



# 大連科冕木業股份有限公司

## 2012 年半年度財務報告

### ( 未經審計 )

股票簡稱：科冕木業

股票代碼：002354

披露時間：2012 年 8 月 28 日

## 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	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		70,190,763.32	93,450,674.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		250,000.00	10,000,000.00
应收账款		141,858,411.65	147,382,117.30
预付款项		103,731,805.20	170,124,795.07
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		5,603,639.78	22,963,275.70
买入返售金融资产			
存货		186,275,276.89	171,648,898.09
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		26,983,136.98	2,600,005.20
<b>流动资产合计</b>		<b>534,893,033.82</b>	<b>618,169,765.57</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		126,872,128.78	130,756,583.89
在建工程		198,819,040.17	73,450,688.65
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		78,759,211.08	60,298,748.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		190,902.87	229,382.61
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>404,641,282.90</b>	<b>264,735,403.89</b>
<b>资产总计</b>		<b>939,534,316.72</b>	<b>882,905,169.46</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		330,000,000.00	295,800,000.00
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		8,685,548.16	8,799,905.40
应付账款		90,429,971.16	88,192,841.84
预收款项		4,069,573.37	1,125,228.56
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		3,431,583.83	3,346,413.37
应交税费		1,954,385.90	-734,645.05
应付利息		941,716.93	623,773.13
应付股利		9,350,000.00	
其他应付款		1,365,826.62	1,486,552.05
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		450,228,605.97	398,640,069.30
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		0.00	0.00
负债合计		450,228,605.97	398,640,069.30
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		8,004,300.16	8,004,300.16
一般风险准备			
未分配利润		120,759,139.37	117,267,541.31
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合 计		462,838,039.53	459,346,441.47
少数股东权益		26,467,671.22	24,918,658.69
所有者权益（或股东权益）合 计		489,305,710.75	484,265,100.16
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		939,534,316.72	882,905,169.46

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

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		26,943,968.47	33,786,820.79
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		40,215,964.75	53,527,018.82
预付款项		26,764,776.73	18,355,495.96
应收利息			
应收股利			
其他应收款		11,357,262.42	1,891,084.59
存货		108,587,075.14	106,990,029.36
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,600,005.20	2,600,005.20
<b>流动资产合计</b>		<b>216,469,052.71</b>	<b>217,150,454.72</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		364,349,841.99	357,749,841.99
投资性房地产			
固定资产		44,703,506.23	47,307,105.59
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		7,790,123.00	7,916,483.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		51,107.12	98,023.15
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>416,894,578.34</b>	<b>413,071,454.33</b>
<b>资产总计</b>		<b>633,363,631.05</b>	<b>630,221,909.05</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		140,000,000.00	140,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		8,685,548.16	8,799,905.40
应付账款		47,239,694.25	51,467,471.02
预收款项		3,098,977.25	555,423.21
应付职工薪酬		1,351,381.38	1,378,608.48
应交税费		-1,066,651.68	934,451.77
应付利息		282,535.56	278,352.78
应付股利		9,350,000.00	
其他应付款		19,470,153.17	12,690,094.79
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			
流动负债合计		228,411,638.09	216,104,307.45
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		0.00	0.00
负债合计		228,411,638.09	216,104,307.45
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		8,004,300.16	8,004,300.16
一般风险准备			
未分配利润		62,873,092.80	72,038,701.44
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		404,951,992.96	414,117,601.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计		633,363,631.05	630,221,909.05

法定代表人：魏平  
 会计机构负责人：沈雁玲

主管会计工作负责人：沈雁玲

## 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		167,647,473.08	176,035,812.30
其中：营业收入		167,647,473.08	176,035,812.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		160,674,675.45	165,319,624.24
其中：营业成本		134,841,206.36	144,027,414.57
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		1,179,884.34	395,512.90
销售费用		5,526,848.19	4,808,581.66
管理费用		10,583,610.17	10,240,511.06
财务费用		8,978,355.96	5,847,604.05
资产减值损失		-435,229.57	0.00
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）		6,972,797.63	10,716,188.06
加：营业外收入		11,487,062.79	636,091.50
减：营业外支出		35,000.00	
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		18,424,860.42	11,352,279.56
减：所得税费用		4,034,249.83	2,357,309.50
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		14,390,610.59	8,994,970.06
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		12,841,598.06	8,021,870.08
少数股东损益		1,549,012.53	973,099.98
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.14	0.09
（二）稀释每股收益		0.14	0.09
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		14,390,610.59	8,994,970.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		12,841,598.06	8,021,870.08
归属于少数股东的综合收益总额		1,549,012.53	973,099.98

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

## 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		63,085,076.16	88,716,163.61
减：营业成本		53,760,946.18	77,059,680.15
营业税金及附加			213.01
销售费用		1,350,280.81	1,715,498.00
管理费用		4,834,876.03	5,173,761.95
财务费用		3,179,134.22	1,923,038.45
资产减值损失		-187,664.11	
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）		147,503.03	2,843,972.05
加：营业外收入		285,062.79	636,091.50
减：营业外支出		35,000.00	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		397,565.82	3,480,063.55
减：所得税费用		213,174.46	870,015.89
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		184,391.36	2,610,047.66
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		184,391.36	2,610,047.66

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

## 合并现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	193,116,670.78	151,453,172.05
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	4,242,422.08	5,291,428.33
收到其他与经营活动有关的现金	31,050,872.25	12,529,832.71
经营活动现金流入小计	228,409,965.11	169,274,433.09
购买商品、接受劳务支付的现金	167,101,972.63	109,024,990.07
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	16,593,444.82	17,697,568.39
支付的各项税费	11,650,809.05	2,751,387.15
支付其他与经营活动有关的现金	13,433,710.40	14,437,487.95
经营活动现金流出小计	208,779,936.90	143,911,433.56
经营活动产生的现金流量净额	19,630,028.21	25,362,999.53
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	250,000.00	21,000.00
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	250,000.00	21,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	67,631,423.43	151,654,176.80
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	67,631,423.43	151,654,176.80
投资活动产生的现金流量净额	-67,381,423.43	-151,633,176.80
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	168,000,000.00	119,474,600.00

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	168,000,000.00	119,474,600.00
偿还债务支付的现金	133,800,000.00	85,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,708,515.67	4,525,805.29
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	143,508,515.67	90,325,805.29
筹资活动产生的现金流量净额	24,491,484.33	29,148,794.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,687,104.46
五、现金及现金等价物净增加额	-23,259,910.89	-98,808,487.02
加：期初现金及现金等价物余额	93,450,674.21	205,608,853.86
六、期末现金及现金等价物余额	70,190,763.32	106,800,366.84

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

## 母公司现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	81,061,235.26	82,863,804.18
收到的税费返还	1,594,466.70	3,609,410.79
收到其他与经营活动有关的现金	6,860,058.38	1,627,678.15
经营活动现金流入小计	89,515,760.34	88,100,893.12
购买商品、接受劳务支付的现金	63,070,353.23	73,790,683.65
支付给职工以及为职工支付的现金	7,598,243.33	9,585,515.04
支付的各项税费	1,572,143.37	528,716.66
支付其他与经营活动有关的现金	14,923,030.24	8,345,767.84
经营活动现金流出小计	87,163,770.17	92,250,683.19
经营活动产生的现金流量净额	2,351,990.17	-4,149,790.07
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	250,000.00	21,000.00
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	250,000.00	21,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	94,119.67	869,643.07
投资支付的现金	6,600,000.00	209,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	6,694,119.67	209,869,643.07
投资活动产生的现金流量净额	-6,444,119.67	-209,848,643.07
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	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		69,343,631.91
筹资活动现金流入小计	13,000,000.00	69,343,631.91
偿还债务支付的现金	13,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,750,722.82	1,495,952.50
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	15,750,722.82	1,495,952.50
筹资活动产生的现金流量净额	-2,750,722.82	67,847,679.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,045,655.19
五、现金及现金等价物净增加额	-6,842,852.32	-147,196,408.92
加：期初现金及现金等价物余额	33,786,820.79	159,517,475.04
六、期末现金及现金等价物余额	26,943,968.47	12,321,066.12

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



## 合并所有者权益变动表

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	240,574,600.00			8,004,300.16		117,267,541.31		24,918,658.69	484,265,100.16
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	240,574,600.00			8,004,300.16		117,267,541.31		24,918,658.69	484,265,100.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							3,491,598.06		1,549,012.53	5,040,610.59
（一）净利润							12,841,598.06		1,549,012.53	14,390,610.59
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							12,841,598.06		1,549,012.53	14,390,610.59
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-9,350,000.00	0.00	0.00	-9,350,000.00
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							-9,350,000.00			-9,350,000.00

4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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		120,759,139.37		26,467,671.22	489,305,710.75

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	240,574,600.00			7,992,053.56		90,774,479.51		20,584,541.15	453,425,674.22
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	240,574,600.00			7,992,053.56		90,774,479.51		20,584,541.15	453,425,674.22
三、本期增减变动金额(减少以“—”					12,246.60		26,493,061.80		4,334,117.54	30,839,425.94

号填列)										
(一) 净利润							26,505,308.40		4,334,117.54	30,839,425.94
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							26,505,308.40		4,334,117.54	30,839,425.94
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	12,246.60	0.00	-12,246.60	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积					12,246.60		-12,246.60			
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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		117,267,541.31		24,918,658.69	484,265,100.16

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

## 母公司所有者权益变动表

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	93,500,000.00	240,574,600.00			8,004,300.16		72,038,701.44	414,117,601.60
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	240,574,600.00			8,004,300.16		72,038,701.44	414,117,601.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-9,165,608.64	-9,165,608.64
（一）净利润							184,391.36	184,391.36
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							184,391.36	184,391.36
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-9,350,000.00	-9,350,000.00
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							-9,350,000.00	-9,350,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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		62,873,092.80	404,951,992.96

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			7,992,053.56		71,928,482.04	413,995,135.60
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	240,574,600.00			7,992,053.56		71,928,482.04	413,995,135.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					12,246.60		110,219.40	122,466.00
（一）净利润							122,466.00	122,466.00
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							122,466.00	122,466.00
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	12,246.60	0.00	-12,246.60	0.00
1. 提取盈余公积					12,246.60		-12,246.60	
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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		72,038,701.44	414,117,601.60

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

# 大连科冕木业股份有限公司

## 财务报表附注

2012年1-6月

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

大连科冕木业股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身系大连科冕木业有限公司，为2003年8月注册设立的外商投资企业。

经中华人民共和国商务部《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。

本公司于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。

公司现有注册资本9,350.00万元，股份总数9,350.00万股（每股面值1元），其中，有限售条件的流通股份5,637.50万股；无限售条件的流通股份3,712.50万股。

公司产品行业类别隶属于木材行业，细分行业隶属于木地板行业。经营范围：地板及其他木制品的加工、制造及销售。公司主要产品为实木复合地板。

企业法人营业执照注册号：NO:0166571（企股辽大总字第015775）。注册地址：大连庄河市昌盛街道工业园区。法定代表人：魏平。

### 二、公司主要会计政策和会计估计

#### （一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）遵循企业会计准则的声明

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

#### （三）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (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. 同一控制下企业合并的会计处理

公司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。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其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，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或资本公积。

#### (九) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有

至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，以及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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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）可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和

报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末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的差额确认减值损失。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减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照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，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

#### (十) 应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上(含)且占应收款项账面余额 10% 以上的款项
单项金额重大并单项计提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。

##### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

###### (1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
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
按组合计提坏账准备的计提方法	
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

###### (2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	0	0
6 个月至 1 年 (含 1 年)	5	5
1 至 2 年 (含 2 年)	10	10
2 至 3 年 (含 3 年)	30	30
3 至 4 年 (含 4 年)	50	50
4 至 5 年 (含 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组合的未来现金流量现值存在显著差异。
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

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

本公司存货是指企业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。包括在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等大类。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

##### 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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 4. 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十二) 长期股权投资

##### 1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总

额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对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。

## 3. 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，与被投资单位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的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

## 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

## (十三) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

项目	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	10	9
运输设备	5	10	18
办公设备及其他	5	10	18

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十四）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

##### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利

息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

#### （十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
非专利技术	5

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十八）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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公司，且该义务的金额能够可靠的计量

时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### (十九) 收入

##### 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### 2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

##### 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按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. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

#### (二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按

照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### 三、税项

#### (一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物	9%、17%
消费税	出口实木地板销售收入	5%
关税	出口实木地板销售收入	10%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、25%

#### (二) 税收优惠及批文

##### 1. 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，抵销内销销项税，并以进项税额为限按销售收入实行 9%的退税税率。

##### 2. 企业所得税

本公司控股子公司科冕木业（昆山）有限公司属于中外合资企业，享受“两免三减半”的所得税优惠政策。按照国务院《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发〔2007〕39号）的规定：自 2008 年 1 月 1 日起，原享受企业所得税“两免三减半”、“五免五减半”等定期减免税优惠的企业，新税法施行后继续按原税收法律、行政法规及相关文件规定的优惠办

法及年限享受至期满为止，但因未获利而尚未享受税收优惠的，其优惠期限从 2008 年度起计算。科冕木业（昆山）有限公司 2007 年 7 月开始生产经营，2008 年度开始盈利，其优惠期限从 2008 年度起计算，本年度适用 12.5% 的所得税税率。

#### 四、企业合并及合并财务报表

##### (一) 子公司情况

##### 1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
穆棱科冕木业有限公司	控股子公司	黑龙江穆棱	工业生产	30,000,000.00	木制品加工及销售	66024567-9
泰州科冕木业有限公司	全资子公司	江苏泰州	工业生产	307,100,000.00	木制品加工及销售	74870062-1
GAVIN ENTERPRISES LIMITED	全资子公司	香港	贸易	港币 10,000.00 元	进出口贸易和投资	

(续上表)

子公司名称	期末实际投资金额	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表	少数股东权益
穆棱科冕木业有限公司	26,325,000.00	87.75	87.75	是	1,556,108.95
泰州科冕木业有限公司	307,100,000.00	100.00	100.00	是	
GAVIN ENTERPRISES LIMITED		100.00	100.00	是	

##### 2. 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
科冕木业（昆山）有限公司	控股子公司	江苏昆山	工业生产	720万美元	木地板加工及销售	74870062-1

(续上表)

子公司名称	期末实际投资金额	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表	少数股东权益
科冕木业（昆山）有限公司	41,949,841.99	75.00	75.00	是	24,911,562.27

##### (二) 合并范围变化情况

因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明

本期公司独家出资设立 GAVIN ENTERPRISES LIMITED (赓瑞企业有限公司)，于 2012 年 5 月 15 日办妥公司注册手续，并取得注册号为 1745188 的《公司注册证书》。该公司注册股本为港币 10,000.00 元，实收股本为港币 0.00 元，公司拥有对其的实质控制权，自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

(三) 本期新纳入合并范围的主体

名 称	期末净资产	本期净利润
GAVIN ENTERPRISES LIMITED		

**五、合并财务报表主要项目注释**

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金：						
人民币			117,950.04			44,868.12
小 计			117,950.04			44,868.12
银行存款：						
人民币			45,766,785.06			56,089,693.54
美元	90,830.48	6.3249	574,493.70	320,995.24	6.3009	2,022,558.91
欧元	1.46	7.8710	11.49	1,271.28	8.1625	10,376.82
小 计			46,341,290.25			58,122,629.27
其他货币资金：						
人民币			10,688,852.96			35,283,176.82
欧元	1657053.75	7.8710	13,042,670.07			
小 计			23,731,523.03			35,283,176.82
合 计			70,190,763.32			93,450,674.21

(2) 对使用有限制的其他货币资金说明：

截至 2012 年 6 月 30 日，母公司银行承兑保证金 3,620,981.89 元，泰州科冕木业有限公司购买外国设备付款保函和信用证保证金 20,110,541.14 元。

2. 应收票据

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准	账面价值	账面余额	坏账准	账面价值
银行承兑 汇票	250,000.00		250,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合 计	250,000.00		250,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	142,396,376.46	100.00	537,964.81	0.38	148,355,311.68	100.00	973,194.38	0.66
小计	142,396,376.46	100.00	537,964.81	0.38	148,355,311.68	100.00	973,194.38	0.66
单项金额虽重大但单项计提坏账准备								
合计	142,396,376.46	100.00	537,964.81	0.38	148,355,311.68	100.00	973,194.38	0.66

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
6个月以内	131,637,080.25	92.44		129,988,852.90	87.62	
6个月-1年	10,759,296.21	7.56	537,964.81	17,269,029.71	11.64	863,451.48
1-2年				1,097,429.07	0.74	109,742.90
小计	142,396,376.46	100.00	537,964.81	148,355,311.68	100.00	973,194.38

(2) 本公司无应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
杭州荣茂贸易有限公司	非关联方	26,791,205.16	6个月以内	18.81

CROSS ISLAND TRADING CO INC	非关联方	10,441,058.02	6个月以内	7.33
英国 ART MOULDINGS (SALES) LTD	非关联方	8,441,947.64	6个月以内	5.93
天津科艺装饰工程有限公司	非关联方	6,970,400.00	6个月以内	4.90
绥芬河鸿海经贸有限责任公司	非关联方	5,802,249.79	6个月以内	4.07
小计		58,446,860.61		41.04

(4) 期末, 已有账面余额 6,348,000.00 元应收账款用于质押。

#### 4. 预付款项

##### (1) 账龄分析

##### 1) 账龄列示

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内	103,261,011.93	99.55%		103,261,011.93	170,066,878.07	99.96%		170,066,878.07
1-2年	412,876.27	0.40%		412,876.27	46,000.00	0.03%		46,000.00
2-3年	46,000.00	0.04%		46,000.00	11,917.00	0.01%		11,917.00
3-4年	11,917.00	0.01%		11,917.00				
合计	103,731,805.20	100.00%		103,731,805.20	170,124,795.07	100.00%		170,124,795.07

##### (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
大连华源建材市场大兴隆木业商行	非关联方	15,882,260.61	1年以内	货未到
泰州市临江港口开发有限公司	非关联方	15,100,000.00	1年以内	土地未购置完毕
大连海丰胡桃木	非关联方	10,504,868.20	1年以内	货未到
中国江苏国际经济技术合作公司	非关联方	9,304,000.00	1年以内	工程未完工
尚志泓润木业有限公司	非关联方	7,000,000.00	1年以内	货未到
小计		57,791,128.81		

(3) 无预付持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

(4) 期末, 本公司无账龄 1 年以上且金额重大的预付款项未及时结算。

#### 5. 其他应收款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合								
其他组合	5,603,639.78	100.00			22,963,275.70	100.00		
小计	5,603,639.78	100.00			22,963,275.70	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	5,603,639.78	100.00			22,963,275.70	100.00		

2) 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	5,603,639.78	
小计	5,603,639.78	

其他组合为押金、保证金、备用金及应收出口退税等, 系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) 无应收持有公司 5%以上(含 5%) 表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况。

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
预付运杂费	非关联方	2,185,843.28	6 个月内	39.01%	运杂费
江苏省电力公司昆山市供电公司	非关联方	414,074.45	6 个月内	7.39%	电力押金
辽宁省电力有限公司大连供电公司	非关联方	367,949.94	6 个月内	6.56%	电力押金
肖德晶	非关联方	267,952.47	6 个月内	4.78%	备用金
江苏省电力公司泰州供电公司	非关联方	242,393.24	6 个月内	4.33%	电力押金
小计		3,478,213.38		62.07%	

(4) 期末无其他应收款用于担保。

## 6. 存货

(1) 明细情况

项	期末数	期初数
---	-----	-----

目	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	13,362,220.86		13,362,220.86	4,572,771.50		4,572,771.50
原材料	51,897,126.74		51,897,126.74	55,543,150.27		55,543,150.27
在产品	104,389,023.26	110,187.61	104,278,835.65	96,621,316.56	110,187.61	96,511,128.95
库存商品	16,239,351.05	136,677.22	16,102,673.83	13,760,540.28	136,677.22	13,623,863.06
委托加工物资	163,418.06		163,418.06	984,992.75		984,992.75
包装物	193,682.90		193,682.90	134,830.01		134,830.01
低值易耗品	277,318.85		277,318.85	278,161.55		278,161.55
合计	186,522,141.72	246,864.83	186,275,276.89	171,895,762.92	246,864.83	171,648,898.09

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
在产品	110,187.61				110,187.61
库存商品	136,677.22				136,677.22
小计	246,864.83				246,864.83

2) 本期计提、转回存货跌价准备的依据、原因及本期转回金额占该项存货期末余额的比例说明

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
在产品	经验比例		
库存商品	经验比例		

(3) 其他说明

期末无存货用于担保。

7. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
多交企业所得税	2,600,005.20	2,600,005.20
可抵扣增值税进项税额	24,383,131.78	
合计	26,983,136.98	2,600,005.20

## 8. 固定资产及累计折旧

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
1) 账面原值小计	172,755,980.71	2,138,712.58		449,372.06	174,445,321.23
房屋及建筑物	89,484,201.14	546,103.00			90,030,304.14
机器设备	73,148,162.27	816,000.00			73,964,162.27
运输设备	5,931,296.52	150,000.00		449,372.06	5,631,924.46
办公设备及其他	4,192,320.78	626,609.58			4,818,930.36
—	—	本期 转入	本期计提	—	—
2) 累计折旧小计	41,999,396.82		5,978,230.48	404,434.85	47,573,192.45
房屋及建筑物	12,025,814.26		2,042,368.30		14,068,182.56
机器设备	24,693,117.98		3,306,578.11		27,999,696.09
运输设备	3,555,484.05		315,840.90	404,434.85	3,466,890.10
办公设备及其他	1,724,980.53		313,443.17		2,038,423.70
3) 账面净值小计	130,756,583.89	—		—	126,872,128.78
房屋及建筑物	77,458,386.88	—		—	75,962,121.58
机器设备	48,455,044.29	—		—	45,964,466.18
运输设备	2,375,812.47	—		—	2,165,034.36
办公设备及其他	2,467,340.25	—		—	2,780,506.66
4) 减值准备小计		—		—	
房屋及建筑物		—		—	
机器设备		—		—	
运输设备		—		—	
办公设备及其他		—		—	
3) 账面价值小计	130,756,583.89	—		—	126,872,128.78
房屋及建筑物	77,458,386.88	—		—	75,962,121.58
机器设备	48,455,044.29	—		—	45,964,466.18
运输设备	2,375,812.47	—		—	2,165,034.36
办公设备及其他	2,467,340.25	—		—	2,780,506.66

本期折旧额为 5,978,230.48 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 0.00 元。

(2) 期末, 已有账面价 70, 494, 713. 45 元的固定资产用于抵押借款。

(3) 期末, 未发现固定资产存在明显减值迹象, 故未计提减值固定资产准备。

## 9. 在建工程

### (1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
穆陵设备安装	840, 480. 50		840, 480. 50	840, 480. 50		840, 480. 50
泰州一期工程	197, 978, 559. 67		197, 978, 559. 67	72, 610, 208. 15		72, 610, 208. 15
合计	198, 819, 040. 17		198, 819, 040. 17	73, 450, 688. 65		73, 450, 688. 65

### (2) 增减变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算 比例 (%)
穆陵设备安装		840, 480. 50				
泰州一期工程	33, 074. 66	72, 610, 208. 15	125, 368, 351. 52			59. 86
合计		73, 450, 688. 65	125, 368, 351. 52			

(续上表)

工程名称	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息资本化 金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源	期末数
穆陵设备安装					自有资金	840, 480. 50
泰州一期工程	59. 86		1, 061, 055. 22	7. 42	募集资金 自有资金	197, 978, 559. 67
合计			1, 061, 055. 22			198, 819, 040. 17

## 10. 无形资产

### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	62, 637, 713. 76	19, 201, 198. 00		81, 838, 911. 76
土地使用权	62, 213, 613. 76	19, 201, 198. 00		81, 414, 811. 76
非专利技术	424, 100. 00			424, 100. 00
2) 累计摊销小计	2, 338, 965. 02	740, 735. 66		3, 079, 700. 68
土地使用权	2, 080, 304. 78	699, 375. 62		2, 779, 680. 40
非专利技术	258, 660. 24	41, 360. 04		300, 020. 28
3) 账面净值小计	60, 298, 748. 74	—	—	78, 759, 211. 08
土地使用权	60, 133, 308. 98	—	—	78, 635, 131. 36

非专利技术	165,439.76	—	—	124,079.72
4) 减值准备小计		—	—	
土地使用权		—	—	
非专利技术		—	—	
5) 账面价值合计	60,298,748.74	—	—	78,759,211.08
土地使用权	60,133,308.98	—	—	78,635,131.36
非专利技术	165,439.76	—	—	124,079.72

本期摊销额 740,735.66 元。

(2) 本期增加为泰州科冕新购买土地。

(3) 期末，已有账面价值 12,910,855.77 元的无形资产用于抵押借款。

#### 11. 递延所得税资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	190,902.87	229,382.61
坏账准备	134,491.21	172,970.94
存货跌价准备	56,411.66	56,411.67
合 计	190,902.87	229,382.61

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	784,829.64	1,220,059.21
小 计	784,829.64	1,220,059.21

#### 12. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	973,194.38	-435,229.57			537,964.81
存货跌价准备	246,864.83				246,864.83
合 计	1,220,059.21	-435,229.57			784,829.64

#### 13. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

抵押借款	95,000,000.00	105,000,000.00
保证借款	130,000,000.00	85,800,000.00
质押借款	105,000,000.00	105,000,000.00
合 计	330,000,000.00	295,800,000.00

(2) 其他说明

1)截至 2012 年 6 月 30 日本公司以房产和土地使用权抵押取得中国银行大连庄河支行借款 40,000,000.00 元，子公司科冕木业（昆山）有限公司以房产和土地使用权抵押取得中国工商银行昆山开发区支行借款 25,000,000.00 元；子公司穆棱科冕木业有限公司以部分机器设备抵押取得牡丹江新创新小额贷款有限公司的借款 30,000,000.00 元。

2)截至 2012 年 6 月 30 日子公司科冕木业（昆山）有限公司向中国建设银行股份有限公司昆山支行贷款 10,000,000.00 元，泰州科冕木业有限公司向中国农业银行股份有限公司泰州高港支行借款 65,000,000.00 元，穆棱科冕木业有限公司向中国建设银行股份有限公司借款 5,000,000.00 元，向牡丹江新创新小额贷款有限公司借款 50,000,000.00 元，向上述借款均由本公司提供保证担保。

3)科冕木业（昆山）有限公司以账面余额为 6,348,000.00 元应收账款质押，取得中国工商银行昆山开发区支行借款 5,000,000.00 元。

4)公司控股股东 Newest Wise Limited 将所持有的 2,800 万股(占公司总股本 29.95%)股权质押给中国银行股份有限公司大连庄河支行、上海浦东发展银行股份有限公司大连分行、广发银行股份有限公司大连分行，并签订总额为 15,000 万元的最高额质押贷款合同。截至 2012 年 6 月 30 日本公司在上述合同项下共取得银行借款 10,000 万元。

14. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	8,685,548.16	8,799,905.40
合 计	8,685,548.16	8,799,905.40

下一会计期间将到期的金额为 8,685,548.16 元。

15. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付材料款	73,157,457.41	78,790,489.25
应付工程款	17,272,513.75	9,402,352.59

合 计	90,429,971.16	88,192,841.84
-----	---------------	---------------

(2) 无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(3) 期末, 无账龄超过 1 年的大额应付账款。

#### 16. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	4,069,573.37	1,125,228.56
合 计	4,069,573.37	1,125,228.56

(2) 无预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(3) 期末, 无账龄超过 1 年的大额预收款项。

#### 17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,321,880.89	15,554,984.47	15,478,137.53	3,398,727.83
职工福利费		244,590.05	244,590.05	-
社会保险费	24,532.48	579,350.16	571,026.64	32,856.00
其中: 医疗保险费	6,133.12	64,534.78	62,453.90	8,214.00
养老保险费	15,332.80	482,574.30	477,372.10	20,535.00
失业保险费	1,533.28	15,965.68	15,445.46	2,053.50
工伤保险费	766.64	8,427.22	8,167.11	1,026.75
生育保险费	766.64	7,848.18	7,588.07	1,026.75
住房公积金		293,599.60	293,599.60	
合 计	3,346,413.37	16,672,524.28	16,587,353.82	3,431,583.83

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

2012 年 6 月底应付工资、奖金、津贴和补贴期末余额已于 2012 年 7 月发放, 应付社会保险费已在 2012 年 7 月缴纳完成。

#### 18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-1,244,444.10	-6,076,812.12
消费税	38,948.46	234,132.83
企业所得税	2,964,821.04	4,806,496.09

个人所得税	18,036.07	17,689.55
城市维护建设税	33,904.45	25,793.74
房产税	47,494.83	174,063.36
土地使用税	61,720.70	61,720.70
教育费附加	20,342.67	15,214.51
地方教育附加	13,561.78	7,056.29
合 计	1,954,385.90	-734,645.05

#### 19. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	941,716.93	623,773.13
合 计	941,716.93	623,773.13

#### 20. 应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
全体股东	9,350,000.00		
合 计	9,350,000.00		

#### 21. 其他应付款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	1,365,826.62	1,486,552.05
合 计	1,365,826.62	1,486,552.05

(2) 无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(3) 期末, 无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(4) 无金额较大的其他应付款。

#### 22. 股本

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	93,500,000.00			93,500,000.00
合 计	93,500,000.00			93,500,000.00

#### 23. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	240,574,600.00			240,574,600.00
合 计	240,574,600.00			240,574,600.00

24. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	8,004,300.16			8,004,300.16
合 计	8,004,300.16			8,004,300.16

(2) 其他说明

本公司根据公司法规定，按母公司本期实现净利润的10%计提法定盈余公积。

25. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
期初未分配利润	117,267,541.31	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,841,598.06	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	9,350,000.00	
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	120,759,139.37	

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入及成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	163,993,967.95	176,027,053.32
其他业务收入	3,653,505.13	8,758.98
营业成本	134,841,206.36	144,027,414.57

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
三层复合地板	50,008,480.37	48,353,266.27	54,170,066.95	43,860,484.58
多层复合地板	81,488,715.85	66,123,801.16	77,254,952.31	68,124,554.24
林副产品	4,334,188.04	1,805,915.20		
其他	28,162,583.69	18,331,486.42	44,602,034.06	32,042,375.75

小 计	163,993,967.95	134,614,469.05	176,027,053.32	144,027,414.57
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内	52132912.36	31436054.97	40,179,396.36	23,154,883.01
国外	111861055.59	103178414.08	135,847,656.96	120,872,531.56
小 计	163,993,967.95	134,614,469.05	176,027,053.32	144,027,414.57

(4) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
美国 Lumber LiquidatorsSorvioco LLC	18,123,780.83	10.81
美国 ROBINA WOOD, INC	10,344,401.60	6.17
丹麦 DT LOGISTIC DK	9,736,045.88	5.81
杭州荣茂贸易有限公司	8,600,164.27	5.13
英国 AMS 公司	7,413,699.98	4.42
小 计	54,218,092.56	32.34

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
城市维护建设税	367,056.67	94,112.61	5%
教育费附加	220,234.00	35,441.98	3%
地方教育附加	146,822.66	20,628.53	2%
消费税	445,771.01	244,717.87	5%
关税		611.91	10%
合 计	1,179,884.34	395,512.90	

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
港杂费	1,624,854.34	1,513,119.17
业务费	1,641,409.24	80,652.15
报关费	110,279.63	70,741.70
运输费	1,029,162.35	727,774.99
快递费	57,445.07	154,490.47
展会费	269,735.84	353,306.51
产地证检疫费	320,903.50	328,728.00

清关费	1,790.43	14,117.46
拖车费	271,216.83	7,297.00
专利使用费	144,582.10	433,415.12
其他	55,468.86	1,124,939.09
合 计	5,526,848.19	4,808,581.66

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
办公费	1,007,075.17	573,626.11
业务招待费	401,039.10	682,166.19
差旅费	525,961.83	621,483.21
车辆消耗费	309,028.53	499,203.98
工资福利	3,366,850.47	3,913,962.96
折旧费	773,788.43	805,137.44
税费	919,611.05	1,077,848.90
无形资产摊销	740,735.66	193,564.64
保险费	839,545.75	503,866.69
审计费	465,195.00	500,000.00
其他	1,234,779.18	869,650.94
合 计	10,583,610.17	10,240,511.06

#### 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	8,965,404.25	4,525,805.29
利息收入	-424,762.61	-926,007.54
汇兑损益	-195,327.53	1,687,104.46
手续费支出	633,041.85	560,701.84
合 计	8,978,355.96	5,847,604.05

#### 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-435,229.57	
存货跌价损失		
合 计	-435,229.57	

#### 7. 营业外收入

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	205,062.79	7,091.50	205,062.79
其中：固定资产处置利得	205,062.79	7,091.50	205,062.79
政府补助	11,282,000.00	629,000.00	11,282,000.00
罚没收入			
其他			
合 计	11,487,062.79	636,091.50	11,487,062.79

(2) 政府补助明细

项 目	本期数	上年同期数	说明
出口创汇政府奖励	10,000.00		穆棱市财政局
企业发展扶持资金	11,192,000.00		泰州市泰州港核心港区管理委员会
政府奖励	80,000.00		昆山市招商服务局
林产品加工项目奖励		140,000.00	庄河市财政局
名牌产品奖励		200,000.00	庄河市财政局
设备引进奖励		220,000.00	庄河市经济发展局
纳税贡献奖励		60,000.00	庄河市经济发展局
政府补贴		9,000.00	大连市财政局
小 计	11,282,000.00	629,000.00	

8. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	30,000.00		30,000.00
罚款支出	5,000.00		5,000.00
合 计	35,000.00		35,000.00

9. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,995,770.09	2,357,309.50
递延所得税调整	38,479.74	
合 计	4,034,249.83	2,357,309.50

10. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	12,841,598.06

非经常性损益	B	8,588,128.34
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	4,253,469.72
期初股份总数	D	93,500,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	93,500,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.14
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.05

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
政府补助	11,282,000.00
其他往来款	19,768,872.25
合 计	31,050,872.25

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
办公费	1,007,075.17
保险费	839,545.75
报关费	110,279.63
银行手续费	12,951.71
差旅费	525,961.83
产地证检疫费	320,903.50
车辆消耗费	309,028.53
港杂费	1,624,854.34
快递费	57,445.07
清关费	1,790.43
上市费	465,195.00

拖车费	271,216.83
业务费	1,641,409.24
业务招待费	401,039.10
运输费	1,029,162.35
展会费	269,735.84
支付备用金	397,447.66
电费	246,222.58
运费	2,185,843.28
专利使用费	144,582.10
其他	1,572,020.46
合计	13,433,710.40

### 3. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	14,390,610.59	8,994,970.06
加: 资产减值准备	-435,229.57	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,894,600.79	5,468,010.21
无形资产摊销	740,735.66	193,564.64
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)	-205,062.79	-7,091.50
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)	8,965,404.25	6,212,909.75
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)	38,479.74	
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)	-14,626,378.80	-19,452,170.45
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-11,173,350.12	-40,485,968.37
的经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	16,040,218.46	64,438,775.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,630,028.21	25,362,999.53
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	70,190,763.32	106,800,366.84
减: 现金的期初余额	93,450,674.21	205,608,853.86
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	-23,259,910.89	-98,808,487.02

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	70,190,763.32	93,450,674.21
其中: 库存现金	117,950.04	44,868.12
可随时用于支付的银行存款	46,341,290.25	93,405,806.09
可随时用于支付的其他货币资金	23,731,523.03	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	70,190,763.32	93,450,674.21

## 六、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表
NEWEST WISE LIMITED	控股股东	综合性	香港	魏平

(续上表)

母公司名称	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)
NEWEST WISE LIMITED	工业生产	港币 10,000.00 元	56.68

(续上表)

母公司名称	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制人	组织机构代码

NEWEST WISE LIMITED	56.68	魏平	
---------------------	-------	----	--

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注四企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	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

宁夏凯仕丽实业有限公司原名为宁夏科冕实业有限公司，于 2011 年 8 月更名为宁夏凯仕丽实业有限公司。

## (二) 关联交易情况

1. 向关联方出售商品的关联交易

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
宁夏凯仕丽实业有限公司	销售商品	市场价			1,615,350.45	100.00

2. 向关联方购买商品的关联交易

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
宁夏凯仕丽实业有限公司	购买商品	市场价			138,000.00	100.00

## (三) 关键管理人员薪酬

2012 年 1 至 6 月本公司关键管理人员共 12 人，领薪人数共 11 人报酬总额为 56.7 万元，2011 年度本公司关键管理人员共 12 人，领薪人数共 11 人报酬总额为 113.4 万元。

## 七、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 八、承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

公司 2012 年 4 月 9 日召开第二届董事会第二十一次会议，决定拟以截至 2011 年 12 月 31 日的总股本 93,500,000 股为基数，向全体股东以每 10 股派发现金红利 1 元（含税），共计 9,350,000.00 元。

公司 2012 年 6 月 1 日召开第二届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于收购控股子公司股权议案》，决定由公司用在 2012 年 4 月 9 日经公司第二届董事会第二十一次会议审议通过在香港设立的全资子公司 Gavin Enterprises Limited 赓瑞企业有限公司收购香港悦佳控股有限公司所持有的昆山科冕 25% 的股权。本次股权收购完成后，昆山科冕股权结构为：公司持股 75%、赓瑞公司持股 25%，公司间接持有昆山科冕 100% 股权。昆山科冕股权变更登记于 2012 年 8 月 14 日完成。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### （一）母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### （1）明细情况

##### 1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	40,215,964.75	100.00			53,714,682.93	100.00	187,664.11	0.35
小计	40,215,964.75	100.00			53,714,682.93	100.00	187,664.11	0.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	40,215,964.75	100.00			53,714,682.93	100.00	187,664.11	0.35

##### 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6 个月以内	40,215,964.75	100.00		49,961,400.76	93.01	
6 个月-1 年				3,753,282.17	6.99	187,664.11

合计	40,215,964.75	100.00		53,714,682.93	100.00	187,664.11
----	---------------	--------	--	---------------	--------	------------

(2) 期末, 本公司无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
英国 ART MOULDINGS (SALES) LTD	非关联方	5,709,891.39	6 个月以内	14.20
牡丹江博森木业有限公司	非关联方	4,693,293.55	6 个月以内	11.67
加拿大 Trilogy International Ltd	非关联方	4,152,702.09	6 个月以内	10.33
加拿大 KING OF FLOORS Ltd	非关联方	3,756,822.99	6 个月以内	9.34
Parketoff Ltd	非关联方	3,008,808.38	6 个月以内	7.48
小 计		21,321,518.40		53.02

(4) 期末无应收账款用于担保。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合								
其他组合	11,357,262.42	100.00			1,891,084.59	100.00		
小 计	11,357,262.42	100.00			1,891,084.59	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	11,357,262.42	100.00			1,891,084.59	100.00		

2) 组合中, 按其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数	坏账准备
其他组合	11,357,262.42	

小 计	11,357,262.42
-----	---------------

其他组合为押金、备用金及出口退税等，系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) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例(%)
科冕木业(昆山)有限公司	控股子公司	8,000,000.00	70.44
小 计		8,000,000.00	70.44

(3) 其他应收款金额前 5 名情况。

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
科冕木业(昆山)有限公司	关联方	8,000,000.00	1 年内	70.44	往来款
预付运费	非关联方	2,185,843.28	1 年内	19.24	运费
供电局	非关联方	367,949.94	1 年内	3.24	电力押金
肖德晶	非关联方	267,952.47	1 年内	2.36	备用金
张钦秀	非关联方	151,800.00	1 年内	1.34	备用金
小 计		10,973,545.69		96.62	

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
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	300,500,000.00	6,600,000.00	307,100,000.00
合计		364,349,841.99	357,749,841.99	6,600,000.00	364,349,841.99

(续上表)

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
科冕木业(昆山)有限公司	75.00	75.00				
穆棱科冕木业有限公司	51.00	51.00				
泰州科冕木业有限公司	100.00	100.00				
合计						

注：2012 年 1 月，大连科冕木业股份有限公司对泰州科冕木业有限公司进行增资 660.00 万元，由泰州市金田会计师事务所审验并由其出具《验资报告》(泰金会验字(2012)11 号)。

(二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入及成本

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	60,384,221.46	88,707,404.63
其他业务收入	2,700,854.70	8,758.98
营业成本	53,760,946.18	77,059,680.15

### (2) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
三层复合地板	36,612,398.22	35,044,776.72	42,622,241.10	38,307,395.49
多层复合地板	19,535,906.40	17,360,720.45	35,532,950.26	31,787,810.50
其他	4,235,916.84	1,355,449.01	10,552,213.27	6,964,474.16
小 计	60,384,221.46	53,760,946.18	88,707,404.63	77,059,680.15

### (3) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内	8,674,950.28	3,278,905.01	10,916,308.98	7,310,447.30
国外	51,709,271.18	50,482,041.17	77,791,095.65	69,749,232.85
小 计	60,384,221.46	53,760,946.18	88,707,404.63	77,059,680.15

### (4) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
丹麦 DT LOGISTIC DK	9,736,045.88	15.43
GALLEHER	5,700,048.66	9.04
HELONGJIANG ALLAND INTERNATIONAL ECONOMIC TRADE CO. LTD	5,175,916.74	8.20
VERTEX SERVICES SDN. BHD	4,572,615.86	7.25
德国 Puderbach Holzhandel GmbH Co. KG	4,188,571.94	6.64
小 计	29,373,199.08	46.56

### (三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	184,391.36	2,610,047.66
加：资产减值准备	-187,664.11	

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,652,781.82	2,732,062.20
无形资产摊销	126,360.60	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)	-205,062.79	-7,091.50
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)	2,754,905.60	2,541,607.69
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)	46,916.03	
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)	-1,597,045.78	-15,998,761.91
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,376,740.42	-12,669,916.47
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,953,147.86	16,515,901.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,351,990.17	-4,149,790.07
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	26,943,968.47	12,321,066.12
减: 现金的期初余额	33,786,820.79	159,517,475.04
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	-6,842,852.32	-147,196,408.92

## 十二、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	205,062.79	本期处置固定资产产生的损益

越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	11,282,000.00	详见本财务报表附注四政府补助之说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-35,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	11,452,062.79	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	2,863,015.70	
少数股东权益影响额(税后)	918.75	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	8,588,128.34	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	2.78	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.92	0.05	0.05

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
----	----	-----

归属于公司普通股股东的净利润	A	12,841,598.06
非经常性损益	B	8,588,128.34
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	4,253,469.72
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	459,346,441.47
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	9,350,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	2.00
报告月份数	K	6.00
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	462,650,573.83
加权平均净资产收益率	M=A/L	2.78%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	0.92%

### (三) 公司主要财务报表项目的异常情况原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	70,190,763.32	93,450,674.21	-24.89%	主要系本期募集资金项目陆续投入,货币资金相应减少
应收票据	250,000.00	10,000,000.00	-97.50%	主要系2011年子公司泰州公司补贴收入收到的应收票据本期减少
预付款项	103,731,805.20	170,124,795.07	-39.03%	主要系募集资金投资项目泰州公司预付的设备款形成
其他应收款	5,603,639.78	22,963,275.70	-75.60%	主要系2011年进口设备海关税项保证金本年减少增加
其他流动资产	26,983,136.98	2,600,005.20	937.81%	主要系本期子公司泰州公司本期采购设备形成
预收款项	4,069,573.37	1,125,228.56	261.67%	主要系本期母公司预收出口地板款项形成
应交税费	1,954,385.90	-734,645.05	-366.03%	主要系本期子公司泰州公司将可抵扣的进项税重分类至其他流动资产形成
应付利息	941,716.93	623,773.13	50.97%	主要系子公司泰州公司借款增加形成
应付股利	9,350,000.00			主要系本期公司宣告分配股利形成
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
营业税金及附加	1,179,884.34	395,512.90	198.32%	主要系本期子公司昆山公司
财务费用	8,978,355.96	5,847,604.05	53.54%	主要系本期子公司泰州公司借款增加形成
营业外收入	11,487,062.79	636,091.50	1705.88%	主要系子公司泰州公司本期收到1119.2万元政府补助形成
所得税费用	4,034,249.83	2,357,309.50	71.14%	主要系本期子公司泰州公司收到1119.2万元政府补助导致应纳税所得额增加形成

大连科冕木业股份有限公司

二〇一二年八月二十七日