

四川国栋建设股份有限公司

600321



2014 年半年度报告

2014 年 8 月 30 日

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本半年度报告不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司全体董事亲自出席了审议本半年度报告的董事会。

三、公司半年度财务报告未经审计。

四、公司负责人王春鸣先生、主管会计工作负责人侯小燕女士及会计机构负责人江金柯先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、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。

六、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.....	7
第四节、董事会报告.....	9
第五节、重要事项.....	15
第六节、股份变动及股东情况.....	19
第七节、优先股情况.....	21
第八节、董事、监事、高级管理人员情况.....	22
第九节、财务报告（未经审计）.....	23
第十节、备查文件目录.....	93

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		
国栋建设、公司、本公司	指	四川国栋建设股份有限公司
控股股东、国栋集团	指	四川国栋建设集团有限公司，为本公司控股股东
报告期	指	2014 年半年度
《公司章程》	指	《四川国栋建设股份有限公司章程》
上交所	指	上海证券交易所
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介

一、公司信息

公司的中文名称	四川国栋建设股份有限公司
公司的中文名称简称	国栋建设
公司的英文名称	Sichuan Guodong Construction Co., Ltd
公司的法定代表人	王春鸣

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	曾莉	贾雪
联系地址	四川省成都市金盾路52号国栋中央商务大厦28/29楼	四川省成都市金盾路52号国栋中央商务大厦28/29楼
电话	028-86119148	028-86119148
传真	028-86154162	028-86154162
电子信箱	zl@guodong.cn	wshijiaxue@163.com

三、基本情况简介

公司注册地址	四川省成都市双流县板桥
公司注册地址的邮政编码	610020
公司的办公地址	四川省成都市金盾路52号国栋中央商务大厦28/29楼
公司办公地址的邮政编码	610041
公司网址	http://www.guodong.cn
电子信箱	executive@guodong.cn

四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报刊名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站网址	http://www.sse.com.cn
年度报告备置地点	四川省成都市金盾路52号国栋中央商务大厦29楼 公司董事会办公室

五、公司股票简况

公司股票简称			
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	国栋建设	600321

六、公司报告期内注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

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	本报告期末	上年同期	本报告期末比上年同期 增减(%)
营业收入	383,017,695.51	420,306,893.45	-8.87%
归属于上市公司股东的净利润	-15,720,649.58	19,111,932.13	-182.26%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-16,377,567.71	16,545,583.01	-198.98%
经营活动产生的现金流量净额	45,055,419.42	3,950,980.15	1040.36%
	报告期(1-6月)	上年度末	本报告期比上年度末增 减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,109,531,864.98	2,148,870,114.56	-1.83%
总资产	3,389,787,433.59	3,274,299,078.43	3.53%

(二) 主要财务指标

单位：元 币种：人民币

主要财务指标	本报告期末	上年同期	本报告期末比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元)	-0.013	0.016	-181.25
稀释每股收益(元)	-0.013	0.016	-181.25
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-0.014	0.014	-200.00
加权平均净资产收益率(%)	-0.73	0.91	减少 1.64 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-0.76	0.78	减少 1.54 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
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
除上述各项之外的其它营业外收支净额	656,918.13
合计	656,918.13

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

2014年上半年公司紧紧围绕年初提出的经营目标开展各项工作。报告期公司纤维板素板产量完成31.75万立方，同比增加24.95%，完成全年目标任务的45.36%；公司为控股股东国栋集团开发的房地产项目提供施工管理，实现了1056万元工程施工管理收入；公司技改的秸秆/木质刨花板生产线顺利完成设备安装，进入试生产调试；报告期公司纤维板产品产销率为80.03%，相比去年同期增加了大量库存商品，为下半年纤维板销售旺季做好了充足准备。

报告期内，公司主营业务实现销售收入37,627.91万元，较2013年同期减少8.00%，公司实现营业总收入38,301.77万元，较上年同期减少8.87%；实现营业利润-1529.09万元，较上年同期下降290.36%；实现净利润-1570.69万元，较上年同期减少182.24%。

（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

项目	期末数	期初数	变动比例（%）
货币资金	123,084,089.32	39,708,923.22	209.97
应收票据	9,780,000.00	19,830,169.00	-50.68
预付款项	6,620,280.25	10,653,191.37	-37.86
其他应收款	5,590,363.11	71,621,433.66	-92.19
存货	378,937,687.59	270,406,369.98	40.14
应付账款	110,591,987.12	63,691,349.18	73.64
预收款项	9,763,730.27	3,801,915.07	156.81
应付职工薪酬	5,143,302.95	2,510,382.84	104.88
应付利息	14,600,000.00	2,600,000.00	461.54
其他应付款	10,512,683.68	15,609,948.33	-32.65

	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业税金及附加	453,828.57	1,337,574.29	-66.07
营业外收入	666,808.13	11,091,459.38	-93.99
经营活动产生的现金净额	45,055,419.42	3,950,980.15	1,040.36
投资活动产生的现金净额	-15,751,264.05	-69,685,611.78	-77.40
筹资活动产生的现金净额	29,771,021.64	-88,952,559.44	-133.47

变动原因分析：

(1)、货币资金比期初增加 83,375,166.10 元，变动比例为 209.97%，主要系本期收到银行流动资金借款及 2013 年度增值税即征即退款所致；

(2)、应收票据比期初减少 10,050,169.00 元，变动比例为-50.68%，主要系本期加大了现金收款额度，减少了票据收款所致；

(3)、预付款项比期初减少 4,032,911.12 元，变动比例为-37.86%，主要系前期已预付货款的材料，于本期验收入库所致；

(4)、其他应收款比期初减少-66,031,070.55 元，变动比例为-92.19%，主要系收到了前期处置子公司股权转让款尾款，同时收到前期应退还的增值税即增即退款所致；

(5)、存货比期初增加 108,531,317.61 元，变动比例为 40.14%，主要系本期销售较去年同期有所下降，为了保证下半年销售旺季的供货需求，加大生产导致库存商品增加所致；

(6)、应付账款比期初数增加 46,900,637.94 元，变动比例为 73.64%，主要系应付原料采购款增加所致；

(7)、预收款项比期初数增加 5,961,815.20 元，变动比例为 156.81%，主要系公司本期加大了销售回款力度，销售回款有所增加所致；

(8)、应付职工薪酬比期初数增加 2,632,920.11 元，104.88%，主要系银行工资支付系统问题，月末工资未及时处理成功所致；

(9)、应付利息比期初数增加 12,000,000.00 元，变动比例为 461.54%，主要系本期计提的中期票据利息尚未支付所致；

(10)、其他应付款比期初数减少 5,097,264.65 元，变动比例为-32.65%，主要系预提费用及保证金等减少所致；

(11)、营业税金及附加比上年同期降低 883,745.72 元, 变动比例为-66.07%, 主要系公司销售收入较去年同期有所下降, 原材料采购较去年增加, 进项税未抵扣完毕, 未实现税收所致;

(12)、营业外收入同比减少 10,424,651.25 元, 变动比例为-93.99%, 主要系公司销售收入较去年同期有所下降, 原材料采购较去年增加, 进项税未抵扣完毕, 未缴纳增值税, 导致未实现即增即退的增值税补贴收入所致;

(13)、经营活动产生的现金净额同比增加 41,104,439.27 元, 变动比例为 1,040.36%, 主要原因系报告期受银行资金规模限制, 银行未及时支付公司原材料采购款所致;

(14)、投资活动产生的现金净额同比增加 53,934,347.73 元, 变动比例为-77.40%, 主要原因系报告期内公司新增加从德国和瑞士引进全自动数控裁板生产线和配套砂光机设备投资所致;

(15)、筹资活动产生的现金净额同比增加 118,723,581.08 元, 变动比例为-133.47%, 主要原因系报告期内公司收到银行发放的流动资金贷款所致。

2、其它

(1) 经营计划进展说明

报告期内, 公司稳步实施既定的发展目标, 继续做大做强纤维板产业, 巩固行业地位, 积极拓展纤维板细分化市场。公司在 2013 年年报董事会报告中披露了 2014 年的经营计划, 公司计划 2014 年力争实现营业收入 11 亿元, 较 2013 年增长 47.65%。(注: 本经营计划不构成公司对未来业绩的实质承诺, 敬请投资者注意投资风险。) 2014 年上半年公司实现营业收入 3.83 亿元, 完成年收入计划的 34.82%; 实现纤维板产量 31.75 万 m³, 完成年产量计划的 45.36%。

(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

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
玻璃深加工	387,714.07	314,586.45	18.86	112.69	-36.38	增加 190.11 个百分点
板材销售	359,983,292.08	351,538,441.06	2.35	-9.36	-2.01	减少 7.33 个百分点
工程施工管理	10,560,000.00	147,794.68	98.60	-	-	-
服务业	5,348,143.18	4,835,888.95	9.58	-47.32	-14.28	减少 34.85 个百分点

合计	376,279,149.33	356,836,711.14	5.17	-8.00	-2.56	减少 5.29 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 (%)
四川省内	277,591,753.68	-8.49
四川省外	98,687,395.65	-6.59

(三) 核心竞争力分析

1、技术优势

公司拥有4条中（高）密度纤维生产线，均选用德国迪芬巴赫和辛北尔康普的进口压机生产线，代表了国际先进的连续平压技术。在国际先进技术的保障下，公司目前产品规格齐全，质量稳定可靠，产品甲醛释放量可根据客户需求稳定地控制在E2或E1级标准范围内，最低可达到3mg/100g以下，低于欧洲和日本E0级环保标准，是国家E2级标准的十分之一，保证了公司和产品具有长期的竞争优势。

2、区位优势

四川省位于我国亚热带地区，高温多雨，水热条件好，是我国林木资源最为丰富的省份之一，也是国家确定发展速生丰产工业原料林的重点省份，具有较为雄厚的林业基础，林木资源有可靠的保障。公司的纤维板生产线建设在四川省内，具有天然的原料供应优势。

另外，公司的区位优势还体现在四川地区对纤维板有巨大的市场需求。四川省是全国著名的板式家具产业基地，每年除了消化省内生产的纤维板外，仍需要从广西、云南等省区大量采购。成都市著名的家具厂商有双虎家具、南方家具、掌上明珠家具、全友家具等。四大家具厂商每年的纤维板家具板材的需求量都在上百万立方米，并且已经或计划投资兴建新家具生产线，可以预计家具板材的需求量将会大幅增长。

地处四川的区位优势为公司的原料供应和市场开拓奠定了基础。

3、品牌优势

公司于2008年被四川省经济委员会和四川省环境保护局评为全省第一批24户清洁生产试点企业之一。

2007年国家发展和改革委员会、国家环境保护总局、科学技术部、财政部、商务部和国家统计局六部委发布的发改环资[2007]3420号文件认定的第二批循环经济试点单位中，公司是重点行业中建材行业两家循环经济试点单位之一。

公司的国栋牌商标于2006年获得“中国驰名商标”称号；2012年，公司主营产品国栋牌高中密度纤

维板、国栋牌强化木地板、国栋牌刨花板被四川省人民政府授予“四川名牌产品”称号。

公司于2010年获得中品质协（北京）质量信用评估中心有限公司和中国产品质量协会颁发的国际质量信用等级证书，评估公司质量信用等级为AAA。公司于2011年被中国产品质量协会授予“国家级征信企业”和“2011年度全国质量守信企业”，并于1992年至2010年连续19年获得省级“守合同、重信用”企业荣誉称号，实现了公司销售与经营业绩、公司品牌与企业形象的大幅提升。公司2012年被中国木材与木制品流通协会、中国人造板流通联盟授予“2012中国人造板十佳诚信制造商”称号。

良好的市场信誉和品牌知名度有利于促进公司的产品销售。

4、规模优势

公司现有4条中（高）密度纤维板生产线，合计产能达到87万立方米/年，是我国西南地区规模最大的纤维板生产企业。公司目前单线产能达到21.75万/立方米，远远高于国内平均单线产能，并超过同行主要竞争对手。较大的规模优势使公司具备较强的市场竞争能力，进而有利于降低公司经营成本，增强公司盈利能力。

5、市场营销优势

公司培养了一支经验丰富的营销队伍，建立了完善的销售激励机制和销售管理制度，公司建立了长期稳固的区域经销商队伍，并与重要经销商建立了紧密的合作关系，公司下属纤维板生产企业紧紧围绕四川省及重庆市布点建设，供货效率高，市场信息反馈迅速。

稳固的销售队伍和销售渠道提升了公司的市场竞争能力。

6、产品结构优势

公司可以生产厚度2.0-40mm不同规格的中（高）密度纤维板，是产品规格最齐全的纤维板生产企业之一。纤维板良好的产品结构不仅满足了市场新增的不同需求，同时也使公司得以利用薄板产品的价格优势，获取比中厚纤维板产品更高的利润。

（四）投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

截至2014年6月30日，公司共有4家全资子公司分别为四川南充国栋林产科技有限公司、成都国栋南园投资有限公司、四川国栋营造林有限责任公司、盐亭国栋林产品有限公司，1家控股子公司分别为成都升泰物业管理有限公司，1家参股公司四川鹏诚投资有限公司。

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、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

4、主要子公司、参股公司分析

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	业务	注册资本	总资产	净资产	净利润	占公司净利润比例 (%)
成都升泰物业管理有限公司	物业管理	500.00	1,439.35	550.54	27.58	-1.76
四川南充国栋林产科技有限公司	人造板	15,000.00	71,234.40	14,667.57	160.75	-10.23
成都国栋南园投资有限公司	酒店	7,414.30	18,754.21	15,296.29	-11.60	0.74
四川国栋营造林有限责任公司	林业	100.00	0.06	0.06	-0.02	0.001
盐亭国栋林产品有限公司	林业	100.00	202.99	88.50	-14.95	0.95

5、非募集资金项目情况

√ 不适用

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情况

2014年4月17日公司召开了2013年度股东大会，审议通过了公司2013年度利润分配方案：以2013年12月31日公司总股本118,088万股为基数，每10股派送现金红利0.20元(含税)，扣税后每10股派发现金红利0.19元，共计派发股利23,617,600.00元，尚未分配利润122,789,876.35元结转以后年度分配。

2014年6月9日，公司在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》刊登了关于公司2013年度利润分配实施公告，并已通过中国证券登记结算有限责任公司上海分公司的资金结算系统将红利划付给全体流通股股东，股权登记日为2014年6月13日，现金红利发放日为2014年6月16日。

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、仲裁和媒体普遍质疑的事项。

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

本报告期公司无资产交易、企业合并相关事项。

四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、重大关联交易

（一）关联债权债务往来

截至本报告期末，公司欠四川国栋建设集团有限公司非经营性款项 497,719.18 元；

（二）其他重大关联交易

1、2014 年 1 月，公司与四川国栋建设薯业有限公司成都分公司签订了房屋租赁合同，公司将其拥有的位于双流县黄水镇长沟村国栋厂区内 17,439 平方米厂房租赁给乙方用于生产经营，租赁期限为 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日，每平方米租金为 20 元/月，报告期内共收到租金 4,185,360.00 元。

2、2012 年 5 月 16 日，公司与国栋集团签订《建设工程施工合同》。项目名称为国栋南园 2 号（原项目名称为国栋静园 1 号），工程地点位于双流县东升镇广都大道。公司将清包（包工不包料）该项目的工程施工，包括土建、安装、装饰等施工图范围内的所有内容。合同总工期 500 天。合同总价由工程施工劳务费（参照国家建筑定额收费标准以及同期市场价格）外加该工程施工总投入的 11.5% 的管理费用构成。报告期内，公司收到国栋集团支付的工程施工管理费总计为 1056 万元。

3、公司控股股东国栋集团开发建设的位于双流县城广都大道高铁站旁的国栋南园二号高层精装修电梯住宅及配套商铺项目，总建筑面积 212,526.81 平方米。按照设计方案要求，该精装修电梯住宅及商铺需要对外采购地板、饰面板等装饰、装修材料。公司现有的地板、饰面板等产品的规格、型号符合上述精装房装修设计的要求，因此，经公司与国栋集团协商，确定由公司按市场公允价格向国栋集

团上述精装电梯住宅及商铺项目提供地板、饰面板等装饰、装修材料。

上述关联交易经公司第七届董事会第十八次会议审议通过。该关联交易合同定价政策及方法为：以市场化为原则，严格执行市场价格，同公司向非关联方销售产品采用相同的定价政策，并根据市场变化及时调整。

本次关联交易已经公司 2012 年第二次临时股东大会审议通过，预计可为公司带来 1200-1500 万元的商品销售毛利润。截至 2014 年 6 月 30 日，该关联交易已签订购买合同，但尚未销售商品。

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

√ 不适用

（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）公司于 2010 年 9 月 11 日召开六届董事会第二十二次会议审议通过了关于公司承诺将专注于以新型节能材料高端纤维板为主业和不涉足房地产开发业务的议案。为专注于公司高端纤维板主业，公司今后不会以任何方式直接或间接取得房地产开发资质，不会以任何方式直接或间接涉足房地产开发业务（公司将专注于建筑施工和幕墙装饰施工总承包业务），在公司位于成都南郊双流人民广场内的五星级酒店在建工程完工后（目前正在进行内外装修）确保公司资金不流入房地产开发业务。

截至本报告期末，公司严格履行了上述承诺。

（二）2011 年 3 月 2 日公司收到控股股东四川国栋建设集团有限公司出具的关于公司购买其国栋中央商务大厦 1 至 5 层房产及附属楼的承诺书面函件，该函件内容如下：

公司向国栋集团购买的国栋中央商务大厦 1 至 5 层房产及附属楼，因该房产已改建为酒店对外经营，中联资产评估有限公司采用收益法对该资产进行了评估，该资产未来 30 年平均年收入为 18,216,979.50 元，年均总费用 5,813,925.49 元，年均净收益 12,403,054.01 元。国栋集团向公司承诺：从 2009 年开始，在每个会计年度结束后，经审计的该资产如未达到预期利润，国栋集团将向公司全额补足该资产预期利润与实际利润之间的差额。

截至本报告期末，国栋集团严格履行了上述承诺。

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、公司股东、实际控制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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、上海证券交易所的相关法律法规规定及要求，进一步优化公司治理结构，规范公司日常的经营运作，提高信息披露质量。报告期内，公司严格按照《公司章程》的要求及规定召开股东大会、董事会和监事会，公司独立董事勤勉尽责，极大的维护了公司中小股东的利益。公司治理的实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定不存在差异。

十、其他重大事项的说明

（一）在建工程情况

1、双流国栋南园国际酒店工程

双流国栋南园国际酒店系 2008 年 12 月通过以资抵债由控股股东国栋集团转让给公司，截至本报告期末，由于该酒店因国家重点地下 10 万伏电缆和变电站的搬迁工作的延误影响尚未完工，无法办理竣工验收和相关产权证。但该酒店在建工程及土地使用权已为公司注册发行 4 亿元中期票据进行了反担保，一旦酒店工程竣工验收立即办理产权过户手续。该酒店目前正在进行内部装修收尾工作，预计将于 2015 年 3 月 31 日前开始试营业。

2、秸秆板生产线技改项目

2011 年 12 月 29 日，公司七届董事会第十一次会议审议通过了关于将公司位于成都市双流县板桥的秸秆板及其配套深加工生产线技改搬迁至工业开发区，并将搬迁前所在的土地按照规划要求及相关政策进行退二进三(即从第二产业退出，进入第三产业发展)的议案。根据该议案，公司将秸秆板及其配套深加工生产线相关的资产 149,080,793.43 元于 2011 年 12 月转入固定资产清理。公司于 2012 年 7 月向成都市经济和信息化委员会就该项目进行了备案，并于 2012 年 9 月获得成都市经济和信息化委员会(成经信审投(2012)16 号)同意公司技改购买的进口设备免税报告。2013 年 1 月，公司第七届董事会第十九次会议审议通过关于异地技改土地无法落实，公司决定不再搬迁并在原址进行技改的议案。2013 年 3 月，公司完成了国内设备的招投标，从意大利帕尔公司购买的技改进口设备已运抵技改现场，截至本报告期末，该技改项目已完成技改设备安装，正在进行试生产调试，预计将于 2014 年 9

月正式投产。

（二）公司非公开发行股票方案再融资情况

2013 年 1 月，公司第七届董事会第十九次会议和 2013 年第一次临时股东大会审议通过了关于公司非公开发行股票方案，发行价格不低于定价基准日前二十个交易日股票交易均价的 90%，即发行价格不低于 2.44 元/股，发行股票数量为不超过 35,000 万股，募集资金总额不超过 70,000 万元，拟投资建设四川南充国栋林产科技有限公司年产 50 万立方米木质刨花板节材代木项目和补充公司流动资金。

2013 年 8 月 5 日，公司七届董事会第二十三次会议重新审议了关于公司非公开发行股票的方案，鉴于公司新建刨花板生产线建设周期过长和目前国内及西部地区刨花板生产线建设投资过快、过多、过乱的行业现状，以及国内资本市场环境发生较大变化等新情况，公司终止实施七届董事会第十九次会议审议通过的非公开发行的相关议案，公司非公开发行股票方案变更为：非公开发行股票的发行价格为 1.84 元/股，不低于定价基准日（公司第七届董事会第二十三次会议决议公告日）前 20 个交易日公司股票交易均价（定价基准日前 20 个交易日股票交易均价=定价基准日前 20 个交易日股票交易总额/定价基准日前 20 个交易日股票交易总量）的 90%；发行股票数量为不超过 32,608 万股；本次非公开发行的股票全部由发行对象公司控股股东国栋集团以现金方式认购；非公开发行股票募集资金总额不超过 60,000 万元，扣除发行费用后的募集资金净额将全部用于补充公司流动资金。2013 年 9 月 3 日，公司 2013 年第三次临时股东大会审议通过了本次非公开发行方案。

公司本次调整后的非公开发行股票方案已向中国证监会申报，待中国证监会核准后实施。

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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司无限售股份变动情况。

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					60,729
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)					0
前十名股东持股情况					
股东名称	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
四川国栋建设集团有限公司	30.32%	358,060,570	0	质押 343,000,000	
李鹃	0.63%	7,407,587	0	未知	
许青桥	0.59%	7,025,210	0	未知	
王春鸣	0.58%	6,865,568	0	未知	
梁浩	0.36%	4,300,000	0	未知	
张俐	0.31%	3,677,808	0	未知	
施芬娟	0.28%	3,343,184	0	未知	
刘丽敏	0.26%	3,064,800	0	未知	
李余斌	0.24%	2,840,104	0	未知	
邹耘	0.238%	2,814,900	0	未知	
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	上述股东中，王春鸣系四川国栋建设集团有限公司的董事长，四川国栋建设集团有限公司与王春鸣系一致行动人。除此之外，公司未知其他股东之间关联关系，也未知其有一致行动情况。				

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	股份种类及数量
四川国栋建设集团有限公司	30.32%	358,060,570
李鹃	0.63%	7,407,587
许青桥	0.59%	7,025,210

王春鸣	0.58%	6,865,568
梁浩	0.36%	4,300,000
张俐	0.31%	3,677,808
施芬娟	0.28%	3,343,184
刘丽敏	0.26%	3,064,800
李余斌	0.24%	2,840,104
邹耘	0.238%	2,814,900
前十名有限售条件股东持股数量及限售条件		
无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司知悉上述股东中王春鸣系四川国栋建设集团有限公司董事长，属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；除此之外，公司未知悉其它公前 10 位股东和无限售条件流通股股东之间是否存在关联关系或属一致行动人。公司亦未知悉除第一大股东外其他股东所持公司股份的质押、冻结情况。	

（二）控股股东及实际控制人变更情况

报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 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

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内，公司进行了董事、监事及高级管理人员换届。

经公司第七届董事会第二十八次会议审议通过提名王春鸣、王效明、曾莉、徐嵩、杨昆、刘冬为公司第八届董事会董事候选人，提名王渊宝、陈维亮、任鹏为公司第八届董事会独立董事候选人；经公司第七届监事会第十七次会议审议通过提名张凤国、徐晋江、罗建荣为公司第八届监事会监事候选人；上述董事、独立董事及监事提名候选人均通过公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过确认，任期为 2014 年 5 月 5 日-2017 年 5 月 4 日。

经公司第八届董事会第一次会议审议通过聘任王春鸣为公司董事长；聘任王春鸣为公司总经理；王效明、曾莉、江金柯为公司副总经理；聘任侯小燕为公司财务总监、曾莉为公司董事会秘书，任期为 2014 年 5 月 5 日-2017 年 5 月 4 日。

经公司 2014 年度职工代表大会审议通过选举宋海彬和周先清为公司第八届监事会职工监事，任期为 2014 年 5 月 5 日-2017 年 5 月 4 日。

第九节 财务报告（未经审计）

一、财务报表

合并资产负债表

2014 年 6 月 30 日

单位名称：四川国栋建设股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	期末数	期初数
流动资产：		
货币资金	123,084,089.32	39,708,923.22
交易性金融资产		
应收票据	9,780,000.00	19,830,169.00
应收帐款	37,954,884.67	35,213,104.83
预付款项	6,620,280.25	10,653,191.37
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,590,363.11	71,621,433.66
存货	378,937,687.59	270,406,369.98
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	32,551,972.78	36,322,152.24
流动资产合计	594,519,277.72	483,755,344.30
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产	62,032,582.01	62,889,763.51
固定资产	1,949,385,046.69	1,998,496,977.32
在建工程	543,018,073.85	487,713,493.49
工程物资		113,977.40
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	229,822,942.58	232,330,162.70
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	323,000.00	164,000.00
递延所得税资产	98,240.36	98,240.36
其他非流动资产	8,588,270.38	6,737,119.35
非流动资产合计	2,795,268,155.87	2,790,543,734.13
资产总计	3,389,787,433.59	3,274,299,078.43

公司法定代表人：王春鸣

主管会计工作负责人：侯小燕

会计机构负责人：江金柯

合并资产负债表（续）

2014 年 6 月 30 日

单位名称：四川国栋建设股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和股东权益	期末数	期初数
流动负债：		
短期借款	454,000,000.00	358,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	110,591,987.12	63,691,349.18
预收款项	9,763,730.27	3,801,915.07
应付职工薪酬	5,143,302.95	2,510,382.84
应交税费	12,439,047.12	11,656,112.64
应付利息	14,600,000.00	2,600,000.00
应付股利		
其他应付款	10,512,683.68	15,609,948.33
一年内到期的非流动负债	205,000,000.00	210,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	822,050,751.14	667,869,708.06
非流动负债：		
长期借款	64,900,000.00	64,900,000.00
应付债券	393,029,549.94	392,397,776.34
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	457,929,549.94	457,297,776.34
负债合计	1,279,980,301.08	1,125,167,484.40
所有者权益：		
实收资本	1,180,880,000.00	1,180,880,000.00
资本公积	738,899,316.03	738,899,316.03
减：库存股		
盈余公积	96,819,528.22	96,819,528.22
未分配利润	92,933,020.73	132,271,270.31
外币报表折算差额		
归属母公司所有者权益合计	2,109,531,864.98	2,148,870,114.56
少数股东权益	275,267.53	261,479.47
所有者权益合计	2,109,807,132.51	2,149,131,594.03
负债和所有者权益总计	3,389,787,433.59	3,274,299,078.43

公司法定代表人：王春鸣

主管会计工作负责人：侯小燕

会计机构负责人：江金柯

母公司资产负债表

2014 年 6 月 30 日

单位名称：四川国栋建设股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	期末数	期初数
流动资产：		
货币资金	120,155,163.13	36,034,946.60
交易性金融资产		
应收票据	9,780,000.00	19,830,169.00
应收帐款	37,912,856.29	35,197,734.99
预付款项	2,467,476.63	8,350,649.75
应收利息		
应收股利		
其他应收款	475,952,144.22	539,036,441.94
存货	287,358,013.15	200,399,316.29
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,911,563.24	3,346,778.47
流动资产合计	938,537,216.66	842,196,037.04
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	317,288,757.16	317,288,757.16
投资性房地产	43,383,788.24	44,081,158.78
固定资产	1,340,284,988.15	1,377,148,884.61
在建工程	540,060,446.94	485,674,060.58
工程物资		113,977.40
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	165,793,870.95	167,572,107.33
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	8,588,270.38	6,737,119.35
非流动资产合计	2,415,400,121.82	2,398,616,065.21
资产总计	3,353,937,338.48	3,240,812,102.25

公司法定代表人：王春鸣

主管会计工作负责人：侯小燕

会计机构负责人：江金柯

母公司资产负债表（续）

2014 年 6 月 30 日

单位名称：四川国栋建设股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和股东权益	期末数	期初数
流动负债：		
短期借款	454,000,000.00	358,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	80,089,474.84	34,444,388.75
预收款项	9,706,898.97	3,779,760.27
应付职工薪酬	3,603,634.97	1,754,428.79
应交税费	7,784,398.16	7,487,235.44
应付利息	14,600,000.00	2,600,000.00
应付股利		
其他应付款	65,057,085.34	68,340,134.90
一年内到期的非流动负债	205,000,000.00	210,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	839,841,492.28	686,405,948.15
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	393,029,549.94	392,397,776.34
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	393,029,549.94	392,397,776.34
负债合计	1,232,871,042.22	1,078,803,724.49
所有者权益：		
实收资本	1,180,880,000.00	1,180,880,000.00
资本公积	737,901,373.19	737,901,373.19
减：库存股		
盈余公积	96,819,528.22	96,819,528.22
未分配利润	105,465,394.85	146,407,476.35
外币报表折算差额		
归属母公司所有者权益合计	2,121,066,296.26	2,162,008,377.76
负债和所有者权益总计	3,353,937,338.48	3,240,812,102.25

公司法定代表人：王春鸣

主管会计工作负责人：侯小燕

会计机构负责人：江金柯

合并利润表

2014 年 1-6 月

单位名称：四川国栋建设股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	年初至报告期期末金额 (1-6 月)	上年年初至报告期期末 金额 (1-6 月)
一、营业总收入	383,017,695.51	420,306,893.45
其中：营业收入	383,017,695.51	420,306,893.45
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	398,308,632.79	412,274,101.65
其中：营业成本	358,132,889.05	368,530,279.06
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	453,828.57	1,337,574.29
销售费用	1,827,435.67	2,436,557.80
管理费用	13,162,945.34	13,602,092.65
财务费用	25,510,486.89	27,371,144.47
资产减值损失	-778,952.73	-1,003,546.62
加：公允价值变动收益		
投资收益		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益		
三、营业利润	-15,290,937.28	8,032,791.80
加：营业外收入	666,808.13	11,091,459.38
减：营业外支出	9,890.00	24,514.78
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额	-14,634,019.15	19,099,736.40
减：所得税费用	1,072,842.37	
五、净利润	-15,706,861.52	19,099,736.40
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	-15,720,649.58	19,111,932.13
少数股东损益	13,788.06	-12,195.73
六、每股收益		
(一) 基本每股收益	-0.013	0.016
(二) 稀释每股收益	-0.013	0.016
七、其他综合收益		

八、综合收益总额	-15,706,861.52	19,099,736.40
归属于母公司所有者的综合收益总额	-15,720,649.58	19,111,932.13
归属于少数股东的综合收益总额	13,788.06	-12,195.73

公司法定代表人：王春鸣

主管会计工作负责人：侯小燕

会计机构负责人：江金柯

母公司利润表

2014 年 1-6 月

单位名称：四川国栋建设股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	年初至报告期期末金额 (1-6 月)	上年年初至报告期期末 金额 (1-6 月)
一、营业收入	373,695,687.83	405,846,665.61
减：营业成本	356,304,277.68	370,332,550.56
营业税金及附加	173,431.68	655,850.01
营业费用	1,527,737.52	2,269,801.08
管理费用	10,000,525.11	10,702,379.40
财务费用	23,368,737.09	25,022,036.86
资产减值损失	-771,048.99	-1,186,997.22
加：公允价值变动收益		
投资收益		
其中：对联营和合营企业的投资收益		
二、营业利润	-16,907,972.26	-1,948,955.08
加：营业外收入	666,203.13	11,045,498.38
减：营业外支出	9,870.00	13,267.38
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额	-16,251,639.13	9,083,275.92
减：所得税费用	1,072,842.37	
四、净利润	-17,324,481.50	9,083,275.92
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		

公司法定代表人：王春鸣

主管会计工作负责人：侯小燕

会计机构负责人：江金柯

合并现金流量表

2014 年 1-6 月

单位名称：四川国栋建设股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	456,583,160.04	470,399,822.33
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	12,666,728.28	
收到其他与经营活动有关的现金	29,046,269.72	3,031,749.72
经营活动现金流入小计	498,296,158.04	473,431,572.05
购买商品、接受劳务支付的现金	394,422,973.97	417,078,858.39
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	22,963,574.69	21,554,471.23
支付的各项税费	6,530,651.84	13,660,320.85
支付其他与经营活动有关的现金	29,323,538.12	17,186,941.43
经营活动现金流出小计	453,240,738.62	469,480,591.90
经营活动产生的现金流量净额	45,055,419.42	3,950,980.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	73,651,500.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	73,651,500.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	59,402,764.05	69,185,611.78
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	30,000,000.00	500,000.00
投资活动现金流出小计	89,402,764.05	69,685,611.78
投资活动产生的现金流量净额	-15,751,264.05	-69,685,611.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	504,000,000.00	290,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	27,950,833.94	
筹资活动现金流入小计	531,950,833.94	290,000,000.00
偿还债务支付的现金	413,000,000.00	350,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	64,329,631.66	24,774,959.44
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	24,850,180.64	4,177,600.00
筹资活动现金流出小计	502,179,812.30	378,952,559.44
筹资活动产生的现金流量净额	29,771,021.64	-88,952,559.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	59,075,177.01	-154,687,191.07
加：期初现金及现金等价物余额	20,608,269.89	258,189,123.73
六、期末现金及现金等价物余额	79,683,446.90	103,501,932.66

公司法定代表人：王春鸣

主管会计工作负责人：侯小燕

会计机构负责人：江金柯

母公司现金流量表

2014 年 1-6 月

单位名称：四川国栋建设股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	年初至报告期期末 金额（1-6 月）	上年年初至报告期 期末金额（1-6 月）
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	447,541,711.55	458,748,179.91
收到的税费返还	12,666,728.28	
收到其他与经营活动有关的现金	33,132,237.98	2,795,498.38
经营活动现金流入小计	493,340,677.81	461,543,678.29
购买商品、接受劳务支付的现金	360,049,796.54	289,210,647.96
支付给职工以及为职工支付的现金	17,926,401.67	15,939,357.89
支付的各项税费	6,156,006.52	12,713,811.38
支付其他与经营活动有关的现金	66,475,288.63	203,735,693.61
经营活动现金流出小计	450,607,493.36	521,599,510.84
经营活动产生的现金流量净额	42,733,184.45	-60,055,832.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	73,651,500.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	73,651,500.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	58,484,570.05	64,929,473.41
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	30,000,000.00	500,000.00
投资活动现金流出小计	88,484,570.05	66,429,473.41
投资活动产生的现金流量净额	-14,833,070.05	-66,429,473.41
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	504,000,000.00	290,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	27,950,833.94	
筹资活动现金流入小计	531,950,833.94	290,000,000.00
偿还债务支付的现金	413,000,000.00	290,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	62,180,540.26	22,419,228.04
支付其他与筹资活动有关的现金	24,850,180.64	4,177,600.00
筹资活动现金流出小计	500,030,720.90	316,596,828.04

筹资活动产生的现金流量净额	31,920,113.04	-26,596,828.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	59,820,227.44	-153,082,134.00
加：期初现金及现金等价物余额	16,934,293.27	200,026,146.38
六、期末现金及现金等价物余额	76,754,520.71	46,944,012.38

公司法定代表人：王春鸣

主管会计工作负责人：侯小燕

会计机构负责人：江金柯

合并所有者权益变动表

2014 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：四川国栋建设股份有限公司

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	1,180,880,000.00	738,899,316.03	-	-	96,819,528.22	-	132,271,270.31	-	261,479.47	2,149,131,594.03
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年初余额	1,180,880,000.00	738,899,316.03	-	-	96,819,528.22	-	132,271,270.31	-	261,479.47	2,149,131,594.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-	-	-	-	-39,338,249.58	-	13,788.06	-39,324,461.52
（一）净利润							-15,720,649.58		13,788.06	-15,706,861.52
（二）其他综合收益								-		-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	-15,720,649.58	-	13,788.06	-15,706,861.52
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本										-
2. 股份支付计入所有者权益的金额										-
3. 其他										-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-23,617,600.00	-	-	-23,617,600.00
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							-23,617,600.00			-23,617,600.00
4. 其他										-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）		-								-
2. 盈余公积转增资本（或股本）										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他										-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取										-
2. 本期使用										-
四、本期末余额	1,180,880,000.00	738,899,316.03	-	-	96,819,528.22	-	92,933,020.73	-	275,267.53	2,109,807,132.51

公司法定代表人：王春鸣

主管会计工作负责人：侯小燕

会计机构负责人：江金柯

合并所有者权益变动表

编制单位：四川国栋建设股份有限公司

2014 年 1-6 月

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	1,180,880,000.00	723,348,167.88	-	-	88,901,598.65	-	88,957,029.81	-	7,726,772.19	2,089,813,568.53
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年初余额	1,180,880,000.00	723,348,167.88	-	-	88,901,598.65	-	88,957,029.81	-	7,726,772.19	2,089,813,568.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-	-	-	-	19,111,932.13	-	-12,195.73	19,099,736.40
（一）净利润							19,111,932.13		-12,195.73	19,099,736.40
（二）其他综合收益								-		-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	19,111,932.13	-	-12,195.73	19,099,736.40
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本										-
2. 股份支付计入所有者权益的金额										-
3. 其他										-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积								-		-
2. 提取一般风险准备										-
3. 对所有者（或股东）的分配										-
4. 其他										-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）		-								-
2. 盈余公积转增资本（或股本）										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他										-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取										-
2. 本期使用										-
四、本期末余额	1,180,880,000.00	723,348,167.88	-	-	88,901,598.65	-	108,068,961.94	-	7,714,576.46	2,108,913,304.93

公司法定代表人：王春鸣

主管会计工作负责人：侯小燕

会计机构负责人：江金柯

母公司所有者权益变动表

编制单位：四川国栋建设股份有限公司

2014 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

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	1,180,880,000.00	737,901,373.19	-	-	96,819,528.22	-	146,407,476.35	2,162,008,377.76
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年年初余额	1,180,880,000.00	737,901,373.19	-	-	96,819,528.22	-	146,407,476.35	2,162,008,377.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-40,942,081.50	-40,942,081.50
（一）净利润							-17,324,481.50	-17,324,481.50
（二）其他综合收益								-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	-17,324,481.50	-17,324,481.50
（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	-	-	-	-	-	-	-23,617,600.00	-23,617,600.00
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							-23,617,600.00	-23,617,600.00
4. 其他								-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）		-						-
2. 盈余公积转增资本（或股本）								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								-
2. 本期使用								-
（七）其他								-
四、本期期末余额	1,180,880,000.00	737,901,373.19	-	-	96,819,528.22	-	105,465,394.85	2,121,066,296.26

公司法定代表人：王春鸣

主管会计工作负责人：侯小燕

会计机构负责人：江金柯

母公司所有者权益变动表

2014 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：四川国栋建设股份有限公司

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	1,180,880,000.00	722,350,225.04	-	-	88,901,598.65	-	98,763,710.19	2,090,895,533.88
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	1,180,880,000.00	722,350,225.04	-	-	88,901,598.65	-	98,763,710.19	2,090,895,533.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-14,534,324.08	-14,534,324.08
（一）净利润							9,083,275.92	9,083,275.92
（二）其他综合收益								-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	9,083,275.92	9,083,275.92
（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	-	-	-	-	-	-	-23,617,600.00	-23,617,600.00
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							-23,617,600.00	-23,617,600.00
4. 其他								-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）								-
2. 盈余公积转增资本（或股本）								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								-
2. 本期使用								-
（七）其他								-
四、本期期末余额	1,180,880,000.00	722,350,225.04	-	-	88,901,598.65	-	84,229,386.11	2,076,361,209.80

公司法定代表人：王春鸣

主管会计工作负责人：侯小燕

会计机构负责人：江金柯

二、会计报表附注

四川国栋建设股份有限公司

财务报表附注

2014 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

四川国栋建设股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经四川省体改委川体改(1993)69号、绵阳市体改委体改股(1994)79号文批准成立。2001年3月16日经中国证券监督管理委员会证监发行字(2001)19号文批准在上海证券交易所公开发行股票,并于2001年5月24日在上海证券交易所正式挂牌上市交易。

2012年6月29日,根据公司2011年年度股东大会决议和修改后章程的规定,按每10股转增10股的比例,以资本公积590,440,000元向全体出资者转增股份总额59,044万股,每股面值1元,增加股本590,440,000元,变更后的注册资本人民币1,180,880,000元,股份总数1,180,880,000股(每股面值1元),其中无限售条件的流通股份A股1,180,880,000股。

本公司属建筑材料制造行业。经营范围:中高密度纤维板、刨花板、建筑模板、强化木地板、秸秆木质人造板、饰面板、地板、凹板印刷纸、浸渍装饰纸的制造和销售(含出口);溅射镀膜;中空、钢化、夹胶玻璃及玻璃制品,玻璃深加工;玻璃机械设备,配件的制造、销售;工业与民用建筑总承包,木制品、混凝土构件生产,水利、路桥、市政工程施工;幕墙装饰;水电设备安装;开发、研制科技产品及相关技术培训、交流;消防施工;出口本企业自产的镀膜玻璃、钢化、中空、夹胶、工艺玻璃、中密度秸秆人造板、其他高新技术产品;进口本企业生产、科研所需原辅材料,机器设备,仪器仪表、零配件。房屋铝、塑门窗制作、安装;轻钢结构制作、安装;室内外装饰、装修(以上凭资质证经营);家具;生产、销售甲醛”。

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方法

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方法

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

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

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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，根据其账面价值高于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，高于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，预期这种下降趋势属于非暂时性的，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。

(4) 可供出售金融资产减值的客观证据

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(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	本公司将单项超过 50 万元（含）人民币的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。
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
并表关联方组合	是否属于合并报表范围
信用组合	无风险的应收款项
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
并表关联方组合	不计提坏账准备
信用组合	不计提坏账准备

(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 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征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面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

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

存货的盘存制度为永续盘存制。

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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

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

(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，按照账面价值高于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。

5. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的，按照以下方法进行处理，除非处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的。

1) 丧失对子公司控制权之前处置对其部分投资的处理方法

公司处置对子公司的投资，但尚未丧失对该子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。在合并财务报表中，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

2) 处置部分股权丧失了对原子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：

在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长

期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

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

(2) 公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在个别财务报表的处理与不属于一揽子交易的的处理方法一致。在合并财务报表中，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(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	40-45	5.00	2.38-2.11

机器设备	5-22	5.00	19.00-4.32
运输工具	5-12	5.00	19.00-7.92
其他设备	8-14	5.00	11.88-6.79

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，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 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，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 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。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权等，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

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，按照账面价值高于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。

(十八) 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。

(十九) 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。

(二十) 收入

1. 收入确认原则

(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，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。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。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售中高密度纤维板、地板等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十一) 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。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

2. 对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

3. 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。

4. 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。

(二十二) 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。

(二十三) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

三、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
营业税	应纳税营业额	5%
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；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税 [注]	应缴流转税税额	1%、5%、7%
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	25%

[注]：根据流转税的纳税地不同适用不同的税率。

(二) 税收优惠及批文

1. 根据财政部、国家税务总局《关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》(财税

(2011)115号)规定,以三剩物、次小薪材、农作物秸秆等3类农林剩余物为原料生产的木(竹、秸秆)纤维板、木(竹、秸秆)刨花板,实行增值税即征即退80%的政策。

2. 根据财政部、国家税务总局《关于执行资源综合利用企业所得税目录有关问题的通知》(财税(2008)47号),对公司以锯末、树皮、枝丫材为主要原材料,生产符合国家或行业相关标准的中、高密度纤维板和刨花板、农作物秸秆板及其制品取得的收入,在计算应纳税所得额时,减按90%计入当年收入总额。

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(万元)	经营范围	组织机构代码
成都升泰物业管理有限公司	控股子公司	成都市陕西街195号	物业管理	500.00	物业管理、物业咨询、家政服务、园林绿化服务、房屋租赁、餐饮娱乐的管理服务	72808672-4
四川南充国栋林产科技有限公司	全资子公司	南充市高坪区航空港工业集中西区	板材生产、销售	15,000.00	生产、销售木质中、高密度纤维板、木质装饰板及进出口业务	67576835-X
盐亭国栋林产品有限公司	全资子公司	四川省盐亭县云溪镇红光东路1号	木片加工、销售	100.00	加工、销售木片及其他林产品	06034388-1

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额(万元)	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
成都升泰物业管理有限公司	475.00		95.00	95.00	是
四川南充国栋林产科技有限公司	15,000.00		100.00	100.00	是
盐亭国栋林产品有限公司	100.00		100.00	100.00	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额

成都升泰物业管理有限公司	275,267.53	
四川南充国栋林产科技有限公司		
盐亭国栋林产品有限公司		

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(万元)	经营范围	组织机构代码
成都国栋南园投资有限公司	全资子公司	双流县黄水镇板桥村	投资、酒店管理、销售板材、旅店	7,414.30	项目投资；酒店管理；销售建筑材料、人造板；旅店(仅限分支机构经营)；以及其他无需许可或者审批的合法项目	68180841-8
四川国栋营造林有限责任公司	全资子公司	双流县黄水镇板桥	苗木种植	100.00	营造林木、苗木种植、销售及技术服务；销售装饰材料(不含危险品)；生产、销售钢琴	75283407-5

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额(万元)	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
成都国栋南园投资有限公司	16,153.67		100.00	100.00	是
四川国栋营造林有限责任公司	0.0001		100.00	100.00	是

(续上表)

子公司全称	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
成都国栋南园投资有限公司		
四川国栋营造林有限责任公司		

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2014 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2014 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2014 年 1 月 1 日—2014 年 6 月 30 日，上年同期指 2013 年 1 月 1 日—2013 年 6 月 30 日。母公司同。

(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			189,205.40			225,624.23
美元						
小 计			189,205.40			225,624.23
银行存款:						
人民币			79,045,392.90			20,382,631.10
欧元	53,468.73	8.3946	448,848.60	1.73	8.4189	14.56
小 计	53,468.73		79,494,241.50			20,382,645.66
其他货币资金:						
人民币			43,400,642.42			19,100,653.33
小 计			43,400,642.42			19,100,653.33
合 计			123,084,089.32			39,708,923.22

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项的说明

截至 2014 年 6 月 30 日,其他货币资金系借款保证金 9,000,000.00 元、信用证保证金 4,400,642.42 元和定期存单 30,000,000.00 元已用于信用证质押,因使用受到限制,不作为现金及现金等价物。

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	9,780,000.00		9,780,000.00	19,830,169.00		19,830,169.00
合 计	9,780,000.00		9,780,000.00	19,830,169.00		19,830,169.00

(2) 期末公司已背书他方但尚未到期的应收票据情况(金额前 5 名情况)

出票单位	出票日	到期日	金额

全友家私有限公司	2014-05-06	2014-08-06	4,600,000.00
全友家私有限公司	2014-05-13	2014-08-13	4,374,000.00
全友家私有限公司	2014-05-29	2014-08-29	5,184,000.00
全友家私有限公司	2014-06-19	2014-12-19	1,000,000.00
成都万度科技有限公司	2014-06-23	2014-12-23	1,000,000.00
小 计			16,158,000.00

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	39,964,338.65	100.00	2,009,453.98	5.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	39,964,338.65	100.00	2,009,453.98	5.03
种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	37,898,595.33	100.00	2,685,490.50	7.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	37,898,595.33	100.00	2,685,490.50	7.09

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 (%)	

1 年以内	39,942,513.48	99.94	1,997,125.67	37,000,949.15	97.62	1,850,047.46
1-2 年	9,000.00	0.02	900.00	18,814.64	0.05	1,881.46
2-3 年	-	-	-	47,468.89	0.13	9,493.78
3-4 年	2,772.77	0.01	1,386.39	162.74	0.00	81.37
4-5 年	52.40	0.00	41.92	36,067.41	0.10	28,853.93
5 年以上	10,000.00	0.03	10,000.00	795,132.50	2.10	795,132.50
小 计	39,964,338.65	100.000	2,009,453.98	37,898,595.33	100.00	2,685,490.50

(2) 期末无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末应收账款金额前 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(%)
重庆市沙坪坝区德穗建材商行	非关联方	19,106,207.15	1 年以内	47.81
双流樊开选板材经营部	非关联方	9,854,627.72	1 年以内	24.66
眉山市华神化工有限公司	非关联方	9,538,444.30	1 年以内	23.87
成都市银霸贸易有限责任公司	非关联方	1,397,468.25	1 年以内	3.50
南充川北助剂厂	非关联方	44,240.40	1 年以内	0.11
小 计		39,940,987.82		99.94

(4) 期末无应收其他关联方账款。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

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	5,460,906.93	82.48		5,460,906.93	9,137,155.23	85.77		9,137,155.23
1-2 年	973,584.72	14.71		973,584.72	1,293,860.51	12.15		1,293,860.51
2-3 年	134,343.60	2.03		134,343.60	47,857.63	0.45		47,857.63
3 年以上	51,445.00	0.78		51,445.00	174,318.00	1.64		174,318.00
合 计	6,620,280.25	100.00		6,620,280.25	10,653,191.37	100.00		10,653,191.37

(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
中国石油化工股份有限公司四川南充分公司	非关联方	1,304,883.27	1 年以内	材料未到
四川华仪电器有限公司	非关联方	1,008,125.90	1 年以内	材料未到
成都中保艺厨科技有限公司	非关联方	700,000.00	1 年以内	材料未到
双流县社会保险事业局	非关联方	612,189.82	1 年以内	发票未到
四川省骏能实业有限责任公司双流骏能分公司	非关联方	384,000.00	1 年以内	材料未到
小 计		4,009,198.99		

(3) 本期无预付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末无账龄 1 年以上且金额重大的预付款项。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	2,779,674.55	46.90	336,311.97	12.10
信用组合[注]	3,147,000.53	53.10		
组合小计	5,926,675.08	100.00	336,311.97	5.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	5,926,675.08	100.00	336,311.97	5.67
种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	2,089,059.61	2.90	439,228.18	21.03
信用组合[注]	69,971,602.23	97.10		
组合小计	72,060,661.84	100.00	439,228.18	0.61

单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备				
合 计	72,060,661.84	100.00	439,228.18	0.61

[注]：期末未计提坏账准备的主要原因系：应收双流县国家税务局 2013 年 12 月的增值税即征即退款 3,147,000.53 元。该应收款项系政府补贴性质，不能收回的风险较小，且期后于 2014 年 8 月已全额收到退税款，故未对该应收款计提坏帐准备。

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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(%)	
1 年以内	2,138,518.70	76.94	108,520.42	915,373.84	43.82	45,768.69
1-2 年	421,684.54	15.17	42,168.55	607,520.30	29.08	60,752.03
2-3 年	30,260.07	1.09	6,052.21	169,491.03	8.11	33,898.21
3-4 年				187,730.40	8.99	93,865.21
4-5 年	48,211.24	1.73	38,569.79	20,000.00	0.96	16,000.00
5 年以上	141,000.00	5.07	141,001.00	188,944.04	9.04	188,944.04
小 计	2,779,674.55	100.00	336,311.97	2,089,059.61	100.00	439,228.18

(2) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称/自然人	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
双流县国家税务局	非关联方	3,147,000.53	1 年以内	53.10	增值税返还
代交电费	非关联方	262,246.90	1 年以内	4.42	代业主缴纳电费
双流县城乡建设局	非关联方	400,000.00	1-2 年	6.75	民工工资保证金
成都市建设委员会	非关联方	94,000.00	5 年以上	1.59	民工工资保证金
成都市第四建筑工程公司	非关联方	81,800.00	1 年以内	1.38	代交保险费
小 计		3,985,047.43		67.24	

(3) 期末无应收其他关联方款项。

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	133,828,592.13	2,429,553.76	131,399,038.37
在产品	15,574,445.28		15,574,445.28

库存商品	226,165,376.89	9,613,994.39	216,551,382.50
委托加工物资	33,373.61	33,373.61	-
包装物	589,562.22	308,245.69	281,316.53
低值易耗品	818,349.88		818,349.88
备品备件	9,033,743.52		9,033,743.52
辅助材料	5,279,411.51		5,279,411.51
自制半成品	277,413.44	277,413.44	-
合 计	391,600,268.48	12,662,580.89	378,937,687.59
项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	142,031,563.47	2,429,553.76	139,602,009.71
在产品	5,969,067.72		5,969,067.72
库存商品	120,791,706.44	9,613,994.39	111,177,712.05
委托加工物资	33,373.61	33,373.61	
包装物	721,170.94	308,245.69	412,925.25
低值易耗品	1,164,983.87		1,164,983.87
备品备件	8,433,751.23		8,433,751.23
辅助材料	3,645,920.15		3,645,920.15
自制半成品	277,413.44	277,413.44	
合 计	283,068,950.87	12,662,580.89	270,406,369.98

(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	
原材料	2,429,553.76				2,429,553.76
库存商品	9,613,994.39				9,613,994.39
委托加工物资	33,373.61				33,373.61
包装物	308,245.69				308,245.69
自制半成品	277,413.44				277,413.44
小 计	12,662,580.89				12,662,580.89

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 (%)

原材料	期末成本高于可变现净值		
库存商品	期末成本高于可变现净值		
委托加工物资	期末成本高于可变现净值		
包装物	期末成本高于可变现净值		
自制半成品	期末成本高于可变现净值		
小 计			

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税	32,551,972.78	36,322,152.24
合 计	32,551,972.78	36,322,152.24

8. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
四川鹏诚投资有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合 计		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

(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
四川鹏诚投资有限公司	4	4				
合 计						

9. 投资性房地产

(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	80,523,120.01			80,523,120.01
房屋及建筑物	80,523,120.01			80,523,120.01
2) 累计折旧小计	17,633,356.50	857,181.50		18,490,538.00

房屋及建筑物	17,633,356.50	857,181.50		18,490,538.00
3) 账面净值小计	62,889,763.51			62,032,582.01
房屋及建筑物	62,889,763.51			62,032,582.01
4) 减值准备小计				
房屋及建筑物				
5) 账面价值合计	62,889,763.51			62,032,582.01
房屋及建筑物	62,889,763.51			62,032,582.01

本期折旧额 857,181.50 元。

(2) 其他说明

期末，已有账面价值 43,383,788.24 元的投资性房地产用于本公司银行借款担保。

10. 固定资产

(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	2,531,884,008.26	4,929,653.64		41,640.50	2,536,772,021.40
房屋及建筑物	594,748,587.36				594,748,587.36
机器设备	1,896,089,026.07	4,678,624.88			1,900,767,650.95
运输工具	21,323,349.48	137,223.00		41,640.50	21,418,931.98
其他	19,723,045.35	113,805.76			19,836,851.11
		本期转入	本期计提	本期减少	
2) 累计折旧小计	533,387,030.94		54,038,128.46	38,184.69	587,386,974.71
房屋及建筑物	85,608,041.99		7,562,835.62		93,170,877.61
机器设备	418,305,094.50		45,085,171.87		463,390,266.37
运输工具	11,336,166.42		911,498.51	38,184.69	12,209,480.24
其他	18,137,728.03		478,622.46		18,616,350.49
3) 账面净值小计	1,998,496,977.32				1,949,385,046.69
房屋及建筑物	509,140,545.37				501,577,709.75
机器设备	1,477,783,931.57				1,437,377,384.58
运输工具	9,987,183.06				9,209,451.74
其他	1,585,317.32				1,220,500.62

4) 减值准备小计				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
其他				
5) 账面价值合计	1,998,496,977.32			1,949,385,046.69
房屋及建筑物	509,140,545.37			501,577,709.75
机器设备	1,477,783,931.57			1,437,377,384.58
运输工具	9,987,183.06			9,209,451.74
其他	1,585,317.32			1,220,500.62

本期折旧额为 54,038,128.46 元。

(2) 经营租出固定资产

项 目	账面价值
房屋及建筑物	4,439,178.65
小 计	4,439,178.65

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	未办妥产权证书原因
林产甲醛车间	正在办理中
林产热能中心	正在办理中
林产削片车间	正在办理中
林产制胶车间	正在办理中
林产中心变电所	正在办理中
林产主车间	正在办理中
林产水处理给水泵房	正在办理中
林产消防水池泵房	正在办理中
林产水池及泵房	正在办理中
林产员工宿舍及食堂	正在办理中
林产 2 号线车间	正在办理中
林产新甲醛车间	正在办理中

林产库房	正在办理中
南充食堂	正在办理中
南充办公楼	正在办理中
南充化工车间	正在办理中
南充厂房	正在办理中
南充宿舍楼	正在办理中
南充门卫室	正在办理中

(4) 其他说明

期末，已有账面价值 309,924,075.28 元的固定资产用于本公司银行借款担保；已有账面价值 93,986,785.55 元的固定资产用于公司发行 2012 年度第一期中期票据反担保。

11. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
双流县国栋国际酒店工程	373,558,468.56		373,558,468.56
新材秸秆板技改项目	153,275,033.46		153,275,033.46
林产砂光锯切技术改造项目	12,728,991.92		12,728,991.92
其他	3,455,579.91		3,455,579.91
合计	543,018,073.85		543,018,073.85
工程名称	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
双流县国栋国际酒店工程	341,330,298.92		341,330,298.92
新材秸秆板技改项目	143,283,628.49		143,283,628.49
林产砂光锯切技术改造项目			
其他	3,099,566.08		3,099,566.08
合计	487,713,493.49		487,713,493.49

(2) 增减变动情况

1) 明细情况

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 [注]	工程投入 占预算
						比例 (%)

双流县国栋国际酒店工程	35,000.00	341,330,298.92	32,228,169.64			106.73
新材秸秆线技改	2,600.00	143,283,628.49	9,991,404.97			100.00
林产砂光锯切技术改造项目	3,800.00		12,728,991.92			33.50
其他		3,099,566.08	356,013.83			
合计	41,400.00	487,713,493.49	55,304,580.36	0.00	0.00	

(续上表)

工程名称	工程进度	利息资本化	本期利息资本化金额	本期利息资本化年率(%)	资金来源	期末数
	(%)	累计金额				
双流县国栋国际酒店工程	95	60,545,370.75	12,712,354.38	7.80	自筹资金	373,558,468.56
新材秸秆线技改	98	1,532,371.37	689,291.75	7.80	自筹资金	153,275,033.46
林产砂光锯切技术改造项目	60	496,430.68	496,430.68	7.80	自筹资金	12,728,991.92
其他					自筹资金	3,455,579.91
合计		62,574,172.80	13,898,076.81			543,018,073.85

(3) 其他说明

期末,已有账面价值 373,558,468.56 元的在建工程用于公司发行 2012 年度第一期中期票据反担保。

双流县国栋国际酒店工程项目中土地使用权证书正在办理中。

12. 工程物资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	113,977.40		113,977.40	
合计	113,977.40		113,977.40	

13. 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	268,126,156.20			268,126,156.20
土地使用权	268,126,156.20			268,126,156.20
2) 累计摊销小计	35,795,993.50	2,507,220.12		38,303,213.62
土地使用权	35,795,993.50	2,507,220.12		38,303,213.62

3) 账面净值小计	232,330,162.70			229,822,942.58
土地使用权	232,330,162.70			229,822,942.58
4) 减值准备小计				
土地使用权				
5) 账面价值合计	232,330,162.70			229,822,942.58
土地使用权	232,330,162.70			229,822,942.58

本期摊销额 2,507,220.12 元。

(2) 其他说明

期末，已有账面价值 103,588,268.00 元的土地使用权用于本公司借款担保；已有账面价值 54,570,832.37 元的土地使用权用于公司发行 2012 年度第一期中期票据反担保。

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
国栋中央商务 酒店装修费	164,000.00	159,000.00			323,000.00	
合 计	164,000.00	159,000.00			323,000.00	

15. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	8,682.40	8,682.40
可抵扣亏损	89,557.96	89,557.96
合 计	98,240.36	98,240.36

(2) 未确认递延所得税资产的明细

项 目	期末数	期初数
存货跌价准备	12,662,580.89	12,662,580.89
坏账准备	2,311,036.37	3,089,989.10
可抵扣亏损	13,456,179.13	13,456,179.13
小 计	28,429,796.39	29,208,749.12

(3) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金 额

可抵扣差异项目	
坏账准备	34,729.58
可抵扣亏损	358,231.87
小 计	392,961.45

16. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款	8,588,270.38	6,737,119.35
合 计	8,588,270.38	6,737,119.35

17. 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	3,124,718.68	-778,952.73			2,345,765.95
存货跌价准备	12,662,580.89				12,662,580.89
合 计	15,787,299.57	-778,952.73			15,008,346.84

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	454,000,000.00	358,000,000.00
合 计	454,000,000.00	358,000,000.00

19. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料款	91,286,825.67	42,512,368.02
设备款	11,587,840.97	15,194,377.50
工程款	6,811,998.34	5,399,014.64
其他	905,322.14	585,589.02
合 计	110,591,987.12	63,691,349.18

(2) 本期无应付持有公司 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 年的大额应付账款情况的说明

20. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	9,763,730.27	3,801,915.07
合 计	9,763,730.27	3,801,915.07

(2) 本期无预收持有公司 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。

21. 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	2,453,647.33	24,367,134.80	21,700,333.38	5,120,448.75
职工福利费		109,365.10	109,365.10	
社会保险费	33,420.43	1,043,506.90	1,054,073.13	22,854.20
其中：医疗保险费	30,400.70	242,219.27	249,765.77	22,854.20
基本养老保险费		581,894.92	581,894.92	
失业保险费	1,468.49	81,103.41	82,571.90	
工伤保险费		89,668.43	89,668.43	
生育保险费		24,780.22	24,780.22	
其他	1,551.24	23,840.65	25,391.89	
住房公积金	22,920.00	76,488.00	99,408.00	
其他	395.08		395.08	
合 计	2,510,382.84	25,596,494.80	22,963,574.69	5,143,302.95

应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的金额。

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

期末应付职工薪酬预计将在 2014 年 7 月进行发放。

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
消费税	4,971.88	4,971.88
营业税	1,809,779.40	1,824,613.08
企业所得税	-190,455.62	-255,663.92
代扣代缴个人所得税	817,257.57	3,888.22
城市维护建设税	756,256.74	1,249,689.97
房产税	4,727,296.49	4,637,159.03
土地使用税	2,656,792.24	2,250,793.24
教育费附加	899,333.27	899,778.27
地方教育附加	886,956.76	887,210.74
其他	70,858.39	153,672.13
合 计	12,439,047.12	11,656,112.64

23. 应付利息

项 目	期末数	期初数
企业债券利息	14,600,000.00	2,600,000.00
合 计	14,600,000.00	2,600,000.00

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预提费用	6,609,853.34	7,860,441.72
押金保证金	3,051,556.03	4,071,084.68
往来款	497,719.18	210,560.00
代收款	82,232.11	13,915.12
其他	271,323.02	3,453,946.81
合 计	10,512,683.68	15,609,948.33

(2) 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情况

单位名称	期末数	期初数
四川国栋建设集团有限公司	497,159.18	
四川国栋建设薯业有限公司	560.00	210,560.00
小 计	497,719.18	210,560.00

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

25. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	205,000,000.00	210,000,000.00
合 计	205,000,000.00	210,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	205,000,000.00	210,000,000.00
小 计	205,000,000.00	210,000,000.00

一年内到期的长期借款中无逾期借款。

2) 金额前 5 名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	币种	年利率 (%)	期末数
农发行双流县支行	2009/06/03	2014/06/02	人民币	6.40	30,000,000.00
农发行双流县支行	2009/10/15	2014/10/14	人民币	6.40	52,000,000.00
农发行双流县支行	2009/06/26	2014/06/25	人民币	6.40	50,000,000.00
农发行双流县支行	2009/09/16	2014/08/01	人民币	6.40	70,000,000.00
农发行双流县支行	2009/10/14	2014/08/01	人民币	6.40	3,000,000.00
小 计					205,000,000.00

26. 长期借款

(1) 长期借款情况

项 目	期末数	期初数
保证借款 [注]	64,900,000.00	64,900,000.00
合 计	64,900,000.00	64,900,000.00

[注]：四川国栋建设集团有限公司将持有本公司 7,300 万股股权为公司向中国农业银行南充高坪支行借款提供质押担保。

(2) 金额前 2 名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率 (%)	期末数	期初数
中国农业银行南充高坪支行	2009-07-09	2015-07-08	人民币	5.94	42,900,000.00	42,900,000.00
中国农业银行南充高坪支行	2009-06-24	2015-06-23	人民币	5.49	22,000,000.00	22,000,000.00
小 计					64,900,000.00	64,900,000.00

27. 应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
四川国栋建设股份有限公司 2012 年度第一期中期票据	400,000,000.00	2012 年 11 月 22 日	3 年	400,000,000.00
合 计	400,000,000.00			400,000,000.00

(续上表)

期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末数
2,600,000.00	12,000,000.00		14,600,000.00	393,029,549.94
2,600,000.00	12,000,000.00		14,600,000.00	393,029,549.94

公司上述债券发行费用为人民币 953.60 万元，募集资金净额为 39,046.40 万元，期末按照实际利率核算余额为 393,029,549.94 元。

28. 股本

明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	1,180,880,000.00			1,180,880,000.00

29. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	697,401,638.84			697,401,638.84
其他资本公积 [注]	41,497,677.19			41,497,677.19
合 计	738,899,316.03			738,899,316.03

30. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	96,819,528.22			96,819,528.22
合 计	96,819,528.22			96,819,528.22

31. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	132,271,270.31	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	132,271,270.31	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-15,720,649.58	
减：提取法定盈余公积		10%
应付普通股股利	23,617,600.00	
期末未分配利润	92,933,020.73	

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	376,279,149.33	408,993,417.75
其他业务收入	6,738,546.18	11,313,475.70
营业成本	358,132,889.05	368,530,279.06

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数	上年同期数
------	-----	-------

	收入	成本	收入	成本
制造业	360,371,006.15	351,853,027.51	398,841,390.14	360,573,671.90
服务业	5,348,143.18	4,835,888.95	10,152,027.61	5,641,320.53
工程施工管理	10,560,000.00	147,794.68		
小 计	376,279,149.33	356,836,711.14	408,993,417.75	366,214,992.43

(3) 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
玻璃深加工	387,714.07	314,586.45	182,294.79	494,476.90
板材销售	359,983,292.08	351,538,441.06	397,159,071.89	358,742,492.76
工程施工管理	10,560,000.00	147,794.68		
服务业	5,348,143.18	4,835,888.95	10,152,027.61	5,641,320.53
林产品销售			1,500,023.46	1,336,702.24
小 计	376,279,149.33	356,836,711.14	408,993,417.75	366,214,992.43

(4) 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
省内	277,591,753.68	265,206,683.14	303,340,584.85	270,641,857.60
省外	98,687,395.65	91,630,028.00	105,652,832.90	95,573,134.83
小 计	376,279,149.33	356,836,711.14	408,993,417.75	366,214,992.43

(5) 本期公司前 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 (%)
客户 1	57,655,274.53	15.05
客户 2	49,566,312.39	12.94
客户 3	47,928,530.26	12.51
客户 4	42,592,474.79	11.12
客户 5	38,501,620.51	10.05
小 计	236,244,212.48	61.67

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
-----	-----	-------	------

房产税			详见本财务报表附注税项之说明
营业税	388,094.41	960,415.39	
城市维护建设税	31,262.04	108,967.98	
教育费附加	13,544.07	157,135.58	
地方教育附加	10,654.90	104,757.07	
其他	10,273.15	6,298.27	
合 计	453,828.57	1,337,574.29	

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
广告费	219,121.10	480,974.12
运输费	414,352.40	367,608.81
工资	722,628.39	733,907.56
业务费	26,640.00	20,992.80
差旅费	13,238.50	86,402.65
办公费	19,029.76	7,923.53
仓储费	120,731.74	182,975.62
折旧	43,503.07	40,871.52
返点	46,001.00	392,754.68
其他	202,189.71	122,146.51
合 计	1,827,435.67	2,436,557.80

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
人工费用	4,652,709.40	4,608,726.30
无形资产摊销	2,291,556.36	1,823,227.68
固定资产折旧	2,487,618.15	1,966,290.19
咨询费	499,449.77	1,624,551.33
办公费	342,632.37	481,908.34
车辆使用费	506,946.14	599,521.73
差旅费	287,331.64	510,231.45
其他	2,094,701.51	1,987,635.63

合 计	13,162,945.34	13,602,092.65
-----	---------------	---------------

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	25,726,317.92	27,540,794.98
减：利息收入	475,631.86	382,800.34
汇总收益		
加：金融机构手续费	259,410.75	213,149.83
其他	390.08	
合 计	25,510,486.89	27,371,144.47

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-778,952.73	-1,003,546.62
存货跌价损失		
合 计	-778,952.73	-1,003,546.62

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
政府补助	33,600.00	9,785,853.10	33,600.00
赔偿收入	1,810.00		1,810.00
无法支付款项	630,793.13		630,793.13
其他	605.00	1,305,606.28	605.00
合 计	666,808.13	11,091,459.38	666,808.13

(2) 政府补助明细

项 目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关	说明
重点纳税企业法人奖		29,700.00		
就业见习补贴	23,100.00		与收益相关	[注 1]

职业健康体检补贴	10,500.00		与收益相关	[注 2]
质量奖励		200,000.00		
三代手续费奖励		42,011.00		
大额纳税户奖励		10,000.00		
增值税补贴款		9,504,142.10		
小 计	33,600.00	9,785,853.10		

[注 1]: 2014 年, 公司收到成都市双流县社保局就业见习补贴款 23,100.00 元。

[注 2]: 2014 年, 公司收到成都市双流县安监局职工健康体检补贴款 10,500.00 元。

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
非流动资产处置损失合计			
其他	9,890.00	24,514.78	9,890.00
合 计	9,890.00	24,514.78	9,890.00

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	1,072,842.37	
递延所得税调整		
合 计	1,072,842.37	

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	2014 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	A	-15,720,649.58
非经常性损益	B	656,918.13
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净	C=A-B	-16,377,567.71

利润		
期初股份总数	D	1,180,880,000.00
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	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	1,180,880,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.013
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.014

(2) 稀释每股收益的计算过程

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. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
四川国栋建设集团有限公司往来款	21,942,983.92
政府补助	33,600.00
代收水电费	1,547,384.23
其他	5,522,301.57
合 计	29,046,269.72

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
四川国栋建设集团有限公司往来款	21,594,622.09

广告费、运费、咨询费、仓储费等费用支出	2,495,474.42
其他	5,233,441.61
合 计	29,323,538.12

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
信用证保证金	30,000,000.00
合 计	30,000,000.00

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
国内信用证保证金	27,950,833.94
合 计	27,950,833.94

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
国内信用证保证金	24,850,180.64
合 计	24,850,180.64

6. 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	-15,706,861.52	19,099,736.40
加: 资产减值准备	-778,952.73	-1,003,546.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	54,895,309.96	53,674,217.99
无形资产摊销	2,507,220.12	2,507,220.12
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)		
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)	25,726,317.92	27,540,794.98
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)		
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)	-108,531,317.61	-75,439,479.79
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	30,665,395.55	-18,365,229.42
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	56,278,307.73	-4,062,733.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	45,055,419.42	3,950,980.15
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	79,683,446.90	103,501,932.66
减: 现金的期初余额	20,608,269.89	258,189,123.73
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	59,075,177.01	-154,687,191.07

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	79,683,446.90	103,501,932.66
其中: 库存现金	189,205.40	340,647.47
可随时用于支付的银行存款	79,494,241.50	103,161,285.19
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	79,683,446.90	103,501,932.66

(3) 现金流量表补充资料的说明

截至 2014 年 6 月 30 日, 其他货币资金系借款保证金 9,000,000.00 元、信用证保证金 4,400,642.42

元和定期存单 30,000,000.00 元已用于信用证质押，因使用受到限制，不作为现金及现金等价物。

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
四川国栋建设集团有限公司	母公司	有限责任	成都市双流县	王春鸣	投资

(续上表)

母公司名称	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例 (%)	母公司对本 公司的表决 权比例 (%)	本公司最 终控制方	组织机构代 码
四川国栋建设集团有限 公司	18,918.80	30.32	30.32	王春鸣	20238443-6

四川国栋建设集团有限公司位于四川省双流县双水镇(川藏路 18 公里处)，经营范围：房地产开发、经营；生产、销售金属材料(不含稀贵金属)、化工产品(不含危险产品)、建筑材料、五金交电、百货；停车场服务、房屋租赁。注册资本 18,918.80 万元，其中王春鸣持有 55% 股份，为公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
四川鹏诚投资有限公司	同一母公司	73021584-7
四川国栋建设薯业有限公司成都分公司	同一母公司	75283407-5
四川国栋建设薯业有限公司	同一母公司	73833631-X
广元国栋建设新材有限公司	同一母公司	73831999-0

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易 内容	关联交易 定价方式 及决策程序	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交易 金额的比例 (%)

四川国栋建设集团有限 公司	销售板材	市场价	81,332.60	0.02	23,874.71	0.01
四川国栋建设集团有限 公司	工程施工 管 理 [注]	协议价	10,560,000.00	100.00		

[注]：2012年4月，公司与控股股东国栋集团签订清包(包工不包料)工程施工合同，公司为国栋集团开发建设的南园二号高层精装修电梯住宅及配套商铺项目提供工程施工服务，合同价格由工程施工劳务费(参照国家建筑定额收费标准以及同期市场价格)外加该工程施工总投入的11.5%的管理费用构成。报告期内，公司收到国栋集团支付的工程施工管理费总计为1056万元。

2012年11月，公司与控股股东国栋集团签订购买装饰、装修材料(地板、饰面板等)合同，国栋集团就南园二号高层精装修电梯住宅及配套商铺项目所需向本公司购买装修材料，按市场价格确定销售价格。

以上两项关联交易已经股东大会审议通过。

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

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
本公司	四川国栋建设薯业有限公司成都分公司	房屋 [注]	2014-1-1	2014-12-31	市场价	4,185,360.00

[注]：2014年1月，公司与四川国栋建设薯业有限公司成都分公司签订《房屋租赁合同》，公司将其位于双流县黄水镇长沟村国栋厂区内17,439.00平方米厂房租赁给四川国栋建设薯业有限公司成都分公司用于生产经营，每平方米租金为20元/月。本年公司已全部收到上述房屋租赁费。

(2) 公司承租情况

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	租赁费 定价依据	年度确认的 租赁费
四川国栋建设薯业有限公司	盐亭国栋林产品有限公司	[注1]	2013-1-16	2033-1-15	协议价	0

[注1]：2013年1月盐亭国栋与国栋薯业签订《房屋及土地租赁协议》，盐亭国栋免费使用国栋薯业位于盐亭县云溪镇红光东路1号的土地15亩、生产车间及办公用房约3000m²；但承租人对出租人出租范围外的土地、房产及设备进行看护。

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 已经履行 完毕

王春鸣	本公司	40,000,000.00	2014-03-21	2015-03-20	否
王春鸣	本公司	40,000,000.00	2014-05-28	2014-05-27	否
王春鸣	本公司	100,000,000.00	2014-01-02	2014-12-18	否
四川国栋建设集团有限公司	四川南充国栋林产科技有限公司	64,900,000.00	2011-06-28	2015-06-28	否
四川国栋建设集团有限公司 [注]	本公司	104,421,000.00	2012-11-22	2015-11-21	否
广元国栋建设新材料有限公司	本公司	100,000,000.00	2014-06-23	2015-06-28	否

[注]：国栋集团为本公司发行银行中期票提供的担保，详见本财务报表附注七之说明。

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应收款	四川国栋建设集团有限公司		54,157,873.42
小 计			54,157,873.42
其他应付款	四川国栋建设集团有限公司	497,159.18	
	四川国栋建设薯业有限公司	560.00	210,560.00
小 计		497,719.18	210,560.00

七、或有事项

公司第七届董事会第九次会议和 2011 第四次临时股东大会审议通过了公司申请发行中期票据的议案。2012 年 11 月 12 日，经中国银行间市场交易商协会核准，同意接受公司中期票据注册，注册金额为 8 亿元。公司 2012 年度第一期中期票据 4 亿元于 2012 年 11 月 21 日完成发行，募集资金已于 2012 年 11 月 22 日全额到账。

公司与中债信用增进投资股份有限公司签订服务协议，中债信用增进投资股份有限公司为公司发行银行中期票据事宜提供信用增进服务，就公司履行其在本期票据下的人民币 4 亿元及其相应票面利息的兑付义务而向全体票据持有人提供连带责任担保。同时，公司以其资产为中债信用增进投资股份有限公司提供反担保。公司与国栋集团提供如下反担保：

担保人	抵押物	相关权证	抵押金额 (万元)

本公司	国栋国际酒店在建工程及附属土地	双国用（2006）字第 00309 号	14,147.21
本公司	双流县西航港工业集中区内西街办来龙 1、2、4、10 社、大湖堰 2 社的土地使用权	双国用（2010）第 626 号	6,144.12
成都国栋南园投资有限公司	成都市青羊区金盾路 52 号 1 栋 2-5 层	土地证：青国用（2009）第 20092 号、青国用（2009）第 20093 号、青国用（2009）第 20094 号和青国用（2009）第 20095 号；房屋产权证：成房权证监证字第 1821488 号、成房权证监证字第 1821507 号、成房权证监证字第 1821503 号和成房权证监证字第 1821497 号	9,266.57
四川国栋建设集团公司	四川国栋建设集团公司持有的本公司股票 8000 万股及其派生的权益		10,442.10

八、承诺事项

根据 2010 年 9 月 14 日公司第六届董事会第二十二次会议决议：为专注于公司高端纤维板主业，公司今后不会以任何方式直接或间接取得房地产开发资质，不会以任何方式直接或间接涉足房地产开发业务（公司将专注于建筑施工和幕墙装饰施工总承包业务），在公司位于成都南郊双流人民广场内的五星级酒店在建工程完工后（目前正在进行内外装修）确保公司资金不流入房地产开发业务。截至 2014 年 6 月 30 日止，公司正在履行上述承诺。

除存在上述承诺事项外，截至资产负债表日，本公司无其他需要披露的重大承诺事项。

九、其他重要事项

（一）企业合并

企业合并情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

（二）关于非公开发行股票事项

2013 年 8 月 6 日，公司第七届董事会第二十三次会议及 2013 年第三次临时股东大会决议审议并通过了《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》、《关于公司本次非公开发行股票方案的议案》，拟向单一特定对象四川国栋建设集团有限公司采用非公开的方式发行股票，募集资金扣除发行费用后将全部用于补充公司流动资金。

（三）秸秆板及其配套深加工生产线技改

2011 年 12 月 29 日，公司七届董事会第十一次会议审议通过了关于将公司位于成都市双流县板桥的

秸秆板及其配套深加工生产线技改搬迁至工业开发区，并将搬迁前所在的土地按照规划要求及相关政策进行退二进三(即从第二产业退出，进入第三产业发展)的议案。根据该议案，公司将秸秆板及其配套深加工生产线相关的资产 149,080,793.43 元于 2011 年 12 月转入固定资产清理。公司于 2012 年 7 月向成都市经济和信息化委员会就该项目进行了备案，并于 2012 年 9 月获得成都市经济和信息化委员会(成经信审投(2012)16 号)同意公司技改购买的进口设备免税报告。2013 年 1 月，公司第七届董事会第十九次会议审议通过关于异地技改土地无法落实，公司决定不再搬迁并在原址进行技改的议案。2013 年 3 月，公司完成了国内设备的招投标，从意大利帕尔公司购买的技改进口设备已运抵技改现场，截至本报告期末，该技改项目已完成技改设备安装，正在进行试生产调试，预计将于 2014 年 9 月正式投产。

(四) 大股东质押本公司股权

截至 2014 年 6 月 30 日，国栋集团将持有本公司 34,300 万股股权进行了质押。其中，以 7,300 万股为公司向中国农业银行南充高坪支行借款提供质押；以 8,000 万股为公司向中债信用增进投资股份有限公司提供 2012 年度第一期中期票据的反担保；以 15,000 万股与国泰君安证券股份有限公司进行股票质押式回购交易，期限为 1 年；余下 4,000 万股，为其他单位的贷款质押给南充市商业银行股份有限公司。

十、母公司财务报表项目注释

(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			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	39,920,098.25	100.00	2,007,241.96	5.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	39,920,098.25	100.00	2,007,241.96	5.03
种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	37,881,517.73	100.00	2,683,782.74	7.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合计	37,881,517.73	100.00	2,683,782.74	7.08

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 (%)	
1 年以内	39,898,273.08	99.95	1,994,913.65	37,000,949.15	97.62	1,850,047.46
1-2 年	9,000.00	0.02	900.00	1,737.04	0.05	173.70
2-3 年				47,468.89	0.13	9,493.78
3-4 年	2,772.77	0.01	1,386.39	162.74		81.37
4-5 年	52.40		41.92	36,067.41	0.10	28,853.93
5 年以上	10,000.00	0.03	10,000.00	795,132.50	2.10	795,132.50
小计	39,920,098.25	100.00	2,007,241.96	37,881,517.73	100.00	2,683,782.74

(2) 本期无应收持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项;

(3) 期末应收账款金额前 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 (%)
重庆市沙坪坝区德穗建材商行	非关联方	19,106,207.15	1 年以内	47.86
双流樊开选板材经营部	非关联方	9,854,627.72	1 年以内	24.69
眉山市华神化工有限公司	非关联方	9,538,444.30	1 年以内	23.89
成都市银霸贸易有限责任公司	非关联方	1,397,468.25	1 年以内	3.50
德国安通机械制造公司	非关联方	9,000.00	1 年以内	0.02
小计		39,905,747.42		99.96

(4) 期末无应收其他关联方账款。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	2,228,450.68	0.47	279,661.54	12.55
并表关联方组合	470,856,354.55	98.87		
信用组合[注]	3,147,000.53	0.66		
合 计	476,231,805.76	100.00	279,661.54	0.06
种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	1,323,307.36	0.25	374,169.75	28.28
并表关联方组合	462,433,865.75	85.73		
信用组合[注]	75,653,438.58	14.02		
合 计	539,410,611.69	100.00	374,169.75	0.07

[注]：期末未计提坏账准备的主要原因系：应收双流县国家税务局 2013 年 12 月的增值税即征即退款 3,147,000.53 元。该应收款项系政府补贴性质，不能收回的风险很小，故对该应收款未计提坏账准备。

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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 (%)	
1 年以内	1,644,190.61	73.78	1,644,190.61	248,239.82	18.76	12,411.99
1-2 年	400,000.00	17.95	400,000.00	560,795.39	42.38	56,079.54
2-3 年	30,260.07	1.36	30,260.07	162,667.95	12.29	32,533.59
3-4 年				150,519.16	11.37	75,259.59
4-5 年	13,000.00	0.58	13,000.00	16,000.00	1.21	12,800.00
5 年以上	141,000.00	6.33	141,000.00	185,085.04	13.99	185,085.04
小 计	2,228,450.68	100.00	2,228,450.68	1,323,307.36	100.00	374,169.75

3) 组合中, 采用并表关联方组合计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
四川南充国栋林产科技有限公司	468,623,184.55			合并范围内关联方不计提坏账
成都升泰物业管理有限公司双流分公司	2,233,170.00			合并范围内关联方不计提坏账
小 计	470,856,354.55			

(2) 期末其他应收款金额前 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
四川南充国栋林产科技有限公司	子公司	468,623,184.55	1 年以内	98.40	往来款
双流县国家税务局	非关联方	3,147,000.53	1 年以内	0.66	增值税返还
成都升泰物业管理有限公司双流分公司	子公司	2,233,170.00	1 年以内	0.47	往来款
双流县城乡建设局	非关联方	400,000.00	1-2 年	0.08	民工工资保证金
代交电费	非关联方	262,246.90	1 年以内	0.06	代业主缴纳电费
小 计		474,665,601.98		99.67	

(3) 期末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(%)
四川南充国栋林产科技有限公司	子公司	468,623,184.55	98.40
成都升泰物业管理有限公司双流分公司	子公司	2,233,170.00	0.47
小 计		470,856,354.55	98.87

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
成都升泰物业管理有限公司	成本法	4,750,000.00	4,750,000.00		4,750,000.00
四川南充国栋林产科技有限公司	成本法	150,000,000.00	150,000,000.00		150,000,000.00
成都国栋南园投资有限公司	成本法	161,536,700.00	161,536,700.00		161,536,700.00
四川国栋营造林有限责任公司	成本法	2,057.16	2,057.16		2,057.16
盐亭国栋林产品有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

合 计		317,288,757.16	317,288,757.16		317,288,757.16
-----	--	----------------	----------------	--	----------------

(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
成都升泰物业管理有 限公司	95.00	95.00				
四川南充国栋林产科 技有限公司	100.00	100.00				
成都国栋南园投资有 限公司	100.00	100.00				
四川国栋营造林有限 责任公司	100.00	100.00				
盐亭国栋林产品有限 公司	100.00	100.00				
合 计						

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	367,153,522.37	397,341,329.07
其他业务收入	6,542,165.46	8,505,336.54
营业成本	356,304,277.68	370,332,550.56

(2) 主营业务收入/主营业务成本(分行业)

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
制造业	356,593,522.37	354,860,305.09	397,341,329.07	369,316,630.12
工程施工管理	10,560,000.00	147,794.68		
小 计	367,153,522.37	355,008,099.77	397,341,329.07	369,316,630.12

(3) 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
玻璃深加工	387,714.07	314,586.45	182,294.79	494,476.90

板材销售	356,205,808.30	354,545,718.64	397,159,034.28	368,822,153.22
工程施工管理	10,560,000.00	147,794.68		
小 计	367,153,522.37	355,008,099.77	397,341,329.07	369,316,630.12

(4) 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	367,153,522.37	355,008,099.77	397,341,329.07	369,316,630.12
小 计	367,153,522.37	355,008,099.77	397,341,329.07	369,316,630.12

(5) 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(%)
客户 1	57,655,274.53	15.43
客户 2	49,566,312.39	13.26
客户 3	47,928,530.26	12.83
客户 4	42,592,474.79	11.40
客户 5	38,501,620.51	10.30
小 计	236,244,212.48	63.22

(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	-17,324,481.50	9,083,275.92
加: 资产减值准备	-771,048.99	-1,186,997.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,513,720.16	39,633,546.40
无形资产摊销	1,778,236.38	1,778,236.38
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)		
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)	23,577,226.52	25,185,063.58

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)		
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)	-86,958,696.86	-35,691,436.49
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	31,482,684.61	-76,052,685.55
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	50,435,544.13	-22,804,835.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	42,733,184.45	-60,055,832.55
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	76,754,520.71	46,944,012.38
减: 现金的期初余额	16,934,293.27	200,026,146.38
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	59,820,227.44	-153,082,134.00

十一、其他补充资料

(一) 非经常性损益

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		
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)		
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	656,918.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	656,918.13	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	656,918.13	

（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	-0.73	-0.013	-0.013
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.76	-0.014	-0.014

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

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	123,084,089.32	39,708,923.22	209.97%	[注 1]
应收票据	9,780,000.00	19,830,169.00	-50.68%	[注 2]
预付款项	6,620,280.25	10,653,191.37	-37.86%	[注 3]
其他应收款	5,590,363.11	71,621,433.66	-92.19%	[注 4]
存货	378,937,687.59	270,406,369.98	40.14%	[注 5]
应付账款	110,591,987.12	63,691,349.18	73.64%	[注 6]
预收款项	9,763,730.27	3,801,915.07	156.81%	[注 7]
应付职工薪酬	5,143,302.95	2,510,382.84	104.88%	[注 8]
应付利息	14,600,000.00	2,600,000.00	461.54%	[注 9]
其他应付款	10,512,683.68	15,609,948.33	-32.65%	[注 10]
利润表项目	本期数	上年同期数	变动原因说明	变动原因说明
营业税金及附加	453,828.57	1,337,574.29	-66.07%	[注 11]
营业外收入	666,808.13	11,091,459.38	-93.99%	[注 12]

资产负债表科目

[注 1]: 货币资金期末数较期初数增加 209.97% (绝对额增加 8,337.52 万元), 主要系本期收到银行流动资金借款及 2013 年度增值税即征即退款所致。

[注 2]: 应收票据期末数较期初数减少 50.68% (绝对额减少 1,005.02 万元), 主要系本期加大了现金收款额度, 减少了票据收款所致。

[注 3]: 预付款项期末数较期初数减少 37.86% (绝对额减少 403.29 万元), 主要系前期已预付货款的材料, 于本期验收入库。

[注 4]: 其他应收款期末数较期初数减少 92.19% (绝对额减少 6,603.11 万元), 主要系收到了前期处置子公司股权转让款尾款, 同时收到前期应退还的增值税即增即退款所致。

[注 5]：存货期末数较期初数增加 40.14%（绝对额增加 10,853.13 万元），主要系本期销售较去年同期有所下降，为了保证下半年销售旺季的供货需求，加大生产导致库存商品增加所致。

[注 6]：应付账款期末数较期初数增加 73.64%（绝对额增加 4,690.06 万元），主要系应付原料采购款增加所致。

[注 7]：预收款项期末数较期初数增加 156.81%（绝对额增加 596.18 万元），主要系公司本期加大了销售回款力度，销售回款有所增加所致。

[注 8]：应付职工薪酬期末数较期初数增加 104.88%（绝对额增加 263.29 万元），主要系银行工资支付系统问题，月末工资未及时处理成功所致。

[注 9]：应付利息期末数较期初数增加 461.54%（绝对额增加 1,200.00 万元），主要系本期计提的中期票据利息尚未支付所致。

[注 10]：其他应付款期末数较期初数减少 32.65%（绝对额减少 509.73 万元），主要系预提费用及保证金等减少所致。

利润表项目

[注 11]：营业税金及附加本期数较上年同期数降低 66.07%（绝对额降低 88.37 万元），主要系公司销售收入较去年同期有所下降，原材料采购较去年增加，进项税未抵扣完毕，未实现税收所致。

[注 12]：营业外收入本期数较上年同期数降低 93.99%（绝对额降低 1,042.47 万元），主要系公司销售收入较去年同期有所下降，原材料采购较去年增加，进项税未抵扣完毕，未缴纳增值税，导致未实现即增即退的增值税补贴收入所致。

十二、财务报表的批准

本公司财务报表于 2014 年 8 月 29 日经第八届董事会第三次会议批准对外公布。

公司法定代表人：王春鸣

主管会计工作的公司负责人：侯小燕

公司会计机构负责人：江金柯

四川国栋建设股份有限公司

二〇一四年八月二十九日

第十节、备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的公司 2014 年半年度报告全文；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。


四川国栋建设股份有限公司
董事长: 
二〇一四年八月三十日