

大连科冕木业股份有限公司

Dalian Kemia n Wood Industry Co., Ltd.

(中国大连庄河市昌盛街道工业园区)

2010 年半年度报告



股票简称: 科冕木业

股票代码: 002354

二〇一〇年八月

重要提示

本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

本公司全体董事均出席了本次审议 2010 年半年度报告的董事会。

无董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

本公司 2010 年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司负责人董事长魏平女士，主管会计工作机构负责人及会计机构负责人沈雁玲女士声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一节	公司基本情况	4
第二节	股本变动及股东情况	6
第三节	董事、监事和高级管理人员情况	8
第四节	董事会报告	9
第五节	重要事项	16
第十节	财务报告（未经审计）	20
第十一节	备查文件目录	63

第一节 公司基本情况

一、公司中文名称：大连科冕木业股份有限公司

公司英文名称：Dalian Kemian Wood Industry Co., Ltd.

二、公司法定代表人：魏平

三、联系人及联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郭俊伟	赵昭
联系地址	大连市中山区中山九号东塔 2 4 0 3	大连市中山区中山九号东塔 2 4 0 3
电话	0411-82507118	0411-82507118
传真	0411-88858222	0411-88858222
电子信箱	kemian@kemianwood.com	zhaozhao7912@hotmail.com

四、公司注册地址：大连庄河市昌盛街道工业园区

办事处地址：大连中山区中山九号东塔 2 4 0 3

注册地邮政编码：116400

公司国际互联网网址：<http://www.kemianwood.com>

电子信箱：kemian@kemianwood.com

五、公司选定信息披露报刊：《中国证券报》、《证券时报》

登载半年度报告国际互联网地址：<http://www.cninfo.com.cn>

半年报备置地点：公司证券部

六、股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：科冕木业

股票代码：002354

七、其他有关资料

公司首次注册登记日期：2007 年 6 月 5 日

公司首次注册登记地点：大连市工商行政管理局

公司最近一次变更登记日期：2010 年 4 月 28 日

公司变更注册登记地点：大连市工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：企股辽大总字第 015775 号

税务登记证号：210283751573467

组织机构代码证号：751573467

公司聘请的会计师事务所名称：利安达会计师事务所有限责任公司

会计师事务所办公地址：北京市朝阳区八里庄西里100号住邦2000一号楼东区2008

八、主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末 增减（%）
总资产	644,276,112.93	321,713,601.82	100.26%
归属于上市公司股东的所有者权益	422,890,139.22	157,382,317.55	168.70%
股本	93,500,000.00	70,000,000.00	33.57%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	4.52	2.25	100.89%
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减 （%）
营业总收入	138,338,266.08	96,728,958.37	43.02%
营业利润	10,459,566.18	10,481,675.36	-0.21%
利润总额	12,662,732.18	10,637,577.36	19.04%
归属于上市公司股东的净利润	8,931,671.67	7,830,903.21	14.06%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益 后的净利润	7,291,877.11	7,713,976.71	-5.47%
基本每股收益（元/股）	0.10	0.11	-9.09%
稀释每股收益（元/股）	0.10	0.11	-9.09%
净资产收益率（%）	3.08%	5.84%	-2.76%
经营活动产生的现金流量净额	-62,417,097.03	17,608,446.31	-454.47%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.67	0.25	-368.00%

2、非经常性损益项目

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	2,202,986.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	180.00
少数股东权益影响额	-29,353.19
所得税影响额	-534,018.25
合计	1,639,794.56

第二节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]62号文核准,大连科冕木业股份有限公司(以下简称“公司”)以网下向配售对象询价配售(以下简称“网下配售”)和网上向社会公众投资者定价发行(以下简称“网上发行”)相结合的方式,首次向社会公开发行人民币普通股(A股)股票2,350万股,每股面值1.00元,每股发行价格为12.33元/股。其中,网下配售470万股,网上定价发行1,880万股。公司首次公开发行股票并上市后,公司总股份由7,000万股增加到9,350万股,其中本次公开发行中网上定价发行的1,880万股股票于2010年2月9日起上市交易,其中网下配售470万股限售三个月,于2010年5月10日上市交易,其余为首次公开发行前已发行股份。

本报告期内股份变动情况如下

	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	70,000,000	100.00%	4,700,000	0	0	-4,700,000	0	70,000,000	74.87%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0		
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0		
3、其他内资持股	17,000,000	24.29%	4,700,000	0	0	-4,700,000	0	17,000,000	18.18%
其中：境内非国有法人持股	17,000,000	24.29%	4,700,000	0	0	-4,700,000	0	17,000,000	18.18%
境内自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0		
4、外资持股	53,000,000	75.71%	0	0	0	0	0	53,000,000	56.68%
其中：境外法人持股	53,000,000	75.71%	0	0	0	0	0	53,000,000	56.68%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0		
5、高管股份	0	0.00%	0	0	0	0	0		
二、无限售条件股份	0	0.00%	18,800,000	0	0	4,700,000	23,500,000	23,500,000	25.13%
1、人民币普通股	0	0.00%	18,800,000	0	0	4,700,000	23,500,000	23,500,000	25.13%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	70,000,000	100.00%	23,500,000				23,500,000	93,500,000	100.00%

二、前 10 名股东、前 10 名无限售条件持股情况表

单位：股

股东总数		12,927			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	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
Newest Wise Limited 为新公司	境外法人	56.68%	53,000,000	53,000,000	0

大连法臻国际贸易有限公司	境内非国有法人	6.42%	6,000,000	6,000,000	0
敦化市东易投资有限公司	境内非国有法人	6.42%	6,000,000	6,000,000	0
北京平安大通清洗有限公司	境内非国有法人	2.67%	2,500,000	2,500,000	0
深圳市君恒投资有限公司	境内非国有法人	2.67%	2,500,000	2,500,000	0
宋剑	境内自然人	0.35%	327,770	327,770	0
严可明	境内自然人	0.17%	156,150	156,150	0
刘月嫦	境内自然人	0.16%	150,000	150,000	0
吴丽雅	境内自然人	0.11%	104,300	104,300	0
叶耀德	境内自然人	0.11%	98,400	98,400	0
前 10 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数量		股份种类	
宋剑		327,770		人民币普通股	
严可明		156,150		人民币普通股	
刘月嫦		150,000		人民币普通股	
吴丽雅		104,300		人民币普通股	
叶耀德		98,400		人民币普通股	
刘天艳		80,250		人民币普通股	
穆喜树		79,600		人民币普通股	
蒋敏		75,599		人民币普通股	
赵玉庆		73,900		人民币普通股	
徐孟钊		73,200		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东魏平与其他股东不存在关联关系或一致行动人的情况；未知其他股东互相之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。				

三、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化，控股股东及实际控制人为魏平女士。

第三节 董事、监事和高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员持股均未发生变动。

二、董事、监事和高级管理人员变动情况

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员均未发生变动。

第四节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

(一) 报告期内公司总体经营情况

2010年上半年,在公司董事会正确领导下,在经营管理层及全体员工的共同努力下,随着全球经济复苏带来制造业增长的机遇,公司紧紧围绕年初制定的年度发展目标和战略规划,结合上市带来的契机,抢抓发展机遇,本着持续、稳定的经营方针,落实相关措施,以市场为导向,全力稳固出口市场,加大技术研发创新力度,公司整体经营业绩实现稳步增长。

2010年2月9日,公司股票在深圳证券交易所中小板块正式挂牌上市,本次股票公开发行并上市进一步壮大了公司的资金实力,使公司的未来发展有了资金保证;募集的资金将集中使用于产品附加值高、市场前景好、技术含量更高的项目,有利于公司扩大产品销售收入,提升盈利能力;公司通过发行股票并上市,成为公众公司,提高了知名度和社会影响力,增强了员工的凝聚力和对公司所需优秀人才的吸引力。同时上市将促使公司进一步完善法人治理结构,提高管理水平,增强运营效率,这对增强公司综合竞争力,实现公司做大做强的战略目标具有深远意义。目前,募投项目进展顺利。

2010年主要经营指标的完成情况:2010年公司实现营业收入13833.83万元,比上年同期增长43.02%,实现净利润893.17万元,比上年同期增长14.06%,每股收益为0.10元,比上年同期下降9.09%。

(二) 公司主营业务及其经营情况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:万元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
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(%)
实木复合地板	13,833.83	11,440.50	17.30%	43.02%	52.08%	-4.93%
主营业务分产品情况						
三层复合地板	4,857.73	4,582.28	5.67%	81.82%	105.17%	-10.73%
多层复合地板	8,649.71	6,671.83	22.87%	24.82%	28.05%	-1.95%
其他	326.39	186.39	42.89%	358.24%	136.72%	53.44%

2、主营业务分地区情况

单位：万元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
北美	7,250.20	43.00%
欧洲	4,671.57	73.53%
新西兰	13.99	49.28%
亚洲	109.79	100.00%
国内	1,788.28	-5.75%

报告期内，公司生产情况正常，营业总收入比去年同期相比增长43.02%，主要是国际销售有较大增长，国内销售比去年同期减少5.75%，主要原因是公司国内销售多集中在下半年。受报告期原料采购成本比去年同期增长6%~7%的影响，报告期毛利率比2009年1-6月减少4.93%。随着销售的增长，归属于上市公司股东的净利润增长14.06%。

随着美洲经济的回暖，房地产也有所复苏，公司通过利用各种渠道获得最新的市场需求信息，抢抓机遇，不断优化客户群，灵活调整销售策略，零距离接触市场，积极争取订单。报告期内，北美市场销售额7,250万元，同比增加43%。虽然欧洲市场受债务危机的影响较大，但公司通过主动拜访客户，加强沟通联络，使大多数老客户的业务保持稳步发展，并加大力度开发新客户和新市场，上半年实现销售额4,671.57万元，同比增长73.53%。

经营活动现金流方面，因受木材行业原材料采购价格上涨的影响，公司上半年为了下半年的储备和产能释放，购买和订购了部分原材料，支付了部分材料款，另一方面受材料市场特点的影响，原材料款支付及时，致使经营活动现金流支出偏大，而货款回收方面，大部分合同未到货款回收期，致使报告期公司经营活动产生的现金流量净额比去年同期有大幅下降，出现了大额负值。相应的，随着销售的增长，应收帐款比去年同期增长24.91%。下半年随着公司合同的履行，应收帐款将会有很大的改善，资金回流预计将集中在下半年第四季度，至2010年末应收帐款余额预计将会降低，经营活动产生的现金流量净额也会有所改善。

二、报告期内投资情况

(一) 募集资金的具体使用情况

报告期内，公司无募集资金使用情况。

经中国证券监督管理委员会《关于核准大连科冕木业股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2010]62号）核准，本公司于2010年1月27日公开发行人民币普通股股票2,350万股，由民生证券有限责任公司承销，每股发行价格为12.33元，募集资金总额人民币289,755,000.00元，扣除各项发行费用人民币33,178,850.00元，实际募集资金净额人

人民币 256,576,150.00 元。以上募集资金已由利安达会计师事务所有限责任公司于 2010 年 2 月 1 日出具的利安达验字[2010]第 1005 号《验资报告》、利安达验字〔2010〕第 A1013 号验证确认。

募集资金总额		25,658.00		报告期内投入募集资金		2,302.28						
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		总额		2,302.28						
累计变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总		2,302.28						
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%		额								
承诺投资项目	是否变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
木材综合利用	否	33,075.00	33,075.00	2,302.28	2,302.28	2,302.28	0.00	100.00%	2011 年 10 月 31 日	0.00	否	否
合计	-	33,075.00	33,075.00	2,302.28	2,302.28	2,302.28	0.00	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	符合进度计划, 募投项目正在建设中, 尚未投产, 没有实现效益。											
项目可行性发生重大变化的情况说明	无											
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用											
募集资金投资项目实施方式调整情况	无											
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用											
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用											
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	公司于 2010 年 3 月 29 日召开的第一届董事会三十三次会议审议通过了《大连科冕木业股份有限公司关于用募集资金置换预先投入募集资金项目的自筹资金的议案》, 根据利安达会计师事务所有限责任公司出具的《关于大连科冕木业股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的专项审核报告》(利安达专字[2010]第 1293 号), 本公司之控股子公司穆陵科冕以自筹资金预先投入募集资金投资项目(木材综合利用项目)金额合计为 20,750,011.71 元, 同意用募集资金 20,750,011.71 元置换上述预先投入募集资金项目的自筹资金。											
尚未使用的募集资金用途及去向	公司于 2010 年 6 月 9 日召开的第一届董事会第三十九次会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金补充流动资金的议案》, 公司拟使用暂时闲置的募集资金我 5000 万元补充流动资金。											
实际募集资金净额超过计划募集资金金额部分的使用情况	不适用											
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无											

为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者权益，报告期内，公司与专户银行及保荐机构签署了《募集资金三方监管协议》，并严格按照《募集资金管理制度》的规定和要求，对募集资金的存放和使用进行有效的管理和监督，以确保用于募集资金投资项目的建设，募集资金的使用严格履行相应的申请和审批程序，并及时通知保荐机构，随时接受保荐代表人的监督，以保证募集资金的专款专用。

截止 2010 年 6 月 30 日，公司募集存储专户资金余额如下：

银行名称	账号	存入定期账户金额	余额
中国银行股份有限公司大连庄河支行	802212373308093001	106,576,150.00	212,913.09
中国建设银行股份有限公司牡丹江分行	23001705151050510280	70,000,000.00	7,030,003.24

三、2010 年下半年度经营计划

成功上市，为公司实施的“林板一体化”发展战略提供了强大的资本支持，公司将秉承强化管理、稳健发展原则，积极响应国家提出循环经济、低碳经济、节能减排的新能源发展方向，加快公司发展目标的实现过程，下半年重点做好以下工作：

- 1、大力开拓国际和国内市场，巩固主营产品市场占有率，保证公司在行业中的地位和优势。
- 2、加快募集资金投资项目的建设进度，争取募投项目早日投产，为公司提供新的增长点。
- 3、进一步优化产品结构，做好科技创新产品开发工作，加大主营产品研发创新力，引导市场消费，提升产品附加值，提升核心竞争力。

努力推动公司生产经营计划的顺利实现，促进公司持续快速发展，创造最佳销售业绩。

四、对 2010 年 1-9 月经营业绩的预计

2010 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增减变动幅度小于 30%			
2010 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增减变动幅度为：	-5.00%	~	15.00%
2009 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	15,007,676.61		
业绩变动的原因说明	无			

五、董事会日常工作情况

报告期内，公司共召开了 15 次董事会，会议的召集程序、召开程序、出席会议人员资格及表决程序均符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》等法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定。

董事会会议具体情况

1、2010 年 1 月 4 日，第一届董事会第二十六次会议

审议通过《关于修改大连科冕木业股份有限公司章程草案的议案》

2、2010 年 1 月 7 日，第一届董事会第二十七次会议

1) 审议通过《免去北京分公司法定代表人的议案》

2) 审议通过《关于任命北京分公司法定代表人的议案》

3、2010 年 1 月 8 日，第一届董事会第二十八次会议

1) 审议通过《关于穆棱科冕木业有限公司向中国建设银行股份有限公司穆棱支行贷款的议案》

2) 审议通过《公司关于为穆棱科冕木业有限公司向穆棱市建设银行贷款提供担保的议案》

4、2010 年 1 月 11 日，第一届董事会第二十九次会议

审议通过《关于设立募集资金专用账户的议案》

审议通过《关于签署募集资金三方监管协议的议案》

5、2010 年 1 月 12 日，第一届董事会第三十次会议

审议通过《关于穆棱科冕木业有限公司与牡丹江新经济投资担保有限公司、中国工商银行股份有限公司牡丹江分行委托贷款的议案》

审议通过《关于为牡丹江新经济投资担保有限公司贷款 500 万元提供担保的议案》

6、2010 年 1 月 25 日，第一届董事会第三十一次会议

审议通过《关于穆棱科冕木业有限公司向新经济投资担保有限公司申请委托贷款 500 万元人民币展期的议案》

审议通过《关于大连科冕木业股份有限公司向牡丹江新经济投资担保有限公司提供给科冕木业的贷款进行担保的议案》

7、2010 年 3 月 18 日，第一届董事会第三十二次会议

审议通过《关于对公司子公司穆棱科冕木业有限公司增资的议案》

8、2010 年 3 月 29 日，第一届董事会第三十三次会议

审议通过《关于用募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金的议案》

9、2010 年 4 月 2 日，第一届董事会第三十四次会议

1) 审议通过《关于穆棱科冕木业有限公司与牡丹江新经济投资担保有限公司、中国工商银行股份有限公司牡丹江分行委托贷款的议案》

2) 审议通过《关于为牡丹江新经济投资担保有限公司贷款 500 万元提供担保的议案》

10、2010 年 4 月 6 日，第一届董事会第三十五次会议

1) 审议通过《公司 2009 年度董事会工作报告的议案》

2) 审议通过《公司 2009 年度财务决算报告的议案》

3) 审议通过《公司 2009 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》

4) 审议通过《续聘利安达会计师事务所有限公司为公司 2010 年度审计机构的议案》

5) 审议通过《公司 2009 年年度报告及摘要的议案》

6) 审议通过《公司 2009 年度内部控制自我评价报告》

7) 审议通过修订后《公司章程》

8) 审议通过修订后的《股东大会议事规则》

9) 审议通过修订后的《董事会议事规则》

10) 审议通过修订后的《监事会议事规则》

11) 审议通过修订后的《募集资金管理办法》

12) 审议通过修订后的《信息披露管理制度》

13) 审议通过《关于申请银行综合授信额度相关事宜的议案》

14) 审议通过《担保公司提供额度为 3700 万元贷款担保议案》

15) 审议通过《授权孟向东先生签署与相关金融机构借款相关的法律文书文件、协议等的议案》

11、2010 年 4 月 14 日，第一届董事会第三十六次会议

审议通过了《关于向外经贸局、工商行政管理部门办理注册资本及所涉及事项的变更登记和备案手续的议案》

12、2010 年 4 月 20 日，第一届董事会第三十七次会议

1) 审议通过《公司 2010 年第一季度报告》

2) 审议通过《关于申请银行综合授信额度相关事宜的议案》

3) 审议通过《担保公司提供额度为 3700 万元贷款担保议案》

13、2010 年 5 月 11 日，第一届董事会第三十八次会议

审议通过《关于对公司子公司穆棱科冕木业有限公司增资的议案》

14、2010 年 6 月 9 日，第一届董事会第三十九次会议

审议通过《关于使用部分闲置募集资金补充流动资金的议案》

15、2010 年 6 月 17 日，第一届董事会第四十次会议

1) 审议通过《关于穆棱科冕木业有限公司向中国建设银行股份有限公司牡丹江分行贷款的议案》

2) 审议通过《公司关于为穆棱科冕木业有限公司向中国建设银行股份有限公司牡丹江分行贷款提供担保的议案》

3) 审议通过《关于申请银行综合授信额度相关事宜的议案》

六、董事会对股东大会会议执行情况

报告期内，公司董事会根据法律、法规、各部门规章、规范性文件及公司《章程》等有关规定，严格执行股东大会的各项决议和授权，及时、有效地完成了相关工作。

七、投资者关系管理

1、公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，具体负责筹划、安排和组织投资者关系管理实务。

2、公司重视投资者关系管理工作，妥善安排投资者、分析师等调研，认真回答投资者电话咨询，加强投资者交流和沟通，及时、准确、真实、完善地披露该披露的信息，确保所有投资者公平地获得公司信息。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》及中国证监会相关法律、法规的规定，不断完善公司法人治理结构，规范三会运作，加强内部控制管理体系，提高公司治理水平。

报告期内，根据中国证监会和深圳证券交易所的有关规定，修订了《公司章程》、《募集资金管理办法》、《信息披露制度》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度。

公司治理实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性要求。

二、报告期内实施利润分配方案的执行情况

报告期内，未进行利润分配和转增股本。

三、本次利润分配或资本公积转增股本预案

报告期内，公司无利润分配或资本公积转增股本预案。

四、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

五、持有其他上市公司、非上市金融企业股权及证券投资情况

报告期内，公司无持有其他上市公司，非上市进入企业股权及证券投资。

六、对外担保事项

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）									
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）	
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）				0.00	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0.00
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）				0.00	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				0.00
公司对子公司的担保情况									
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）	
穆棱科冕木业有限公司	上市前	500.00	2010年04月09日	500.00	保证	3个月	是	否	
穆棱科冕木业有限公司	2010年4月8日公告编号2010-009	500.00	2010年05月31日	500.00	保证	7个月	是	否	
穆棱科冕木业有限公司	上市前	2,500.00	2010年04月09日	2,500.00	保证	12个月	否	否	

穆棱科冕木业有限公司	2010年6月18日公告 编号 2010-025	2,580.00	2010年06月21日	2,580.00	保证	12个月	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		6,080.00	报告期内对子公司担保实际发生 额合计 (B2)				6,080.00	
报告期末已审批的对子公司担保额度 合计 (B3)		6,080.00	报告期末对子公司实际担保余额 合计 (B4)				5,080.00	
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)		6,080.00	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)				6,080.00	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)		6,080.00	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)				5,080.00	
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				12.01%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)				0.00				
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)				0.00				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)				0.00				
上述三项担保金额合计 (C+D+E)				0.00				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明				报告期末, 不存在未到期担保可能承担连带清偿责任的情况。				

七、报告期内收购及出售资产、吸收合并事项

报告期内, 无收购出售资产、吸收合并事项。

八、报告期内发生的重大关联交易事项

报告期内, 公司未发生重大关联交易事项

九、报告期内, 股权激励计划具体实施情况

报告期内, 无股权激励计划。

十、公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
发行时所作承诺	控股股东及实际控制人	<p>1、公司控股股东 NEWEST WISE LIMITED 承诺: 自发行人股票在证券交易所上市之日起三十六个月内, 不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司股份, 也不由公司收购该部分股份;</p> <p>2、实际控制人魏平女士承诺: 自发行人股票在证券交易所上市之日起三十六个月内, 不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司股份, 也不由公司收购该部分股份; 其后, 每年转让的股份不超过其所持有股份总数的百分之二十五。</p> <p>3、公司股东敦化市东易投资有限公司、公司股东大连法臻国际贸易有限公司、北京平安大通清洗有限公司、深圳市君恒投资有限公司均承诺: 自发行人股票在证券交易所上市之日起十二个月内, 不转让或者委托他人管理其持有的公司股份, 也不由公司收购该部分股份。</p>	报告期内, 以上股东严格履行了上述承诺。

十一、独立董事对公司关联方占用资金对外担保情况的说明及独立意见

根据《上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上市公司治理准则》、《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）、《公司章程》等有关规定和要求，我们作为大连科冕木业股份有限公司（以下简称“公司”）独立董事，认真履行独立董事职责，保证公司的规范运作和保护投资者的合法权益，就公司在2010年半年度报告期内的控股股东及其他关联方占用公司资金、对外担保事项进行了认真的核查，并发表如下专项说明及独立意见。

1、报告期内，公司不存在控股股东及其他关联方占用公司资金的情况。

2、公司与关联方发生的资金往来均为正常经营性资金往来，不存在关联方非正常占用公司资金的情况。

3、公司不存在为控股股东及其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情形，截止2010年6月30日，公司担保余额为5080万元人民币，报告期内担保发生额合计6080万元人民币，为控股子公司穆棱科冕木业有限公司提供的担保，其担保决策程序合法、合理，没有损害公司及公司股东尤其是中小股东的利益。

十二、报告期内公司重要事项公告索引

公告编号	公告内容	披露日期	披露报纸及网站
2010-001	第一届董事会第三十二次会议决议	2010-3-18	中国证券报、证券时报、 www.cninfo.com.cn
2010-002	关于对控股子公司增资的公告	2010-3-18	中国证券报、证券时报、 www.cninfo.com.cn
2010-004	股票异常波动公告	2010-3-26	中国证券报、证券时报、 www.cninfo.com.cn
201-005	关于用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的公告	2010-3-30	中国证券报、证券时报、 www.cninfo.com.cn
2010-006	第一届董事会第三十三次会议决议	2010-3-30	中国证券报、证券时报、 www.cninfo.com.cn
2010-007	第一届监事会第八次会议决议	2010-3-30	中国证券报、证券时报、 www.cninfo.com.cn
2010-008	第一届董事会第三十四次会议决议	2010-4-7	中国证券报、证券时报、 www.cninfo.com.cn
2010-009	对外担保公告	2010-4-8	中国证券报、证券时报、 www.cninfo.com.cn
2010-010	第一届董事会第三十五次会议决议	2010-4-8	中国证券报、证券时报、 www.cninfo.com.cn
2010-011	第一届监事会第九次会议决议	2010-4-8	中国证券报、证券时报、 www.cninfo.com.cn
2010-012	关于签署募集资金三方监管协议	2010-4-16	中国证券报、证券时报、 www.cninfo.com.cn
2010-013	第一届董事会第三十六次会议决议	2010-4-14	中国证券报、证券时报、 www.cninfo.com.cn
2010-014	关于举行2009年度业绩网上业绩说明会的通知	2010-4-16	中国证券报、证券时报、 www.cninfo.com.cn

2010-015	第一届董事会第三十七次会议决议	2010-4-22	中国证券报、证券时报、 www.cninfo.com.cn
2010-016	网下配售股票上市流通的提示性公告	2010-5-5	中国证券报、证券时报、 www.cninfo.com.cn
2010-017	完成工商变更登记的公告	2010-5-4	中国证券报、证券时报、 www.cninfo.com.cn
2010-018	第一届董事会第三十八次会议决议	2010-5-12	中国证券报、证券时报、 www.cninfo.com.cn
2010-019	第一届董事会第三十九次会议决议	2010-6-10	中国证券报、证券时报、 www.cninfo.com.cn
2010-020	第一届监事会第十一次会议决议	2010-6-10	中国证券报、证券时报、 www.cninfo.com.cn
2010-021	关于召开 2009 年年度股东大会的通知	2010-6-10	中国证券报、证券时报、 www.cninfo.com.cn
2010-022	关于使用部分闲置募集资金补充流动资金的公告	2010-6-10	中国证券报、证券时报、 www.cninfo.com.cn
2010-023	第一届董事会第四十次会议决议	2010-6-18	中国证券报、证券时报、 www.cninfo.com.cn
2010-024	关于召开 2009 年年度股东大会的补充通知	2010-6-18	中国证券报、证券时报、 www.cninfo.com.cn
2010-025	对外担保公告	2010-6-18	中国证券报、证券时报、 www.cninfo.com.cn
2010-026	关于召开 2009 年年度股东大会提示性公告	2010-6-28	中国证券报、证券时报、 www.cninfo.com.cn

第十节 财务报告（未经审计）

资产负债表

编制单位：大连科冕木业股份有限公司

2010 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	238,346,614.25	158,852,526.32	26,384,685.46	15,605,606.72
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	74,547,782.37	47,753,409.00	59,683,203.37	40,775,785.02
预付款项	66,545,124.35	43,056,339.17	8,657,170.98	3,625,309.66
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	4,163,731.51	2,651,732.19	7,666,709.45	10,040,280.48
买入返售金融资产				
存货	124,363,796.44	78,040,733.71	85,575,879.83	62,564,224.32
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	507,967,048.92	330,354,740.39	187,967,649.09	132,611,206.20
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
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		157,249,841.99		57,249,841.99
投资性房地产				
固定资产	99,358,962.87	48,330,384.28	93,876,208.92	48,943,941.44
在建工程	22,716,134.76	95,919.00	6,066,220.21	
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	14,232,816.38	8,295,565.40	33,802,373.60	8,421,926.00
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	1,150.00		1,150.00	
其他非流动资产				

非流动资产合计	136,309,064.01	213,971,710.67	133,745,952.73	114,615,709.43
资产总计	644,276,112.93	544,326,451.06	321,713,601.82	247,226,915.63
流动负债：				
短期借款	139,800,000.00	74,000,000.00	109,800,000.00	74,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	53,057,347.24	45,247,860.07	25,463,346.76	15,145,560.95
预收款项	4,517,099.31	763,349.73	1,656,918.77	1,582,936.93
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	2,589,199.30	1,528,118.87	2,582,936.52	1,903,164.41
应交税费	-894,006.61	361,283.22	2,907,390.08	2,034,752.03
应付利息	79,685.00		192,080.00	112,395.00
应付股利				
其他应付款	3,039,270.52	14,024,626.80	3,357,598.38	7,876,721.57
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	202,188,594.76	135,925,238.69	145,960,270.51	102,655,530.89
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计	202,188,594.76	135,925,238.69	145,960,270.51	102,655,530.89
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	93,500,000.00	93,500,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00
资本公积	233,076,150.00	233,076,150.00		
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	7,457,138.47	7,457,138.47	7,457,138.47	7,457,138.47
一般风险准备				
未分配利润	88,856,850.75	74,367,923.90	79,925,179.08	67,114,246.27
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	422,890,139.22	408,401,212.37	157,382,317.55	144,571,384.74
少数股东权益	19,197,378.95		18,371,013.76	
所有者权益合计	442,087,518.17	408,401,212.37	175,753,331.31	144,571,384.74
负债和所有者权益总计	644,276,112.93	544,326,451.06	321,713,601.82	247,226,915.63

公司法定代表人：魏平

主管会计工作负责人：沈雁玲

会计机构负责人：沈雁玲

利润表

编制单位：大连科冕木业股份有限公司

2010 年 6 月 30 日

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	138,338,266.08	92,224,995.26	96,728,958.37	72,311,974.52
其中：营业收入	138,338,266.08	92,224,995.26	96,728,958.37	72,311,974.52
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	127,878,699.90	84,553,425.09	86,247,283.01	63,976,945.86
其中：营业成本	114,405,034.56	76,952,651.65	75,225,794.79	56,138,573.87
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	213,160.36		38,531.42	1,583.80
销售费用	3,295,356.99	2,022,867.51	2,360,819.90	1,959,028.05
管理费用	5,925,526.67	3,359,399.46	5,105,867.02	3,451,300.22
财务费用	4,039,621.32	2,218,506.47	3,471,167.10	2,399,104.78
资产减值损失			45,102.78	27,355.14
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	10,459,566.18	7,671,570.17	10,481,675.36	8,335,028.66
加：营业外收入	2,203,166.00	2,000,000.00	232,322.00	150,000.00
减：营业外支出			76,420.00	76,420.00
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	12,662,732.18	9,671,570.17	10,637,577.36	8,408,608.66
减：所得税费用	2,904,695.32	2,417,892.54	2,147,771.36	2,274,141.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	9,758,036.86	7,253,677.63	8,489,806.00	6,134,467.25
归属于母公司所有者的净利润	8,931,671.67	7,253,677.63	7,830,903.21	6,134,467.25
少数股东损益	826,365.19		658,902.79	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.10	0.08	0.11	0.09

(二) 稀释每股收益	0.10	0.08	0.11	0.09
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	9,758,036.86	7,253,677.63	8,489,806.00	6,134,467.25
归属于母公司所有者的综合收益总额	8,931,671.67	7,253,677.63	7,830,903.21	6,134,467.25
归属于少数股东的综合收益总额	826,365.19		658,902.79	

公司法定代表人：魏平

主管会计工作负责人：沈雁玲

会计机构负责人：沈雁玲

现金流量表

编制单位：大连科冕木业股份有限公司

2010 年 6 月 30 日

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	132,322,518.39	84,971,483.59	104,214,938.02	76,833,324.33
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	3,609,079.76	1,995,968.19	6,347,563.38	6,135,091.88
收到其他与经营活动有关的现金	2,559,544.61	10,904,791.06	658,890.13	153,375.38
经营活动现金流入小计	138,491,142.76	97,872,242.84	111,221,391.53	83,121,791.59
购买商品、接受劳务支付的现金	174,078,465.86	95,674,691.88	75,428,819.57	54,547,803.12
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	13,984,496.62	8,957,007.97	8,498,095.89	6,029,700.23
支付的各项税费	5,225,628.77	3,308,262.06	3,966,615.52	2,878,664.73
支付其他与经营活动有关的现金	7,619,648.54	3,957,310.97	5,719,414.24	5,187,756.51
经营活动现金流出小计	200,908,239.79	111,897,272.88	93,612,945.22	68,643,924.59
经营活动产生的现金流量净额	-62,417,097.03	-14,025,030.04	17,608,446.31	14,477,867.00
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				
收到其他与投资活动有关的现金				

投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,990,713.87	1,942,297.14	10,106,423.24	2,830,218.55
投资支付的现金		100,000,000.00		
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				5,551,822.01
投资活动现金流出小计	12,990,713.87	101,942,297.14	10,106,423.24	8,382,040.56
投资活动产生的现金流量净额	-12,990,713.87	-101,942,297.14	-10,106,423.24	-8,382,040.56
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	256,576,150.00	256,576,150.00		
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	52,000,000.00		55,000,000.00	35,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	4,850,000.00	4,850,000.00		
筹资活动现金流入小计	313,426,150.00	261,426,150.00	55,000,000.00	35,000,000.00
偿还债务支付的现金	22,000,000.00		47,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,657,146.60	1,936,881.50	2,611,626.37	2,116,233.12
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			2,420,000.00	2,420,000.00
筹资活动现金流出小计	25,657,146.60	1,936,881.50	52,031,626.37	34,536,233.12
筹资活动产生的现金流量净额	287,769,003.40	259,489,268.50	2,968,373.63	463,766.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-399,263.71	-275,021.72	-10,123.03	8,104.44
五、现金及现金等价物净增加额	211,961,928.79	143,246,919.60	10,460,273.67	6,567,697.76
加：期初现金及现金等价物余额	26,384,685.46	15,605,606.72	8,902,627.66	1,180,874.03
六、期末现金及现金等价物余额	238,346,614.25	158,852,526.32	19,362,901.33	7,748,571.79

公司法定代表人：魏平

主管会计工作负责人：沈雁玲

会计机构负责人：沈雁玲

合并所有者权益变动表

编制单位：大连科冕木业股份有限公司

2010年6月30日

单位：元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	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	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	70,000,000.00				7,457,138.47		79,925,179.08		18,371,013.76	175,753,331.31	70,000,000.00				5,731,967.28		54,485,343.81		15,746,618.12	145,963,929.21		
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	70,000,000.00				7,457,138.47		79,925,179.08		18,371,013.76	175,753,331.31	70,000,000.00				5,731,967.28		54,485,343.81		15,746,618.12	145,963,929.21		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	23,500,000.00	233,076,150.00					8,931,671.67		826,365.19	266,334,186.86					1,725,171.19		25,439,835.27		2,624,395.64	29,789,402.10		
（一）净利润							8,931,671.67		826,365.19	9,758,036.86							27,165,006.46		2,624,395.64	29,789,402.10		
（二）其他综合收益																						
上述（一）和（二）小计							8,931,671.67		826,365.19	9,758,036.86							27,165,006.46		2,624,395.64	29,789,402.10		
（三）所有者投入和减少资本	23,500,000.00	233,076,150.00								256,576,150.00												
1. 所有者投入	23,500,000.00	233,076,150.00								256,576,150.00												

资本	.00	0.00							6,150.00									
2. 股份支付计入所有者权益的金额																		
3. 其他																		
(四) 利润分配													1,725,171.19	-1,725,171.19				
1. 提取盈余公积													1,725,171.19	-1,725,171.19				
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、本期期末余额	93,500,000.00	233,076,150.00			7,457,138.47	88,856,850.75		19,197,378.95	442,087,518.17	70,000,000.00			7,457,138.47	79,925,179.08		18,371,013.76	175,753,331.31	

母公司所有者权益变动表

编制单位：大连科冕木业股份有限公司

2010年 月 30日

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公 积	减：库 存股	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	所有者 权益合 计	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	70,000,000.00				7,457,138.47		67,114,246.27	144,571,384.74	70,000,000.00				5,731,967.28		51,587,705.54	127,319,672.82
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	70,000,000.00				7,457,138.47		67,114,246.27	144,571,384.74	70,000,000.00				5,731,967.28		51,587,705.54	127,319,672.82
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	23,500,000.00	233,076,150.00					7,253,677.63	263,829,827.63					1,725,171.19		15,526,540.73	17,251,711.92
(一) 净利润							7,253,677.63	7,253,677.63							17,251,711.92	17,251,711.92
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二) 小计							7,253,677.63	7,253,677.63							17,251,711.92	17,251,711.92
(三) 所有者投入和 减少资本	23,500,000.00	233,076,150.00						256,576,150.00								
1. 所有者投入资本	23,500,000.00	233,076,150.00						256,576,150.00								
2. 股份支付计入所 有者权益的金额																
3. 其他																
(四) 利润分配													1,725,171.19		-1,725,171.19	

1. 提取盈余公积													1,725,171.19			-1,725,171.19	
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、本期期末余额	93,500,000.00	233,076,150.00			7,457,138.47		74,367,923.90	408,401,212.37	70,000,000.00				7,457,138.47			67,114,246.27	144,571,384.74

公司法定代表人：魏平

主管会计工作负责人：沈雁玲

会计机构负责人：沈雁玲

大连科冕木业股份有限公司

财务报表附注

(2010 年 6 月 30 日)

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

注释一、公司基本情况

1、历史沿革

大连科冕木业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身系大连科冕木业有限公司,经中华人民共和国商务部批准,大连科冕木业有限公司于 2007 年 6 月 5 日整体变更为股份有限公司。原大连科冕木业有限公司设立于 2003 年 8 月 29 日,2004 年 5 月份开始生产经营。

公司于 2010 年 1 月经中国证券监督管理委员会“证监许可【2010】62 号”文《关于核准大连科冕木业股份有限公司首次公开发行股票的批复》的核准,首次向社会公众发行人民币普通股 2,350.00 万股(每股面值 1 元),并于 2010 年 2 月 9 日在深证证券交易所上市。

公司现有注册资本为 9,350.00 万元。法定代表人为魏平。注册地为大连庄河市昌盛街道工业园区。总部地址:大连庄河市。

本公司控股股东是: NEWEST WISE LIMITED (香港注册)

2、所处行业

公司所属行业为木地板制造业。

3、经营范围

本公司经批准的经营范围: 地板及其他木制品的加工、制造及销售。

4、主要产品

公司主要产品是实木复合地板。

注释二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则,并基于本附注第二部分所述的主要会计政策、会计估计而编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的本年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。

3、会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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的会计处理方法

本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的差额，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、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，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，合并了本公司及本公司直接或间接控制的子公司、特殊目的主体的财务报表。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

(2) 购买或出售子公司股权的处理

本公司将与购买或出售子公司股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时间确认为购买日和出售日。对于非同一控制下企业合并取得或出售的子公司，在购买日后及出售日前的经营成果及现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；对于同一控制下企业合并取得的子公司，自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量也已包括在合并利润表和合并现金流量表中并单独列示，合并财务报表的比较数也已作出了相应的调整。

购买子公司少数股权所形成的长期股权投资，公司在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整所有者权益(资本公积)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(3) 当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，对子公司的财务报表进行调整。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

(4) 合并方法

在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账户及交易将予以抵销。

被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。少数股东分担的亏损如果超过其在子公司的权益份额，如该少数股东有义务且有能力弥补，则冲减少数股东权益；否则有关超额亏损将由本公司承担。

7、现金等价物的确定标准

本公司之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

8、外币业务和外币报表折算

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合算成人民币记账。

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

9、金融工具

（1）金融资产和金融负债的分类

本公司按照投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、贷款及应收款项和可供出售金融资产四大类。

按照经济实质将金融负债划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两大类。

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：包括交易性金融资产或金融负债和指定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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- a、取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；
- b、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- c、属于衍生工具。但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

指定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是指满足下列条件之一的金融资产或金融：

- a、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

b、企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

② 持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。主要包括本公司管理层有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。

③ 应收款项：是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司应收款项主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收账款以及其他应收款。

④ 可供出售金融资产：是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及没有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、贷款和应收款项的金融资产。

⑤ 其他金融负债：指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认时，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或金融负债，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。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

① 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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。

② 持有至到期投资，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

③ 应收款项，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

④ 可供出售金融资产，按照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资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。该类金融资产减值损失及外币货币性金融资产汇兑差额计入当期损益。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

⑤ 其他金融负债，与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进行后续计量。

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，以及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：a、《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；b、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额的余额。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销时产生的损益计入当期损益。

⑥ 公允价值：是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。在公平交易中，交易双方应当是持续经营企业，不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模，或在不利条件下仍进行交易。存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。

⑦ 摊余成本：金融资产或金融负债的摊余成本，是指该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除金融资产已发生的减值损失后的余额。

⑧ 实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权、看涨期权、类似期权等）的基础上预计未来现金流量，但不应当考虑未来信用损失。

（3）金融资产的转移及终止确认

① 满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- a、将收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- b、该金融资产已经转移，且该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- c、该金融资产已经转移，但是企业既没有转移也没有保留该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且放弃了对该金融资产的控制。

② 本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

③ 本公司的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：

- a、终止确认部分的账面价值；
- b、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 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。对于采用继续涉入方式的金融资产转移，企业应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

（4）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- a、发行方或债务人发生严重财务困难；
- b、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

- c、债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d、债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- e、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- g、债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- h、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

② 本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

a、持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

b、可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

10、应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于 200 万元，其他应收款余额大于 100 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项，逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其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) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

本公司将账龄超过 1 年的应收款项分类为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。

根据信用风险特征组合确定的应收款项坏账准备计提方法：本公司对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项通过对应收款项进行账龄分析，并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 本公司采用账龄分析法对应收款项计提的坏账准备的比例如下：

账 龄	计提比例
6 个月以内（含 6 个月）	0%
6 个月至 1 年（含 1 年）	5%

1至2年(含2年)	10%
2至3年(含3年)	30%
3至4年(含4年)	50%
4至5年(含5年)	80%
5年以上	100%

公司内部备用金借款及纳入合并报表范围的关联方往来不计提坏账准备。

(4) 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等),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。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等大类。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出采用加权平均法核算。

(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

① 存货可变现净值的确定:产成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货,以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

② 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备,对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

12、长期股权投资

长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资,或者

本公司对被投资单位不具有控制、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。

(1) 初始投资成本确定

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

① 合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

b、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为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。企业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，确认为合并资产负债表中的商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益（营业外收入）。为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本（债券及权益工具的发行费用除外）。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

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

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、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按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，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与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

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

对被投资单位不具有共同控制或重大影响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，采用的成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

a、采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，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，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

b、采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。

当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：**a**、任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。**b**、涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。**c**、各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长期限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍应当按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

② 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：**a**、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。**b**、参与被投资单位的政策制定过程,包括股利分配政策等的制定。**c**、与被投资单位之间发生重要交易。**d**、向被投资单位派出管理人员。**E**、向被投资单位提供关键技术资料。

（4）长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法。

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

<u>固定资产类别</u>	<u>折旧年限(年)</u>	<u>年折旧率(%)</u>	<u>预计残值率(%)</u>
房屋及建筑物	20	4.5-4.75	5、10
机器设备	10	9-9.5	5、10
运输设备	5	18-19	5、10
办公设备及其他	5	18-19	5、10

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产资产可能发生了减值：

- ① 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- ② 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- ③ 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- ④ 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；
- ⑤ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- ⑥ 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如：资产所创造的净现金流量或

者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等；

⑦ 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按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确定。融资租入的固定资产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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

14、在建工程

(1) 在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：

- ① 长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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一般借款的资本化率计算。

16、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

① 对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

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地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

(3) 寿命不确定的无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

① 公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应当在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- a、该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- b、该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- c、其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

17、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

18、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- 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。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

(2) 预计负债的计量

预计负债按照履行相关现时义务可能导致经济利益流出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

(3) 最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

- ① 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；
- ② 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

19、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

① 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

存在等待期的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

② 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

存在等待期的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

① 对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

② 对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 实施股份支付计划的会计处理

① 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

② 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③ 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④ 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

20、收入

收入确认原则和计量方法：

(1) 商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

- ① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 本公司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企业；
- 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

① 本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、收入的金额能够可靠地计量；
- b、相关的经济利益很可能流入企业；
- c、交易的完工进度能够可靠地确定；
- d、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

② 提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

a、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；

b、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

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时予以确认：

- ① 与交易相关的经济利益能够流入公司；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

21、政府补助

(1) 政府补助的确认条件

- ① 企业能够满足政府补助所附条件；
- ② 企业能够收到政府补助。

(2) 政府补助的类型及会计处理方法

① 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁

损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

② 与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

（3）政府补助的计量

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）已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

① 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

② 不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，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。

（1）递延所得税资产的确认依据

① 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

a、该项交易不是企业合并；

b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③ 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

① 商誉的初始确认；

② 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

a、该项交易不是企业合并；

b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

③ 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(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。

23、经营租赁

本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

24、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期无会计政策和会计估计变更的情况。

25、前期会计差错

本报告期无前期差错更正的情况。

注释三、税项

1、增值税

本公司以国内产品销售收入为计税依据，执行 17% 的税率（计征时抵扣同期进项税额）；出口产品实行免、抵、退税政策，外销产品免征增值税，抵销内销销项税，并以进项税额为限按销售收入实行 9% 的退税税率。

2、消费税

本公司以出口实木地板销售收入为计税依据，执行 5% 的税率。

3、所得税

根据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》第八条规定：对生产性外商投资企业，经营期在 10 年以上，从开始获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三至第五年减半征收企业所得税。

经辽宁省庄河市国家税务局批准，本公司 2004-2005 年度免征企业所得税，2006-2008 年减半征收企业所得税，减半征收后实际税率 2006-2007 年度为 12%；2008 年度为 12.5%；2009 年 1 月 1 日，公司开始适用 25% 的所得税税率。

本公司控股子公司科冕木业（昆山）有限公司属于中外合资企业，享受“两免三减半”的所得税优惠政策。按照国务院《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发〔2007〕39 号）的规定：自 2008 年 1 月

1 日起，原享受企业所得税“两免三减半”、“五免五减半”等定期减免税优惠的企业，新税法施行后继续按原税收法律、行政法规及相关文件规定的优惠办法及年限享受至期满为止，但因未获利而尚未享受税收优惠的，其优惠期限从 2008 年度起计算。科冕木业（昆山）有限公司 2007 年 7 月开始生产经营，2008 年度开始盈利，其优惠期限从 2008 年度起计算。2010 年开始，子公司科冕木业（昆山）有限公司适用 12.5% 的所得税税率。

本公司控股子公司穆棱科冕木业有限公司于 2009 年 4 月投产经营，适用的所得税税率为 25%。

注释四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
穆棱科冕木业有限公司	控股子公司	黑龙江穆棱	工业生产	¥130,000,000.00	木制品加工及销售

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

子公司名称	期末实际投资金额	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表	少数股东权益
穆棱科冕木业有限公司	126,321,000.00	97.17	97.17	是	4,087,530.28

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
科冕木业（昆山）有限公司	控股子公司	江苏昆山	工业生产	\$7,200,000.00	木地板加工及销售

同一控制下企业合并取得的子公司（续）

子公司名称	期末实际投资金额	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表	少数股东权益
科冕木业（昆山）有限公司	41,949,841.99	75.00	75.00	是	15,109,848.67

2、合并范围变化情况

本报告期合并范围无变化。

注释五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
现金	219,998.10	114,255.86
银行存款	237,958,869.31	26,262,366.86
其他货币资金	167,746.84	8,062.74
合 计	<u>238,346,614.25</u>	<u>26,384,685.46</u>
其中美元：		
外币金额	95,006.59	496,822.04
折算汇率	6.7909	6.8282
折合人民币	645,180.25	3,392,400.25

其中欧元：

外币金额	13,529.87	2.64
折算汇率	8.2720	9.7971
折合人民币	111,919.08	25.86

货币资金期末数比期初数增加 211,961,928.79 元，增加比例为：803.35%，主要系报告期公司发行股票募集资金增加所致。

2、应收账款

(1) 应收账款构成

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备
单项金额重大的应收账款	57,398,660.14	77.00%		36,249,742.07	60.74%	
其他不重大应收账款	17,149,122.23	23.00%		23,433,461.30	39.26%	
合 计	<u>74,547,782.37</u>	<u>100.00%</u>		<u>59,683,203.37</u>	<u>100.00%</u>	
其中						
美元：外币金额	7,733,868.35			7,459,330.56		
折算汇率	6.7909			6.8282		
折合人民币	52,519,926.60			50,933,800.93		

(2) 期末单项金额重大的应收账款

欠款人名称	欠款金额	占应收账款总额的比例
CLBY TNC./DM FLOORING	18,594,330.21	24.94%
ART MOULDINGS (SALES) LTD	5,077,459.84	6.81%
GSF	4,504,796.08	6.04%
北京东林景宏商贸有限公司	4,422,988.07	5.93%
PIOS HANDEL UND BETEILIGUNGS GMBH	4,205,099.74	5.64%
大连北星建材有限公司	3,085,300.00	4.14%
上海永派木业有限公司	3,006,000.00	4.03%
ROBINA WOOD,INC	2,990,207.80	4.01%
TRILOGY INTERNATIONAL LTD	2,950,492.98	3.96%
THE KING OF FLOORS LTD	2,259,890.44	3.03%
大连北星建材有限公司	2,215,795.00	2.97%
PANTIM WOOD PRODUCTS INC.	2,063,455.48	2.77%
TIMBER MARKETING SERVICES T/A WOOD	2,022,844.50	2.71%
合 计	<u>57,398,660.14</u>	<u>76.98%</u>

(3) 期末应收账款中欠款金额前五名

欠款人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例
-------	--------	------	------	------------

欠款人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款 总额的比例
CLBY TNC./DM FLOORING	本公司的经销商	18,594,330.21	6个月以内	24.94%
ART MOULDINGS (SALES) LTD	本公司的经销商	5,077,459.84	6个月以内	6.81%
GSF	本公司的经销商	4,504,796.08	6个月以内	6.04%
北京东林景宏商贸有限公司	本公司的客户	4,422,988.07	6个月以内	5.93%
PIOS HANDEL UND BETEILIGUNGS GMBH	本公司的经销商	4,205,099.74	6个月以内	5.64%
合 计		<u>36,804,673.94</u>		<u>49.36%</u>

(4) 按账龄分析

账 龄	期末数			期初数		
	金额	占总额 比例%	坏 账 准 备	金额	占总额 比例%	坏 账 准 备
6个月以内 (含6个月)	74,547,782.37	100.00		59,683,203.37	100.00	
			账 面 净 值			账 面 净 值
			74,547,782.37			59,683,203.37

(5) 期末应收账款中无持股本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款;

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例
宁夏科冕实业有限公司	同一最终控制人	1,200,000.00	1.61%

3、预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例	金 额	比例
1年以内	66,545,124.35	100.00%	8,360,696.95	96.58%
1-2年			296,474.03	3.42%
合 计	<u>66,545,124.35</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,657,170.98</u>	<u>100.00%</u>

(2) 期末预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	年末金额	欠款年限	未结算原因
	本公司的供应商	20,037,992.78	1年以内	
霸州市福达木业有限公司				货未到
大连海丰胡桃木	本公司的供应商	5,014,281.43	1年以内	货未到
北京金田豪迈商贸有限公司	本公司的供应商	2,952,000.00	1年以内	货未到
大连木材交易市场添麒木材经销处	本公司的供应商	2,020,000.00	1年以内	货未到
绥芬河市森远木业有限公司	本公司的供应商	1609217.63	1年以内	货未到
合 计		31,633,491.84		

(3) 预付款项余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款,无关联方预付款。

(4) 预付款项期末比期初增加5788.80万元,增加比例为:668.67%,主要系新购进一条地板生产线,拟

扩大生产用，增加预付帐款 295.2 万元；同时为下半年增加的销售订单储备原料，增加预付原料款。

4、其他应收款

(1) 其他应收款构成

项 目	期末数			期初数				
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面净值	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面净值
单项金额重大的应收账款	1,227,407.08	29.45%		1,227,407.08	4,500,000.00	58.66%		4,500,000.00
其他不重大应收账款	2,940,924.43	70.55%	4,600.00	2,936,324.43	3,171,309.45	41.34%	4,600.00	3,166,709.45
合 计	<u>4,168,331.51</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,600.00</u>	<u>4,163,731.51</u>	<u>7,671,309.45</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,600.00</u>	<u>7,666,709.45</u>

(2) 期末单项金额重大的其他应收款

欠款人名称或项目	欠款金额	占其他应收款总额的比例
倪鹏程	1,227,407.08	29.45%

(3) 期末其他应收款中欠款金额较大的单位或项目

欠款人名称或项目	欠款金额	性质或内容	欠款年限	占其他应收款总额的比例
倪鹏程	1,227,407.08	备用金借款	6 个月以内	29.45%
宁晓凯	467,027.41	备用金借款	6 个月以内	11.20%
预付电费	713,772.66	预付电费	6 个月以内	17.12%
合 计	<u>2,408,207.15</u>			<u>57.77%</u>

(4) 其他应收款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款；无关联方欠款。

5、存货

(1) 存货明细

项 目	期末数		期初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
物资采购	7,582,234.96		5,352,953.02	
原材料	35,453,844.76		26,751,006.05	
包装物	33,770.99		21,145.03	
低值易耗品	341,588.30		214,062.44	
产成品	15,591,279.33		5,668,620.23	
在产品	65,361,078.10		47,568,093.06	
合 计	<u>124,363,796.44</u>		<u>85,575,879.83</u>	

(2) 存货期末比期初增加 38,787,916.61 元，增加比例 45.33%，主要系：1、本期产销量增加导致在产品 and 库存商品增加；2、为下半年增加的销售订单储备原材料。

(3) 本公司期末存货不存在可变现净值低于存货账面价值的情况，故未计提存货跌价准备。

6、固定资产及累计折旧

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 固定资产原值				

房屋建筑物	63,421,175.55	6,169,251.51	69,590,427.06
机器设备	47,160,947.87	2,403,149.74	49,564,097.61
运输工具	4,007,712.36	622,093.14	4,629,805.50
其他设备	1,952,010.49	458,269.59	2,410,280.08
合 计	<u>116,541,846.27</u>	<u>9,652,763.98</u>	<u>126,194,610.25</u>

(2)累计折旧

房屋建筑物	5,392,355.25	1,506,105.47	6,898,460.72
机器设备	14,333,587.52	2,177,620.18	16,511,207.70
运输工具	2,240,360.42	291,986.09	2,532,346.51
其他设备	699,334.16	194,298.29	893,632.45
合 计	<u>22,665,637.35</u>	<u>4,170,010.03</u>	<u>26,835,647.38</u>

(3)固定资产账面价值

房屋建筑物	58,028,820.30	62,691,966.34
机器设备	32,827,360.35	33,052,889.91
运输工具	1,767,351.94	2,097,458.99
其他设备	1,252,676.33	1,516,647.63
合 计	<u>93,876,208.92</u>	<u>99,358,962.87</u>

(2) 公司用于抵押担保的固定资产—房产原值为 31,075,572.31 元，抵押作价及贷款金额见注释五、11 短期借款 (2) 用于抵押担保的资产项目。

(3) 本公司固定资产期末不存在可变现净值低于固定资产账面价值的情况，故未计提固定资产减值准备。

7、在建工程

工程名称	期初数	本期增加	本期转入固定资产	期末数	资金来源
昆山设备安装	-	4,000.00		4,000.00	自有资金
昆山厂房二期	5,944,208.50	109,603.01	6,053,811.51		
穆陵厂房一期	122,011.71	175,887.00		297,898.71	自有资金
穆陵厂房二期	-	22,318,317.05		22,318,317.05	自有资金
大连厂房工程	-	95,919.00		95,919.00	自有资金
合 计	<u>6,066,220.21</u>	<u>22,703,726.06</u>	<u>6,053,811.51</u>	<u>22,716,134.76</u>	

在建工程期末余额比期初余额增加 16,649,914.55 元，增加比例为 274.47%，主要系子公司穆陵科冕木业有限公司厂房二期工程开工增加投入和子公司科冕木业（昆山）有限公司厂房二期工程建成转为固定资产所致。

8、无形资产**(1) 无形资产原值**

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	取得权证日期	取得方式
科冕土地使用权 1	1,425,274.44			1,425,274.44	2004-4-24	出让
科冕土地使用权 2	274,725.56			274,725.56	2004-8-20	出让
科冕土地使用权 3	6,800,050.00			6,800,050.00	2008-6-18	出让
昆山土地使用权	4,536,472.00			4,536,472.00	2003-4-13	出让
穆陵土地使用权 1	2,184,000.00			2,184,000.00	2007-8-24	出让
穆陵土地使用权 2	9,990,000.00		9,990,000.00		2008-4-3	出让
穆陵土地使用权 3	10,038,000.00		10,038,000.00		2008-7-7	出让
非专利技术	424,100.00			424,100.00		

合 计 35,672,622.00 20,028,000.00 15,644,622.00

(2) 累计摊销

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	剩余摊销月份
科冕土地使用权 1	163,906.74	14,252.76		178,159.50	525
科冕土地使用权 2	29,762.20	2,747.28		32,509.48	529
科冕土地使用权 3	215,334.98	68,000.52		283,335.50	575
昆山土地使用权	612,423.84	45,364.74		657,788.58	513
穆棱土地使用权 1	103,297.30	22,135.14		125,432.44	558
穆棱土地使用权 2	349,650.00		349,650.00		
穆棱土地使用权 3	302,653.26		302,653.26		
非专利技术	93,220.08	41,360.04	-	134,580.12	42
合 计	<u>1,870,248.40</u>	<u>193,860.48</u>	<u>652,303.26</u>	<u>1,411,805.62</u>	

(3) 无形资产净值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
科冕土地使用权 1	1,261,367.70			1,247,114.94
科冕土地使用权 2	244,963.36			242,216.08
科冕土地使用权 3	6,584,715.02			6,516,714.50
昆山土地使用权	3,924,048.16			3,878,683.42
穆棱土地使用权 1	2,080,702.70			2,058,567.56
穆棱土地使用权 2	9,640,350.00			-
穆棱土地使用权 3	9,735,346.74			-
非专利技术	330,879.92			289,519.88
合 计	<u>33,802,373.60</u>	=	=	<u>14,232,816.38</u>

(4) 期末无形资产原值比期初减少 20,028,000.00 元，减少比例 56.14%，主要原因系子公司穆棱科冕木业有限公司厂房二期工程开工后穆棱土地使用权 3 和 2 均转入在建工程核算所致。

(5) 本公司无形资产科冕土地使用权 1、科冕土地使用权 2、科冕土地使用权 3、穆棱土地使用权 2 用于抵押贷款，抵押作价及贷款金额见注释五、11 短期借款 (2) 用于抵押担保的资产项目。

9、递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
资产减值损失	1,150.00	1,150.00

10、资产减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期转回	本期冲销	期末数
其他应收款计提的坏账准备	4,600.00				4,600.00

11、短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款		10,000,000.00
担保借款	60,800,000.00	
抵押借款	42,000,000.00	59,800,000.00
抵押担保借款	37,000,000.00	40,000,000.00
合 计	<u>139,800,000.00</u>	<u>109,800,000.00</u>

(1) 短期借款明细

贷款人名称	借款日	到期日	借款条件	借款金额	年利率
上海浦东发展银行	2009-7-9	2010-7-9	抵押担保	8,000,000.00	5.8410%
上海浦东发展银行	2009-7-28	2010-7-28	抵押担保	5,000,000.00	5.8410%
上海浦东发展银行	2009-8-6	2010-8-6	抵押担保	5,000,000.00	5.8410%
上海浦东发展银行	2009-8-31	2010-8-31	抵押担保	7,000,000.00	5.8410%
上海浦东发展银行	2009-9-14	2010-9-14	抵押担保	2,000,000.00	5.8410%
庄河中行	2010-5-13	2011-5-12	抵押借款	5,000,000.00	5.3100%
庄河中行	2010-4-23	2011-4-22	抵押担保	8,000,000.00	5.3100%
庄河中行	2009-7-24	2010-7-23	抵押担保	2,000,000.00	5.3100%
庄河中行	2009-8-18	2010-8-17	抵押借款	7,000,000.00	5.3100%
庄河中行	2009-8-6	2010-8-5	抵押借款	5,000,000.00	5.3100%
庄河中行	2009-10-16	2010-10-15	抵押借款	5,000,000.00	5.3100%
庄河中行	2009-11-6	2010-11-5	抵押借款	2,000,000.00	5.3100%
庄河中行	2009-11-20	2010-11-19	抵押借款	5,000,000.00	5.3100%
庄河中行	2009-12-7	2010-12-6	抵押借款	3,000,000.00	5.3100%
庄河中行	2009-12-22	2010-12-21	抵押借款	5,000,000.00	5.3100%
穆棱建设银行	2009-8-14	2010-8-13	抵押借款	2,000,000.00	5.8400%
牡丹江建设银行	2009-11-23	2010-11-22	抵押借款	3,000,000.00	5.8400%
牡丹江建设银行	2010-4-9	2011-4-8	担保借款	25,000,000.00	5.3100%
牡丹江建设银行	2010-6-22	2011-6-21	担保借款	25,800,000.00	5.3100%
牡丹江工商银行	2010-4-9	2010-7-8	担保借款	5,000,000.00	10.0000%
牡丹江工商银行	2010-5-30	2010-12-29	担保借款	5,000,000.00	10.0000%
合 计				<u>139,800,000.00</u>	

(2) 用于抵押担保的资产项目

项 目	账面原值	抵押作价	担保金额	借款金额
<u>母公司</u>				
科冕土地使用权	8,500,050.00	22,700,000.00	22,700,000.00	37,000,000.00
房产	31,075,572.31	17,300,000.00	17,300,000.00	
<u>子公司穆棱</u>				
机器设备	6,297,964.73	2,040,540.57	2,000,000.00	2,000,000.00
机器设备		800,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
穆棱土地使用权 2(已转入在建工程)	9,990,000.00	2,200,000.00		
合 计	<u>55,863,587.04</u>	<u>45,040,540.57</u>	<u>45,000,000.00</u>	<u>42,000,000.00</u>

本公司母公司为子公司穆棱科冕木业有限公司进行担保以使其获得担保借款金额 60,800,000.00 元。

本公司将母公司存货和机器设备抵押给大连市企业信用担保有限公司以获取由该公司担保的借款，担保金额为 37,000,000.00 元。

12、应付账款

(1) 应付账款明细

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	43,035,533.47	19,868,595.90
1—2 年	9,921,093.77	5,494,030.86

账龄	期末数	期初数
2-3年	100,720.00	100,720.00
合计	<u>53,057,347.24</u>	<u>25,463,346.76</u>
其中美元:		
外币金额	107,750.05	102,492.66
折算汇率	6.7909	6.8282
折合人民币	731,719.82	699,840.38

(2) 应付账款期末余额中无持本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款; 应付账款期末余额中无欠关联方款项。

(3) 应付账款期末余额比期初余额增加 27,594,000.48 元, 增加比例为 108.37%, 主要系本期产销量增加导致在产品 and 库存商品增加, 同时为下半年增加的销售订单储备原材料, 应付货款增加。

(4) 预收款项

账龄	期末数	期初数
1年以内	4,517,099.31	1,656,918.77
其中美元户:		
外币金额		80,933.08

(5) 预收账款期末余额比期初余额增加 2,860,180.54 元, 增加比例为 172.62%, 主要系本期销量增加和下半年销售订单增加导致预收货款增加。

13、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,573,959.02	13,200,896.52	13,196,129.99	2,578,725.55
福利费	-	448,468.40	448,468.40	-
社会保险	8,977.50	341,394.48	339,898.23	10,473.75
合计	<u>2,582,936.52</u>	<u>13,990,759.40</u>	<u>13,984,496.62</u>	<u>2,589,199.30</u>

公司部分生产工人通过劳务公司聘用并选派, 按照劳务协议书的规定, 相关社会保险等事宜由其办理。

14、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	-2,656,103.49	-426,675.33
企业所得税	1,451,105.75	3,146,775.22
房产税	39,764.55	53,727.62
土地使用税	61,720.70	123,441.40
个人所得税	9,980.45	6,145.67
地方教育费附加		3,975.50
消费税	199,525.43	
合计	<u>-894,006.61</u>	<u>2,907,390.08</u>

15、应付利息

债权人	性质	期末数	期初数
穆棱市农村信用联社营业部	借款	79,685.00	79,685.00
上海浦东发展银行	借款		43,807.50
庄河市中国人民银行	借款		68,587.50

合 计	<u>79,685.00</u>	<u>192,080.00</u>
-----	------------------	-------------------

16、其他应付款

(1) 其他应付款明细

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	3,004,914.44	3,267,855.48
1—2 年	1,900.00	57,286.82
2—3 年	32,456.08	32,456.08
合 计	<u>3,039,270.52</u>	<u>3,357,598.38</u>
其中美元户：		
外币金额	19,102.90	260.90
折算汇率	6.7909	6.8282
折合人民币	129,725.88	1,781.48

(2) 其他应付款中无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 期末金额较大的其他应付款如下：

债权人名称或项目	金 额	未偿还原因	备 注
昆山振鹿建筑安装有限公司	1,801,530.00	未到付款期	工程款

17、股本

投入者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	股权比例
NEWEST WISE LIMITED	53,000,000.00			53,000,000.00	56.69%
大连法臻国际贸易有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00	6.42%
敦化市东易投资有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00	6.42%
北京平安大通清洗有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00	2.67%
深圳市君恒投资有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00	2.67%
社会公众普通股持有人		23,500,000.00		23,500,000.00	25.13%
合 计	<u>70,000,000.00</u>	<u>23,500,000.00</u>		<u>93,500,000.00</u>	<u>100.00%</u>

18、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价		233,076,150.00		233,076,150.00

资本公积本期增加原因为本期对社会公众增发普通股所致。

19、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积金	7,457,138.47			7,457,138.47

20、未分配利润

项 目	期末数	期初数
期初未分配利润	79,925,179.08	54,485,343.81
加：本期利润转入	8,931,671.67	27,165,006.46
减：提取法定盈余公积金		1,725,171.19
期末未分配利润	<u>88,856,850.75</u>	<u>79,925,179.08</u>

21、少数股东权益

少数股东名称	期末数	期初数
HAPPY SKY HOLDINGS LIMITED	19,197,378.95	18,371,013.76

22、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本明细

项 目	本期数	上期数
三层复合地板	48,577,299.91	26,716,714.53
多层复合地板	86,497,094.66	69,299,980.95
其他	3,263,871.51	712,262.89
营业收入合计	<u>138,338,266.08</u>	<u>96,728,958.37</u>
三层复合地板	45,822,813.51	22,334,267.34
多层复合地板	66,718,313.51	52,104,135.19
其他	1,863,907.54	787,392.26
营业成本合计	<u>114,405,034.56</u>	<u>75,225,794.79</u>
毛利率	17.30%	22.23%

(2) 毛利率变动情况

2010 年 1-6 月毛利率比 2009 年 1-6 月减少 4.93%，主要系 2010 年上半年原材料成本上涨所致。

(3) 公司向前五名客户销售情况

项 目	本期数	上期数
金 额	56,787,341.36	40,612,232.22
比 例	41.05%	41.99%

23、营业税金及附加

项 目	计缴标准	本期数	上期数
消费税	5%	10,508.85	
地方教育费附加	1%	3,367.61	21,689.62
城市维护建设税	5%	4,504.64	9,536.23
教育费附加	3%	2,702.78	5,721.77
关税	5%	192,076.48	1,583.80
合 计		<u>213,160.36</u>	<u>38,531.42</u>

24、财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出	3,657,146.60	3,163,948.59
减：利息收入	281,696.27	7,494.09
汇兑损失	437,043.27	209,693.24
减：汇兑收益	37,779.56	70,992.16
手续费支出	264,907.28	176,011.52
合 计	<u>4,039,621.32</u>	<u>3,471,167.10</u>

25、资产减值损失

项 目	本期数	上期数
坏账准备		45,102.78

26、营业外收入

项 目	本期数	上期数
政府性补助	2,202,986.00	232,322.00
增值税退税		
其他	180.00	
合 计	<u>2,203,166.00</u>	<u>232,322.00</u>

27、营业外支出

项 目	本期数	上期数
公益性捐赠支出		76,420.00

28、所得税费用

项 目	本期数	上期数
利润总额	12,662,732.18	9,142,743.93
加：纳税调整增加额		733,445.00
减：纳税调整减少额		438,226.82
应纳税所得额	12,662,732.18	9,437,962.11
适用税率	12.5%-25%	25%
国产设备抵税		
本期所得税	<u>2,904,695.32</u>	<u>2,359,490.53</u>
递延所得税		211,719.17
所得税费用	<u>2,904,695.32</u>	<u>2,147,771.36</u>

29、少数股东损益

投资单位名称	本期数	上期数
HAPPY SKY HOLDINGS LIMITED	826,365.19	658,902.79

30、每股收益

每股收益的计算	计算	本期数	上期数
归属于母公司普通股股东的净利润	A	8,931,671.67	7,830,903.21
母公司发行在外普通股的加权平均数	B	89,583,333.33	70,000,000.00
基本每股收益	A/B	0.10	0.11
不存在稀释性潜在普通股			
归属于母公司普通股股东的净利润	C	8,931,671.67	7,830,903.21
母公司发行在外普通股的加权平均数	D	89,583,333.33	70,000,000.00
稀释每股收益	C/D	0.10	0.11

31、收到的其他与经营活动有关的现金

各年度收到其他与经营活动有关的现金主要项目如下：

项 目	本期数	上期数
营业外收入(不含固定资产处置收益)	2,203,166.00	232,322.00
利息收入	281,696.27	7,494.09
往来款	74,682.34	419,074.04
合 计	<u>2,559,544.61</u>	<u>658,890.13</u>

32、支付的其他与经营活动有关的现金

各年度支付其他与经营活动有关的主要项目如下：

项 目	本期数	上期数
营业费用	3,295,356.99	1,819,136.68
管理费用	2,613,067.21	2,447,491.70
财务费用中银行手续费支出	264,907.28	176,011.52
营业外支出(不含处置固定资产)		76,420.00
往来款	1,446,317.06	1,200,354.34
合 计	<u>7,619,648.54</u>	<u>5,719,414.24</u>

33、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
收回中介机构上市费用	4,850,000.00	

34、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
支付中介机构上市费用		2,420,000.00

35、现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	9,758,036.86	8,489,806.00
加: 资产减值准备		45,102.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,170,010.03	3,203,056.65
无形资产摊销	193,860.48	394,647.47
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)	3,944,015.31	3,174,071.62
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)		-211,719.17
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)	-38,787,916.61	13,628,664.27
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-13,351,420.52	10,354,967.29
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-28,343,682.58	-21,470,150.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-62,417,097.03</u>	<u>17,608,446.31</u>
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	238,346,614.25	19,362,901.33
减: 现金的期初余额	26,384,685.46	8,902,627.66
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 211,961,928.79 10,460,273.67

注释六、关联方关系及其交易

1、关联方关系

(1) 母公司情况

关联方名称	注册地址	主营业务	注册资本	与本公司的关系	持股比例
NEWEST WISE LIMITED	香港	综合性	10000 港币	控股股东	75.72%

(2) 子公司情况

关联方名称	注册地址	主营业务	注册资本	与本公司的关系	持股比例
科冕木业（昆山）有限公司	江苏昆山	木地板加工销售	720 万美元	控股子公司	75.00%
穆棱科冕木业有限公司	黑龙江穆棱	木制品加工销售	13,000 万人民币	控股子公司	97.17%

(3) 其他关联方情况

关联方名称	与本企业的关系
宁夏科冕实业有限公司	同一最终控制人
汕头市高新区创科有限公司	同一最终控制人
GRAND EMPIRE AMERICAN, INC	同一最终控制人
HAPPY SKY HOLDINGS LIMITED	科冕木业（昆山）有限公司之少数股东
大连法臻国际贸易有限公司	本公司之少数股东
敦化市东易投资有限公司	本公司之少数股东
北京平安大通清洗有限公司	本公司之少数股东
深圳市君恒投资有限公司	本公司之少数股东

2、关联交易事项

(1) 经常性关联交易

本公司子公司穆棱科冕木业有限公司 2010 年 1-6 月向关联方宁夏科冕实业有限公司销售木质酒盒 20000 个，金额为 512,820.51 元，占年度同类交易百分比未 100.00%，销售该商品确定的交易价格原则为参照市场价格。

(2) 关联方应收应付款项余额

关联方单位	项 目	本期数	上期数
宁夏科冕实业有限公司	应收账款	1,200,000.00	

注释七、股份支付

本公司本年度无股份支付事项。

注释八、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

注释九、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

注释十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

注释十一、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

注释十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款构成

项 目	期末数			期初数				
	账面余额	占总额 比例	坏账准备	账面净值	账面余额	占总额 比例	坏账准备	账面净值
单项金额重大的应收账款	41,830,708.79	87.60%		41,830,708.79	29,444,017.91	72.21%	-	29,444,017.91
其他不重大应收账款	5,922,700.21	12.40%		5,922,700.21	11,331,767.11	27.79%		11,331,767.11
合 计	<u>47,753,409.00</u>	<u>100.00%</u>		<u>47,753,409.00</u>	<u>40,775,785.02</u>	<u>100.00%</u>		<u>40,775,785.02</u>
其中								
美元：外币金额	6,498,005.35				5,647,167.63			
折算汇率	6.7909				6.8282			
折合人民币	44,127,304.54				38,559,990.01			

(2) 期末单项金额重大的应收账款

欠款人名称	欠款金额	占应收账款总额的比例
CLBY TNC./DM FLOORING	18,594,330.21	38.94%
ART MOULDINGS (SALES) LTD	5,077,459.84	10.63%
GSF	4,504,796.08	9.43%
PIOS HANDEL UND BETEILIGUNGS GMBH	4,205,099.74	8.81%
TRILOGY INTERNATIONAL LTD	2,950,492.98	6.18%
THE KING OF FLOORS LTD	2,259,890.44	4.73%
大连北星建材有限公司	2,215,795.00	4.64%
TIMBER MARKETING SERVICES T/A WOOD	2,022,844.50	4.24%
合 计	<u>41,830,708.79</u>	<u>87.60%</u>

(3) 期末应收账款中欠款金额前五名

欠款人名称	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例
CLBY TNC./DM FLOORING	18,594,330.21	6个月以内	38.94%
ART MOULDINGS (SALES) LTD	5,077,459.84	6个月以内	10.63%
GSF	4,504,796.08	6个月以内	9.43%
PIOS HANDEL UND BETEILIGUNGS GMBH	4,205,099.74	6个月以内	8.81%
TRILOGY INTERNATIONAL LTD	2,950,492.98	6个月以内	6.18%
合 计	<u>35,332,178.85</u>		<u>73.99%</u>

2、其他应收款

(1) 其他应收款构成

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	占总额比 例	坏账准 备	账面余额	占总额比 例	坏账准 备
单项金额重大的其他应收款	1,227,407.08	46.29%		1,227,407.08	86.00%	
其他不重大其他应收款	1,424,325.11	53.71%		1,424,325.11	14.00%	
合 计	<u>2,651,732.19</u>	<u>100.00%</u>		<u>2,651,732.19</u>	<u>100.00%</u>	

(2) 单项金额重大的其他应收款

欠款人名称或项目	欠款金额	占其他应收款总额的比例
倪鹏程	1,227,407.08	46.29%

(3) 期末其他应收款中欠款金额较大的单位或项目

欠款人名称或项目	欠款金额	性质或内容	欠款年限	占其他应收款总 额的比例
倪鹏程	1,227,407.08	备用金借款	6个月以内	46.29%
宁晓凯	467,027.41	备用金借款	6个月以内	17.61%
合 计	<u>1,694,434.49</u>			<u>63.90%</u>

3、长期股权投资

被投资单位名称	初始投资额	期初数	本期增加	本期减少	期末数	持股比例	核算 方法
科冕木业(昆山)有限公司	41,949,841.99	41,949,841.99			41,949,841.99	75%	成 本 法
穆棱科冕木业有限公司	15,300,000.00	15,300,000.00	100,000,000.00		115,300,000.00	88.69%	成 本 法
合 计	<u>57,249,841.99</u>	<u>57,249,841.99</u>	<u>100,000,000.00</u>		<u>157,249,841.99</u>		

4、营业收入及成本

项 目	本期数	上期数
三层复合地板	40,929,822.83	27,000,453.53
多层复合地板	51,290,377.56	45,227,565.18
其他	4,794.87	83,955.81
营业收入合计	<u>92,224,995.26</u>	<u>72,311,974.52</u>
三层复合地板	38,943,161.89	22,334,267.34
多层复合地板	38,007,970.71	33,746,767.23
其他	1,519.05	57,539.30
营业成本合计	<u>76,952,651.65</u>	<u>56,138,573.87</u>

(1) 地区销售情况

销售地区	本期数	上期数
北美	47,573,105.97	33,420,638.88

欧洲	41,314,041.11	26,921,468.83
新西兰	139,872.56	93,700.38
国内	3,197,975.62	11,876,166.43
收入合计	<u>92,224,995.26</u>	<u>72,311,974.52</u>

(2) 公司向前五名客户销售情况

项目	本期数	上期数
金额	56,572,507.69	39,046,107.03
比例	61.34%	54.00%

5、现金流量表补充资料

	补充资料	本期数	上期数
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润		7,253,677.63	6,134,467.25
加: 资产减值准备			27,355.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		2,459,935.30	2,106,988.54
无形资产摊销		126,360.60	126,363.17
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)		2,099,508.22	2,108,128.68
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)			-6,838.79
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)		-15,476,509.39	10,662,928.56
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)		-5,258,662.89	8,188,590.51
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)		-5,229,339.51	-14,870,116.06
其他			-
经营活动产生的现金流量净额		<u>-14,025,030.04</u>	<u>14,477,867.00</u>
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		158,852,526.32	7,748,571.79
减: 现金的期初余额		15,605,606.72	1,180,874.03
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		<u>143,246,919.60</u>	<u>6,567,697.76</u>

注释十三、补充资料

1、净资产收益率和每股收益

本期度	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	3.08	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.51	0.08	0.08
		<u>每股收益</u>	
<u>上期度</u>	<u>净资产收益率(%)</u>	<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	5.84	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	5.75	0.11	0.11

2、非经常性损益

<u>项 目</u>	<u>本期数</u>	<u>上期数</u>
非经常性收支项目：		
计入当期损益的政府补助	2,202,986.00	232,322.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	180.00	-76,420.00
其他符合非经营性损益定义的损益项目（注）	-	
小 计	2,203,166.00	155,902.00
减：非经常性损益的所得税影响数	534,018.25	18,395.00
非经常性损益净额	1,669,147.75	137,507.00
扣除非经常性损益后的净利润	8,088,889.11	8,352,299.00
减：归属于少数股东的扣除非经常性损益净利润	797,012.00	638,322.29
归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,291,877.11	7,713,976.71

企业名称：大连科冕木业股份有限公司

单位负责人：

日期：2010年8月24日

财务负责人：

日期：2010年8月24日

会计机构负责人：

日期：2010年8月24日

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的 2010 年半年度报告原件
 - 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
 - 三、报告期内在中国证监指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 以上文件置备于公司证券部备查

大连科冕木业股份有限公司

法定代表人：魏平

二〇一〇年八月二十六日