

# 大连科冕木业股份有限公司

Dalian Kemian Wood Industry Co., Ltd.

(辽宁大连庄河市昌盛街道工业园区)

## 2013 年年度报告

股票简称：科冕木业

股票代码：002354

披露时间：2014 年 2 月 11 日

## 第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：公司拟以截至 2013 年 12 月 31 日的总股本 9,350 万股为基数，向全体股东以每 10 股派发现金红利 0.1 元（含税），共计 935,000.00 元，公司未分配利润结转至下一年度；公司不实施资本公积转增股本。

## 目录

<a href="#">第一节 重要提示、目录和释义</a>	2
<a href="#">第二节 公司简介</a>	6
<a href="#">第三节 会计数据和财务指标摘要</a>	8
<a href="#">第四节 董事会报告</a>	10
<a href="#">第五节 重要事项</a>	28
<a href="#">第六节 股份变动及股东情况</a>	35
<a href="#">第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况</a>	40
<a href="#">第八节 公司治理</a>	46
<a href="#">第九节 内部控制</a>	54
<a href="#">第十节 财务报告</a>	59
<a href="#">第十一节 备查文件目录</a>	148

## 释义

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

## 重大风险提示

（一）木地板行业属于耐用消费品行业，与房地产行业 and 建筑建材行业具有较强的相关性，其需求受到新建住宅及商用建筑的装修需求以及建筑更新改造的装修需求驱动。近年受美国次贷危机和欧债危机等因素的影响，全球经济增速整体放缓，境外木地板市场需求增速有所放缓。同时，受到国内房地产市场持续调控政策的影响，近两年来，国内房地产投资增速呈缓慢下行的态势，对国内木地板行业的产品需求出现疲惫。如果公司无法采取有效应对措施，且国内木地板行业的产品需求持续下滑，则公司未来经营业绩亦可能面临下滑的风险。

（二）因公司正在筹划重大资产重组事宜，请投资者仔细阅读《关于大连科冕木业股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易预案》第八节所披露的本次重大资产重组的风险因素分析和风险提示。若本次交易被暂停、中止或取消，公司股价可能存在大幅波动的风险，特提请投资者注意。

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

股票简称	科冕木业	股票代码	002354
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	大连科冕木业股份有限公司		
公司的中文简称	科冕木业		
公司的法定代表人	魏平		
注册地址	辽宁省大连庄河市昌盛街道工业园区		
注册地址的邮政编码	116400		
办公地址	大连市中山区中山九号东塔 2403		
办公地址的邮政编码	116001		
公司网址	<a href="http://www.kemianwood.com">http://www.kemianwood.com</a>		
电子信箱	kemian@kemianwood.com		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	中国证券报、证券时报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	大连市中山区中山九号东塔 2403

### 四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	2003 年 08 月 29 日	庄河	企独辽大总字第 010959 号	210283751573467	751573467
报告期末注册	2011 年 06 月 24 日	大连	210200400045718	210283751573467	751573467

公司上市以来主营业务的变化情况	无变更
历次控股股东的变更情况	无变更

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	大连市中山区同兴街 67 号邮电万科大厦 25 层
签字会计师姓名	孙格、高影

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2013 年	2012 年	本年比上年增减(%)	2011 年
营业收入(元)	404,860,703.92	368,978,529.89	9.72%	427,854,958.19
归属于上市公司股东的净利润(元)	11,075,527.08	21,455,102.15	-48.38%	26,505,308.40
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	-4,738,889.85	11,585,775.41	-140.9%	16,187,974.49
经营活动产生的现金流量净额(元)	33,861,130.56	70,474,643.55	-51.95%	26,215,696.40
基本每股收益(元/股)	0.12	0.23	-47.83%	0.28
稀释每股收益(元/股)	0.12	0.23	-47.83%	0.28
加权平均净资产收益率(%)	2.39%	4.68%	-2.29%	5.94%
	2013 年末	2012 年末	本年末比上年末增减(%)	2011 年末
总资产(元)	969,504,040.41	910,166,492.08	6.52%	882,905,169.46
归属于上市公司股东的净资产(元)	468,020,782.88	459,751,046.17	1.8%	459,346,441.47

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	11,075,527.08	21,455,102.15	468,020,782.88	459,751,046.17
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	11,075,527.08	21,455,102.15	468,020,782.88	459,751,046.17



按境外会计准则调整的项目及金额

**3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明**

不适用。

**三、非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-19,304.72	205,062.79	9,619.31	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	16,150,624.00	13,007,773.35	13,806,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-119,864.06	-34,262.79	-65,984.68	
减：所得税影响额	197,038.29	3,309,246.61	3,444,219.24	
少数股东权益影响额（税后）			-11,918.52	
合计	15,814,416.93	9,869,326.74	10,317,333.91	--

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

适用  不适用

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2013 年，公司坚持以主营业务为核心，以务实内部管理为基础，以市场拓展和新品研发为工作重点，致力于研发木地板制造具有自主品牌和市场前景的产品。加强与国际、国内销售商和供应商的良好协作，最大限度地消除各种不利因素对公司生产经营的影响，力求从成本、技术、品质、渠道上提高产品的整体竞争力。同时通过调整公司内部架构，整合资源优化配置，从而持续巩固了企业在市场的地位。受国内外诸多不利因素影响，公司主营业务出现了亏损，未来发展存在着很多不确定性。为了维护上市公司投资者的利益，提升上市公司主营业务持续盈利能力，报告期内，公司启动重大资产重组，决定对产业进行转型升级，从传统的制造业转为新兴的文化产业。

2013 年度，公司实现营业收入 404,860,703.92 元，较上一年度增加 9.72%；实现利润总额 15,191,237.54 元，较上一年度减少 47.55%；实现归属于上市公司股东的净利润 11,075,527.08 元，较上一年度减少 48.38%。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

公司主营业务范围为：中高档实木复合地板的研发、设计、生产和销售，包括三层实木复合地板和多层实木复合地板两大类。公司坚持以创新为导向，以加快科技研发和产品结构调整为核心，通过改善公司产品结构，增强公司的市场竞争能力，合理的整合了优势资源。单板层积材用途广泛、符合国家产业政策，募集资金投资建设项目单板层积材生产线，是公司积极调整产品结构、进军新材料行业的第一步。

单位：元

项目	本报告期	上年同期	同比增减 (%)
营业收入	404,860,703.92	368,978,529.89	9.72%
营业成本	331,647,428.76	291,852,976.17	13.64%
销售费用	13,101,319.79	11,733,088.95	11.66%
管理费用	27,247,889.48	25,466,012.56	7.00%

变动	财务费用	32,088,838.70	22,073,552.18	45.37%	原因
	归属上市公司股东的净利润	11,075,527.08	21,455,102.15	-48.38%	
说明:	经营活动产生的现金流量净额	33,861,130.56	70,474,643.55	-51.95%	

1、报告期公司营业收入 404,860,703.92 元，同比增长 9.72%，归属上市公司股东的净利润 11,075,527.08 元，同比下降 48.38%，公司盈利水平下降的主要原因是：2013 年，国际经济复苏缓慢，新兴市场经济放缓，国际需求疲弱，美国对地板征收反倾销税金，对企业在手订单产生影响。受经济低迷影响，生产要素成本持续上升，劳动力成本、能源、原材料价格、融资、物流成本等继续处于上升通道，以及人民币对外升值、对内贬值的影响，综合经营成本不断上升，导致企业利润缩减，议价能力非常有限，生产经营受到影响。

2、报告期销售费用同比增加 11.66%，主要系运输费、展会费等增加所致。管理费用同比增加 7.00%，主要系本期公司无形资产摊销增加 456,110.94 元，工资福利增加 1,238,984.50 元，折旧费增加 426,210.61 元所致。财务费用同比增加 45.37%，主要系公司借款利息支出增加 7,558,363.96 元，汇兑损失增加 1,385,515.98 元所致。

3、经营活动产生的现金流量净额 33,861,130.56 元，同比减少 51.95%，主要原因是应收帐款比上年同期增加 18,720,552.17 元所致。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司把握市场供求，调整产业结构，加强生产管理，保证产品质量提高产品技术含量。公司利用多年对欧美木地板消费市场了解的优势，密切关注木地板市场的发展形式，实施灵活的应对策略，结合公司实际情况，积极应对各种不利因素的影响。

1、在巩固现有市场的同时，不断开发和培育新市场，根据不同市场的需求，积极调整产品结构，进行产品创新。同时，进一步加强生产各环节的管理，科学合理安排生产计划，降低生产成本，维护生产安全和稳定，保证产品质量，提高产品竞争力。尽量减少由于原材料成本上涨，带来的不利影响。提升产品综合利用率。尽量整体提高工作效率。

2、报告期内，公司制定了对外投资计划，拟在柬埔寨设立子公司，并多次对项目的实施地点进行考察、论证，取得良好的进展，公司将积极推进项目的准备工作，为项目的最终落实奠定了坚实的基础。通过境外子公司，公司将增强与东南亚木材市场的相互联系，通过引

进东南亚地区优质的木材，既增加了公司原材料储备之用。同时，根据国内木材市场特点，相应的增加木材贸易，为公司提供新的业务增长点，拓展公司产业链。

3、报告期内，因泰州科冕木材综合利用项目因受到当地气候变化原因遇到生产技术问题，导致生产经营受到影响。目前，问题已得到解决。公司已完成原胶储存、调胶车间、输送胶管道、过渡胶罐等的恒温改造，对粘合胶配方进行初步整改。五月中旬，邀请芬兰和新加坡专家到工厂研讨配方工艺，六月份由设备供应商提供新的喷胶设备，八月份改造整改组坯工序工作条件，九月份完成粘合胶系统的全部工程内容。同时，在产品的标准和认证方面，公司参照 JAS 有关结构性 LVL 标准，已购置所需实验设备，完善产品生产过程控制标准和成品质量检测标准。正在与 JAS 有关认证机构洽谈认证事宜。部分成品已送德国检测，质量符合欧盟标准。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20% 以上的差异原因

适用  不适用

## 2、收入

说明

单位：元

项目	本报告期	上年同期	同比增减 (%)
营业收入	404,860,703.92	368,978,529.89	9.72%
其中：主营业务收入	402,634,429.83	364,741,320.19	10.39%
其他业务收入	2,226,274.09	4,237,209.70	-47.46%

变动原因分析：

报告期公司营业收入 404,860,703.92 元，同比增长 9.72%，其中：主营业务收入比上年同期增长 10.39%，主营业务收入占营业收入的比重为 99.45%，其他业务收入比上年同期减少 47.46%，其他业务收入占营业收入的比重为 0.55%。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

单位：元

行业分类	项目	2013 年	2012 年	同比增减 (%)
复合地板	销售量	2,602,260.6545	2,051,931.8282	26.82%

	生产量	2,646,250.7564	2,206,147.1851	19.95%
	库存量	324,597.98	280,607.8765	15.68%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

公司重大的在手订单情况

适用  不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	95,639,728.70
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	23.62

公司前 5 大客户资料

适用  不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例（%）
1	CLBY TNC./DM FLOORING	21,287,153.84	5.26%
2	ROBINA WOOD, INC	20,128,697.90	4.97%
3	霸州市胜通木业有限公司	19,729,580.36	4.87%
4	FRONTIER IN FLOORING LIMITED	18,006,642.21	4.45%
5	杭州荣茂贸易有限公司	16,487,654.39	4.07%
合计	——	95,639,728.70	23.62%

### 3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2013 年		2012 年		同比增减 (%)
		金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)	
工业	主营业务成本	330,588,820.24	100%	291,532,454.71	100	13.4

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2013 年	2012 年	同比增减 (%)
------	----	--------	--------	----------

		金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)	
三层复合地板	主营业务成本	122,970,375.12	37.20%	87,519,987.54	30.02%	55.33%
多层复合地板	主营业务成本	152,341,728.21	46.08%	139,561,353.07	47.82%	9.16%
林副产品	主营业务成本	2,933,858.67	0.89%	6,746,010.75	2.31%	-56.51%
单板层基材	主营业务成本	21,915,711.71	6.63%	2,629,539.34	0.9%	733.44%
其他	主营业务成本	30,427,146.53	5.28%	55,075,564.01	18.89%	-68.31%
合计		330,588,820.24		291,532,454.71		

### 说明

公司生产成本主要由直接材料、间接材料、直接人工、制造费用、进项税额转出构成，各类成本占生产成本的比重如下：

年度	产品分类	直接材料	间接材料	直接人工	制造费用	进项税额转出
2013 年度	复合地板	77.03%	1.40%	7.03%	8.21%	6.33%
	其他	71.59%	3.66%	5.58%	19.03%	0.14%
2012 年度	复合地板	73.93%	2.86%	7.61%	8.92%	6.68%
	其他	82.43%	1.88%	5.60%	10.00%	0.10%

### 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	65,630,553.33
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	41.31%

### 公司前 5 名供应商资料

√适用 □不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例（%）
1	徐州隆发木业有限公司	15,180,774.80	9.56%
2	浙江创通木业有限公司	15,128,446.08	9.52%
3	大连海丰胡桃木	12,949,581.00	8.15%
4	浙江鑫屋木业有限公司	11,221,325.72	7.06%
5	浙江品阁木业有限公司	11,150,425.74	7.02%
合计	——	65,630,553.33	41.31%

#### 4、费用

单位：元

项目	本报告期	上年同期	同比增减 (%)
销售费用	13,101,319.79	11,733,088.95	11.66%
管理费用	27,247,889.48	25,466,012.56	7.00%
财务费用	32,088,838.70	22,073,552.18	45.37%
所得税费用	4,115,710.46	6,591,737.80	-37.56%

#### 5、研发支出

无研发支出。

#### 6、现金流

单位：元

项目	2013 年	2012 年	同比增减 (%)
经营活动现金流入小计	443,278,285.96	488,336,029.80	-9.23%
经营活动现金流出小计	409,417,155.40	417,861,386.25	-2.02%
经营活动产生的现金流量净额	33,861,130.56	70,474,643.55	-51.95%
投资活动现金流入小计	5,000.00		100%
投资活动现金流出小计	77,316,770.78	98,593,799.85	-21.58%
投资活动产生的现金流量净额	-77,311,770.78	-98,593,799.85	21.59%
筹资活动现金流入小计	469,991,042.30	473,779,905.27	-0.8%
筹资活动现金流出小计	409,122,898.65	476,347,883.16	-14.11%
筹资活动产生的现金流量净额	60,868,143.65	-2,567,977.89	2,470.28%
现金及现金等价物净增加额	15,603,383.54	-31,376,622.89	149.73%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

1、经营活动产生的现金流量净额 33,861,130.56 元，同比减少 51.95%，主要原因是应收帐款比上年同期增加 18,720,552.17 元所致。

2、筹资活动产生的现金流量净额 60,868,143.65 元，同比增加 2,470.28%，主要原因是票据保证金返还 27,307,602.30 元所致。

3、现金及现金等价物净增加额 15,603,383.54 元，同比增加 149.73%，主要原因是公司期末收回货款所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
工业	402,634,429.83	330,588,820.24	17.89%	10.39%	13.4%	-2.18%
分产品						
三层复合地板	126,465,895.99	122,970,375.12	2.76%	39.05%	40.51%	-1.00%
多层复合地板	204,307,521.59	152,341,728.21	25.44%	20.74%	9.16%	7.91%
林副产品	7,051,258.54	2,933,858.67	58.39%	-48.7%	-56.51%	7.47%
单板层基材	19,767,895.19	21,915,711.71	-10.87%	338.04%	733.44%	-52.6%
其他	45,041,858.52	30,427,146.53	32.45%	-47.83%	-44.75%	-3.76%
分地区						
国内	159,706,270.30	104,537,938.23	34.54%	6.88%	14.77%	-4.5%
国外	242,928,159.53	226,050,882.01	6.95%	12.83%	12.77%	0.04%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

### 四、资产、负债状况分析

#### 1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2013 年末		2012 年末		比重增减(%)
	金额	占总资产比例(%)	金额	占总资产比例(%)	
货币资金	42,418,327.29	4.38%	54,122,546.05	5.95%	-1.57%
应收账款	115,626,759.82	11.93%	96,906,207.65	10.65%	1.28%
存货	244,241,616.62	25.19%	205,923,931.39	22.62%	2.57%
固定资产	353,479,757.07	36.46%	352,309,347.75	38.71%	-2.25%
在建工程	48,303,582.70	4.98%	5,349,759.44	0.59%	4.39%



## 2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2013 年		2012 年		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
短期借款	415,677,520.00	42.88%	350,828,400.00	38.55%	18.48%	

## 3、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
上述合计	0.00						0.00
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 五、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

## 六、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

对外投资情况		
2013 年投资额 (元)	2012 年投资额 (元)	变动幅度
0	33,451,953.47	-100%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例 (%)
康瑞公司	进出口贸易、投资、收购	100%

#### (2) 持有金融企业股权情况

公司名称	公司类别	最初投资成本 (元)	期初持股数量 (股)	期初持股比例 (%)	期末持股数量 (股)	期末持股比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	会计核算科目	股份来源
合计		0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--

#### (3) 证券投资情况

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例(%)	期末持股数量(股)	期末持股比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
合计			0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--

持有其他上市公司股权情况的说明

无此业务。

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

单位：万元

受托人名称	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	实际收回本金金额	本期实际收益	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	关联关系
合计	0	--	--	--	0	0	0	--	0	--	--

说明

无此业务。

### (2) 衍生品投资情况

报告期末衍生品投资的持仓情况

适用 不适用

说明

无此业务。

### (3) 委托贷款情况

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途	展期、逾期或诉讼事项	展期、逾期或诉讼事项等风险的应对措施
合计	--	0	--	--	--	--	--

说明

无此业务。

## 3、募集资金使用情况

报告期内，公司无使用募集资金或报告期之前使用募集资金但延续到报告期内的情况。

## 4、主要子公司、参股公司分析

## (1) 主要子公司、参股公司情况

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产(元)	净资产(元)	营业收入(元)	营业利润(元)	净利润(元)
昆山科冕	子公司	制造业	木地板	720 万美元	186,805,363.97	121,017,970.11	133,038,483.12	13,804,516.63	10,498,157.14
穆棱科冕	子公司	制造业	木地板	5,000 万	195,897,973.72	67,266,901.27	82,496,734.30	-2,653,345.05	147,348.48
泰州科冕	子公司	制造业	木地板	30,710 万	440,315,603.83	323,297,854.82	28,811,636.22	-16,299,814.44	-3,657,293.08
赓瑞公司	子公司	投资业	投资	1 万港币	37,593,185.07	37,593,185.07		-400,940.88	-400,940.88

## (2) 主要子公司、参股公司情况说明

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面余额	本期增减额(减少以“-”号填列)	期末账面余额
昆山科冕	成本法	41,949,841.99	41,949,841.99		41,949,841.99
穆棱科冕	成本法	15,300,000.00	15,300,000.00		15,300,000.00
泰州科冕	成本法	307,100,000.00	307,100,000.00		307,100,000.00
赓瑞公司	成本法	38,236,068.47	33,451,953.47	4,784,115.00	38,236,068.47
合计		402,585,910.46	397,801,795.46	4,784,115.00	402,585,910.46
被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
昆山科冕	75	100			
穆棱科冕	30.6	100			
泰州科冕	100	100			
赓瑞公司	100	100			
合计					

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	投资总额	本年度投入金额	截至期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
合计	0	0	0	--	--
非募集资金投资的重大项目情况说明					

## 七、公司控制的特殊目的主体情况

不适用。

## 八、公司未来发展的展望

### （一）公司所处行业现状及发展趋势

#### 1、行业发展状况

公司主营业务为木地板产业，从木材的利用，技术创新，工艺创新等各方面都一直在发展低碳经济的前列。随着人口和收入的增长，消费者对木材及木制品的需求也持续增长，鉴于全球更加意识到环境的变化，无论是消费者还是各个国家的政府都在积极应对新的市场需求。我国地板行业发展已近成熟，但是从整体来说还有很多规范亟待完善。国内地板生产厂家达上千家，但是质量却是良莠不齐，作为中小地板企业而言要想在如此环境中生存下来，走品牌之路将是企业未来赢取利润的关键所在。目前，地板行业面临着巨大的压力，随着国内楼市政策的相关调控以及国际反倾销、反补贴政策的推行都将成为行业发展的“绊脚石”。

#### 2、公司面临的市场竞争格局

从创新技术和产品入手，逐步创建独具特色的价值优势，提升产品升级附加值，打破“低价竞争”的瓶颈。技术型产品可分为两种，一种是对旧有产品的性能提升形成的产品，例如木地板从普通型到地热地板、生态地板的转移。另一种是全新产品，消费者从未接触过的产品。而企业要打造生态产品，无论是哪一种，首先要从选材开始，再生材料或者某些特定的加工材料，而制作结果又要达到消费者所追求的原生态自然效果，同时还得注意加工环节中的健康环保性，比如甲醛含量等，这就需要企业具备高超的技艺。

但是公司也面临很大的挑战，首先国内的房地产政策调控，一个稳定的健康发展的房地产市场是有利于中国的地板行业。第二是金融政策，为了防止通胀预期，严控流动性，对产业也有很大的影响。第三是劳动力资本、原材料普遍上涨、人民币升值等诸多不利因素影响，尤其是劳动力成本的上涨，对公司劳动密集型企业是一个巨大的挑战。低价竞争，同质竞争仍然是我们面临的难题。

国际方面的挑战，主要是欧美传统的市场增长缓慢，贸易环境难见好转，地板贸易已进入微利期，对木材可持续的要求，对木材合法性的要求，对各种的认证要求，都增加我们的成本，水泥、矿石没有什么认证，但是木材不断的面临着各种认证，无形中降低了我们木材产品和其他建筑产品的竞争力。人民币的汇率在不断的提升，对公司的出口产生了很大的压力。

## （二）公司发展战略及规划

面对很多不确定因素，公司产业要转型升级，要依靠技术创新的转变来提高竞争力，延伸产业链提高竞争力，要靠技术创新，要用机械化、信息化和新材料技术改造提升传统的地板制造业。

由于人民币升值、反倾销政策等国内外诸多不利因素影响，公司主营业务已进入微利期。未来发展存在着很多不确定性。为了维护上市公司投资者的利益，提升上市公司主营业务持续盈利能力，公司决定要对产业进行转型升级，从传统的制造业转为新兴的文化产业。

本次交易方天神互动在行业中地位突出，盈利能力强。随着游戏也不断扩大，天神互动也希望借助资本市场，拓宽融资渠道、扩大市场影响力，实现国内国际市场更大的发展。

## （三）2014年经营计划

### 1、巩固国内外市场的营销力度、提升产品品牌

公司产品营销计划安排要以最大获利能力为导向，优化配置各种资源。加大市场研究力度，进一步明确市场定位和产品定位。搞好营销策划，加强和完善客户管理体系。公司将继续在国内地板工程市场快速成长。

公司始终坚持以主营业务创新发展为核心，积极拓展市场和新产品研发为，致力于打造具有自主品牌和市场前景的产品。

### 2、积极做好募集资金项目建设工作

加快募集资金投资项目单板层积材（LVL）的生产、销售。由于外界诸多原因影响，单板层积材项目始终未进入正常生产状态。但随着设备调校、员工培训等技术问题的提高，确保了产品质量的稳定性，并能够对客户提供相应的技术支持，项目生产将正常生产运转。同时，人们对该材料认识的不断加深，生产技术的不断提高，单板层积材领域必将有更广阔的应用前景，为公司提供新的增长点。

### 3、积极推进重大资产重组工作

公司已根据相关规定，对本次重大资产重组公告了预案，按照工作进展日程，公司将陆续完成本次重组的后续各项准备申报工作。

4、提高综合管理潜能，加强内部控制规范，向管理要效益。通过实施全方位管理，不断提高经济效益。充分发挥好生产、销售等部门的协调功能，做好产销衔接与产品销售工作。

## 九、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用。

#### 十、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

报告期内无主要会计政策及会计估计的变更。

#### 十一、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

公司本期未发生前期会计差错更正。

#### 十二、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

报告期内，公司合并报表范围未发生变化。

#### 十三、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.1
分配预案的股本基数 (股)	93,500,000.00
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况	
<p>经大华会计师事务所 (特殊普通合伙) 审计, 公司 2013 年度实现的归属于母公司所有者的净利润为 11,074,736.71 元。根据《公司章程》规定, 按母公司实现净利润 2,222,032.52 元, 加上年初未分配利润 61,759,138.81 元, 减去已分配 2012 年现金红利 2,805,000.00 元, 减去已计提法定盈余公积金 222,203.25 元, 报告期末可供股东分配利润为 60,953,968.08 元;</p> <p>公司拟以截至 2013 年 12 月 31 日的总股本 9,350 万股为基数, 向全体股东以每 10 股派发现金红利 0.1 元 (含税), 共计 935,000.00 元, 公司未分配利润结转至下一年度; 公司不实施资本公积转增股本。</p>	

公司近 3 年 (含报告期) 的利润分配方案及资本公积金转增股本方案情况

1、2011 年度分配方案: 2012 年 6 月 22 日召开的 2011 年年度股东大会通过《关于 2011 年年利润分配的议案》。以截至 2011 年 12 月 31 日的总股本 93,500,000 股为基数, 向全体股东以每 10 股派发现金红利 1 元 (含税), 共计 9,350,000 元, 公司未分配利润 62,688,701.44 元结转至下一年度, 公司不实施资本公积转增股本。

2、2012 年度分配方案: 2013 年 5 月 31 日召开的 2012 年年度股东大会通过《关于 2012 年年利润分配的议案》。以截至 2012 年 12 月 31 日的总股本 9,350 万股为基数, 向全体股东以每 10 股派发现金红利 0.3 元 (含税), 共计 2,805,000.00 元, 公司未分配利润 58,954,138.81

元结转至下一年度；公司不实施资本公积转增股本；

3、2013 年度分配方案：2014 年 2 月 10 日召开的第二届董事会第三十六次会议通过《关于 2013 年年利润分配的议案》，以截至 2013 年 12 月 31 日的总股本 9,350 万股为基数，向全体股东以每 10 股派发现金红利 0.1 元（含税），共计 935,000.00 元，公司未分配利润结转至下一年度；公司不实施资本公积转增股本。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2013 年	935,000.00	11,075,527.08	8.44%
2012 年	2,805,000.00	21,455,102.15	13.07%
2011 年	9,350,000.00	26,505,308.40	35.28%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

#### 十四、社会责任情况

公司在不断的发展的过程中意识到履行社会责任的意义重大，履行好企业的社会责任，不仅仅是对社会有益，对企业自身的发展也有积极的作用。作为一家建材企业，公司十分重视环境保护，自设立以来，公司投入大量资金，配备了全套环保设备减少了生产活动各个环节对环境可能造成的污染，通过技术革新降低生产能耗，节约资源。公司十分重视对企业员工应尽的责任，公司提倡科学安排劳动力，扩大就业门路，创造不减员而能增效的经验。通过科学的企业管理，制定了相关工人工作条件和工作环境的公司制度，切实保障了工人的切身利益。

公司将继续积极履行社会责任，在兼顾环境保护的同时，致力于打造广受客户青睐、赢得社会信赖的知名品牌，实现商业利益与社会责任的高度统一。

#### 十五、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
------	------	------	--------	------	---------------

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、媒体质疑情况

适用 不适用

报告期内，公司无媒体质疑事项。

### 三、上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

报告期内，公司未发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

### 四、破产重整相关事项

不适用。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

收购资产情况概述

不适用。

#### 2、出售资产情况

出售资产情况概述

不适用。

#### 3、企业合并情况

不适用。

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

报告期内，公司无股权激励计划。

### 七、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	披露日期	披露索引



凯仕丽	同一最终 控制人	销售商品	销售商品	市场价	市场价	705.13	100%	银行汇款		2013年4 月18日	公告编 号： 2013-012
合计				--	--	705.13	100%	--	--	--	--

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

无资产收购、出售发生的管理交易

## 3、共同对外投资的重大关联交易

无共同对外投资重大关联交易

## 4、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

## 5、其他重大关联交易

无其他重大关联交易。

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

托管情况说明

无此业务。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的项目

适用 不适用

#### (2) 承包情况

承包情况说明

无此业务。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的项目

适用 不适用

#### (3) 租赁情况

租赁情况说明

无此业务。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的项目

□适用 √不适用

## 2、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
昆山科冕	2013年05月11日	1,000	2013年08月23日	1,000	连带责任保证	12个月	否	否
穆棱科冕	2013年05月11日	10,000	2013年05月31日	3,000	连带责任保证	12个月	否	否
穆棱科冕	2013年05月11日	10,000	2013年08月01日	1,000	连带责任保证	12个月	否	否
泰州科冕	2013年05月11日	23,000	2013年11月08日	3,000	连带责任保证	24个月	否	否
泰州科冕	2013年05月11日	23,000	2013年06月20日	2,000	连带责任保证	12个月	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			34,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				10,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			34,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				10,000
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1）			34,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）				10,000
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）			34,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4）				10,000
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例				21.37%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）				0				
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）				0				
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）				0				
上述三项担保金额合计（C+D+E）				0				

采用复合方式担保的具体情况说明

公司所有担保均为子公司担保，无任何对外担保。

(1) 违规对外担保情况

不适用。

### 3、其他重大合同

不适用。

### 4、其他重大交易

2014 年 1 月 14 日，公司刊登了《关于大连科冕木业股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易预案》等相关公告，具体内容详见 2014 年 1 月 14 日刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）、《中国证券报》、《证券时报》的相关公告。具体方案如下：

#### （一）本次重组方案的概述

2014 年 1 月 10 日，公司、为新公司以及朱晔、石波涛等 12 名交易对方签订了《重组协议》。根据上述《重组协议》，公司本次重组包括资产置换、发行股份购买资产、置出资产后续处理及股权转让三部分，具体如下：

#### 1、资产置换

公司拟将其拥有的全部资产和负债作为置出资产与朱晔、石波涛等 12 名交易对方拥有的天神互动 100%股权的等值部分进行置换。上述置出资产的预估值约为 51,514.14 万元，而置入资产——天神互动 100%股权的预估值约为 245,000 万元。

本预案中交易标的相关数据尚未完成评估，与最终评估的结果可能存在一定差异，特提请投资者注意。

#### 2、发行股份购买资产

置入资产作价超出置出资产作价的差额部分——即约 193,485.86 万元，由公司依据交易对方各自持有的天神互动股权比例向其发行股份购买，资产折股数不足一股的余额，计入科冕木业资本公积。科冕木业发行股份的价格不低于定价基准日前 20 个交易日均价，即 14.94 元/股。据此计算，公司向全体交易对方合计发行股份约 12,950.86 万股。

#### 3、置出资产后续安排及股权转让

公司原控股股东为新公司控制的子公司将承接置出资产，同时为新公司将其持有的 639 万股科冕木业无限售条件流通股转让予朱晔和石波涛。此 639 万股作为置出资产的对价，其价值取决于未来实施阶段二级市场的市值。为新公司及实际控制人魏平承诺该部分股权转让时，为新公司持有的该部分股权不存在抵押、质押、担保或其他权利受到限制的情况。朱晔和石波涛依据各自持有天神互动出资额占两人出资总额的比例分配上述科冕木业股份。

本次重组中上述三个步骤互为前提，任何一项因未获得中国政府部门或监管机构批准而

无法付诸实施，则三步交易均不予实施。

截止目前，公司以及有关各方正在积极推进本次重组涉及的各项工。对重组标的资产的审计、评估工作仍在进行中，本次重大资产重组事项的相关工作尚未全部完成。

## 九、承诺事项履行情况

### 1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
资产重组时所作承诺	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东及实际控制人、股东	1、公司控股股东 NEWEST WISE LIMITED 承诺：自发行人股票在证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份；2、实际控制人魏平女士承诺：自发行人股票在证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份；其后，每年转让的股份不超过其所持有股份总数的百分之二十五。3、公司股东敦化市东易投资有限公司、承诺：自发行人股票在证券交易所上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份。	2007 年 11 月 15 日	36 个月、12 个月	报告期内，以上股东严格履行了上述承诺。
其他对公司中小股东所作承诺	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划	原因：承诺期限未满；计划：按照承诺内容严格履行。				

### 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
------------	------------------

境内会计师事务所报酬（万元）	75
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	孙格、高影

当期是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

聘任、解聘会计师事务所情况说明

2013年5月31日，经公司2012年年度股东大会审议通过，继续聘任大华会计师事务所（特殊普通合伙）为2013年财务报告审计工作的会计师事务所。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

**十一、监事会、独立董事（如适用）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明**  
不适用。

**十二、处罚及整改情况**

整改情况说明

不适用。

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东涉嫌违规买卖公司股票且公司已披露将收回涉嫌违规所得收益的情况

适用 不适用

**十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况**

不适用。

**十四、其他重大事项的说明**

2013 年 10 月 17 日公司发布了《关于筹划重大资产重组的停牌公告》，公司正在筹划重大资产重组事项。2014 年 1 月 14 日，公司刊登了《关于大连科冕木业股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易预案》等相关公告，披露了公司拟将其拥有的全部资

产和负债作为置出资产与朱晔、石波涛等 12 名交易对方拥有的天神互动 100%股权的等值部分进行置换。具体内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

截止目前，公司以及有关各方正在积极推进本次重组涉及的各项工。对重组标的资产的审计、评估工作仍在进行中，本次重大资产重组事项的相关工作尚未全部完成。

## 十五、公司子公司重要事项

2013年1月8日，深圳证券交易所出具的《关于接受科冕木业（昆山）有限公司中小企业私募债券发行备案通知书》（深证上〔2013〕12号），“决定接受昆山科冕发行中小企业私募债券备案”。具体内容详见刊登于2013年3月5日的巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的公告编号2013-008《关于控股子公司获准发行中小企业私募债券的公告》。但由于各方对具体的合作方案不能形成一致意见，且备案通知书的有效期限即将到期，2013年7月5日，公司终止了昆山科冕发行中小企业私募债，具体内容详见刊登于2013年7月6日的巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的公告编号2013-025《关于控股子公司终止发行中小企业私募债券的公告》。

## 十六、公司发行公司债券的情况

无此业务。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

	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	56,375,000	60.29%				-14,093,750	-14,093,750	42,281,250	45.22%
3、其他内资持股	3,375,000	3.61%				-843,750	-843,750	2,531,250	2.71%
其中：境内法人持股	3,375,000	3.61%				-843,750	-843,750	2,531,250	2.71%
4、外资持股	53,000,000	56.68%				-13,250,000	-13,250,000	39,750,000	42.51%
其中：境外法人持股	53,000,000	56.68%				-13,250,000	-13,250,000	39,750,000	42.51%
二、无限售条件股份	37,125,000	39.71%				14,093,750	14,093,750	51,218,750	54.78%
1、人民币普通股	37,125,000	39.71%				14,093,750	14,093,750	51,218,750	54.78%
三、股份总数	93,500,000	100%						93,500,000	100%

#### 股份变动的理由

适用 不适用

根据公司《首次公开发行股票并上市招股说明书》、《首次公开发行股票上市公告书》公司控股股东为新公司、股东敦化东易做出以下承诺：“自本公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的本公司股份，也不由本公司收购该部分股份；其后，每年转让的股份不超过其所持有股份总数的百分之二十五。”根据相关法律、法规的要求，为新公司（1,325万股）、敦化东易（84.375万股）已向深圳登记结算公司申请解除其限售股份。具体内容详见公司2013年3月14日刊载在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网www.cninfo.com.cn上的2013-009号公告。

#### 股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期末近三年历次证券发行情况

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
IPO	2010年01月17日	12.33	23,500,000	2010年02月09日	23,500,000	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
权证类						

前三年历次证券发行情况的说明

2010年1月14日，中国证券监督管理委员会以《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），核准本公司公开发行人民币普通股股票不超过2,350万股。

以网下向配售对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，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完成后，经深圳证券交易所《关于大连科冕木业股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2010]47号）同意，公司首次公开发行的股票在深圳证券交易所上市，股票简称：科冕木业，股票代码：002354，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。

公司首次公开发行股票并上市后，公司总股本由7,000万股增加到9,350万股，其中，无限售条件的股份数为1,880万股，自2010年2月9日起在深圳证券交易所中小企业板上市交易，占总股本的20.11%；有限售条件的股份总数为7,470万股，其中向询价对象配售的470万股限售三个月，已于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。



## 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

无。

## 3、现存的内部职工股情况

无。

## 三、股东和实际控制人情况

## 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期股东总数	8,439	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	7,852					
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
为新有限公司	境外法人	56.68	53,000,000	0	39,750,000	13,250,000	质押	45,000,000
大连法臻集团有限公司	境内非国有法人	6.42	6,000,000	0	0	6,000,000		
敦化市东易投资有限公司	境内非国有法人	3.61	3,375,000	0	2,531,250	843,750		
颜翠英	境内自然人	0.57	528,464	0	0	528,464		
石福增	境内自然人	0.47	441,761	0	0	441,761		
李志刚	境内自然人	0.35	326,400	0	0	326,400		
王欣	境内自然人	0.33	310,000	0	0	310,000		
王越	境内自然人	0.32	302,799	0	0	302,799		
叶志文	境内自然人	0.32	300,000	0	0	300,000		
李慧	境内自然人	0.32	297,001	0	0	297,001		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	无。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东之间，未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	年末持有无限售条件股份数量（注 4）	股份种类						
		股份种类	数量					
为新有限公司	13,250,000	人民币普通股	13,250,000					
大连法臻集团有限公司	6,000,000	人民币普通股	6,000,000					

敦化市东易投资有限公司	843,750	人民币普通股	843,750
颜翠英	528,464	人民币普通股	528,464
石福增	441,761	人民币普通股	441,761
李志刚	326,400	人民币普通股	326,400
王欣	310,000	人民币普通股	310,000
王越	302,799	人民币普通股	302,799
叶志文	300,000	人民币普通股	300,000
李慧	297,001	人民币普通股	297,001
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述前 10 名无限售条件股东之间，未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司控股股东 Newest Wise Limited 为新有限公司将其持有的 1,800 万股（无限售流通股：625 万股，限售股：1,175 万股，占公司总股本 19.25%）公司股票质押给中信建投用于股票质押回购业务，期限为 1 年。截止报告期末，为新有限公司持有 5,300 万股，占公司总股本 56.68%。

## 2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
为新有限公司	魏平	2007 年 08 月 06 日	1156039	10,000 元港币	对外投资控股
经营成果、财务状况、现金流和未来发展策略等	该公司主营业务为对外投资控股，即投资并持有本公司之股份，除此之外并无其它任何业务。				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无				

报告期控股股东变更

适用 不适用

## 3、公司实际控制人情况

自然人

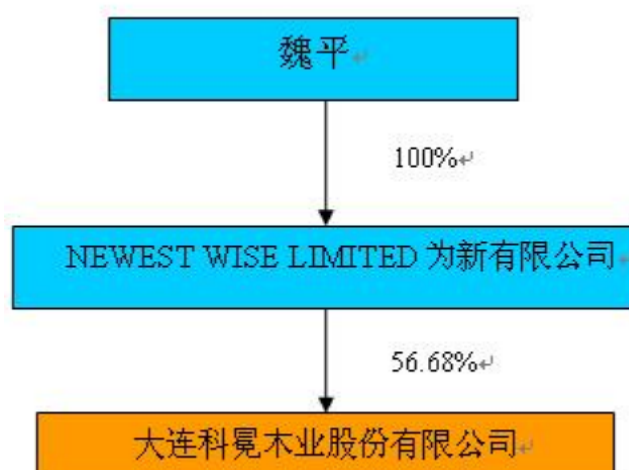
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
魏平	美国	是

最近 5 年内的职业及职务	公司董事长、总经理
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

报告期实际控制人变更

适用 不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

无持股在 10%以上的法人股东。

#### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

公司股东及其一致行动人在报告期未提出或实施股份增持计划。

其他情况说明

无。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股数（股）	期末持股数（股）
魏平	董事长、总经理	现任	女	53	2010年11月25日	2013年11月25日	0	0	0	0
郭俊伟	董事、董事会秘书	现任	男	49	2010年11月25日	2013年11月25日	0	0	0	0
孟向东	董事	现任	男	54	2010年11月25日	2013年11月25日	0	0	0	0
张攻非	独立董事	现任	男	71	2010年11月25日	2013年11月25日	0	0	0	0
申士杰	独立董事	现任	男	56	2010年11月25日	2013年11月25日	0	0	0	0
林树勇	董事、副总经理	现任	男	51	2010年11月25日	2013年11月25日	0	0	0	0
潘春雄	监事会主席	现任	男	50	2010年11月25日	2013年11月25日	0	0	0	0
田洪东	监事	现任	男	39	2010年11月25日	2013年11月25日	0	0	0	0
邵壮	监事	现任	男	45	2010年11月25日	2013年11月25日	0	0	0	0
蔡少林	副总经理	现任	男	41	2010年11月25日	2013年11月25日	0	0	0	0
沈雁玲	财务总监	现任	女	40	2010年11月25日	2013年11月25日	0	0	0	0
徐丹丹	独立董事	现任	女	41	2012年12月17日	2013年11月25日	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0

### 二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

#### （一）董事

1、魏平：现任公司董事长、总经理。女，出生于1960年5月4日，美国国籍，就读于美国芝加哥城中学院及芝加哥西北大学。2003年4月至今任昆山科冕董事长；2006年7月至2010年4月任SUPERWIDE公司董事长；2007年8月至今任NEWEST公司董事长；2007年6月至今任穆棱科冕董事长；2007年4月至今任Famous公司董事；2011年1月至今任泰州科冕董事；2003年4月至今

任昆山科冕董事长；2011年6月至今担任科冕木业总经理；2012年5月至今任康瑞公司董事；2003年8月至今任科冕木业董事长。

2、郭俊伟：现任公司董事、董事会秘书。男，出生于1964年10月4日，美国国籍，毕业于华南理工大学，本科学历，工程师。2003年8月至今任科冕木业董事；2006年至今任昆山科冕董事；2007年5月至今任科冕木业董事会秘书；2007年6月至今任穆棱科冕董事；2011年1月至今任泰州科冕董事长。

3、孟向东：现任公司董事。男，出生于1959年9月19日，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中共党员，工程师。毕业于东北电力学院热能动力工程专业。2004年2月至2011年6月任科冕木业总经理；2004年2月至今任科冕木业董事；2006年2011年任昆山科冕董事；2007年6月至今任穆棱科冕董事；2011年1月至今任泰州科冕董事。

4、林树勇，现任公司董事、副总经理。男，出生于1962年，中国国籍，2007年6月至今任穆棱科冕董事；2012年7月至今任昆山科冕董事；2007年6月至2010年11月任科冕木业监事会主席；2010年11月至今任科冕木业董事、副总经理；2011年1月至今任泰州科冕董事。

5、张攻非：现任公司独立董事。男，出生于1942年8月31日，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历。曾服役于海军东海舰队护六支队；1981年起至2002年月在新民晚报工作，历任新民晚报编委、新闻编辑部主任、专刊部主任、国内新闻部主任、体育部主任，兼任《新民体育报》主编、《新民围棋》主编和经理部经理。曾任上海市第八届、第九届政协委员、温暖全国促进会秘书长。1991年获“上海市优秀新闻工作者”荣誉，1995年获“韬奋新闻奖”。2007年5月至今任科冕木业独立董事。

6、申士杰：现任公司独立董事。男，出生于1957年2月2日，中国国籍，无境外居留权，本科学历，中共党员，教授，中国木材标准化技术委员会委员，全国人造板标准化技术委员会委员，中国建筑学会木结构专业委员会委员，中国工程建设标准化协会木材及复合材结构专业委员会委员。2001年10月至今在北京林业大学材料科学与技术学院任教授。2007年6月至今任科冕木业独立董事。

7、徐丹丹：现任公司独立董事。女，出生于1972年4月26日，中国国籍，无境外居留权，博士学历，中共党员、经济学博士、教授。中国人民大学经济学博士，2002年至今北京工商大学经济系主任，教授，曾在爱尔兰国立考克大学进修学习。兼任北京外国经济学说研究会秘书长、北京市金融学会理事、中国市场研究会理事。2012年12月至今任科冕木业独立董事。

## （二）监事

1、潘春雄，现任公司监事会主席。男，1963年9月1日出生，中国国籍，本科学历。1980年至1984年就读于广州中山大学。2003年至今在科冕木业工作；2003年至2007年任科冕木业监事；2011年1月至今任泰州科冕监事；2010年11月至今任科冕木业监事会主席。

2、邵壮：现任公司监事。男，出生于1968年6月23日，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2006年至今担任法臻国贸财务副总监；2007年5月至今任科冕木业监事。

3、田洪东：现任公司职工代表监事。男，出生于1974年2月4日，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，中共党员。2003年10月至今在科冕木业任研发部经理；2007年5月至今任科冕木业监事；2011年2月至今任穆棱科冕董事。

### （三）高级管理人员

1、魏平：公司总经理（个人简况参见本节“（一）董事”）。

2、郭俊伟：公司董事会秘书（个人简况参见本节“（一）董事”）。

3、林树勇：公司副总经理（个人简况参见本节“（一）董事”）。

4、蔡少林：现任公司副总经理。男，出生于1972年11月15日，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007年5月至今任科冕木业副总经理；2011年9月至今任昆山科冕董事。

4、沈雁玲：现任公司财务总监。女，出生于1973年7月10日，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中国注册会计师，会计师。2003年11月至今在科冕木业工作，任公司财务总监兼财务部经理。

### 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
魏平	为新公司	董事长	2007年08月01日	至今	否
邵壮	大连法臻集团有限公司	财务副总监	2006年01月01日	至今	是

### 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
魏平	昆山科冕	董事长	2003年04月17日	至今	否
	穆棱科冕	董事长	2007年06月20日	至今	否

	泰州科冕	董事	2011 年 01 月 07 日	至今	否
	赓瑞公司	董事	2012 年 06 月 21 日	至今	否
郭俊伟	泰州科冕	董事长	2011 年 01 月 07 日	至今	否
	昆山科冕	董事	2003 年 04 月 17 日	至今	否
	穆棱科冕	董事	2007 年 06 月 20 日	至今	否
孟向东	穆棱科冕	董事	2007 年 06 月 20 日	至今	否
	泰州科冕	董事	2011 年 01 月 07 日	至今	否
林树勇	穆棱科冕	董事	2007 年 06 月 20 日	至今	否
	泰州科冕	董事	2011 年 01 月 07 日	至今	否
	昆山科冕	董事	2003 年 04 月 17 日	至今	否
田洪东	穆棱科冕	董事	2007 年 06 月 20 日	至今	否
蔡少林	昆山科冕	董事	2011 年 06 月 01 日	至今	否

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据公司章程规定和经营情况，公司董事、监事的报酬分别由董事会、监事会提出议案，股东大会批准；公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员的报酬由公司董事会薪酬与考核委员会提出议案，报董事会批准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据公司总体发展战略和年度的经营目标以及其在公司担任的职务，按公司实际情况结合工资制度、考核办法获得劳动报酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司董事、监事、高级管理人员报酬依据上年度经营情况确定本年度薪酬，然后在确定的薪酬范围内按月支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的应付报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际获得报酬
魏平	董事长、总经理	女	54	现任	18	0	18
郭俊伟	董事、董事会秘书	男	50	现任	12	0	12
孟向东	董事	男	55	现任	12	0	12
张攻非	独立董事	男	72	现任	3.8	0	3.8

申士杰	独立董事	男	57	现任	3.8	0	3.8
林树勇	董事、副总经理	男	52	现任	12	0	12
潘春雄	监事会主席	男	51	现任	12	0	12
田洪东	监事	男	40	现任	12	0	12
邵 壮	监事	男	46	现任	0	3.6	0
蔡少林	副总经理	男	42	现任	12	0	12
沈雁玲	财务总监	女	41	现任	12	0	12
徐丹丹	独立董事	女	40	现任	3.8	0	3.8
合计	--	--	--	--	113.4	3.6	113.4

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

无。

#### 五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

无变动。

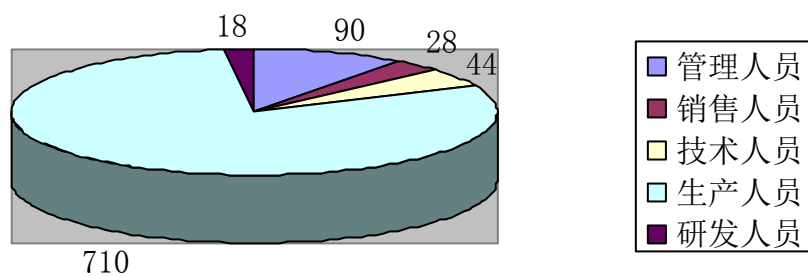
#### 六、公司员工情况

截至2013年12月31日，公司在职员工为890人。员工专业构成、教育程度和年龄结构基本情况如下所示：

##### （一）专业构成

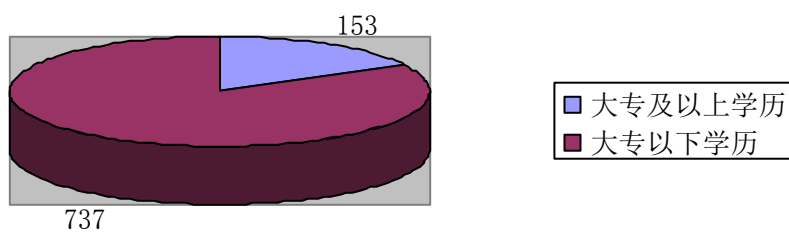
分工	人数	比例（%）
管理人员	90	10.11
生产人员	710	79.78
销售人员	28	3.15
技术人员	44	4.94
研发人员	18	2.02
合 计	890	100





(二) 教育程度

学历	人数	比例 (%)
大专及以上学历	153	17.19
大专以下学历	737	82.81
合 计	890	100



(三) 年龄结构

年龄区间	人数	比例 (%)
30 岁以下	218	24.49
30-40 岁	316	35.51
40-50 岁	294	33.03
50 岁以上	62	6.97
合 计	890	100

## 第八节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

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》、《深圳证券交易所中小企业版上市公司规范运作指引》和中国证监会及深圳证券交易所相关法律法规的要求，制定或修订《公司章程》及其他内部控制规章制度，不断完善公司内部法人治理结构，健全内部管理制度，规范运作，形成了权利机构、决策机构、监督机构与管理层之间权责分明、各司其职、相互制衡、科学决策、协调运作的法人治理机构，公司的治理结构基本符合中国证监会关于《上市公司治理准则》的相关规范性文件。

#### （一）关于股东、股东大会

报告期内，公司严格按照《股东大会议事规则》等相关法律法规要求，规范股东大会召集、召开和表决程序，对股东大会的权利、召集、召开程序、提案的审议、投票、表决、会议决议的形成、会议记录及其签署、对中小股东权益的保护等方面作了具体的规定。公开、公平、公正地对待所有股东，特别是充分保障广大中小股东的权益，确保他们能充分发表自己的意见、行使股东的权利。

#### （二）关于控股股东与公司

公司拥有独立的业务和经营自主能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东。报告期内，公司控股股东行为规范，通过股东大会行使股东权利，未发生超越股东大会及董事会而直接或间接干预公司经营与决策的行为，也不存在损害公司及其他股东利益，不存在控股股东占用公司资金的现象，公司也不存在为控股股东提供担保的情形。

#### （三）关于董事与董事会

报告期内，公司董事会严格按照《公司章程》、《独立董事工作制度》及《董事会议事规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关规定召集、召开董事会，全体董事认真出席董事会，认真审议各项议案，履行职责，勤勉尽责。各专业委员会委员分工明确，权责分明，有效运作。独立董事独立履行职责，维护公司整体利益，尤其关注中小股东的合法权益不受损害，对重要及重大事项发表独立意见，执行股东大会决议并依法

行使职权。

#### （四）关于监事与监事会

公司监事会成员3人，其中1人为职工代表监事。公司监事会严格按照《公司章程》及《监事会议事规则》等相关规定召集召开监事会，全体监事认真出席监事会，认真履行职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况及公司董事、高级管理人员履职情况的合法合规性等进行监督并发表意见，维护公司及股东的合法权益。

#### （五）关于信息披露与透明度

报告期内，公司严格按照有关法律法规和《信息披露事务管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《敏感信息排查管理制度》的规定，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务，能够真实、准确、完整、及时地披露信息，确保所有投资者有平等机会获取公司信息，增加了公司透明度，切实发挥了保护中小投资者知情权的作用。

#### （六）关于相关利益者

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，重视公司的社会责任，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，共同推动公司持续、稳定、健康地发展。

#### （七）内部审计制度

公司设立了内审部，配置3名专职审计人员，在董事会设计委员会的领导下对公司及子公司的经营运行质量、经济效益、内部控制制度的执行、各项费用的使用以及资产情况进行审计和监督。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

1、公司治理专项活动开展情况根据深圳证券交易所下发的《关于开展“加强中小企业板上市公司内控规则落实”专项活动的通知》，公司董事会对照深圳证券交易所有关内部控制的相关规则，依据公司实际情况，认真核查了公司内部控制制度的制定和运行情况，填写了《中小企业板上市公司内控规则落实自查表》，并由民生证券出具核查意见，已经第二届董事会第十七次会议审议通过，详见 2011 年 9 月 30 日的巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

2、公司内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况 2010 年 11 月 8 日召开的公司第一届董事会第四十五次会议上审议通过了《内幕信息知情人登记管理制度》，登载于 2010 年 11 月 9 日巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)。报告期内，公司严格按照《信息披露管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》等有关制度的规定和要求，积极做好内幕信息保密和管理工作：定期报告披露前，及时提示禁止买卖窗口，防止违规事件发生；重大事项期间，与相关内幕信息知情人签订保密协议，从源头预防内幕交易，将内幕信息知情人范围控制在最小接待机构等来访调研时，做好接访人员安排，要求来访人员签署保密承诺，严格控制和防范未披露信息外泄。

## 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2012 年年度股东大会	2013 年 05 月 31 日	1、《公司 2012 年年度报告及摘要的议案》2、《关于 2012 年年度董事会工作报告的议案》3、《关于 2012 年年度监事会工作报告的议案》4、审议通过《关于 2012 年年度财务决算报告的议案》5、《关于 2012 年年度利润分配的议案》6、《关于续聘 2013 年年度审计机构的议案》7、《关于公司关联交易事项的议案》8、《关于穆棱科冕向中信银行哈尔滨分行申请贷款的议案》9、《关于为穆棱科冕 3,000 万元贷款提供保证担保的议案》10、《关于向各银行及其他金融机构申请 2013 年度综合授信额度的议案》11、《关于公司 2013 年度为控股子公司贷款提供担保额度的议案》12、《关于终止对外投资的议案》13、审议通过《关于对外投资的议案》	会议审议的议案均占出席本次会议有表决权股份总数的 100%	2013 年 06 月 1 日	公告编号：2013-006

### 2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年度第一次临时股东大会	2013 年 2 月 27 日	1、《关于签订林地收购意向性协议的议案》2、《关于子公司设立境外公司的议案》3、《关于变更会计师事务所的议案》	会议审议的议案均占出席本次会议有表决权股份总数的 100%	2013 年 2 月 28 日	公告编号：2013-006

## 三、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
张攻非	8	8	0	0	0	否
申士杰	8	8	0	0	0	否
徐丹丹	8	8	0	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		2				

连续两次未亲自出席董事会的说明

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事严格按照《公司章程》和《独立董事工作制度》等法律法规的规定，关注公司运作的规范性，独立履行职责，对公司的制度完善和日常经营决策等方面提出了许多宝贵的专业性意见，对报告期内公司发生的聘请年度报告审计机构、对外担保、对外投资等事项发表了独立、公正的独立董事意见，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

## 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设战略发展委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会。

### （一）战略发展委员会

董事会下设战略发展委员会，由 3 名董事组成，董事长担任召集人。公司董事会战略发展委员会一直研究国家宏观经济政策、结构调整对公司的影响，跟踪国内外同行业发展动向，结合公司战略发展要求，向公司董事会提出有关结构调整、资本运作、长远发展等事项的建议，对促进公司转方式、调结构，规避市场风险，起到积极良好的作用。

## （二）审计委员会

1、审计委员会按照《董事会审计委员会工作细则》规范运作，审议内审部提交的内审工作报告，定期与董事会沟通汇报工作情况。报告期内，审计委员会未发现重大问题。

2、报告期内，公司董事会审计委员会审议了公司财务报表、聘任审计机构情况、内审部各季度工作报告及下年度工作计划等，认真审阅了公司编制的财务会计报表，认为财务会计报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整反映了公司 2013 年度的经营成果和现金情况，通知会计师事务所就上述报表开展年度审计。在年审注册会计师出具初步审计意见后，再次审阅了公司财务会计报表，认为在所有重大方面真实、完整反映了公司 2013 年度的经营成果和现金流情况。

4、对会计师事务所审计工作的督促情况：审计委员会成员严格按照 2013 年度审计工作时间安排表对大华会计师事务所的审计工作进行督促，关注审计进度，及时与年审会计师进行沟通，确保会计师事务所在约定时间内提交公司 2013 年度审计报告。

## （三）薪酬与考核委员会

董事会下设薪酬与考核委员会，由 3 名董事组成，其中 2 名为独立董事、并由 1 名独立董事担任召集人，主要负责制定公司董事及经理人员的考核标准并进行考核、制定和审查公司董事、高管的薪酬政策与方案等。报告期内，薪酬与考核委员会严格按照公司《董事会薪酬与考核委员会工作细则》开展工作，对董事、高级管理人员薪酬区间进行了充分讨论，制定了年度薪酬方案。

## （四）提名委员会

董事会提名委员会，由 3 名董事组成，其中 2 名为独立董事、并由 1 名独立董事担任召集人，主要负责对公司董事、高级管理人员的人选、选择标准和程序审议并提出建议。

报告期内，专门委员会各司其职，加强公司决策的科学性，完善了公司治理机构。

## 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司自设立以来，严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规的要求规范运作，逐步建立健全法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面完全独立于控股股东、实际控制人，具有独立完整业务及自主经营的能力。

（一）业务独立：公司具有独立完整的业务体系和稳定广泛的客户资源，拥有独立的生产经营场所，独立对外签订合同，开展业务，独立的产品销售网络。公司的主营业务为实木复合地板及相关产品的研发、设计、生产和销售，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。依靠自身的技术力量与先进的生产设备，独立进行产品与技术的研发、设计。不存在依赖实际控制人、控股股东及其控制的其他企业进行产品销售的情况。不存在与控股股东及股东同业竞争情况。

（二）资产完整：报告期内，公司拥有完整的与生产经营相关的生产系统、辅助生产系统和配套设施。对所有与生产经营相关的厂房、土地、设备、商标、专利及非专利技术 etc 资产均合法拥有所有权或使用权。公司资产独立于控股股东及其他发起人、股东。截至目前，公司不存在以资产、资金为控股股东、股东的债务提供担保的情况，公司对所有资产拥有完全的控制支配权。

（三）人员独立：报告期内，本公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的程序选举或聘任，不存在控股股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司现任总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员和核心技术人员等均专职在本公司工作并领取报酬，未在控股股东及其下属企业担任除董事、监事以外的任何职务和领取报酬。

（四）财务独立：报告期内，公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职财务人员，开设独立的银行账户，不存在与控股股东共用银行账户的情况，也不存在将资金存入控股股东账户的情况，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，能够独立进行财务决策。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

（五）机构独立：根据相关规定，公司设有股东大会、董事会、监事会以及公司各级管理部门等机构，各机构均独立于控股股东及其他股东，依法独立行使经营管理职权。公司建立了较为高效完善的组织结构，拥有完整的采购、生产和销售系统及配套部门，各部门已构成了一个有机整体。公司自成立以来，未发生控股股东及股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

## 七、同业竞争情况

### （一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争情况

公司控股股东为新公司主营业务为对外投资，目前主要业务为对本公司进行投资，除此之外无其他业务。因此，控股股东与本公司不存在同业竞争关系。

#### 1、公司与控股股东之间不存在同业竞争情况

公司的主要业务是实木复合地板生产、加工、销售。其中主导产品为：三层实木复合地板、多层平面地板、实木地板和仿古（旧）地板等。公司控股股东为新公司的主要业务为对外投资，未直接从事生产经营。公司与为新公司在业务性质方面存在实质性差别，未从事相同、相似业务，不存在同业竞争情况。

#### 2、公司与实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争情况

公司的实际控制人魏平女士，除为新公司、公司及控股子公司外，公司实际控制人魏平直接或间接控制的企业还包括Famous公司、凯仕丽。上述企业的经营范围分别为：

（1）FAMOUS公司：该公司为投资控股公司，无其他业务。

（2）凯仕丽：法律、法规禁止的，不得经营；应经审批的，未获批准前不得经营；法律、法规未规定审批的，企业自主选择经营项目，开展经营活动。其主要业务为葡萄种植、葡萄酒的酿制以及销售。

上述公司不存在从事与本公司相同业务的情况，也无实际存在同业竞争的情况，因此不存在同业竞争关系。

### （二）控股股东、实际控制人作出的避免同业竞争的承诺

公司控股股东为新公司和实际控制人魏平女士均签署了《避免同业竞争的承诺函》，承诺函主要内容如下：

“本公司/本人目前并未以任何方式直接或间接从事与发行人相竞争的业务，也未拥有与发行人可能产生同业竞争的企业的任何股份、股权或在任何竞争企业有任何利益。

在本公司/本人直接或间接持有发行人股份的相关期间内，除非经发行人书面同意，本公司/本人不会，并将促使本公司控制的公司不会直接或间接地从事与发行人现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务。

如果本公司/本人发现同发行人或其控制的企业经营的业务相同或类似的业务机会，而该业务机会可能直接或间接地与发行人业务相竞争或可能导致竞争，本公司/本人将于获悉该业务机



会后立即书面告知发行人，并尽最大努力促使发行人在不差于本公司/本人及下属公司的条款及条件下优先获得此业务机会。

如因国家政策调整等不可抗力原因，导致本公司/本人或本公司/本人控制的企业将来从事的业务与发行人之间可能构成同业竞争或同业竞争不可避免时，则本公司/本人将在发行人提出异议后，及时转让或终止上述业务，或促使本公司/本人控制的企业及时转让或终止上述业务，发行人享有上述业务在同等条件下的优先受让权。

如本公司/本人违反上述承诺，发行人及发行人其他股东有权根据本承诺书，依法申请强制本公司履行上述承诺，并赔偿发行人及发行人其他股东因此遭受的全部损失；同时本公司/本人因违反上述承诺所取得的利益归发行人所有。”

以上承诺均做到严格执行。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司按年度对公司高级管理人员的业绩和履职情况进行考评，高级管理人员的绩效考核直接与公司经营管理目标的完成情况进行考评，公司董事会薪酬与考核委员会负责对公司高级管理人员的工作能力、业绩、履职情况进行考评，并根据工作业绩决定年度薪酬。公司不断研究改进高级管理人员的绩效评价标准、程序和相关激励与约束机制，高级管理人员的聘任严格按照有关法律法规、《公司章程》和公司董事会专门委员会工作细则的规定进行，使公司高级管理人员的聘任、考评和激励标准化、程序化、制度化。

## 第九节 内部控制

### 一、内部控制建设情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和深圳证券交易所《中小企业板上市公司规范运作指引》等其他有关法律法规的规定，不断完善法人治理结构，形成了股东大会、董事会、监事会和经营层各司其职、各负其责、相互制约的工作机制；明确各部门及各项目的目标、职责和权限，建立相应的授权、监督和问责制度，确保各部门、岗位之间相互制衡、相互监督，维护了广大股东利益。

### 二、董事会关于内部控制责任的声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。公司监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。公司经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

### 三、建立财务报告内部控制的依据

公司建立财务报告内部控制的依据是《公司法》、《证券法》、《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》及监管部门的相关规范性文件，依照有关法律和国家统一的会计规定的编制原则和方法进行编制，经审计的财务报告由公司法定代表人、财务负责人及会计机构负责人签名盖章。

### 四、内部控制自我评价报告

内部控制自我评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况
报告期内，公司未发现重大内部控制缺陷。

内部控制自我评价报告全文披露日期	2014 年 2 月 11 日
内部控制自我评价报告全文披露索引	《2013 年年度内部控制评价报告》具体内容详见刊登于 2014 年 2 月 11 日的巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

## 五、内部控制审计报告

适用  不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
经大华会计师事务所出具的《内部控制审计报告》，认为公司于 2013 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内部控制审计报告全文披露日期	2014 年 02 月 11 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司已建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，加大对年报信息披露责任人的问责力度，公司董事、监事、高级管理人员以及年报信息披露相关的其他人员在年报信息披露工作中按照国家有关法律、法规、规范性文件以及公司规章制度要求严格执行，勤勉尽责，提高年报信息披露的质量和透明度，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。报告期内，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况。

## 第十节 财务报告

### 审计报告

大华审字[2014]000726 号

大连科冕木业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的大连科冕木业股份有限公司(以下简称科冕木业公司)财务报表,包括2013年12月31日的合并及母公司资产负债表,2013年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是科冕木业公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

---

### 三、 审计意见

我们认为，科冕木业公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了科冕木业公司 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：孙格

中国·北京

中国注册会计师：高影

二〇一四年二月十日

# 财务报表

## 1、合并资产负债表

编制单位：大连科冕木业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	42,418,327.29	54,122,546.05
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	115,626,759.82	96,906,207.65
预付款项	59,418,838.55	91,319,397.47
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	2,361,236.28	1,919,475.55
买入返售金融资产		
存货	244,241,616.62	205,923,931.39
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,262,660.02	2,766,263.63
流动资产合计	469,329,438.58	452,957,821.74
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	353,479,757.07	352,309,347.75
在建工程	48,303,582.70	5,349,759.44

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	97,671,601.84	99,259,150.76
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	719,660.22	290,412.39
其他非流动资产		
非流动资产合计	500,174,601.83	457,208,670.34
资产总计	969,504,040.41	910,166,492.08
流动负债：		
短期借款	415,677,520.00	350,828,400.00
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		17,338,756.66
应付账款	86,650,058.73	82,771,366.36
预收款项	13,289,234.12	10,121,771.71
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,433,202.52	2,446,109.94
应交税费	-23,615,083.87	-21,548,943.43
应付利息	922,326.76	735,714.07
应付股利	3,221,250.00	1,350,000.00
其他应付款	2,904,749.27	6,372,270.60
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	501,483,257.53	450,415,445.91
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	501,483,257.53	450,415,445.91
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	93,500,000.00	93,500,000.00
资本公积	228,874,489.07	228,874,489.07
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	8,226,503.41	8,004,300.16
一般风险准备		
未分配利润	137,420,967.29	129,372,643.46
外币报表折算差额	-1,176.89	-386.52
归属于母公司所有者权益合计	468,020,782.88	459,751,046.17
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	468,020,782.88	459,751,046.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计	969,504,040.41	910,166,492.08

法定代表人：魏平

主管会计工作负责人：沈雁玲

会计机构负责人：沈雁玲



## 2、母公司资产负债表

编制单位：大连科冕木业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	17,828,644.94	21,451,076.90
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	37,720,571.84	20,206,758.22
预付款项	25,979,095.74	33,001,591.44
应收利息		
应收股利		
其他应收款	616,934.23	526,101.87
存货	122,632,633.02	107,501,182.88
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,000,000.00	2,766,263.63
流动资产合计	205,777,879.77	185,452,974.94
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	402,585,910.46	397,801,795.46
投资性房地产		
固定资产	38,463,649.06	43,341,349.94
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	7,411,041.60	7,663,762.40
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	393,592.80	

其他非流动资产		
非流动资产合计	448,854,193.92	448,806,907.80
资产总计	654,632,073.69	634,259,882.74
流动负债：		
短期借款	150,000,000.00	140,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		18,338,756.66
应付账款	49,741,584.44	31,148,260.55
预收款项	10,280,845.47	8,749,488.96
应付职工薪酬	709,560.87	825,876.46
应交税费	-96,476.88	126,014.02
应付利息	336,666.67	287,843.89
应付股利	3,221,250.00	1,350,000.00
其他应付款	37,183,571.63	29,595,603.23
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	251,377,002.20	230,421,843.77
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	251,377,002.20	230,421,843.77
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	93,500,000.00	93,500,000.00
资本公积	240,574,600.00	240,574,600.00
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	8,226,503.41	8,004,300.16

---

一般风险准备		
未分配利润	60,953,968.08	61,759,138.81
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	403,255,071.49	403,838,038.97
负债和所有者权益（或股东权益）总计	654,632,073.69	634,259,882.74

法定代表人：魏平

主管会计工作负责人：沈雁玲

会计机构负责人：沈雁玲

### 3、合并利润表

编制单位：大连科冕木业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	404,860,703.92	368,978,529.89
其中：营业收入	404,860,703.92	368,978,529.89
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	405,680,921.60	353,193,337.69
其中：营业成本	331,647,428.76	291,852,976.17
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	786,637.65	1,990,295.61
销售费用	13,101,319.79	11,733,088.95
管理费用	27,247,889.48	25,466,012.56
财务费用	32,088,838.70	22,073,552.18
资产减值损失	808,807.22	77,412.22
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
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）	-820,217.68	15,785,192.20
加：营业外收入	16,150,638.18	13,314,500.28
减：营业外支出	139,182.96	135,926.93
其中：非流动资产处置损失	19,304.72	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15,191,237.54	28,963,765.55
减：所得税费用	4,115,710.46	6,591,737.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	11,075,527.08	22,372,027.75

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	11,075,527.08	21,455,102.15
少数股东损益		916,925.60
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.12	0.23
（二）稀释每股收益	0.12	0.23
七、其他综合收益	-790.37	-386.52
八、综合收益总额	11,074,736.71	22,371,641.23
归属于母公司所有者的综合收益总额	11,074,736.71	21,454,715.63
归属于少数股东的综合收益总额		916,925.60

法定代表人：魏平

主管会计工作负责人：沈雁玲

会计机构负责人：沈雁玲

#### 4、母公司利润表

编制单位：大连科冕木业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	176,460,487.51	145,427,418.35
减：营业成本	148,778,681.42	122,399,473.57
营业税金及附加	171,320.98	251,805.64
销售费用	2,997,843.52	3,550,857.76
管理费用	9,712,295.16	10,078,124.82
财务费用	11,671,016.15	10,629,143.35
资产减值损失	666,187.12	-256,270.72
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	2,463,143.16	-1,225,716.07
加：营业外收入	264,000.00	436,690.43
减：营业外支出	30,000.00	42,513.84
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	2,697,143.16	-831,539.48
减：所得税费用	475,110.64	98,023.15
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	2,222,032.52	-929,562.63
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0	0
（二）稀释每股收益	0	0
六、其他综合收益	0.00	0.00
七、综合收益总额	2,222,032.52	-929,562.63

法定代表人：魏平

主管会计工作负责人：沈雁玲

会计机构负责人：沈雁玲

#### 5、合并现金流量表

编制单位：大连科冕木业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	416,073,602.55	456,168,750.52
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	9,652,809.65	7,627,160.91
收到其他与经营活动有关的现金	17,551,873.76	24,540,118.37
经营活动现金流入小计	443,278,285.96	488,336,029.80
购买商品、接受劳务支付的现金	326,253,461.87	336,549,161.55
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	39,780,977.34	35,096,167.54
支付的各项税费	18,329,784.01	20,611,784.52
支付其他与经营活动有关的现金	25,052,932.18	25,604,272.64
经营活动现金流出小计	409,417,155.40	417,861,386.25
经营活动产生的现金流量净额	33,861,130.56	70,474,643.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	5,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	72,791,210.78	98,593,799.85
投资支付的现金	4,525,560.00	
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		
投资活动现金流出小计	77,316,770.78	98,593,799.85
投资活动产生的现金流量净额	-77,311,770.78	-98,593,799.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	442,683,440.00	465,828,400.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	27,307,602.30	7,951,505.27
筹资活动现金流入小计	469,991,042.30	473,779,905.27
偿还债务支付的现金	377,829,920.00	410,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,292,978.65	32,537,747.94
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		33,010,135.22
筹资活动现金流出小计	409,122,898.65	476,347,883.16
筹资活动产生的现金流量净额	60,868,143.65	-2,567,977.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,814,119.89	-689,488.70
五、现金及现金等价物净增加额	15,603,383.54	-31,376,622.89
加：期初现金及现金等价物余额	26,790,874.50	58,167,497.39
六、期末现金及现金等价物余额	42,394,258.04	26,790,874.50

法定代表人：魏平

主管会计工作负责人：沈雁玲

会计机构负责人：沈雁玲



## 6、母公司现金流量表

编制单位：大连科冕木业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	166,446,844.40	193,106,311.90
收到的税费返还	6,297,481.39	4,138,409.80
收到其他与经营活动有关的现金	5,902,398.88	17,181,239.53
经营活动现金流入小计	178,646,724.67	214,425,961.23
购买商品、接受劳务支付的现金	146,652,573.65	138,493,558.72
支付给职工以及为职工支付的现金	18,635,423.40	18,205,231.89
支付的各项税费	1,933,029.89	2,903,641.97
支付其他与经营活动有关的现金	7,636,592.94	7,895,820.42
经营活动现金流出小计	174,857,619.88	167,498,253.00
经营活动产生的现金流量净额	3,789,104.79	46,927,708.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	353,777.45	1,096,486.77
投资支付的现金	4,784,115.00	40,051,953.47
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	5,137,892.45	41,148,440.24
投资活动产生的现金流量净额	-5,137,892.45	-41,148,440.24
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	150,000,000.00	140,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	7,067,260.16	

筹资活动现金流入小计	157,067,260.16	140,000,000.00
偿还债务支付的现金	140,000,000.00	140,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,848,666.68	17,879,110.00
支付其他与筹资活动有关的现金		3,568,084.14
筹资活动现金流出小计	151,848,666.68	161,447,194.14
筹资活动产生的现金流量净额	5,218,593.48	-21,447,194.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-424,977.62	-235,901.88
五、现金及现金等价物净增加额	3,444,828.20	-15,903,828.03
加：期初现金及现金等价物余额	14,359,747.49	30,263,575.52
六、期末现金及现金等价物余额	17,804,575.69	14,359,747.49

法定代表人：魏平

主管会计工作负责人：沈雁玲

会计机构负责人：沈雁玲

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：大连科冕木业股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	93,500,000.00	228,874,489.07			8,004,300.16		129,372,643.46	-386.52		459,751,046.17
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	93,500,000.00	228,874,489.07			8,004,300.16		129,372,643.46	-386.52		459,751,046.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					222,203.25		8,048,323.83	-790.37		8,269,736.71
（一）净利润							11,075,527.08			11,075,527.08
（二）其他综合收益								-790.37		-790.37
上述（一）和（二）小计							11,075,527.08	-790.37		11,074,736.71
（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					222,203.25		-3,027,203.25			-2,805,000.00
1. 提取盈余公积					222,203.25		-222,203.25			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分							-2,805,000.00			-2,805,000.00

配							000.00			0.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	93,500,000.00	228,874,489.07			8,226,503.41		137,420,967.29	-1,176.89		468,020,782.88

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	93,500,000.00	240,574,600.00			8,004,300.16		117,267,541.31		24,918,658.69	484,265,100.16
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	93,500,000.00	240,574,600.00			8,004,300.16		117,267,541.31		24,918,658.69	484,265,100.16
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-11,700,110.93					12,105,102.15	-386.52	-24,918,658.69	-24,514,053.99

(一) 净利润							21,455,102.15		916,925.60	22,372,027.75
(二) 其他综合收益								-386.52		-386.52
上述(一)和(二)小计							21,455,102.15	-386.52	916,925.60	22,371,641.23
(三) 所有者投入和减少资本		-11,700,110.93							-25,835,584.29	-37,535,695.22
1. 所有者投入资本									-14,164,619.66	-14,164,619.66
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-11,700,110.93							-11,670,964.63	-23,371,075.56
(四) 利润分配							-9,350,000.00			-9,350,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-9,350,000.00			-9,350,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	93,500,000.00	228,874,489.07			8,004,300.16		129,372,643.46	-386.52		459,751,046.17

法定代表人：魏平

主管会计工作负责人：沈雁玲

会计机构负责人：沈雁玲

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：大连科冕木业股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	93,500,000.00	240,574,600.00			8,004,300.16		61,759,138.81	403,838,038.97
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	93,500,000.00	240,574,600.00			8,004,300.16		61,759,138.81	403,838,038.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					222,203.25		-805,170.73	-582,967.48
（一）净利润							2,222,032.52	2,222,032.52
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							2,222,032.52	2,222,032.52
（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					222,203.25		-3,027,203.25	-2,805,000.00
1. 提取盈余公积					222,203.25		-222,203.25	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-2,805,000.00	-2,805,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								

1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	93,500,000.00	240,574,600.00			8,226,503.41		60,953,968.08	403,255,071.49

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利 润	所有者权益 合计
一、上年年末余额	93,500,000.00	240,574,600.00			8,004,300.16		72,038,701.44	414,117,601.60
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	93,500,000.00	240,574,600.00			8,004,300.16		72,038,701.44	414,117,601.60
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）							-10,279,562.63	-10,279,562.63
（一）净利润							-929,562.63	-929,562.63
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-929,562.63	-929,562.63
（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							-9,350,000.00	-9,350,000.00

1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-9,350,000.00	-9,350,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	93,500,000.00	240,574,600.00			8,004,300.16		61,759,138.81	403,838,038.97

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

## 2013 年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司历史沿革

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

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

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

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

#### (二) 行业性质

本公司属于木材行业，细分行业隶属于木地板行业。

#### (三) 经营范围

许可经营项目：地板及其他木制品的加工、制造及销售。

#### (四) 主要产品、劳务

实木复合地板及单板层积材的生产和销售。

#### (五) 公司基本架构

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

### 二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

## **(一) 财务报表的编制基础**

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

## **(二) 遵循企业会计准则的声明**

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

## **(三) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## **(四) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

境外子公司康瑞企业有限公司以美元为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

## **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

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

### **2. 同一控制下的企业合并**

#### **1) 个别财务报表**

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

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

#### **2) 合并财务报表**

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

### 3. 非同一控制下的企业合并

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

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

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

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

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

#### (六) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余金额仍应当冲减少数股东权益。

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

---

量纳入合并现金流量表。

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

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

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

#### **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

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

#### **(八) 外币业务和外币报表折算**

##### **1. 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

##### **2. 外币财务报表的折算**

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

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

#### **(九) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

---

## 1. 金融工具的分类

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

## 2. 金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### （2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### （3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

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

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

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

### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

---

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

#### **4. 金融负债终止确认条件**

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### **6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- 
- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
  - (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
  - (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
  - (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
  - (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
  - (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行

总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

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

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

- (2) 持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## **(十) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法**

### **1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：**

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

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

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

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

## 2. 按组合计提坏账准备应收款项：

(1) 信用风险特征组合的确定依据：

确定组合的依据：

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

(2) 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法：

组合名称	计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法
其他组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

其中：采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

## 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

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

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。



---

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

## **(十一) 存货**

### **1. 存货的分类**

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

### **2. 存货的计价方法**

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

### **3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

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

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

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

### **4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法。

## **(十二) 长期股权投资**

### **1. 投资成本的确定**

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

## （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### （1）后续计量

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

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

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

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

### （2）损益确认

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

权益法下，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认，投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减

---

记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### **3. 分步处置对子公司投资**

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

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

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

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

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

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

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

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

### **4. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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

### **5. 减值测试方法及减值准备计提方法**

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象

---

时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

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

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

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### **(十三) 固定资产**

#### **1. 固定资产确认条件**

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

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

#### **2. 固定资产的初始计量**

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

#### **3. 固定资产折旧**

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

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

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

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对

固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

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

#### 4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

#### 5. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

---

## （十四） 在建工程

### 1. 在建工程的类别

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

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

### 3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

## （十五） 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

---

包括在内。

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

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

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

### **3. 暂停资本化期间**

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

### **4. 借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。。

## **（十六） 无形资产与开发支出**

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

### **1. 无形资产的计价方法**

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

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

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

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

### 4. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准



---

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## **(十七) 商誉**

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

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

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

## **(十八) 预计负债**

### **1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### **2. 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

---

## （十九）收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## （二十）政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### 2. 政府补助的确认

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

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

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## （二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

### 2. 确认递延所得税负债的依据

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

## (二十二) 经营租赁、融资租赁

### 1. 经营租赁会计处理

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

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

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

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

### 2. 融资租赁会计处理

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

## (二十三) 主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策未变更。

本报告期主要会计估计未变更。

## (二十四) 前期差错更正

公司本期未发生前期会计差错更正。

## 三、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

#### 1. 流转税及附加税费

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物销售额	9%、17%
消费税	实木地板应纳税销售额	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%

教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%

## 2. 企业所得税

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

## 3. 房产税

房产税按照房产原值的 70%为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

## 4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

### (二) 税收优惠及批文

#### 增值税

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

## 四、 企业合并及合并财务报表

### (一) 子公司情况

#### 1. 通过投资设立或投资等方式取得的子公司

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

续：

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

续：

子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中

						所享有份额后的余额
泰州科冕木业有限公司	有限公司	56778368-3				
穆棱科冕木业有限公司	有限公司	66024567-9				
赓瑞企业有限公司	有限公司	1745188				

## 2. 同一控制下的企业合并取得的子公司

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

续：

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

续：

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

(二) 本期无新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体。

## (三) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

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

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

## 五、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 注释 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金	—	—		—	—	
人民币	—	—	52,023.07	—	—	96,585.34
美元						
小计			52,023.07			96,585.34
银行存款	—	—		—	—	
人民币	—	—	36,661,954.68	—	—	25,752,567.84
美元	919,814.50	6.0969	5,608,017.02	127,083.79	6.2855	798,785.18
欧元	1,754.82	8.4189	14,773.66	1,410.94	8.3176	11,735.63
港币	73,123.39	0.7862	57,489.61	161,148.55	0.8142	131,200.51
小计			42,342,234.97			26,694,289.16
其他货币资金	—	—		—	—	
人民币	—	—	24,069.25	—	—	13,546,219.96
欧元				1,657,383.33	8.3176	13,785,451.59
小计			24,069.25			27,331,671.55
合 计			42,418,327.29			54,122,546.05

截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	24,069.25	7,091,329.41
信用证保证金		6,454,890.55
保函保证金		13,785,451.59
合 计	24,069.25	27,331,671.55

## 注释 2、应收账款

### 1、应收账款按种类披露

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

账款				
合计	117,407,824.75	100.00	1,781,064.93	1.52

(续)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	97,931,523.62	100.00	1,025,315.97	1.05
其他组合				
组合小计	97,931,523.62	100.00	1,025,315.97	1.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	97,931,523.62	100.00	1,025,315.97	1.05

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6个月以内	82,926,460.54	70.63		79,970,882.93	81.66	
6个月-1年	33,341,429.68	28.40	1,667,071.48	15,414,961.88	15.74	770,748.09
1-2年	1,139,934.53	0.97	113,993.45	2,545,678.81	2.60	254,567.88
合计	117,407,824.75	100.00	1,781,064.93	97,931,523.62	100.00	1,025,315.97

2、期末应收账款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

3、应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
霸州市胜通木业有限公司	非关联方	22,867,093.68	6个月以内，6-12个月	19.48
杭州荣茂贸易有限公司	非关联方	17,715,230.70	6个月以内，6-12个月	15.09
牡丹江博森木业有限公司	非关联方	9,165,968.05	6个月以内，6-12个月	7.81
绿城电子商务有限公司	非关联方	7,761,746.46	6个月以内	6.61
Parquetoff ,Ltd	非关联方	4,891,001.04	6个月以内	4.17

合计		62,401,039.93		53.16
----	--	---------------	--	-------

#### 4、应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
宁夏凯仕丽实业有限公司	同一最终控制人	4,749,772.50	4.05
合计		4,749,772.50	

#### 5、应收账款中外币余额:

外币名称	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
美元	3,637,401.00	6.0969	22,176,870.15	2,548,042.51	6.2855	16,015,721.21
合计	3,637,401.00	6.0969	22,176,870.15	2,548,042.51	6.2855	16,015,721.21

6、期末，已有账面余额 1,211,613.45 美元的应收账款用于质押贷款。

#### 注释 3、其他应收款

##### 1、其他应收款按种类披露:

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

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



种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
账龄分析法组合				
其他组合	1,919,475.55	100.00		
组合小计	1,919,475.55	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,919,475.55	100.00		

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备
其他组合	2,361,236.28	
合计	2,361,236.28	

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

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

3、期末其他应收款中无应收关联方款项。

4、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
昆山市住房和城乡建设局	非关联方	486,000.00	1 年以内	20.58	工程履约保证金
江苏省电力公司昆山供电公司	非关联方	460,972.38	1 年以内	19.52	预付充值电费
辽宁省电力有限公司大连供电公司	非关联方	402,221.96	1 年以内	17.03	预付充值电费
江苏省电力公司泰州供电公司	非关联方	301,177.28	1 年以内	12.76	预付充值电费
林嵩	非关联方	95,431.78	1 年以内	4.04	备用金
合计		1,745,803.40		73.93	

#### 注释 4、预付款项

##### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	58,873,685.94	99.08	78,747,464.85	86.24
1 至 2 年	117,946.97	0.20	12,522,615.62	13.71
2 至 3 年	380,138.64	0.64	37,400.00	0.04

3年以上	47,067.00	0.08	11,917.00	0.01
合计	59,418,838.55	100.00	91,319,397.47	100.00

其中：外币列示如下：

项 目	期末余额			期初余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	42,311.45	6.1307	259,398.49	161,604.45	6.2276	1,006,415.79
欧元						
合 计	42,311.45	6.1307	259,398.49	161,604.45	6.2276	1,006,415.79

## 2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
尚志市泓润木业有限责任公司	非关联方	10,450,027.91	1年以内	未到合同交货期
泰州市临江港口开发有限公司	非关联方	9,750,000.00	1年以内	预付土地规费
徐州风驰木业有限公司	非关联方	9,478,507.68	1年以内	未到合同交货期
文安县中信木业有限公司	非关联方	4,900,000.00	1年以内	未到合同交货期
大连海丰胡桃木有限公司	非关联方	4,192,213.39	1年以内	未到合同交货期
合计		38,770,748.98		

3、无账龄超过一年、金额较大的预付款项。

4、期末预付款项中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

## 注释5、存货

### 1、存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	106,606,018.69		106,606,018.69	68,307,913.09		68,307,913.09
在途物资	6,518,095.01		6,518,095.01	5,333,136.08		5,333,136.08
低值易耗品	-		-	412,933.68		412,933.68
委托加工物资	971,775.10		971,775.10	131,100.23		131,100.23
在产品	53,847,435.18		53,847,435.18	47,645,838.53		47,645,838.53
自制半成品	45,591,636.67		45,591,636.67	56,149,203.27		56,149,203.27
库存商品	30,274,851.82	325,213.72	29,949,638.10	28,132,514.85	272,155.46	27,860,359.39
包装物	757,017.87		757,017.87	83,447.12		83,447.12

合计	244,566,830.34	325,213.72	244,241,616.62	206,196,086.85	272,155.46	205,923,931.39
----	----------------	------------	----------------	----------------	------------	----------------

## 2、存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	272,155.46	53,058.26			325,213.72
合计	272,155.46	53,058.26			325,213.72

## 注释 6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付企业所得税	5,262,660.02	2,766,263.63
合计	5,262,660.02	2,766,263.63

## 注释 7、固定资产原价及累计折旧

### 1、固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	406,621,479.13	24,464,127.30	213,560.70	430,872,045.73
其中：房屋及建筑物	159,633,596.07	14,640,825.41	-	174,274,421.48
机器设备	235,531,291.87	9,534,537.05	110,991.74	244,954,837.18
运输工具	5,631,924.46	0.00	96,908.96	5,535,015.50
办公设备及其他	5,824,666.73	288,764.84	5,660.00	6,107,771.57
	—	本期新增	—	—
		本期计提		
二、累计折旧合计：	54,312,131.38	23,231,511.26	151,353.98	77,392,288.66
其中：房屋及建筑物	16,115,853.33	7,616,304.09	-	23,732,157.42
机器设备	31,983,891.16	14,296,090.48	59,041.92	46,220,939.72
运输工具	3,728,206.92	493,512.77	87,218.06	4,134,501.63
办公设备及其他	2,484,179.97	825,603.92	5,094.00	3,304,689.89
三、固定资产账面净值合计	352,309,347.75	—	—	353,479,757.07
其中：房屋及建筑物	143,517,742.74	—	—	150,542,264.06
机器设备	203,547,400.71	—	—	198,733,897.46
运输工具	1,903,717.54	—	—	1,400,513.87
办公设备及其他	3,340,486.76	—	—	2,803,081.68
		—	—	

四、减值准备合计		—	—	
其中：房屋及建筑物		—	—	
机器设备		—	—	
运输工具		—	—	
办公设备及其他		—	—	
		—	—	
五、固定资产账面价值合计	352,309,347.75	—	—	353,479,757.07
其中：房屋及建筑物	143,517,742.74	—	—	150,542,264.06
机器设备	203,547,400.71	—	—	198,733,897.46
运输工具	1,903,717.54	—	—	1,400,513.87
办公设备及其他	3,340,486.76	—	—	2,803,081.68

本期折旧额 23,231,511.26 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 14,373,933.35 元。

期末用于抵押的固定资产账面价值为房屋建筑物 126,197,864.42 元，机器设备 13,937,128.21 元。

## 2、期末无未办妥产权证书的固定资产。

### 注释 8、在建工程

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
泰州二期工程	43,103,696.70		43,103,696.70	2,185,195.83		2,185,195.83
穆棱二期工程	5,043,469.00		5,043,469.00	3,014,000.00		3,014,000.00
泰州设备安装				150,563.61		150,563.61
昆山三期工程	156,417.00		156,417.00			
合 计	48,303,582.70		48,303,582.70	5,349,759.44		5,349,759.44

### 1、重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)
泰州一期工程	1,350.00		13,079,472.25	13,079,472.25		96.88
泰州二期工程	6,000.00	2,185,195.83	40,918,500.87			71.84
穆棱二期工程	800.00	3,014,000.00	2,029,469.00			63.04
合 计		5,199,195.83	56,027,442.12	13,079,472.25		
(续)						
工程项目名称	工程进度	利息资本化累	其中：本期利息资	本期利息资本化	资金来	期末余额

		计金额	本化金额	率(%)	源	
泰州一期工程	100.00%	487,677.38	487,677.38	6.38	自筹	
泰州二期工程	75.00%	1,358,493.31	1,358,493.31	6.47	自筹	43,103,696.70
穆棱二期工程	65.00%				自筹	5,043,469.00
合计		1,846,170.69	1,846,170.69			48,147,165.7

## 注释 9、无形资产

### 1、无形资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.账面原值合计	103,314,983.76	585,430.00		103,900,413.76
(1)土地使用权	102,890,883.76	585,430.00		103,476,313.76
(2)非专利技术	424,100.00			424,100.00
2.累计摊销合计	4,055,833.00	2,172,978.92		6,228,811.92
(1)土地使用权	3,714,452.68	2,090,259.24		5,804,711.92
(2)非专利技术	341,380.32	82,719.68		424,100.00
3.无形资产账面净值合计	99,259,150.76			97,671,601.84
(1)土地使用权	99,176,431.08			97,671,601.84
(2)非专利技术	82,719.68			0.00
4.减值准备合计				
(1)土地使用权				
(2)非专利技术				
无形资产账面价值合计	99,259,150.76			97,671,601.84
(1)土地使用权	99,176,431.08			97,671,601.84
(2)非专利技术	82,719.68			0.00

本期摊销额 2,172,978.92 元。

注：期末用于抵押的无形资产—土地使用权账面价值为 75,190,989.84 元。

## 注释 10、递延所得税资产

### 1、已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额	期初余额
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备	526,569.66	290,412.39
其他	193,090.56	
小计	719,660.22	290,412.39

## 2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
(1) 可抵扣暂时性差异		135,821.86
(2) 可抵扣亏损	3,452,747.97	880,833.20
合计	3,452,747.97	1,016,655.06

## 3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

项 目	期末余额	期初余额	备注
2017 年		880,833.20	
2018 年	3,452,747.97		
合计	3,452,747.97	880,833.20	

## 4、引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
应纳税差异项目	
小计	
可抵扣差异项目	
资产减值准备	2,106,278.65
其他	772,362.24
小计	2,878,640.89

## 注释 11、资产减值准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	1,025,315.97	755,748.96			1,781,064.93
存货跌价准备	272,155.46	53,058.26			325,213.72
合计	1,297,471.43	808,807.22			2,106,278.65

## 注释 12、短期借款

### 1、短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	114,877,520.00	105,028,400.00
抵押借款	210,800,000.00	125,000,000.00
保证借款	90,000,000.00	120,800,000.00
合计	415,677,520.00	350,828,400.00

说明：1) 截至 2013 年 12 月 31 日，本公司以房产和土地使用权抵押取得中国银行大连庄河支行借款 40,000,000.00 元，子公司科冕木业（昆山）有限公司以房产和土地使用权抵押取得中国工商银行昆山开发区支行借款 25,000,000.00 元；

子公司穆棱科冕木业有限公司以部分机器设备抵押取得牡丹江新经济投资担保有限公司委托中国银行股份有限公司牡丹江分行支付的借款 30,000,000.00 元，以房产和土地使用权抵押取得中国建设银行股份有限公司牡丹江分行借款 50,800,000.00 元；子公司泰州科冕木业有限公司以房产和土地使用权抵押取得 65,000,000.00 元。

2) 截至 2013 年 12 月 31 日，子公司科冕木业（昆山）有限公司向中信银行股份有限公司昆山支行贷款 10,000,000.00 元；泰州科冕木业有限公司向中国农业银行股份有限公司泰州高港支行借款 30,000,000.00 元，向江苏泰州农村商业银行永安洲支行借款 20,000,000.00 元；穆棱科冕木业有限公司向中信银行哈尔滨分行营业部借款 30,000,000.00 元，上述借款均由母公司（大连科冕木业）提供保证担保。

3) 科冕木业（昆山）有限公司以账面余额为 7,387,086.04 元(1,211,613.45 美金)应收账款质押，取得中国工商银行昆山支行借款 4,877,520.00 元（800,000 美金）。

4) 公司控股股东 Newest Wise Limited 将所持有的 2,300 万股(占公司总股本 24.59%)股权质押给中国银行股份有限公司大连庄河支行、上海浦东发展银行股份有限公司大连分行，并签订总额为 20,000 万元的最高额质押贷款合同。截至 2013 年 12 月 31 日本公司在上述合同项下共取得银行借款 11,000 万元。

### 注释 13、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		17,338,756.66
商业承兑汇票		
合计	-	17,338,756.66

### 注释 14、应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	75,686,132.76	61,196,723.89
应付设备及工程款	10,963,925.97	19,874,642.47
应付地价款		1,700,000.00
合计	86,650,058.73	82,771,366.36

1、期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2、期末余额中无欠关联方款项。

3、无账龄超过一年的大额应付账款。

4、应付账款中外币余额：

外币名称	期末余额	期初余额
------	------	------

	原币金额	折算率	人民币 金额	原币金额	折算率	人民币 金额
美元	79,876.74	6.0969	487,000.50	167,309.82	6.2855	1,051,625.87
欧元				1,656,750.00	8.3176	13,780,183.80
小 计	79,876.74	6.0969	487,000.50			14,831,809.67

#### 注释 15、预收款项

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	13,289,234.12	10,121,771.71
合 计	13,289,234.12	10,121,771.71

1、期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2、期末余额中无预收关联方款项。

3、无账龄超过一年的大额预收款项。

4、预收账款中外币余额：

外币名称	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	人民币 金额	原币金额	折算率	人民币 金额
美元	1,945,333.38	6.2259	12,111,526.00	1,564,669.16	6.2862	9,835,851.26
小 计	1,945,333.38	6.2259	12,111,526.00	1,564,669.16	6.2862	9,835,851.26

#### 注释 16、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,415,444.34	36,146,599.15	36,163,871.85	2,398,171.64
(2) 职工福利费		1,333,896.82	1,333,896.82	
(3) 社会保险费	30,665.60	1,798,759.00	1,794,393.72	35,030.88
其中：医疗保险费	7,666.40	462,757.26	461,610.86	8,812.80
基本养老保险费	19,166.00	1,132,591.16	1,129,725.16	22,032.00
年金缴费				
失业保险费	1,916.60	96,690.50	97,505.50	1,101.60
工伤保险费	958.30	64,759.39	63,734.81	1,982.88
生育保险费	958.30	41,960.69	41,817.39	1,101.60
(4) 住房公积金		355,289.68	355,289.68	
(5) 辞退福利				



(6) 工会经费及教育经费		86,425.75	86,425.75	
合计	2,446,109.94	39,720,970.40	39,733,877.82	2,433,202.52

期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

本期发生工会经费和职工教育经费金额 86,425.75 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：2013 年 12 月末的应付工资、奖金、补贴已于 2014 年 1 月发放，应付社会保险费已于 2014 年 1 月缴纳。

#### 注释 17、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	-25,270,503.24	-24,391,964.77
消费税		49,321.61
企业所得税	217,891.78	1,812,694.96
个人所得税	51,875.86	312,281.17
城市维护建设税	47,588.30	21,449.19
房产税	502,185.91	280,117.13
土地使用税	786,813.96	311,941.95
教育费附加	28,552.98	12,869.51
地方教育附加	19,035.32	8,579.67
其他	1,475.26	33,766.15
合计	-23,615,083.87	-21,548,943.43

#### 注释 18、应付利息

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息		
短期借款应付利息	922,326.76	735,714.07
合计	922,326.76	735,714.07

#### 注释 19、应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
为新有限公司	1,890,000.00	300,000.00	
大连法臻国际贸易有限公司	780,000.00	600,000.00	
敦化市东易投资有限公司	551,250.00	450,000.00	
合计	3,221,250.00	1,350,000.00	

## 注释 20、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付暂收款	1,854,749.27	1,845,830.60
应付保证金	1,050,000.00	880.00
应付股权收购款		4,525,560.00
合 计	2,904,749.27	6,372,270.60

1、期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2、期末余额中无欠关联方款项。

3、无账龄超过一年的大额其他应付款。

## 注释 21、股本

项 目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1)国家持股							
(2)国有法人持股							
(3)其他内资持股							
其中：							
境内法人持股	3,375,000				-843,750	-843,750	2,531,250
境内自然人持股							
(4). 外资持股	53,000,000				-13,250,000	-13,250,000	39,750,000
其中：							
境外法人持股	53,000,000				-13,250,000	-13,250,000	39,750,000
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	56,375,000				-14,093,750	-14,093,750	42,281,250
2. 无限售条件流通股							
股份							
(1). 人民币普通股	37,125,000				14,093,750	14,093,750	51,218,750
(2)境内上市的外资							
股							
(3)境外上市的外资							
股							
(4)其他							
无限售条件流通股	37,125,000				14,093,750	14,093,750	51,218,750
股份合计							
合计	93,500,000						93,500,000

## 注释 22、资本公积

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

### 注释 23、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,004,300.16	222,203.25		8,226,503.41
任意盈余公积				
合 计	8,004,300.16	222,203.25		8,226,503.41

### 注释 24、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	129,372,643.46	
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	129,372,643.46	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,075,527.08	
减：提取法定盈余公积	222,203.25	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	2,805,000.00	每股 0.03 元
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	137,420,967.29	

### 注释 25、营业收入和营业成本

#### 1、营业收入、营业成本分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	404,860,703.92	368,978,529.89
其中：主营业务收入	402,634,429.83	364,741,320.19
其他业务收入	2,226,274.09	4,237,209.70
营业成本	331,647,428.76	291,852,976.17
其中：主营业务成本	330,588,820.24	291,532,454.71
其他业务成本	1,058,608.52	320,521.46

#### 2、主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工业	402,634,429.83	330,588,820.24	364,741,320.19	291,532,454.71
(2) 商业				
合计	402,634,429.83	330,588,820.24	364,741,320.19	291,532,454.71

### 3、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
三层复合地板	126,465,895.99	122,970,375.12	90,946,719.54	87,519,987.54
多层复合地板	204,307,521.59	152,341,728.21	169,208,894.84	139,561,353.07
林副产品	7,051,258.54	2,933,858.67	13,744,241.47	6,746,010.75
单板层积材	19,767,895.19	21,915,711.71	4,512,820.34	2,629,539.34
其他	45,041,858.52	30,427,146.53	86,328,644.00	55,075,564.01
合计	402,634,429.83	330,588,820.24	364,741,320.19	291,532,454.71

### 4、主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	159,706,270.30	104,537,938.23	149,429,795.27	91,086,425.89
国外	242,928,159.53	226,050,882.01	215,311,524.92	200,446,028.82
合计	402,634,429.83	330,588,820.24	364,741,320.19	291,532,454.71

### 5、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
CLBY TNC./DM FLOORING	21,287,153.84	5.26
ROBINA WOOD,INC	20,128,697.90	4.97
霸州市胜通木业有限公司	19,729,580.36	4.87
FRONTIER IN FLOORING LIMITED	18,006,642.21	4.45
杭州荣茂贸易有限公司	16,487,654.39	4.07
合计	95,639,728.70	23.62

### 注释 26、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	40,033.66	767,324.21	5%
关税	157,028.61	90,725.61	核定
城市维护建设税	295,978.74	530,335.37	7%

教育费附加	176,157.99	361,146.26	3%
地方教育附加	117,438.65	240,764.16	2%
合计	786,637.65	1,990,295.61	

#### 注释 27、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
港杂费	2,515,283.77	2,934,865.78
业务费	4,392,365.04	3,091,625.46
报关费	280,107.47	248,154.11
运输费	3,322,592.28	2,594,226.21
快递费	246,982.32	248,629.26
展会费	471,610.19	430,657.26
产地证检疫费	285,650.36	563,023.78
清关费		137,444.80
拖车费	750,965.60	730,205.31
专利使用费	398,830.28	371,532.67
其他	436,932.48	382,724.31
合计	13,101,319.79	11,733,088.95

#### 注释 28、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,281,663.28	1,689,567.37
业务招待费	1,219,547.28	1,065,928.43
差旅费	1,780,625.41	1,415,677.77
车辆消耗费	639,099.18	687,259.89
工资福利	9,541,989.99	8,303,005.49
折旧费	1,959,183.38	1,532,972.77
税费	4,178,383.30	4,201,339.53
无形资产摊销	2,172,978.92	1,716,867.98
保险费	964,462.46	891,578.69
其他	3,509,956.28	3,961,814.64
合计	27,247,889.48	25,466,012.56

#### 注释 29、财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

利息支出	28,699,670.65	21,141,306.69
减：利息收入	351,249.76	480,051.53
汇兑损益	1,798,975.07	413,459.09
其他	1,941,442.74	998,837.93
合计	32,088,838.70	22,073,552.18

### 注释 30、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	755,748.96	52,121.59
存货跌价损失	53,058.26	25,290.63
合计	808,807.22	77,412.22

### 注释 31、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		205,062.79	
其中：处置固定资产利得		205,062.79	
处置无形资产利得			
政府补助	16,150,624.00	13,007,773.35	16,150,624.00
其他	14.18	101,664.14	14.18
合计	16,150,638.18	13,314,500.28	16,150,638.18

#### 政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
穆棱市财政局出口补贴款	10,000.00	53,000.00	与收益相关
企业发展扶持资金	15,876,624.00	12,824,773.35	与收益相关
工业大会奖励	250,000.00	80,000.00	与收益相关
中小企业国际市场开拓资金	14,000.00	50,000.00	与收益相关
合计	16,150,624.00	13,007,773.35	

### 注释 32、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	19,304.72		19,304.72
对外捐赠	112,000.00	110,000.00	112,000.00
其中：公益性捐赠支出	30,000.00	30,000.00	30,000.00
罚款支出	7,878.24	18,413.09	7,878.24
其他		7,513.84	

合计	139,182.96	135,926.93	139,182.96
----	------------	------------	------------

### 注释 33、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,544,958.29	6,652,767.58
递延所得税调整	-429,247.83	-61,029.78
合计	4,115,710.46	6,591,737.80

### 注释 34、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

#### 1、计算结果

报告期利润	本期发生额		上期发生额	
	基本每股收益	稀释每股收益	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（I）	0.12	0.12	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	-0.05	-0.05	0.12	0.12

#### 2、每股收益的计算过程

项 目	序号	本期发生额	上期发生额
归属于本公司普通股股东的净利润	1	11,075,527.08	21,455,102.15
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	15,814,416.93	9,869,326.74
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	-4,738,889.85	11,585,775.41
期初股份总数	4	93,500,000.00	93,500,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
	6		
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
	7		
	7		

项 目	序号	本期发生额	上期发生额
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数（II）	12=4+5+6×7 ÷11-8×9÷11-10	93,500,000.00	93,500,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I）	13	93,500,000.00	93,500,000.00
基本每股收益（I）	14=1÷13	0.12	0.23
基本每股收益（II）	15=3÷12	-0.05	0.12

（1）基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

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

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

（2）稀释每股收益

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

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

**注释 35、现金流量表附注**

**1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额
政府补助	16,150,624.00
外部往来款	1,050,000.00



利息收入	351,249.76
合 计	17,551,873.76

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额
营业费用	13,038,126.46
管理费用	9,395,353.89
手续费	1,941,442.74
外部往来款	678,009.09
合 计	25,052,932.18

## 3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额
票据保证金返还	27,307,602.30
合 计	27,307,602.30

## 注释 36、现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	11,075,527.08	22,372,027.75
加：资产减值准备	808,807.22	77,412.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,231,511.26	12,717,169.41
无形资产摊销	2,172,978.92	1,716,867.98
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)	4,790.90	-205,062.79
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	14,513.82	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	28,699,670.65	24,953,218.26
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)	-429,247.83	-61,029.78
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)	-38,370,743.49	-34,300,323.93
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	5,452,055.43	65,356,015.10
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,201,266.60	-22,151,650.67
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	33,861,130.56	70,474,643.55

项 目	本期发生额	上期发生额
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	42,394,258.04	26,790,874.50
减：现金的期初余额	26,790,874.50	58,167,497.39
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	15,603,383.54	-31,376,622.89

## 2、现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	期初余额
一、现 金	42,394,258.04	26,790,874.50
其中：库存现金	52,023.07	96,585.34
可随时用于支付的银行存款	42,342,234.97	26,694,289.16
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	42,394,258.04	26,790,874.50

## 六、 关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

(金额单位：万元)

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

### (二) 本企业的子公司情况详见附注四（一）子公司情况

### (三) 本企业的其他关联方情况

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

#### (四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。
2. 无购买商品、接受劳务的关联交易。
3. 销售商品、提供劳务的关联交易

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

#### 4. 关联方应收应付款项

##### (1) 公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	宁夏凯仕丽实业有限公司	4,749,772.50		4,152,700.00	
合计		4,749,772.50		4,152,700.00	

#### 七、或有事项

截至资产负债表日, 本公司无需要披露的重大或有事项。

#### 八、承诺事项

截至资产负债表日, 本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 九、资产负债表日后事项

##### (一) 资产负债表日后利润分配情况说明:

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

#### 十、其他重大事项

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

#### 十一、母公司财务报表主要项目注释

##### 注释1. 应收账款

### 1、应收账款按种类披露

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	38,341,764.77	100.00	621,192.93	1.62
其他组合				
组合小计				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	38,341,764.77	100.00	621,192.93	1.62

(续)

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	20,206,758.22	100.00		
其他组合				
组合小计	20,206,758.22	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	20,206,758.22	100.00		

### 2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6 个月以内	25,917,906.15	67.60		20,206,758.22	100.00	20,206,758.22
6 个月—1 年	12,423,858.62	32.40	621,192.93			
合计	38,341,764.77	100.00	621,192.93	20,206,758.22	100.00	20,206,758.22

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

4、期末应收账款中无应收关联方款项。

5、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
霸州市胜通木业有限公司	非关联方	22,867,093.68	6个月以内, 6-12个月	59.64
Parketoff Ltd	非关联方	4,891,001.04	6个月以内	12.76
北京嘉德汇业科技发展有限公司	非关联方	2,278,106.26	6-12个月	5.94
POWER DEKOR EUROPE GMBH	非关联方	2,123,175.07	6个月以内	5.54
VERTEX SERVICES SDN.BHD	非关联方	845,603.81	6个月以内	2.21
合计		33,004,979.86		86.09

5、应收账款中外币余额：

外币名称	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
美元	1,963,907.86	6.0969	11,973,749.82	1,413,558.65	6.2855	8,884,922.88
合计	1,963,907.86	6.0969	11,973,749.82	1,413,558.65	6.2855	8,884,922.88

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露：

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

(续)

种类	期初余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法组合				
其他组合	526,101.87	100.00		
组合小计	526,101.87	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	526,101.87	100.00		

其他应收款种类的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面金额	坏账准备
其他组合	616,934.23	
合计	616,934.23	

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

2. 期末其他应收款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。
3. 期末其他应收款中无应收关联方款项。
4. 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
辽宁省电力有限公司大连供电公司	非关联方	预付充值电费	402,221.96	一年以内	65.20
大连利达货运代理有限公司	非关联方	港杂费	26,990.96	一年以内	4.38
上海浦东国际货运有限公司大连分公司	非关联方	港杂费	22,884.16	一年以内	3.71
德迅(中国)货运代理有限公司大连分公司	非关联方	港杂费	20,101.39	一年以内	3.26
北京鸿腾伟业物业管理有限公司	非关联方	租赁费押金	18,816.00	一年以内	3.05
合计			491,014.47		79.60

### 注释3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初账面余额	本期增减额(减少以“-”号填列)	期末账面余额
-------	------	--------	--------	------------------	--------

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初账面余额	本期增减额（减少以“-”号填列）	期末账面余额
科冕木业(昆山)有限公司	成本法	41,949,841.99	41,949,841.99		41,949,841.99
穆棱科冕木业有限公司	成本法	15,300,000.00	15,300,000.00		15,300,000.00
泰州科冕木业有限公司	成本法	307,100,000.00	307,100,000.00		307,100,000.00
赓瑞企业有限公司	成本法	38,236,068.47	33,451,953.47	4,784,115.00	38,236,068.47
合计		402,585,910.46	397,801,795.46	4,784,115.00	402,585,910.46

续：

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

#### 注释4. 营业收入及营业成本

##### 1. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	176,460,487.51	145,427,418.35
其中：主营业务收入	176,460,487.51	142,726,563.65
其他业务收入		2,700,854.70
营业成本	148,778,681.42	122,399,473.57
其中：主营业务成本	148,778,681.42	122,399,473.57
其他业务成本		

##### 2. 主营业务（分行业）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工业	176,460,487.51	148,778,681.42	142,726,563.65	122,399,473.57
(2) 商业				
合 计	176,460,487.51	148,778,681.42	142,726,563.65	122,399,473.57

##### 3. 主营业务（分产品）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
三层复合地板	86,758,981.68	86,698,425.74	75,740,825.28	73,948,943.56
多层复合地板	77,482,651.20	55,282,982.49	43,491,874.64	40,191,526.72
其他	12,218,854.63	6,797,273.19	23,493,863.73	8,259,003.29
合 计	176,460,487.51	148,778,681.42	142,726,563.65	122,399,473.57

#### 4. 主营业务（分地区）

地区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	43,076,692.13	18,243,218.99	28,881,138.35	11,003,710.88
国外	133,383,795.38	130,535,462.43	113,845,425.30	111,395,762.69
合 计	176,460,487.51	148,778,681.42	142,726,563.65	122,399,473.57

#### 5. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
CLBY TNC./DM FLOORING	21,287,153.84	12.06
霸州市胜通木业有限公司	19,729,580.36	11.18
MOLAND BYGGEVARER A/S	13,952,953.97	7.91
Parketoff .LTD	11,623,311.56	6.59
HORIZON FLOORS INC	10,211,606.31	5.79

#### 注释5. 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,222,032.52	-929,562.63
加：资产减值准备	666,187.12	-256,270.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,152,748.33	5,297,391.31
无形资产摊销	252,720.80	252,721.20
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-205,062.79
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）	10,963,739.46	10,192,130.49
投资损失（收益以“-”号填列）		



项 目	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-393,592.80	98,023.15
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）	-15,176,444.33	-442,546.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,358,349.58	19,962,839.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,460,063.27	12,958,045.21
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	3,789,104.79	46,927,708.23
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	17,804,575.69	14,359,747.49
减：现金的期初余额	14,359,747.49	30,263,575.52
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	3,444,828.20	-15,903,828.03

## 十二、补充资料

### （一） 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	-19,304.72	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	16,150,624.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-119,864.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-197,038.29	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	15,814,416.93	

(二) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.39	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.02	-0.05	-0.05

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1. 金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额 (或本期金额)	期初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
预付款项	59,418,838.55	91,319,397.47	-34.90%	主要由于合同到期执行。
在建工程	48,303,582.70	5,349,759.44	802.90%	主要由于子公司泰州科冕工程结算额增加。
预收款项	13,289,234.12	10,121,771.71	31.30%	主要由于预收境外客户货款增加。
其他应付款	3,677,111.51	6,372,270.60	-42.30%	主要由于子公司康瑞企业支付上年欠付的股权收购款。
营业税金及附加	786,637.65	1,990,295.61	-60.50%	主要由于增值税进项税额增大使应交增值税减少。
财务费用	32,088,838.70	22,073,552.18	45.40%	主要由于借款增加及利息资本化金额降低使利息支出额增加。
所得税费用	4,115,710.46	6,591,737.80	-37.60%	主要由于利润总额比上年减少。

十三、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2014年2月10日批准报出。

---

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名、公司盖章的2013年年度报告全文及摘要文本；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名、盖章的财务报表；
- 三、载有会计师事务所注册会计师签名、会计师事务所盖章的审计报告原件；
- 四、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 五、其他有关资料；
- 六、以上备查文件的备置地点：大连市中山区中山九号东塔2403。