冕木业有限公司	有限公司	56778368-3			
穆棱科冕木业有限公司	有限公司	66024567-9			
赓瑞企业有限公司	有限公司	1745188			

##### 2. 同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	经营范围
科冕木业（昆山）有限公司	全资子公司	江苏省昆山市	工业生产	720 万美元	魏平	木地板加工及销售

子公司名称（全称）	子公司类别	注册地	业务性质	注册资本	法人标志	经营范围
-----------	-------	-----	------	------	------	------

续：

子公司名称（全称）	持股比例（%）	表决权比例（%）	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
科冕木业（昆山）有限公司	75	100	720 万美元		是

续：

子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
科冕木业（昆山）有限公司	有限公司	74870062-1			

(二) 本期无新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体。

(三) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

被投资单位名称	币种	主要财务报表项目	折算汇率	备注
廣瑞企业有限公司	美元	资产和负债项目	6.0969	

所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生时的即期汇率折算；现金流量表中的项目采用交易发生时的即期汇率折算，汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 注释 1、货币资金

项 目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			39,846.77			52,023.07
美元						
小计			39,846.77			52,023.07
银行存款						
人民币			10,621,632.28			36,661,954.68
美元	628,798.38	6.1528	3,868,870.67	919,814.50	6.0969	5,608,017.02

欧元	1,754.86	8.3946	14,731.34	1,754.82	8.4189	14,773.66
港币	73,123.39	0.7862	57,489.85	73,123.39	0.7862	57,489.61
小计			14,562,724.14			42,342,234.97
其他货币资金						
人民币						24,069.25
欧元						
小计						24,069.25
合计			14,602,570.91			42,418,327.29

截至 2014 年 6 月 30 日止，本公司不存在质押、冻结或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		24,069.25
信用证保证金		
保函保证金		
合 计		24,069.25

## 注释 2、应收账款

### 1、应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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				
账龄分析法组合	55,468,608.70	100.00	410,233.18	0.74
其他组合				
组合小计	55,468,608.70	100.00	410,233.18	0.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	55,468,608.70	100.00	410,233.18	0.74

(续)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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				
账龄分析法组合	117,407,824.75	100.00	1,781,064.93	1.52
其他组合				
组合小计	117,407,824.75	100.00	1,781,064.93	1.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	117,407,824.75	100.00	1,781,064.93	1.52

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			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6 个月以内	48,879,839.24	88.12		82,926,460.54	70.63	
6 个月—1 年	4,393,554.13	7.92	210,668.15	33,341,429.68	28.40	1,667,071.48
1—2 年	2,195,215.33	3.96	199,565.03	1,139,934.53	0.97	113,993.45
合计	55,468,608.70	100.00	410,233.18	117,407,824.75	100.00	1,781,064.93

2、期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

3、应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
霸州市福达工贸有限公司	非关联方	5,033,700.00	6 个月以内	9.07
霸州市胜通木业有限公司	非关联方	4,735,054.85	6 个月以内	8.54
天津科艺装饰工程有限公司	非关联方	4,130,392.76	6 个月以内	7.45
扬州创越建材有限公司	非关联方	3,886,000.00	6 个月以内	7.01
Parketoff	非关联方	3,588,049.80	6 个月以内	6.47
合计		21,373,197.41		38.54

4、应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
合计			

5、应收账款中外币余额：

外币名称	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
美元	4,191,082.00	6.1528	25,786,889.34	3,637,401.00	6.0969	22,176,870.15
合计	4,191,082.00	6.1528	25,786,889.34	3,637,401.00	6.0969	22,176,870.15

6、期末，已有账面余额 310,000.00 美元的应收账款用于质押贷款。

### 注释 3、其他应收款

#### 1、其他应收款按种类披露：

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法组合				
其他组合	4,375,208.27	100		
组合小计	4,375,208.27	100		
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	4,375,208.27	100		

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法组合				
其他组合	2,361,236.28	100.00		
组合小计	2,361,236.28	100.00		
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	2,361,236.28	100.00		

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备
其他组合	4,375,208.27	
合计	4,375,208.27	

其他组合为备用金及预付电费款等，根据本公司应收款项坏账准备计提政策无需计提坏账准备。

2、期末其他应收款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

3、期末其他应收款中无应收关联方款项。

4、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
------	--------	----	----	-----------------	-------

江苏省电力公司昆山供电公司	非关联方	507,006.94	1年以内	11.59	预付充值电费
宁晓凯	非关联方	487,880.84	1年以内	11.15	备用金
昆山市城乡和住房建设局	非关联方	486,000.00	1年以内	11.11	工程履约保证金
赵昭	非关联方	472,000.00	1年以内	10.79	备用金
辽宁省电力有限公司大连供电公司	非关联方	389,815.98	1年以内	8.91	预付充值电费
合计		2,342,703.76		53.55	

#### 注释 4、预付款项

##### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	31,183,548.68	99.18	58,873,685.94	99.08
1至2年	10,850.00	0.03	117,946.97	0.20
2至3年	159,266.92	0.51	380,138.64	0.64
3年以上	88,886.67	0.28	47,067.00	0.08
合计	31,442,552.27	100.00	59,418,838.55	100.00

其中：外币列示如下：

项目	期末余额			期初余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元				42,311.45	6.1307	259,398.49
欧元						
合计				42,311.45	6.1307	259,398.49

##### 2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
泰州市临江港口开发有限公司	非关联方	9,750,000.00	1年以内	预付土地规费
中国江苏国际经济技术合作集团有限公司	非关联方	5,500,000.00	1年以内	工程未结算
江苏沪武建设集团有限公司	非关联方	3,390,000.00	1年以内	工程未结算
宜兴市晓鑫彩板钢结构有限公司	非关联方	3,040,152.46	1年以内	工程未结算

泰州市九龙建筑安装工程有	非关联方		1年以内	工程未结算
		3,000,000.00		
合计		24,680,152.46		

3、无账龄超过一年、金额较大的预付款项。

4、期末预付款项中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

#### 注释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	103,751,108.61		103,751,108.61	106,606,018.69		106,606,018.69
在途物资	18,447,703.90		18,447,703.90	6,518,095.01		6,518,095.01
低值易耗品	759,805.36		759,805.36	-		-
委托加工物 资	1,890,901.80		1,890,901.80	971,775.10		971,775.10
在产品	64,979,467.46		64,979,467.46	53,847,435.18		53,847,435.18
自制半成品	34,761,581.74		34,761,581.74	45,591,636.67		45,591,636.67
库存商品	37,072,211.47	144,397.67	36,927,813.80	30,274,851.82	325,213.72	29,949,638.10
包装物	440,792.46		440,792.46	757,017.87		757,017.87
合计	262,103,572.80	144,397.67	261,959,175.13	244,566,830.34	325,213.72	244,241,616.62

##### 2、存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	325,213.72		180816.05		144,397.67
合 计	325,213.72		180816.05		144,397.67

#### 注释6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付企业所得税	4,262,660.02	5,262,660.02
合计	4,262,660.02	5,262,660.02

#### 注释7、固定资产原价及累计折旧

##### 1、固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	430,872,045.73	43,642,419.72		474,514,465.45
其中：房屋及建筑物	174,274,421.48	43,113,238.90		217,387,660.38
机器设备	244,954,837.18	440,280.08		245,395,117.26
运输工具	5,535,015.50	0.00		5,535,015.50

办公设备及其他	6,107,771.57	88,900.74		6,196,672.31
	—	本期新增	本期计提	—
二、累计折旧合计:	77,392,288.66		11,652,838.69	89,045,127.35
其中: 房屋及建筑物	23,732,157.42		3,867,121.74	27,599,279.16
机器设备	46,220,939.72		7,146,906.82	53,367,846.54
运输工具	4,134,501.63		237,541.62	4,372,043.25
办公设备及其他	3,304,689.89		401,268.51	3,705,958.40
三、固定资产账面净值合计	353,479,757.07	—	—	385,469,338.10
其中: 房屋及建筑物	150,542,264.06	—	—	189,788,381.22
机器设备	198,733,897.46	—	—	192,027,270.72
运输工具	1,400,513.87	—	—	1,162,972.25
办公设备及其他	2,803,081.68	—	—	2,490,713.91
四、减值准备合计		—	—	
其中: 房屋及建筑物		—	—	
机器设备		—	—	
运输工具		—	—	
办公设备及其他		—	—	
五、固定资产账面价值合计	353,479,757.07	—	—	385,469,338.10
其中: 房屋及建筑物	150,542,264.06	—	—	189,788,381.22
机器设备	198,733,897.46	—	—	192,027,270.72
运输工具	1,400,513.87	—	—	1,162,972.25
办公设备及其他	2,803,081.68	—	—	2,490,713.91

本期折旧额 11652838.69 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 43113238.90 元。

期末用于抵押的固定资产账面价值为房屋建筑物—44167740.8—元，机器设备—13459698.42—元，土地原值：4,536,472.00。

## 2、期末无未办妥产权证书的固定资产。

### 注释 8、在建工程

项 目	期末余额		账面价值	期初余额		
	账面余额	减值准备		账面余额	减值准备	账面价值
泰州二期工程				43,103,696.70		43,103,696.70

穆棱二期工程	7,463,563.98		7,463,563.98	5,043,469.00		5,043,469.00
昆山三期工程	197,803.72		197,803.72	156,417.00		156,417.00
合计	7,661,367.70		7,661,367.70	48,303,582.70		48,303,582.70

### 1、重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)
泰州二期工程	6,000.00	43,103,696.70	9,542.20	43,113,238.90		71.83
穆棱二期工程	800.00	5,043,469.00	2,420,094.98			93.29
合计		48,147,165.7	2,429,637.18	43,113,238.90		
(续)						
工程项目名称	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
泰州二期工程	100.00	1,358,493.34	1,358,493.31	6.47	自筹	
穆棱二期工程	90.00				自筹	7,463,563.98
合计		1,358,493.34	1,358,493.31			7,463,563.98

## 注释 9、无形资产

### 1、无形资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.账面原值合计	103,900,413.76	111,384.61		104,011,798.37
(1)土地使用权	103,476,313.76			103,476,313.76
(2)非专利技术	424,100.00	111,384.61		535,484.61
2.累计摊销合计	6,228,811.92	1,055,513.14		7,284,325.06
(1)土地使用权	5,804,711.92	1,048,088.50		6,852,800.42
(2)非专利技术	424,100.00	7,424.64		431,524.64
3.无形资产账面净值合计	97,671,601.84			96,727,473.31
(1)土地使用权	97,671,601.84			96,623,513.34
(2)非专利技术	0.00			103,959.97
4.减值准备合计				
(1)土地使用权				
(2)非专利技术				
无形资产账面价值合计	97,671,601.84			96,727,473.31
(1)土地使用权	97,671,601.84			96,623,513.34
(2)非专利技术				103,959.97

本期摊销额 1055513.14 元。

注：期末用于抵押的无形资产—土地使用权账面价值为 28642900.03 元。

## 注释 10、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
<b>递延所得税资产:</b>		
资产减值准备	526,569.66	526,569.66
其他		193,090.56
小计	526,569.66	719,660.22

### 2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
(1) 可抵扣暂时性差异	554,630.85	
(2) 可抵扣亏损	9,557,969.42	3,452,747.97
合计	10,112,600.27	3,452,747.97

### 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:

项 目	期末余额	期初余额	备注
2018 年		3,452,747.97	
2019 年	10,112,600.27		
合计	10,112,600.27	3,452,747.97	

### 4、引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
应纳税差异项目	
小计	
可抵扣差异项目	
资产减值准备	138,657.72
其他	2,389,492.36
小计	2,528,150.08

### 注释 11、资产减值准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	1,781,064.93		1,370,831.75		410,233.18
存货跌价准备	325,213.72		180,816.05		144,397.67
合计	2,106,278.65		1,551,647.80		554,630.85

### 注释 12、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	110,380,919.00	114,877,520.00
抵押借款	188,800,000.00	210,800,000.00

保证借款		90,000,000.00
合计	299,180,919.00	415,677,520.00

### 注释 13、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计	-	

### 注释 14、应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	93,615,385.93	75,686,132.76
应付设备及工程款	4,315,149.08	10,963,925.97
应付地价款		
合计	97,930,535.01	86,650,058.73

- 1、期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
- 2、期末余额中无欠关联方款项。
- 3、无账龄超过一年的大额应付账款。
- 4、应付账款中外币余额：

外币名称	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
美元	143,467.22	6.1528	882,725.10	79,876.74	6.0969	487,000.50
欧元						
小计	143,467.22	6.1528	882,725.10	79,876.74	6.0969	487,000.50

### 注释 15、预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收货款	22,120,440.50	13,289,234.12
合计	22,120,440.50	13,289,234.12

- 1、期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
- 2、期末余额中无预收关联方款项。
- 3、无账龄超过一年的大额预收款项。
- 4、预收账款中外币余额：

外币名称	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	人民币 金额	原币金额	折算率	人民币 金额
美元	1,482,065.23	6.2822	9,310,661.38	1,945,333.38	6.2259	12,111,526.00
小 计	1,482,065.23	6.2822	9,310,661.38	1,945,333.38	6.2259	12,111,526.00

#### 注释 16、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,398,171.64	15,572,244.63	15,465,670.30	2,504,745.97
(2) 职工福利费		122,243.84	122,243.84	
(3) 社会保险费	35,030.88	1,171,766.62	1,171,280.08	35,517.42
其中：医疗保险费	8,812.80	304,254.03	304,131.63	8,935.20
基本养老保险费	22,032.00	761,832.75	761,526.75	22,338.00
年金缴费				
失业保险费	1,101.60	49,996.16	49,980.86	1,116.90
工伤保险费	1,982.88	36,109.19	36,081.65	2,010.42
生育保险费	1,101.60	19,574.49	19,559.19	1,116.90
(4) 住房公积金		342,222.60	342,222.60	
(5) 辞退福利				
(6) 工会经费及教育经费				
合计	2,433,202.52	17,208,477.69	17,101,416.82	2,540,263.39

期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：2014 年 6 月末的应付工资、奖金、补贴已于 2014 年 7 月发放，应付社会保险费已于 2014 年 6 月缴纳。

#### 注释 17、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	-24,149,898.07	-25,270,503.24
消费税		
企业所得税	-736,461.96	217,891.78
个人所得税	73,390.19	51,875.86
城市维护建设税		47,588.30
房产税	17,820.36	502,185.91
土地使用税	61,720.69	786,813.96
教育费附加		28,552.98
地方教育附加		19,035.32
其他		1,475.26
合计	-24,733,428.79	-23,615,083.87

#### 注释 18、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
企业债券利息		
短期借款应付利息	74,720.31	922,326.76
合 计	74,720.31	922,326.76

### 注释 19、应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
为新有限公司	736,313.07	1,890,000.00	
大连法臻国际贸易有限公司	819,600.00	780,000.00	
敦化市东易投资有限公司	585,000.00	551,250.00	
合 计	2,140,913.07	3,221,250.00	

### 注释 20、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付暂收款	1,425,154.04	1,854,749.27
应付保证金	857,000.00	1,050,000.00
应付股权收购款		
合 计	2,282,154.04	2,904,749.27

1、期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2、期末余额中无欠关联方款项。

3、无账龄超过一年的大额其他应付款。

### 注释 21、股本

项 目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1) 国家持股							
(2) 国有法人持股							
(3) 其他内资持股							
其中：							
境内法人持股	2,531,250				-843,750	-843,750	1,687,500
境内自然人持股							
(4) 外资持股	39,750,000				-13,250,000	-13,250,000	26,500,000
其中：							
境外法人持股	39,750,000				-13,250,000	-13,250,000	26,500,000
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	42,281,250				14,093,750	14,093,750	65,312,500

2. 无限售条件流通股份						
(1). 人民币普通股	51,218,750			14,093,750	14,093,750	65,312,500
(2)境内上市的外资股						
(3)境外上市的外资股						
(4)其他						
无限售条件流通股份合计	51,218,750			14,093,750	14,093,750	65,312,500
合计	93,500,000					93,500,000

### 注释 22、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	228,874,489.07			228,874,489.07
（2）同一控制下企业合并的影响				
小计	228,874,489.07			228,874,489.07
2.其他资本公积				
合计	228,874,489.07			228,874,489.07

### 注释 23、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	8,226,503.41			8,226,503.41
任意盈余公积				
合 计	8,226,503.41			8,226,503.41

### 注释 24、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	137,420,967.29	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	137,420,967.29	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,537,008.52	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	-935,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	129,948,958.77	

### 注释 25、营业收入和营业成本

#### 1、营业收入、营业成本分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

营业收入	160,980,245.73	201,629,671.28
其中：主营业务收入	160,691,246.39	200,908,137.38
其他业务收入	288,999.34	721,533.90
营业成本	134,933,687.97	159,124,525.56
其中：主营业务成本	134,896,720.84	159,124,525.56
其他业务成本	36,967.13	

## 2、主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工业	160,691,246.39	134,896,720.84	200,908,137.38	159,124,525.56
(2) 商业				
合计	160,691,246.39	134,896,720.84	200,908,137.38	159,124,525.56

## 3、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
三层复合地板	57,661,601.06	53,133,208.94	75,868,903.91	68,274,458.39
多层复合地板	69,275,314.48	56,765,020.76	85,592,153.35	70,915,563.93
其他	33,754,330.85	24,998,491.14	39,447,080.12	19,934,503.24
合计	160,691,246.39	134,896,720.84	200,908,137.38	159,124,525.56

## 4、主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	32,942,681.33	16,240,084.08	81077747.2	48189702.36
国外	127,748,565.06	118,656,636.76	119830390.18	110934823.2
合计	160,691,246.39	134,896,720.84	200,908,137.38	159,124,525.56

## 5、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
CLBY TNC./DM FLOORING	17,684,468.36	10.99
HORIZON FLOORS INC	11,439,015.65	7.11
英国 AMS	8,283,543.69	5.15
霸州市胜通木业有限公司	7,614,000.00	4.73
扬州创越建材有限公司	7,714,000.00	4.79
合计	52,735,027.70	32.77

## 注释 26、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	6,687.07	24,611.22	5%

关税	91,992.40	180,474.69	核定
城市维护建设税	647,492.05	106,855.56	7%
教育费附加	294,248.08	56,962.51	3%
地方教育附加	191,383.34	71,237.04	2%
合计	1,231,802.94	440,141.02	

### 注释 27、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
港杂费	1,606,637.91	1,146,616.07
业务费	126,902.57	2,740,959.72
报关费	137,169.55	121,454.30
运输费	1,334,160.70	1,283,513.45
快递费	90,356.43	109,744.92
展会费	75,785.00	329,626.42
产地证检疫费	34,147.78	177,799.13
清关费	16,127.91	
拖车费	399,354.50	393,893.13
专利使用费	379,685.68	227,782.14
其他	2,291,220.36	61,466.02
合计	6,491,548.39	6,592,855.30

### 注释 28、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	523,766.26	1,049,545.99
业务招待费	578,051.40	545,888.80
差旅费	543,786.01	661,275.70
车辆消耗费	240,382.95	285,540.02
工资福利	5,031,498.57	4,207,147.90
折旧费	989,779.54	712,632.55
税费	1,454,422.68	1,760,113.37
无形资产摊销	1,055,513.14	1,083,531.78
保险费	1,195,798.68	824,981.85
审计费	566,037.72	500,000.00
其他	1,570,379.09	1,526,003.42
合计	13,749,416.04	13,156,661.38

### 注释 29、财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,597,377.38	15,083,714.66
减：利息收入	23,034.12	182,516.93

汇兑损益	-587,886.49	1,101,661.68
其他	723,548.15	1,248,951.70
合计	11,710,004.92	17,251,811.11

### 注释 30、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,370,831.75	718,505.48
存货跌价损失	-180,816.05	
合计	-1,551,647.80	718,505.48

### 注释 31、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：处置固定资产利得			
处置无形资产利得			
政府补助	94,000.00	13,921,624.00	94,000.00
其他	34,499.01		34,499.01
合计	128,499.01	13,921,624.00	128,499.01

#### 政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
出口创汇政府奖励		10,000.00	与收益相关
企业发展扶持资金	35,000.00	13,411,624.00	与收益相关
政府奖励	59,000.00	500,000.00	与收益相关
合计	94,000.00	13,921,624.00	

### 注释 32、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失			
对外捐赠	70,000.00	30,000.00	70,000.00
其中：公益性捐赠支出	70,000.00	30,000.00	70,000.00
罚款支出		385.42	
其他	3,953.83	5,356.90	3,953.83
合计	73,953.83	35,742.32	73,953.83

### 注释 33、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,006,986.97	6,461,589.58
递延所得税调整		66,146.41
合计	1,006,986.97	6,527,735.99

### 注释 34、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《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）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

#### 1、每股收益的计算过程

项 目	序号	本期发生额
归属于本公司普通股股东的净利润	1	-6,537,008.52
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	40,908.89
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	-6,577,917.41
期初股份总数	4	93,500,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5	
	6	
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6	
	6	
	6	
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7	
	7	
	7	
报告期因回购等减少的股份数	8	
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数（II）	12=4+5+6×7 +11-8×9÷11-10	93,500,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I）	13	93,500,000.00
基本每股收益（I）	14=1÷13	-0.07
基本每股收益（II）	15=3÷12	-0.07

#### （1）基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

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

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

## (2) 稀释每股收益

稀释每股收益= $P1/(S0+S1+Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

## 注释 35、现金流量表附注

### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额
政府补助	94,000.00
外部往来款	34,499.01
利息收入	23,034.12
合 计	151,533.13

### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额
营业费用	6,466,298.39
管理费用	5,049,671.42
手续费	723,548.15
外部往来款	4,330,489.74
合 计	16,570,007.70

### 3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额
合 计	

## 注释 36、现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-6,537,008.52	11,703,317.12
加：资产减值准备	-1,551,647.80	718,505.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,652,838.69	11,179,193.16
无形资产摊销	1,055,513.14	1,083,531.78
长期待摊费用摊销	-	

项 目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-	4,790.90
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	566.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	
财务费用(收益以“-”号填列)	10,161,884.44	16,292,106.16
投资损失(收益以“-”号填列)	-	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	193,090.56	-66,146.41
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-17,536,742.46	-20,754,739.77
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	52,651,787.92	-50,182,357.43
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	73,186,591.70	27,963,858.15
其 他	-	
经营活动产生的现金流量净额	123,276,307.67	-2,057,374.86
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	-	
一年内到期的可转换公司债券	-	
融资租入固定资产	-	
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	14,602,570.91	24,377,378.84
减：现金的期初余额	42,418,327.29	26,790,832.17
加：现金等价物的期末余额	-	
减：现金等价物的期初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	-27,815,756.38	-2,413,453.33

## 2、现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	期初余额
一、现 金	14,602,570.91	24,377,378.84
其中：库存现金	39,846.77	10,688.91
可随时用于支付的银行存款	14,562,724.14	24,366,689.93
可随时用于支付的其他货币资金		
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	14,602,570.91	24,377,378.84

## 六、 关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

(金额单位：万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
NEWEST WISE LIMITED	控股股东	综合性	香港	魏平	投资管理	港币 10,000.00 元	56.68	56.68	魏平	751573467

(二) 本企业的子公司情况详见附注四（一）子公司情况

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系	组织机构代码
宁夏凯仕丽实业有限公司	同一最终控制人	73596009-6

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 无购买商品、接受劳务的关联交易。

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
宁夏凯仕丽实业有限公司	销售商品	市场价	7,051,258.55	100.00	3,549,316.25	100.00

4. 关联方应收应付款项

(1) 公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

七、 或有事项

截至资产负债表日, 本公司无需要披露的重大或有事项。

八、 承诺事项

截至资产负债表日, 本公司无需要披露的重大承诺事项。

九、 资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况说明:

根据公司 2014 年 1 月 日第二届董事会第三十六次会议审议通过的 2013 年度利润分配预案，公司 2013 年度拟每 10 股派 0.1 元现金（含税）。

## 十、 其他重大事项

2014 年 1 月 10 日，公司、为新公司以及朱晔、石波涛等 12 名交易对方签订了《重组协议》。根据《重组协议》公司拟将其拥有的全部资产和负债作为置出资产与朱晔、石波涛等 12 名交易对方拥有的天神互动 100% 股权的等值部分进行置换。置入资产作价超出置出资产作价的差额部分，由公司依据交易对方各自持有的天神互动股权比例向其发行股份购买。上述相关事项的生效和完成尚待取得有关审批机关的批准或核准。

## 十一、 母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1、应收账款按种类披露

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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				
账龄分析法组合	21,514,828.94	100.00		
其他组合				
组合小计	21,514,828.94	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	21,514,828.94	100.00		

(续)

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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				
账龄分析法组合	38,341,764.77	100.00	621,192.93	1.62
其他组合				
组合小计	38,341,764.77	100.00	621,192.93	1.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的				

应收账款				
合计	38,341,764.77	100.00	621,192.93	1.62

2、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			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6 个月以内	21,514,828.94	100		25,917,906.15	67.60	
6 个月—1 年				12,423,858.62	32.40	621,192.93
合计	21,514,828.94	100		38,341,764.77	100.00	621,192.93

3、期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、期末应收账款中无应收关联方款项。

5、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
霸州市福达工贸有限公司	非关联方	5,033,700.00	6 个月以内	23.40
霸州市胜通木业有限公司	非关联方	4,735,054.85	6 个月以内	22.01
Parketoff	非关联方	3,588,049.80	6 个月以内	16.68
BRANGYWINE INTERNATIONAL HARDWOOS	非关联方	2,232,358.16	6 个月以内	10.38
PRODAN TRADING NV	非关联方	1,367,651.58	6 个月以内	6.36
合计		16,956,814.39		78.83

5、应收账款中外币余额：

外币名称	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
美元	1909061.58	6.1528	11746074.09	1,963,907.86	6.0969	11,973,749.82
合计	1909061.58	6.1528	11746074.09	1,963,907.86	6.0969	11,973,749.82

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露：

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
账龄分析法组合				
其他组合	2387021.62	100		
组合小计	2387021.62	100		
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	2387021.62	100		

(续)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法组合				
其他组合	616,934.23	100.00		
组合小计	616,934.23	100.00		
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	616,934.23	100.00		

其他应收款种类的说明:

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

组合名称	账面金额	坏账准备
其他组合	2387021.62	
合计	2387021.62	

其他组合为预付电费、备用金等, 根据本公司应收款项坏账准备计提政策无需计提坏账准备。

2. 期末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欠款。
3. 期末其他应收款中无应收关联方款项。
4. 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
其他	非关联方	其他	504,051.39	一年以内	21.12
宁晓凯	非关联方	备用金	487,880.84	一年以内	20.44

单位名称	与本公司关系	性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
赵昭	非关联方	备用金	472,000.00	一年以内	19.77
预付电费	非关联方	预付充值电费	389,815.98	一年以内	16.33
洪雷	非关联方	备用金	269,200.00	一年以内	11.28
合计			2,122,948.21		88.94

### 注释3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初账面余额	本期增减额(减少以“-”号填列)	期末账面余额
科冕木业(昆山)有限公司	成本法	41,949,841.99	41,949,841.99		41,949,841.99
穆棱科冕木业有限公司	成本法	15,300,000.00	15,300,000.00		15,300,000.00
泰州科冕木业有限公司	成本法	307,100,000.00	307,100,000.00		307,100,000.00
赓瑞企业有限公司	成本法	38,236,068.47	38,236,068.47		38,236,068.47
合计		402,585,910.46	402,585,910.46		402,585,910.46

续:

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
科冕木业(昆山)有限公司	75	100			
穆棱科冕木业有限公司	30.6	100			
泰州科冕木业有限公司	100	100			
赓瑞企业有限公司	100	100			
合计					

### 注释4. 营业收入及营业成本

#### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	74,655,989.15	89,859,697.05
其中: 主营业务收入	74,655,989.15	89,859,697.05
其他业务收入		
营业成本	66,266,918.89	74,103,526.41
其中: 主营业务成本	66,266,918.89	74,103,526.41
其他业务成本		

#### 2. 主营业务(分行业)

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工业	74,655,989.15	66,266,918.89	89,859,697.05	74,103,526.41
(2) 商业				
合 计	74,655,989.15	66,266,918.89	89,859,697.05	74,103,526.41

### 3. 主营业务（分产品）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
三层复合地板	32,890,882.69	31,191,575.43	43,259,445.76	43,793,308.13
多层复合地板	27,355,191.89	24,605,252.99	23,269,251.20	22,679,182.57
其他	14,409,914.57	10,470,090.47	23,331,000.09	7,631,035.71
合 计	74,655,989.15	66,266,918.89	89,859,697.05	74,103,526.41

### 4. 主营业务（分地区）

地区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	12,100,923.52	4,949,440.18	24,984,998.74	10,058,334.70
国外	62,555,065.63	61,317,478.71	64,874,698.31	64,045,191.71
合 计	74,655,989.15	66,266,918.89	89,859,697.05	74,103,526.41

### 5. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
CLBY TNC./DM FLOORING	17,684,468.36	23.69
霸州市胜通木业有限公司	7,614,000.00	10.20
MOLAND BYGGEVARER A/S	6,616,156.80	8.86
HORIZON FLOORS INC	5,592,737.81	7.49
霸州市福达工贸有限公司	5,033,700.00	6.74
合 计	42,541,062.97	56.98

### 注释5. 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-151,462.75	798,457.93
加：资产减值准备	-802,008.98	250,933.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,475,182.20	2,642,635.57
无形资产摊销	92,426.20	126,360.60
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-	-

项 目	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,459,167.07	6,169,550.65
投资损失（收益以“-”号填列）	-	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	193,090.56	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,002,114.36	-6,335,896.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	13,117,474.35	-31,335,144.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	63,376,049.98	25,689,475.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	72,757,804.27	-1,993,625.87
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	6,536,798.60	3,117,878.32
减：现金的期初余额	17,828,644.94	14,359,747.49
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-11,291,846.34	-11,241,869.17

## 十二、补充资料

### （一） 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	94000	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-39454.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	13636.30	
少数股东权益影响额（税后）		

项 目	金 额	说 明
合 计	40908.88	

**(二) 净资产收益率及每股收益:**

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.41	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.422	-0.07	-0.07

**(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明**

**1. 金额异常或比较期间变动异常的报表项目**

报表项目	期末余额 (或本期金额)	期初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
------	-----------------	-----------------	------	------

**十三、 财务报表的批准报出**

本财务报表业经公司全体董事于 2014 年 8 月 23 日批准报出。

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名、公司盖章的2014年半年度报告全文及摘要文本；
- 二、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、盖章的财务报告；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他有关资料；
- 五、以上备查文件的备置地点：大连市中山区中山九号东塔2403。