

# 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)



## 2011 年半年度报告

证券代码: 002102

证券简称: 冠福家用

披露日期: 2011 年 8 月 16 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。

本半年度报告摘要摘自半年度报告全文，报告全文同时刊载于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读半年度报告全文。

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.....	9
第五节	董事会报告.....	9
第六节	重要事项 .....	19
第七节	财务报告（未经审计） .....	28
第八节	备查文件目录 .....	121

## 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：2011年7月5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：中汇会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址：中国 杭州解放路18号铭扬大厦3-4楼

## 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	1,755,508,401.93	1,677,589,293.03	4.64%
归属于上市公司股东的所有者权益	592,292,025.23	553,394,976.31	7.03%
股本	409,260,000.00	204,630,000.00	100.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.45	2.70	-46.30%
	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	325,233,280.56	320,810,902.79	1.38%
营业利润	47,225,390.85	1,698,023.42	2,681.20%
利润总额	49,975,992.01	5,577,766.40	795.99%
归属于上市公司股东的净利润	38,897,048.92	587,752.93	6,517.93%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,781,620.84	-2,248,169.13	446.13%
基本每股收益(元/股)	0.095	0.003	3,066.67%
稀释每股收益(元/股)	0.095	0.003	3,066.67%
加权平均净资产收益率(%)	6.79%	0.15%	6.64%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.36%	-1.07%	2.43%
经营活动产生的现金流量净额	-2,596,669.12	-2,414,199.93	7.56%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.0063	-0.01	37.00%

## 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	38,398,863.50	
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	3,123,525.97	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-248,803.51	
所得税影响额	-10,091,018.53	
少数股东权益影响额	-67,139.35	
合计	31,115,428.08	-

## 第三节 股本变动和主要股东持股情况

### 一、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	120,260,572	58.77%			120,260,572		120,260,572	240,521,144	58.77%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	120,260,572	58.77%			120,260,572		120,260,572	240,521,144	58.77%
其中：境内非国有法人持股	15,300,000	7.48%			15,300,000		15,300,000	30,600,000	7.48%
境内自然人持股	104,960,572	51.29%			104,960,572		104,960,572	209,921,144	51.29%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									

二、无限售条件股份	84,369,428	41.23%			84,369,428		84,369,428	168,738,856	41.23%
1、人民币普通股	84,369,428	41.23%			84,369,428		84,369,428	168,738,856	41.23%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	204,630,000	100%			204,630,000		204,630,000	409,260,000	100%

**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	42,994				
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	15.54%	63,579,002	63,579,002	0
林文智	境内自然人	9.29%	38,036,118	38,036,118	0
林文昌	境内自然人	8.73%	35,726,442	35,726,442	0
林文洪	境内自然人	8.54%	34,939,056	34,939,056	
丁志刚	境内自然人	5.86%	24,000,000	24,000,000	24,000,000
江苏瑞华投资发展有限公司	境内非国有法人	4.40%	18,000,000	18,000,000	18,000,000
德化县国有资产投资经营公司	国家	3.21%	13,123,142	13,123,142	9,000,000
上海国富永泓投资企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.08%	12,600,000	12,600,000	
任为民	境内自然人	2.98%	12,200,000	12,200,000	
福建省德化县邱村矿业有限公司	境内非国有法人	0.84%	3,450,000	3,450,000	
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	13,123,142		人民币普通股		
福建省德化县邱村矿业有限公司	3,450,000		人民币普通股		
上海飞时贸易有限公司	2,000,000		人民币普通股		
沈淑英	1,742,383		人民币普通股		
兴业国际信托有限公司—新股申购建行财富第一期(3期)	900,000		人民币普通股		

罗曼柯	748,000	人民币普通股
张国文	577,000	人民币普通股
周志刚	500,000	人民币普通股
靳涌	455,022	人民币普通股
王松	416,260	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	63,579,002	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。	2012-12-28
2	林文智	38,036,118	0		2012-12-28
3	林文昌	35,726,442	0		2012-12-28
4	林文洪	34,939,056	0		2012-12-28
5	丁志刚	24,000,000	0	承诺：在非公开发行股票时获配的股份自发行结束之日起 12 个月内不予转让。	2011-11-10

### 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、报告期内，公司监事会原监事黄华伦先生辞去监事、监事会主席职务，补选周玉梅女士为监事、补选李福林先生为监事会主席，其任期至公司第三届董事会任期届满时止。
- 2、报告期内，公司监事会原监事曾丽铃女士辞去监事职务。
- 3、报告期内，无董事、高级管理人员的新聘或解聘情况。

## 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

2011年是我国十二五规划的第一年，也是我公司第三个五年计划的开头年。由于美国经济复苏缓慢，欧债危机，日本地震以及国内输入性通胀等诸多原因，我公司经营遇到了原材料价格和人力成本上涨，及社会居民消费意愿降低等不利因素所带来的巨大困难。但是公司董事会和经营层本着规范经营、自主创新，稳健发展的方针，继续贯彻“立足德化、依托上海、布局全国、走向国际”的战略，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，利用2010年底定向增发的募集资金，加强对日用品连锁店“一伍一拾”的规模扩张和品牌树立。并且密切跟踪市场，抓住消费者追求品味，创意，时尚，实用的消费动向，将日本，美国，英国，韩国等时尚元素引入“一伍一拾”连锁店。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，截止报告期内公司“一伍一拾”家用品连锁店已开设137家，使得公司渠道建设基本成型。为实现年底完成200

家“一伍一拾”家用品连锁店的目标打下了良好的基础。

报告期内，公司实现营业总收入32,523.33万元，比上年同期上升1.38%；实现营业利润4,722.54万元，比上年同期增加2,681.20%；利润总额4,997.60万元，比上年同期增加795.99%；归属于母公司的净利润为3,889.70万元，比上年同期增加6,517.93%；每股收益0.095元，比上年同期增加3,166.67%；净资产收益率6.79%，比上年同期增长6.64%。

## 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	16,370.33	7,998.50	51.14%	15.46%	6.65%	4.04%
玻璃制品	6,345.71	3,911.84	38.35%	17.54%	23.70%	-3.07%
广告、企业形象策划	88.32	65.95	25.33%	14.84%	52.96%	-18.61%
酒店用品、锅品、不锈钢制品	1,046.20	589.84	43.62%	-48.44%	-63.31%	22.84%
一次性、塑料制品	368.15	231.66	37.07%	-58.72%	-64.53%	10.30%
竹木家用品	1,449.34	1,143.94	21.07%	20.22%	24.39%	-2.64%
节庆或办公用品	946.00	439.12	53.58%	-12.97%	-31.99%	12.98%
"一伍一拾"自营店	4,705.58	2,570.49	45.37%	115.58%	101.79%	3.73%
主营业务分产品情况						
陶瓷制品	16,370.33	7,998.50	51.14%	15.46%	6.65%	4.04%
玻璃制品	6,345.71	3,911.84	38.35%	17.54%	23.70%	-3.07%
广告、企业形象策划	88.32	65.95	25.33%	14.84%	52.96%	-18.61%
酒店用品、锅品、不锈钢制品	1,046.20	589.84	43.62%	-48.44%	-63.31%	22.84%
一次性、塑料制品	368.15	231.66	37.07%	-58.72%	-64.53%	10.30%
竹木家用品	1,449.34	1,143.94	21.07%	20.22%	24.39%	-2.64%
节庆或办公用品	946.00	439.12	53.58%	-12.97%	-31.99%	12.98%
"一伍一拾"自营店	4,705.58	2,570.49	45.37%	115.58%	101.79%	3.73%

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	2,088.85	39.75%
华东	25,788.12	3.70%
华北	1,155.87	-21.70%
东北	425.73	-54.55%
西南	1,192.45	-11.21%
西北	555.64	-14.52%
出口	112.98	-67.68%
合计	31,319.64	0.64%

#### 4、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

公司一直致力于打造集研究、生产、销售、服务为一体的现代企业经营模式，业务向零售终端延伸。报告期公司主营业务及其结构发生重大变化的原因主要有：1、经中国证券监督管理委员会核准，公司于 2010 年 10 月实施了非公开发行股票方案，投资项目为建设 200 家“一伍一拾”家用品渠道连锁店项目。2、本期处置子公司上海海客瑞斯酒店用品有限公司，因此酒店用品所占份额比例下降。

#### 5、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因是：本期处置子公司上海海客瑞斯酒店用品有限公司，因此酒店用品业务毛利率变化较大；其他广告企业、企业形象设计由于业务的不稳定性，也造成毛利率波动较大。

#### 6、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

本期利润构成与上年度相比发生重大变化原因有：处置子公司上海海客瑞斯酒店用品有限公司，取得投资收益 3852 万元。

### 三、报告期内公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

##### (1) 募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准福建冠福现代家用股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2010]1254号）核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商海际

大和证券有限责任公司通过网下向特定询价对象以询价方式非公开发行人民币普通股（A股）34,120,263股，每股面值为人民币1元，发行价格为每股8.08元，募集资金总额人民币275,691,725.04元。扣除费用后为人民币254,690,881.04元，已由保荐人（承销商）海际大和证券有限责任公司于2010年10月15日汇入本公司在兴业银行泉州新门支行开立的募集资金账户152510100100068446账号内。另扣除公司自行支付的中介机构费和其他发行费用计人民币1,230,913.64元后，本公司本次募集资金净额为人民币253,459,967.40元。上述募集资金到位情况业经福建华兴会计师事务所有限公司验证，并于2010年10月18日出具闽华兴所[2010]验字B-008号《验资报告》。

### （2）募集资金的管理情况

募集资金到账后，为进一步规范募集资金的管理和使用，保护中小投资者的权益，根据《深圳证券交易所股票上市交易规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及《福建冠福现代家用股份有限公司募集资金管理办法》等相关法规和制度的要求对募集资金采用专户存储制度，并及时与保荐机构、存放募集资金的银行签订了三方监管协议，从而保证募集资金的管理和使用以及对其使用情况进行有效监督，保证专款专用。

### （3）募集资金的实际使用情况对照表

单位：万元

募集资金总额		25,346.00		本报告期投入募集资金总额		12,025.21				
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		21,872.90				
累计变更用途的募集资金总额		0.00		截至期末累计投入金额(2)		-				
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%		截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)		86.24%				
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
“一伍一拾”家用品连锁店建设	否	25,290.00	25,290.00	12,025.21	21,872.90	86.24%	2011年12月31日	-851.62	否	否
承诺投资项目小计	-	25,290.00	25,290.00	12,025.21	21,872.90	-	-	-851.62	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款(如有)	-									

补充流动资金 (如有)	-	4,564.91					-	-	-	-
超募资金投向小计	-	4,564.91	0.00	0.00	0.00	-	-	0.00	-	-
合计	-	29,854.91	25,290.00	12,025.21	21,872.90	-	-	-851.62	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	“一伍一拾”连锁店未达到预期数量, 报告期内未达到预期效益。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 经本公司第三届董事会第二十四次会议审议通过, 公司于 2010 年 12 月以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 29,339,451.55 元。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 经本公司第三届董事会第二十四次会议决议, 为提高募集资金使用效率, 降低公司财务费用, 本着股东利益最大化的原则, 同时在确保募集资金项目建设的资金需求以及募集资金使用计划正常进行的前提下, 公司可使用不超过 70,000,000.00 元的闲置募集资金暂时补充流动资金, 使用时间不超过 6 个月, 即: 2010 年 12 月 21 日至 2011 年 6 月 20 日, 截止 2011 年 6 月 30 日, 公司已将实际用于补充流动资金的募集资金 45,649,050.51 元全部如期归还并存入公司募集资金专用账户。									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存储于兴业银行股份有限公司上海青浦支行。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无									

#### (4) 变更募集资金投资项目的资金使用情况

报告期内，本公司募集资金投资项目的资金使用未发生变更。

#### (5) 募集资金项目实施进度的说明

根据“一伍一拾”家用品连锁店终端渠道项目建设过程中的变化，为更好地发挥募集资金投资效益，2011 年公司第三届董事会第二十六次会议决定部分调整募集资金投资项目的规模，即将原计划建设 150 家“一伍一拾”家用品连锁店调整为建设 200 家“一伍一拾”家用品连锁店（其中自营店 100 家，专柜 100 家）。截止 2011 年 6 月 30 日，已建成“一伍一拾”家用品连锁店 137 家（其中自营店 84 家，专柜 53 家）；募集资金已使用约 21,809 万元（其中：流动资金 14,552 万元,建设投资约 7,257 万元）；实现销售收入 9,778 万元（不含税），经营亏损约 800 万元。公司计划 2011 年底前完成 200 家“一伍一拾”家用品连锁店建设工作，2011 年全年实现销售收入 25,000 万元（不含税），经营亏损控制在 1,500 万元以内。

### 2、重大非募集资金投资项目的实际进度和收益情况。

报告期内，公司无重大非募集资金投资项目。

## 四、董事会的日常工作

### (一) 报告期内董事会的会议情况及决议内容

报告期内，公司董事会共召开3次董事会会议，参加会议的董事人数符合法定要求，董事会的召集、召开、表决程序及会议的提案、议案等符合《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》等法律、法规的要求，具体情况如下：

#### 1、第三届董事会第二十五次会议

公司第三届董事会第二十五次会议于2011年1月11日以通讯表决的方式召开，会议审议通过了如下议案：

- (1) 《关于转让控股孙公司上海海客瑞斯酒店用品有限公司部分股权的议案》；
- (2) 《关于召开 2011 年第一次临时股东大会的议案》。

本次会议决议公告刊登于 2011 年 1 月 12 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网站（www.cninfo.com.cn）上。

#### 2、第三届董事会第二十六次会议

公司第三届董事会第二十六次会议于2011年4月17日在公司董事会会议室以现场会议方

式召开，会议审议通过了如下议案：

- (1) 《2010年度总经理工作报告》；
- (2) 《2010年度董事会工作报告》；
- (3) 《2010年度财务决算报告》；
- (4) 《2010年度利润分配及资本公积金转增股本预案》；
- (5) 《关于修改〈公司章程〉的议案》；
- (6) 《2010年度内部控制自我评价报告》；
- (7) 《2010年度社会责任报告》；
- (8) 《2010年度募集资金存放与使用情况的专项报告》；
- (9) 《2010年度独立董事述职报告》；
- (10) 《关于公司2011年度向各家银行申请授信额度的议案》；
- (11) 《关于公司及子公司提供对外担保的议案》；
- (12) 《关于续聘中汇会计师事务所有限公司为本公司2011年度审计机构的议案》；
- (13) 《关于部分调整非公开发行股票募集资金投资项目建设方式的议》；
- (14) 《关于预计公司2011年度日常关联交易的议案》；
- (15) 《2010年年度报告及其摘要》；
- (16) 《2011年第一季度报告》；
- (17) 《关于会计差错更正并对前期财务报表相关数据进行追溯调整的议案》；
- (18) 《关于召开公司2010年度股东大会的议案》。

本次会议决议公告刊登于2011年4月19日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网站（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上。

### 3、第三届董事会第二十七次会议

公司第三届董事会第二十七次会议于2011年6月29日以通讯表决的方式召开，会议审议通过了如下议案：

- (1) 《关于受让控股子公司福建冠林竹木用品有限公司部分股权的议案》；
- (2) 《关于信息披露专项活动自查及整改措施的议案》；
- (3) 《关于修订〈财务管理制度〉的议案》；
- (4) 《关于控股子公司上海智造空间家居用品有限公司向相关银行申请授信额度的议案》；

(5) 《关于召开2011年第二次临时股东大会的议案》。

本次会议决议公告刊登于2011年6月30日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网站(www.cninfo.com.cn)上。

## (二) 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内,公司召开一次年度股东大会和一次临时股东大会,公司董事会严格按照《公司法》等法律法规和《公司章程》的有关规定履行职责,认真执行股东大会通过的各项决议。

1、2010年度股东大会审议通过了《2010年度利润分配及资本公积金转增股本预案》

公司已在报告期内实施上述资本公积金转增股本分配方案。

2、2010年度股东大会审议通过了《关于续聘中汇会计师事务所有限公司为本公司2011年度审计机构的议案》

公司已聘请中汇会计师事务所有限公司为公司2011年度审计机构,从事公司会计报表的审计、净资产验证、咨询服务以及其它会计顾问服务业务,聘用期一年。

## (三) 公司开展投资者关系管理的具体情况

报告期内,根据相关法规及公司《投资者关系管理制度》的规定,公司董事长作为投资者关系管理的第一负责人,证券投资部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。

1、报告期内,公司认真开展投资者关系管理工作,通过指定信息披露网站、报纸及公司网站的投资者关系管理专栏,准确、及时地披露了公司应披露信息,热情接待投资者的来访,公司与投资者联系的电话、传真、电子信箱等均有专人负责,最大限度地保证投资者与公司沟通渠道的畅通。

2、公司于2011年4月27日通过投资者关系互动平台以网络远程方式举行了2010年度报告说明会。公司董事长林福椿先生、总经理兼董事林文智先生、财务总监兼董事张荣华先生、独立董事洪连鸿先生、董事会秘书陈昌文先生、保荐代表人计静波先生参加了本次说明会,并就公司的生产经营、募集资金项目建设、运作管理等方面的情况与投资者进行了广泛的交流。

3、公司积极接待投资者的调研和来访,主动加强与投资者的沟通与交流,并通过电话沟通、回复电子邮件、参加各类业绩说明会和推介会、接待投资者来访及现场调研等途径加强了公司与投资者之间的交流和沟通,认真做好投资者关系活动的记录及整理,建立投资者关



系管理档案，详细地做好各次接待的资料存档工作。报告期内，无投资者到公司实地调研。

#### （四）公司董事长、独立董事及其他董事履行职责情况

报告期内公司董事长、独立董事及其他董事严格按照相关法律法规和《公司章程》的要求，诚实守信、勤勉尽责地履行职责，积极出席公司董事会、股东大会会议，认真审议各项董事会议案，审慎决策，有效发挥了董事在公司规范运作中的作用，切实维护了公司和投资者特别是中小投资者的合法权益。

公司董事长依法召集并主持董事会会议，推动公司内部治理制度的制定和完善，组织完成股东大会授权的事项，执行董事会决议。董事长积极保证了独立董事和董事会秘书的知情权，为其履行职责创造了良好的工作条件。

公司独立董事本着对全体股东负责的态度，认真履行独立董事职责，对公司对外担保和控股股东及其他关联方占用资金情况等事项发表了独立意见，为公司的健康发展发挥了积极作用。

#### （五）报告期内董事会召开及出席情况

报告期内公司共召开3次数董事会，董事出席情况如下：

董事姓名	职务	应出席次数 (次)	委托出席次 数(次)	缺席次数 (次)	是否连续两次 未亲自出席
林福椿	董事长	3	0	0	否
林文昌	副董事长	3	0	0	否
林文洪	董事	3	0	0	否
林文智	总经理/董事	3	0	0	否
林华彬	副总经理/董事	3	0	0	否
张荣华	财务总监/董事	3	0	0	否
洪连鸿	独立董事	3	0	0	否
林志扬	独立董事	3	0	0	否
屈广清	独立董事	3	0	0	否

#### 五、董事会下半年的经营计划修改计划

适用  不适用

**六、对 2011 年 1-9 月经营业绩的预计**

2011 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长 50% 以上			
2011 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长幅度为：	300.00%	~~	350.00%
	预计 2011 年 1—9 月归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长变动幅度大于 50%			
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	3,302,592.77		
业绩变动的原因说明	1、根据三届董事会 25 次会议《关于转让控股孙公司上海海客瑞斯酒店用品有限公司部分股权的议案》，本次股权转让已经完成，取得投资收益约 4000 万元； 2、“一伍一拾”项目经营业绩未达到预期，预计亏损额 1500 万元； 3、五天分销经营业绩稳步增长，但第三季度处于销售淡季，预计亏损额 500 万元； 4、银行融资的资金成本大幅度增加，预计增加支出 1500 万元。			

**七、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

**八、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

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及中国证监会、深圳证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，不断完善公司法人治理结构，提高公司治理水平，规范公司运作。公司已建立相互协调和相互制衡的法人治理结构及健全的内部控制体系，不断加强信息披露工作，积极开展投资者关系管理工作，更进一步实现规范运作，提高公司治理水平。

报告期内，公司召开了3次董事会、2次监事会和2次股东大会，会议的召集与召开程序、出席会议人员的资格、会议表决程序和决议均符合法律、法规和公司章程的规定。

报告期内，公司治理结构能够按照相关法律、法规和《公司章程》规定有效运作，公司的治理结构基本符合中国证监会关于上市公司治理的相关规范性文件。公司今后将持续强化公司治理工作，建立公司治理的长效机制，更好地完善内控制度建设，加强执力度，为公司持续、健康、稳步发展夯实基础。

### 二、公司 2010 年度利润分配方案情况

2011年5月15日，公司2010年度股东大会审议通过了《2010年度利润分配及资本公积金转增股本预案》：经中汇会计师事务所有限公司审计，公司2010年度实现净利润2,086,052.05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%的法定盈余公积金共计208,605.21元，加上2009年年未分配利润70,944,192.79元，2010年年末实际可供分配的利润为72,821,639.63元。截止2010年12月31日，公司资本公积金余额为296,110,532.70元。

公司持续高速发展，本行业营销特点是前期垫付款较大，回款周期较长，对流动资金需求较大，又因自2010年以来，公司的生产经营进行结构性调整，出现了较大额度的亏损，流动资金缺口也相应增大，为满足生产和经营发展需要，公司2010年度拟不进行现金分红。鉴于公司近三年来因受整体行业发展环境的制约经营业绩不理想，给广大投资者回报较少，而在2010年公司进行非公开发行股票募集资金投资“一伍一拾”家用品连锁店项目时，又得到广大投资者的认可，得于成功发行股票，且发行价格远高于公司的预期，新增资本公积21,933.97万元。因此，为回报广大投资者一直以来对公司的支持和信赖，树立公司在市场上

形象，在目前公司现金不充裕的情况下，公司拟以资本公积金向全体股东每10股转增股份10股。

综上，公司拟订2010年度利润分配及资本公积金转增股本预案为：公司2010年度不进行现金红分；公司以截止2010年12月31日公司总股本204,630,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增股份10股。

在实施上述利润分配及资本公积金转增股本方案后，公司未分配利润为72,821,639.63元，全额结转下一年度；同时，公司的资本公积金将从296,110,532.70元减少至91,480,532.70元，公司注册资本将204,630,000元增至409,260,000元，股份总数将从204,630,000股增至409,260,000股（每股面值1元）。

2011年5月25日，公司公布了 2010 年度权益分派实施公告，2011年5月31日实施了权益分派。

三、公司 2011 年中期无利润分配预案，也无公积金转增股本预案。

#### 四、报告期内，公司重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司未发生其他重大诉讼、仲裁事项，也不存在其他以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

#### 五、收购、出售资产及资产重组情况

##### 1、收购资产

报告期内，公司未收购资产

##### 2、出售资产

单位：万元

交易对方	被出售或置出资产	出售日	交易价格	本年初起至出售日该出售资产为公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易	定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）
金浩振先生、林德安先生和林明誉	根据公司第三届董事会第二十五次会议同意将下属控股孙公司上海海	2011-01-11	4,392.00	0.00	3,852.08	否	公允定价	是	是	否

先生	客瑞斯酒店用品有限公司 40%的股权									
----	-----------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

### 3、 自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

福建冠福现代家用股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）下属子公司上海五天实业有限公司（以下简称“上海五天”）的参股子公司上海海客瑞斯酒店用品有限公司（以下简称“海客瑞斯”）主营酒店用品业务。本公司为促进海客瑞斯的长远发展，2011 年第一次临时股东大会审议通过了《关于转让控股孙公司上海海客瑞斯酒店用品有限公司部分股权的议案》，对上海五天所持海客瑞斯 40%股权进行转让，转让后上海五天仍持有海客瑞斯 35%股权。

出售后接到参股公司上海海客瑞斯酒店用品有限公司的通知，该公司为了优化资产结构，降低经营成本，提升资产运行质量，引进了战略投资者进行增资扩股，现已完成工商变更手续。海客瑞斯吸收上海创业加速器投资有限公司、宁波创业加速器投资有限公司、成都创业加速器投资有限公司、上海领之丰创业投资有限公司、上海申世投资有限公司、苏州达泰创业投资中心、林舟燕、徐爱娇、邓海生为股东。海客瑞斯注册资本由 3000 万元增至 5454 万元。新股东的投资资金分两期缴付，第一期投资资金 6000 万元已到位，第二期投资资金 3000 万元在新股东获得海客瑞斯 2011 年度审计报告后的 7 个工作日内到位。

本公司下属子公司上海五天实业有限公司的参股子公司上海海客瑞斯酒店用品有限公司通过增资扩股引进战略投资者，将给公司带来更多市场优势资源，提升行业地位，形成成本优势；同时，将使海客瑞斯企业机制更加灵活，提高企业整体核心竞争力，确保企业的可持续发展。鉴于本次战略投资者对海客瑞斯的投资溢价较高，形成约 6546 万元的资本公积，预计该项资本公积金将对公司 2011 年度的每股净资产产生一定影响。

### 六、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	2010-2-14 2010-006	4,233.64	2010-09-15	4,000.00	承担连带 保证责任	1 年	否	是
上海五天实业有限公司	2010-5-18 2010-026	5,000.00	2011-03-08	3,000.00	承担连带 保证责任	1 年	否	是
上海五天实业有限公司	2010-5-18 2010-026	3,000.00	2010-07-16	2,000.00	承担连带 保证责任	1 年	否	是
上海五天实业有限公司	2009-3-25 2009-005	10,000.00	2011-03-21	7,147.63	承担连带 保证责任	6 个月	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			22,233.64	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				16,147.63
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			22,233.64	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				16,147.63
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)			22,233.64	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)				16,147.63
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)			22,233.64	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)				16,147.63
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				27.26%				
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)				16,147.63				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明				无				

七、报告期内，公司无重大关联交易事项及非经营性关联债权债务往来。

#### 八、公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

上市公司及其董事、监事和高级管理人员、公司持股 5% 以上股东及其实际控制人等有关方在报告期内或持续到报告期内的以下承诺事项：

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	无	无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	无
重大资产重组时所作承诺	无	无	无
发行时所作承诺	林福椿 林文智 林文昌 林文洪	自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的发行人股份，也不由发行人回购其持有的股份；在担任发行人董事、监事或高级管理人员职务期间以及离职后六个月内，不转让其持有的发行人股份。	按承诺事项履行
其他承诺（含追加承诺）	林福椿 林文智 林文昌 林文洪 丁志刚	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。丁志刚承诺在非公开发行股票时获配的股份自发行结束之日起 12 个月内不予转让。	按承诺事项履行

## 九、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。

## 十、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。

## 十一、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

根据中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）、国务院国有资产监督管理委员会发布的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）及中国证监会、中国银行业监督管理委员会《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）的精神，我们作为公司的独立董事，对公司在2011年上半年对外担保情况以及与关联方的资金往来情况进行了认真负责的核查，现就公司2011年上半年对外担保情况、与关联方的资金往来情况及执行证监发[2003]56号文、证监发[2005]120号文规定的情况发表以下专项说明及独立意见：

1、经核查，截至2011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担保外，没有发生其他对外担保，公司为控股子公司实际担保余额为22,233.64万元，占本公司2010年12月31日经审计净资产55,339.50万元的40.18%，不存在对外担保总额超过净资产50%的情况。本公司及子公司不存在担保债务逾期的情况。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，并及时进行信息披露，公司对外担保行为合法合规。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、2011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2011年6月30日的关联方违规占用公司资金的情况。上述控股子公司在会计核算时均已纳入合并财务报表范围，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，我们认为，公司的对外担保行为以及公司与关联方之间的资金往来情况完全符合证监发[2003]56号文及证监发[2005]120号文的规定。

## 十二、其他综合收益细目

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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、报告期内无会计政策变更、重大会计差错更正和会计估计变更。

十四、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。

十五、其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

- 1、报告期内，公司未发生证券投资情况。
- 2、报告期内，公司未持有非上市金融企业和拟上市公司股权情况。

## 十六、报告期内，公司信息披露情况

## 报告期内已披露的重要信息索引

序号	公告日期	公告编号	登报	公告事项
1	2011-01-12	2011-001	是	第三届董事会第二十五次会议决议公告
2	2011-01-12	2011-002	是	关于转让控股孙公司部分股权的公告
3	2011-01-12	2011-003	是	关于召开 2011 年第一次临时股东大会的公告
4	2011-01-12	2011-004	是	第三届监事会第十一次会议决议公告
5	2011-01-29	2011-005	是	2010 年度业绩预告的修正公告
6	2011-01-29	2011-006	是	2011 年第一次临时股东大会决议公告
7	2011-01-29	-	否	2011 年第一次临时股东大会法律意见书
8	2011-02-26	2011-007	是	2010 年度业绩快报
9	2011-03-22	--	否	2010 年度第一期短期融资券兑付公告
10	2011-03-22	2011-008	是	关于曾丽铃女士辞去公司监事的公告
11	2011-03-22	2011-009	是	参股公司引进战略投资者的公告
12	2011-04-19	2011-010	是	第三届董事会第二十六次会议决议公告
13	2011-04-19	--	否	董事会审计委员会对中汇会计师事务所有限公司 2010 年度审计工作总结
14	2011-04-19	--	否	独立董事的独立意见： 1、《关于公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见》；2、《关于公司 2010 年度内部控制自我评价报告的独立意见》；3、《关于 2010 年度董事、高级管理人员薪酬的独立意见》；4、《关于募集资金 2010 年度存放和使用情况的独立意见》；5、《关于公司 2010 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的独立意见》；6、《关于续聘中汇会计师事务所有限公司为本公司 2011 年度审计机构的独立意见》；7、《关于部分调整非公开发行股票募集资金投资项目建设方式的独立意见》；8、《关于公司及子公司提供对外担保的独立意见》；9、《关于预计公司 2011 年度日常关联交易的独立意见》；10、《关于会计差错更正并对前期财务报表相关数据进行追溯调整的独立意见》。
15	2011-04-19	--	否	2010 年度独立董事述职报告-洪连鸿
16	2011-04-19	--	否	2010 年度独立董事述职报告-林志扬

17	2011-04-19	--	否	2010 年度独立董事述职报告-屈广清
18	2011-04-19	--	否	公司 2010 年度内部控制自我评价报告
19	2011-04-19	--	否	中汇所：关联方资金占用情况的说明
20	2011-04-19	--	否	中汇所：内控制度鉴证报告
21	2011-04-19	--	否	中汇所：2010 年度审计报告
22	2011-04-19	--	否	海际大和证券：关于公司 2010 年度募集资金存放与使用情况的核查意见
23	2011-04-19	--	否	海际大和证券：关于公司 2010 年度内部控制自我评价报告的核查意见
24	2011-04-19	--	否	海际大和证券：关于对公司累计和当期对外担保情况及与关联方资金往来情况的的保荐意见
25	2011-04-19	--	否	海际大和证券：关于对外担保的保荐意见
26	2011-04-19	--	否	海际大和证券：关于调整募集资金投向项目的保荐意见
27	2011-04-19	--	否	海际大和证券：关于与相关企业 2011 年度日常关联交易的保荐意见
28	2011-04-19	--	否	2010 年度社会责任报告
29	2011-04-19	2011-011	是	关于部分调整非公开发行股票募集资金投资项目建设方式的公告
30	2011-04-19	2011-012	是	关于公司及控股子公司与相关企业 2011 年度日常关联交易的公告
31	2011-04-19	2011-013	是	关于公司及控股子公司对外提供担保的公告
32	2011-04-19	2011-014	是	关于召开 2010 年度股东大会的公告
33	2011-04-19	2011-015	是	第三届监事会第十一次会议决议公告
34	2011-04-19	--	否	2010 年年度报告
35	2011-04-19	2011-016	是	2010 年年度报告摘要
36	2011-04-19	--	否	2010 年度募集资金存放与使用情况的专项报告
37	2011-04-19	2011-017	是	关于会计差错更正并对前期财务报表相关数据进行追溯调整的公告
38	2011-04-19	--	否	关于前期会计差错更正并对前期财务报表相关数据进行追溯调整的书面意见
39	2011-04-19	--	否	中汇所：关于公司 2010 年度募集资金存放与使用情况鉴证报告
40	2011-04-19	--	否	中汇所：关于公司 2010 年度重要前期差错更正的专项说明
41	2011-04-19	--	否	公司 2011 年第一季度报告-全文

42	2011-04-19	2011-018	是	公司 2011 年第一季度报告-正文
43	2011-04-19	--	否	公司章程
44	2011-04-22	2011-019	是	股票交易异常波动公告
45	2011-04-23	2011-020	是	关于举行 2010 年度业绩说明会的公告
46	2011-05-17	2011-021	是	2010 年度股东大会决议公告
47	2011-05-22	2011-022	是	2010 年度权益分派实施公告
48	2011-06-04	2011-023	是	2010 年度报告更正公告
49	2011-06-21	2011-024	是	关于使用部分闲置募集资金补充流动资金归还的公告
50	2011-06-30	2011-025	是	第三届董事会第二十七次会议决议公告
51	2011-06-30	2011-026	是	关于受让控股子公司福建冠林竹木家居用品有限公司部分股权的公告
52	2011-06-30	-	否	财务管理制度
53	2011-06-30	2011-027	是	关于公司为子公司提供对外担保的公告
54	2011-06-30	-	否	独立董事关于公司为控股子公司上海智造空间家居用品有限公司提供担保的独立意见
55	2011-06-30	-	否	保荐机构关于公司为控股子公司上海智造空间家居用品有限公司提供担保的保荐意见
56	2011-06-30	2011-028	是	关于召开 2011 年第二次临时股东大会的公告

## 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：福建冠福现代家居股份有限公司

2011 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	182,935,889.95	79,739,534.96	307,855,626.86	86,351,023.94
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	32,347,756.88	30,000,000.00	37,895,968.05	36,000,000.00
应收账款	181,762,993.71	52,309,018.39	164,668,518.53	139,478,411.98
预付款项	178,655,755.06	101,082,032.05	79,407,567.03	8,973,896.47
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	57,079,814.94	14,613,153.53	30,620,957.81	53,933,154.94
买入返售金融资产				
存货	384,476,072.87	88,290,797.42	333,285,362.46	77,437,467.25
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	6,096,656.10	212,432.69	4,212,186.28	173,282.73
流动资产合计	1,023,354,939.51	366,246,969.04	957,946,187.02	402,347,237.31
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	16,748,759.96	607,214,112.99	5,290,631.03	601,754,112.99
投资性房地产	100,161,502.32		101,819,322.48	
固定资产	399,808,552.23	149,498,907.21	407,938,980.76	153,012,060.67
在建工程	24,668,374.11	17,011,026.74	19,232,082.07	12,418,001.91
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	87,240,537.14	11,664,418.94	87,030,146.32	11,836,385.00
开发支出				
商誉	19,285,545.73		19,285,545.73	
长期待摊费用	54,539,046.23		39,648,715.98	
递延所得税资产	29,701,144.70	537,247.35	39,397,681.64	455,064.00
其他非流动资产				
非流动资产合计	732,153,462.42	785,925,713.23	719,643,106.01	779,475,624.57
资产总计	1,755,508,401.93	1,152,172,682.27	1,677,589,293.03	1,181,822,861.88
流动负债：				
短期借款	592,053,368.18	308,520,000.00	483,245,523.06	258,200,000.00
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	197,895,109.71	91,290,000.00	179,177,030.45	87,777,000.00
应付账款	171,047,037.71	53,166,694.45	181,568,980.92	78,139,308.18
预收款项	12,180,039.79	3,264,781.14	11,354,222.08	2,319,310.00
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	13,120,249.66	4,691,307.70	10,333,946.85	3,011,961.90
应交税费	2,001,001.24	1,345,474.36	11,660,439.55	2,021,438.95
应付利息	315,736.11	0.00	2,050,507.88	1,737,759.42
应付股利				
其他应付款	70,828,876.88	92,146,323.16	81,395,137.40	105,963,475.88
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	7,580,538.24	0.00	60,679,699.99	45,000,000.00
流动负债合计	1,067,021,957.52	554,424,580.81	1,021,465,488.18	584,170,254.33
非流动负债：				
长期借款	50,000,000.00		50,000,000.00	
应付债券				

长期应付款	1,225,115.44		523,887.11	
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	12,359,480.00	9,000,000.00	12,200,000.00	9,000,000.00
非流动负债合计	63,584,595.44	9,000,000.00	62,723,887.11	9,000,000.00
负债合计	1,130,606,552.96	563,424,580.81	1,084,189,375.29	593,170,254.33
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	409,260,000.00	409,260,000.00	204,630,000.00	204,630,000.00
资本公积	89,247,179.90	91,480,532.70	293,877,179.90	296,110,532.70
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	15,099,984.61	15,099,984.61	15,090,435.22	15,090,435.22
一般风险准备				
未分配利润	78,684,860.72	72,907,584.15	39,797,361.19	72,821,639.63
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	592,292,025.23	588,748,101.46	553,394,976.31	588,652,607.55
少数股东权益	32,609,823.74		40,004,941.43	
所有者权益合计	624,901,848.97	588,748,101.46	593,399,917.74	588,652,607.55
负债和所有者权益总计	1,755,508,401.93	1,152,172,682.27	1,677,589,293.03	1,181,822,861.88

## 2、利润表

编制单位：福建冠福现代家用股份有限公司

2011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	325,233,280.56	172,282,489.17	320,810,902.79	118,506,731.52
其中：营业收入	325,233,280.56	172,282,489.17	320,810,902.79	118,506,731.52
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	315,667,315.19	174,479,800.26	318,973,340.88	115,994,806.41
其中：营业成本	174,613,613.57	144,650,621.25	192,321,435.21	91,463,700.65
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	1,372,086.00	485,019.79	1,211,940.48	513,343.71
销售费用	56,500,380.90	5,285,533.39	56,401,094.87	6,731,941.54
管理费用	52,492,814.09	12,551,358.69	54,236,513.52	8,448,566.19
财务费用	28,609,832.07	11,833,074.28	17,238,664.82	9,299,340.62
资产减值损失	2,078,588.56	-325,807.14	-2,436,308.02	-462,086.30
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)	37,659,425.48		-139,538.49	
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)	47,225,390.85	-2,197,311.09	1,698,023.42	2,511,925.11
加：营业外收入	3,281,072.59	2,421,200.00	4,244,993.45	193,111.07
减：营业外支出	530,471.43	152,911.50	365,250.47	122,017.26
其中：非流动资产处置 损失				
四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)	49,975,992.01	70,977.41	5,577,766.40	2,583,018.92
减：所得税费用	10,667,589.85	-24,516.50	3,885,778.95	278,444.88
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)	39,308,402.16	95,493.91	1,691,987.45	2,304,574.04
归属于母公司所有者的 净利润	38,897,048.92	95,493.91	587,752.93	2,304,574.04
少数股东损益	411,353.24		1,104,234.52	
六、每股收益：				
(一) 基本每股收益	0.095		0.003	
(二) 稀释每股收益	0.095		0.003	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	39,308,402.16	95,493.91	1,691,987.45	2,304,574.04
归属于母公司所有者的 综合收益总额	38,897,048.92	95,493.91	587,752.93	2,304,574.04
归属于少数股东的综合 收益总额	411,353.24	0.00	1,104,234.52	



### 3、现金流量表

编制单位：福建冠福现代家用股份有限公司

2011 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	446,337,572.94	325,685,377.06	427,953,106.00	207,848,874.27
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	457,335.50		1,600,810.64	
收到其他与经营活动有关的现金	87,012,212.27	184,747,206.95	62,026,926.00	247,713,431.51
经营活动现金流入小计	533,807,120.71	510,432,584.01	491,580,842.64	455,562,305.78
购买商品、接受劳务支付的现金	346,540,690.27	124,421,079.48	314,633,059.18	144,256,628.54
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	56,265,084.32	12,736,571.72	49,530,209.75	13,632,458.04
支付的各项税费	26,871,760.79	8,275,949.94	43,979,400.16	13,454,908.37
支付其他与经营活动有关的现金	106,726,254.45	321,465,917.98	85,852,373.48	268,291,745.21
经营活动现金流出小计	536,403,789.83	466,899,519.12	493,995,042.57	439,635,740.16
经营活动产生的现金流量净额	-2,596,669.12	43,533,064.89	-2,414,199.93	15,926,565.62
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长				

期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	22,000,000.00			33,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	22,000,000.00			33,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	54,941,107.27	48,744,133.55	44,675,358.83	9,613,271.00
投资支付的现金		2,500,000.00	3,000,000.00	33,000,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金			15,500.00	15,500.00
投资活动现金流出小计	54,941,107.27	51,244,133.55	47,690,858.83	42,628,771.00
投资活动产生的现金流量净额	-32,941,107.27	-51,244,133.55	-47,690,858.83	-9,628,771.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	400,000.00			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	400,000.00			
取得借款收到的现金	267,020,000.00	154,020,000.00	309,400,000.00	142,400,000.00
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	267,420,000.00	154,020,000.00	354,220,000.00	187,220,000.00
偿还债务支付的现金	340,588,614.43	142,700,000.00	198,843,849.00	102,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,213,346.09	10,220,420.32	15,301,311.78	8,622,577.53
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	356,801,960.52	152,920,420.32	214,145,160.78	111,022,577.53
筹资活动产生的现金流量净额	-89,381,960.52	1,099,579.68	140,074,839.22	76,197,422.47
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	-124,919,736.91	-6,611,488.98	89,969,780.46	82,495,217.09
加：期初现金及现金等价物余额	307,855,626.86	86,351,023.94	106,254,903.12	45,734,596.71
六、期末现金及现金等价物余额	182,935,889.95	79,739,534.96	196,224,683.58	128,229,813.80

**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

2011 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	204,630,000.00	293,877,179.90			15,090,435.22		39,797,361.19		40,004,941.43	593,399,917.74	170,509,737.00	76,770,828.30			14,881,830.01		126,533,232.75		32,543,929.23	421,239,557.29		
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	204,630,000.00	293,877,179.90			15,090,435.22		39,797,361.19		40,004,941.43	593,399,917.74	170,509,737.00	76,770,828.30			14,881,830.01		126,533,232.75		32,543,929.23	421,239,557.29		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	204,630,000.00	-204,630,000.00			9,549.39		38,887,499.53		-7,395,117.69	31,501,931.23	34,120,263.00	217,106,351.60			208,605.21		-86,735,871.56		7,461,012.20	172,160,360.45		
(一) 净利润							38,897,048.92		411,353.24	39,308,402.16							-86,527,266.35		36,446.12	-86,490,820.23		
(二) 其他综合收益																						
上述(一)和(二)小计							38,897,048.92		411,353.24	39,308,402.16							-86,527,266.35		36,446.12	-86,490,820.23		
(三) 所有者投入和减少资本									400,000.00	400,000.00	34,120,263.00	219,339,704.40							5,026,803.59	258,486,770.99		
1. 所有者投入资本									400,000.00	400,000.00	34,120,263.00	219,339,704.40							5,026,803.59	258,486,770.99		
2. 股份支付计入																						

所有者权益的金额																				
3. 其他																				
(四) 利润分配				9,549.39		-9,549.39							208,605.21		-208,605.21					
1. 提取盈余公积				9,549.39		-9,549.39							208,605.21		-208,605.21					
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配																				
4. 其他																				
(五) 所有者权益内部结转	204,630,000.00	-204,630,000.00						-8,206,470.93	-8,206,470.93			-2,233,352.80						2,397,762.49	164,409.69	
1. 资本公积转增资本（或股本）	204,630,000.00	-204,630,000.00																		
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他								-8,206,470.93	-8,206,470.93			-2,233,352.80						2,397,762.49	164,409.69	
(六) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(七) 其他																				
四、本期期末余额	409,260,000.00	89,247,179.90		15,099,984.61		78,684,860.72		32,609,823.74	624,901,848.97	204,630,000.00	293,877,179.90		15,090,435.22		39,797,361.19		40,004,941.43	593,399,917.74		

**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

2011 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	204,630,000.00	296,110,532.70			15,090,435.22		72,821,639.63	588,652,607.55	170,509,737.00	76,770,828.30			14,881,830.01		70,944,192.79	333,106,588.10
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	204,630,000.00	296,110,532.70			15,090,435.22		72,821,639.63	588,652,607.55	170,509,737.00	76,770,828.30			14,881,830.01		70,944,192.79	333,106,588.10
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	204,630,000.00	-204,630,000.00			9,549.39		85,944.52	95,493.91	34,120,263.00	219,339,704.40			208,605.21		1,877,446.84	255,546,019.45
(一) 净利润							95,493.91	95,493.91							2,086,052.05	2,086,052.05
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							95,493.91	95,493.91							2,086,052.05	2,086,052.05
(三) 所有者投入和减少资本									34,120,263.00	219,339,704.40						253,459,967.40
1. 所有者投入资本									34,120,263.00	219,339,704.40						253,459,967.40
2. 股份支付计入所																

所有者权益的金额																
3. 其他																
(四) 利润分配					9,549.39	-9,549.39						208,605.21	-208,605.21			
1. 提取盈余公积					9,549.39	-9,549.39						208,605.21	-208,605.21			
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配																
4. 其他																
(五) 所有者权益内部结转	204,630,000.00	-204,630,000.00														
1. 资本公积转增资本(或股本)	204,630,000.00	-204,630,000.00														
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(七) 其他																
四、本期期末余额	409,260,000.00	91,480,532.70			15,099,984.61	72,907,584.15	588,748,101.46	204,630,000.00	296,110,532.70			15,090,435.22	72,821,639.63	588,652,607.55		

### 三、报表附注

## 财务报表附注

### 一、公司的基本情况

#### 1、企业注册地、组织形式、总部地址和法定代表人

福建冠福现代家用股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于2002年8月27日经福建省人民政府批准,在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)的基础上整体变更设立,于2002年9月28日在福建省工商行政管理局登记注册,取得注册号为50000100021905的《企业法人营业执照》。公司成立时注册资本人民币83,673,158.00元,总股本83,673,158股,每股面值1元。

注册及总部地址:福建省德化县浔中镇土坂村。

法定代表人:林福椿。

#### 2、企业的业务性质和主要经营活动

本公司属陶瓷制品行业。经营范围为: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)。主要产品为陶瓷制品。

#### 3、公司历史沿革

2006年12月,根据中国证券监督管理委员会《关于核准福建冠福现代家用股份有限公司首次公开发行股票的通知》(证监发行字[2006]148号),公司首次公开发行股份30,000,000股,每股面值1元。本公司的社会公众股于2006年12月29日在深圳证券交易所挂牌交易。

2008年7月,公司以2007年12月31日总股本为基数,向全体股东每10股转增5股计56,836,579股,每股面值1元。

2010年10月,根据中国证券监督管理委员会《关于福建冠福现代家用股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2010]1254号),公司非公开发行股份34,120,263股,每股面值1元。

2011 年 5 月，公司以 2010 年 12 月 31 日总股本为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股计 204,630,000 股，每股面值 1 元，计增加股本 204,630,000.00 元。本次变更已经中汇会计师事务所有限公司审验，并于 2011 年 6 月 16 日出具中汇会验[2011]2028 号验资报告。

上述股本变更事项均已办妥工商变更登记手续。截止 2011 年 6 月 30 日，公司注册资本人民币 409,260,000.00 元，总股本 409,260,000 股，每股面值人民币 1 元。其中：有限售条件的流通股份 A 股 240,521,144 股；无限售条件的流通股份 A 股 168,738,856 股。

#### 4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告已于 2011 年 8 月 14 日经公司第三届董事会第二十九次会议批准。

## 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 2011 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、负债及或有负债在合并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	
	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	应收账款——占应收账款账面余额 5%以上的款项；其他应收款——占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，参照信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。

(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。

(6) 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项等)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

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份，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、为使资产达到预计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

商誉是指在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年起除母公司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
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	
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	1,500.00	
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	90.00	
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	8,000.00	竹木制品制造和销售	7,798.00	
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、玻璃器皿等家用品销售	17,150.00	
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	180.00	
德化御窑珍瓷有限公司	有限责任公司	上海市	陶瓷制造	700.00	日用及工艺美术陶瓷制造	392.00	
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	1,000.00	设计、制作、代理、发布各类广告，企业形象策划	750.00	
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	
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	28,290.00	销售厨房用品、卫生洁具、食品等	25,290.00	
上海创世梦谷信息技术有限公司	有限责任公司	上海市	商贸销售	100.00	办公用品、信息产品等		
成都明发商	有限责任	双流县	房地	3,300.00	房地产开发与经	3,300.00	



务城建设有 限公司	公司		产业		营、项目投资等		
宁波智造空 间家居用品 有限公司	有限责 任公 司	宁波市	批 发 和 零 售 业	100.00	家居用品销售	100.00	
成都智造空 间家居用品 有限公司	有限责 任公 司	成都市	批 发 和 零 售 业	100.00	家居用品销售	100.00	
北京智造空 间家居用品 有限公司	有限责 任公 司	北京市	批 发 和 零 售 业	20.00	家居用品销售	20.00	
重庆智造空 间家居用品 有限公司	有限责 任公 司	重庆市	批 发 和 零 售 业	100.00	家居用品销售	100.00	
武汉智造空 间家居用品 有限公司	有限责 任公 司	武汉市	批 发 和 零 售 业	100.00	家居用品销售	100.00	
沈阳智造空 间家居用品 有限公司	有限责 任公 司	沈阳市	批 发 和 零 售 业	100.00	家居用品销售	100.00	
天津智造空 间家居用品 贸易有限公 司	有限责 任公 司	天津市	批 发 和 零 售 业	100.00	家居用品销售	100.00	
哈尔滨智造 空间家居用 品有限公司	有限责 任公 司	哈尔 滨 市	批 发 和 零 售 业	100.00	家居用品销售	100.00	
石家庄智造 空间家居用 品有限公司	有限责 任公 司	石家 庄 市	批 发 和 零 售 业	100.00	家居用品销售	100.00	
南京智造空 间家居用品 有限公司	有限责 任公 司	南京 市	批 发 和 零 售 业	100.00	家居用品销售	100.00	
青岛智造空 间家居用品 有限公司	有限责 任公 司	青岛 市	批 发 和 零 售 业	100.00	家居用品销售	100.00	
长沙智造空 间家居用品 有限公司	有限责 任公 司	长沙 市	批 发 和 零 售 业	100.00	家居用品销售	100.00	
广州智造空 间家居用品 有限公司	有限责 任公 司	广州 市	批 发 和 零 售 业	100.00	家居用品销售	100.00	

续上表。

子公司全称	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	100.00		100.00	是			
泉州冠杰陶瓷有限公司	75.00		75.00	是	2,028.06		
福建省德化华鹏花纸有限公司	90.00		90.00	是	311.53	-0.19	
福建冠林竹木用品有限公司	98.00		93.00	是	94.11	-13.15	
上海五天实业有限公司	93.21	6.79	100.00	是			
德化县冠福窑礼瓷有限公司		90.00	90.00	是	15.81	-4.19	
德化御窑珍瓷有限公司		56.00	56.00	是	299.89		
上海五天文化传播有限公司		100.00	75.00	是	3.11		
上海一伍一拾贸易发展有限公司		100.00	100.00	是			
上海智造空间家居用品有限公司	89.40	8.48	97.88	是	368.91	1.87	
上海创世梦谷信息技术有限公司		50.00	50.00	是	13.76		
成都明发商务城建设有限公司	100.00		100.00	是			
宁波智造空间家居用品有限公司		100.00	100.00	是			
成都智造空间家居用品		100.00	100.00	是			

有限公司							
北京智造空间家居用品有限公司		100.00	100.00	是			
重庆智造空间家居用品有限公司		100.00	100.00	是			
武汉智造空间家居用品有限公司		100.00	100.00	是			
沈阳智造空间家居用品有限公司		100.00	100.00	是			
天津智造空间家居用品贸易有限公司		100.00	100.00	是			
哈尔滨智造空间家居用品有限公司		100.00	100.00	是			
石家庄智造空间家居用品有限公司		100.00	100.00	是			
南京智造空间家居用品有限公司		100.00	100.00	是			
青岛智造空间家居用品有限公司		100.00	100.00	是			
长沙智造空间家居用品有限公司		100.00	100.00	是			
广州智造空间家居用品有限公司		100.00	100.00	是			

注 1：上海五天实业有限公司 93.21% 股权由公司持有，另外 6.79% 股权由福建省德化冠峰耐热瓷有限公司持有，公司合计持有该公司 100.00% 的股权。

注 2：本公司直接持有上海智造空间家居用品有限公司 89.40% 的股权，通过子公司上海五天实业有限公司持有该公司 8.48% 的股权，公司合计持有该公司 97.88% 的股权。

注 3：上海创世梦谷信息技术有限公司首期已到位资本金 20 万元，全部由自然人程国稳出资。

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营范围	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
武汉五天贸易有 限公司	有限责 任公司	武汉市	商贸 销售	100.00	日用百货、玻 璃制品、陶瓷 制品等	982.48	
广州五天日用器 皿配货中心	有限责 任公司	广州市	商贸 销售	100.00	日用百货、玻 璃制品、陶瓷 制品等	165.71	
成都五天日用器 皿配货中心	有限责 任公司	成都市	商贸 销售	50.00	日用百货、玻 璃制品、陶瓷 制品等	135.68	
深圳市五天日用 器皿有限公司	有限责 任公司	深圳市	商贸 销售	50.00	日用百货、玻 璃制品、陶瓷 制品等	22.35	
天津市五天日用 器皿配货中心有 限公司	有限责 任公司	天津市	商贸 销售	300.00	日用百货、玻 璃制品、陶瓷 制品等	413.34	
沈阳五天贸易有 限公司	有限责 任公司	沈阳市	商贸 销售	1,000.00	日用百货、玻 璃制品、陶瓷 制品等	983.73	
北京冠福五天商 贸有限公司	有限责 任公司	北京市	商贸 销售	100.00	日用百货、玻 璃制品、陶瓷 制品等	134.20	
西安五天贸易有 限公司	有限责 任公司	西安市	商贸 销售	800.00	日用百货、玻 璃制品、陶瓷 制品等	902.91	
重庆市五天贸易 有限公司	有限责 任公司	重庆市	商贸 销售	800.00	日用百货、玻 璃制品、陶瓷 制品等	793.11	
南宁市五天日用 器皿配货有限公 司	有限责 任公司	南宁市	商贸 销售	300.00	日用百货、玻 璃制品、陶瓷 制品等	288.63	

续上表。

子公司全称	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	100.00		100.00	是			
广州五天日用器皿配货中心	100.00		100.00	是			
成都五天日用器皿配货中心	95.00	5.00	100.00	是			
深圳市五天日用器皿有限公司	100.00		100.00	是			
天津市五天日用器皿配货中心有限公司	100.00		100.00	是			
沈阳五天贸易有限公司	100.00		100.00	是			
北京冠福五天商贸有限公司	100.00		100.00	是			
西安五天贸易有限公司	100.00		100.00	是			
重庆市五天贸易有限公司	100.00		100.00	是			
南宁市五天日用器皿配货有限公司	100.00		100.00	是			

注：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

(1) 公司控股子公司上海五天实业有限公司于 2010 年 11 月 2 日与自然人陈宁华、程国稳签订协议，双方共同出资成立子公司上海创世梦谷信息技术有限公司。该公司于 2011 年 4 月 2 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 100 万元，公司拥有对其实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

(2) 公司控股子公司上海智造空间家居用品有限公司分别于 2011 年 1 月 4 日、2011 年 1 月 7 日、2011 年 2 月 10 日、2011 年 2 月 17 日、2011 年 3 月 22 日、2011 年 3 月 28 日、2011 年 4 月 26 日、2011 年 4 月 27 日、2011 年 6 月 3 日、2011 年 6 月 22 日出资设立法人独资企业沈阳智造空间家居用品有限公司、天津智造空间家居用品贸易有限公司、武汉智造空间家居用品有限公司、重庆智造空间家居用品有限公司、成都智造空间家居用品有限公司、哈尔滨智造空间家居用品有限公司、青岛智造空间家居用品有限公司、长沙智造空间家居用品有限公司、石家庄智造空间家居用品有限公司、广州智造空间家居用品有限公司，上述公司报告期内已全部办理完成工商营业执照登记，公司拥有对其实际控制权，故自该公司成立之日起，将上述 10 家公司纳入合并范围。

(3) 根据 2011 年 1 月 11 日第三届董事会第二十五次会议《关于转让控股孙公司上海海客瑞斯酒店用品有限公司部分股权的议案》，公司控股子公司上海五天实业有限公司将原持有的上海海客瑞斯酒店用品有限公司 40% 的股权转让给金浩振先生、林德安先生和林明誉先生，本次股权转让后上海五天持有海客瑞斯的股权比例从 75% 下降到 35%；海客瑞斯引进战略投资者进行增资扩股后，上海五天持有海客瑞斯的股权比例将进一步下降，公司及上海五天实业有限公司将失去对上海海客瑞斯酒店用品有限公司的控制权。因此，自 2011 年 1 月 1 日起公司及上海五天实业有限公司将对上述长期股权投资改按“权益法”核算，不再纳入合并报表范围。

上海海客瑞斯酒店用品有限公司持有的武汉海客瑞斯酒店用品有限公司同样失去控制权，本报告期合并范围减少了上述二家公司。

### 3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

#### (1) 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）
上海创世梦谷信息技术有限公司	13.76	-6.24
沈阳智造空间家居用品有限公司	95.90	-4.10
天津智造空间家居用品贸易有限公司	80.34	-19.66
武汉智造空间家居用品有限公司	62.90	-37.10
重庆智造空间家居用品有限公司	99.26	-0.74
成都智造空间家居用品有限公司	82.02	-17.98
哈尔滨智造空间家居用品有限公司	93.00	-7.00
青岛智造空间家居用品有限公司	94.07	-5.93
长沙智造空间家居用品有限公司	95.39	-4.61
石家庄智造空间家居用品有限公司	99.76	-0.24
广州智造空间家居用品有限公司	100.00	
合计	916.40	-103.60

#### (2) 本期不再纳入合并范围的子公司

##### A、本期不再纳入合并范围的子公司情况

公司名称	注册地	业务性质	公司间接持股比例（%）	表决权比例（%）
上海海客瑞斯酒店用品有限公司	上海市	销售酒店用品	75.00%	75.00%
武汉海客瑞斯酒店用品有限公司	武汉市	销售酒店用品	90.00%	90.00%

B、本期不再纳入合并范围的子公司有关财务信息

公司名称	2010 年 12 月 31 日 (万元)			2009-12-31(万元)		
	资产	负债	所有者权益	资产	负债	所有者权益
上海海客瑞斯酒店用品有限公司	7,360.78	6,252.49	1,108.29	6,189.63	5,091.06	1,098.56

续上表。

公司名称	2010 年度			2009 年度		
	收入	费用	净利润	收入	费用	净利润
上海海客瑞斯酒店用品有限公司	11,229.66	1,887.06	9.73	4,531.62	1,915.09	-461.95

注：武汉海客瑞斯酒店用品有限公司财务数据已合并在内。

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	1,849,714.27	1,849,714.27	RMB	1,300,752.25	1,300,752.25
银行存款	RMB	100,022,350.29	100,022,350.29	RMB	242,754,028.68	242,754,028.68
	USD	65,876.11	428,194.73	USD	69,652.81	461,289.66
其他货币资金	RMB	80,635,630.66	80,635,630.66	RMB	63,339,556.27	63,339,556.27
合计			182,935,889.95			307,855,626.86

(2) 期末数比期初数减少 40.58%，主要是非公开发行股票募集资金投入所致。

(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		1,250,000.00
商业汇票	32,347,756.88	36,645,968.05
合计	32,347,756.88	37,895,968.05

- (2) 期末应收银行承兑汇票不存在进行质押的情况。
- (3) 期末应收银行承兑汇票具有追索权商业承兑汇票贴现情况详见财务报表附注五 18。
- (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	23,759,148.42	12.11	1,187,957.42	22,580,536.07	12.59	1,129,026.80
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	172,461,874.94	87.89	13,270,072.23	156,716,045.48	87.41	13,499,036.22
其他不重大应收账款					-	
合计	196,221,023.36	100	14,458,029.65	179,296,581.55	100	14,628,063.02

#### (2) 应收账款种类的说明

① 单项金额重大并单项计提坏账准备：占应收账款账面余额 5%以上，单项计提坏账准备的应收账款。

② 按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，以账龄为信用风险组合，单项计提坏账准备的应收账款。

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

#### (3) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
上海泛东工贸有限公司	23,759,148.42	1,187,957.42	5	经单独进行减值测试未发生减值，按账龄计提坏账准备
合计	23,759,148.42	1,187,957.42	5	

注：截止 2011 年 6 月 30 日，公司已收回上海泛东工贸有限公司货款 300 万元。

#### (4) 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)	124,003,595.09	71.90	6,736,912.07	127,081,824.22	81.09	6,354,091.21
1-2 年 (含 2 年)	39,713,773.29	23.03	3,299,165.03	23,626,465.25	15.08	4,725,293.05
2-3 年 (含 3 )	7,629,769.78	4.42	2,119,258.35	5,125,862.93	3.27	1,537,758.88
3 年以上	1,114,736.78	0.65	1,114,736.78	881,893.08	0.56	881,893.08
合计	172,461,874.94	100.00	13,270,072.23	156,716,045.48	100.00	13,499,036.22

(5) 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。

(6) 公司无以应收款项为标的进行证券化的的金额。

(7) 期末用于贸易融资抵押的应收账款余额为 5,276.51 万元。

(8) 期末应收账款前五名金额合计 50,956,079.75 元, 占 2011 年 6 月 30 日应收账款余额的 25.96%。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 (%)	与本公司关系
上海泛东工贸有限公司	23,759,148.42	一年以内	12.11	非关联方
上海海客瑞斯酒店用品有限公司	12,052,001.04	一年以内	6.14	关联方
锦江麦德龙现购自运有限公司	6,192,091.91	一年以内	3.16	非关联方
上海大润发超市有限公司	4,792,875.93	一年以内	2.44	非关联方
农工商超市 (集团) 有限公司	4,159,962.45	一年以内	2.12	非关联方
合计	50,956,079.75		25.97	

#### 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)	178,036,842.93	99.65	74,829,756.64	94.24
1 年至 2 年 (含 2 年)	435,962.13	0.24	3,989,852.22	5.02
2 年至 3 年 (含 3 年)	182,950.00	0.10	460,956.15	0.58
3 年以上		-	127,002.02	0.16
合计	178,655,755.06	100.00	79,407,567.03	100.00

(2) 预付款项中预付金额前五名合计 74,187,423.18 元, 占预付款项总额的 41.53%, 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	占预付款项额的比例 (%)
德化县科盛机械设备有限公司	22,115,686.54	1 年以内	预付设备技改款	非关联方	12.38
德化县日臻陶瓷工艺有限公司	17,659,071.80	1 年以内	预付采购材料款	非关联方	9.88
南京海客瑞斯玻璃器皿有限公司	12,868,246.54	1 年以内	预付采购玻璃款	关联方	7.20
TOUKAI TRADE CO.,LTD.(百崎)	12,384,375.64	1 年以内	预付采购玻璃款	非关联方	6.93
LIBBEY 贸易(北京)有限公司	9,160,042.66	1 年以内	预付采购玻璃款	非关联方	5.13
合计	74,187,423.18				41.53

(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) 期末数比期初数增加 124.99% 主要是预付商品采购款未结算所致。

## 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				14,645,258.00	45.30	732,262.90
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	42,600,986.64	73.47	804,604.72	6,130,110.44	18.96	684,983.13
其他不重大其他应收款	15,382,661.73	26.53	99,228.71	11,556,078.78	35.74	293,243.38
合计	57,983,648.37	100.00	903,833.43	32,331,447.22	100.00	1,710,489.41

(2) 其他应收款种类的说明

① 单项金额重大并单项计提坏账准备: 占其他应收款账面余额 10% 以上, 单项计提的坏

账准备的其他应收款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，以账龄为信用风险组合，单项计提的坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提的坏账准备的其他应收款。

(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)	33,159,074.67	77.84	416,332.08	4,353,560.28	71.02	217,678.01
1-2年(含2年)	2,530,272.94	5.94	46,127.09	931,699.36	15.20	186,339.88
2-3年(含3年)	6,749,560.03	15.84	180,066.55	805,550.80	13.14	241,665.24
3年以上	162,079.00	0.38	162,079.00	39,300.00	0.64	39,300.00
合计	42,600,986.64	100.00	804,604.72	6,130,110.44	100.00	684,983.13

(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 31,923,088.24 元，占期末其他应收款总额的 55.06%。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(%)
金浩振	14,300,000.00	1年以内	24.66
福州致和源动电子科技有限公司	7,645,258.00	180天以内	13.19
林德安	3,850,000.00	1年以内	6.64
林明誉	3,850,000.00	1年以内	6.64
上海广和现代生活服务有限公司	2,277,830.24	2年以内	3.93
合计	31,923,088.24	-	55.06

(6) 期末其他应收款项未用于担保。

(7) 上述期末余额较大应收款项中的金浩振、林德安和林明誉是子公司上海五天实业有限公司转让持有上海海客瑞斯酒店用品有限公司股权转让的余款。

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	12,037,923.95	69,714.13	11,968,209.82
周转材料	2,612,567.32		2,612,567.32
库存商品	230,741,662.68	859,731.13	229,881,931.55
发出商品	100,327,330.19		100,327,330.19
在产品	19,360,220.47		19,360,220.47
自制半成品	20,325,813.52		20,325,813.52
合计	385,405,518.13	929,445.26	384,476,072.87

## (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	15,538,268.79		15,538,268.79
周转材料			-
库存商品	210,697,436.70	986,948.62	209,710,488.08
发出商品	79,956,135.80		79,956,135.80
在产品	15,518,935.17		15,518,935.17
自制半成品	12,561,534.62		12,561,534.62
合计	334,272,311.08	986,948.62	333,285,362.46

(3) 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		69,714.13			69,714.13
周转材料					
库存商品	986,948.62			127,217.49	859,731.13
发出商品					
在产品					
自制半成品					
合计	986,948.62	69,714.13	-	127,217.49	929,445.26

## 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	5,100,540.91	2,914,345.94
房租	758,166.90	1,085,213.39
跨年度未摊销的保险费	237,948.29	212,626.95
合计	6,096,656.10	4,212,186.28

(2) 报告期期末数比年初数增加 44.74%，主要是待认证的进项税额增加所致。

## 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
上海海客瑞斯酒店用品有限公司	有限责任公司	上海	金浩振	酒店用品销售	3,000.00万元	35.00	35.00
景德镇国韵青瓷股份有限公司	有限责任公司	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	494.79	573.28	-78.49		
上海海客瑞斯酒店用品有限公司	14,970.13	8,271.16	6,698.97	5,790.95	-261.82
景德镇国韵青瓷股份有限公司	1,117.11	201.65	915.45	263.44	18.34
合计	16,582.03	9,046.09	7,535.93	6,054.39	-243.48

## 9、长期股权投资

## (1) 长期股权投资明细(权益法核算的投资)

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本(万元)	期初数(万元)	增减变动(万元)	期末数(万元)	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	460.00	259.93	-	259.93	40.00	40.00				
上海海客瑞斯酒店用品有限公司	权益法	1,050.00		1,140.31	1,140.31						
景德镇国韵青瓷股份有限公司	权益法	300.00	269.13	5.50	274.64	30.00	30.00				
合计		1,810.00	529.06	1,145.81	1,674.88						

(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。

(5) 期末数比期初数增加 216.58%，主要是根据 2011 年 1 月 11 日第三届董事会第二十五次会议《关于转让控股孙公司上海海客瑞斯酒店用品有限公司部分股权的议案》，公司控股子公司上海五天实业有限公司将原持有的上海海客瑞斯酒店用品有限公司 40% 的股权转让给金浩振先生、林德安先生和林明誉先生，本次股权转让后上海五天持有海客瑞斯的股权比例从 75% 下降到 35%，海客瑞斯引进投资者增资扩股后，上海五天持有海客瑞斯的股权比例将进一步下降；公司及上海五天实业有限公司将不再拥有对上海海客瑞斯酒店用品有限公司的控制权。因此，自 2011 年 1 月 1 日起公司及上海五天实业有限公司将对上述长期股权投资改按“权益法”核算。

## 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	11,448,149.60	1,657,820.16	-	13,105,969.76

房屋、建筑物	11,448,149.60	1,657,820.16		13,105,969.76
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
房屋、建筑物				
五、投资性房地产账面价值合计	101,819,322.48	-1,657,820.16	-	100,161,502.32
房屋、建筑物	101,819,322.48	-1,657,820.16		100,161,502.32

(2) 期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末用于借款抵押的投资性房地产详见本财务报表附注五、11之说明。

## 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	506,608,376.93	4,458,015.30	215,370.75	510,851,021.48
其中：房屋、建筑物	411,347,777.94		63,001.77	411,284,776.17
机器设备	67,133,378.65	1,243,218.65		68,376,597.30
运输设备	10,394,689.97	1,163,259.00		11,557,948.97
电子设备及其他	17,732,530.37	2,051,537.65	152,368.98	19,631,699.04
二、累计折旧合计	95,336,239.37	11,767,546.78	47,624.00	107,056,162.15
其中：房屋、建筑物	51,331,499.09	5,977,971.66	44,223.00	57,265,247.75
机器设备	30,115,767.23	3,255,271.58		33,371,038.81
运输设备	5,163,292.22	616,671.75		5,779,963.97
电子设备及其他	8,725,680.83	1,917,631.79	3,401.00	10,639,911.62
三、固定资产账面净值合计	411,272,137.56	-7,309,531.48	167,746.75	403,794,859.33
其中：房屋、建筑物	360,016,278.85	-5,977,971.66	18,778.77	354,019,528.42
机器设备	37,017,611.42	-2,012,052.93		35,005,558.49
运输设备	5,231,397.75	546,587.25		5,777,985.00
电子设备及其他	9,006,849.54	133,905.86	148,967.98	8,991,787.42
四、减值准备合计	3,333,156.80	653,150.31		3,986,307.11
其中：房屋、建筑物	788,377.04	28,963.46		817,340.50
机器设备	2,383,063.24	622,702.15		3,005,765.39
运输设备	123,876.53			123,876.53

电子设备及其他	37,839.99	1,484.70		39,324.69
五、固定资产账面价值合计	407,938,980.76	-7,962,681.79	167,746.75	399,808,552.23
其中：房屋、建筑物	359,227,901.81	-6,006,935.12	18,778.77	353,202,187.92
机器设备	34,634,548.18	-2,634,755.08		31,999,793.10
运输设备	5,107,521.22	546,587.25		5,654,108.47
电子设备及其他	8,969,009.55	132,421.16	148,967.98	8,952,462.73

(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	2010.9.13-2011.9.5	20,000.00	20,000.00
		2010.8.24-2011.8.15	630.00	630.00
		2010.10.13-2011.9.13	1,100.00	1,100.00
		2011.3.18-2012.3.6	1,190.00	1,190.00
沪房地青字(2009)第 000905 号	上海农村商业 银行青浦支行	2011.5.17-2012.5.15	4,000.00	4,000.00
		2011.5.26-2012.5.8	4,000.00	4,000.00
沪房地青字(2009)第 000905 号	中国银行徐 泾支行	2009.4.24-2012.4.24	5,000.00	2,800.00
		2010.01.04-2013.01.04		2,200.00
合计	——	——	37,920.00	37,920.00

(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	828,137.00	75,395.16	752,741.84

(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 2011 年 6 月 30 日止，公司房屋建筑物中上海五天实业有限公司家用品服务中心  
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
科技园第五期工程	8,618,312.45		8,618,312.45	6,092,739.45		6,092,739.45
日用陶瓷技术改造	8,141,119.40		8,141,119.40	6,222,145.57		6,222,145.57
窑炉及烘房改造	3,347,172.45		3,347,172.45	3,327,172.45		3,327,172.45
茶盘车间钢结构厂房	3,291,098.40		3,291,098.40	180,000.00		180,000.00
其他	1,270,671.41		1,270,671.41	3,410,024.60		3,410,024.60
合计	24,668,374.11		24,668,374.11	19,232,082.07		19,232,082.07

(2) 期末对在建工程进行减值测试，未发现有减值情况。

## 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	91,251,274.55	1,072,002.58		92,323,277.13
1、土地使用权	88,176,816.99			88,176,816.99
2、应用软件	2,711,433.56	1,072,002.58		3,783,436.14
3、专利权	77,800.00			77,800.00
4、商标	285,224.00			285,224.00
二、累计摊销合计	4,221,128.23	861,611.76		5,082,739.99
1、土地使用权	2,945,718.48	460,230.48		3,405,948.96
2、应用软件	1,157,997.71	381,251.34		1,539,249.05
3、专利权	21,026.71	20,129.94		41,156.65
4、商标	96,385.33			96,385.33
三、无形资产账面净值合计	87,030,146.32	210,390.82		87,240,537.14
1、土地使用权	85,231,098.51	-460,230.48		84,770,868.03
2、应用软件	1,553,435.85	690,751.24		2,244,187.09
3、专利权	56,773.29	-20,129.94		36,643.35
4、商标	188,838.67			188,838.67

三、无形资产减值准备合计				
1、土地使用权				
2、应用软件				
3、专利权				
4、商标				
四、无形资产账面价值合计	87,030,146.32	210,390.82		87,240,537.14
1、土地使用权	85,231,098.51	-460,230.48		84,770,868.03
2、应用软件	1,553,435.85	690,751.24		2,244,187.09
3、专利权	56,773.29	-20,129.94		36,643.35
4、商标	188,838.67			188,838.67

(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)减值测试情况

企业合并取得的商誉全部分配至整个冠福家用资产组，并对此资产组进行减值测试。

冠福家用资产组的可收回金额按照该资产组的预计未来现金流量的现值确定，其预计未来现金流量根据管理层批准的 5 年期的财务预算为基础的现金流量预测来确定。现金流量预测所用的税前折现率是 12%(2009 年：12%)，5 年以后的现金流量根据所在行业的长期平均增长率推算。

商誉的账面金额分配至资产组的情况如下：

	期末数	期初数
商誉的账面金额	19,285,545.73	19,285,545.73

计算冠福家用资产组于 2011 年 6 月 30 日和 2010 年 12 月 31 日的预计未来现金流量现值采用了关键假设。以下详述了管理层为进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

①采用的折现率是反映整个冠福家用资产组特定风险的税前折现率。

②在预算年度前一年实现的平均毛利率基础上，根据预计效率的变化及预计市场开发情况来确定预算毛利率。

③包括销售额增长率，原材料价格通货膨胀率和费用增长率在内的主要假设指定值与外部信息来源及历史趋势一致。

(4) 另管理层还基于以下分析：

①全国五天公司是“冠福家用”股票最具价值的销售渠道商，若没有完善的销售管理体系，德化生产基地就没有生存与发展空间，上海五天实业有限公司家用品管理中心的功能无法实现。该等公司基本形成覆盖全国的销售网络，完善了公司工贸一体化管理体系，从而使公司的配送能力得到有效加强，有利于公司同各卖场的议价能力和加强对终端的控制，有利于市场信息的收集等协同效应。

②全国五天公司没有单独的定价权，其购货价和市场销售指导价均由冠福股份决定，其单体财务报表未实现盈利，但其系冠福股份整个资产组赢利的重要保证。

③2011 年“一伍一拾”家居用品连锁店项目已通过全国五天分销体系配货，从而有助于家居用品连锁店低成本快速扩张并分摊全国五天公司运营成本，并且未来全国五天公司可以为国内多个同类家用品制造商提供销售平台。

(5) 基于以上判断，公司认为账面商誉成本是合理的，故期末未计提商誉减值准备。

## 15、长期待摊费用

## (1) 明细情况

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	39,648,715.98	17,994,225.32	3,103,895.07		54,539,046.23
合计	39,648,715.98	17,994,225.32	3,103,895.07		54,539,046.23

(2) 期末数比期初数增加 37.56%主要是“一伍一拾”新开门店增加装修费用所致。

## 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
递延所得税资产：		
1、坏账准备所得税影响	3,268,167.50	3,579,191.81
2、存货跌价准备所得税影响	218,747.12	240,570.95
3、固定资产减值准备所得税影响	734,946.80	613,903.38
4、合并抵销内部交易未实现利润所得税影响	6,155,718.03	9,128,178.79
5、未弥补亏损所得税影响	14,372,009.60	18,069,339.35
6、其他事项所得税影响	4,951,555.65	7,766,497.36
小计	29,701,144.70	39,397,681.64

## (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	13,435,629.52	14,628,063.02
2、存货跌价准备	899,653.37	986,948.62
3、固定资产减值准备	3,984,822.43	3,333,156.80
4、合并抵销内部交易未实现利润	24,622,872.12	55,294,692.88
5、未弥补亏损	57,488,038.40	72,277,357.33
6、其他事项	23,163,886.96	31,065,989.57
合计	123,594,902.80	177,586,208.22

## 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	16,338,552.43	1,448,541.42		2,425,230.77	15,361,863.08
二、存货跌价准备	986,948.62	69,714.13		127,217.49	929,445.26

三、固定资产减值准备	3,333,156.80	653,150.31			3,986,307.11
合计	20,658,657.85	2,171,405.86	-	2,552,448.26	20,277,615.45

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
抵押借款	137,300,000.00	263,545,523.06
保证借款	319,220,000.00	150,000,000.00
质押借款	105,533,368.18	33,700,000.00
商业承兑票据贴现	30,000,000.00	36,000,000.00
合计	592,053,368.18	483,245,523.06

(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。

(4) 2011年2月和2011年3月，公司分别将两份1500万元的商业承兑汇票向银行申请贴现，且银行对上述票据贴现具有追索权，故将贴现取得资金认定为银行借款。

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	132,232,931.48	132,232,931.48	133,967,885.37	133,967,885.37
商业承兑汇票	65,662,178.23	65,662,178.23	45,209,145.08	45,209,145.08
合计	197,895,109.71	197,895,109.71	179,177,030.45	179,177,030.45

(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）	160,349,359.37	154,098,495.20
1-2年（含2年）	8,205,447.61	23,312,986.75
2-3年（含3年）	2,492,230.73	4,157,498.97
合计	171,047,037.71	181,568,980.92

- (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商品采购款未质量问题未及时结算。
- (4) 期末应付账款余额中欠关联方款项详见报表附注八(三)2 之说明。
- (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
利比玻璃制品(中国)有限公司	9,245,508.90	应付玻璃采购款
上海海客瑞斯酒店用品有限公司	7,171,916.54	应付玻璃采购款
安徽省德力玻璃器皿有限公司	6,541,653.14	应付玻璃采购款
中山市联大实业有限公司	5,791,198.22	应付家用品采购款
深圳市哗宇通网络技术开发有限公司	3,669,635.05	应付家用品采购款
合 计	32,419,911.85	

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)	12,180,039.79	7,938,573.07
1-2年(含2年)		3,415,649.01
合 计	12,180,039.79	11,354,222.08

(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	9,504,172.61	55,748,439.41	53,294,914.60	11,957,697.42
二、职工福利费		1,010,817.17	1,010,817.17	
三、社会保险费	389,075.05	4,661,264.69	5,050,339.74	
四、住房公积金	72,516.04	419,209.07	61,105.20	430,619.91
五、工会经费和职工教育经费	368,183.15	630,615.59	266,866.41	731,932.33
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				
八、其他		26,884.22	26,884.22	
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	10,333,946.85	62,667,696.99	59,881,394.18	13,120,249.66

(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	-698,201.58	8,358,271.70
企业所得税	2,024,002.19	1,928,769.11
营业税	97,813.00	772,253.39
个人所得税	351,498.45	127,038.13
城市维护建设税	82,084.00	186,947.73
印花税	18,230.26	21,947.49
应交教育费附加	91,079.95	200,769.89
应交防洪费	532.04	45,497.57
其他	33,962.93	18,944.54
合计	2,001,001.24	11,660,439.55

(2) 期末数比期初数下降 82.84%，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

#### (1) 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	84,666.67	78,375.00
短期借款应付利息	231,069.44	620,653.43
应付债券		1,351,479.45
合计	315,736.11	699,028.43

(2) 期末数比期初数下降 5,483.22% 主要是 2010 年度发行的短期融资券已兑付。

### 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）	70,723,330.06	81,289,590.58

1-2年(含2年)		
2-3年(含3年)	105,546.82	105,546.82
3年以上		
合计	70,828,876.88	81,395,137.40

(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
上海智造空间电子商务有限公司	25,000,000.00	1年以内	往来款
成都明发商务城建设有限公司	22,565,742.00	1年以内	往来款
林福椿	3,619,243.49	1年以内	应付暂收款
蒋兴地	1,480,000.00	1年以内	冠林股权转让款
张建平	1,480,000.00	1年以内	冠林股权转让款
合计	54,144,985.49		

(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
短期融资券		45,000,000.00
商场费用	3,964,108.98	8,726,337.76
水电费	463,552.31	463,552.31
租金	2,899,177.87	6,489,809.92
运输费	253,699.08	
合计	7,580,538.24	60,679,699.99

(2)期末比期初减少87.51%主要是2010年度发行的短期融资券已于2011年4月15日兑付。

## 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	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00



(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
中国银行上海市青浦支行	2009-12-24	2012-12-23	人民币	5.13		5,000.00
合计	--	--	--	--		5,000.00

(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
融资租赁固定资产	1,225,115.44	523,887.11	三年
合计	1,225,115.44	523,887.11	

(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		1,225,115.44		523,887.11
合计		1,225,115.44		523,887.11

(3) 期末数比期初数增加 133.85%主要是增加计算机设备租入所致。

## 29、其他非流动负债

(1) 明细情况

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
林业基地补助金	159,480.00	
陶瓷窑炉节能改造项目	3,200,000.00	3,200,000.00
合计	12,359,480.00	12,200,000.00

(2) 其他说明

①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。

②2010年7月，根据福建省财政厅《关于下达2010年十大重点节能工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程建设中央预算内基建支出预算(拨款)的通知》(闽财(建)指[2010]44号)，公司收到陶瓷窑炉节能改造项目专项资金3,200,000.00元。截止2010年12月31日，公司已使用专项资金3,200,000.00元，该节能改造项目尚未达到预定可使用状态。

③林业基地补助金为公司子公司福建冠林竹林家用品有限公司收到的林业站造林补助款。

### 30、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	120,260,572			120,260,572		120,260,572	240,521,144
1、国家持股							
2、国有法人股份							
3、其他内资持股	120,260,572			120,260,572		120,260,572	240,521,144
其中：境内法人持股	5,300,000			15,300,000		15,300,000	30,600,000
境内自然人持股	104,960,572			104,960,572		104,960,572	209,921,144
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	120,260,572			120,260,572		120,260,572	240,521,144
二、无限售条件流通股份	84,369,428			84,369,428		84,369,428	168,738,856
1、人民币普通股	84,369,428			84,369,428		84,369,428	168,738,856
2、境内上市的外资股							

3、境外上市的外资股						
4、其他						
已上市流通股份合计	84,369,428		84,369,428		84,369,428	168,738,856
三、股份总数	204,630,000		204,630,000		204,630,000	409,260,000

(2) 期末数比期初数增加 100%，是 2010 年度权益分派已获公司 2011 年 5 月 15 日召开的 2010 年度股东大会审议通过并实施。本公司 2010 年度权益分派方案为：以公司现有总股本 204,630,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。分红前本公司总股本为 204,630,000 股，分红后总股本增加至 409,260,000 股。

### 31、资本公积

#### (1) 变动情况表

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	293,598,099.90		204,630,000.00	88,968,099.90
其他资本公积	279,080.00			279,080.00
合计	293,877,179.90		204,630,000.00	89,247,179.90

(2) 期末数比期初数减少 69.63%，是 2010 年度权益分派已获公司 2011 年 5 月 15 日召开的 2010 年度股东大会审议通过并实施。本公司 2010 年度权益分派方案为：以公司现有总股本 204,630,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。

### 32、盈余公积

#### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	15,090,435.22	9,549.39		15,099,984.61
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	15,090,435.22	9,549.39		15,099,984.61

(2) 根据公司法及公司章程规定，按母公司本期实现净利润的 10% 计提法定盈余公积。

### 33、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	39,797,361.19	
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	39,797,361.19	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	38,897,048.92	
减:提取法定盈余公积	9,549.39	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	78,684,860.72	

(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。

34、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	313,196,420.57	311,191,498.56
其他业务收入	12,036,859.99	9,619,404.23
合计	325,233,280.56	320,810,902.79

(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	169,513,284.67	186,127,046.75
其他业务支出	5,100,328.90	6,194,388.46
合计	174,613,613.57	192,321,435.21

(3) 主营业务收入、主营业务成本及主营业务利润(按产品/业务类别分类)

项目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务收入	313,196,420.57	311,191,498.56

陶瓷制品	163,703,290.88	141,780,827.69
玻璃制品	63,457,145.90	53,987,394.75
广告、企业形象策划	883,233.90	769,110.00
酒店用品、锅品、不锈钢制品	10,462,000.00	20,290,948.36
一次性、塑料制品	3,681,490.29	8,918,438.15
竹木家用品	14,493,435.33	12,055,367.19
节庆或办公用品	9,460,033.20	10,870,221.67
“一伍一拾”自营店	47,055,791.07	21,827,913.67
其他渠道家用品销售		40,691,277.08
主营业务成本	169,513,284.67	186,127,046.75
陶瓷制品	79,984,958.89	74,998,047.16
玻璃制品	39,118,402.74	31,623,276.52
广告、企业形象策划	659,486.01	431,157.33
酒店用品、锅品、不锈钢制品	5,898,400.00	16,074,280.36
一次性、塑料制品	2,316,626.73	6,531,395.21
竹木家用品	11,439,372.04	9,196,563.75
节庆或办公用品	4,391,171.15	6,456,693.10
“一伍一拾”自营店	25,704,867.11	12,738,654.28
其他渠道家用品销售		28,076,979.04
主营业务利润	143,683,135.90	125,064,451.81
陶瓷制品	83,718,331.99	66,782,780.53
玻璃制品	24,338,743.16	22,364,118.23
广告、企业形象策划	223,747.89	337,952.67
酒店用品、锅品、不锈钢制品	4,563,600.00	4,216,668.00
一次性、塑料制品	1,364,863.56	2,387,042.94
竹木家用品	3,054,063.29	2,858,803.44
节庆或办公用品	5,068,862.05	4,413,528.57
“一伍一拾”自营店	21,350,923.96	9,089,259.39
其他渠道家用品销售		12,614,298.04

## (4) 主营业务收入按地区分类

地区分部	本期发生额	上期发生额
华南	20,888,532.16	14,946,710.36
华东	257,881,242.30	248,691,149.76
华北	11,558,659.23	14,762,258.06
东北	4,257,270.88	9,366,099.56
西南	11,924,523.91	13,429,351.86
西北	5,556,375.64	6,500,540.73
出口	1,129,816.45	3,495,388.23
合计	313,196,420.57	311,191,498.56

(5) 本期前五名客户的营业收入总额为 47,241,824.29 元。

客户名称	金额	占营业收入的比重(%)
上海海客瑞斯酒店用品有限公司	30,340,438.14	9.33
上海新世界股份有限公司(国贸部)	8,405,201.07	2.58
上海泛东工贸有限公司	3,571,463.40	1.10
乐购超市上海外高桥统仓	2,493,099.13	0.77
合肥美菱股份有限公司	2,431,622.55	0.75
合计	47,241,824.29	14.53

### 35、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	734,667.13	569,152.76
农村教育附加费		96,047.11
河道费	64,051.19	74,152.39
营业税	-137,349.09	60,913.13
地方教育费附加	186,336.83	124,320.26
教育费附加	514,479.29	280,560.20
其他	9,900.65	6,794.63
合计	1,372,086.00	1,211,940.48

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“三、主要税项”。

### 36、销售费用

发生情况：

项 目	本期发生额	上年同期发生额
市场费用	11,769,414.98	11,642,407.31
职工薪酬	14,034,367.49	14,288,517.28
运输费	10,255,295.81	10,540,906.33
租赁费	4,320,504.14	4,362,605.02
存货损耗及盘亏	2,216,546.51	3,020,090.02
长期待摊费用摊销	836,487.34	-
差旅费	3,062,484.11	1,520,278.60
折旧费	816,351.04	1,822,304.05
广告及宣传费	807,621.19	875,115.76
水电及通信费	1,460,994.80	794,543.14
汽车费用	12,336.00	99,136.18
其 他	6,907,977.49	7,435,191.18
明细费用合计	56,500,380.90	56,401,094.87

## 37、管理费用

发生情况：

项 目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	15,173,911.23	16,133,373.25
研发费用	3,556,246.12	537,093.65
业务招待费	1,819,431.71	1,400,901.92
折旧费	751,283.22	2,796,979.24
办公费	1,625,434.54	1,958,845.36
租赁费	5,495,728.35	3,434,669.81
差旅费	2,353,479.31	684,815.84
税金	1,259,702.42	1,282,743.88
中介费用	2,495,403.00	1,071,541.80
汽车费用	395,951.90	752,772.61
水电及通信费	1,498,131.65	1,833,604.73
存货损耗及盘亏	1,239,196.30	408,873.82
修理费	918,435.08	1,006,751.49

无形资产摊销	828,942.86	670,063.57
财产保险	318,801.94	461,093.54
劳动保险	2,821,659.00	1,780,961.85
董事会会费	33,838.10	140,590.00
其他	9,907,237.36	17,880,837.16
明细费用合计	52,492,814.09	54,236,513.52

### 38、财务费用

#### 发生情况

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	25,280,565.32	16,264,929.18
减:利息收入	819,710.39	709,232.63
加:汇兑损失	38,257.51	57,022.44
减:汇兑收益		
加:手续费	4,110,719.63	1,625,945.83
合计	28,609,832.07	17,238,664.82

### 39、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	1,478,447.23	-2,075,157.73
二、存货跌价损失	-51,524.28	-361,150.29
三、固定资产减值损失	651,665.61	
合计	2,078,588.56	-2,436,308.02

(2) 本期数比上年同期数增加 1.85 倍，主要系坏账计提及煤气站减值所致。

### 40、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
权益法核算的长期股权投资收益	-861,362.92	-139,538.49
处置长期股权投资产生的投资收益	38,520,788.40	
合计	37,659,425.48	-139,538.49



## (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
上海海客瑞斯酒店用品有限公司	-916,382.99	
景德镇国韵青瓷股份有限公司	55,020.07	-139,449.78
合计	-861,362.92	-139,538.49

(3) 报告期比上年同期绝对值增长 268.89%，主要是根据公司第三届董事会第二十五次会议同意将下属控股孙公司上海海客瑞斯酒店用品有限公司 40%的股权转让给金浩振先生、林德安先生和林明誉先生而取得的投资收益。

## 41、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	3,123,525.97	4,220,468.34
非流动资产处置利得合计	2,196.40	2,208.90
其中：固定资产处置利得	2,196.40	2,208.90
无形资产处置利得		
盘盈利得	64.00	755.00
捐赠利得		
债务重组利得		
无需支付款项	155,286.22	21,561.21
合 计	3,281,072.59	4,244,993.45

## (2) 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	3,123,525.97	3,123,525.97	4,220,468.34	4,220,468.34
其中：科技经费补助	2,421,200.00	2,421,200.00		
投资地区奖励	294,600.00	294,600.00	1,306,280.00	1,306,280.00
ERP 系统建设开发项目补助			500,000.00	500,000.00
其他政府补助	407,725.97	407,725.97	244,188.34	244,188.34
速生丰产林基地建设及			670,000.00	670,000.00

深加工				
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	159,480.00			
其中:林业基地种植补助	159,480.00			
合计	3,283,005.97	3,123,525.97	4,220,468.34	4,220,468.34

公司 2011 年 5 月 25 日收到德化县财政局“中央财政地方特色中小企业发展专项资金”220 万元。

收到上海青浦区政府投资地区奖励金及其他政府补助计 108.30 万元

#### 42、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	124,121.30	
其中：固定资产处置损失	124,121.30	
无形资产处置损失		
罚款及滞纳金	64,054.75	125,271.66
非常损失	21,783.90	121.74
公益性捐赠支出	175,411.50	160,000.00
其他支出	145,099.98	79,857.07
合 计	530,471.43	365,250.47

(2)报告期比上年同期增加 45.23%，主要是处置固定资产损失所致。

#### 43、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	2,512,369.24	3,139,354.14
递延所得税费用	8,155,220.61	746,424.81
合计	10,667,589.85	3,885,778.95

(2)报告期比上年同期上升 174.53%，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费用增加所致。

#### 44、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	3,283,005.97	7,239,173.26
保险赔偿收入	139,047.19	75,558.73
代扣个人所得税	109,565.90	29,480.45
企业间往来款收入	77,349,427.80	50,251,499.01
收到个人还款	905,679.71	1,439,554.72
利息收入	818,264.82	705,900.28
其他收入	4,407,220.88	2,285,759.55
合 计	87,012,212.27	62,026,926.00

## (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	44,529,657.64	19,976,796.95
营业费用	51,211,495.18	28,330,680.25
企业间往来款	9,254,478.03	22,571,604.23
其它	1,730,623.60	14,973,292.05
合 计	106,726,254.45	85,852,373.48

## 45、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	39,308,402.16	1,691,987.45
加：资产减值准备	2,078,588.56	-2,436,308.02
固定资产折旧	10,566,221.47	11,539,548.65
无形资产摊销	832,241.86	670,063.57
长期待摊费用摊销	3,103,895.07	2,019,137.98
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）	-121,924.90	
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）	29,429,542.46	17,238,664.82

投资损失（收益以“-”号填列）	37,659,425.48	-139,538.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,696,536.94	59,404.39
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）	-51,190,710.41	-32,975,246.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-54,413,599.90	-7,649,719.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,152,214.03	7,567,806.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,596,669.12	-2,414,199.93
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	182,935,889.95	196,224,683.58
减：现金的期初余额	307,855,626.86	106,254,903.12
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	-124,919,736.91	89,969,780.46

## (2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、取得子公司及其他营业单位的价格		
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4、取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、处置子公司及其他营业单位的价格	4,392.00	
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	2,200.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4、处置子公司的净资产	1,108.29	
流动资产	5,932.28	
非流动资产	1,428.50	
流动负债	6,252.49	
非流动负债		

## (3) 现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
一、现金	182,935,889.95	182,935,889.95
其中：库存现金	1,849,714.27	4,049,714.27
可随时用于支付的银行存款	100,450,545.02	98,250,545.02
可随时用于支付的其他货币资金	80,635,630.66	80,635,630.66
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	182,935,889.95	182,935,889.95
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	15.54	15.54	63,579,002.00	15.54	15.54
林文智	19,018,059.00	9.29	9.29	38,036,118.00	9.29	9.29
林文昌	17,863,221.00	8.54	8.54	35,726,442.00	8.54	8.54
林文洪	17,469,528.00	8.73	8.73	34,939,056.00	8.73	8.73
合计	86,140,309.00	42.10	42.10	172,280,618.00	42.10	42.10

## (三) 公司的子公司有关信息

子公司全称	法定代表人	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	组织机构代码证	本企业合计持股比例%	本企业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	有限责任公司	德化县	制造业	600.00	15643520-3	100.00	100.00
泉州冠杰陶瓷有限公司	林文智	有限责任公司	德化县	制造业	2,000.00	74166458-4	75.00	75.00
福建省德化华鹏花纸有限公司	林文智	有限责任公司	德化县	制造业	150.00	73566492-4	60.00	60.00
上海五天实业有限公司	林文洪	有限责任公司	上海市	批发和零售业	18,400.00	73978913-4	100.00	100.00
福建冠林竹木用品有限公司	林文智	有限责任公司	德化县	制造业	8,000.00	66687107-2	94.00	94.00
成都明发商务城建设有限公司	黄焕明	有限责任公司	双流县	房地产业	3,300.00	69889365-5	100.00	100.00
上海智造空间家居用品有限公司	王山	有限责任公司	上海市	批发和零售业	28,290.00	67111997-7	97.88	97.88
德化县冠福窑礼瓷有限公司	陈金通	有限责任公司	德化县	制造业	200.00	69438957-4	100.00	100.00
福建御窑珍瓷有限公司	曾德军	有限责任公司	德化县	制造业	700.00	68752890-0	56.00	56.00
上海创世梦谷信息技术有限公司	陈宁华	有限责任公司	上海市	批发和零售业	100.00	57265627-5	50.00	50.00
上海五天文化传播有限公司	吴韧	有限责任公司	上海市	文化传播业	1,000.00	67273268-5	75.00	75.00
上海一伍一拾	王山	有限责	上海市	批发和	10.00	55156815-3	100.00	100.00

贸易发展有限 公司		任公司		零售业				
北京智造空间 家居用品有限 公司	曾繁荣	有限责 任公司	北京市	批发和 零售业	20.00	55681246-9	97.88	97.88
宁波智造空间 家居用品有限 公司	林伟军	有限责 任公司	宁波市	批发和 零售业	100.00	55797502-4	97.88	97.88
南京智造空间 家居用品有限 公司	黄成友	有限责 任公司	南京市	批发和 零售业	100.00	56287899-0	97.88	97.88
沈阳智造空间 家居用品有限 公司	康恒亮	有限责 任公司	沈阳市	批发和 零售业	100.00	56468485-8	100.00	100.00
天津智造空间 家居用品贸易 有限公司	李登荣	有限责 任公司	天津市	批发和 零售业	100.00	56613372-6	100.00	100.00
武汉智造空间 家居用品有限 公司	张国强	有限责 任公司	武汉市	批发和 零售业	100.00	56836529-2	100.00	100.00
重庆智造空间 家居用品有限 公司	林仁魁	有限责 任公司	重庆市	批发和 零售业	100.00	56990309-5	100.00	100.00
成都智造空间 家居用品有限 公司	冯俩田	有限责 任公司	成都市	批发和 零售业	100.00	56968528-6	100.00	100.00
哈尔滨智造空 间家居用品有 限公司	朱华中	有限责 任公司	哈尔 滨市	批发和 零售业	100.00	56544858-2	100.00	100.00
青岛智造空间 家居用品有限 公司	周文斌	有限责 任公司	青岛市	批发和 零售业	100.00	57208059-5	100.00	100.00
长沙智造空间 家居用品有限 公司	林绍潘	有限责 任公司	长沙市	批发和 零售业	100.00	57431255-6	100.00	100.00
石家庄智造空 间家居用品有 限公司	张国传	有限责 任公司	石家 庄市	批发和 零售业	100.00	57554833-3	100.00	100.00
广州智造空间 家居用品有限 公司	林金定	有限责 任公司	广州市	批发和 零售业	100.00	57800196-6	100.00	100.00
北京冠福五天 商贸有限公司	曾繁荣	有限责 任公司	北京市	商贸销 售	100.00	71577566-X	100.00	100.00
深圳市五天日 用器皿有限公 司	陈杜杨	有限责 任公司	深圳市	商贸销 售	50.00	72303337-5	100.00	100.00

广州五天日用器皿配货中心	林友杉	有限责任公司	广州市	商贸销售	50.00	71633446-0	100.00	100.00
武汉五天贸易有限公司	张国强	有限责任公司	武汉市	商贸销售	1,000.00	71798838-6	100.00	100.00
沈阳五天贸易有限公司	康恒亮	有限责任公司	沈阳市	商贸销售	1,000.00	71577566-X	100.00	100.00
成都五天日用器皿配货有限公司	冯俩田	有限责任公司	成都市	商贸销售	50.00	71302176-8	95.00	100.00
天津五天日用器皿配货中心有限公司	李登荣	有限责任公司	天津市	商贸销售	300.00	71293824-0	100.00	100.00
重庆市五天贸易有限公司	林仁魁	有限责任公司	重庆市	商贸销售	800.00	45039395-6	100.00	100.00
西安五天贸易有限公司	唐华	有限责任公司	西安市	商贸销售	800.00	73506576-1	100.00	100.00
南宁市五天日用器皿配货有限公司	陈茂林	有限责任公司	南宁市	商贸销售	300.00	74796881-0	100.00	100.00

## (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
上海海客瑞斯酒店用品有限公司	酒店用品销售	66784858-7	有限责任公司	金浩振	公司的子公司持有其 35% 的股份
上海广和现代生活服务有限公司	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

单位名称	与本公司的关系	组织机构代码
上海金汇通创意设计发展股份有限公司	与林福椿关系密切的家庭成员控制的企业	74494908-3
上海金汇通文化传播有限公司	与林福椿关系密切的家庭成员控制的企业	66602873-9
上海益金行工业科技有限公司	与林福椿关系密切的家庭成员控制的企业	67462782-X
南京海客瑞斯玻璃器皿有限公司	与林福椿关系密切的家庭成员控制的企业	67134942-2



上海零距离电子有限公司	与林福椿关系密切的家庭成员控制的企业	674555061
上海五天景观艺术工程有限公司	与林福椿关系密切的家庭成员控制的企业	794511266
上海悠络客电子科技有限公司	公司实际控制人林文昌家庭成员控制的企业	694182776
林秀春	林福椿之妻	
林培英	林文洪之妻	
陈忠娇	林文智之妻	
宋秀榕	林文昌之妻	

#### (六) 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、采购货物

关联方名称	关联交易内容	定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易金额比例(%)	金额	占同类交易金额比例(%)
上海益金行工业科技有限公司	家居用品等	市场价			25,973,504.27	13.95
景德镇国韵青瓷股份有限公司	陶瓷	市场价	35,581.20	0.02		
上海海客瑞斯酒店用品有限公司	酒店用品	市场价	29,118,656.41	17.18	132,970.65	0.07
南京海客瑞斯玻璃器皿有限公司	玻璃制品	市场价	9,613,973.04	5.67	8,691,952.59	4.67
上海金汇通文化传播有限公司	办公用品	市场价			20,705.20	0.01
合计			38,768,210.65	22.87	34,819,132.71	18.71

##### 2、关联方销售

关联方名称	关联交易内容	定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易金额比例(%)	金额	占同类交易金额比例(%)
景德镇国韵青瓷股份有限公司	花纸	市场价	39,658.97	0.01	165,238.46	0.05

上海益金行工业科技有限公司	五金工业耗材	市场价	4,693.59	-	31,432,008.19	10.10
上海海客瑞斯酒店用品有限公司	办公用品	市场价	37,183,412.94	11.87	5,755,107.95	1.85
上海金汇通创意设计发展有限公司	家具用品	市场价	1,617.95	-	2,414,134.05	0.78
南京海客瑞斯玻璃器皿有限公司	玻璃制品	市场价		-	1,799,651.84	0.58
上海金汇通文化传播有限公司	设计费	市场价	171,809.10	0.05	150,158.70	0.05
上海零距离电子有限公司	设计费	市场价		-	129,197.43	0.04
上海五天景观艺术工程有限公司	设计费	市场价		-	276,216.04	0.09
上海悠络客电子科技有限公司	设计费	市场价	731,265.00	0.23	107,728.06	0.03
合计			38,132,457.55	12.18	42,229,440.72	13.57

### 3、关联担保情况

关联方相互担保情况：

担保单位	被担保单位	贷款机构名称	担保借款(万元)	担保起始日	借款到期日	担保是否已经完毕	备注	担保形式
林福椿、林文智及泉州冠杰陶瓷有限公司	本公司	兴业银行股份有限公司泉州分行	1,500.00	2011-4-29	2012-4-28	否	短期借款	承担连带保证责任
林福椿、林文智及泉州冠杰陶瓷有限公司	本公司	兴业银行股份有限公司泉州分行	3,500.00	2011-5-4	2012-4-28	否	短期借款	承担连带保证责任
林文昌、林福椿、林文智、林文洪及上海五天实业有限公司	本公司	华夏银行股份有限公司	2,000.00	2010-8-23	2011-8-23	否	短期借款	承担连带保证责任
林文昌、林福椿、林文智、林文洪及上海五天实业有限公司	本公司	上海浦东发展银行股份有限公司福州分行	3,000.00	2011-1-20	2011-7-20	否	短期借款	承担连带保证责任
林福椿、林秀春、林文昌、宋秀榕、林文智、陈忠娇、林文洪、林培英及上海五天实业有限公司	本公司	平安银行股份有限公司福州分行	2,000.00	2011-4-21	2011-10-20	否	短期借款	承担连带保证责任
林福椿、林秀椿、	本公司	交通银行股		2010-9-17	2011-9-16	否	短期	承担连

林文昌、宋秀榕、林文智、陈忠娇、林文洪、林培英及上海五天实业有限公司		份有限公司福建省分行	1,000.00					借款	带保证责任
林福椿、林秀椿、林文昌、宋秀榕、林文智、陈忠娇、林文洪、林培英及上海五天实业有限公司	本公司	交通银行股份有限公司福建省分行	1,000.00	2010-11-2	2011-11-1	否		短期借款	承担连带保证责任
上海五天实业有限公司	本公司	中国工商银行股份有限公司德化支行	1,930.00	2009-7-9	2011-7-8	否		短期借款	承担连带保证责任
林文昌、林福椿、林文智、林文洪及上海五天实业有限公司	本公司	华夏银行股份有限公司	1,600.00	2011-2-15	2011-8-15	否		银行票据	承担连带保证责任
林福椿、林文智	本公司	中国光大银行股份有限公司泉州分公司	3,400.00	2011-1-25	2011-7-25	否		银行票据	承担连带保证责任
林文昌、林福椿、林文智、林文洪及上海五天实业有限公司	本公司	华夏银行股份有限公司	1,400.00	2011-2-28	2011-8-28	否		银行票据	承担连带保证责任
林文智	福建冠林竹木用品有限公司	德化县农村信用合作联社浔中信用社	500.00	2010-12-29	2011-12-20	否		短期借款	承担连带保证责任
林文智、陈忠娇及本公司	泉州冠杰陶瓷有限公司	中国建设银行股份有限公司德化支行	4,000.00	2010-9-15	2011-9-15	否		短期借款	承担连带保证责任
林文昌、林福椿、林文智、林文洪及本公司	上海五天实业有限公司	上海农业银行青浦支行	3,000.00	2011-3-8	2012-3-7	否		短期借款	承担连带保证责任
林文昌、林福椿、林文智、林文洪及本公司	上海五天实业有限公司	招商银行上海大木桥支行	2,000.00	2010-7-16	2011-7-15	否		短期借款	承担连带保证责任
本公司	上海五天实业有限公司	中国银行青浦支行	7,147.63	2011-3-21	2011-9-22	否		融易达借款	承担连带保证责任
合计			38,977.63						

#### 4、其他关联交易

## 公司资产出租情况

出租方名称	承租方名称	本期确认收益金额	上年同期确认收益金额	租赁资产种类	租赁收益定价依据
上海五天实业有限公司	上海海客瑞斯酒店用品有限公司	2,053,137.18	1,381,421.56	房屋租赁	市场价格
上海五天实业有限公司	上海金汇通创意设计发展股份有限公司	3,693,949.48	2,301,906.03	房屋租赁	市场价格
上海五天实业有限公司	上海金汇通文化传播有限公司	183,860.14	143,292.05	房屋租赁	市场价格
上海五天实业有限公司	上海益金行工业科技有限公司	1,128,279.06	613,337.08	房屋租赁	市场价格
上海五天实业有限公司	上海零距离电子有限公司	123,471.96	119,666.95	房屋租赁	市场价格
上海五天实业有限公司	上海五天景观艺术工程有限公司	200,303.12	272,838.14	房屋租赁	市场价格
上海五天实业有限公司	上海悠络客电子科技有限公司	143,956.96	107,297.82	房屋租赁	市场价格
合 计		7,526,957.90	4,939,759.63		

## (七)关联方应收应付款项余额

## 1、关联方应收款余额

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应收账款	南京海客瑞斯玻璃器皿有限公司	3,612,030.00	180,601.50	4,212,030.81	572,458.39
	景德镇国韵青瓷股份有限公司	239,730.00	11,986.50		
	上海海客瑞斯酒店用品有限公司	12,093,363.08	604,668.15		
	上海零距离电子有限公司	774,544.57	38,727.23	727,613.38	109,740.64
	上海五天景观艺术工程有限公司	674,091.55	33,704.58	587,583.88	34,628.94
	上海金汇通文化传播有限公司	488,055.35	24,402.77	316,246.25	15,812.31
	上海悠络客电子科技有限公司	424,178.26	21,208.91	283,522.74	21,376.14
	上海益金行工业科技有限公司	1,089,765.01	54,488.25	185,681.15	9,284.06
	上海金汇通创意设计发展股份有限公司	3,345,303.12	167,265.16	165,480.00	8,274.00

	小 计	22,741,060.94	1,137,053.05	6,478,158.21	771,574.48
(2)其他应收款	上海广和现代生活服务有限公司	2,277,830.24	113,891.51	2,277,830.24	113,891.51
	小 计	2,277,830.24	113,891.51	2,277,830.24	113,891.51
(3)预付款项	南京海客瑞斯玻璃器皿有限公司	12,868,246.54		13,004,660.25	
	小 计	12,868,246.54		13,004,660.25	

## 2、关联方应付款余额

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1)应付票据	南京海客瑞斯玻璃器皿有限公司	7,762,508.14		16,044,683.57	
	上海海客瑞斯酒店用品有限公司	34,000,000.00			
	小 计	41,762,508.14	-	16,044,683.57	
(2)应付账款	上海金汇通创意设计发展股份有限公司			1,906,745.64	
	上海益金行工业科技有限公司	2,029,401.72			
	上海海客瑞斯酒店用品有限公司	7,328,532.35			
	景德镇国韵青瓷股份有限公司	60,183.02			
	小 计	9,418,117.09	-	1,906,745.64	
(3)其他应付款	林福椿	3,619,243.49		51,158,991.40	
	小 计	3,619,243.49	-	51,158,991.40	

## (八) 报告期公司关键管理人员薪酬情况

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
董 事	481,335.00	481,335.00
林福椿	72,000.00	72,000.00
林文昌	108,667.50	108,667.50
林文智	72,000.00	72,000.00
林华彬	30,000.00	30,000.00

张荣华	90,000.00	90,000.00
林文洪	108,667.50	108,667.50
独立董事	45,000.00	45,000.00
林志杨	15,000.00	15,000.00
屈广清	15,000.00	15,000.00
洪连鸿	15,000.00	15,000.00
监 事	56,598.00	48,598.00
李福林	17,000.00	15,000.00
周金旋	17,000.00	14,000.00
周玉梅	17,600.00	14,600.00
涂瑞稳	4,998.00	4,998.00
高级管理人员	63,174.24	63,174.24
陈昌文	63,174.24	63,174.24
合 计	646,107.24	638,107.24

## 七、或有负债

公司无应披露的或有事项。

## 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 2011 年 6 月 8 日预付 100 万元准备设立合肥智造空间家居用品有限公司，已于 2011 年 6 月 29 日取得营业执照，营业执照注册号：340100000539128，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：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、汽车配件、工艺品、洗涤用品、化妆品、灯具、金属制品、竹木制品、橡胶制品、玻璃制品销售；花木商务信息咨询；投资管理。

2、2011 年 7 月 17 日 第三届董事会第二十八次会议审议通过《关于终止成都投资项目

的议案》。公司拟通过转让所持有的成都明发全部股权的方式终止该项目，并收回公司在成都项目上的前期投入，股权转让价款不得低于公司前期投资的总金额，自公司收到成都明发的全部股权转让价款之日彻底终止成都投资项目。目前公司持有成都明发 100%的股权，成都明发注册资本及实收资本均为 3,300 万元，截止目前，公司累计对成都项目投资资金为 43,487,206.52 元（其中，土地出让金 42,543,800.00 元，在建工程 943,406.52 元）。本议案经公司董事会审议通过，并于 2011 年 8 月 7 日第三次临时股东大会表决通过。

3、2011年7月17日 第三届董事会第二十八次会议审议通过《关于终止沈阳投资项目的议案》。公司董事会同意公司彻底终止沈阳项目的投资，同意公司与沈阳市蒲河新城管理委员会就投资协议的终止及后续事宜签订终止协议，终止沈阳投资项目。公司与沈阳蒲河新城管理委员会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。本议案经公司董事会审议通过，并于2011年8月7日第三次临时股东大会表决通过。

## 十、其他重要事项

根据 2009 年 10 月 31 日公司第三届董事会第十二次会议和 2009 年 11 月 18 日公司 2009 年第六次临时股东大会相关决议，公司拟通过定向增发方式募集资金用于建设 150 家“一伍一拾”家用品连锁店终端渠道项目，2010 年 9 月 13 日中国证券监督管理委员会以“证监许可[2010]1254 号”文核准公司定向增发，公司非公开发行 34,120,263 股 A 股股票发行工作已于 2010 年 10 月 20 日完成，并于 2010 年 11 月 3 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记托管手续，2010 年 11 月 11 日定向增发股份开始挂牌交易。

根据“一伍一拾”家用品连锁店终端渠道项目建设过程中的变化，为更好地发挥募集资金投资效益，2011年公司第三届董事会第二十六次会议决定部分调整募集资金投资项目的规模，即将原计划建设150家“一伍一拾”家用品连锁店调整为建设200家“一伍一拾”家用品连锁店（其中自营店100家，专柜100家）。截止2011年6月30日，已建成“一伍一拾”家用品连锁店137家（其中自营店84家，专柜53家）；公司计划2011年底前完成200家“一伍一拾”家用品连锁店建设工作。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释（截至 2011 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	42,610,794.46	82.93		130,596,677.46	89.44	-
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	8,772,494.73	17.07	868,034.47	7,339,501.02	-	778,239.49
其他不重大应收账款	1,793,763.67	3.49		2,320,472.99	10.56	800,765.30
合计	53,177,052.86	103.49	868,034.47	140,256,651.47	100.00	1,579,004.79

(2) 应收账款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：占应收账款账面余额 5%以上，单项计提坏账准备的应收账款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，以账龄为信用风险组合，单项计提坏账准备的应收账款。

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

(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)	5,909,763.20	67.37	295,488.16	4,597,738.10	62.64	229,886.91
1-2年(含2年)	2,862,731.53	32.63	572,546.31	2,741,762.92	37.36	548,352.58
2-3年(含3年)		-			-	
3年以上		-				
合计	8,772,494.73	100.00	868,034.47	7,339,501.02	100.00	778,239.49

(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 5,276.51 万元。

(6) 期末应收账款前五名金额合计 48,175,553.71 元，占 2011 年 6 月 30 日应收账款余额的 549.17%。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
上海五天实业有限公司	42,610,794.46	1 年以内	485.73	关联方
南京五天百货有限公司	2,193,680.04	2-3 年	25.01	非关联方
德化县冠福窑礼瓷有限责任公司	1,810,691.76	1 年以内	20.64	关联方
福建闽侯永辉商业有限公司	960,129.99	1 年以内	10.94	非关联方
FOREIGN IMPORT INC.	600,257.46	1 年以内	6.84	非关联方
合计	48,175,553.71		549.17	

(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 (%)
德化县冠福窑礼瓷有限责任公司	1,810,691.76	子公司	20.64
上海五天实业有限公司	42,610,794.46	子公司	485.73
景德镇国韵青瓷有限责任公司	239,730.00	子公司联营企业	2.73
合计	44,661,216.22		509.11

## 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	-	-	-	50,815,071.29	92.72	732,262.90
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	448,834.00	3.06	39,364.20	2,194,698.35	4.00	141,433.22
其他不重大应收账款	14,203,683.73	96.94	-	1,797,081.42	3.28	-
合计	14,652,517.73	100.00	39,364.20	54,806,851.06	100.00	873,696.12

(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按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，以账龄为信用风险组合，单项计提坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

(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)	410,684.00	91.50	20,534.20	2,053,776.35	92.97	102,688.82
1-2年(含2年)	24,150.00	5.38	4,830.00	119,322.00	5.40	23,864.40
2-3年(含3年)	-	-	-	23,864.40	1.08	2,880.00
3年以上	14,000.00	3.12	14,000.00	12,000.00	0.54	12,000.00
合计	448,834.00	100.00	39,364.20	2,208,962.75	99.99	141,433.22

(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 13,882,633.07 元，占 2011 年 6 月 30 日其他应收款总额的 94.75%。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(%)
福州致和源动电子科技有限公司	7,645,258.00	往来款	180天以内	52.18
福建冠林竹木家用品有限公司	2,841,622.45	往来款	1年以内	19.39
德化县国土资源局	1,766,250.00	预付土地出让金	1年以内	12.05
福建御窑珍瓷有限公司	1,492,702.62	往来款	1年以内	10.19
德化县金汇通纸艺包装有限公司	136,800.00	往来款	1年以内	0.93
合计	13,882,633.07			94.75

(6) 期末数比期初数增长 73.27%，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	2,841,622.45	控股子公司	19.393	往来款
福建御窑珍瓷有限公司	1,492,702.62	控股子公司	10.187	往来款
合计	4,334,325.07		29.581	

### 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
福建省德化冠峰耐热瓷有限公司	7,712,583.00		7,712,583.00	100.00	成本法
泉州冠杰陶瓷有限公司	15,000,000.00		15,000,000.00	75.00	成本法
福建省德化华鹏花纸有限公司	900,000.00		900,000.00	60.00	成本法
上海五天实业有限公司	171,500,000.00		171,500,000.00	100.00	成本法
北京冠福五天商贸有限公司	1,342,027.55		1,342,027.55	100.00	成本法
深圳市五天日用器皿有限公司	223,533.72		223,533.72	100.00	成本法
广州五天日用器皿配货中心	1,657,118.26		1,657,118.26	100.00	成本法
武汉五天贸易有限公司	9,824,811.56		9,824,811.56	100.00	成本法
沈阳五天贸易有限公司	9,837,272.29		9,837,272.29	100.00	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	100.00	成本法
天津五天日用器皿配货中心有限公司	4,133,398.30		4,133,398.30	100.00	成本法
重庆市五天贸易有限公司	7,931,052.48		7,931,052.48	100.00	成本法
西安五天贸易有限公司	9,029,146.33		9,029,146.33	100.00	成本法
南宁市五天日用器皿配货有限公司	386,343.23	2,500,000.00	2,886,343.23	100.00	成本法
上海智造空间家居用品有限公司	252,900,000.00		252,900,000.00	97.88	成本法
福建冠林竹木家居用品有限公司	75,020,000.00		75,020,000.00	100.00	成本法
成都明发商务城建设有限公司	33,000,000.00		33,000,000.00	100.00	成本法
合计	601,754,112.99	2,500,000.00	604,254,112.99		

(2) 期末无未确认的投资损失金额。

(3) 持股情况详见本财务报表附注四(一)之说明。

### 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	171,416,002.51	115,961,779.48
其他业务收入	866,486.66	2,544,952.04
合计	172,282,489.17	118,506,731.52

## (2) 营业成本明细

项目	报告期	上年同期
主营业务成本	144,028,446.92	89,113,728.84
其他业务成本	622,174.33	2,349,971.81
合计	144,650,621.25	91,463,700.65

## (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
主营业务收入	171,416,002.51	115,961,779.48
陶瓷制品	86,096,083.20	77,398,080.66
玻璃制品	47,285.93	3,440,423.88
纸箱	950,916.99	1,199,910.02
花纸	1,126,583.06	1,596,237.17
竹木家用品		524,204.15
其他家用品	83,195,133.33	31,802,923.60
主营业务成本	144,028,446.92	89,113,728.84
陶瓷制品	72,340,300.60	59,478,490.27
玻璃制品	39,730.94	2,643,879.75
纸箱	798,986.65	922,100.86
花纸	946,586.12	1,226,668.36
竹木家用品		402,837.79
其他家用品	69,902,842.61	24,439,751.81
主营业务利润	27,387,555.59	26,848,050.64
陶瓷制品	13,755,782.60	17,919,590.39
玻璃制品	7,554.99	796,544.13
纸箱	151,930.34	277,809.16

花纸	179,996.94	369,568.81
竹木家用品	-	121,366.36
其他家用品	13,292,290.72	7,363,171.79

## (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	231,966.67	111,965.81
华东	169,823,450.16	113,382,744.74
华北	230,769.23	
东北		101,709.40
西南		101,709.40
出口	1,129,816.45	2,263,650.13
合 计	171,416,002.51	115,961,779.48

## (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	159,367,584.02	92.97
泉州冠杰陶瓷有限公司	2,035,354.26	1.19
福建闽侯永辉商业有限公司	1,584,092.72	0.92
福建新华都购物广场股份有限公司	1,188,366.98	0.69
福建省德化冠峰耐热瓷有限公司	1,043,140.07	0.61
合 计	165,218,538.05	96.38

## 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	95,493.91	2,304,574.04
加：资产减值准备	-325,807.14	-462,086.30
固定资产折旧	3,801,556.08	3,729,389.99
无形资产摊销	171,966.06	132,383.91
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		

固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	12,095,905.69	9,299,340.62
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	82,183.35	150,158.53
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）	-10,853,330.17	-17,966,271.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	68,932,548.68	-87,111,235.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-30,467,451.57	105,850,311.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	43,533,064.89	15,926,565.62
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	79,739,534.96	128,229,813.80
减：现金的期初余额	86,351,023.94	45,734,596.71
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	-6,611,488.98	82,495,217.09

## 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	38,398,863.50	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	3,123,525.97	4,220,468.34
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	-248,803.51	-342,934.26
其他		
减：所得税影响数	-10,091,018.53	-962,826.36
归属于少数股东的非经常性损益净额	-67,139.35	-80,994.56
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	31,115,428.08	2,835,922.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7,781,620.84	-2,248,169.13

## 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	6.567	6.790	0.095	0.095
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.358	1.358	0.019	0.019

### (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	0.151	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

### 十三、财务报表的批准

公司财务报表于2011年8月14日经第三届董事会第二十九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

2011年8月14日



## 第八节 备查文件

- 一、载有公司法定代表人签名的2011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2011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

董事长：林福椿

二〇一一年八月十六日