

# 福建冠福现代家用股份有限公司

(福建省泉州市德化县浔中镇土坂村)



## 2010 年半年度报告

证券代码: 002102

证券简称: 冠福家用

披露日期: 2010 年 8 月 24 日

## 重要提示

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

没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

公司现任董事亲自出席了本次审议半年度报告的董事会。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司负责人林福椿、主管会计工作负责人张荣华及会计机构负责人(会计主管人员)李福林声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

第一节	公司基本情况简介.....	4
第二节	主要财务数据和指标.....	5
第三节	股本变动及主要股东持股情况.....	6
第四节	董事、监事、高级管理人员情况.....	8
第五节	董事会报告.....	8
第六节	重要事项 .....	17
第七节	财务报告（未经审计） .....	24
第八节	备查文件目录 .....	112

## 第一节 公司基本情况简介

### 一、公司基本情况简介

1、中文名称：福建冠福现代家用股份有限公司

英文名称：Fujian Guanfu Modern Household Wares Co.,Ltd

中文简称：冠福家用

2、公司法定代表人：林福椿

3、联系人和联系方式

股票简称	冠福家用	
股票代码	002102	
上市交易所	深圳证券交易所	
	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈昌文	黄华伦
联系地址	上海市青浦区徐泾镇华徐路888号	福建省泉州市德化县冠福产业园
电话	021-69765909	0595-23551999
传真	021-69765699	0595-27251999
电子信箱	zqb@guanfu.com	zqb@guanfu.com

4、公司注册及办公地址：福建省德化县浔中镇土坂村

邮政编码：362500

互联网网址：www.guanfu.com

电子信箱：guanfu@guanfu.com

5、公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》、《中国证券报》

登载公司年度报告的中国证监会指定互联网网址：www.cninfo.com.cn

半年报备置地点：公司董秘办、证券投资部

6、其他有关资料

公司首次注册登记日期：2006年12月29日

公司最近一次变更登记日期：2008年9月18日

公司注册登记地点：福建省工商行政管理局

公司企业法人营业执照注册号：350000100021905

税务登记证号：35052670536404X

公司组织机构代码：70536404-X

公司聘请的会计师事务所名称：福建华兴会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址：福州市湖东路152号中山大厦B座7-9

## 第二节 主要财务数据和指标

### 1、主要会计数据和财务指标

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	1,455,776,162.36	1,307,175,508.05	11.37%
归属于上市公司股东的所有者权益	389,283,380.99	388,695,628.06	0.15%
股本	170,509,737.00	170,509,737.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	2.28	2.28	0.00%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入	320,810,902.79	428,267,531.68	-25.09%
营业利润	1,698,023.42	37,353.30	4,445.85%
利润总额	5,577,766.40	624,985.41	792.46%
归属于上市公司股东的净利润	587,752.93	488,780.73	20.25%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,248,169.13	50,727.36	-4,531.87%
基本每股收益(元/股)	0.003	0.003	0.00%
稀释每股收益(元/股)	0.003	0.003	0.00%
净资产收益率(%)	0.15%	0.13%	0.02%
经营活动产生的现金流量净额	-2,414,199.93	9,719,578.69	-124.84%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.01	0.06	-116.67%

**2、非经常性损益项目**

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	2,208.90	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,220,468.34	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-342,934.26	
所得税影响额	-962,826.36	
少数股东权益影响额	-80,994.56	
<b>合计</b>	<b>2,835,922.06</b>	-

### 第三节 股本变动和主要股东持股情况

**一、报告期公司股份变动情况**

报告期内公司股份无发生变动情况

**二、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表**

单位：股

股东总数	16,656				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
林福椿	境内自然人	18.64%	31,789,501	31,789,501	0
林文智	境内自然人	11.15%	19,018,059	19,018,059	0
林文昌	境内自然人	10.48%	17,863,221	17,863,221	0
林文洪	境内自然人	10.25%	17,469,528	17,469,528	0
德化县国有资产投资经营公司	国家	3.85%	6,561,571	0	4,500,000

福建省德化县邱村矿业有限公司	境内非国有法人	1.76%	3,003,586	0	0
广州市瑞弘贸易有限公司	境内非国有法人	1.47%	2,498,947	0	2,480,157
黄春芳	境内自然人	1.17%	2,000,000	0	0
上海飞时贸易有限公司	境内非国有法人	1.06%	1,801,368	0	0
占荷英	境内自然人	0.63%	1,091,500	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
德化县国有资产投资经营公司		6,561,571		人民币普通股	
福建省德化县邱村矿业有限公司		3,003,586		人民币普通股	
广州市瑞弘贸易有限公司		2,498,947		人民币普通股	
黄春芳		2,000,000		人民币普通股	
上海飞时贸易有限公司		1,801,368		人民币普通股	
占荷英		1,066,800		人民币普通股	
海南华控实业投资有限公司		778,830		人民币普通股	
吴素芳		476,800		人民币普通股	
李宝军		420,100		人民币普通股	
罗声武		361,791		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中，林福椿、林文昌、林文洪、林文智父子四人存在关联关系；其他股东相互之间未知是否存在关联关系或是否属于一致行动人的关系。 公司前 10 名无限售条件的股东之间，未知是否存在关联关系 也未知是否属于一致行动人。				

### 三、前 10 名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	新增可上市交易股份数量	限售条件	可上市交易时间
1	林福椿	31,789,501	0	四人承诺：自 2009 年 12 月 29 日起解除限售的冠福家用股票自愿继续锁定三年。	2012 年 12 月 28 日
2	林文智	19,018,059	0		2012 年 12 月 28 日
3	林文昌	17,863,221	0		2012 年 12 月 28 日
4	林文洪	17,469,528	0		2012 年 12 月 28 日

#### 四、报告期内公司控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，本公司控股股东及实际控制人均未发生变更。

### 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

#### 一、报告期内董事、监事、高级管理人员持股变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员无持股变动情况

#### 二、报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

1、2010年4月20日，连文盼先生由于工作分工的原因，辞去公司董事职务。

2、2010年5月16日，公司召开2009年度股东大会审议通过了《关于选举林文洪先生为公司第三届董事会董事的议案》，选举林文洪先生为公司董事，其任期至公司第三届董事会任期届满时止。

### 第五节 董事会报告

#### 一、报告期内总体经营情况的讨论与分析

2010年上半年，公司董事会和经营层立足于公司的规范经营、稳健发展，贯彻“立足德化、依托上海、布局全国、走向国际”的战略，继续推行高效的运作，保证了公司各项工作的顺利开展。公司坚持“自主创新，自主节约，自主发展”的道路，继续围绕着将公司打造成为居家消费创意服务提供商，拥有全国网络化居家消费产业业态枢纽这一战略目标，在保持日用

陶瓷业务稳定发展的同时，在去年年底对分销业务的整合基础上，进一步淘汰盈利能力不强的业务模式，集中力量加强已盈利或已逐步开始盈利的业务模式，开展新型创意家用品均价折扣连锁店销售、酒店用品卖场销售和招投标竞价销售等新业务；逐步扩展家用品分销业务，开展各种家用品创意服务业务，逐步向家用品流通领域的上游延伸。通过对销售业务的整合和延伸，已经逐步从单一的超市供应商向综合销售商延伸，并不断向产品上游领域延伸。已逐步形成了“中国·五天分销”品牌和“五天分销”网络，逐步形成公司“独特的消费创意服务模式”核心竞争力，成为目前国内家用品分销业中最具规模、品牌影响力和综合竞争实力的企业。截止报告期内公司“一伍一拾”家用品连锁店已开设38家，使得公司渠道建设初步成型。

报告期内，公司实现营业总收入32,081.09万元，比上年同期下降25.09%；实现营业利润169.80万元，比上年同期增加4,445.85%；利润总额557.78万元，比上年同期增加792.46%；归属于母公司的净利润为58.78万元，比上年同期增加20.25%；每股收益0.003元，与上期基本持平；净资产收益率0.15%，比上年同期增长0.02%。

## 二、公司主营业务及经营情况

1、**主营业务范围：**日用陶瓷的开发、生产、销售及家用品和酒店用品的销售。

2、**主营业务分行业、产品情况表**

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比 上年同期增 减(%)	营业成本比 上年同期增 减(%)	毛利率比上 年同期增减 (%)
陶瓷制品	14,178.08	7,499.80	47.10%	-5.76%	-12.22%	3.90%
玻璃制品	5,398.74	3,162.33	41.42%	20.11%	-12.21%	21.57%
广告、企业形象策 划	76.91	43.12	43.93%	54.48%	91.33%	-10.80%
酒店用品、锅品、 不锈钢制品	2,029.09	1,607.43	20.78%	56.98%	64.60%	-3.67%
一次性、塑料制品	891.84	653.14	26.76%	-37.19%	-28.53%	-8.86%
竹木家用品	1,205.54	919.66	23.71%	44.45%	24.43%	12.27%
节庆或办公用品	1,087.02	645.67	40.60%	-40.60%	-49.69%	10.72%
其他家用品	6,251.92	4,081.56	34.72%	-63.33%	-72.88%	22.99%

主营业务分产品情况						
陶瓷制品	14,178.08	7,499.80	47.10%	-5.76%	-12.22%	3.90%
玻璃制品	5,398.74	3,162.33	41.42%	20.11%	-12.21%	21.57%
广告、企业形象策划	76.91	43.12	43.93%	54.48%	91.33%	-10.80%
酒店用品、锅品、不锈钢制品	2,029.09	1,607.43	20.78%	56.98%	64.60%	-3.67%
一次性、塑料制品	891.84	653.14	26.76%	-37.19%	-28.53%	-8.86%
竹木家用品	1,205.54	919.66	23.71%	44.45%	24.43%	12.27%
节庆或办公用品	1,087.02	645.67	40.60%	-40.60%	-49.69%	10.72%
其他家用品	6,251.92	4,081.56	34.72%	-63.33%	-72.88%	22.99%

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 0 万元

### 3、 主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华 南	1,494.67	-36.33%
华 东	24,869.11	-20.16%
华 北	1,476.23	-39.87%
东 北	936.61	-60.37%
西 南	1,342.94	-43.71%
西 北	650.05	-35.43%
出 口	349.54	14.44%
合 计	31,119.15	-25.93%

### 4、 报告期公司主要会计报表项目发生重大变化的原因说明

#### (1) 资产负债表项目大幅变动的原因分析

单位：人民币元

项 目	期末数	期初数	增减幅度 (%)
货币资金	196,224,683.58	106,254,903.12	84.67
预付款项	171,486,656.78	99,526,274.87	72.30
其他应收款	17,148,744.97	12,767,188.54	34.32

其他流动资产	3,276,805.57	6,317,705.42	-48.13
长期股权投资	5,514,746.37	2,654,284.88	107.77
应交税费	2,541,661.88	22,060,480.66	-88.48
其他流动负债	52,521,449.96	8,622,782.93	509.10

①货币资金期末比期初增长 84.67%，主要是本期银行借款增加及发行短期融资券增加银行存款所致。

②预付款项期末比期初增长 72.30%，主要原因系生产经营规模的扩大，本期预付的材料款及采购家用品货款增加所致。

③其他应收款期末比期初增长 34.32%，主要原因系报告期预借费用未结算及支付的其他往来款增加所致。

④其他流动资产期末比期初下降 48.13%，主要原因是待认证的进项税额减少所致。

⑤长期股权投资期末比期初增长 107.77%，主要原因是本期公司之控股子公司福建省德化冠峰耐热瓷有限公司与自然人共同出资设立“景德镇国韵青瓷股份有限公司”，公司拥有 30.00% 的股权，采用权益法核算而增加所致。

⑥应交税费期末比期初下降 88.48%，主要原因是本期已认证留抵进项税额增加而减少应交增值税所致。

⑦其他流动负债期末比期初增加 509.10%，主要原因是发行短期融资券 4,500.00 万元所致。

## (2) 利润表项目大幅变动的原因分析

单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额	增减幅度(%)
营业成本	192,321,435.21	311,932,137.89	-38.35
资产减值损失	-2,436,308.02	448,703.18	-642.97
营业外收入	4,244,993.45	816,440.30	419.94
营业外支出	365,250.47	228,808.19	59.63
所得税	3,885,778.95	140,403.00	2,667.59

①营业成本本期比上年同期下降 38.35%，主要原因系报告期内调整了产品销售结构（去年同期有代采购的电视购物产品，本期没有），销售毛利率提高，销售成本随之下降。

②资产减值损失本期比上年同期下降 642.97%，主要原因系收回了年初应收账款（如：邦

可国际、红蓝国际的应收账款)，计提的坏账准备减少所致。

③营业外收入本期比上年同期增加419.94%，主要原因系本期收到的政府补助增加所致。

④营业外支出本期比上年同期增加59.63%，主要原因系本期公益性捐赠支出增加所致。

⑤所得税费用本期比上年同期增加2,667.59%，主要原因系未实现销售的内部利润及按税法及相关规定计算的所得税费用增加所致。

### (3) 现金流量表项目大幅变动的原因分析

单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额	增减幅度(%)
经营活动产生的现金流量净额	-2,414,199.93	9,719,578.69	-124.84
投资活动产生的现金流量净额	-47,690,858.83	-16,972,214.08	180.99
筹资活动产生的现金流量净额	140,074,839.22	34,330,530.20	308.02
现金及现金等价物净增加额	89,969,780.46	27,077,894.81	232.26

①经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降124.84%，主要是支付本期采购商品的现金增加及支付的各项税费增加所致。

②投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加180.99%，主要是本期增加新设立公司支付的投资款增加所致。

③筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加308.02%，主要是本期银行借款及发行短期融资券收到的款项增加所致。

## 三、募集资金使用情况

1、募集资金运用  适用  不适用

2、变更项目情况  适用  不适用

## 四、开展投资者关系管理的情况

公司指定董事长为投资者关系工作的第一负责人，董秘办为开展投资者关系工作的归口管理部门和日常工作机构，在董事会秘书的领导下开展工作。

公司一直非常重视投资者关系管理工作，以更多的方式和途径，加强与投资者的沟通和联系，听取广大投资者的建议和意见。

报告期内，公司认真做好投资者的电话、邮件等的回复工作，详细回答投资者的问询，及时将投资者提出的问题和建议整理、汇总报公司管理层；合理妥善的安排投资者到公司现

场参观、调研等接待工作，并切实做好相关信息的保密工作。

报告期内，公司共接待了10家机构投资者来公司调研，具体情况如下：

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2010年04月28日	上海五天公司会议室	实地调研	长城证券公司研究员	讨论公司经营情况、定向增发项目情况，未提供资料
2010年04月29日	上海五天公司会议室	实地调研	申银万国证券、兴业基金、海富通基金研究员	讨论公司经营情况、定向增发项目情况，未提供资料
2010年04月29日	上海五天公司会议室	实地调研	东海证券、光大证券资产管理部投资经理	讨论公司经营情况、定向增发项目情况，未提供资料
2010年05月26日	上海五天公司会议室	实地调研	平安养老保险研究员	讨论公司经营情况、定向增发项目情况，未提供资料

2010年5月4日下午15:00—17:00，公司在深圳证券信息有限责任公司提供的网上平台举行2009年年度报告网上说明会，与投资者网上交流。由公司董事长林福椿先生，董事、总经理林文智先生，董事、财务总监张荣华先生，独立董事洪连鸿先生，董事会秘书陈昌文先生参加，在交流过程中认真回答了投资者提出的问题，交流会取得了较好的效果。

公司把投资者关系管理作为一项长期、持续的工作来开展，不断学习、不断创新，以更多的方法和途径，使广大投资者能够更多地接触和了解公司的生产经营、未来发展，参与公司的经营管理，力求维护与投资者的顺畅关系，树立公司良好的市场形象。

## 五、诉讼、仲裁

上海安诀行贸易有限公司（下称：安诀行）于2008年9月份以股权转让价款未完全支付为由向上海市青浦区人民法院起诉福建冠福现代家用股份有限公司控股子公司上海五天实业有限公司（下称：五天实业），请求法院判令五天实业支付310万元的转让款，偿付逾期付款违约金（本金310万元，利率按每日万分之五）并承担诉讼费用。法院于2008年10月29日和2008年12月19日分别开庭审理，因需以另一案件审理结果为依据而另一案件尚未审结，2009年2月3日中止审理，2009年11月5日恢复审理，2009年12月23日五天实业接到上海市青浦区人民法院（2008）青民二（商）初字第1824号民事判决书，五天实业败诉，五天实业不服，提起上诉，并于2010年3月29日公开审理，2010年4月30日五天实业接到上海市第二中级人民法院

(2010)沪二中民四(商)初字第354号民事判决书,二审判决(终审判决)结果为驳回上诉,维持原判。该案件情况已于2008年10月18日、2009年12月25日、2010年6月17日予以披露,具体内容详见巨潮资讯网。

## 六、董事会日常工作情况

### (一) 董事会成员履职情况

在报告期内,公司各位董事能严格按照相关法律法规和公司章程的要求,勤勉、独立的履行董事职责,积极参与公司重大事项的决策,维护公司利益,切实保护公司股东特别是中小投资者的权益。

独立董事能积极参与公司董事会、股东大会,认真审议各项议案,独立公正的履行职责,严格执照监管部门要求发表了独立意见,对确保公司董事会决策的科学性、客观性、公正性发挥了积极的作用,并为维护中小股东合法权益做了实际工作。

### (二) 报告期内董事会的会议情况及决议内容

1、2010年1月22日公司以通讯表决的方式召开了第三届董事会第十四次会议,会议审议并通过了如下议案:

(1)《关于向上海浦东发展银行股份有限公司福州分行申请不超过4285万元人民币授信额度的议案》;

(2)《关于召开2010年第一次临时股东大会的议案》。

本次会议决议公告刊登在2010年1月23日《证券时报》以及指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn> 巨潮资讯网上。

2、2010年2月23日公司以通讯表决的方式召开了第三届董事会第十五次会议,会议审议并通过了如下议案:

(1)《关于控股子公司泉州冠杰陶瓷有限公司向中国建设银行股份有限公司德化县支行申请不超过4000万元人民币授信额度的议案》;

(2)《关于向招商银行股份有限公司泉州鲤城支行申请不超过3000万元人民币授信额度的议案》;

(3)《关于向平安银行股份有限公司福州分行申请不超过6000万元人民币授信额度的议案》;

(4)《关于本公司与控股子公司之间提供担保的议案》;

- (5) 《关于制定〈外部信息报送和使用管理制度〉的议案》;
- (6) 《关于制定〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》;
- (7) 《关于召开2010年第二次临时股东大会的议案》。

本次会议决议公告刊登在2010年2月24日《证券时报》以及指定信息披露网站  
<http://www.cninfo.com.cn> 巨潮资讯网上。

3、2010年3月14日公司以现场表决的方式召开了第三届董事会第十六次会议，会议审议并通过了如下议案：

- (1) 《关于向德化县农村信用合作联社申请不超过1500万元人民币商业汇票贴现额度的议案》;
- (2) 《关于公司通过委托贷款方式向林福椿先生借入资金2000万元的议案》。

本次会议决议公告刊登在2010年3月16日《证券时报》以及指定信息披露网站  
<http://www.cninfo.com.cn> 巨潮资讯网上。

4、2010年4月2日公司以通讯表决的方式召开了第三届董事会第十七次会议，会议审议并通过了如下议案：

- (1) 《关于公司为控股子公司提供财务资助的议案》;
- (2) 《关于制定〈对外提供财务资助管理办法〉的议案》;
- (3) 《关于公司在2010年为控股子公司福建冠林竹木家用品有限公司提供财务资助的议案》;
- (4) 《关于调整非公开发行股票募集资金金额的议案》;
- (5) 《关于召开2010年第三次临时股东大会的议案》。

本次会议决议公告刊登在2010年4月3日《证券时报》、《中国证券报》以及指定信息披露网站<http://www.cninfo.com.cn> 巨潮资讯网上。

5、2010年4月21日公司以现场表决的方式召开了第三届董事会第十八次会议，会议审议并通过了如下议案：

- (1) 《2009年度总经理工作报告》;
- (2) 《2009年度董事会工作报告》;
- (3) 《2009年度财务决算报告》;
- (4) 《2009年度利润分配预案》;
- (5) 《2009年度内部控制自我评价报告》;

- (6) 《2009年度社会责任报告》;
- (7) 《2009年度独立董事述职报告》;
- (8) 《关于选举林文洪先生为公司第三届董事会董事的议案》;
- (9) 《关于会计差错更正追溯调整的议案》;
- (10) 《关于续聘福建华兴会计师事务所有限公司为本公司2010年度审计机构的议案》;
- (11) 《2009年年度报告及其摘要》;
- (12) 《2010年第一季度报告》;
- (13) 《关于召开公司2009年度股东大会的议案》。

本次会议决议公告刊登在2010年4月23日《证券时报》、《中国证券报》以及指定信息披露网站<http://www.cninfo.com.cn> 巨潮资讯网上。

6、2010年5月16日公司以现场表决的方式召开了第三届董事会第十九次会议，会议审议并通过了如下议案：

- (1) 《关于向银行申请授信额度的议案》;
- (2) 《关于召开2010年第四次临时股东大会的议案》。

本次会议决议公告刊登在2010年5月18日《证券时报》、《中国证券报》以及指定信息披露网站<http://www.cninfo.com.cn> 巨潮资讯网上。

### (三) 董事出席报告期内董事会会议情况

报告期内董事会会议召开次数						6
董事姓名	职务	应出席次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
林福椿	董事长	6	6	0	0	否
林文昌	副董事长	6	6	0	0	否
林文洪	董事	1	1	0	0	否
林文智	董事	6	6	0	0	否
林志扬	独立董事	6	6	0	0	否
屈广清	独立董事	6	6	0	0	否
洪连鸿	独立董事	6	6	0	0	否
张荣华	董事	6	6	0	0	否
林华彬	董事	6	6	0	0	否

七、 董事会下半年的经营计划修改计划  适用  不适用

八、 对 2010 年 1-9 月经营业绩的预计

单位：（人民币）元

2010 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增减变动幅度小于 30%			
2010 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增减变动幅度为：	-10.00%	~	20.00%
	预计 2010 年 1—9 月归属于上市公司股东的净利润比上年同期增减变动幅度小于 30%			
2009 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	3,632,848.56		
业绩变动的的原因说明	1、第三季度日用陶瓷等家用品的生产制造业稳定增长，虽然进入销售淡季，但公司调整了产品结构，对部份畅销产品调高了销售价格，11 家五天销售公司的经营业绩比去年同期略有增长。 2、子公司上海五天实业有限公司投资控股的上海海客瑞斯酒店用品有限公司和上海智造空间家居用品有限公司销售业绩持续增长，亏损额下降。			

九、 公司董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

十、 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

适用  不适用

## 第六节 重要事项

### 一、 公司治理状况

截止报告期末，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》和其他相关法律法规的要求，制定了《内幕信息知情人管理制度》、《年

报信息披露重大差错责任追究制度》、《外部信息使用人管理制度》等规章制度，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。

## 二、报告期内公司利润分配方案执行情况

经公司第三届董事会第十八次会议及2009年年度股东大会审议通过《关于公司2009年度利润分配的议案》，根据该方案：经福建华兴会计师事务所有限公司审计，福建冠福现代家用股份有限公司2009年度实现净利润为12,602,735.33元（按母公司财务报表口径，下同）。按照《中华人民共和国公司法》和《公司章程》的规定，提取10%的法定盈余公积金1,260,273.54元后，加上2008年年末未分配利润70,646,546.81元，减去由于前期会计差错更正冲减2008年年末未分配利润2,519,328.96元，减去在2009年已分配的2008年度股利8,525,486.85元，2009年年末实际可供分配的利润为70,944,192.79元。自2008年以来，公司的生产经营与建设投资规模不断扩大，流动资金缺口也相应增大，为了企业的持续发展和股东的长远利益，提高公司的盈利能力，增强公司核心竞争力，公司2009年度暂不进行利润分配，未用于分红的资金留存在公司用作营运资金。上述2009年年末实际可供分配的利润全额结转至下一年度。该分配方案公司已于2010年5月16日实施完毕。

## 三、公司 2010 年中期无利润分配预案，也无公积金转增股本预案。

## 四、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 五、报告期内公司无重大资产收购、出售及资产重组事项

## 六、报告期内公司无从事证券投资以及持有非上市金融企业和拟上市公司股权的情况

## 七、报告期内对外担保事项

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 披露日和 编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保 金额	担保类 型	担保期	是否履行 完毕	是否为关联 方担保（是 或否）
报告期内审批的对外担保 额度合计（A1）		0.00		报告期内对外担保实际 发生额合计（A2）		0.00		

报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)		0.00		报告期末实际对外担保余额合计 (A4)		0.00		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保 (是或否)
泉州冠杰陶瓷有限公司	2010-2-24 2010-006	4,233.64	2010-03-01	4,000.00	保证	1 年	否	是
上海五天实业有限公司	2009-7-7 2009-025	18,500.00	2010-04-11	10,000.00	保证	3 年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		14,233.64		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		14,000.00		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		14,233.64		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		14,000.00		
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)		14,233.64		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)		14,000.00		
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)		14,233.64		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)		14,000.00		
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例					35.96%			
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)					0.00			
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)					0.00			
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)					0.00			
上述三项担保金额合计 (C+D+E)					0.00			
未到期担保可能承担连带清偿责任说明					0			

## 八、报告期内重大关联交易事项

- 1、报告期内，公司未发生与日常经营相关的重大关联交易事项。
- 2、报告期内，公司未发生因资产收购及出售发生的关联交易事项。
- 3、报告期内，公司未发生与关联方的债权债务往来及担保事项。
- 4、报告期内，公司无其他重大关联交易。

## 九、报告期内重大合同及其履行情况

- 1、报告期内公司没有发生重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司重大托管、承包、租赁公司资产的事项。
- 2、报告期内或持续到报告期内，公司除对控股子公司进行担保外，没有发生重大担保事项。
- 3、报告期内本公司没有发生委托他人进行现金资产管理、委托理财的事项。
- 4、报告期内本公司无重大经营合同。

## 十、独立董事对公司关联方资金占用和对外担保的专项说明和独立意见

根据《关于规范上市公司与关联方资金往来以及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）及《深圳证券交易所中小企业板块上市公司董事行为指引》等规定，独立董事对公司累计和2010年上半年当期对外担保情况进行了认真负责的核查和落实，基于独立判断立场，发表了相关说明及独立意见：

1、截至2010年6月30日，公司除了为控股子公司上海五天实业有限公司、泉州冠杰陶瓷有限公司提供的担保外，没有发生其他对外担保，为控股子公司实际担保余额为14,000万元，占公司净资产比例的35.96%，不存在对外担保总额超过净资产50%的情况。公司能严格遵守相关法律、法规及规章的要求，制定并严格执行《公司对外担保管理制度》，明确对外担保的程序及风险控制进程，相关对外担保均履行了必要的审批程序，进行了及时的信息披露，合法合规。上海五天实业有限公司、泉州冠杰陶瓷有限公司均为本公司的控股子公司，其资产状况良好，发展前景广阔，因此，本公司为其提供担保不存在重大风险，也没有迹象表明公司可能因其债务违约而承担担保责任。

2、2010年上半年，公司发生的关联方非经营性占用资金，都是属控股子公司的资金占用，不存在以前年度发生并累计至2010年6月30日的关联方违规占用公司资金等情况。上述控股子公司在会计核算时均已列入并表范围，公司与控股子公司发生的资金往来为公司依照双方签订合同支付的预付款项和财务资助款项，已履行了必要的审核、审批程序，为正常的经营性资金往来。

综上所述，独立董事认为公司与关联方之间的资金往来及对外担保行为完全符合证监发[2003]56号文及证监发[2005]120号文的规定。

**十一、公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况**

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	无	-	-
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	-	-
重大资产重组时所作承诺	无	-	-
发行时所作承诺	无	-	-
其他承诺（含追加承诺）	林福椿、林文昌、林文洪、林文智	承诺于 2009 年 12 月 29 日后四人解除限售的冠福家用股票，自 2009 年 12 月 29 日起自愿继续锁定三年，既锁定至 2012 年 12 月 28 日。在此期间不通过深圳证券交易所交易系统出售该部分股份。	四大实际控制人无出售其持有的股票，无发生违反承诺情况

**十二、其他综合收益细目**

单位：元

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

5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	0.00	0.00

### 十三、 报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2010-04-28	上海五天公司会议室	实地调研	长城证券公司研究员	讨论公司经营情况、定向增发项目情况，未提供资料
2010-04-29	上海五天公司会议室	实地调研	申银万国证券、兴业基金、海富通基金研究员	讨论公司经营情况、定向增发项目情况，未提供资料
2010-04-29	上海五天公司会议室	实地调研	东海证券、光大证券资产管理部投资经理	讨论公司经营情况、定向增发项目情况，未提供资料
2010-05-26	上海五天公司会议室	实地调研	平安养老保险研究员	讨论公司经营情况、定向增发项目情况，未提供资料

### 十四、 报告期内无会计政策变更、重大会计差错更正和会计估计变更。

十五、报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人没有受有权机关调查、公司纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通过批评、认定为不适当人员、证券市场禁入、被其他行政管理部门处罚及交易所公开谴责的情况。

### 十六、 其它重要事项

#### (一) 关于沈阳运营管理中心项目实施的情况说明

为进一步拓展公司分销业务，优化相关地区五天营销机构设置，2007 年 10 月，公司决定在成都、沈阳、北京等地区建立地区运营管理中心，对各区域的销售、仓储配送、研发设计、资金财务等业务进行全面管理。为了便于该项目的实施，2007 年 10 月 14 日，公司 2007 年第三次临时股东大会对董事会进行授权，董事会负责项目的“土地征用（租用）事宜洽谈、前期合作框架性意向书签订、项目可行性研究报告及资金筹措和项目实施计划编制”等事项。

2007 年 12 月 3 日，公司与沈阳市蒲河新城管理委员会签定投资协议、与沈阳市蒲河新城管理委员会签订投资协议。2008 年 12 月 28 日，公司向沈阳市蒲河新城管理委员会预付了 459.36 万元的购地定金，由于当初该款项的支付与现行的相关土地购置和征用相违背，同时由于全球金融危机也对公司的资金造成重大压力，公司管理层拟暂停沈阳项目的实施。经公司与沈阳市蒲河新城管理委员会洽谈双方同意解除原有协议，蒲河新城管理委员会也将公司预付的 450 多万元购地款项退回给公司。

鉴于公司 2007 年计划投资成都和沈阳项目均与目前公司发展战略不符，公司拟终止上述项目的进一步工作，但成都项目土地尚在处置中，为维护公司权益，公司拟在成都土地处置完毕后就上述两项目的终止工作履行公司决策程序，具体进展情况，公司将按规定履行信息披露义务。

(二) 报告期内已披露的重要事项索引见下表：

披露日期	公告编号	公告事项	是否在报纸上披露
2010-01-23	2010-001	第三届董事会第十四次会议决议公告	是
2010-01-23	2010-002	关于召开 2010 年第一次临时股东大会的公告	是
2010-01-28	2010-003	关于持有公司 3% 以上股份的股东提交临时提案暨召开 2010 年第一次临时股东大会的补充通知	是
2010-02-09	2010-004	2010 年第一次临时股东大会决议公告	是
2010-02-24	2010-005	第三届董事会第十五次会议决议公告	是
2010-02-24	2010-006	关于公司为控股子公司泉州冠杰陶瓷有限公司提供担保的公告	是
2010-02-24	2010-007	关于召开 2010 年第二次临时股东大会的公告	是
2010-02-27	2010-008	2009 年度业绩快报	是
2010-03-16	2010-009	2010 年第二次临时股东大会决议公告	是
2010-03-16	2010-010	第三届董事会第十六次会议决议公告	是
2010-03-22	2010-011	关于被认定为福建省第三批高新技术企业的公告	是
2010-04-02	2010-012	第三届董事会第十七次会议决议公告	是
2010-04-02	2010-013	关于向控股子公司提供资金支持的补充公告	是
2010-04-02	2010-014	关于召开 2010 年第三次临时股东大会的公告	是
2010-04-02	2010-015	关于短期融资券注册申请获准的公告	是
2010-04-20	2010-016	2010 年第三次临时股东大会决议公告	是

2010-04-20	2010-017	2010 年度第一期短期融资券发行公告	是
2010-04-20	2010-018	关于连文盼先生辞去公司董事的公告	是
2010-04-23	2010-019	第三届董事会第十八次会议决议公告	是
2010-04-23	2010-020	关于召开 2009 年度股东大会的公告	是
2010-04-23	2010-021	第三届监事会第七次会议决议公告	是
2010-04-23	2010-022	2009 年年度报告摘要	是
2010-04-23	2010-023	公司 2010 年第一季度报告-正文	是
2010-05-18	2010-024	2009 年度股东大会决议公告	是
2010-05-18	2010-025	第三届董事会第十九次会议决议公告	是
2010-05-18	2010-026	关于公司为控股子公司上海五天实业有限公司提供担保的公告	
2010-05-18	2010-027	关于召开 2010 年第四次临时股东大会的公告	是
2010-06-08	2010-028	2010 年第四次临时股东大会决议公告	是
2010-06-18	2010-029	关于控股子公司上海五天实业有限公司受让上海安诀行贸易有限公司部份股权的股权转让纠纷诉讼最终判决结果公告	是

上述公告同时刊登于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn), 2010年4月1日前, 上述公告在《证券时报》上刊登, 2010年4月1日后, 同时在《证券时报》、《中国证券报》刊登。

## 第七节 财务报表

### 一、 审计意见

财务报告未经审计

### 二、 财务报表

#### 1、 资产负债表

编制单位: 福建冠福现代家用股份有限公司

2010 年 06 月 30 日

单位: 元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	196,224,683.58	128,229,813.80	106,254,903.12	45,734,596.71
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	1,065,763.83	258,475.41	1,336,026.03	1,027,971.58
应收账款	139,327,750.34	128,839,223.07	191,659,650.95	135,160,060.62
预付款项	171,486,656.78	102,360,481.60	99,526,274.87	30,218,215.26
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	17,148,744.97	76,350,600.73	12,767,188.54	54,472,141.23
买入返售金融资产				
存货	276,623,993.14	60,166,303.83	243,648,746.22	42,200,032.40
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	3,276,805.57	253,943.88	6,317,705.42	73,100.58
流动资产合计	805,154,398.21	496,458,842.32	661,510,495.15	308,886,118.38
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	5,514,746.37	231,934,112.99	2,654,284.88	231,934,112.99
投资性房地产	103,477,142.64		105,134,962.80	
固定资产	404,037,670.55	154,374,719.83	411,314,299.89	157,544,630.82
在建工程	28,059,842.16	21,768,482.00	26,436,550.16	21,706,158.00
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	44,716,626.48	12,068,719.46	38,400,512.05	5,668,728.87
开发支出				
商誉	19,285,545.73		19,285,545.73	
长期待摊费用	17,944,507.71		14,912,579.27	
递延所得税资产	27,585,682.51	1,098,176.15	27,526,278.12	948,017.62
其他非流动资产				
非流动资产合计	650,621,764.15	421,244,210.43	645,665,012.90	417,801,648.30
资产总计	1,455,776,162.36	917,703,052.75	1,307,175,508.05	726,687,766.68
流动负债：				
短期借款	384,900,000.00	239,900,000.00	296,343,849.00	199,900,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	295,002,254.49	115,064,708.88	246,736,205.72	79,823,000.00
应付账款	152,521,659.66	107,891,900.17	189,428,719.58	90,699,170.06
预收款项	11,680,883.72	62,360,766.84	11,678,696.79	255,102.17
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	11,053,737.83	2,402,251.63	9,196,300.52	2,798,829.90
应交税费	2,541,661.88	-700,558.98	22,060,480.66	5,899,280.38
应付利息	230,567.12			
应付股利				
其他应付款	9,105,143.91	1,372,822.07	11,339,255.56	5,205,796.07
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	52,521,449.96	45,000,000.00	8,622,782.93	
流动负债合计	919,557,358.57	573,291,890.61	795,406,290.76	384,581,178.58
非流动负债：				

长期借款	100,000,000.00		78,000,000.00	
应付债券				
长期应付款	613,298.64			
专项应付款				
预计负债	3,529,660.00		3,529,660.00	
递延所得税负债				
其他非流动负债	9,000,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00
非流动负债合计	113,142,958.64	9,000,000.00	90,529,660.00	9,000,000.00
负债合计	1,032,700,317.21	582,291,890.61	885,935,950.76	393,581,178.58
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	170,509,737.00	170,509,737.00	170,509,737.00	170,509,737.00
资本公积	76,770,828.30	76,770,828.30	76,770,828.30	76,770,828.30
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	15,112,006.26	15,112,006.26	14,881,830.01	14,881,830.01
一般风险准备				
未分配利润	126,890,809.43	73,018,590.58	126,533,232.75	70,944,192.79
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	389,283,380.99	335,411,162.14	388,695,628.06	333,106,588.10
少数股东权益	33,792,464.16		32,543,929.23	
所有者权益合计	423,075,845.15	335,411,162.14	421,239,557.29	333,106,588.10
负债和所有者权益总计	1,455,776,162.36	917,703,052.75	1,307,175,508.05	726,687,766.68

## 2、利润表

编制单位：福建冠福现代家用股份有限公司

2010年1-6月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	320,810,902.79	118,506,731.52	428,267,531.68	99,795,223.15
其中：营业收入	320,810,902.79	118,506,731.52	428,267,531.68	99,795,223.15
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				

二、营业总成本	318,973,340.88	115,994,806.41	428,046,245.38	99,776,140.86
其中：营业成本	192,321,435.21	91,463,700.65	311,932,137.89	74,526,775.25
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	1,211,940.48	513,343.71	1,419,171.22	440,946.99
销售费用	56,401,094.87	6,731,941.54	53,517,362.16	3,864,332.11
管理费用	54,236,513.52	8,448,566.19	45,006,595.70	11,747,394.19
财务费用	17,238,664.82	9,299,340.62	15,722,275.23	9,425,399.48
资产减值损失	-2,436,308.02	-462,086.30	448,703.18	-228,707.16
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)	-139,538.49		-183,933.00	
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)	1,698,023.42	2,511,925.11	37,353.30	19,082.29
加：营业外收入	4,244,993.45	193,111.07	816,440.30	581,804.55
减：营业外支出	365,250.47	122,017.26	228,808.19	
其中：非流动资产处置 损失				
四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)	5,577,766.40	2,583,018.92	624,985.41	600,886.84
减：所得税费用	3,885,778.95	278,444.88	140,403.00	239,947.25
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)	1,691,987.45	2,304,574.04	484,582.41	360,939.59
归属于母公司所有者 的净利润	587,752.93	2,304,574.04	488,780.73	360,939.59

少数股东损益	1,104,234.52		-4,198.32	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.003		0.003	
（二）稀释每股收益	0.003		0.003	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	1,691,987.45	2,304,574.04	484,582.41	360,939.59
归属于母公司所有者的综合收益总额	587,752.93	2,304,574.04	488,780.73	360,939.59
归属于少数股东的综合收益总额	1,104,234.52	0.00	-4,198.32	0.00

### 3、现金流量表

编制单位：福建冠福现代家用股份有限公司

2010 年 1-6

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	427,953,106.00	207,848,874.27	546,189,442.70	210,309,119.21
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	1,600,810.64		235,721.54	
收到其他与经营活动有关的现金	62,026,926.00	247,713,431.51	14,048,633.78	16,760,201.80
经营活动现金流入小计	491,580,842.64	455,562,305.78	560,473,798.02	227,069,321.01
购买商品、接受劳务支付的现金	314,633,059.18	144,256,628.54	366,385,070.37	163,912,500.54
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	49,530,209.75	13,632,458.04	49,016,096.25	12,083,626.68
支付的各项税费	43,979,400.16	13,454,908.37	37,706,121.29	8,327,330.11
支付其他与经营活动有关的现金	85,852,373.48	268,291,745.21	97,646,931.42	15,534,531.18
经营活动现金流出小计	493,995,042.57	439,635,740.16	550,754,219.33	199,857,988.51
经营活动产生的现金流量净额	-2,414,199.93	15,926,565.62	9,719,578.69	27,211,332.50
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				33,398,912.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			100,000.00	100,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		33,000,000.00		
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入		33,000,000.00	100,000.00	33,498,912.13

小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	44,675,358.83	9,613,271.00	11,244,985.65	1,811,762.00
投资支付的现金	3,000,000.00	33,000,000.00	5,827,228.43	40,297,228.43
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	15,500.00	15,500.00		
投资活动现金流出小计	47,690,858.83	42,628,771.00	17,072,214.08	42,108,990.43
投资活动产生的现金流量净额	-47,690,858.83	-9,628,771.00	-16,972,214.08	-8,610,078.30
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	309,400,000.00	142,400,000.00	203,900,000.00	100,900,000.00
发行债券收到的现金	44,820,000.00	44,820,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	354,220,000.00	187,220,000.00	203,900,000.00	100,900,000.00
偿还债务支付的现金	198,843,849.00	102,400,000.00	154,900,000.00	96,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,301,311.78	8,622,577.53	14,669,469.80	9,020,385.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	214,145,160.78	111,022,577.53	169,569,469.80	105,920,385.75
筹资活动产生的现金流量净额	140,074,839.22	76,197,422.47	34,330,530.20	-5,020,385.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				

五、现金及现金等价物净增加额	89,969,780.46	82,495,217.09	27,077,894.81	13,580,868.45
加：期初现金及现金等价物余额	106,254,903.12	45,734,596.71	73,943,067.39	43,790,043.80
六、期末现金及现金等价物余额	196,224,683.58	128,229,813.80	101,020,962.20	57,370,912.25

**4、合并所有者权益变动表**

编制单位：福建冠福现代家用股份有限公司

2010 半年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	170,509,737.00	76,770,828.30			14,881,830.01		126,533,232.75		32,543,929.23	421,239,557.29	170,509,737.00	76,770,828.30			13,901,481.92		132,462,267.82		14,812,152.18	408,456,467.22
加：会计政策变更																				
前期差错更正															-279,925.45		-2,519,328.96			-2,799,254.41
其他																				
二、本年年初余额	170,509,737.00	76,770,828.30			14,881,830.01		126,533,232.75		32,543,929.23	421,239,557.29	170,509,737.00	76,770,828.30			13,621,556.47		129,942,938.86		14,812,152.18	405,657,212.81
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					230,176.25		357,576.68		1,248,534.93	1,836,287.86					1,260,273.54		-3,409,706.11		17,731,777.05	15,582,344.48
(一) 净利润							587,752.93		1,248,534.93	1,836,287.86							6,806,492.09		140,390.36	6,946,882.45
(二) 其他综合收益																				

上述（一）和（二）小计							587,752.93		1,248,534.93	1,836,287.86						6,806,492.09		140,390.36	6,946,882.45
（三）所有者投入和减少资本																		16,580,000.00	16,580,000.00
1. 所有者投入资本																		16,580,000.00	16,580,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额																			
3. 其他																			
（四）利润分配					230,176.25		-230,176.25							1,260,273.54				-9,785,760.39	-8,525,486.85
1. 提取盈余公积					230,176.25		-230,176.25							1,260,273.54				-1,260,273.54	
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者（或股东）的分配																		-8,525,486.85	-8,525,486.85
4. 其他																			
（五）所有者权益内部结转																		-430,437.81	1,011,386.69
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																			-430,437.81	1,011,386.69	580,948.88
(六) 专项储备																					
1. 本期提取																					
2. 本期使用																					
四、本期期末余额	170,509,737.00	76,770,828.30			15,112,006.26	126,890,809.43	33,792,464.16	423,075,845.15	170,509,737.00	76,770,828.30			14,881,830.01	126,533,232.75				32,543,929.23	421,239,557.29		

### 5、母公司所有者权益变动表

编制单位：福建冠福现代家用股份有限公司

2010 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	170,509,737.00	76,770,828.30			14,881,830.01		70,944,192.79	333,106,588.10	170,509,737.00	76,770,828.30			13,901,481.92		70,646,546.81	331,828,594.03
加：会计政策变更																
前期差错更正													-279,925.45		-2,519,328.96	-2,799,254.41
其他																
二、本年年初余额	170,509,737.00	76,770,828.30			14,881,830.01		70,944,192.79	333,106,588.10	170,509,737.00	76,770,828.30			13,621,556.47		68,127,217.85	329,029,339.62

三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					230,176 .25	2,074,3 97.79	2,304,5 74.04					1,260,2 73.54		2,816,9 74.94	4,077,2 48.48
(一) 净利润						2,304,5 74.04	2,304,5 74.04							12,602, 735.33	12,602, 735.33
(二) 其他综合收益															
上述(一)和(二) 小计						2,304,5 74.04	2,304,5 74.04							12,602, 735.33	12,602, 735.33
(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					230,176 .25	-230,17 6.25						1,260,2 73.54		-9,785,7 60.39	-8,525,4 86.85
1. 提取盈余公积					230,176 .25	-230,17 6.25						1,260,2 73.54		-1,260,2 73.54	
2. 提取一般风险准 备															
3. 对所有者(或股 东)的分配														-8,525,4 86.85	-8,525,4 86.85
4. 其他															
(五) 所有者权益内 部结转															
1. 资本公积转增资 本(或股本)															

2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
（六）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
四、本期期末余额	170,509,737.00	76,770,828.30			15,112,006.26		73,018,590.58	335,411,162.14	170,509,737.00	76,770,828.30			14,881,830.01		70,944,192.79	333,106,588.10

### 三、报表附注（见附件）

## 财务报表附注

### 一、公司的基本情况

福建冠福现代家用股份有限公司（以下简称公司）前身为福建省泉州冠福集团有限公司（原名福建省德化冠福陶瓷有限公司），2002年8月27日，福建省人民政府以“闽政体股（2002）19号”文批准福建省泉州冠福集团有限公司整体变更设立为福建冠福现代家用股份有限公司。公司股本总额为 83,673,158 元，《企业法人营业执照》注册号为 3500002001548。

根据 2006 年 12 月 10 日公司 2006 年度第二次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]148 号文核准，公司首次向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）3,000 万股，发行后公司注册资本变更为 113,673,158 元。《企业法人营业执照》注册号为 350000100021905。

根据 2008 年 5 月 18 日公司 2007 年度股东大会决议，公司以股本总额 113,673,158 股为基数，以资本公积金向全体股东按每 10 股转增股份 5 股进行增资，共计转增股份 56,836,579 股，公司股本总额由 113,673,158 股增至 170,509,737 股。

截至 2010 年 6 月 30 日止，公司的注册资本和股本总额为人民币 170,509,737.00 元。

公司经营范围：日用及工艺美术陶瓷制品、竹、藤、棕、草工艺美术品、纸制品、家用塑料制品、玻璃制品、不锈钢制品的加工、制造、销售；陶瓷制品原辅材料的销售；仓储；对外贸易；商务信息咨询；企业管理信息咨询；工业设备的技术研究开发；计算机技术研究开发；日用品、文化体育用品及器材、建材及化工产品（不含危险品）、五金交电及电子产品、针纺织品的销售。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）。

公司注册地（总部地址）：福建省德化县浔中镇土坂村。

公司法定代表人：林福椿。

### 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

#### 1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财

务报表。

## 2、遵循企业会计准则的声明

公司编制的 2010 年 6 月 30 日的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 3、会计期间

公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的控股合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积的余额不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

同一控制下企业合并进行过程中发生的各项直接相关费用，除以发行债券方式进行的企业合并，与发行债券相关的佣金、手续费等应按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定进行会计处理外，应于发生时费用化计入当期损益。

(2) 非同一控制下的控股合并，购买方应当按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，其企业合并成本为每一单项交换交易的成本之和。

购买方对于企业合并成本与确认的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应视情况分别处理：

A、企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应确认为商誉。

B、企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允

价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，应将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入，并在会计报表附注中予以说明。

(3) 企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债公允价值的调整。

A、购买日后 12 个月内对有关价值量的调整，应视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息，也应进行相关的调整。

B、超过规定期限后的价值量调整，应当按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理，即对于企业合并成本、合并中取得可辨认资产、负债公允价值等进行的调整，应作为前期差错处理。

## 6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并类型、范围、程序及方法

### A、合并类型

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并

#### ①同一控制下的企业合并

公司各项资产、负债，按其账面价值为基础进行编制合并报表。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

在合并资产负债表中，对于被合并方在企业合并前实现的留存收益(盈余公积和未分配利润之和)中归属于合并方的部分，按以下原则，自合并方的资本公积转入留存收益和未分配利润：

a. 确认企业合并形成的长期股权投资后，合并方账面资本公积(资本溢价或股本溢价)贷方余额大于被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分，在合并资产负债表中，将被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分自“资本公积”转入“盈余公积”和“未分配利润”。

b. 确认企业合并形成的长期股权投资后，合并方账面资本公积(资本溢价或股本溢价)贷方余额小于被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分的，在合并资产负债表中，以合并方资本公积(资本溢价或股本溢价)的贷方余额为限，将被合并方在企业合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分自“资本公积”转入“盈余公积”和“未分配利润”。

#### ②非同一控制下的企业合并

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债

及或有负债在期末资产负债表日的金额进行编制合并报表。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。

#### B、合并范围

合并财务报表的合并范围的确定原则是以控制为基础，即公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权；或公司对被投资单位符合下列条件之一的，均将其纳入合并财务报表的范围：

- ①通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- ②根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- ③有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- ④在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

#### C、合并程序及方法

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由公司编制。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

#### 8、外币业务和外币报表折算

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率（中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价）折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）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。

（3）对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动，计入当期损益。

外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

## 9、金融工具

### (1) 分类

金融工具分为下列五类：

A、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；

B、持有至到期投资；

C、贷款和应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

### (2) 确认依据和计量方法

金融工具的确认依据为：当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

金融工具的计量方法：

A、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：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。

B、持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的，可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，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。

C、应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。单项金额重大的应收款项持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

D、可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允

价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入当期损益；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，计入当期损益。

E、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入账金额，除《企业会计准则第 22 号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按摊余成本进行后续计量。

### （3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。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。

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

#### 金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了对该金融资产控制	
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	未放弃对该金融资产控制	按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产, 并将收益确认为负债。	

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。

A、金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

B、金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当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：终止确认部分的账面价值；终止确认部分的对价，与原直接计入所

有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

#### (5) 金融负债的终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。如存在下列情况：

A、公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，不应当终止确认该金融负债。

B、公司与债权人之间签订协议(不涉及债务重组所指情形)，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，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

#### (6) 金融资产减值测试和减值准备计提方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

期末对持有至到期投资的账面价值进行检查，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且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失可予以转回，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。

期末对应收款项的减值处理见附注二、10。

期末，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，认定该可供出售金融资产已发生减值，并确认减值损失。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损失。

#### (7) 衍生金融工具

公司利用如远期外汇合约和利率掉期等衍生金融工具规避汇率和利率变动风险。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

公司根据政策管理衍生金融工具的应用，并以书面方式列明与公司风险管理策略一致的衍生金融工具应用原则。

衍生金融工具的后续计量时，因公允价值变动而产生的利得或损失在利润表中确认。对

于符合套期会计处理的衍生金融工具，确认任何产生的利得或损失取决于被套期项目的性质。不符合套期会计处理的衍生金融工具分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及金融负债。

#### 10、应收款项

##### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	单项金额重大的应收款项指单项金额超过期末应收款项余额的 10%且单项金额超过 300 万元人民币
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，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

信用风险特征组合的确定依据	单项金额未超过期末应收款项余额的 10%，或单项金额未超过 300 万元的风险较大的应收款项
根据信用风险特征组合确定的计提方法	根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

(3) 对于单项金额不重大的和经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备。坏账准备的计提比例如下

应收款项账龄	计提比例
单项金额重大	个别认定
单独测试未发现减值的单项金额重大的应收款项和单项金额不重大但按信用风险特征组合（账龄状态）后该组合的风险较大	
其中：1 年以内	5%
1 至 2 年	20%
2 至 3 年	30%
3 年以上	100%
其他风险特殊的款项	个别认定
其他不重大（主要指押金、小额员工借款及备用金等）及应收并表范围内公司的款项	0

(4) 公司坏账损失的核算方法：采用备抵法核算坏账损失。

(5) 公司确认坏账的标准是：

因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的应收款项；

因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确定无法收回的应收款项；

因债务人逾期三年未履行偿债义务，并且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大的应收款项。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

### (2) 发出存货的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

A、存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然应当按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

B、存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

### (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

12、 长期股权投资的核算方法

(1) 初始投资成本确定

A、企业合并形成的长期股权投资

①同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得的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。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时的资产、负债评估价值调整账面价值的，母公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价的差额调整所有者权益。

②非同一控制下的企业合并，购买方在购买日应当按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

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

①以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②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。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议价值不公允的除外。

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

⑥企业进行公司制改造，对资产、负债的账面价值按照评估价值调整的，长期股权投资应以评估价值作为改制时的认定成本。

(2) 后续计量和损益确认方法

A、成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资以及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。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，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，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

B、权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对外投资符合下列情况时，确定为投资单位具有共同控制：①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

对外投资符合下列情况时，确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

### （4）减值测试和减值准备计提方法

长期股权投资期末按账面价值与可收回金额孰低计价。

采用成本法核算的、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发

生减值时，公司将该长期股权投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

其他的长期股权投资，公司按长期投资的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当长期投资可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提长期投资减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

(5) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。出售不丧失控制权的股权，处置价与长期投资相对应享有子公司净资产的差额列入资本公积。

### 13、投资性房地产

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司根据管理层主要意图或目的确认投资性房地产。对持有以备经营出租的空置建筑物，如董事会或类似机构作出书面决议，明确表明将其用于经营租出且持有意图短期内不再发生变化的，即使尚未签定租赁协议，也应视为投资性房地产。这里的空置建筑物，是指企业新购入、自行建造或开发完成但尚未使用的建筑物，以及不再用于日常生产经营活动且经整理后达到可经营出租状态的建筑物。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第 14 项固定资产及折旧和第 17 项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

期末，公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

### 14、固定资产

#### (1) 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的房屋及建筑物、机器设备、电子设备、器具及家具、运输设备。

固定资产的计价方法：固定资产按照成本进行初始计量。投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。企业对固定资产使用过程中发生的更新改造支出、大修理费用等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。

非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》和《企业会计准则第 21 号——租赁》确定。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

采用直线折旧法。固定资产按照成本进行初始计量，除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，公司对所有固定资产计提折旧。固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法提取折旧。但对已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按该项固定资产的账面价值，即固定资产原值减去累计折旧和已计提的减值准备以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下

类 别	估计残值率	折旧年限	年折旧率
房屋建筑物（框架）	5%	35-50 年	2.71-1.90%
房屋建筑物（砖木）	5%	10-22 年	9.50-4.32%
机器设备	5%	8-12 年	11.88-7.92%
电子设备、器具及家具	5%	4-12 年	23.75-7.92%
运输设备	5%	8-12 年	11.88-7.92%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，应当调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，应当调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。

### (3) 固定资产的减值测试和减值准备计提方法

期末，公司按固定资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当固定资产可收回金额低于账面价值时，则按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。当单项资产的可回收金额难以进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可回

收金额。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

可回收金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

固定资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可取得的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计固定资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

固定资产预计未来现金流量的现值，按照该等资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，以市场利率为折现率对其进行折现后的金额加以确定。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

B、承租人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承租人将会行使这种选择权；

C、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75%以上；

D、承租人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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

E、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

#### 15、在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第17号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

期末，公司按在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当在建工程可收回金额低于账面价值时，则按单项工程可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损

失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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，包括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，开始资本化：

A、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；

B、借款费用已发生；

C、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) 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

A、为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

B、为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用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。

## 17、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本计量。购入的无形资产，其实际成本按实际支付的价款确定。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

### (2) 无形资产摊销

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司于每年年度终了，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。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

### (3) 无形资产减值准备

期末，公司按无形资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当无形资产可收回金额低于账面价值时，则按其差额提取无形资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

## 18、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目

的受益期内平均摊销。

#### 19、附回购条件的资产转让

售后回购，是指销售商品的同时，公司同意日后再将同样或类似的商品购回的销售方式。公司根据合同或协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。若售后回购交易属于融资交易的，商品所有权上的主要风险和报酬没有转移，不应确认收入；回购价格大于原售价的差额，公司在回购期间按期计提利息费用，计入财务费用。

#### 20、预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿时，或者补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### 21、股份支付及权益工具

##### （1）股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按

照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计数量的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

#### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），公司应当：

A、将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

B、在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

C、如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 22、回购公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部

分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

（1）公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

（2）库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

（3）公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

## 23、收入

### （1）销售商品

在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认销售商品收入的实现。

### （2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同的金额结转劳务成本。

已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本转入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权：提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

A、相关的经济利益很可能流入企业；

B、收入的金额能够可靠地计量。

## 24、政府补助

### （1）确认原则

政府补助同时满足下列条件，予以确认：

A、企业能够满足政府补助所附条件；

B、企业能够收到政府补助；

(2) 计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A、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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

B、用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益；

25、递延所得税资产/递延所得税负债；

(1) 公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认

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

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

C、对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(3) 递延所得税负债的确认

A、除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递

延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

B、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（4）所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

A、企业合并；

B、直接在所有者权益中确认的交易或事项。

（5）递延所得税资产的减值

A、在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。

B、在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

26、融资租赁、经营租赁

（1）融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

B、承租人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公司将会行使这种选择权；

C、即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指 75%或 75%以上）；

D、承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于（一般指 90%或 90%以上，下同）租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

## (2) 融资租赁的主要会计处理

### A、承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。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（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### B、出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (3) 经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 27、持有待售资产

公司将已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售。公司按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售的非流动资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。于资产负债表日，持有待售的非流动资产按其资产类别分别列于各资产项目中。

## 28、主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

公司本报告期无会计政策变更事项。

### (2) 会计估计变更

公司本报告期无重大会计估计变更事项。

## 29、前期会计差错更正

本报告期未发现前期会计差错。

## 30、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

### (1) 主要资产减值准备确定方法

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能产生减值的迹象，可能发生资产减值的迹象包括：

A、资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

B、经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

C、市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

D、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

E、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

F、企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期；

G、企业所有者权益的账面价值远高于其市值；

H、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。若存在减值迹象的，公司估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，按差额计提资产减值准备。

### (2) 商誉

商誉是指非同一控制下的企业合并下，购买方的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。初始确认后的商誉，应当以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

公司在每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，则先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面

价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，则就其差额确认减值损失，资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

### （3）职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出，包括职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；养老保险、失业保险、工伤保险等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关支出。

A、以股份为基础的薪酬见附注二、21

B、辞退福利

公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，当公司已经制定正式的解除劳动关系计划（或提出自愿裁减建议）并即将实施，且公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益。

C、其他方式的职工薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除辞退福利外，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本及资产成本。

## 三、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额	17%
营业税	应纳税销售收入	按税务机关规定的税收比例计算缴纳
城市维护建设税	应交增值税、营业税额	7%、5%
教育费附加	应交增值税、营业税额	4%、3%
企业所得税	应纳税所得额	2009年除母公司15%外，其他公司均为25%

## 2、税收优惠及批文

根据福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局 2010 年 2 月 22 日联合发文《关于认定福建省 2009 年第三批高新技术企业的通知》（闽科高【2010】7 号）通知，福建冠福现代家用股份有限公司自 2009 年 10 月 26 日起被列入福建省第三批高新技术企业（证书编号：GR200935000098），有效期三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令 512 号）以及科技部、财政部、国家税务总局《关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火[2008]172 号）和《关于印发〈高新技术企业认定管理工作指引〉的通知》（国科发火[2008]362 号）等相关规定，经德化县地方税务局认定，公司自 2009 年 1 月 1 日起至 2011 年 12 月 31 日企业所得税减按 15% 的税率申报缴纳。

## 四、企业合并及合并财务报表

## 1、子公司情况

## (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

(单位：万元)

子公司全称	子公 司类 型	注册地	业 务 性 质	注册 资本	经营 范围	期 末 实 际 出 资 额	实 质 上 构 成 对 子 公 司 净 投 资 的 其 他 项 目 余 额	公 司 直 接 持 股 比 例 (%)	公 司 间 接 持 股 比 例 (%)	表 决 权 比 例 (%)	是 否 合 并 报 表	少 数 股 东 权 益	少 数 股 东 权 益 中 用 于 冲 减 少 数 股 东 损 益 的 金 额	从 母 公 司 所 有 者 权 益 冲 减 子 公 司 少 数 股 东 分 担 的 本 期 亏 损 超 过 少 数 股 东 在 该 子 公 司 期 初 所 有 者 权 益 中 所 享 有 份 额 后 的 余 额
福建省德化冠峰耐热瓷有限公司	有限 责任 公司	德化县	陶瓷 制造	600.00	生产销售日用陶瓷、美术瓷	600.00	0	100.00		100.00	是			
泉州冠杰陶瓷有限公司	有限 责任 公司	德化县	陶瓷 制造	2,000.00	生产销售工艺美术陶瓷及日用陶瓷制品	2,000.00	0	75.00		75.00	是	2,015.99		
福建省德化华鹏花纸有限公司	有限 责任 公司	德化县	花纸 制造	150.00	花纸印刷、销售	150.00	0	90.00		90.00	是	315.45	0.82	
福建冠林竹木家用品有限公司	有限 责任 公司	德化县	竹木 制造	3,000.00	竹木制品制造和销售	2,760.00	0	92.00		92.00	是	142.74	27.78	
上海五天实业有限公司	有限 责任 公司	上海市	商贸 销售	18,400.00	工艺美术陶瓷及日用陶瓷制品、玻璃器皿等家用电器销售	17,150.00	0	93.21	6.79	100.00	是			
德化县冠福窑礼瓷有限公司	有限 责任 公司	德化县	陶瓷 制造	200.00	日用及工艺美术陶瓷制造	100.00	0		100.00	90.00	是	-2.74	2.42	
福建御窑珍瓷有限公司	有限 责任 公司	德化县	陶瓷 制造	700.00	日用及工艺美术陶瓷制造	392.00	0		56.00	56.00	是	270.36	12.53	

上海海客瑞斯酒店用品有限公司	有限责任公司	上海市	商贸销售	3,000.00	销售酒店用品、日用百货	2,250.00	0	75.00	75.00	是	270.46	4.18
上海五天文化传播有限公司	有限责任公司	上海市	广告设计、企业形象策划	1,000.00	设计、制作、代理、发布各类广告，企业形象策划	875.00	0	100.00	87.50	是	-8.33	-11.09
上海一伍一拾贸易发展有限公司	有限责任公司	上海市	商贸销售	10.00	销售厨房用品、卫生洁具、食品等	10.00	0	100.00	100.00	是		
上海智造空间家居用品有限公司	有限责任公司	上海市	商贸销售	3,000.00	销售厨房用品、卫生洁具、食品等	2,400.00	0	80.00	80.00	是	368.91	1.87

注 1：以下将福建省德化冠峰耐热瓷有限公司简称“冠峰公司”，泉州冠杰陶瓷有限公司简称“冠杰公司”，福建省德化华鹏花纸有限公司简称“华鹏花纸”，福建冠林竹木家用品有限公司简称“冠林竹木”，上海五天实业有限公司简称“五天实业”，德化县冠福窑礼瓷有限公司简称“冠福窑礼瓷”，福建御窑珍瓷有限公司简称“御窑珍瓷”，上海海客瑞斯酒店用品有限公司简称“海客瑞斯”，上海五天文化传播有限公司简称“五天文化传播”，上海一伍一拾贸易发展有限公司简称“一伍一拾”，上海智造空间家居用品有限公司简称“智造家居”。

注 2：五天实业 93.21% 股权由公司持有，另外 6.79% 股权由冠峰公司持有。

注 3：冠福窑礼瓷已到位资本金 100 万元全部由子公司冠峰公司出资，五天文化传播已到位资本金 875 万元，全部由子公司五天实业出资。

## (2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

(单位：万元)

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	公司直接持股比例(%)	公司间接持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
武汉五天贸易有限公司	有限责任公司	武汉	贸易	50.00	日用百货、玻璃制品、陶瓷制品等	32.48		100.00		100.00	是			
广州五天日用器皿配货中心	有限责任公司	广州	贸易	50.00	日用百货、玻璃制品、陶瓷制品等	165.71		100.00		100.00	是			
成都五天日用器皿配货有限公司	有限责任公司	成都	贸易	50.00	日用百货、玻璃制品、陶瓷制品等	135.68		95.00	5.00	100.00	是			
深圳市五天日用器皿有限公司	有限责任公司	深圳	贸易	50.00	日用百货、玻璃制品、陶瓷制品等	22.35		100.00		100.00	是			
天津市五天日用器皿配货中心有限公司	有限责任公司	天津	贸易	50.00	日用百货、玻璃制品、陶瓷制品等	163.34		100.00		100.00	是			
沈阳五天贸易有限公司	有限责任公司	沈阳	贸易	50.00	日用百货、玻璃制品、陶瓷制品等	33.73		100.00		100.00	是			
北京冠福五天商贸有限公司	有限责任公司	北京	贸易	100.00	日用百货、玻璃制品、陶瓷制品等	134.2		100.00		100.00	是			
西安五天贸易有限公司	有限责任公司	西安	贸易	50.00	日用百货、玻璃制品、陶瓷制品等	152.92		100.00		100.00	是			
重庆市五天贸易有限公司	有限责任公司	重庆	贸易	50.00	日用百货、玻璃制品、陶瓷制品等	43.11		100.00		100.00	是			
南宁市五天日用器皿配货有限公司	有限责任公司	南宁	贸易	50.00	日用百货、玻璃制品、陶瓷制品等	38.63		100.00		100.00	是			

注 1: 以下将武汉五天贸易有限公司简称“武汉五天”, 广州五天日用器皿配货中心简称“广州五天”, 成都五天日用器皿配货有限公司简称“成都五天”, 深圳市五天日用器皿有限公司简称“深圳五天”, 天津市五天日用器皿配货中心有限公司简称“天津五天”, 沈阳五天贸易有限公司简称“沈阳五天”, 北京冠福五天商贸有限公司简称“北京五天”, 西安五天贸易有限公司简称“西安五天”, 重庆市五天贸易有限公司简称“重庆五天”, 南宁市五天日用器皿配货有限公司简称“南宁五天”。

注 2: 成都五天的 95.00% 股权由公司持有, 另外 5.00% 股权由重庆五天持有。

## 2、本报告期内合并报表范围变动情况

子公司五天实业新投资设立一家控股子公司上海一伍一拾贸易发展有限公司, 从而本报告期增加上海一伍一拾贸易发展有限公司一家合并单位。

## 3、本期新纳入合并范围的主体

名 称	期末净资产 (万元)	本期净利润 (万元)
上海一伍一拾贸易发展有限公司	10.00	

## 4、新设立已取得营业执照未营业的子公司

(1) 公司控股子公司上海海客瑞斯酒店用品有限公司于 2009 年 12 月 31 日预付 60 万投资款, 准备设立子公司武汉海客瑞斯酒店用品有限公司。该子公司已于 2010 年 2 月 9 日取的营业执照, 营业执照注册号: 420116000026155, 注册资金 500 万, 上海海客瑞斯酒店用品有限公司出资 450 万元, 持股比例为 90%, 主营酒店用品、日用百货、包装材料、超市货架等销售, 由于目前其他相关手续正在办理之中, 尚未正式营业, 未提供财务报表, 报告期内未纳入合并范围。

(2) 公司控股子公司上海智造空间家居用品有限公司于 2010 年 6 月 19 日预付 20 万投资款用于设立北京智造空间家居用品有限公司。该子公司已于 2010 年 6 月 23 日取得《企业法人营业执照》, 营业执照注册号: 110105012977703, 注册资金 20 万, 上海智造空间家居用品有限公司出资 20 万元, 持股比例为 100%, 经营范围包括: 销售厨房用品、卫生洁具、五金交电、电子产品等日用百货。由于目前其他相关手续正在办理之中, 尚未正式营业, 未提供财务报表, 报告期内未纳入合并范围。

## 五、合并财务报表主要项目注释 (单位: 人民币元)

### 1、货币资金

## (1) 明细项目

项目	期末数			期初数		
	币种	原币金额	折合人民币金额	币种	原币金额	折合人民币金额
现金	RMB	2,749,412.82	2,749,412.82	RMB	1,686,583.74	1,686,583.74
银行存款	RMB	80,770,463.75	80,770,463.75	RMB	24,775,794.57	24,775,794.57
	USD	70,656.16	486,132.72	USD		
	EUR	0.33	3.08	EUR	0.33	3.08
	HKD	19.82	17.47	HKD	19.82	17.47
其他货币资金	RMB	112,218,653.74	112,218,653.74	RMB	79,792,504.26	79,792,504.26
合计			196,224,683.58			106,254,903.12

(2) 期末数比期初数增长 84.67%，主要是发行短期融资券、银行借款、银行承兑汇票和商业承兑汇票保证金增加所致。

(3) 其他货币资金为银行承兑汇票及商业承兑汇票保证金。

(4) 期末货币资金中除银行承兑汇票及商业承兑汇票保证金外，无因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外或有潜在回收风险的款项。

## 2、应收票据

## (1) 明细项目

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	258,475.41	1,336,026.03
商业汇票	807,288.42	
合计	1,065,763.83	1,336,026.03

(2) 期末应收银行承兑汇票不存在进行质押或贴现的情况。

(3) 期末应收银行承兑汇票不存在因公司无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 期末应收票据中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位。

(5) 期末无应收外币票据。

## 3、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

种类	期末数			期初数		
	账面金额	比例 (%)	坏账准备	账面金额	比例 (%)	坏账准备

单项金额重大的应收账款	35,960,236.47	23.85	1,798,011.82	1,983,386.17	30.35	1,503,424.10
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大应收账款	114,837,393.85	76.15	9,671,868.16	142,218,455.38	69.65	11,038,766.50
其他不重大应收账款					-	
合计	150,797,630.32	100	11,469,879.98	204,201,841.55	100	12,542,190.60

### (2) 应收账款种类的说明

①“单项金额重大的款项”是指单项金额超过期末应收款项余额 10%且单项金额在 300 万元以上的款项。

②“单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的款项”是指单项金额未超过期末应收款项余额的 10%或单项金额在 300 万元以下的款项,需要按账龄分析法计提相关坏账准备的款项。

### (3) 应收账款按账龄披露

种类	期末数			期初数		
	账面金额	比例 (%)	坏账准备	账面金额	比例 (%)	坏账准备
1 年内 (含 1 年)	108,343,914.64	71.85	8,170,442.96	190,238,731.62	93.16	9,551,732.36
1-2 年 (含 2 年)	34,122,330.74	22.63	2,443,231.53	11,917,975.41	5.84	2,364,453.15
2-3 年 (含 3 年)	7,796,934.25	5.17	321,754.80	2,027,327.76	0.99	608,198.33
3 年以上	534,450.69	0.35	534,450.69	17,806.76	0.01	17,806.76
合计	150,797,630.32	100.00	11,469,879.98	204,201,841.55	100.00	12,542,190.60

(4) 期末应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 公司无以应收款项为标的进行证券化的金额。

(6) 期末用于贸易融资抵押的应收账款余额为 35,691,886.03 元。

(7) 期末应收账款前五名金额合计 35,960,236.47 元,占 2010 年 6 月 30 日应收账款余额的 23.85%。前五名单位情况如下:

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
上海益金行工业科技有限公司	15,532,290.00	一年以内	10.30
锦江麦德龙现购自运有限公司	5,800,520.06	一年以内	3.85

农工商超市（集团）有限公司	5,622,518.87	一年以内	3.73
上海大润发超市有限公司	4,792,875.93	一年以内	3.18
南京海客瑞斯玻璃器皿有限公司	4,212,031.61	一年以内	2.79
合计	35,960,236.47		23.85

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内（含 1 年）	164,450,265.95	95.90	58,008,010.81	58.28
1 年至 2 年（含 2 年）	6,848,506.62	3.99	32,618,609.91	32.77
2 年至 3 年（含 3 年）	182,884.21	0.11	8,899,654.15	8.94
3 年以上	5,000.00	-		
合计	171,486,656.78	100.00	99,526,274.87	100.00

(2) 预付款项中预付金额前五名合计 111,050,824.68 元，占预付款项总额的 64.76%，单位情况如下：

欠款人名称	金额	账龄	未结算原因	与本公司关系	占预付款项的比例（%）
福州致和源动电子科技有限公司	38,403,500.00	1 年以内	预付家用品款	非关联方	22.39
德化县日臻陶瓷工艺有限公司	24,798,109.74	1 年以内	预付材料款	非关联方	14.46
德化县科盛机械设备有限公司	22,939,554.07	1 年以内	预付设备技改款	非关联方	13.38
南京海客瑞斯玻璃器皿有限公司	13,015,774.99	1 年以内	预付玻璃款	非关联方	7.59
安徽德力日用玻璃股份有限公司	11,893,885.88	1 年以内	预付玻璃款	非关联方	6.94
合计	111,050,824.68				64.76

(3) 期末预付款项中账龄在 1 年以上的款项主要是预付家用品采购款未办理结算手续所致。

(4) 期末无预付外币账款。

(5) 期末预付款项中无预付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(6) 期末预付款项中无预付关联方单位款项。

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数			期初数		
	账面金额	比例 (%)	坏账准备	账面金额	比例 (%)	坏账准备
单项金额重大的其他应收款					-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大其他应收款	10,886,136.87	58.91	1,329,108.75	13,612,844.71	97.42	1,205,962.17
其他不重大其他应收款	7,591,716.85	41.09		360,306.00	2.58	-
合计	18,477,853.72	100.00	1,329,108.75	13,973,150.71	100.00	1,205,962.17

### (2) 其他应收款种类的说明

①“单项金额重大的款项”是指单项金额超过期末应收款项余额 10%且单项金额在 300 万元以上的款项。

②“单项金额不重大按信用风险特征组合后该组合风险较大的款项”是指单项金额未超过期末应收款项余额的 10%或单项金额在 300 万元以下的款项,需要按账龄分析法计提相关坏账准备款项。

③“其他不重大款项”是指押金、小额员工借款、备用金及应收并表范围内公司的款项。

### (3) 其他应收款按账龄披露

种类	期末数			期初数		
	账面金额	比例 (%)	坏账准备	账面金额	比例 (%)	坏账准备
1 年内 (含 1 年)	11,710,804.99	63.38	253,772.85	10,586,351.20	75.76	511,302.26
1-2 年 (含 2 年)	5,766,077.03	31.21	764,011.50	3,331,199.51	23.84	666,239.91
2-3 年 (含 3 年)	980,171.70	5.30	290,524.40	40,800.00	0.29	13,620.00
3 年以上	20,800.00	0.11	20,800.00	14,800.00	0.11	14,800.00
合计	18,477,853.72	100.00	1,329,108.75	13,973,150.71	100.00	1,205,962.17

(4) 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。

(5) 期末其他应收款前五名金额合计 4,848,730.00 元, 占期末其他应收款总额的 26.24%。

其账龄及具体明细如下:

单位名称	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
上海广和现代生活服务有限公司	2,277,830.00	2 年以内	12.33
中国银行东方红基 916001	1,000,000.00	1 年以内	5.41
上海城隍庙广场置业有限公司	568,500.00	1 年以内	3.08
上海智造空间家居用品有限公司澳门店备用金	502,400.00	1 年以内	2.72
海际大和证券有限责任公司	500,000.00	1 年以内	2.71
合计	4,848,730.00	-	26.24

(6) 期末其他应收款项未用于担保。

## 6、存货

### (1) 期末存货明细

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,211,704.71		11,211,704.71
周转材料	2,071,621.09		2,071,621.09
库存商品	141,318,382.13	451,943.60	140,866,438.53
发出商品	109,725,456.90	99,805.46	109,625,651.44
在产品	8,679,306.26		8,679,306.26
自制半成品	4,169,271.11		4,169,271.11
合计	277,175,742.20	551,749.06	276,623,993.14

### (2) 期初存货明细

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,583,777.58		13,583,777.58
周转材料	965,273.99		965,273.99
库存商品	126,928,473.15	469,134.52	126,459,338.63
发出商品	92,165,401.65	443,764.83	91,721,636.82

在产品	6,793,233.92		6,793,233.92
自制半成品	4,125,485.28		4,125,485.28
合计	244,561,645.57	912,899.35	243,648,746.22

(3) 期末存货余额中无借款费用资本化金额。

(4) 期末存货未用于担保。

(5) 存货跌价准备增减变动情况

存货种类	期初数	本期计提额	本期减少额		期末数
			转回	转销	
原材料					
周转材料					
库存商品	912,899.35		361,150.29		551,749.06
发出商品					
在产品					
自制半成品					
合计	912,899.35	-	361,150.29	-	551,749.06

## 7、其他流动资产

### (1)其他流动资产明细

项目	期末数	期初数
待认证进项税额	2,256,134.22	5,664,357.85
房租	654,922.63	457,500.18
跨年度未摊销的保险费	365,748.72	195,847.39
合计	3,276,805.57	6,317,705.42

(2) 报告期期末数比年初数下降 48.13%，主要是待认证的进项税额下降所致。

## 8、对合营企业投资和联营企业投资

### (1) 对联营企业投资公司主要情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
联营企业							
上海广和现代生活服务股份有限公司	有限责任公司	上海	孟庆雪	从事饮水机及管道清洗服务等	600.00 万元	40.00	40.00

景德镇国韵青瓷股份有限公司	股份有限公司	江西	陈剑成	陶瓷加工销售	2,000.00 万元	30.00	30.00
---------------	--------	----	-----	--------	-------------	-------	-------

## (2) 对联营企业投资公司主要财务信息

被投资单位名称	期末资产总额 (万元)	期末负债总额 (万元)	期末净资产 (万元)	本期营业收入总额 (万元)	本期净利润 (万元)
联营企业					
上海广和现代生活服务有限公司	507.99	572.78	-664.79	28.60	-0.02
景德镇国韵青瓷股份有限公司	952.48	-1.04	953.52	-	-46.48
合计	1,460.47	571.74	288.73	28.60	-46.50

## 9、长期股权投资

## (1) 长期股权投资明细 (权益法核算的投资)

单位：万元

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海广和现代生活服务有限公司	权益法	150	265.43	-0.01	265.42	40.00	40.00				
景德镇国韵青瓷股份有限公司	权益法	300		-13.94	286.06	30.00	30.00				
合计			265.43	-13.95	551.48						

备注：2010 年 2 月公司控股子公司福建省德化冠峰耐热瓷有限公司与自然人邹乃望、张伟坤、肖强、陈剑成、凌敏禄、冯国生共同出资建立景德镇国韵青瓷股份有限公司。该公司主要从事陶瓷制造与销售等业务，注册资本：人民币 2,000.00 万元，实收资本 1,000.00 万元，公司拥有 30.00% 股权，自然人邹乃望拥有 20.00% 股权，自然人张伟坤拥有 20.00% 股权，自然人肖强拥有 16.00% 股权，自然人陈剑成拥有 9.00% 股权，自然人凌敏禄拥有 3.00% 股权，自然人冯国生拥有 2.00% 股权。

(2) 公司无向投资企业转移资金能力受到限制的情况。

(3) 经检查，期末公司长期股权投资不存在减值情形，故未计提长期投资减值准备。

(4) 长期股权投资变现不存在重大限制。

## 10、投资性房地产

### (1) 投资性房地产明细

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	113,267,472.08	-	-	113,267,472.08
房屋、建筑物	113,267,472.08			113,267,472.08
二、累计折旧和累计摊销合计	8,132,509.28	1,657,820.16	-	9,790,329.44
房屋、建筑物	8,132,509.28	1,657,820.16		9,790,329.44
三、投资性房地产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
房屋、建筑物				
四、投资性房地产账面价值合计	105,134,962.80	-1,657,820.16	-	103,477,142.64
房屋、建筑物	105,134,962.80	-1,657,820.16		103,477,142.64

(2) 公司控股子公司上海五天实业有限公司办公楼出租 18,550.00 平方米，占 49.19%，车间出租 35,000.00 平，占 73.11%，2009 年度上述租赁已较为稳定且出租意图明确，经五天实业董事会决议，2009 年度按出租面积将出租房产转为投资性房地产列示，并按成本法进行核算。

## 11、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	489,029,453.83	2,606,307.24	5,799.00	491,629,962.07
其中：房屋、建筑物	402,684,614.39			402,684,614.39
机器设备	50,421,237.78	666,279.94		51,087,517.72
运输设备	11,797,287.42	36,500.00		11,833,787.42
电子设备	9,267,013.30	1,726,191.19	5,799.00	10,987,405.49
其他	14,859,300.94	177,336.11		15,036,637.05
二、累计折旧合计	75,231,815.97	9,881,728.49	4,590.90	85,108,953.56
其中：房屋、建筑物	42,258,652.80	5,581,740.40		47,840,393.20
机器设备	19,014,319.83	1,928,774.44		20,943,094.27
运输设备	4,840,278.02	583,783.40		5,424,061.42
电子设备	3,833,939.80	788,516.43	4,590.90	4,617,865.33

其他	5,284,625.52	998,913.82		6,283,539.34
三、固定资产账面净值合计	413,797,637.86	-7,275,421.25	1,208.10	406,521,008.51
其中：房屋、建筑物	360,425,961.59	-5,581,740.40		354,844,221.19
机器设备	31,406,917.95	-1,262,494.50		30,144,423.45
运输设备	6,957,009.40	-547,283.40		6,409,726.00
电子设备	5,433,073.50	937,674.76	1,208.10	6,369,540.16
其他	9,574,675.42	-821,577.71		8,753,097.71
四、减值准备合计	2,483,337.97			2,483,337.97
其中：房屋、建筑物				
机器设备	2,483,337.97			2,483,337.97
运输设备				
电子设备				
其他				
五、固定资产账面价值合计	411,314,299.89	-7,275,421.25	1,208.10	404,037,670.55
其中：房屋、建筑物	360,425,961.59	-5,581,740.40		354,844,221.19
机器设备	28,923,579.98	-1,262,494.50		27,661,085.48
运输设备	6,957,009.40	-547,283.40		6,409,726.00
电子设备	5,433,073.50	937,674.76	1,208.10	6,369,540.16
其他	9,574,675.42	-821,577.71		8,753,097.71

(2) 报告期末，公司房屋建筑物原值中 35,884.10 万元已办理银行借款抵押手续，具体如下：

抵押资产名称	借款银行名称	借款日期	借款金额 (万元)	期末借款余 额(万元)
房权证德房字第 21536 号、第 21537 号、第 21538 号、第 21539 号、第 050175 号、第 071606 号、第 080972 号、第 080973 号、第 19416 号、第 19417 号、第 19418 号、第 19419 号、德国用第 24866 号、第 24865 号、第 24867 号、第 26559 号、第 26469 号、第 26470 号、第 26471 号、第 32294 号	中国工商银行股份有限公司德化县支行	2009.9.8-2010.9.3	3,000.00	3,000.00
		2010.3.12-2011.3.3	1,190.00	1,190.00
		2009.9.2-2010.8.31	630.00	630.00
		2009.9.15-2010.9.14	1,100.00	1,100.00
	交通银行股份有限公司福州分行	2009.11.5-2010.11.4	1,000.00	1,000.00
		2009.9.9-2010.9.9	1,000.00	1,000.00

房地产（沪房地青字（2008）第 008314 号	上海农村商业银行青浦支行	2009. 7. 14-2010. 7. 12	1, 000. 00	1, 000. 00
		2010. 6. 10-2011. 6. 7	1, 500. 00	1, 500. 00
		2010. 6. 11-2011. 5. 31	1, 500. 00	1, 500. 00
		2010. 6. 18-2011. 5. 25	1, 500. 00	1, 500. 00
		2010. 6. 23-2011. 5. 20	1, 500. 00	1, 500. 00
		2010. 6. 25-2011. 5. 16	1, 500. 00	1, 500. 00
沪房地青字（2009）第 000905 号/沪房地青字（2008）第 012233	中国银行徐泾支行	2009. 4. 24-2012. 4. 24	5, 000. 00	2, 800. 00
		2010. 01. 04-2013. 01. 4		2, 200. 00
沪房地青字（2009）第 000905 号/沪房地青字（2008）第 012234	中国银行徐泾支行	2009. 12. 21-2012. 12. 23	5, 000. 00	5, 000. 00
合计	——	——	26, 420. 00	26, 420. 00

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
电子设备	673, 315. 00		673, 315. 00

(4) 期末公司无已经达到预定可使用状态但因未办理竣工决算而未结转固定资产的工程项目。

(5) 截止 2010 年 6 月 30 日止，公司房屋建筑物中上海五天实业家用品服务中心三幢专家楼未办理产权证。

(6) 本期减少固定资产主要是电脑设备。

12、在建工程

(1) 在建工程明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
成都分销中心	21,706,158.00		21,706,158.00	21,706,158.00		21,706,158.00
冠福科技园第五期工程	62,324.00		62,324.00			
冠林厂房及生产线	1,606,794.40		1,606,794.40	1,606,794.40		1,606,794.40
软件开发	233,314.76		233,314.76	233,314.76		233,314.76
苗圃工程	4,451,251.00		4,451,251.00	2,890,283.00		2,890,283.00
合计	28,059,842.16		28,059,842.16	26,436,550.16		26,436,550.16

(2) 期末对在在建工程进行减值测试，未发现有减值情况。

(3) 成都分销项目，公司于 2008 年 5 月 23 日与四川省成都市双流国土资源局签订了《国

有土地转让合同》，土地合同总价款 4,254.38 万元，截止 2009 年 12 月 31 日，公司已支付土地出让金 1,000 万元、土地出让合同服务费 425,438.00 元。2010 年 1 月 28 日公司设立子公司成都明发商务城建设有限公司后，支付土地出让金余款 3,254.38 万元，目前与该宗土地有关的国有土地使用权证手续尚在办理当中。公司已与明发集团有限公司签定了成都明发商务城建设有限公司的股权转让《合同书》，转让公司所拥有的该公司的股权，公司已于 2010 年 1 月 22 日收到明发集团有限公司的股权转让款，已支付的相关土地款退款手续正在办理之中。

### 13、无形资产

#### (1)无形资产明细

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	41,052,221.99	6,986,178.00		48,038,399.99
1、土地使用权	38,694,135.92	6,444,030.50		45,138,166.42
2、金蝶 K3 及应用软件	2,285,086.07	455,523.50		2,740,609.57
3、专利权	73,000.00	58,000.00		131,000.00
4、商标		28,624.00		28,624.00
二、累计摊销合计	2,651,709.94	670,063.57		3,321,773.51
1、土地使用权	1,923,868.46	423,061.65		2,346,930.11
2、金蝶 K3 及应用软件	722,974.81	169,701.45		892,676.26
3、专利权	4,866.67	75,829.93		80,696.60
4、商标		1,470.54		1,470.54
三、无形资产账面净值合计	38,400,512.05	6,316,114.43		44,716,626.48
1、土地使用权	36,770,267.46	6,020,968.85		42,791,236.31
2、金蝶 K3 及应用软件	1,562,111.26	285,822.05		1,847,933.31
3、专利权	68,133.33	-17,829.93		50,303.40
4、商标		27,153.46		27,153.46
三、无形资产减值准备合计				
1、土地使用权				
2、金蝶 K3 及应用软件				
3、专利权				
4、商标				
四、无形资产账面价值合计	38,400,512.05	6,316,114.43		44,716,626.48
1、土地使用权	36,770,267.46	6,020,968.85		42,791,236.31

2、金蝶 K3 及应用软件	1,562,111.26	285,822.05		1,847,933.31
3、专利权	68,133.33	-17,829.93		50,303.40
4、商标		27,153.46		27,153.46

(2) 期末无形资产抵押情况详见附注五、11 (2)。

(3) 公司的无形资产中的土地使用权，均以出让方式取得。

(4) 年末公司对无形资产进行检查未发现有减值情况。

#### 14、商誉

##### (1) 商誉产生明细项目

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
成都五天日用器皿配货有限公司	1,339,294.02			1,339,294.02	
武汉五天贸易有限公司	3,308,526.60			3,308,526.60	
沈阳五天贸易有限公司	2,457,679.29			2,457,679.29	
北京冠福五天商贸有限公司	2,564,022.40			2,564,022.40	
深圳市五天日用器皿有限公司	3,781,103.59			3,781,103.59	
西安五天贸易有限公司	1,621,128.86			1,621,128.86	
广州五天日用器皿配货中心	1,826,146.00			1,826,146.00	
重庆市五天贸易有限公司	853,287.04			853,287.04	
天津五天日用器皿配货中心有限公司	1,255,983.93			1,255,983.93	
南宁市五天日用器皿配货有限公司	278,374.00			278,374.00	
合计	19,285,545.73			19,285,545.73	

(2) 2008 年 8 月 31 日，公司收购了上述 10 家五天公司的股权，商誉的形成是股权转让价格双方按照市场公允价值原则协商确定，10 家公司经评估的净资产值与经审计后的净资产的差额，形成了非同一控制下企业合并产生的商誉。

(3) 期末对商誉进行测试，未发现减值情况。

#### 15、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
工程装修费	14,912,579.27	5,051,066.42	2,019,137.98		17,944,507.71
合计	14,912,579.27	5,051,066.42	2,019,137.98		17,944,507.71

## 16、递延所得税资产

## (1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
<b>递延所得税资产：</b>		
1、坏账准备	2,893,575.78	3,248,387.33
2、存货跌价准备	131,771.06	222,058.61
3、固定资产减值准备	456,560.89	456,560.89
4、未支付工资及工会经费	1,049,317.53	809,982.12
5、已开票未实现的内部销售利润	11,971,565.99	10,998,556.18
6、预提的商场费用		1,188,012.72
7、可弥补亏损	10,596,462.52	9,917,864.23
8、其他事项	486,428.74	684,856.04
小 计	27,585,682.51	27,526,278.12

## (2) 引起暂时性差异的资产对应的暂时性差异

项 目	期末数	期初数
1、坏账准备	11,700,443.47	13,748,152.77
2、存货跌价准备	551,749.12	912,899.35
3、固定资产减值准备	2,483,337.99	2,483,337.97
4、未支付工资及工会经费	5,874,211.60	4,331,612.68
5、已开票未实现的内部销售利润	51,407,855.48	48,414,340.46
6、预提的商场费用		4,752,050.87
7、可弥补亏损	42,385,850.08	39,482,326.99
8、其他事项	1,945,714.96	2,739,424.16
合 计	116,349,162.70	116,864,145.25

## 17、资产减值准备明细

项目	期初数	本期 计提额	本期减少额		期末数
			转回	转销	
一、坏账准备	13,748,152.77	609,661.20		1,558,825.24	12,798,988.73
二、存货跌价准备	912,899.35			361,150.29	551,749.06
三、固定资产减值准备	2,483,337.97				2,483,337.97
合计	17,144,390.09	609,661.20	-	1,919,975.53	15,834,075.76

## 18、短期借款

## (1)短期借款按贷款类别明细

项目	期末数	期初数
信用借款	15,000,000.00	20,000,000.00
抵押借款	189,200,000.00	190,643,849.00
保证借款	180,700,000.00	85,700,000.00
合计	384,900,000.00	296,343,849.00

(2) 期末无已到期未偿还的短期借款。

(3) 报告期内无已逾期未偿还借款情况。

## 19、应付票据

## (1) 应付票据明细

票据种类	期末数		期初数	
	金额	下一个会计期间将到期的金额	金额	下一个会计期间将到期的金额
银行承兑汇票	188,260,683.02	188,260,683.02	155,576,614.21	155,576,614.21
商业承兑汇票	106,741,571.47	106,741,571.47	91,159,591.51	91,159,591.51
合计	295,002,254.49	295,002,254.49	246,736,205.72	246,736,205.72

(2) 期末无欠持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的票据。

## 20、应付账款

## (1) 应付账款按账龄列示如下

账龄	期末数	期初数
1 年内 (含 1 年)	118,934,044.31	168,403,930.00
1-2 年 (含 2 年)	32,932,284.38	21,019,629.58
2-3 年 (含 3 年)	655,330.97	5,160.00
3 年以上		
合计	152,521,659.66	189,428,719.58

(2) 期末应付账款余额中无欠持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 期末余额一年以上的主要为应支付双流县土地储备中心土地款, 该款项待与明发集团有限公司签定的成都明发商务城建设有限公司的股权转让《合同书》实施后处理。

(4) 期末应付账款余额中无欠关联方款项。

(5) 期末金额较大的应付账款情况如下

项目	期末数	性质与内容
安徽省德力玻璃器皿有限公司	15,981,769.00	应付玻璃采购款
双流县土地储备中心	11,271,900.00	应付土地款
德化广安燃气有限公司	6,953,458.68	应付天然气款
上海益金行工业科技有限公司	6,175,177.00	应付家用品采购款
德化县日臻陶瓷工艺有限公司	6,019,220.96	应付材料采购款
合计	46,401,525.64	

## 21、预收账款

(1) 预收账款按账龄列示如下

账龄	期末数	期初数
1 年内 (含 1 年)	11,279,104.97	11,526,080.87
1-2 年 (含 2 年)	336,684.75	152,615.92
2-3 年 (含 3 年)	65,094.00	
3 年以上		
合计	11,680,883.72	11,678,696.79

(2) 期末数中无欠持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

## 22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,808,529.69	47,988,662.86	46,763,670.07	10,033,522.48
二、职工福利费		882,926.00	882,926.00	
三、社会保险费	79,614.85	3,017,159.98	3,028,870.48	67,904.35
其中：1. 医疗保险费	685.6	412,380.65	413,066.25	
2. 基本养老保险费	78,626.45	2,376,390.81	2,387,411.96	67,605.30
3. 年金缴费		471.33	471.33	
4. 失业保险费	302.8	123,291.04	123,294.79	299.05
5. 工伤保险费		54,699.67	54,699.67	
6. 生育保险费		49,926.48	49,926.48	
四、住房公积金		169,129.99	121,689.00	47,440.99

五、工会经费和职工教育经费	664,636.63	477,198.96	236,965.58	904,870.01
六、非货币性福利		170,466.84	170,466.84	
七、因解除劳动关系给予的补偿		20,760.11	20,760.11	
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	9,552,781.17	52,726,304.74	51,225,348.08	11,053,737.83

(2) 报告期末，公司不存在拖欠性质的职工薪酬。

(3) 应付职工薪酬年末余额主要是尚未支付的职工工资。

(4) 本年为职工提供的非货币性福利金额为 170,466.84 元，主要为上海五天实业有限公司的职工宿舍楼本年计提的折旧。

### 23、应交税费

#### (1) 应交税费明细

税费项目	期末数	期初数
增值税	-1,902,408.18	7,057,225.10
营业税	93,763.98	2,291,146.23
企业所得税	4,054,487.30	11,833,358.85
个人所得税	185,114.51	139,888.15
城市维护建设税	19,141.01	266,660.58
印花税	10,357.67	48,922.41
应交河道工程修建维护费	1,897.28	23,381.45
应交区管理费	86.17	86.17
应交教育费附加	67,424.22	350,373.72
应交防洪费	2,708.31	24,429.28
价格调节基金	8,316.07	15,065.22
应交其他税费	773.54	9,703.50
房产税		240.00
合计	2,541,661.88	22,060,480.66

(2) 期末数比期初数下降 88.48%，主要是留抵进项税额增加减少应交增值税所致。

### 24、应付利息

主要明细如下：

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	122,589.04	
短期借款应付利息	107,978.08	
合 计	230,567.12	

## 25、其他应付款

(1)其他应付款按账龄列示如下

账龄	期末数	期初数
1 年内（含 1 年）	6,392,077.27	9,727,871.58
1-2 年（含 2 年）	2,697,760.02	1,570,089.29
2-3 年（含 3 年）	15,306.62	-
3 年以上		41,294.69
合计	9,105,143.91	11,339,255.56

(2)其中欠款金额前五名的单位如下

项目	期末数	账龄	性质及内容
上海八点伴商贸有限公司	714,980.00	1 年以内	往来款
连淑芬	420,109.85	1 年以内	往来款
上海胜友餐饮管理有限公司	300,000.00	1 年以内	食堂租赁押金
泉州市鲤城胜通货运代理有限公司	300,000.00	1 年以内	运输押金
莆田市华明物流有限公司	300,000.00	1 年以内	运输押金
合计	2,035,089.85		

(3)其他应付款期末余额中无欠持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

## 26、其他流动负债

(1)公司其他流动负债主要核算预提费用和递延收益，明细项目如下

项 目	期末数	期初数	期末结存余额的原因
商场费用	6,425,451.22	5,857,503.83	结算单据未到达
水电费		445,557.28	结算单据未到达
应付短期融资券	45,000,000.00		详见备注
租金	1,066,897.44	2,223,310.83	租金
运输费用	29,101.30	93,080.74	结算单据未到达
装修费			结算单据未到达

咨询费用		3,330.25	结算单据未到达
合计	52,521,449.96	8,622,782.93	

备注：经公司 2009 年度第三届董事会第九次会议审议通过，公司拟申请发行 1 亿元额度的短期融资券，发行募集的资金主要用于补充公司及控股子公司的营运资金，该议案经公司 2009 年度第四次临时股东大会决议审议通过。中国银行间市场交易商协会于 2010 年 3 月 30 日出具中市协注[2010]CP50 号文件接受注册，核定短期融资券注册金额 4,500.00 万元，注册额度自本通知书发出之日起 2 年有效，公司在注册有效期内可分期发行，首期应在注册后 2 个月内完成。公司第一期短期融资券已于 2009 年 4 月 15 日成功发行，发行金额 4,500.00 万元人民币，发行利率为 4.20%，期限为 365 天。本次短期融资券由兴业银行股份有限公司主承销，以子公司冠杰公司相关房产（该资产账面价值 1,693.99 万元）作为该短期融资券的抵押物。

(2) 期末比期初增加 509.10% 主要是发行了短期融资券。

## 27、长期借款

(1) 长期借款分类如下

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	100,000,000.00	78,000,000.00
合计	100,000,000.00	78,000,000.00

(2) 长期借款明细如下

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数 (万元)	
					外币金额	本币金额
中国银行青浦支行	2009-04-24	2012-04-24	人民币	5.13		2,800.00
中国银行青浦支行	2009-12-24	2012-04-24	人民币	5.13		5,000.00
中国银行青浦支行	2010-01-04	2013-01-04	人民币	5.13		2,200.00
合计	--	--	--	--		10,000.00

(3) 期末无已到期未偿还的长期借款。

(4) 以上贷款以子公司上海五天实业有限公司 1#-3# 厂房进行抵押。

## 28、长期应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数	期限
融资租入固定资产	613,298.64		三年
合计	613,298.64		

## (2) 应付融资租赁款明细

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
惠普租赁有限公司		613,298.64		
合计		613,298.64		

## 29、预计负债

## (1) 预计负债明细如下

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未决诉讼	3,529,660.00			3,529,660.00
合计	3,529,660.00			3,529,660.00

(2) 根据 2007 年 12 月 28 日上海五天与上海安诀行贸易有限公司签定的股权转让合同规定，五天实业以 240 万受让该公司持有的上海广和现代生活服务有限公司 40% 的股权。后转让方上海安诀行贸易有限公司对上海五天进行起诉，要求五天实业按另一份转让合同 460 万的转让价格进行支付，上海市青浦区人民法院于 2009 年 12 月 23 日作出民事判决书（2008）青民二（商）初字第 1824 号，判令公司支付剩余转让款 310 万，并自 2008 年 2 月 7 日起计算至被告实际支付之日止，按日万分之二支付违约金，截止 2009 年 12 月 31 日应计算违约金 429,660.00 元。五天实业不服上述判决，提出上诉，上海市第二中级人民法院已于 2010 年 3 月 24 日立案受理，并于 2010 年 4 月 30 日作出上海市第二中级人民法院（2010）沪二中民四（商）初字第 354 号民事判决书安诀行诉五天实业股权转让合同纠纷二审判决结果为驳回上诉，维持原判。五天实业不服上述判决，已于 2010 年 7 月 13 日提出上诉至上海市高级人民法院，目前相关案件还在审理当中。

## 30、其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
高档日用瓷技术改造补助资金	9,000,000.00	9,000,000.00
合 计	9,000,000.00	9,000,000.00

根据福建省财政厅文件闽财（建）指[2009]161 号文《关于下达 2009 年重点产业振兴和技术改造（第三批）项目建设扩大内需（第二批）国债投资预算的通知》及泉州市发展和改革委员会与泉州市经济委员会联合文件泉发改[2009]427 号《关于转下达重点产业振兴和技术改造（第三批）2009 年新增中大预算内投资计划的通知》，公司于 2009 年 12 月 31 日收到 2009 年国债专项基建支出预算资金 900 万元，专项用于高档日用陶瓷技改项目，目前该项目正在实施中。

## 31、股本

## (1) 公司股份变动情况

	期初数	本期增减变动					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	86,140,309.00						86,140,309.00
1、国家持股							
2、国有法人股份							
3、其他内资持股	86,140,309.00						86,140,309.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	86,140,309.00						86,140,309.00
其他							
4、外资持股							
其中：境外法人持股							
境内自然人持股							
有限售条件股份合计	86,140,309.00						86,140,309.00
二、无限售条件流通股	84,369,428.00						84,369,428.00
1、人民币普通股	84,369,428.00						84,369,428.00
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
无限售条件流通股合计	84,369,428.00						84,369,428.00
三、股份总数	170,509,737.00						170,509,737.00

## 32、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	76,491,747.84			76,491,747.84
其他资本公积	279,080.46			279,080.46
合计	76,770,828.30			76,770,828.30

## 33、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	14,881,830.01	230,176.25		15,112,006.26
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	14,881,830.01	230,176.25		15,112,006.26

### 34、未分配利润

#### (1)变动情况表

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前上年末未分配利润	126,533,232.75	
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	126,533,232.75	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	587,752.93	
减: 提取法定盈余公积	230,176.25	10.00
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
其他		
期末未分配利润	126,890,809.43	

(2) 本期公司根据章程的规定按当年实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

### 35、营业总收入与营业总成本

#### (1)营业收入明细

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	311,191,498.56	420,127,239.60
其他业务收入	9,619,404.23	8,140,292.08
合计	320,810,902.79	428,267,531.68

#### (2) 营业成本明细

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	186,127,046.75	311,295,124.23

其他业务支出	6,194,388.46	637,013.66
合计	192,321,435.21	311,932,137.89

## (3) 主营业务收入、主营业务成本及主营业务利润

项 目	本期发生额	上年同期发生额
<b>主营业务收入</b>	<b>311,191,498.56</b>	<b>420,127,239.60</b>
陶瓷制品	141,780,827.69	150,439,375.87
玻璃制品	53,987,394.75	44,946,640.19
广告、企业形象策划	769,110.00	497,861.12
酒店用品、锅品、不锈钢制品	20,290,948.36	12,926,011.77
一次性、塑料制品	8,918,438.15	14,198,392.73
竹木家用品	12,055,367.19	8,345,560.87
节庆或办公用品	10,870,221.67	18,301,020.34
其他家用品	62,519,190.75	170,472,376.71
<b>主营业务成本</b>	<b>186,127,046.75</b>	<b>311,295,124.23</b>
陶瓷制品	74,998,047.16	85,443,079.04
玻璃制品	31,623,276.52	36,022,658.90
广告、企业形象策划	431,157.33	225,347.49
酒店用品、锅品、不锈钢制品	16,074,280.36	9,765,558.73
一次性、塑料制品	6,531,395.21	9,138,998.77
竹木家用品	9,196,563.75	7,390,748.94
节庆或办公用品	6,456,693.10	12,833,032.91
其他家用品	40,815,633.32	150,475,699.45
<b>主营业务利润</b>	<b>125,064,451.81</b>	<b>108,832,115.37</b>
陶瓷制品	66,782,780.53	64,996,296.83
玻璃制品	22,364,118.23	8,923,981.29
广告、企业形象策划	337,952.67	272,513.63
酒店用品、锅品、不锈钢制品	4,216,668.00	3,160,453.04
一次性、塑料制品	2,387,042.94	5,059,393.96
竹木家用品	2,858,803.44	954,811.93
节庆或办公用品	4,413,528.57	5,467,987.43
其他家用品	21,703,557.43	19,996,677.26

## (4) 主营业务按地区分类

地区分部	本期发生额	上期发生额
华 南	14,946,710.36	23,473,748.60
华 东	248,691,149.76	311,490,946.68
华 北	14,762,258.06	24,550,623.58
东 北	9,366,099.56	23,633,377.37
西 南	13,429,351.86	23,855,978.87
西 北	6,500,540.73	10,068,176.59
出 口	3,495,388.23	3,054,387.91
合 计	311,191,498.56	420,127,239.60

(5) 本期前五名客户的营业收入总额为 51,918,716.06 元。

客户名称	金额	占营业收入的比重(%)
上海益金行工业科技有限公司	30,890,846.15	9.63
上海大润发有限公司	12,531,019.18	3.91
沃尔玛(中国)投资有限公司	3,687,074.40	1.15
武汉中百连锁仓储超市有限公司	2,985,595.88	0.93
易初莲花总仓(上海)	1,824,180.45	0.57
合 计	51,918,716.06	16.18

### 36、营业税金及附加

税 项	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	569,152.76	603,331.33
农村教育附加费	96,047.11	108,416.01
河道费	74,152.39	160,598.58
营业税	60,913.13	141,471.27
地方教育费附加	124,320.26	93,466.83
教育费附加	280,560.20	263,953.85
其他	6,794.63	47,933.35
合 计	1,211,940.48	1,419,171.22

备注：上述表中各项目计提基数和具体计缴比例详见本附注“六、主要税项”。

### 37、销售费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
明细费用合计	56,401,094.87	53,517,362.16
费用率	17.58%	12.50%

## 38、管理费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
明细费用合计	54,236,513.52	45,006,595.70
费用率	16.91%	10.51%

## 39、财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,264,929.18	15,146,457.02
减：利息收入	709,232.63	1,229,029.55
加：汇兑损失	57,022.44	32,353.54
减：汇兑收益		
加：手续费	1,625,945.83	1,772,494.22
合 计	17,238,664.82	15,722,275.23

## 40、资产减值损失

## (1) 发生情况

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-2,075,157.73	500,220.01
二、存货跌价损失	-361,150.29	-51,516.83
合 计	-2,436,308.02	448,703.18

(2) 本期数比上年同期数下降 642.97%，主要系坏账计提减少所致。

## 41、投资收益

## (1) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-139,538.49	-183,933.00
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		

持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	-139,538.49	-183,933.00

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
上海广和现代生活服务有限公司	-88.71	-183,933.00
景德镇国韵青瓷股份有限公司	-139,449.78	
合计	-139,538.49	-183,933.00

## 42、营业外收入

## (1) 发生情况

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补贴	4,220,468.34	762,492.70
非流动资产处置利得合计	2,208.90	
其中：固定资产处置利得	2,208.90	
无形资产处置利得		
盘盈利得	755.00	3,900.05
捐赠利得		
债务重组利得		50,047.55
无需支付款项	21,561.21	
合 计	4,244,993.45	816,440.30

(2) 报告期比上年同期增长 419.94%，主要是收到的政府补助款项增加所致。

## (3) 政府补助明细如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	其中:计入当期损益的金额	金额	其中:计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	4,220,468.34	4,220,468.34	762,492.70	762,492.70

其中：科技经费补助			599,557.70	599,557.70
投资地区奖励金	1,306,280.00	1,306,280.00	162,935.00	162,935.00
ERP 系统建设开发项目补助	500,000.00	500,000.00		
其他政府补助	244,188.34	244,188.34		
速生丰产林基地建设及深加工	670,000.00	670,000.00		
上海市现代服务业引导资金	1,500,000.00	1,500,000.00		
与资产相关的政府补助				
其中:日用瓷微波项目经费				
合计	4,220,468.34	4,220,468.34	762,492.70	762,492.70

公司控股子公司上海海客瑞斯酒店用品有限公司于 2010 年 1 月收到上海市青浦区信息化委员会对于信息化推进项目(海客瑞斯 ERP 系统建设开发项目)专项补助款 50.00 万元。

公司控股子公司上海五天实业有限公司于2010年1月18日收到上海市发展改革委员会对于上海五天实业有限公司现代服务业项目（五天呼叫中心平台）的资金补助150.00万元。

根据德化县财政局文件德政〔2009〕217号《关于德化县速生丰产林基地建设及深加工项目要求资金补助的请示》，子公司冠林公司于2009年3月18日收到贴息资金67.00万元。

收到的投资地区奖励金130.62万元，主要是上海五天创意园区内控股子公司五天实业及海客瑞斯收到地方奖励金。

④收到的其他政府补助24.42万元。

#### 43、营业外支出

##### (1)发生情况

项 目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产损失		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
罚款及滞纳金	125,271.66	84,586.43
非常损失	121.74	30,474.26
公益性捐赠支出	160,000.00	
其他支出	79,857.07	113,747.50
合 计	365,250.47	228,808.19

(2)报告期比上年同期增加 59.63%，主要是公益性捐赠支出增加所致。

#### 44、所得税费用

## (1) 发生情况

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	3,139,354.14	1,145,578.21
递延所得税费用	746,424.81	-1,005,175.21
合 计	3,885,778.95	140,403.00

(2) 报告期比上年同期下降 2,667.59%，主要是未实现销售的内部利润及按税法及相关规定计算的所得税增加所致。

## 45、现金流量表项目注释

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	报告期	上年同期
各项拨款及补贴	7,239,173.26	572,896.00
保险赔偿收入	75,558.73	95,000.00
代扣个人所得税	29,480.45	24,552.45
企业间往来款收入	50,251,499.01	11,083,507.00
收到个人还款	1,439,554.72	1,497,537.95
利息收入	705,900.28	524,983.15
其他收入	2,285,759.55	250,157.23
合 计	62,026,926.00	14,048,633.78

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	报告期	上年同期
管理费用	19,976,796.95	18,381,333.42
营业费用	28,330,680.25	29,649,477.48
企业间往来款	22,571,604.23	19,841,798.67
其它	14,973,292.05	29,774,321.85
合 计	85,852,373.48	97,646,931.42

## 46、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
	合并	合并

1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,691,987.45	484,582.41
加：资产减值准备	-2,436,308.02	448,703.18
固定资产折旧	11,539,548.65	10,569,430.89
无形资产摊销	670,063.57	534,916.92
长期待摊费用摊销	2,019,137.98	918,468.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	17,238,664.82	15,722,275.23
投资损失（收益以“-”号填列）	-139,538.49	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	59,404.39	1,994,520.89
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）	-32,975,246.92	39,163,007.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,649,719.81	-28,951,865.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,567,806.45	-31,164,461.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,414,199.93	9,719,578.69
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	196,224,683.58	101,020,962.20
减：现金的期初余额	106,254,903.12	73,943,067.39
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	89,969,780.46	27,077,894.81

## (2) 现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
一、现金	196,224,683.58	101,020,962.20
其中：库存现金	2,749,412.82	1,722,660.23
可随时用于支付的银行存款	81,256,617.02	58,769,543.94
可随时用于支付的其他货币资金	112,218,653.74	40,528,758.03
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	196,224,683.58	101,020,962.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

**六、关联方及关联交易**

## (一) 公司的控股股东及实际控制人

实际控制人名称	注册地	组织机构代码	经济性质或类型
林福椿			自然人
林文智			自然人
林文昌			自然人
林文洪			自然人

注：林福椿与林文智、林文昌、林文洪为父子关系。

## (二) 控股股东对公司的持股比例和表决权比例

实际控制人名称	年初数	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	年末数	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
林福椿	31,789,501.00	18.64	18.64	31,789,501.00	18.64	18.64
林文智	19,018,059.00	11.15	11.15	19,018,059.00	11.15	11.15
林文昌	17,863,221.00	10.48	10.48	17,863,221.00	10.48	10.48
林文洪	17,469,528.00	10.25	10.25	17,469,528.00	10.25	10.25
合计	86,140,309.00	50.52	50.52	86,140,309.00	50.52	50.52

## (三) 公司的子公司有关信息

子公司名称	法定代表人	注册地	组织机构代码	经济性质或类型	注册资本	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例
福建省德化冠峰耐热瓷有限公司	连文盼	德化县浔中镇土坂村	15643520-3	有限责任公司	600 万元	100.00%	100.00%
泉州冠杰陶瓷有限公司	林文智	德化县盖德乡盖德村	74166458-4	有限责任公司	2,000 万元	75.00%	75.00%
德化县华鹏花纸有限公司	林文智	德化县浔中镇土坂村	73566492-4	有限责任公司	150 万元	60.00%	60.00%
福建冠林竹木家居用品有限公司	林文智	德化县盖德乡盖德村	66687107-2	有限责任公司	3,000 万元	92.00%	92.00%
武汉五天贸易有限公司	张国强	武汉市硚口区发展大道 8 号	71798838-6	有限责任公司	50 万元	100.00%	100.00%
广州五天日用器皿配货中心	林友杉	广州市番禺区东涌镇太石村市南路北侧 238 号冠胜工业园	71633446-0	有限责任公司	50 万元	100.00%	100.00%
成都五天日用器皿配货有限公司	张国强	成都市武侯区红牌楼夜明珠路 9 号	71302176-8	有限责任公司	50 万元	100.00%	100.00%
深圳市五天日用器皿有限公司	陈杜杨	深圳市龙岗区布吉镇沙湾厦村桂花路大沥 1 号厂房 1-3 层	72303337-5	有限责任公司	50 万元	100.00%	100.00%
天津市五天日用器皿配货中心有限公司	李登荣	天津市东丽区大毕庄镇新中村福毕路 1 号	71293824-0	有限责任公司	50 万元	100.00%	100.00%
沈阳五天贸易有限公司	叶有得	沈阳市于洪区杨士乡金沙村	71577566-X	有限责任公司	50 万元	100.00%	100.00%
北京冠福五天商贸有限公司	曾繁荣	北京市大兴区黄村镇芦城芦花路 1 号	71577566-X	有限责任公司	100 万元	100.00%	100.00%
西安五天贸易有限公司	唐华	西安市北二环中段 369 号	73506576-1	有限责任公司	50 万元	100.00%	100.00%
重庆市五天贸易有限公司	林仁魁	重庆市江北区嘉陵三村 272 号	45039395-6	有限责任公司	50 万元	100.00%	100.00%
南宁市五天日用器皿配货有限公司	陈茂林	南宁市中华路 127 号	74796881-0	有限责任公司	50 万元	100.00%	100.00%
上海五天实业有限公司	林文洪	上海市青浦区徐泾镇华徐路东侧	73978913-4	有限责任公司	18,400 万元	99.10%	99.10%

上海海客瑞斯酒店用品有限公司	金浩振	上海市青浦区徐泾镇华徐路东侧	66784858-7	有限责任公司	900 万元	100.00%	69.50%
上海一伍一拾贸易发展有限公司	王山	上海市青浦区徐泾镇诸陆西路 2668 号 508 室	55156815-3	私营有限责任公司	10 万元	100.00%	100.00%
上海智造空间家居用品有限公司	陆伟东	上海市青浦区徐泾镇诸陆西路 2666 号	67111997-7	有限责任公司	3,000 万元	100.00%	77.50%
上海五天文化传播有限公司	吴韧	上海市青浦区徐泾镇沪青平公路 1818 号	67273268-5	有限责任公司	1,000 万元	100.00%	87.50%
德化县冠福窑礼瓷有限公司	陈金通	德化县浔中镇土板村	69438957-4	有限责任公司	200 万元	100.00%	90.00%
福建御窑珍瓷有限公司	代继兵	德化县浔中镇土板村	68752890-0	有限责任公司	700 万元	56.00%	56.00%

## (四) 公司的合营和联营企业

关联方名称	主营业务	组织机构代码	经济性质或类型	法定代表人	与本公司关系
景德镇国韵青瓷股份有限公司	陶瓷制造与销售	55085511-8	股份有限公司	肖强	公司的子公司持有其 30% 的股份
上海广和现代生活服务股份有限公司	从事饮水机及管道清洗服务等	74925449-1	有限责任公司	孟庆雪	公司的子公司持有其 40% 的股份

## (五) 公司的其他关联方情况

关联方名称	主营业务	组织机构代码	经济性质或类型	法定代表人	与本公司关系
德化县国有资产投资经营公司	从事受托国有资产的权益管理和企业产权处置	15643539-3	国有公司	郑义先	公司的发起人
福建省德化县邱村矿业有限公司	金矿地下开采	15643154-4	有限责任公司	谢文清	公司的发起人
广州市瑞弘贸易有限公司	国内商业及物资供销业	72560180-7	有限责任公司	忻伟军	公司的发起人

## (六) 以下公司已取得营业执照，但未正式营业，报告期形成关联方

公司名称	注册地	业务性质	公司间接持股比例 (%)	表决权比例 (%)	与本公司关系
武汉海客瑞斯酒店用品有限公司	武汉市	主营酒店用品、日用百货、包装材料、超市货架等销售	90.00%	90.00%	子公司
北京智造空间家居用品有限公司	北京市	主营销售厨房用品、卫生洁具、五金交电、日用百货等	100.00%	100.00%	子公司

### （七）关联方交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵消，公司与其他关联方在报告期内的交易如下

#### 1、担保事项

(1)2010 年 1 月 25 日，公司的控股子公司上海五天实业有限公司及实际控制人林氏家族成员林福椿、林文洪、林文昌、林文智分别与上海浦东发展银行股份有限公司福州分行签署《最高额保证合同》，合同编号分别为：EB4301201028003201 号、EB4301201028003202 号、EB4301201028003203 号、EB4301201028003204 号、EB4301201028003205 号。为公司在上海浦东发展银行股份有限公司福州分行在 2010 年 1 月 25 日至 2011 年 1 月 25 日期间发生一类或几类授信，包括各类贷款及开立银行承兑汇票而形成的各类负债，提供不超过人民币 4,285.00 万元的连带责任保证担保。

(2)2010 年 4 月 30 日，公司的实际控制人林氏家族成员林福椿、林秀春（林福椿之妻）、林文昌、宋秀榕（林文昌之妻）、林文洪、林培英（林文洪之妻）、林文智、陈忠娇（林文智之妻）及控股子公司上海五天实业有限公司分别与平安银行股份有限公司福州分行签署《个人保证合同》及《保证合同》，合同编号分别为：平银（福州）个保字（2010）第（A1001300301000006-1）号、平银（福州）个保字（2010）第（A1001300301000006-4）号、平银（福州）个保字（2010）第（A1001300301000006-2）号、平银（福州）个保字（2010）第（A1001300301000006-3）号及平银（福州）保字（2010）第（A1001300301000006）号。为公司在与平安银行股份有限公司福州分行签署《综合授信额度合同》（合同编号：平银（福州）授信字（2010）第（A1001300301000006）号授信限额内实际发生的所有债务，提供不超过人民币 4,000.00 万元的连带责任保证担保。

(3)2009 年 7 月 9 日，子公司上海五天实业有限公司与中国工商银行股份有限公司德化支行签订《最高额保证合同》【合同编号为 2009 年德化（保）字 0019 号】，为公司与中国工商银行股份有限公司德化支行发生的债务提供最高额人民币 6,000.00 万元承担连带保证责任。期限为 2009 年 7 月 9 日至 2011 年 7 月 8 日。

(4)2009 年 7 月 24 日，公司的实际控制人林氏家族成员林福椿、林文昌、林文洪、林文智及控股子公司上海五天实业有限公司分别与华夏银行股份有限公司福州分行签署《最高额保证合同》及《个人最高保证合同》【合同编号分别为：1、F209(高保)2009002-01；2、F209(高保)2009002-02；3、F209(高保)2009002-03；4、F209(高保)2009002-04；5、F209(高保)20090002】，为公司在与华夏银行股份有限公司福州分行签署的《最高额融资合同》【合同

编号：F209（融资）20090002】实际发生的所有债务，包括人民币 4,000.00 万元的连带责任保证担保，期限为 2009 年 7 月 20 日至 2010 年 7 月 20 日。

(5)2009 年 9 月 11 日，公司的实际控制人林氏家族成员林福椿、林秀春（林福椿之妻）、林文昌、宋秀榕（林文昌之妻）、林文洪、林培英（林文洪之妻）、林文智、陈忠娇（林文智之妻）及控股子公司上海五天实业有限公司分别与交通银行股份有限公司福州支行签署《最高额保证合同》（合同编号分别为：1、3511402009AM00000201；2、3511402009AM00000202；3、3511402009AM00000203；4、3511402009AM00000204；5、3511402009AM00000200），为公司在与交通银行股份有限公司福州分行实际发生的所有债务，包括人民币流动资金贷款和开立银行承兑汇票等提供不超过人民币 6,000.00 万元的连带责任保证担保，期限为 2009 年 9 月 11 日至 2010 年 9 月 10 日。

(6)2009 年 7 月 13 日，公司的实际控制人林文洪与上海农村商业银行签订《个人保证担保函》（编号为 09002094290044）为公司的控股子公司上海五天实业有限公司与上海农村商业银行签订的本金为人民币 8,500.00 万元、编号为 09002094010044 的《上海农村商业银行借款合同》发生的债务提供连带保证责任期限为主合同项下的主债务履行期届满之日起两年，2009 年 7 月 13 日至 2011 年 7 月 12 日。

(7)2009 年 12 月 18 日，德化县日臻陶瓷工艺有限公司、林国钦及公司实际控制人林文智与德化县农村信用合作联社浔中信用社签署《保证借款合同》（合同编号为：浔中农信保借字[2009]第 187 号），为控股子公司福建冠林竹木用品有限公司实际发生的所有债务，提供不超过人民币 500.00 万元的连带责任保证担保，担保期限为 2009 年 12 月 18 日至 2010 年 12 月 17 日。

(8)2009 年 8 月 25 日，公司同中国光大银行股份有限公司福州分行签订开具 3400 万银行承兑汇票额度的综合授信协议，公司股东林福椿、林文智共同为该笔授信额度提供连带责任保证，担保期限从 2009 年 8 月 25 日至 2010 年 8 月 24 日。

(9)2010 年 6 月 18 日，公司股东林福椿、林文昌、林文洪、林文智及子公司泉州冠杰陶瓷有限公司共同为中国招商银行股份有限公司泉州鲤城支行给公司综合授信 1,000.00 万元循环授额度提供连带责任保证，担保期限从 2010 年 6 月 18 日至 2011 年 6 月 18 日。

(10)2008 年 3 月 8 日，公司股东林福椿、林文昌、林文洪和林文智共同与中国民生银行股份有限公司签署《最高额保证合同》[合同编号为：（2008）年（泉综保）字（018）号]，为公司不超过人民币 5,000.00 万元的债权提供连带保证责任，担保期限为 2008 年 3 月 8 日至 2011 年 3 月 8 日。

(11)对子公司的担保

截至 2010 年 6 月 30 日止，公司为控股子公司上海五天实业有限公司提供最高额为 10,000.00 万元的融资担保，上述担保履行了相关的审议程序，且及时进行了信息披露。

2010 年 3 月 1 日，公司及公司的实际控制人林文智、陈忠娇（林文智之妻）与中国建设银行股份有限公司德化支行签订《最高额保证合同》及《自然人最高保证合同》，合同编号分别为：2010 年建泉德高保字 1 号及 2010 年建泉德个高保字 5 号。为控股子公司泉州冠杰陶瓷有限公司与中国建设银行股份有限公司德化支行提供人民币最高限额 4233.64 万元借款承担连带保证责任，期限为 2010 年 3 月 1 日至 2011 年 3 月 1 日。

(2)2010 年 2 月 10 日，上海智造空间家居用品有限公司(以下简称“公司”)股东王山及亲属魏琳、王家一、林徽与中国建设银行股份有限公司上海青浦支行(以下简称“建行青浦支行”)签署《最高额抵押合同》(合同编号为：93813492010029)，以房产抵押方式为公司向建行青浦支行申请的 1,500.00 万元流动资金贷款提供不超过人民币 2400.00 万元的连带责任保证担保，担保期限为 2010 年 2 月 10 日至 2015 年 2 月 9 日。

## 2、关联方应收应付款项余额

企业名称	期末数			
	本期数	计提坏账准备	上期数	计提坏账准备
应收帐款：				
上海广和现代生活服务有限公司	400,851.11		771,436.07	
其他应收款：				
上海广和现代生活服务有限公司	2,277,830.24		1,997,830.24	
应付帐款：				
上海广和现代生活服务有限公司			79,343.07	
合 计	2,678,681.35		2,848,609.38	

## 七、或有负债

根据 2007 年 12 月 28 日上海五天与上海安诀行贸易有限公司签定的股权转让合同规定，五天实业以 240 万受让该公司持有的上海广和现代生活服务有限公司 40% 的股权。后转让方上海安诀行贸易有限公司对上海五天进行起诉，要求五天实业按另一份转让合同 460 万的转让价格进行支付，上海市青浦区人民法院于 2009 年 12 月 23 日作出民事判决书(2008)青民二(商)初字第 1824 号，判令公司支付剩余转让款 310 万，并自 2008 年 2 月 7 日起计算至被告实际支

付之日止，按日万分之二支付违约金，截止 2009 年 12 月 31 日应计算违约金 429,660.00 元。五天实业不服上述判决，提出上诉，上海市第二中级人民法院已于 2010 年 3 月 24 日立案受理，并于 2010 年 4 月 30 日作出上海市第二中级人民法院（2010）沪二中民四（商）初字第 354 号民事判决书安诀行诉五天实业股权转让合同纠纷二审判决结果为驳回上诉，维持原判。五天实业不服上述判决，已于 2010 年 7 月 13 日提出上诉至上海市高级人民法院，目前相关案件还在审理当中。

## 八、承诺事项

公司无应披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

1、上海智造空间家居用品有限公司于 2010 年 7 月 19 日设立子公司宁波智造空间家居用品有限公司，营业执照注册号：330203000092392，注册资金 100 万元，上海智造空间家居用品有限公司出资 100 万元，持股比例为 100%，经营范围包括：销售厨房用品、卫生洁具、五金交电、电子产品、文化用品、钟表、针纺织品、服装鞋帽、建材、通讯器材、健身器材、家具、陶瓷制品、日用百货、床上用品、汽配、工艺品、洗涤用品、化妆品、灯具、金属制品、竹木制品、橡塑制品、玻璃制品、花木，商务信息咨询，食品销售管理（非实物方式），以下范围限分支经营：销售预包装食品。（企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营）

2、2009 年 11 月 18 日，公司 2009 年第六次临时股东大会审议通过《关于公司非公开发行股票预案的议案》，公司拟向不超过 10 名特定对象非公开发行不超过 6,000 万股（含 6,000.00 万股）股票，非公开发行股票募集资金总额预计不超过 30,000 万元。2010 年 4 月 2 日公司第三届董事会第十七次会议召开，会议通过了《关于调整公司向特定对象非公开发行股票发行数量上限以及调整补充流动资金项目金额的议案》：公司董事会将非公开发行股票募集资金总额由预计不超过 30,000 万元改为不超过 28,000.00 万元，将补充流动资金项目取消，公司对“一伍一拾”家居用品渠道连锁店项目的投资总额调整为 25,290.00 万元。中国证券监督管理委员会已于 2010 年 8 月 16 日审核并有条件通过了公司的增发项目，目前发行手续正在办理之中。

## 十、其他重要事项

1、2010 年 3 月 19 日，公司的实际控制人林福椿（委托人）与中国工商银行股份有限公司德化支行（受托人）签署《委托代理协议》（编号为 2010 年委托字第 001 号），并于 2010 年 3

月 19 日与公司（借款人）共同签署委托借款合同（合同编号为：2010 年委借字第 001 号），应公司要求，受托人同意接受委托人委托向借款人发放委托贷款人民币 2,000.00 万元，贷款期限为 12 个月，自 2010 年 3 月 19 日至 2011 年 3 月 17 日，年利率 4.68%。

2、2010 年 5 月 12 日，公司与沈阳蒲河新城管理委员会就 2007 年 12 月 3 日在沈阳蒲河新城（沈北开发大道南侧、鸭绿江西侧）征地约 232 亩用于设立东北家用品分销管理中心的项目达成协议，签定了返还项目建设保证金的《协议书》，公司于 2010 年 5 月 17 日收到预付的项目建设保证金 459.36 万元。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释（截至 2010 年 6 月 30 日，单位：人民币元）

### 1、应收账款

(1) 应收账款按账龄结构列示如下

种类	期末数			期初数		
	账面金额	比例 (%)	坏账准备	账面金额	比例 (%)	坏账准备
单项金额重大的应收账款	15,532,290.00	11.82	776,614.50	30,068,482.03	89.44	1,503,424.10
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大应收账款	11,540,740.40	8.78	1,787,324.23	4,348,595.21	-	360,609.53
其他不重大应收账款	104,330,131.40	79.40		102,607,017.01	10.56	800,765.30
合计	131,403,161.80	100.00	2,563,938.73	137,024,094.25	100.00	2,664,798.93

(2) 应收账款种类的说明

①“单项金额重大的款项”是指单项金额超过期末应收款项余额 10%且单项金额在 300 万以上的款项，不包括应收并表关联方款项。

②“单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的款项”是指单项金额未超过期末应收款项余额的 10%或单项金额在 300 万以下的款项，需要按账龄分析法计提相关坏账准备款项。

(3) 应收账款按账龄披露

种类	期末数			期初数		
	账面金额	比例 (%)	坏账准备	账面金额	比例 (%)	坏账准备
1 年内（含 1 年）	131,393,161.80	99.99	2,561,938.73	110,967,435.23	80.98	1,686,782.78

1-2 年 (含 2 年)	10,000.00	0.01	2,000.00	26,056,659.02	19.02	177,250.85
2-3 年 (含 3 年)		-			-	
3 年以上		-				
合计	131,403,161.80	100.00	2,563,938.73	137,024,094.25	100.00	1,864,033.63

(4) 期末应收账款中无持有公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 期末用于贸易融资抵押的应收账款余额为35,691,866.03元。

(6) 期末应收账款前五名金额合计76,992,446.41 元, 占2010 年6 月30 日应收账款余额的58.59%。前五名单位情况如下:

客户名称	账面余额	欠款年限	占期末总额的比例 (%)	与本公司关系
北京冠福五天商贸有限公司	17,848,846.58	一年以内	13.58	控股子公司
武汉五天贸易有限公司	17,703,194.51	一年以内	13.47	控股子公司
上海益金行工业科技有限公司	15,532,290.00	一年以内	11.82	客户
沈阳五天贸易有限公司	15,201,247.61	一年以内	11.57	控股子公司
广州五天日用器皿配货中心	10,706,867.71	一年以内	8.15	控股子公司
合计	76,992,446.41		58.59	

(7) 期末应收关联方余额如下

单位名称	金额	与本公司关系	占应收账款总额的比例 (%)
北京冠福五天商贸有限公司	17,848,846.58	控股子公司	13.58
武汉五天贸易有限公司	17,703,194.51	控股子公司	13.47
沈阳五天贸易有限公司	15,201,247.61	控股子公司	11.57
广州五天日用器皿配货中心	10,706,867.71	控股子公司	8.15
成都五天日用器皿配货有限公司	10,018,524.49	控股子公司	7.62
深圳市五天日用器皿有限公司	9,817,778.02	控股子公司	7.47
西安五天贸易有限公司	9,033,421.86	控股子公司	6.87
重庆市五天贸易有限公司	7,662,668.77	控股子公司	5.83
天津五天日用器皿配货中心有限公司	4,508,743.08	控股子公司	3.43

上海海客瑞斯酒店用品有限公司	3,641,398.00	控股子公司	2.77
德化县冠福窑礼瓷有限责任公司	1,828,838.84	控股子公司	1.39
福建省德化冠峰耐热瓷有限公司	94,524.29	控股子公司	0.07
合 计	108,066,053.76		82.24

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露如下

种类	期末数			期初数		
	账面金额	比例(%)	坏账准备	账面金额	比例(%)	坏账准备
单项金额重大的应收账款	-	-	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大应收账款	972,650.20	1.27	22,425.00	180,885.00	0.33	22,475.00
其他不重大应收账款	75,400,375.53	98.73	-	54,313,731.23	99.67	-
合 计	76,373,025.73	100.00	22,425.00	54,494,616.23	100.00	22,475.00

### (2) 其他应收款种类的说明

① “单项金额重大的款项” 是指单项金额超过期末应收款项余额10%且单项金额在300 万以上的款项，不包括应收并表关联方款项。

② “单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的款项” 是指单项金额未超过期末应收款项余额的10%或单项金额在300万以下的款项，需要按账龄分析法计提相关坏账准备款项。

③ “其他不重大款项” 是指押金、小额员工借款、备用金及应收并表范围内公司的款项。

### (3) 其他应收款按账龄披露

种类	期末数			期初数		
	账面金额	比例(%)	坏账准备	账面金额	比例(%)	坏账准备
1 年内(含 1 年)	76,356,325.73	99.98	6,525.00	22,236,070.35	40.80	10,975.00
1-2 年(含 2 年)	1,000.00	-	200.00	32,217,045.88	59.12	-
2-3 年(含 3 年)	3,200.00	-	3,200.00	30,000.00	0.06	-
3 年以上	12,500.00	0.02	12,500.00	11,500.00	0.02	11,500.00
合 计	76,373,025.73	100.00	22,425.00	54,494,616.23	100.00	22,475.00

(4) 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。

(5) 其他应收款余额中欠款前五名金额合计76,070,779.53元，占2010年6月30日其他应收款总额的99.60%。明细情况如下

客户名称	账面余额	性质或内容	欠款年限	占期末总额的比例（%）
福建冠林竹木家用品有限公司	75,275,177.03	对子公司的财务资助款	1年以内	98.56
海际大和证券有限责任公司	500,000.00	往来款	1年以内	0.65
福建御窑珍瓷有限公司	125,198.50	往来款	1年以内	0.16
林文辉	91,204.00	预借差旅费	1年以内	0.12
德化县金汇通纸艺包装有限公司	79,200.00	往来款	1年以内	0.10
合计	76,070,779.53			99.60

(6) 期末数比期初数增长40.15%，主要收回部分往来款所致。

(7) 期末其他应收款项未用于担保。

(8) 期末应收关联方余额如下

单位名称	金额	与本公司关系	占应收账款总额的比例（%）	性质或内容
福建冠林竹木家用品有限公司	75,275,177.03	控股子公司	98.563	对子公司的财务资助款
福建御窑珍瓷有限公司	125,198.50	控股子公司	0.164	往来款
周金旋	30,000.00	公司监事	0.039	借款
李福林	12,400.00	公司监事	0.016	借款
林文智	2,400.00	公司董事及实际控制人	0.003	借款
合计	75,445,175.53		98.79	

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资明细

被投资单位	期初数	本期增减变动	期末数	持股比例（%）	核算方法
西安五天贸易有限公司	1,529,146.33		1,529,146.33	100	成本法

北京冠福五天商贸有限公司	1,342,027.55		1,342,027.55	100	成本法
广州五天日用器皿配货中心	1,657,118.26		1,657,118.26	100	成本法
上海五天实业有限公司	171,500,000.00		171,500,000.00	93.21	成本法
天津五天日用器皿配货中心有限公司	1,633,398.30		1,633,398.30	100	成本法
重庆市五天贸易有限公司	431,052.48		431,052.48	100	成本法
沈阳五天贸易有限公司	337,272.29		337,272.29	100	成本法
武汉五天贸易有限公司	324,811.56		324,811.56	100	成本法
成都五天日用器皿配货有限公司	1,356,826.27		1,356,826.27	95	成本法
福建省德化冠峰耐热瓷有限公司	7,712,583.00		7,712,583.00	100	成本法
德化县华鹏花纸有限公司	900,000.00		900,000.00	60	成本法
泉州冠杰陶瓷有限公司	15,000,000.00		15,000,000.00	75	成本法
福建冠林竹木用品有限公司	27,600,000.00		27,600,000.00	92	成本法
深圳市五天日用器皿有限公司	223,533.72		223,533.72	100	成本法
南宁市五天日用器皿配货有限公司	386,343.23		386,343.23	100	成本法
合 计	231,934,112.99		231,934,112.99		

(2) 期末无未确认的投资损失金额。

#### 4、营业收入与营业成本

##### (1) 营业收入明细

项 目	报告期	上年同期
主营业务收入	115,961,779.48	97,420,021.83
其他业务收入	2,544,952.04	2,375,201.32
合 计	118,506,731.52	99,795,223.15

##### (2) 营业成本明细

项 目	报告期	上年同期
主营业务成本	89,113,728.84	73,913,995.55
其他业务成本	2,349,971.81	612,779.70
合 计	91,463,700.65	74,526,775.25

##### (3) 按业务分部分类

产品或业务类别	主营业务收入	
	本期发生额	上期发生额

<b>主营业务收入</b>	<b>115,961,779.48</b>	<b>97,420,021.83</b>
陶瓷制品	77,398,080.66	75,126,820.15
玻璃制品	3,440,423.88	5,142,165.03
纸箱	1,199,910.02	536,672.28
花纸	1,596,237.17	
竹木家用品	524,204.15	
其他家用品	31,802,923.60	16,614,364.37
<b>主营业务成本</b>	<b>89,113,728.84</b>	<b>73,913,995.55</b>
陶瓷制品	59,478,490.27	53,735,666.67
玻璃制品	2,643,879.75	4,585,910.85
纸箱	922,100.86	489,087.33
花纸	1,226,668.36	
竹木家用品	402,837.79	
其他家用品	24,439,751.81	15,103,330.70
<b>主营业务利润</b>	<b>26,848,050.64</b>	<b>23,506,026.28</b>
陶瓷制品	17,919,590.39	21,391,153.48
玻璃制品	796,544.13	556,254.18
纸箱	277,809.16	47,584.95
花纸	369,568.81	-
竹木家用品	121,366.36	-
其他家用品	7,363,171.79	1,511,033.67

## (4) 按地区分部分类

地区分部	主营业务收入	
	本期发生额	上期发生额
华 南	111,965.81	10,737,426.66
华 东	113,382,744.74	69,346,108.82
华 北		5,810,950.16
东 北	101,709.40	1,656,155.54
西 南	101,709.40	5,682,415.42
西 北		2,076,079.39
出 口	2,263,650.13	2,110,885.84
合 计	115,961,779.48	97,420,021.83

备注：根据冠总[2009]20号规定，由于业务整合的需要，至2009年5月1日起，福建冠福现代家用股份有限公司及其控股公司（包括：冠峰、冠杰、冠林，以下简称：冠福家用），对德化生产制造业供货五天销售公司的货款改由上海五天实业有限公司结算，因此报告期母公司的销售按地区分部分类主要为华东地区，对合并的销售按地区分部分类数字没有影响。

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	报告期	占主营业务收入的比重 (%)
上海五天实业有限公司	73,572,664.83	63.45
上海益金行工业科技有限公司	30,890,846.15	26.64
泉州冠杰陶瓷有限公司	4,423,632.56	3.81
福建省德化冠峰耐热瓷有限公司	1,574,115.66	1.36
福建闽候永辉商业有限公司	1,361,754.85	1.17
合计	111,823,014.05	96.43

5、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	2,304,574.04	360,939.59
加：资产减值准备	-462,086.30	-228,707.16
固定资产折旧	3,729,389.99	3,846,708.72
无形资产摊销	132,383.91	91,391.34
长期待摊费用摊销		108,524.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	9,299,340.62	9,425,399.48
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）	150,158.53	-89,725.54
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）	-17,966,271.43	-6,523,205.39

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-87,111,235.42	-11,059,394.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	105,850,311.68	31,279,401.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,926,565.62	27,211,332.50
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	128,229,813.80	57,370,912.25
减：现金的期初余额	45,734,596.71	43,790,043.80
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	82,495,217.09	13,580,868.45

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

非经常性损益项目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损益	2,208.90	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益政府补助收入	4,220,468.34	762,492.70
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益		
非货币性资产交换损益		
委托投资损益		
因不可抗力因素而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司主营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-342,934.26	-174,860.59
其他		
减：所得税影响数	-962,826.36	-146,908.03
归属于少数股东的非经常性损益净额	-80,994.56	-2,670.71
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	2,835,922.06	438,053.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2,248,169.13	50,727.36

## 2、净资产收益率及每股收益

### (1) 报告期净资产收益率及每股收益

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.151	0.151	0.003	0.003
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.073	-1.073	-0.024	-0.024

### (2) 上年同期净资产收益率及每股收益

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.127	0.124	0.003	0.0030
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.013	0.013	0.0003	0.0003

### 十三、财务报表的批准

公司财务报表于2010年8月22日经第三届董事会第二十一次会议批准通过报出。

公司法定代表人：林福椿    主管会计工作负责人：张荣华    会计机构负责人：李福林

福建冠福现代家用股份有限公司

2010 年 8 月 22 日

## 第八节 备查文件

- 一、载有公司法定代表人签名的2010年半年度报告文本。
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的2010年半年度财务报告文件。
- 三、报告期内在公司选定的信息披露报纸上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他备查文件。
- 五、备查文件的备置地点：公司董秘办。

福建冠福现代家用股份有限公司

法定代表人：林福椿

二〇一〇年八月二十四日