

**美克国际家具股份有限公司**

**600337**

**2013 年半年度报告**



## 重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人寇卫平、主管会计工作负责人张建英及会计机构负责人(会计主管人员)黄丽君声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 本报告所涉及未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

六、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否



## 目录

第一节 释义 .....	4
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	6
第四节 董事会报告 .....	7
第五节 重要事项 .....	17
第六节 股份变动及股东情况 .....	22
第七节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	25
第八节 财务报告（未经审计） .....	26
第九节 备查文件目录 .....	91



## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
《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》
《公司章程》	指	《美克国际家具股份有限公司章程》
美克股份、本公司、公司	指	美克国际家具股份有限公司
美克集团、控股股东	指	美克投资集团有限公司
美克美家	指	美克美家家具连锁有限公司
天津美克	指	美克国际家私（天津）制造有限公司
施纳迪克、Schnadig、SIC	指	施纳迪克国际公司
A. R. T、ART	指	A. R. T 家具公司
元、万元或亿元	指	货币金额除特殊说明外，通常指人民币金额，并以元、万元或亿元为单位
股权激励计划、激励计划	指	美克国际家具股份有限公司限制性股票激励计划
华寅五洲会计师事务所	指	华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）
新疆、新疆自治区	指	新疆维吾尔自治区



## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	美克国际家具股份有限公司
公司的中文名称简称	美克股份
公司的外文名称	Markor International Furniture Co.,Ltd.
公司的法定代表人	寇卫平

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄新	冯蜀军
联系地址	新疆乌鲁木齐市北京南路 506 号	新疆乌鲁木齐市北京南路 506 号
电话	0991-3836028	0991-3836028
传真	0991-3838191、3628809	0991-3838191、3628809
电子信箱	mkzq@markor.com.cn	mkzql@markor.com.cn

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	新疆乌鲁木齐经济技术开发区迎宾路 160 号
公司注册地址的邮政编码	830026
公司办公地址	新疆乌鲁木齐经济技术开发区迎宾路 160 号
公司办公地址的邮政编码	830026
公司网址	<a href="http://www.markorfurniture.com">http://www.markorfurniture.com</a>
电子信箱	mkzql@markor.com.cn

### 四、 信息披露及备置地点情况简介

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

### 五、 公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上海证券交易所	美克股份	600337

### 六、 公司报告期内的注册变更情况

注册登记日期	2013 年 6 月 20 日
注册登记地点	新疆乌鲁木齐
企业法人营业执照注册号	650000410001826
税务登记号码	650104625551670
组织机构代码	62555167-0
报告期内注册变更情况查询索引	详见公司 2013 年 6 月 21 日登载于《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站的《美克国际家具股份有限公司关于完成企业法人营业执照变更登记的公告》。



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	1,252,608,233.87	1,250,967,323.90	0.13
归属于上市公司股东的净利润	70,856,458.61	48,975,714.87	44.68
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	61,226,199.21	47,200,416.62	29.72
经营活动产生的现金流量净额	43,197,380.30	-44,796,183.71	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,598,618,612.15	2,510,286,787.33	3.52
总资产	3,702,858,429.30	3,767,893,438.92	-1.73

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.11	0.08	37.50
稀释每股收益(元/股)	0.11	0.08	37.50
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.10	0.07	42.86
加权平均净资产收益率(%)	2.79	1.97	增加0.82个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.41	1.90	增加0.51个百分点

#### 二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-103,980.72
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,335,381.00
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	5,466,937.66
其他符合非经常性损益定义的损益项目	71,552.27
所得税影响额	-2,139,630.81
合计	9,630,259.40



## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2013年以来,世界经济总体呈低速复苏态势,发达经济体出现了一些积极迹象,但增长后劲不足,新兴经济体整体增速虽仍较快,但下行压力加大,世界经济发展的不确定性进一步加大。

美国经济正走向复苏,2013年5-6月消费者信心指数、新屋销售和二手房销售均创近5-8年来新高;家具进口形势好转,6月美国家具零售环比上升2.4%。

2013年,中国经济增速放缓,6月份出口较上年同期下降3.1%,人民币兑美元在4、5月份走强,劳动力市场依然吃紧。经营成本不断攀升,制造业企业利润空间受到挤压;中国正逐步进入高成本时代,粗放型发展模式已难以为继,以转型打造经济升级版成为经济发展的必然。

中国调经济结构主攻扩大内需,城镇化是扩大内需的最大潜力,城镇化将带来一系列新的增长点和巨大的发展空间,带动消费市场、制造业、服务业的发展。城镇化进程将为家居企业带来更广泛的市场空间和盈利增长点。房地产市场在持续的政策调控后,刚性需求成为市场成交的主体。上半年,国家通过促进居民消费升级、优化消费环境等措施,居民消费持续较旺,社会消费品零售总额扣除价格因素后实际增长11.4%,增幅同比加快0.2个百分点,其中家具类增长21.3%。

2013年是实现公司“五五规划”目标的关键年,同时也是公司管理的转折年,面对错综复杂的国内外环境,公司提出“提高增长质量-向管理要红利”。上半年,公司抢抓机遇,把经济下行的压力转化为调结构的动力,加大研发投入,加快产品结构优化,加速组织结构的调整,积极拓展市场,利用全球化的契机进行供应链的管理,取得了较好的成绩。

公司围绕实现管理红利的三条途径:战略方向红利、组织效率红利、最佳实践红利,以美克家具产业链总体利润最大化为前提,积极构建供应链关系管理体系。上半年,公司根据集成供应链(ISC0)实施路线图建立并进一步完善了支持美克家具产业战略目标落地的组织体系;为推动集成研发和大规模定制商业模式的转型,基于产品生命周期管理系统(PLM),构建了从设计物料清单(EBOM)到生产物料清单(PBOM)的研发协同平台。完成了《美克家具产品标准化规范》第一阶段的整理工作,并在新产品上大量应用,标志着美克家具制造产品标准化已经迈出了坚实的一步;



持续推广 S&OP 产销计划协同，建立了与业务计划相衔接，形成供需平衡决策科学的工作机制；通过战略采购中心的成立，全面启动战略寻源及成品寻源工作，通过原材料战略寻源采购构建原材料成本竞争优势，通过成品寻源构建多层次、富有弹性、优势互补并支撑家居产业链产品战略落地的成品供应能力，上半年采购成本控制实际降低了 3%；建立了内部交易定价模型和基于品号的成本核算体系，通过物料分类账，更准确的计算、追溯单层与多层差异，提高了财务对前端业务的监管能力。ERP 系统的上线运行，覆盖了制造业从采购，生产到出货的主要业务，并能为客户提供业务查询和共享，一定程度上提高了协同效率。

### 1、家居零售业

2013 年上半年，公司零售业务积极实施门店群和多品牌战略，强化主品牌即美克美家的“核心价值”——设计与服务能力，打造以市场为驱动运营模式，建立与品牌美誉度相匹配的盈利能力和运营管理能力，以实现由“设计优势”和“服务优势”向“品牌优势”的转化。报告期，公司新增美克美家家具店 2 家、家居馆 1 家、ART 店面 3 家、ZEST 店面 3 家、YVVY 店面 2 家。

美克美家上半年完成了组织架构的调整，减少结构层级，加强组织扁平化；建立了以战略为导向的绩效管理体系、以能力为基础的岗位管理体系，提供持续的输血、造血机制；同时开展了城市群团队决策模式的尝试，在很大程度上提升了管理决策的针对性和及时性；上半年，美克美家建立了以销售为导向的 S&OP 体系并试运行，通过平衡需求计划和供应限制，在组织内部将供需行动协调一致；美克美家以 S&OP 体系为着力点，借助国外的先进流程框架，坚持以价值为导向、以销售服务为驱动，优化了关键业务流程并绘制了流程地图，并基于流程梳理，优化人员配置，挖掘各职能部门的迫切管理需求，突破管理瓶颈，以支撑美克美家快速稳健的发展。

上半年，美克美家将品牌策略、商品开发、视觉展示与店面建设组合为职能群，明确品牌标准的核心，通过品牌传播策略、品牌知名度、统一的门店形象识别系统，全面提升商品开发与店面形象管理能力；美克美家管理学院还牵头成立了“销售标准化操作”项目组，通过推广销售管理方面的优秀方法和经验，完善销售管理的标准化。美克美家上半年加强商品管理，商品开发与前台进行了有效对接，对包括折扣审批权限在内的相关授权进行了规范。逐步调整样板间定位，强化店面对样板间的投入产出效率，将样板间由“销售目标”逐步转向“流动店铺”的功能定位，广州、武汉、合肥等三个城市的 6 个流动店铺分别在 5 月和 6 月实现了成功布展，订单情



况较好。上半年，公司零售业务在书面订单额、订单完结额及毛利率等方面较去年同期均有较大的提升。

上半年，美克美家完成销售收入 69,330.34 万元人民币，同比增长 15.35%。

## 2、营销与批发

2013 年，schnadig 公司凭借其卓越的研发设计核心竞争能力，加大产品开发力度并在美国家具展上取得了良好的效果，上半年成功开发出“现代工匠”系列产品，以独具匠心的风格引领潮流。同时通过提升“Caracole”及“Caracole Light”的销售，来弥补劳伦品牌退市的缺口，构建了真正属于美克自己的品牌。上半年由于劳伦品牌退市的影响，schnadig 公司实现销售 2485 万美元，较上年同期减少 3.74%。

ART 公司上半年致力于运营效率的持续提升，在扩大现有客户产品线的同时，不断拓展新的客户，同时发现高增长机会，聚焦电子商务渠道。上半年，ART 通过专属电子渠道经理，协调客服、IT、销售管理、营销及创建数字化营销资产来满足渠道需求，预计电子商务渠道的销售将增长 82%。报告期，ART 公司不断优化内部运营流程，提高管理效率，较好地完成了经营目标。上半年实现销售 2439 万美元，较上年同期增长 5.79%。

## 3、家具制造业

随着公司 ISCO（集成供应链营运管理）项目的推进，SAP（一体化产品开发）项目的落地，促进了生产计划、制造资源和销售计划的匹配、保障了制造业的速度和可靠性。即支持了目前的接单生产模式，又为未来 MC（大规模定制）转型后的两段式生产，和 FA（家具制造自动化）项目打下了坚实的基础。同时利用 SAP 将公司的业务与财务进行集成，通过产品的成本指导开发方向，提升了产品的利润空间。上半年，家具制造业充分利用 ERP 平台，提高数据分析利用能力，推进全成本管理，坚持召开成本分析会议实施过程管理，成本控制效果较往年有明显改善，标准材料占产值比持续下降；报告期，制造业充分发挥“美克股份供应链一体化”的力量，以 S&OP（销售&运营计划）会议为桥梁，使制造端及时了解后期供需情况，了解市场的需求，更好的为客户服务。

上半年，家具制造业以 FA 项目为指导，以精益生产为手段，以人才培养为长效机制，通过产品开发阶段的管理提升和流程改善，零部件标准化率提高了 89%；按照年初制定的试点推进 FA 项目的计划，上半年完成了第三业务单元整体布局规划和新工厂规划中的工艺路线设计，开展了新增设备及技术的资料准备工作，组织相关



人员开展了标准化方案的培训。

品质是企业的生存之本，持续的质量改进是企业永恒的追求，基于品质提升的创新改善引导着生产效率的提升。上半年，家具制造业建立了结构扁平、职能明确的新的质量管理体系，加强工序内工段、班组品质自我控制能力；开展横向品质沟通会，统一品质缺陷的分类标准；通过信息化手段提高制造过程产品品质控制能力，实时监控并反馈现场品质缺陷的动态情况，促进现场品质改善。

上半年，制造业完成产值 7033 万美元。

## （一）主营业务分析

### 1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,252,608,233.87	1,250,967,323.90	0.13
营业成本	648,310,631.49	710,225,571.87	-8.72
销售费用	389,866,021.39	348,253,558.34	11.95
管理费用	110,531,855.58	103,817,441.79	6.47
财务费用	18,536,604.42	19,129,100.32	-3.10
经营活动产生的现金流量净额	43,197,380.30	-44,796,183.71	
投资活动产生的现金流量净额	-57,574,916.33	-57,973,296.38	
筹资活动产生的现金流量净额	-47,568,247.55	-246,349,528.93	
研发支出	8,540,800.00	9,341,400.00	-8.57
资产负债表项目			
交易性金融资产	6,472,973.16	3,509,707.67	84.43
应交税费	26,951,494.71	45,141,907.27	-40.30
一年内到期的非流动负债	48,193,860.00	70,271,890.00	-31.42
其他流动负债	377,105.09	1,228,327.81	-69.30
其他非流动负债	2,641,779.86	2,037,079.57	29.68
利润表项目			
营业税金及附加	7,978,148.60	4,584,530.40	74.02
资产减值损失	905,234.54	3,865,288.44	-76.58
投资收益	2,458,532.26	3,750,695.37	-34.45
营业外收入	7,834,222.68	3,718,589.81	110.68
归属于母公司所有者的净利润	70,856,458.61	48,975,714.87	44.68

1) 营业收入：本期较上年同期增长 0.13%，主要原因是公司全资子公司美克美家本年控制折扣政策，收入较上年同期增加所致；

2) 营业成本：本期较上年同期降低 8.72%，主要原因是公司全资子公司美克美家控制商品采购成本，使本年营业成本较上年同期降低所致；

3) 销售费用：本期较上年同期增加 11.95%，主要原因是公司去年下半年及本



期开店数量增多，相应人员工资及附加费用、店面资产使用费、折旧及摊销费用、广告宣传费用均相应增加所致；

4) 管理费用：本期较上年同期增加 6.47%，主要原因是公司零售业务以及批发业务增长相应管理人员的工资、办公费用较上年同期有所增加所致；

5) 财务费用：本期较上年同期减少 3.10%，主要原因是公司本期归还长、短期借款导致利息支出费用减少所致；

6) 经营活动产生的现金流量净额：本期较上年同期增加的主要原因是公司本期加强应收账款资金的回笼，同时本期净利润较上年同期增加对经营性现金流量增加有所贡献所致；

7) 投资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期增加的主要原因是本期未发生对外投资行为所致；

8) 筹资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期增加的主要原因是本期公司归还银行贷款规模减少所致；

9) 研发支出：本期较上年同期减少 8.57%，主要原因是公司本期对研发产品从产品创意、产品设计等环节加强评估流程，以提升产品研发的成功率，因此研发费用支出较上年同期有所降低；

10) 交易性金融资产：本期期末金额较上年期末增加 84.43%，主要原因是本期公司操作远期结售汇理财产品，期末未到期产品估值有所增加所致；

11) 应交税费：本期期末金额较上年期末减少 40.30%，主要原因是公司全资子公司美克美家期末支付增值税及计提的企业所得税款所致；

12) 一年内到期的非流动负债：本期期末金额较上年期末减少 31.42%，主要原因是本期公司归还一年内到期的长期借款导致一年内到期的非流动负债余额减少所致；

13) 其他流动负债：本期期末金额较上年期末减少 69.30%，主要原因是本期公司全资子公司 ART 公司期末递延租金减少所致；

14) 其他非流动负债：本期期末金额较上年期末增加 29.68%，主要原因是本期公司全资子公司 SIC 公司期末长期递延租金增加所致；

15) 营业税金及附加：本期较上年同期增加 74.02%，主要原因是本期公司全资子公司美克美家零售业务增长导致缴纳城建税、教育费附加等税金较上年同期增长所致；



16) 资产减值损失：本期较上年同期减少 76.58%，主要原因是本期公司应收账款减少致使计提坏账准备金较上年同期有所减少所致；

17) 投资收益：本期较上年同期减少 34.45%，主要原因是公司本期操作对公理财产品、远期外汇等金融及衍生工具类业务取得投资收益较上年同期减少所致；

18) 营业外收入：本期较上年同期增加 110.68%，主要原因是公司本期取得的政府补助较上年同期增加所致；

19) 归属于母公司所有者的净利润：本期较上年同期增加 44.68%，主要原因是公司本期毛利水平较上年同期增加所致。

## 2、其它

### (1) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

2010 年 10 月 27 日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准美克国际家具股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2010]1460 号），核准公司非公开发行不超过 16400 万股新股。该次实际发行股数 122,076,399 股，发行价格 9.5 元/股，募集资金总额为 1,159,725,799.50 元，扣除发行费用 19,812,000.00 元后，募集资金净额为 1,139,913,799.50 元。

本次募集资金用于收购美克集团持有的美克美家 49% 股权，以及向美克美家增资用于扩建连锁销售网络项目。其中收购美克集团持有的美克美家 49% 股权项目已经完成，扩建美克美家连锁销售网络项目计划投入募集资金 70,000 万元，具体用于通过购买或长期租赁的方式开设“美克美家”连锁店和“馨赏家”家饰连锁店，其中：购买店面 10 家，租赁店面 19 家，截至 2012 年 12 月 31 日，已购置 8 家店面，开设 19 家租赁店，除正在选址洽谈阶段的武汉店和西安店需购买外，其他店面投资均已实施完毕，尚有部分募集资金未使用。为了提高募集资金的使用效率，经公司 2012 年第六次临时股东大会审议通过，同意公司预留 1.16 亿元募集资金继续用于武汉店和西安店的购置，除此之外，将节余的募集资金 5,955 万元新增开设 8 家租赁店、新建 1 个配送服务中心，目前扩建美克美家连锁销售网络项目已经完成项目预算近 80%，募投项目中购置店面的项目尚未按照计划完成，主要原因是公司根据城市门店群布局策略，结合城市商圈的定位及发展，进行可行性分析后再实施购置行为。

公司募集资金存放及实际使用情况请见 8 月 15 日公司在上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 登载的《美克国际家具股份有限公司关于公司募集资金



存放与实际使用情况的专项报告》。

## (2) 经营计划进展说明

2013年公司计划实现营业收入280,000万元，营业成本总额148,500万元，期间费用116,500万元。2013年1-6月，公司实际实现营业收入125,260.82万元，完成年度计划的44.74%；营业成本总额64,831.06万元，占年度计划的43.66%；期间费用51,893.45万元，占年度计划的44.54%，具体经营计划进展情况详见“董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析”。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
家具行业	1,238,896,914.91	642,921,059.35	48.11	0.09	-8.85	增加5.09个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
出口家具产品	247,527,191.09	205,281,007.01	17.07	-24.00	-24.21	增加0.23个百分点
零售家具商品	691,454,143.37	229,078,757.70	66.87	14.50	0.94	增加4.45个百分点
批发家具商品	299,915,580.45	208,561,294.64	30.46	-2.67	0.50	减少2.20个百分点

### 2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	691,454,143.37	14.50
国外	547,442,771.54	-13.63

## (三) 核心竞争力分析

1、供应链一体化优势：2013年，是公司进入家具行业的第二十年，也是美克股份依托家具制造业实现了从单纯的OEM向自有品牌转型的第二十年。经过二十年的发展，公司拥有了从家具制造、营销批发到零售多品牌完整的供应链系统，实现了一体化、集成化、最优化且端对端高效运营的供应链体系。

2、品牌优势：经过十年的发展，美克美家品牌及其创新的商业模式已经成为被消费者高度认可的行业典范。自2002年成立至今，美克美家已在全国拥有80家店



面，遍及 30 多个城市，覆盖环渤海经济圈、长三角经济圈、珠三角经济圈。2006 年，美克·美家被国家质量监督总局评为“中国名牌产品”，2006 年 11 月，美克·美家的产品被新疆政府选为出访哈萨克斯坦的国宾礼品，2007 年“美克·美家”被国家工商总局认定为“中国驰名商标”。

3、销售模式优势：自 2002 年起美克美家以连锁经营方式拓展国内市场，迄今美克美家家俱连锁网络已成为我国最大的家具零售网络之一。美克美家在国内家具市场率先推出以设计为核心的一站式服务理念，以客户为出发点，依据顾客的生活流程，提供一套完整的服务方案。

4、木制卧房家具出口“零税率”优势：2003 年 10 月，美国家具制造商对从中国进口的木制卧房家具提起反倾销诉讼，2004 年 12 月，美国商务部公布终裁结果，公司全资子公司天津美克获得当时全国唯一的“零税率”，因此将免于今后美国商务部每年一度的行政复审，从此不受木制卧房家具反倾销案的任何影响。

5、环保优势：公司一直十分重视环保工作，从源头控制、过程控制和末端治理将环保管理工作落到实处。公司家具所使用的胶粉和油漆全部为国际知名品牌，木材和板材均采用取得美国 CARB 认证的厂家，公司家具产品甲醛排放量符合美国的 CARB 认证标准。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 对外股权投资总体分析

被投资公司	主要业务	本期投入金额 (万元)	增加幅度	占被投资公司的权 益比例
美克远东木业有限公司	木材砍伐、加工进出口业务	101.52	15.69%	100%
A. R. T. 家具公司	家具销售	6,368.45	48.71%	100%

报告期，公司对外股权投资总额同比增长 538.47%，全部为对全资子公司增资。

##### 2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

###### (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

###### (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

###### (3) 其他投资理财及衍生品投资情况

投资类型	资金来源	签约方	投资份 额	投资期限	产品类型	预计收益	投资盈亏	是否 涉诉
金融衍	自有	中行新疆分	2700 万	2013.1.1-201	远期结汇	714 万元	207.15 万	否



生品		行	美元	3.12.31		人民币	元人民币	
金融衍生品	自有	法国巴黎银行香港分行	3000 万美元	2013.4.1-2013.12.31	TARGET	100 万元人民币	38.70 万元人民币	否

### 3、募集资金使用情况

公司募集资金的使用情况请见公司 8 月 15 日登载在上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 的《美克国际家具股份有限公司关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

### 4、主要子公司、参股公司分析

1) 美克美家家具连锁有限公司：主要从事国内家具零售，在国内建立家具零售网络。注册资本 375,000,000.00 元，截止 2013 年 6 月 30 日，该公司总资产 2,155,651,998.48 元，净资产 1,456,086,581.60 元，2013 年 1-6 月实现营业收入 656,874,848.23 元，实现营业利润 100,291,665.56 元，实现净利润 78,384,415.32 元。

2) 美克美家家具装饰（北京）有限公司：经营范围为设计、开发家具；家居装饰；销售家具、建筑材料、百货、装饰材料等。注册资本 110,000,000 元，截止 2013 年 6 月 30 日，该公司总资产 286,493,783.06 元，净资产 231,904,886.98 元，2013 年 1-6 月实现营业收入 85,007,323.71 元，实现营业利润 11,916,934.62 元，实现净利润 9,011,629.62 元。

### 5、非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
集成供应链整合工程	40,000,000.00	74.99%	8,481,160.91	30,065,400.17	
工厂自动化 FA 项目	200,000,000.00	3.99%	4,267,355.44	8,391,586.45	
华东二期配送工程	40,850,000.00	96.99%	9,247,378.76	39,443,107.23	
合计	280,850,000.00	/	21,995,895.11	77,900,093.85	/

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司 2012 年度利润分配方案经 2013 年 4 月 23 日召开的 2012 年度股东大会审



议通过，本次分配以 2012 年度末公司总股本 632,680,419 股为基数，按每 10 股派发现金红利 0.30 元（含税），向全体股东分配股利共计 18,980,412.57 元，剩余利润结转下一年度。

该方案已于报告期内实施完毕，红利发放日为 2013 年 5 月 23 日，详见公司于 2013 年 5 月 14 日在《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）登载的《美克国际家具股份有限公司 2012 年度利润分配实施公告》。

### 三、其他披露事项

#### （一）董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### 三、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

### 四、 公司股权激励情况及其影响

#### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

事项概述	查询索引
召开董事会、监事会审议股权激励计划（草案）	详见公司于 2013 年 3 月 21 日在《上海证券报》、《证券时报》以及上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ) 登载的《美克国际家具股份有限公司第五届董事会第十八次会议决议公告》、《美克国际家具股份有限公司第五届监事会第十二次会议决议公告》、《美克国际家具股份有限公司限制性股票激励计划（草案）摘要》。
股权激励计划获得证监会备案无异议	详见公司于 2013 年 5 月 3 日在《上海证券报》、《证券时报》以及上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ) 登载的《美克国际家具股份有限公司关于股权激励计划获得中国证券监督管理委员会备案无异议的公告》。
召开董事会、监事会审议股权激励计划（草案修订稿）	详见公司于 2013 年 5 月 7 日在《上海证券报》、《证券时报》以及上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ) 登载的《美克国际家具股份有限公司第五届董事会第二十一次会议决议公告》、《美克国际家具股份有限公司第五届监事会第十五次会议决议公告》、《美克国际家具股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）摘要》、《美克国际家具股份有限公司关于召开 2013 年第二次临时股东大会的通知》、《美克国际家具股份有限公司独立董事关于股权激励的投票委托征集函》。
审议股权激励事项的股东大会提示性公告	详见公司于 2013 年 5 月 18 日在《上海证券报》、《证券时报》以及上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ) 登载的《美克国际家



	具股份有限公司关于召开 2013 年第二次临时股东大会的提示性公告》。
召开股东大会审议股权激励计划	详见公司于 2013 年 5 月 24 日在《上海证券报》、《证券时报》以及上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ) 登载的《美克国际家具股份有限公司 2013 年第二次临时股东大会决议公告》。
召开董事会、监事会审议股权激励计划授予等事项	详见公司于 2013 年 5 月 25 日在《上海证券报》、《证券时报》以及上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ) 登载的《美克国际家具股份有限公司第五届董事会第二十二次会议决议公告》、《美克国际家具股份有限公司第五届监事会第十六次会议决议公告》、《美克国际家具股份有限公司董事会关于限制性股票授予相关事项的公告》。
完成限制性股票授予相关事项	详见公司于 2013 年 6 月 1 日在《上海证券报》、《证券时报》以及上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ) 登载的《美克国际家具股份有限公司股权激励计划限制性股票授予结果公告》。

## (二) 报告期公司股权激励相关情况说明

公司于 2013 年 3 月 19 日分别召开第五届董事会第十八次会议和第五届监事会第十二次会议,审议通过了《美克国际家具股份有限公司限制性股票激励计划(草案)及其摘要》,公司独立董事对此发表了独立意见。随后公司向中国证监会上报了申请备案材料。

为使公司股权激励计划更加完善,公司对《美克国际家具股份有限公司限制性股票激励计划(草案)》进行了修订,并于 2013 年 5 月 6 日召开第五届董事会第二十一次会议和第五届监事会第十五次会议,审议通过了《美克国际家具股份有限公司限制性股票激励计划(草案修订稿)》(以下简称“激励计划”或“本激励计划”)及其摘要,公司独立董事对激励计划发表了独立意见。

激励计划经中国证监会备案无异议后,公司于 2013 年 5 月 23 日以现场表决和网络表决相结合的方式召开了 2013 年第二次临时股东大会,会议以特别决议审议通过了《美克国际家具股份有限公司限制性股票激励计划(草案修订稿)及其摘要》、《美克国际家具股份有限公司限制性股票激励计划实施考核办法(修订稿)》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划有关事项的议案》。董事会被授权确定限制性股票授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票并



办理授予限制性股票所必须的全部事宜。

公司于2013年5月24日分别召开第五届董事会第二十二次会议和第五届监事会第十六次会议，审议通过了《关于公司限制性股票激励计划授予相关事项的议案》及其他有关议案，确定本次激励计划的限制性股票授予日为2013年5月24日。因公司分红、部分激励对象岗位调整或离职，对授予价格、授予人数和数量进行调整，限制性股票授予价格由2.94元/股调整为2.91元/股，授予数量由1500万股调整为1460万股，占公司当时总股本63268.0419万股的2.31%；授予人数由84人调整为81人。

公司于2013年5月31日办理完毕限制性股票登记手续，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具了《证券变更登记证明》，本次变更完成后公司总股本由632,680,419股变更为647,280,419股。

## 五、 重大关联交易

√ 不适用

## 六、 重大合同及其履行情况

### (一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

### (二) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
美克股份	公司本部	美克集团	19,100.00	2011年6月3日	2011年6月3日	2014年2月13日	一般担保	否	否		否	是	控股股东
美克股份	公司本部	美克集团	10,000.00	2013年6月9日	2013年6月9日	2014年6月8日	一般担保	否	否		否	是	控股股东
天津美克	全资子公司	美克股份	2,794.00	2010年12月30日	2010年12月30日	2013年12月29日	一般担保	否	否		否	否	



报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	10,000.00
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	31,894.00
<b>公司对子公司的担保情况</b>	
报告期内对子公司担保发生额合计	12,000.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）	12,000.00
<b>公司担保总额情况（包括对子公司的担保）</b>	
担保总额（A+B）	43,894.00
担保总额占公司净资产的比例（%）	17.49
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	29,100.00
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）	29,100.00

公司2013年3月27日召开的2013年第一次临时股东大会审议通过了公司2013年度担保计划，其中公司拟向关联方新疆美克化工股份有限公司提供总额166,000万元的项目贷款担保，截止本半年报发布之日，仍未签署正式担保合同，该担保事项已根据规定进行公告，详见公司于2013年3月8日和2013年3月28日在《上海证券报》、《证券时报》以及上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）登载的《美克国际家具股份有限公司2013年度担保计划的公告》和《美克国际家具股份有限公司2013年第一次临时股东大会决议公告》。

### （三）其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

## 七、承诺事项履行情况

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	股份限售	美克集团	美克集团认购的公司2010年非公开发行的股份，自公司本次发行结束之日起三十六个月内不予转让。	2010-11-23 至 2013-11-23	是	是		
其他承诺	其他	美克集团	美克集团承诺对其在2012年7月5日-2013年1月4日增持的公司股份，在增持完成后6个月内不减持。	2013-1-4 至 2013-7-4	是	是		



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

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

#### 九、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会的有关法律法规的要求，不断完善公司的法人治理结构，加强信息披露工作，积极稳妥推进建立与源头治理和过程控制为核心的企业内控体系。

报告期，为了进一步提高公司信息披露的质量和效率，促进市场主体归位尽责，切实保护投资者合法权益，公司根据中国证监会和上海证券交易所新颁布的有关规定，对公司信息披露管理制度、投资者关系管理制度、外部信息报送和使用管理规定以及募集资金使用管理办法进行了修订，公司治理的实际状况符合中国证监会相关规定的要求。相关制度修订详见上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>)。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	46,307,978	7.32	14,600,000				14,600,000	60,907,978	9.41
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	46,307,978	7.32	14,600,000				14,600,000	60,907,978	9.41
其中：境内非国有法人持股	46,307,978	7.32						46,307,978	7.15
境内自然人持股			14,600,000				14,600,000	14,600,000	2.26
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	586,372,441	92.68						586,372,441	90.59
1、人民币普通股	586,372,441	92.68						586,372,441	90.59
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	632,680,419	100.00	14,600,000				14,600,000	647,280,419	100.00

##### 2、股份变动情况说明

公司限制性股票激励计划（以下简称“股权激励计划”或“激励计划”）经公司2013年第二次临时股东大会审议通过。按照股东大会的授权，公司于2013年5月24日召开第五届董事会第二十二次会议审议通过了股权激励计划授予的相关事项，董事会同意授予81名激励对象14,600,000股限制性股票，限制性股票的授予日为2013年5月24日，授予价格为2.91元/股，股票来源为公司向激励对象定向发行公司人民币普通股（A股）股票。公司实际授予限制性股票数量为14,600,000股，与第五届董事会第二十二次会议审议批准授予的数量一致。公司已于2013年5月



31日办理完毕限制性股票登记手续，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具了《证券变更登记证明》。

## (二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
美克投资集团有限公司	46,307,978			46,307,978	认购公司2010年非公开发行股票	2013年11月23日
黄新等81名激励对象			5,840,000	5,840,000	限制性股票激励计划锁定	2014年5月26日
黄新等81名激励对象			4,380,000	4,380,000	限制性股票激励计划锁定	2015年5月25日
黄新等81名激励对象			4,380,000	4,380,000	限制性股票激励计划锁定	2016年5月25日
合计	46,307,978		14,600,000	60,907,978	/	/

## 二、 股东情况

### (一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		34,634				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
美克投资集团有限公司	境内非国有法人	41.36	267,719,014		46,307,978	质押 264,900,000
香港博伊西家具有限公司	境外法人	5.20	33,669,013			未知
中国建设银行－华夏红利混合型开放式证券投资基金	未知	3.61	23,353,919	23,353,919		未知
全国社保基金一一一组合	未知	1.59	10,299,955	1,158,454		未知
浙江如山高新创业投资有限公司	未知	1.24	8,000,000			未知
国联证券股份有限公司	未知	0.77	4,979,000	-5,047,207		未知
兴业银行股份有限公司－兴全趋势投资混合型证券投资基金	未知	0.72	4,643,610			未知
中国银行股份有限公司－华夏策略精选灵活配置混合型证券投资基金	未知	0.57	3,689,704	3,689,704		未知
新疆投资发展(集团)有限责任公司	国有法人	0.56	3,600,000			未知
东海证券－光大－东风6号集合资产管理计划	未知	0.54	3,490,703	3,490,703		未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称			持有无限售条件股份的数量		股份种类	



美克投资集团有限公司	221,411,036	人民币普通股
香港博伊西家具有限公司	33,669,013	人民币普通股
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	23,353,919	人民币普通股
全国社保基金一一一组合	10,299,955	人民币普通股
浙江如山高新创业投资有限公司	8,000,000	人民币普通股
国联证券股份有限公司	4,979,000	人民币普通股
兴业银行股份有限公司—兴全趋势投资混合型证券投资基金	4,643,610	人民币普通股
中国银行股份有限公司—华夏策略精选灵活配置混合型证券投资基金	3,689,704	人民币普通股
新疆投资发展(集团)有限责任公司	3,600,000	人民币普通股
东海证券—光大—东风6号集合资产管理计划	3,490,703	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	华夏红利混合型开放式证券投资基金和华夏策略精选灵活配置混合型证券投资基金的基金管理人均为华夏基金管理有限公司。其他无限售条件流通股股东之间以及前十名无限售条件流通股股东之间未知其关联关系或是否存在《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人情况。	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	美克投资集团有限公司	46,307,978	2013年11月23日	46,307,978	美克集团对认购的2010年美克股份非公开发行的股份承诺:自发行结束之日起,36个月内不转让。
2	黄新等81名激励对象	5,840,000	2014年5月26日	5,840,000	自授予日起12个月后的首个交易日起至本次授予日起24个月内的最后一个交易日当日止
3		4,380,000	2015年5月25日	4,380,000	自授予日起24个月后的首个交易日起至本次授予日起36个月内的最后一个交易日当日止
4		4,380,000	2016年5月25日	4,380,000	自授予日起36个月后的首个交易日起至本次授予日起48个月内的最后一个交易日当日止
上述股东关联关系或一致行动的说明			公司本次股权激励计划的激励对象为公司董事(不包括独立董事)、高级管理人员,以及公司认定的核心技术(业务)人员。公司持股5%以上的主要股东或实际控制人及其配偶与直系亲属未参与本激励计划。		

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
黄新	董事、总经理、 董事会秘书		350,000	350,000	作为公司股权激励计划激励对象，被公司授予限制性股票
张建英	董事、财务总监		350,000	350,000	作为公司股权激励计划激励对象，被公司授予限制性股票
戴建国	董事、副总经理		200,000	200,000	作为公司股权激励计划激励对象，被公司授予限制性股票

详见公司于2013年5月25日在《上海证券报》、《证券时报》以及上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 登载的《美克国际家具股份有限公司董事会关于限制性股票授予相关事项的公告》。

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

单位：股

姓名	职务	期初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	已解锁股份	未解锁股份	期末持有限制性股票数量
黄新	董事、总经理、 董事会秘书	0	350,000		350,000	350,000
张建英	董事、财务总监	0	350,000		350,000	350,000
戴建国	董事、副总经理	0	200,000		200,000	200,000
合计	/	0	900,000		900,000	900,000

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。



## 第八节 财务报告（未经审计）

### 一、财务报表

#### 合并资产负债表

2013年6月30日

编制单位:美克国际家具股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	六(一)	360,882,136.96	429,556,636.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六(二)	6,472,973.16	3,509,707.67
应收票据			
应收账款	六(三)	172,988,623.23	195,245,154.98
预付款项	六(五)	138,052,005.29	135,748,044.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六(四)	48,691,240.33	46,012,485.73
买入返售金融资产			
存货	六(六)	1,148,866,959.07	1,123,424,444.81
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,875,953,938.04	1,933,496,473.48
<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	六(七)	23,600,131.16	23,936,847.12
固定资产	六(八)	1,119,774,845.69	1,156,531,765.36
在建工程	六(九)	185,894,007.99	159,141,170.36
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六(十)	287,147,517.25	288,051,348.49
开发支出			
商誉	六(十一)	68,599,601.96	68,599,601.96
长期待摊费用	六(十二)	75,725,381.97	81,817,575.91
递延所得税资产	六(十三)	66,163,005.24	56,318,656.24
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,826,904,491.26	1,834,396,965.44
资产总计		3,702,858,429.30	3,767,893,438.92



<b>流动负债:</b>			
短期借款	六(十五)	265,236,027.95	315,978,372.32
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	六(十六)	44,661,926.58	45,463,703.34
应付账款	六(十七)	185,066,055.00	251,090,005.58
预收款项	六(十八)	357,905,858.02	303,980,951.69
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六(十九)	54,188,344.85	66,561,284.45
应交税费	六(二十)	26,951,494.71	45,141,907.27
应付利息	六(二十一)	408,644.02	441,948.32
应付股利		9,041,640.81	
其他应付款	六(二十二)	106,998,827.13	153,210,836.84
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	六(二十三)	48,193,860.00	70,271,890.00
其他流动负债		377,105.09	1,228,327.81
流动负债合计		1,099,029,784.16	1,253,369,227.62
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		132,664.84	134,957.98
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	六(十三)	2,435,588.29	2,065,386.42
其他非流动负债		2,641,779.86	2,037,079.57
非流动负债合计		5,210,032.99	4,237,423.97
负债合计		1,104,239,817.15	1,257,606,651.59
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)	六(二十四)	647,280,419.00	632,680,419.00
资本公积	六(二十五)	933,324,570.06	905,438,570.06
减:库存股			
专项储备			
盈余公积	六(二十六)	137,843,074.64	137,843,074.64
一般风险准备			
未分配利润	六(二十七)	905,393,470.90	853,517,424.86
外币报表折算差额		-25,222,922.45	-19,192,701.23
归属于母公司所有者权益合计		2,598,618,612.15	2,510,286,787.33
少数股东权益			
所有者权益合计		2,598,618,612.15	2,510,286,787.33
负债和所有者权益总计		3,702,858,429.30	3,767,893,438.92

法定代表人:寇卫平

主管会计工作负责人:张建英

会计机构负责人:黄丽君



母公司资产负债表  
2013 年 6 月 30 日

编制单位:美克国际家具股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		52,500,874.76	99,931,463.23
交易性金融资产		618,147.25	248,232.52
应收票据			
应收账款	十三(一)	134,733,042.72	112,819,417.59
预付款项		16,710,701.85	33,981,747.38
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三(二)	168,663,532.11	227,691,303.94
存货		36,274,403.37	65,272,651.31
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		409,500,702.06	539,944,815.97
<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	十三(三)	2,319,095,323.05	2,254,395,682.93
投资性房地产		23,600,131.16	23,936,847.12
固定资产		115,675,817.40	120,911,529.41
在建工程		30,265,400.17	21,584,239.26
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		26,805,879.17	27,281,980.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		471,815.00	544,212.68
递延所得税资产		9,287,573.96	5,327,985.75
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,525,201,939.91	2,453,982,477.62
资产总计		2,934,702,641.97	2,993,927,293.59
<b>流动负债:</b>			
短期借款		100,000,000.00	200,758,096.92
交易性金融负债			
应付票据		1,347,873.71	4,393,882.98
应付账款		53,249,091.84	78,847,138.34
预收款项		7,195,057.44	34,503,893.05
应付职工薪酬		6,363,964.14	11,223,692.67
应交税费		-2,360,709.87	-3,639,929.12
应付利息		208,644.02	377,432.19
应付股利		9,041,640.81	
其他应付款		265,538,286.08	166,018,851.26



一年内到期的非流动负债		48,193,860.00	70,271,890.00
其他流动负债			
流动负债合计		488,777,708.17	562,754,948.29
<b>非流动负债：</b>			
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		154,536.81	62,058.13
其他非流动负债			
非流动负债合计		154,536.81	62,058.13
负债合计		488,932,244.98	562,817,006.42
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		647,280,419.00	632,680,419.00
资本公积		1,658,120,607.85	1,630,234,607.85
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		58,331,493.41	58,331,493.41
一般风险准备			
未分配利润		82,037,876.73	109,863,766.91
所有者权益（或股东权益）合计		2,445,770,396.99	2,431,110,287.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,934,702,641.97	2,993,927,293.59

法定代表人：寇卫平

主管会计工作负责人：张建英

会计机构负责人：黄丽君



### 合并利润表

2013年1—6月

编制单位：美克国际家具股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,252,608,233.87	1,250,967,323.90
其中：营业收入	六（二十八）	1,252,608,233.87	1,250,967,323.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,176,128,496.02	1,189,875,491.16
其中：营业成本	六（二十八）	648,310,631.49	710,225,571.87
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	六（二十九）	7,978,148.60	4,584,530.40
销售费用	六（三十）	389,866,021.39	348,253,558.34
管理费用	六（三十一）	110,531,855.58	103,817,441.79
财务费用	六（三十二）	18,536,604.42	19,129,100.32
资产减值损失	六（三十五）	905,234.54	3,865,288.44
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	六（三十三）	3,008,405.40	-2,947,266.69
投资收益（损失以“－”号填列）	六（三十四）	2,458,532.26	3,750,695.37
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）		81,946,675.51	61,895,261.42
加：营业外收入	六（三十六）	7,834,222.68	3,718,589.81
减：营业外支出	六（三十七）	1,531,270.13	1,308,985.93
其中：非流动资产处置损失		103,980.72	126,336.05
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		88,249,628.06	64,304,865.30
减：所得税费用	六（三十八）	17,393,169.45	15,329,150.43
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		70,856,458.61	48,975,714.87
归属于母公司所有者的净利润		70,856,458.61	48,975,714.87
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	六（三十九）	0.11	0.08
（二）稀释每股收益	六（三十九）	0.11	0.08
七、其他综合收益	六（四十）	-6,030,221.22	619,063.67
八、综合收益总额		64,826,237.39	49,594,778.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		64,826,237.39	49,594,778.54
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：寇卫平

主管会计工作负责人：张建英

会计机构负责人：黄丽君



## 母公司利润表

2013年1—6月

编制单位：美克国际家具股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三（四）	110,841,577.30	267,410,732.36
减：营业成本	十三（四）	95,066,258.44	237,144,134.23
营业税金及附加		739,924.56	1,043,007.34
销售费用		4,761,838.56	9,957,463.45
管理费用		18,907,605.13	20,955,996.13
财务费用		9,266,714.59	10,483,165.48
资产减值损失		-235,376.96	1,146,979.64
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		378,892.44	-255,657.79
投资收益（损失以“－”号填列）	十三（五）	59,458.11	1,017,874.94
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）		-17,227,036.47	-12,557,796.76
加：营业外收入		4,831,799.14	2,184,826.11
减：营业外支出		317,349.81	18,371.70
其中：非流动资产处置损失		17,349.81	7,486.14
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-12,712,587.14	-10,391,342.35
减：所得税费用		-3,867,109.53	-3,551,126.46
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-8,845,477.61	-6,840,215.89
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人：寇卫平

主管会计工作负责人：张建英

会计机构负责人：黄丽君



合并现金流量表  
2013年1—6月

编制单位：美克国际家具股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,409,243,034.77	1,392,326,863.01
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		18,491,297.14	21,838,999.29
收到其他与经营活动有关的现金	六（四十一）	98,753,252.91	155,356,254.77
经营活动现金流入小计		1,526,487,584.82	1,569,522,117.07
购买商品、接受劳务支付的现金		631,814,780.73	715,302,092.57
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		311,134,277.87	327,378,869.21
支付的各项税费		142,478,794.10	144,250,771.68
支付其他与经营活动有关的现金	六（四十一）	397,862,351.82	427,386,567.32
经营活动现金流出小计		1,483,290,204.52	1,614,318,300.78
经营活动产生的现金流量净额		43,197,380.30	-44,796,183.71
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		713,242.67	2,075,484.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		67,710.00	83,314.85
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		780,952.67	2,158,799.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,355,869.00	57,787,015.52
投资支付的现金			2,345,080.40
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		58,355,869.00	60,132,095.92
投资活动产生的现金流量净额		-57,574,916.33	-57,973,296.38
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			



吸收投资收到的现金		42,513,000.00	
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		180,337,889.34	172,849,379.63
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		222,850,889.34	172,849,379.63
偿还债务支付的现金		251,582,518.22	389,011,682.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,836,618.67	30,187,225.70
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		270,419,136.89	419,198,908.56
筹资活动产生的现金流量净额		-47,568,247.55	-246,349,528.93
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-6,728,715.49	-1,364,174.98
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-68,674,499.07	-350,483,184.00
加：期初现金及现金等价物余额		429,556,636.03	610,994,495.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		360,882,136.96	260,511,311.66

法定代表人：寇卫平

主管会计工作负责人：张建英

会计机构负责人：黄丽君



母公司现金流量表  
2013年1—6月

编制单位：美克国际家具股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		89,317,331.88	479,833,001.35
收到的税费返还		6,359,667.86	18,205,176.27
收到其他与经营活动有关的现金		132,851,855.65	158,432,098.89
经营活动现金流入小计		228,528,855.39	656,470,276.51
购买商品、接受劳务支付的现金		48,339,201.39	142,355,159.06
支付给职工以及为职工支付的现金		19,527,533.43	54,250,120.98
支付的各项税费		3,082,779.99	14,612,721.98
支付其他与经营活动有关的现金		31,903,482.23	254,628,569.22
经营活动现金流出小计		102,852,997.04	465,846,571.24
经营活动产生的现金流量净额		125,675,858.35	190,623,705.27
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		13,558.11	268,872.91
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		13,558.11	268,872.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,792,589.41	6,050,914.45
投资支付的现金		64,699,640.12	10,133,512.25
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		74,492,229.53	16,184,426.70
投资活动产生的现金流量净额		-74,478,671.42	-15,915,553.79
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		42,513,000.00	
取得借款收到的现金			67,527,590.22
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		42,513,000.00	67,527,590.22
偿还债务支付的现金		122,228,876.29	205,740,972.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,212,462.05	24,254,513.27
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		138,441,338.34	229,995,486.13
筹资活动产生的现金流量净额		-95,928,338.34	-162,467,895.91
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-2,699,437.06	-1,221,733.73
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-47,430,588.47	11,018,521.84
加：期初现金及现金等价物余额		99,931,463.23	61,882,154.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		52,500,874.76	72,900,676.37

法定代表人：寇卫平

主管会计工作负责人：张建英

会计机构负责人：黄丽君



## 合并所有者权益变动表

2013年1—6月

单位:元 币种:人民币

编制单位:美克国际家具股份有限公司

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	632,680,419.00	905,438,570.06			137,843,074.64		853,517,424.86	-19,192,701.23		2,510,286,787.33
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	632,680,419.00	905,438,570.06			137,843,074.64		853,517,424.86	-19,192,701.23		2,510,286,787.33
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	14,600,000.00	27,886,000.00					51,876,046.04	-6,030,221.22		88,331,824.82
(一)净利润							70,856,458.61			70,856,458.61
(二)其他综合收益								-6,030,221.22		-6,030,221.22
上述(一)和(二)小计							70,856,458.61	-6,030,221.22		64,826,237.39
(三)所有者投入和减少资本	14,600,000.00	27,886,000.00								42,486,000.00
1.所有者投入资本	14,600,000.00	27,886,000.00								42,486,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配							-18,980,412.57			-18,980,412.57
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							-18,980,412.57			-18,980,412.57
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	647,280,419.00	933,324,570.06			137,843,074.64		905,393,470.90	-25,222,922.45		2,598,618,612.15



单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	632,680,419.00	861,390,273.54			137,843,074.64		864,441,263.89	-18,127,458.12	2,306,787.60	2,480,534,360.55
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	632,680,419.00	861,390,273.54			137,843,074.64		864,441,263.89	-18,127,458.12	2,306,787.60	2,480,534,360.55
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-38,292.80					17,341,693.92	619,063.67	-2,306,787.60	15,615,677.19
(一)净利润							48,975,714.87			48,975,714.87
(二)其他综合收益								619,063.67		619,063.67
上述(一)和(二)小计							48,975,714.87	619,063.67		49,594,778.54
(三)所有者投入和减少资本		-38,292.80							-2,306,787.60	-2,345,080.40
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		-38,292.80							-2,306,787.60	-2,345,080.40
(四)利润分配							-31,634,020.95			-31,634,020.95
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							-31,634,020.95			-31,634,020.95
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	632,680,419.00	861,351,980.74			137,843,074.64		881,782,957.81	-17,508,394.45		2,496,150,037.74

法定代表人:寇卫平

主管会计工作负责人:张建英

会计机构负责人:黄丽君



## 母公司所有者权益变动表

编制单位：美克国际家具股份有限公司

2013年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							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	
一、上年年末余额	632,680,419.00	1,630,234,607.85			58,331,493.41		109,863,766.91	2,431,110,287.17
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	632,680,419.00	1,630,234,607.85			58,331,493.41		109,863,766.91	2,431,110,287.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,600,000.00	27,886,000.00					-27,825,890.18	14,660,109.82
（一）净利润							-8,845,477.61	-8,845,477.61
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-8,845,477.61	-8,845,477.61
（三）所有者投入和减少资本	14,600,000.00	27,886,000.00						42,486,000.00
1. 所有者投入资本	14,600,000.00	27,886,000.00						42,486,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-18,980,412.57	-18,980,412.57
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							-18,980,412.57	-18,980,412.57
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	647,280,419.00	1,658,120,607.85			58,331,493.41		82,037,876.73	2,445,770,396.99



单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	632,680,419.00	1,586,161,607.85			58,331,493.41		197,978,041.71	2,475,151,561.97
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	632,680,419.00	1,586,161,607.85			58,331,493.41		197,978,041.71	2,475,151,561.97
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-38,474,236.84	-38,474,236.84
(一)净利润							-6,840,215.89	-6,840,215.89
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-6,840,215.89	-6,840,215.89
(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							-31,634,020.95	-31,634,020.95
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							-31,634,020.95	-31,634,020.95
(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	632,680,419.00	1,586,161,607.85			58,331,493.41		159,503,804.87	2,436,677,325.13

法定代表人:寇卫平

主管会计工作负责人:张建英

会计机构负责人:黄丽君



## 二、 公司基本情况

美克国际家具股份有限公司(以下简称“本公司”)前身为美克国际家私制造有限公司,成立于 1995 年 8 月,系经新疆维吾尔自治区人民政府新外经贸外资企字[1995]83 号批准证书批准设立的中外合资企业。经新疆维吾尔自治区人民政府新政函(1999)99 号文、中华人民共和国原对外贸易经济合作部(1999)外经贸资二函字第 575 号文及新疆维吾尔自治区国有资产管理局新国企字(1999)29 号文的批准,本公司以基准日 1998 年 12 月 31 日经评估后的净资产 8,100 万元折合为股本,整体改制为外商投资股份有限公司。1999 年 12 月,经新疆维吾尔自治区人民政府新政函(2000)8 号文、中华人民共和国原对外贸易经济合作部(2000)外经贸资二函字第 117 号文及新疆维吾尔自治区国有资产管理局新国企字(2000)04 号文批准,将股本变更为 5,208 万元。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]147 号文件批准,本公司于 2000 年 11 月 10 日在上海证券交易所发行人民币普通股 4,000 万股,并于 2000 年 11 月 27 日在上交所上市交易。经过本次股票发行,本公司的股本由 5,208 万元变更为 9,208 万元。

根据 2001 年度股东大会决议,本公司以 2001 年末总股本 9,208 万股为基数,向全体股东按每 10 股转增 2 股的比例以资本公积转增股本,转增后,本公司总股本变更为 11,049.60 万股。

根据 2004 年第一次临时股东大会决议,本公司以 2004 年 6 月末总股本 11,049.60 万股为基数,向全体股东按每 10 股转增 8 股的比例以资本公积转增股本,转增后,本公司总股本变更为 19,889.28 万股。

根据中国证券监督管理委员会《关于核准美克国际家具股份有限公司非公开发行股票的通知》(证监发行字[2007]348 号文件)批准以及本公司第三届董事会第十五次会议决议的规定,由本公司向控股股东美克投资集团有限公司以 12.82 元人民币/股的价格发行 6,037.61 万股股份,美克投资集团有限公司以其在美克国际家私(天津)制造有限公司拥有的 59.60%的股权按该等股权的评估值 77,402.16 万元人民币作价认购,此外,机构投资者以竞价方式认购 2440 万股本公司股份,变更后的注册资本为 28,366.89 万股。

根据 2007 年度股东大会决议,本公司以 2007 年度末总股本 28,366.89 万股为



基数，向全体股东按每 10 股转增 8 股的比例以资本公积转增股本，转增后，本公司总股本变更为 51,060.402 万股。

根据中国证券监督管理委员会《关于核准美克国际家具股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2010]1460 号文件)批准、本公司 2009 年度股东大会及 2010 年度第二次临时股东大会决议，由本公司向控股股东美克投资集团有限公司发行 4,630.80 万股股份，美克投资集团有限公司以其在美克美家家具连锁有限公司拥有的 49%的股权按该等股权的评估值 43,992.58 万元人民币作价认购，此外，机构投资者以竞价方式认购 7,576.84 万股本公司股份，变更后的注册资本为 63,268.04 万股。

根据中国证券监督管理委员会《关于美克国际家具股份有限公司股权激励计划的意见》(上市一部函[2013]160 号)、公司 2013 年第二次临时股东大会决议，公司向股权激励计划的 81 名激励对象定向发行 1460 万股限制性股票，限制性股票登记手续办理完毕后，公司总股本变更为 64728.0419 万股。

本公司主营业务范围：装饰装修材料、实木家具、聚脂家具及配套产品的生产、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营对外贸易、转口贸易、进料加工和“三来一补”业务；房屋租赁；场地出租、停车场服务；木材经营及加工。本公司企业法人营业执照注册号 650000410001826 号。

### 三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

#### (一) 财务报表的编制基础：

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则-基本准则》和其他各项具体会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合中国会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

#### (二) 遵循企业会计准则的声明：

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

### **(三) 会计期间:**

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### **(四) 记账本位币:**

境内公司以人民币为记账本位币，境外公司按当地货币为记账本位币。

### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下的企业合并，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。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

非同一控制下的企业合并，购买方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加上各项直接相关费用为合并成本。购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买方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。购买方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时，应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。企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

### **(六) 合并财务报表的编制方法:**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司将其全部子公司纳入



合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司和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，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，调整合并资产负债表的期初数，并将该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，将该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。

因非同一控制下企业合并增加的子公司，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

母公司在报告期内处置子公司，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### **(七) 现金及现金等价物的确定标准:**

现金为本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金等价物为本公司持有的期限短、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) 外币业务和外币报表折算:**

外币业务指本公司(除境外子公司)均以人民币为记账本位币。外币业务按业务发生即期汇率的近似汇率折算为人民币入账。于资产负债表日以外币为单位的货币性资产和负债，按该日中国人民银行公布的基准汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了固定资产购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用业务发生时即期汇率的近似汇率折算，不改变其记账本位币金额。

外币报表折算指纳入本公司财务报表合并范围的境外子公司的外币资产负债表中的所有资产、负债项目均按资产负债表日中国人民银行公布的基准汇率折算为人民币，股东权益项目除未分配利润项目外均按业务发生当日中国人民银行公布的基准汇率折算，未分配利润项目以折算后的利润表中该项目的金额列示，利润表反映



发生额的项目按年度平均汇率折算，由此折算产生的差异列入折算后资产负债表的外币报表折算差额项目内。现金流量表的现金流量按年度平均汇率折算，汇率变动对现金流量的影响，在现金流量表中单独列示。

### (九) 金融工具：

#### 1、金融资产

①公司将持有的金融资产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、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产等。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ③金融资产的后续计量

A、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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入资本公积，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。

#### ④金融资产的减值准备

公司在期末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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

公司对单项金额重大的金融资产进行单独减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独确认减值损失的金融资产，不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。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

B、可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### ⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益。

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

## 2、金融负债

①公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

A、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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

### 3、金融工具公允价值的确认方法

- ①如果该金融工具存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。
- ②如果该金融工具不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

## (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	单项金额重大的应收账款为占期末余额 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，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

### 2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
信用风险特征组合	对于期末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合有期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。该比例反映各项目实际发生的减值损失，即各项组合的账面价值超过未来现金流量现值的金额。根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合及坏账准备计提比例，计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
信用风险特征组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1年以内（含1年）	1%	1%
1—2年	10%	10%
2—3年	20%	20%
3—4年	30%	30%
4—5年	50%	50%
5年以上	100%	100%

## (十一) 存货：

### 1、 存货的分类

存货主要包括库存商品、原材料、委托加工物资、受托加工物资、在产品、半成品、发出商品、低值易耗品。

## 2、发出存货的计价方法

其他

存货以取得时的实际成本计价，其中：（1）购入的，按买价加应计入成本的税金及费用的金额确定；（2）自制的，按制造过程中的各项实际支出确定；（3）委托外单位加工的，按实际耗用的原材料或半成品成本、发生的委托加工费及相关税费的金额确定；（4）投资者投入的，按投资各方确认的价值确定；（5）接受捐赠的，按捐赠方提供凭据上标明的金额或类似存货市场估计价格，加应支付的相关税费的金额确定；（6）以应收债权换入的，按公允价值入账，公允价值与账面债权余额的差额计入当期损益，如已对债权提减值准备的，先将该差额冲减减值准备，不足冲减的部分计入当期损益；（7）以非货币性交易换入的，以公允价值和应支付的税费入账，公允价值与换出资产的账面价值的差额计入当期损益；（8）取得存货涉及补价的按相关规定处理。

原材料按计划成本进行日常核算，月末分摊材料成本差异将计划成本调整为实际成本。库存商品的核算以实际成本计价，库存商品发出时按加权平均法计价，低值易耗品则于领用时视其使用性质及价值分别采用一次摊销法或五五摊销法摊销。

## 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

存货跌价准备按存货类别的成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去估计至完工将要发生的成本、销售费用及相关税金后的金额确定。

## 4、存货的盘存制度

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

五五摊销法

### （2）包装物

一次摊销法

## （十二）长期股权投资：

### 1、投资成本确定

长期股权投资分为对子公司投资、对合营企业投资、对联营企业投资和对被投

资企业不具有控制、共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资（其他股权投资）。

长期股权投资的投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资

A、同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以在合并日取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

②企业合并以外其他方式取得的长期股权投资的初始计量

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本，包括购买过程中支付的手续费等必要支出。

B、以发行权益性证券方式取得的长期股权投资，按照发行的权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

D、以非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项非货币性资产交换具有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，则以换入资产或换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，公允价值与换出资产的账面价值的差额计入当期损益；如果该项非货币性资产交换不同时具备上述两个条件，则以换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

E、以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的长期股权投资的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与重组债权账面价值之间的差额计入当期损益。

## 2、 后续计量及损益确认方法

①对子公司投资和其他股权投资采用成本法核算。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业应当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，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

②对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算。

按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益。上述被投资单位的净损益，根据在取得投资时被投资单位资产负债的公允价值为基础进行调整。

对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指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生产经营决策需要分项控制的投资方一致同意时存在。

对被投资单位具有重大影响，是指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。

### 4、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日对成本法核算的长期股权投资进行检查，有客观证据表明该项长期股权投资发生减值的，按个别投资项目的账面价值高于可收回金额的差额计提减值准备。

长期股权投资减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

## (十三) 投资性房地产：

1、投资性房地产核算范围包括：已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

2、投资性房地产的计量方法：外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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；以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

3、投资性房地产采用成本模式进行后续计量。采用成本模式计量的建筑物的后续计量，计量方法与固定资产的后续计量一致；采用成本模式计量的土地使用权后续计量，计量方法与无形资产的计量方法一致。

4、投资性房地产转换为自用时，转换为其他资产核算；自用建筑物停止自用，

改为出租时，其他资产转换为投资性房地产。

5、投资性房地产的资产减值准备的计提见资产减值相关会计政策。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### (十四) 固定资产：

##### 1、 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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

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

##### 2、 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20/40	10	4.5/2.25
机器设备	10	10	9
电子设备	5	10	18
运输设备	5	10	18
其他设备	5	10	18

##### 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产减值准备的计提见资产减值相关会计政策。减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### (十五) 在建工程：

在建工程指兴建中或安装中的资本性资产，以实际发生的支出作为工程成本入账。工程成本包括建筑费用、机器设备原价、安装费用及其他直接费用，以及在资产达到预定可使用状态之前可直接归属于符合资本化条件所发生的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

如果有迹象或环境变化显示单项在建工程账面价值可能超过其可收回金额时，本公司将对该项资产进行减值测试。若该单项资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

在建工程减值准备见资产减值相关会计政策。在建工程减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。



### (十六) 借款费用:

为公司筹集生产经营所需资金而发生的利息净支出、汇兑净损失、辅助费用、金融机构手续费、折价或溢价的摊销等计入财务费用。

公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化计入相关资产成本。符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长的时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的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。

### (十七) 无形资产:

1、无形资产按照实际成本进行初始计量。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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》应予资本化的以外,应当在信用期间内计入当期损益。

2、使用寿命有限的无形资产,其使用寿命的确定依据各项无形资产自取得当月起预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者;合同、法律均未规定年限的,而且也无法通过其他方式预计使用寿命的,按不超过 10 年确认。

使用寿命有限的无形资产采用直线法平均摊销,摊销金额计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产,还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额,残值为零。但下列情况除外:

①第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产。

②可以根据活跃市场得到预计残值信息,并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

无形资产类别	估计使用年限
土地使用权	土地使用年限
软 件	10 年



商标品牌	25 年
------	------

3、对使用寿命不确定的无形资产不予摊销；但需在每个会计期末对其使用寿命进行复核，如有证据表明其使用寿命是有限的，需估计其使用寿命，并在使用期限内用直线法摊销。

#### 4、无形资产减值测试及减值准备计提方法

①期末，如果使用寿命有限的无形资产存在减值迹象，则估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的差额确认为减值损失，计入当期损益。

②对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，都将于期末进行减值测试，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的差额确认为减值损失，计入当期损益。

无形资产减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### 5、内部研究开发项目

①内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

内部研究开发项目研究阶段支出是指：获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查等支出；内部研究开发项目开发阶段支出是指：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、产品等支出。

②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。

③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：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十八) 长期待摊费用：

本公司长期待摊费用根据具体内容按预计受益期限分期平均摊销。

#### (十九) 预计负债：

1、如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债

- ①该义务是公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债主要包括：

- ①很可能发生的产品质量保证而形成的负债；
- ②很可能发生的未决诉讼或仲裁而形成的负债；
- ③很可能发生的债务担保而形成的负债。

## （二十）股份支付及权益工具：

### 1、 股份支付的种类：

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付指本公司为获取服务或者其他权益工具为对价进行结算的交易，以现金结算的股份支付指本公司为获取服务承担以股份或者其他权益工具为基础计算确定的交付现金或者其他资产义务的交易。

### 2、 权益工具公允价值的确定方法

权益工具的公允价值采用国际通行的 Black-Scholes 模型确定，需要考虑标的股价、行权价、无风险利率、期权有效期、标的波动率以及标的股票的股息率等因素。

### 3、 确认可行权权益工具最佳估计的依据

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。完成等待期内的服务或者达到规定业绩条件可行权的，在等待期内的资产负债表日，本公司根据取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量做出估计，以此为基础，按照授权日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本费用，同时增加资本公积。

以现金结算的股份支付换取职工提供服务的，应按照企业承担的以股份或者其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。完成等待期内的服务或者达到业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期的每个资产负债日，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本费用和相应的负债。

#### 4、 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司实施股份支付计划在等待期内的每个资产负债表日，将取得职工或其他方提供的服务计入成本费用，同时确认资本公积或者负债。

本公司在等待期修改股份支付计划，应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应服务计入成本费用，同时确认资本公积或者负债，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法行权。

本公司在等待期取消所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消除外），应将取消做为加速可行权处理，将原本在剩余等待期内确认的金额立即计入成本费用，同时确认资本公积；如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，以处理原权益工具条款和条件修改相公的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

#### （二十一）收入：

1、销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

①企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

②企业既没有保留通常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控制；

③与交易相关的经济利益能够流入企业；

④相关的收入和成本能够可靠地计量。

2、提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

①在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

②如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

3、他人使用本企业资产，在下列条件均能满足时予以确认收入：

①与交易相关的经济利益很可能流入企业；

②收入的金额能够可靠地计量。

#### （二十二）政府补助：

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助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，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补贴，如果政府补贴用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

### （二十三）递延所得税资产/递延所得税负债：

所得税会计处理采用资产负债表纳税影响会计法。递延所得税资产和递延所得税负债按资产负债表债务法根据暂时性差异计算。暂时性差异为资产或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价值之间的差额也属于暂时性差异。

暂时性差异按适用的税率对期末累计的所得税影响金额进行调整。计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

资产负债表日，公司应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，减记的金额应当转回。

### （二十四）经营租赁、融资租赁：

#### 1、租赁的分类：

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人，以获取租金的协议。

经营租赁指租赁资产所有权上的主要风险及报酬仍归属于出租方的租赁。经营租赁的租赁费用在租赁期内按直线法确认为期间费用。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。

## 2、租赁的核算：

经营租赁的核算：对于经营租赁的租金，承租人应当在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；承租人发生的初始直接费用，应当计入当期损益。或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

融资租赁的核算：在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

承租人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，应当计入租入资产价值。

未确认融资费用应当在租赁期内各个期间进行分摊。承租人应当采用实际利率法计算确认当期的融资费用。承租人应当采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

## （二十五）主要会计政策、会计估计的变更

### 1、 会计政策变更

无

### 2、 会计估计变更

无

## （二十六）前期会计差错更正

### 1、 追溯重述法

无

### 2、 未来适用法

无

## （二十七）其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

资产减值，是指资产的可收回金额低于其账面价值。公司应在资产负债表日判



断资产是否存在可能发生减值的迹象。当资产存在减值迹象时，估计其可收回金额，资产的可收回金额低于其账面价值的，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。非流动资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

#### 四、税项：

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品或劳务收入	17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税之 7%、5%、1%	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
单位名称		2013 年度半年度
本公司		25%
美克国际家私(天津)制造有限公司		25%
美克国际家私加工(天津)有限公司		25%
美克美家家具装饰(北京)有限公司		25%
新疆林源贸易有限公司		25%
美克物流(天津)有限公司		25%
美克国际木业(二连浩特)有限公司		25%
美克美家家具连锁有限公司		15%
上海美克美家家具有限公司		25%
美克远东木业有限公司		24%
施纳迪克国际公司		联邦税和州税率
A. R. T. 家具公司		联邦税和州税率
MIBD 公司		联邦税和州税率

##### (二) 税收优惠及批文

1、根据新疆维吾尔自治区人民政府《关于促进我区出口生产企业发展的税收政策的通知》(新政发[2010]117号)“2011年至2020年，对现有企业出口额占销售总额的比例超过70%的出口生产企业，享受以下税收优惠政策，但累计享受不超过5年：一、免征企业所得税地方分享部分，二、免征自用房产税，三、免征自用土地城镇土地使用税”的规定，经乌鲁木齐经济技术开发区地方税务局调查核准(乌经济区地税函【2012】9号)，《关于免征美克国际家具股份有限公司房产税土地使用税企业所得税的通知》“免征2011年1月1日到2011年12月31日企业所得税地方分



享部分，自用房税以及自用土地城镇土地使用税。”

2、根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）的规定，“自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业减按15%的税率征收企业所得税”。公司全资子公司美克美家家具连锁有限公司在2011年收到乌鲁木齐高新区国税局《减免税批准通知书》（乌高国税减免字（2011）第8号），批准美克美家家具连锁有限公司减按15%的税率缴纳企业所得税。

### （三）其他说明

根据财政部、国家税务总局财税（[2008]144号）出口产品退税率表，出口家具产品2009年1-5月适用13%的出口退税率；根据财政部、国家税务总局财税[2009]88号出口产品退税率表，出口家具产品自2009年6月起适用15%的出口退税率；内销产品增值税销项税率为17%；

本公司全资子公司美克国际家私加工（天津）有限公司位于天津出口加工区内，根据《出口加工区税收管理暂行办法》的规定：“对于出口加工区内企业加工、生产的货物，凡属于直接出口和销售给区内企业的，免征增值税、消费税；对于区内企业出口的货物，不予退税”；

2002年9月，根据国家税务总局《关于出口加工区耗用水、电、气准予退税的通知》（国税发[2002]116号）的规定：“区内企业生产出口货物耗用的水、电、气准予退还所含的增值税；水、电的退税率分别为6%及13%，如供应单位按简易办法征收增值税的，退税率为征税率”；

2005年12月，根据国家税务总局《关于出口加工区内企业耗用蒸汽退税的批复》（国税函[2005]1147号）的规定：“区内企业生产出口货物耗用的蒸汽准予退还所含的增值税；蒸汽的退税率为11%”。

## 五、企业合并及合并财务报表

### （一）子公司情况

#### 1、通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报	少数股东权	少数股东权益中用于冲	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



							投资的其 他项目余 额			表	益	减少股 东损益 的金额	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
美克美 家家具 连锁有 限公司	全子 资公 司	乌 鲁 木 齐	零 售 业	37,500.00	家 具 销 售、 开 发 设 计	125,467.58	0	100	100	是	0	0	0
美克美 家家具 装饰(北 京)有 限公司	全子 资公 司	北 京	零 售 业	11,000.00	家 具 销 售、 开 发 设 计	11,000.00	0	100	100	是	0	0	0
美克国 际家私 加工(天 津)有 限公司	全子 资公 司	天 津	制 造 业	6,000.00	家 具 制 造 销 售	6,000.00	0	100	100	是	0	0	0
新 疆 林 源 有 限 公 司	全子 资公 司	阿 拉 山 口	制 造 业	1,500.00	木 材 加 工 销 售	1,500.00	0	100	100	是	0	0	0
美 克 东 有 限 公 司	全子 资公 司	俄 罗 斯 洛 基 夫 市	制 造 业	2,244.00 万 俄 罗 斯 卢 布	木 材 砍 伐、 木 材 加 工、 制 材、 进 出 口 业 务	2,244.00 万 俄 罗 斯 卢 布	0	100	100	是	0	0	0
美 克 物 流 ( 天 津 ) 有 限 公 司	全子 资公 司	天 津	物 流 业	827.68	加 工、 仓 储、 销 家 及 产 具 关 材 等	827.68	0	100	100	是	0	0	0
美 克 国 际 ( 二 连 浩 特 ) 有 限 公 司	全子 资公 司	二 连 浩 特	制 造 业	500.00	建 筑 材 料、 化 工 产 品、 木 材 经 营 和 加 工	500.00	0	100	100	是	0	0	0
上 海 美 克 家 具 有 限 公 司	全子 资公 司	上 海	零 售 业	7,815.00	开 发、 设 计、 生 产 家 具	7,776.30	0	100	100	是	0	0	0



					及其相 产和售 品销								
施纳迪 克国际 公司	全子 资公 司	美国	零售 业	1.00 万 美元	家 具 销 售	3,043.19 万 美元	0	100	100	是	0	0	0
A.R.T 家具公 司	全子 资公 司	美国	零售 业	0.05 万 美元	家 具 销 售	1,890.00 万 美元	0	100	100	是	0	0	0
MIBD 公 司	全子 资公 司	美国	咨 询 服 务	0.50 万 美元	咨 询 服 务	0.50 万 美 元	0	100	100	是	0	0	0

## 2、同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司 全称	子公 司类 型	注册 地	业 务 性 质	注册 资本	经 营 范 围	期 末 实 际 出 资 额	实 质 上 构 成 对 子 公 司 净 投 资 的 其 他 项 目 余 额	持 股 比 例 (%)	表 决 权 比 例 (%)	是 否 合 并 报 表	少 数 股 东 权 益	少 数 股 东 权 益 中 用 于 冲 减 少 数 股 东 损 益 的 金 额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 期初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额
美克国 际家私 (天津) 制造有 限公司	全子 资公 司	天津	制 造 业	8,280.00	设计、 加工、 销 售 房 间 组 合 家具	53,033.07	0.00	100	100	是	0.00	0.00	0.00

### (二) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

美元：期末汇率：6.1787

平均汇率：6.2413

## 六、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----



	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	1,341,886.18	/	/	1,480,989.59
人民币	/	/	1,300,250.40	/	/	1,347,268.50
美元	4,368.64	6.1787	26,992.51	17,616.27	6.2855	110,727.06
欧元	151.00	8.0536	1,216.09	991.00	8.3176	8,242.74
俄罗斯卢布	71,573.45	0.1876	13,427.18	71,573.45	0.2061	14,751.29
银行存款：	/	/	355,901,974.64	/	/	424,235,875.69
人民币	/	/	257,896,517.07	/	/	271,699,512.98
美元	11,052,888.92	6.1787	68,292,484.77	19,554,157.02	6.2855	122,907,653.93
欧元	3,559,440.29	8.0536	28,666,308.32	3,559,140.69	8.3176	29,603,508.60
俄罗斯卢布	5,579,234.96	0.1876	1,046,664.48	122,271.65	0.2061	25,200.18
其他货币资金：	/	/	3,638,276.14	/	/	3,839,770.75
人民币	/	/	3,638,276.14	/	/	3,839,770.75
合计	/	/	360,882,136.96	/	/	429,556,636.03

注：(1) 货币资金期末数比期初数减少 68,674,499.07 元，减少比例为 15.99%，主要系公司本年使用募集资金投入募投项目所致。

(2) 其他货币资金系信用证保证金及银行承兑汇票保证金。

## (二) 交易性金融资产：

### 1、交易性金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
1. 交易性债券投资		
2. 交易性权益工具投资		
3. 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		
4. 衍生金融资产	6,472,973.16	3,509,707.67
5. 套期工具		
6. 其他		
合计	6,472,973.16	3,509,707.67

### 2、交易性金融资产的说明

注：(1) 交易性金融资产期末数比期初数增加 2,963,265.49 元，增加比例为 84.43%，主要系公司此类业务期末估值增加所致。

(2) 交易性金融资产系公司基于出口业务背景，为有效降低汇率风险损失，操作远期结汇类产品，在 2013 年 6 月末未到期的远期外汇合约产生的浮动盈利。

## (三) 应收账款：

### 1、应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币



种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
账龄组合	97,676,734.96	55.40	1,889,271.11	57.11	94,573,268.67	46.72	2,301,723.82	32.03
组合小计	97,676,734.96	55.40	1,889,271.11	57.11	94,573,268.67	46.72	2,301,723.82	32.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	78,620,143.70	44.60	1,418,984.32	42.89	107,858,706.07	53.28	4,885,095.94	67.97
合计	176,296,878.66	/	3,308,255.43	/	202,431,974.74	/	7,186,819.76	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内						
其中：						
1年以内	92,606,649.40	94.81	926,066.49	85,939,091.86	90.87	859,390.93
1年以内小计	92,606,649.40	94.81	926,066.49	85,939,091.86	90.87	859,390.93
1至2年	3,900,439.83	3.99	390,043.98	7,314,732.61	7.74	731,473.26
2至3年	728,596.18	0.75	145,719.24	728,596.18	0.77	145,719.24
3至4年	17,987.91	0.02	5,396.37	32,939.61	0.03	9,881.88
4至5年	2,033.23	0.00	1,016.62	5,299.80	0.01	2,649.90
5年以上	421,028.41	0.43	421,028.41	552,608.61	0.58	552,608.61
合计	97,676,734.96	100.00	1,889,271.11	94,573,268.67	100.00	2,301,723.82

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
施纳迪克	40,860,795.64	1,151,779.62		根据家具市场零售商信用评级、财务状况、账龄以及以前年度坏帐损失情况，采用个别认定法确定坏帐准备计提。
A.R.T	37,759,348.06	267,204.69		根据家具市场零售商信用评级、财务状况、账龄以及以前年度坏帐损失情况，采用个别认定法确定坏帐准备计提。
合计	78,620,143.70	1,418,984.31	/	/

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

3、应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额
------	--------	----	----	---------



				的比例 (%)
1	客户	14,222,923.71	1年以内	8.07
2	客户	9,833,796.15	1年以内	5.58
3	客户	8,751,091.84	1年以内	4.96
4	客户	7,726,734.90	1年以内	4.38
5	客户	7,472,124.10	1年以内	4.24
合计	/	48,006,670.70	/	27.23

(四) 其他应收款:

1、其他应收款按种类披露:

单位:元 币种:人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
账龄组合	54,092,296.95	99.22	5,814,682.89	99.84	50,411,357.85	97.07	5,918,753.81	100.00
组合小计	54,092,296.95	99.22	5,814,682.89	99.84	50,411,357.85	97.07	5,918,753.81	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	423,026.42	0.78	9,400.15	0.16	1,519,881.69	2.93		
合计	54,515,323.37	/	5,824,083.04	/	51,931,239.54	/	5,918,753.81	/

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款:

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内						
其中:						
1年以内	25,860,272.42	47.81	258,602.74	21,166,999.98	41.99	211,670.02
1年以内小计	25,860,272.42	47.81	258,602.74	21,166,999.98	41.99	211,670.02
1至2年	16,386,150.51	30.29	1,638,615.05	16,985,724.68	33.69	1,698,572.47
2至3年	3,846,331.75	7.11	769,266.35	4,202,872.70	8.34	840,574.54
3至4年	5,562,669.63	10.28	1,668,800.89	5,604,525.03	11.12	1,681,357.51
4至5年	1,914,949.56	3.54	957,474.78	1,929,312.38	3.83	964,656.19
5年以上	521,923.08	0.97	521,923.08	521,923.08	1.03	521,923.08
合计	54,092,296.95	100.00	5,814,682.89	50,411,357.85	100.00	5,918,753.81

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位:元 币种:人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
施纳迪克	139,689.96	5,126.59		根据家具市场零售商信用评级、财务状况、账龄以及以前年度坏帐损失情况,采用个别认定法确定坏帐准备计提。

A. R. T	283, 336. 46	4, 273. 56		根据家具市场零售商信用评级、财务状况、账龄以及以前年度坏帐损失情况，采用个别认定法确定坏帐准备计提。
合计	423, 026. 42	9, 400. 15	/	/

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

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

## 3、其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
1	非关联	3, 000, 000. 00	1 年以内	5. 50
2	非关联	1, 587, 715. 24	1 年以内	2. 91
3	非关联	1, 550, 609. 00	1 年以内	2. 84
4	非关联	1, 291, 788. 95	1 年以内	2. 37
5	非关联	800, 000. 00	1 年以内	1. 47
合计	/	8, 230, 113. 19	/	15. 09

### (五) 预付款项：

#### 1、预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	137, 364, 162. 07	99. 50	135, 018, 426. 16	99. 46
1 至 2 年			729, 618. 10	0. 54
2 至 3 年	687, 843. 22	0. 50		
合计	138, 052, 005. 29	100. 00	135, 748, 044. 26	100. 00

#### 2、预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
1	非关联	34, 749, 407. 52	1 年以内	预付货款
2	非关联	6, 575, 672. 00	1 年以内	预付工程款
3	非关联	4, 297, 072. 90	1 年以内	预付工程款
4	非关联	2, 995, 514. 00	1 年以内	预付工程款
5	非关联	2, 000, 000. 00	1 年以内	预付工程款
合计	/	50, 617, 666. 42	/	/

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

### (六) 存货:

#### 1、 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	140,180,167.46	3,535,938.58	136,644,228.88	174,660,535.62	3,764,065.36	170,896,470.26
在产品	30,941,968.08	0.00	30,941,968.08	0.00	0.00	0.00
库存商品	941,626,820.54	5,747,155.38	935,879,665.16	909,867,527.45	4,167,214.59	905,700,312.86
委托加工物资	0.00	0.00	0.00	5,571,609.25	0.00	5,571,609.25
半成品	6,919,585.31	17,712.58	6,901,872.73	2,833,319.56	17,712.58	2,815,606.98
低值易耗品	39,186,588.43	687,364.21	38,499,224.22	39,019,067.97	578,622.51	38,440,445.46
合计	1,158,855,129.82	9,988,170.75	1,148,866,959.07	1,131,952,059.85	8,527,615.04	1,123,424,444.81

#### 2、 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	3,764,065.36	524,465.04		752,591.82	3,535,938.58
在产品	0.00				0.00
库存商品	4,167,214.59	1,999,740.80	419,800.01		5,747,155.38
半成品	17,712.58				17,712.58
低值易耗品	578,622.51	144,360.11		35,618.41	687,364.21
合计	8,527,615.04	2,668,565.95	419,800.01	788,210.23	9,988,170.75

#### 3、 存货跌价准备情况

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(%)
原材料	依积压材料的帐面值与可利用价值间孰低的原则计提跌价准备	无	0.00
库存商品	依库存商品的帐面值与市场价孰低的原则计提跌价准备	本期价值回升转回	0.045
半成品	依半成品的帐面值与可利用价值间孰低的原则计提跌价准备	无	0.00
低值易耗品	依低值易耗品的帐面值与可利用价值间孰低的原则计提跌价准备	无	0.00

### (七) 投资性房地产:



## 1、按成本计量的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	30,043,381.79	0.00	0.00	30,043,381.79
1.房屋、建筑物	30,043,381.79	0.00	0.00	30,043,381.79
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	6,106,534.67	336,715.96	0.00	6,443,250.63
1.房屋、建筑物	6,106,534.67	336,715.96	0.00	6,443,250.63
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	23,936,847.12	-336,715.96	0.00	23,600,131.16
1.房屋、建筑物	23,936,847.12	-336,715.96	0.00	23,600,131.16
2.土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	23,936,847.12	-336,715.96	0.00	23,600,131.16
1.房屋、建筑物	23,936,847.12	-336,715.96	0.00	23,600,131.16
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额：336,715.96元。

## (八) 固定资产：

### 1、 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
		本期新增	本期计提		
一、账面原值合计：	1,935,590,722.04	7,603,366.24		1,805,281.88	1,941,388,806.40
其中：房屋及建筑物	1,297,778,013.23	237,560.96		214,323.00	1,297,801,251.19
机器设备	460,740,208.04	3,983,200.66		48,391.98	464,675,016.72
运输工具	67,099,773.13	235,525.53		441,297.93	66,894,000.73
电子及其他设备	109,972,727.64	3,147,079.09		1,101,268.97	112,018,537.76
二、累计折旧合计：	779,058,956.68	456,782.65	43,018,243.65	920,022.27	821,613,960.71
其中：房屋及建筑物	329,014,651.29		25,265,876.62		354,280,527.91
机器设备	329,167,575.96	61,165.05	11,393,317.48	2,976.00	340,619,082.49
运输工具	40,391,614.90		3,238,559.92	335,761.56	43,294,413.26
电子及其他设备	80,485,114.53	395,617.60	3,120,489.63	581,284.71	83,419,937.05
三、固定资产账面净值合计	1,156,531,765.36	/	/	/	1,119,774,845.69
其中：房屋及建筑物	968,763,361.94	/	/	/	943,520,723.28
机器设备	131,572,632.08	/	/	/	124,055,934.23
运输工具	26,708,158.23	/	/	/	23,599,587.47
电子及其他设备	29,487,613.11	/	/	/	28,598,600.71
四、减值准备合计		/	/	/	



其中：房屋及建筑物	0.00	/	/	0.00
机器设备	0.00	/	/	0.00
运输工具	0.00	/	/	0.00
电子及其他设备	0.00	/	/	0.00
五、固定资产账面价值合计	1,156,531,765.36	/	/	1,119,774,845.69
其中：房屋及建筑物	968,763,361.94	/	/	943,520,723.28
机器设备	131,572,632.08	/	/	124,055,934.23
运输工具	26,708,158.23	/	/	23,599,587.47
电子及其他设备	29,487,613.11	/	/	28,598,600.71

本期折旧额：43,475,026.30 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：0.00 元。

## 2、通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	928,440.95	700,274.84	228,166.11

## 3、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
出口加工区一期成品库及生活区	审批手续未全	
昆明店店面房产	审批手续未全	
沈阳店店面房产	审批手续未全	
二连浩特制材车间	审批手续未全	

期末固定资产不存在可能发生减值的迹象，故未计提固定资产减值准备。固定资产未设定抵押、质押等他项权利。

## (九) 在建工程：

### 1、在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	185,894,007.99		185,894,007.99	159,141,170.36		159,141,170.36



## 2、重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	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（%）	工程进度	资金来源	期末数
新店 购置	120,000,000.00	100,581,561.88	2,838,250.00	0.00	0.00	86.18	85.32%	募集及自有 资金	103,419,811.88
装 修 工程	58,000,000.00	2,166,809.00	11,743,733.81	0.00	10,081,059.65	23.98	24.32%	募集及自有 资金	3,829,483.16
集 成 应 链 整 合 工 程	40,000,000.00	21,584,239.26	8,481,160.91	0.00	0.00	75.16	74.99%	自有资金	30,065,400.17
FA 自 动 化 工 程	200,000,000.00	4,124,231.01	4,267,355.44	0.00	0.00	4.20	3.99%	自有资金	8,391,586.45
华 东 二 期 配 送 工 程	40,850,000.00	30,195,728.47	9,247,378.76	0.00	0.00	96.56	96.99%	自有资金	39,443,107.23
零 星 工 程	5,600,000.00	488,600.74	256,018.36	0.00	0.00	13.30	14.06%	自有资金	744,619.10
合计	464,450,000.00	159,141,170.36	36,833,897.28	0.00	10,081,059.65	/	/	/	185,894,007.99

- (1) 在建工程本期新增主要系公司筹备新增零售店面所致。
- (2) 在建工程其他减少数 10,081,059.65 元，系转入长期待摊费用。
- (3) 期末在建工程不存在可能发生减值的迹象，故未计提在建工程减值准备。



(十) 无形资产:

1、 无形资产情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	366,465,213.99	6,063,496.85	0.00	372,528,710.84
土地使用权	245,647,530.97	0.00	0.00	245,647,530.97
办公软件	26,772,767.92	6,063,496.85	0.00	32,836,264.77
ART 销售渠道	87,422,215.10	0.00	0.00	87,422,215.10
商标品牌	6,622,700.00	0.00	0.00	6,622,700.00
二、累计摊销合计	78,413,865.50	6,967,328.09	0.00	85,381,193.59
土地使用权	54,787,035.15	2,687,564.83	0.00	57,474,599.98
办公软件	15,841,100.22	1,465,849.42	0.00	17,306,949.64
ART 销售渠道	6,442,850.14	2,600,627.71	0.00	9,043,477.85
商标品牌	1,342,879.99	213,286.13	0.00	1,556,166.12
三、无形资产账面净值合计	288,051,348.49	-903,831.24	0.00	287,147,517.25
土地使用权	190,860,495.82	-2,687,564.83	0.00	188,172,930.99
办公软件	10,931,667.70	4,597,647.43	0.00	15,529,315.13
ART 销售渠道	80,979,364.96	-2,600,627.71	0.00	78,378,737.25
商标品牌	5,279,820.01	-213,286.13	0.00	5,066,533.88
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	288,051,348.49	-903,831.24	0.00	287,147,517.25
土地使用权	190,860,495.82	-2,687,564.83	0.00	188,172,930.99
办公软件	10,931,667.70	4,597,647.43	0.00	15,529,315.13
ART 销售渠道	80,979,364.96	-2,600,627.71	0.00	78,378,737.25
商标品牌	5,279,820.01	-213,286.13	0.00	5,066,533.88

本期摊销额: 6,967,328.09 元。

期末无形资产不存在可能发生减值的迹象, 故未计提无形资产减值准备。

(十一) 商誉:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
收购施纳迪克产生的商誉	28,383,866.21	0.00	0.00	28,383,866.21	0.00
收购 A. R. T 产生的商誉	40,215,735.75	0.00	0.00	40,215,735.75	0.00
合计	68,599,601.96	0.00	0.00	68,599,601.96	0.00

(十二) 长期待摊费用:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因



店面非卖品	1,400,353.92	90,295.02	220,025.37	0.00	1,270,623.57	无
美化工程等	22,466.34	0.00	10,049.59	0.00	12,416.75	无
经营租赁资产改良支出	80,394,755.65	10,561,169.28	16,513,583.28	0.00	74,442,341.65	无
合计	81,817,575.91	10,651,464.30	16,743,658.24	0.00	75,725,381.97	

(十三) 递延所得税资产/递延所得税负债:

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
坏帐准备	1,948,865.03	2,140,444.55
存货项目	13,316,587.80	10,726,663.64
可抵扣亏损	47,214,542.77	39,672,147.91
可抵扣职教费	1,724,222.62	1,703,628.76
可抵扣费用	1,760,929.50	1,811,961.36
可抵扣开办费	197,857.52	263,810.02
小计	66,163,005.24	56,318,656.24
递延所得税负债:		
交易性金融资产	1,267,813.99	877,426.92
应纳税折旧差异	1,167,774.30	1,187,959.50
小计	2,435,588.29	2,065,386.42

递延所得税负债中交易性金融资产期末按公允价值计量, 形成应纳税暂时性差异而产生的递延所得税负债。

(十四) 资产减值准备明细:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	13,105,573.57	9,132,338.47	0.00	0.00	22,237,912.04
二、存货跌价准备	8,527,615.04	2,668,565.95	419,800.01	788,210.23	9,988,170.75
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值					



准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	21,633,188.61	11,800,904.42	419,800.01	788,210.23	32,226,082.79

**(十五) 短期借款：**

**1、 短期借款分类：**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	36,794,885.30	79,479,734.50
流动资金借款	220,000,000.00	215,793,006.89
进口贸易融资	8,441,142.65	20,705,630.93
融易达	0.00	0.00
合计	265,236,027.95	315,978,372.32

无逾期短期借款；

借款由关联方提供担保情况见“关联方及关联交易”中的详细表述。

**(十六) 应付票据：**

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	44,661,926.58	45,463,703.34
合计	44,661,926.58	45,463,703.34

下一会计期间（下半年）将到期的金额 44,661,926.58 元。

(1) 应付票据期末数比期初数减少 801,776.76 元。

(2) 期末余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

**(十七) 应付账款：**



### 1、 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
应付账款	185,066,055.00	251,090,005.58
合计	185,066,055.00	251,090,005.58

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

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

### 3、 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

应付账款期末数比期初数减少 66,023,950.58 元，减少比例为 26.29%，主要系公司结算供应商货款所致。

## (十八) 预收账款：

### 1、 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
预收款项	357,905,858.02	303,980,951.69
合计	357,905,858.02	303,980,951.69

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

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

### 3、 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

(1) 预收账款期末数比期初数增加 53,924,906.33 元，增加比例为 17.74%，主要系公司全资子公司美克美家期末未完结销售订单增多导致预收货款增加所致。

(2) 无账龄超过 1 年且金额重大的预收账款。

## (十九) 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	46,035,749.06	267,535,526.19	271,320,964.88	42,250,310.37
二、职工福利费	0.00	11,118,127.50	11,118,127.50	0.00
三、社会保险费	149,673.81	41,382,512.89	41,532,186.70	0.00
其中：医疗保险费	27,393.62	10,767,603.77	10,794,997.39	0.00



基本养老保险费	90,177.04	26,047,199.26	26,137,376.30	0.00
失业保险费	7,285.77	2,466,644.01	2,473,929.78	0.00
工伤保险费	21,670.18	535,495.90	557,166.08	0.00
生育保险费	0.00	745,717.07	745,717.07	0.00
大额医疗保险	3,867.20	808,512.88	812,380.08	0.00
员工保险费	-720.00	11,340.00	10,620.00	0.00
四、住房公积金	-134,961.87	12,341,809.04	12,206,847.17	0.00
五、辞退福利	0.00	757,830.87	757,830.87	0.00
六、其他				
七、工会经费和职工教育经费	16,865,271.64	20,079,375.19	28,700,604.63	8,244,042.20
八、医疗互助金	3,645,551.81	288,475.70	240,035.23	3,693,992.28
合计	66,561,284.45	353,503,657.38	365,876,596.98	54,188,344.85

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 8,244,042.20 元，因解除劳动关系给予补偿 757,830.87 元。

应付职工工资次月 15 日前发放，社会保险费按照规定期限缴纳。

#### (二十) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	734,884.38	10,841,495.27
营业税	49,515.12	94,187.70
企业所得税	20,584,022.33	29,647,192.63
个人所得税	243,677.29	664,921.01
城市维护建设税	2,724.44	2,004,199.58
印花 税	0.00	290,136.50
房 产 税	90,920.12	201,867.71
教育费附加	1,169.38	879,146.03
地方教育费附加	778.40	303,517.83
车船使用税	71.16	0.00
土地使用税	0.00	398.20
其 他	5,243,732.09	214,844.81
合计	26,951,494.71	45,141,907.27

#### (二十一) 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
分期付款到期还本的长期借款利息	58,644.02	76,664.61
短期借款应付利息	350,000.00	365,283.71
合计	408,644.02	441,948.32



(二十二) 其他应付款:

1、 其他应付款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
其他应付款	106,998,827.13	153,210,836.84
合计	106,998,827.13	153,210,836.84

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

3、 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

无账龄超过 1 年且金额重大的其他应付款。

4、 对于金额较大的其他应付款, 应说明内容

期末余额中有欠持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项, 见“关联方及关联交易”中的详细表述。

(二十三) 1 年内到期的非流动负债:

1、 1 年内到期的非流动负债情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	48,193,860.00	70,271,890.00
合计	48,193,860.00	70,271,890.00

2、 1 年内到期的长期借款

(1) 1 年内到期的长期借款

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	48,193,860.00	70,271,890.00
合计	48,193,860.00	70,271,890.00

(2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位: 元 币种: 人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国进出口银行陕西省分行	2009年11月25日	2013年8月25日	美元	3.46	3,400,000.00	21,007,580.00	6,780,000.00	42,615,690.00
中国建设银行股份有限公司自治区分行营业部	2010年12月	2013年12月29日	美元	4.55			4,400,000.00	27,656,200.00



	31日							
中国建设银行股份有限公司自治区分行营业部	2010年12月31日	2013年12月29日	美元	4.88	4,400,000.00	27,186,280.00		
合计	/	/	/	/	/	48,193,860.00	/	70,271,890.00

#### (二十四) 股本:

单位: 元 币种: 人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	632,680,419.00	14,600,000.00				14,600,000.00	647,280,419.00

华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)于2013年5月28日出具了华寅五洲证验字[2013]0003号验资报告,对公司截至2013年5月27日新增注册资本及股本情况进行了审验,认为:截至2013年5月27日止,公司已收到黄新、张建英、戴建国等81人缴纳的新增股款人民币42,486,000.00元,全部缴存于公司在中国银行新疆维吾尔自治区分行开立的银行专用账户内,其中新增注册资本人民币14,600,000.00元,计入资本公积人民币27,886,000.00元,增资后公司的注册资本实收金额为人民币647,280,419.00元。

#### (二十五) 资本公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	859,102,777.23	27,886,000.00	0.00	886,988,777.23
其他资本公积	46,335,792.83	0.00	0.00	46,335,792.83
合计	905,438,570.06	27,886,000.00	0.00	933,324,570.06

报告期内公司资本公积增加27,886,000元,原因详见合并财务报表项目注释“股本”。

#### (二十六) 盈余公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	137,843,074.64	0.00	0.00	137,843,074.64
合计	137,843,074.64	0.00	0.00	137,843,074.64

#### (二十七) 未分配利润:



单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	853,517,424.86	/
调整后 年初未分配利润	853,517,424.86	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	70,856,458.61	/
应付普通股股利	18,980,412.57	
期末未分配利润	905,393,470.90	/

## （二十八）营业收入和营业成本：

### 1、营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,238,896,914.91	1,237,725,358.87
其他业务收入	13,711,318.96	13,241,965.03
营业成本	648,310,631.49	710,225,571.87

### 2、主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
家具行业	1,238,896,914.91	642,921,059.35	1,237,725,358.87	705,306,438.56
合计	1,238,896,914.91	642,921,059.35	1,237,725,358.87	705,306,438.56

### 3、主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出口家具产品	247,527,191.09	205,281,007.01	325,678,254.08	270,837,217.71
零售家具商品	691,454,143.37	229,078,757.70	603,888,931.37	226,951,592.96
批发家具商品	299,915,580.45	208,561,294.64	308,158,173.42	207,517,627.89
合计	1,238,896,914.91	642,921,059.35	1,237,725,358.87	705,306,438.56

### 4、主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	691,454,143.37	229,078,757.70	603,888,931.37	226,951,592.96
国外销售	547,442,771.54	413,842,301.65	633,836,427.50	478,354,845.60
合计	1,238,896,914.91	642,921,059.35	1,237,725,358.87	705,306,438.56

### 5、公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）



1	43,142,947.75	3.44
2	41,887,652.86	3.34
3	34,756,191.74	2.77
4	28,899,747.56	2.31
5	25,528,622.99	2.04
合计	174,215,162.90	13.90

公司前五名客户的销售收入合计为 174,215,162.90 元，占营业收入的比例为 13.90%。

### (二十九) 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	330,100.17	814,806.09	应税收入
城市维护建设税	3,177,564.93	2,347,878.60	应纳流转税之 7%、5%、1%
教育费附加	1,734,056.53	1,013,886.81	应纳流转税之 3%
房产税	2,736,426.97	407,958.90	
合计	7,978,148.60	4,584,530.40	/

### (三十) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	120,667,087.17	115,679,982.27
折旧及摊销	35,492,538.65	28,681,643.08
资产使用费	84,111,715.76	65,088,521.26
广告宣传费	64,620,158.59	38,459,358.54
运杂费	25,170,040.86	32,622,115.92
办公业务费	27,549,449.91	30,631,696.64
咨询服务费	19,102,477.79	22,612,950.47
研发费用	4,674,243.34	5,597,405.47
客服费用	3,084,463.24	503,013.15
税金	2,700,063.67	4,199,098.00
其他费用	2,693,782.41	4,177,773.54
合计	389,866,021.39	348,253,558.34

### (三十一) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	54,059,571.21	52,690,857.40
办公业务费	20,320,940.76	21,113,651.18
折旧及摊销	13,045,428.88	13,885,567.43
资产使用费	4,299,032.52	2,803,921.84
咨询服务费	11,614,558.27	5,982,326.11
税金	5,635,736.95	5,907,576.81
维修费	356,173.80	1,103,664.59



研究开发费	410,976.39	578,317.69
股份支付	0.00	0.00
其他费用	789,436.80	-248,441.26
合计	110,531,855.58	103,817,441.79

### (三十二) 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,368,221.72	13,265,126.06
减：利息收入	-539,764.27	-1,131,449.60
汇兑净损失	5,684,312.64	3,174,028.05
贴现息	15,204.92	412,874.55
手续费支出	4,008,629.41	3,408,521.26
手续费支出		
合计	18,536,604.42	19,129,100.32

### (三十三) 公允价值变动收益：

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
金融衍生工具	3,008,405.40	-2,947,266.69
合计	3,008,405.40	-2,947,266.69

公允价值变动损益系公司操作远期外汇类产品，期末未到期合约按公允价值计算产生的浮动净收益。

### (三十四) 投资收益：

#### 1、 投资收益明细情况：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
金融及衍生工具投资收益	2,458,532.26	3,750,695.37
合计	2,458,532.26	3,750,695.37

### (三十五) 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-528,824.34	731,571.88
二、存货跌价损失	1,434,058.88	3,133,716.56
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		



十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	905,234.54	3,865,288.44

(三十六) 营业外收入:

1、 营业外收入情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	0.00	80,669.32	0.00
其中: 固定资产处置利得	0.00	80,669.32	0.00
无形资产处置利得	0.00	0.00	0.00
政府补助	6,335,381.00	2,927,568.59	6,335,381.00
赔偿款利得	39,453.00	20,618.30	39,453.00
其他	1,459,388.68	689,733.60	1,459,388.68
合计	7,834,222.68	3,718,589.81	7,834,222.68

2、 政府补助明细

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
扶持奖励资金	0.00	700,000.00	乌鲁木齐高新技术产业开发区财政局
财政扶持资金	323,500.00	0.00	乌鲁木齐市财政国库收付中心
财政扶持资金	412,340.00	0.00	天津开发区人社局
经营扶持资金	0.00	896,857.00	乌鲁木齐经济技术开发区财政局
涉外发展服务支出	0.00	253,800.00	乌鲁木齐市财政局
对外经济技术合作专项资金	5,134,200.00	0.00	乌鲁木齐市财政国库收付中心
其他	465,341.00	1,076,911.59	多部门
合计	6,335,381.00	2,927,568.59	/

(三十七) 营业外支出:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	103,980.72	126,336.05	103,980.72
其中: 固定资产处置损失	103,980.72	126,336.05	103,980.72
无形资产处置损失	0.00	0.00	0.00
对外捐赠	1,059,883.31	1,025,000.00	1,059,883.31
其他	367,406.10	157,649.88	367,406.10
合计	1,531,270.13	1,308,985.93	1,531,270.13

(三十八) 所得税费用:



单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	9,572,503.90	28,583,604.41
递延所得税调整	7,820,665.55	-13,254,453.98
合计	17,393,169.45	15,329,150.43

(三十九) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

2013年1-6月	净资产收益率(%)	每股收益	
	加权平均	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	2.79	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.41	0.10	0.10

2012年1-6月	净资产收益率(%)	每股收益	
	加权平均	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	1.97	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.90	0.07	0.07

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
基本每股收益和稀释每股收益计算		
(一) 分子		
税后净利润	70,856,458.61	48,975,714.87
调整：优先股股利及其他工具影响		
基本每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益	70,856,458.61	48,975,714.87
非经常性损益	9,630,259.40	1,775,298.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	61,226,199.21	47,200,416.62
调整：		
与稀释性潜在普通股相关的股利和利息		
因稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用上的变化		
稀释每股收益核算中归属于母公司普通股股东的损益	70,856,458.61	48,975,714.87
稀释每股收益核算中扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的损益	61,226,199.21	47,200,416.62
(二) 分母		
基本每股收益核算中当期外发普通股的加权平均数	647,280,419.00	632,680,419.00
项目		
加：所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数		
稀释每股收益核算中当期外发普通股加权平均数	647,280,419.00	632,680,419.00
(三) 每股收益		
基本每股收益	0.11	0.08
稀释每股收益	0.11	0.08



(四十) 其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额	-6,030,221.22	619,063.67
减：处置境外经营当期转入损益的净额	0.00	0.00
小计	-6,030,221.22	619,063.67
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-6,030,221.22	619,063.67

(四十一) 现金流量表项目注释：

1、 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到的其他与经营活动有关的现金	98,753,252.91
合计	98,753,252.91

主要系收到的政府补助及往来款。

2、 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付的其他与经营活动有关的现金	397,862,351.82
合计	397,862,351.82

主要系公司支付的销售费用、管理费用等支出及往来款。

(四十二) 现金流量表补充资料：

1、 现金流量表补充资料：



单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	70,856,458.61	48,975,714.87
加：资产减值准备	905,234.54	3,865,288.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,475,026.30	47,419,961.18
无形资产摊销	5,283,326.40	4,650,912.51
长期待摊费用摊销	16,743,658.23	12,936,030.37
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)		26,269.08
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	103,710.72	19,397.65
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-3,008,405.40	2,947,266.69
财务费用(收益以“-”号填列)	15,232,534.36	16,439,154.11
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,458,532.26	-3,750,695.37
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-9,844,349.00	-18,104,419.83
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	370,201.84	-182,514.15
存货的减少(增加以“-”号填列)	-26,903,069.97	-104,961,520.67
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	17,273,816.12	-18,545,090.49
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-82,015,603.97	-43,134,176.10
其他	-2,816,626.22	6,602,238.00
经营活动产生的现金流量净额	43,197,380.30	-44,796,183.71
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	360,882,136.96	260,511,311.66
减：现金的期初余额	429,556,636.03	610,994,495.66
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	-68,674,499.07	-350,483,184.00

## 2、 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	360,882,136.96	429,556,636.03
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款		
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		



其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	360,882,136.96	429,556,636.03

## 七、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
美克投资集团有限公司	有限责任公司	新疆乌鲁木齐	冯东明	工农业项目投资等	20,000.00	41.36	41.36	美克投资集团有限公司	29994151-7

### (二) 本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
美克国际家私(天津)制造有限公司	有限责任公司	天津	寇卫平	家具制造销售	8,280.00	100.00	100.00	60091036-6
美克美家家具连锁有限公司	有限责任公司	乌鲁木齐	寇卫平	家具销售开发设计	37,500.00	100.00	100.00	73444460-4
美克美家家具装饰(北京)有限公司	有限责任公司	北京	寇卫平	家具销售开发设计	11,000.00	100.00	100.00	75872190-1
美克物流(天津)有限公司	有限责任公司	天津	寇卫平	加工仓储销售家具及生产家具相关的材料等	827.68	100.00	100.00	75484062-0
新疆林源贸易有限公司	有限责任公司	阿拉山口	寇卫平	木材加工销售	1,500.00	100.00	100.00	73179299-6
美克远东木业有限公司	有限责任公司	俄罗斯基洛夫市	寇卫平	木材砍伐、加工进出口业务	2,244.00万俄罗斯卢布	100.00	100.00	无
美克国际木业(二连浩特)有限公司	有限责任公司	二连浩特	寇卫平	建筑材料化工产品木材经营和加工	500.00	100.00	100.00	78707278-7
施纳迪克国际公司	有限责任公司	美国	Jeff Young	家具销售	1.00万美元	100.00	100.00	C200835700572-1
A.R.T.家具公司	有限责任公司	美国	Jeff Cook	家具销售	0.05万美元	100.00	100.00	2567447
MIBD公司	有限责任公司	美国	潘浩	咨询服务	0.50万美元	100.00	100.00	8700779



### (三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
香港博伊西家具有限公司	参股股东	无
新疆天美木业有限公司	股东的子公司	23055403-3
上海美克资产管理有限公司	母公司的全资子公司	70325762-X
新疆美克化工股份有限公司	母公司的控股子公司	76377556-8
美克嘉佳(天津)投资有限公司	母公司的控股子公司	69742818-8
天津嘉腾股权投资管理有限公司	母公司的控股子公司	56932813-1
乌鲁木齐艾利特物业服务有限公司	母公司的控股子公司	75768571-8

### (四) 关联交易情况

#### 出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

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	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
美克集团	销售商品	市场价	1,179,525.55	0.09	1,189,676.96	0.20

#### 1、 关联租赁情况

##### 公司出租情况表：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
美克股份	美克集团	出租房屋	2010年1月18日	2015年1月17日	市场价	12,775.00
天津美克	美克嘉佳(天津)投资有限公司	出租房屋	2011年12月1日	2013年12月1日	市场价	18,000.00
天津美克	天津嘉腾股权投资管理有限公司	出租房屋	2012年2月21日	2013年2月21日	市场价	12,000.00

#### 2、 关联担保情况

单位：万元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
美克国际家具股份有限公司	美克投资集团有限公司	10,000	2013年6月9日~2014年6月8日	否
美克国际家具股份有限公司	美克投资集团有限公司	19,100	2011年2月14日~2014年2月13日	否
美克投资集团有限公司	美克国际家具股份有限公司	830万美元	2009年11月24日~2013年8月25日	否



以上第 3 项贷款截止 2013 年 2 月 25 日已归还 490 万美元，截止 2013 年 6 月 30 日贷款余额为 340 万美元。

#### (五) 关联方应收应付款项

上市公司应付关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	美克投资集团有限公司	78,817,458.37	136,950,365.63

#### 八、 股份支付：

无

#### 九、 或有事项：

##### (一) 其他或有负债及其财务影响：

截至 2013 年 6 月 30 日止，本公司对外债务担保见“关联方及关联交易-关联担保情况”的详细表述。

截至 2013 年 6 月 30 日止，除上述对外债务担保外本公司无重大未决诉讼等或有事项。

#### 十、 承诺事项：

##### (一) 重大承诺事项

截至 2013 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 十一、 资产负债表日后事项：

##### (一) 其他资产负债表日后事项说明

1、公司 7 月 9 日召开了第五届董事会第二十四次会议和第五届监事会第十七次会议审议通过了美克美家将不超过 1.6 亿元闲置募集资金暂时补充流动资金事项，使用期限为董事会审议通过之日起不超过 6 个月；

2、截至 2013 年 8 月 13 日止，除上述事项外本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

#### 十二、 其他重要事项：

##### (一) 其他



截至 2013 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

### 十三、 母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款：

##### 1、 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
账龄组合	135,571,457.28	100.00	838,414.56	100.00	113,524,464.72	100.00	705,047.13	100.00
组合小计	135,571,457.28	100.00	838,414.56	100.00	113,524,464.72	100.00	705,047.13	100.00
合计	135,571,457.28	/	838,414.56	/	113,524,464.72	/	705,047.13	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	135,161,700.61	99.70	434,091.26	112,964,909.58	99.507	163,024.84
1 年以内小计	135,161,700.61	99.70	434,091.26	112,964,909.58	99.507	163,024.84
2 至 3 年	78.53	0.00	15.71	78.53	0.00	15.71
3 至 4 年	6,219.91	0.00	1,865.97	21,171.61	0.018	6,351.48
4 至 5 年	2,033.23	0.00	1,016.62	5,299.80	0.005	2,649.90
5 年以上	401,425.00	0.30	401,425.00	533,005.20	0.470	533,005.20
合计	135,571,457.28	100.00	838,414.56	113,524,464.72	100.00	705,047.13

##### 2、 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无核销的应收款项。

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

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

##### 4、 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
1	关联单位	66,265,081.17	1 年以内	48.88



2	关联单位	22,603,376.95	1年以内	16.67
3	非关联单位	7,264,211.67	1年以内	5.36
4	关联单位	4,886,399.87	1年以内	3.60
5	非关联单位	2,397,828.66	1年以内	1.77
合计			/	76.28

(二) 其他应收款:

1、其他应收款按种类披露:

单位:元 币种:人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
账龄组合	169,080,164.92	100.00	416,632.81	100.00	228,105,615.49	100.00	414,311.55	100.00
组合小计	169,080,164.92	100.00	416,632.81	100.00	228,105,615.49	100.00	414,311.55	100.00
合计	169,080,164.92	/	416,632.81	/	228,105,615.49	/	414,311.55	/

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款:

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内						
其中:						
1年以内	167,619,627.07	99.14	14,163.23	226,645,077.64	99.36	11,841.97
1年以内小计	167,619,627.07	99.14	14,163.23	226,645,077.64	99.36	11,841.97
1至2年	460,295.21	0.27	46,029.52	460,295.21	0.20	46,029.52
2至3年	768,488.20	0.45	153,697.64	768,488.20	0.34	153,697.64
3至4年	30,061.51	0.02	9,018.45	30,061.51	0.01	9,018.45
4至5年	15,937.93	0.01	7,968.97	15,937.93	0.01	7,968.97
5年以上	185,755.00	0.11	185,755.00	185,755.00	0.08	185,755.00
合计	169,080,164.92	100.00	416,632.81	228,105,615.49	100.00	414,311.55

2、本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期无核销的其他应收款。

3、本报告期其他应收款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的



欠款。

#### 4、其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
1	关联单位	129,462,245.53	1年以内	76.57
2	关联单位	14,895,764.66	1年以内	8.81
3	关联单位	8,625,186.09	1年以内	5.10
4	关联单位	6,448,679.79	1年以内	3.81
5	关联单位	2,209,317.71	1年以内	1.30
合计	/	161,641,193.78	/	95.59

### (三) 长期股权投资

按成本法核算

单位：万元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
美克美家家具连锁有限公司	125,467.58	125,467.58	0.00	125,467.58			100.00	100.00
美克美家家具装饰(北京)有限公司	10,000.00	10,000.00	0.00	10,000.00			90.91	90.91
新疆林源贸易有限公司	1,049.96	1,049.96	0.00	1,049.96			70.00	70.00
美克物流(天津)有限公司	579.60	814.11	0.00	814.11			100.00	100.00
美克远东木业有限公司	647.12	647.12	101.52	748.64			100.00	100.00
美克国际木业(二连浩特)有限公司	500.00	500.00	0.00	500.00			100.00	100.00
美克国际家私(天津)制造有限公司	53,033.07	53,033.07	0.00	53,033.07			100.00	100.00
施纳迪克国际公司	20,070.63	20,849.47	0.00	20,849.47			100.00	100.00
A. R. T. 家具公司	13,075.00	13,075.00	6,368.45	19,443.45			100.00	100.00
MIBD, INC (施那迪克 ART 管理总公司)	3.25	3.25	0.00	3.25			100.00	100.00

### (四) 营业收入和营业成本：

### 1、营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	81,716,503.58	228,697,616.42
其他业务收入	29,125,073.72	38,713,115.94
营业成本	95,066,258.44	237,144,134.23

### 2、主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
家具行业	81,716,503.58	68,575,278.47	228,697,616.42	200,980,641.09
合计	81,716,503.58	68,575,278.47	228,697,616.42	200,980,641.09

### 3、主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出口家具产品	79,680,519.91	67,490,812.60	194,487,742.64	167,883,851.58
零售家具商品	2,035,983.67	1,084,465.87	34,209,873.78	33,096,789.51
合计	81,716,503.58	68,575,278.47	228,697,616.42	200,980,641.09

### 4、主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	2,035,983.67	1,084,465.87	34,209,873.78	33,096,789.51
国外销售	79,680,519.91	67,490,812.60	194,487,742.64	167,883,851.58
合计	81,716,503.58	68,575,278.47	228,697,616.42	200,980,641.09

### 5、公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
1	20,344,387.82	18.35
2	16,703,751.66	15.07
3	11,896,367.56	10.73
4	5,077,349.26	4.58
5	4,190,781.05	3.78
合计	58,212,637.35	52.51

主营业务均属于家具制造销售行业；公司前五名客户的销售收入合计 58,212,637.35 元，占公司营业收入总额的比例为 52.51%。



(五) 投资收益:

1、 投资收益明细

单位: 元 币种: 人民币

	本期发生额	上期发生额
其它	59,458.11	1,017,874.94
合计	59,458.11	1,017,874.94

(六) 现金流量表补充资料:

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-8,845,477.61	-6,840,215.89
加: 资产减值准备	-235,376.96	1,146,979.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,447,873.16	8,106,240.57
无形资产摊销	476,101.30	619,099.64
长期待摊费用摊销	72,397.68	71,089.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	17,349.81	7,486.14
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-378,892.44	255,657.79
财务费用(收益以“-”号填列)	9,274,521.60	10,276,497.97
投资损失(收益以“-”号填列)	-59,458.11	-1,017,874.94
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,959,588.21	-2,817,106.38
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	92,478.68	-63,644.54
存货的减少(增加以“-”号填列)	28,755,322.54	-6,382,403.26
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	54,015,277.50	-4,363,025.50
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	41,003,329.41	191,624,924.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	125,675,858.35	190,623,705.27
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	52,500,874.76	72,900,676.37
减: 现金的期初余额	99,931,463.23	61,882,154.53
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	-47,430,588.47	11,018,521.84

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表



单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-103,980.72
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,335,381.00
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	5,466,937.66
其他符合非经常性损益定义的损益项目	71,552.27
所得税影响额	-2,139,630.81
合计	9,630,259.40

## (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	2.79	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.41	0.10	0.10



## 第九节 备查文件目录

- 一、 载有董事长签名的半年度报告文本；
- 二、 载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：寇卫平  
美克国际家具股份有限公司  
2013年8月13日