

# 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 年年度报告

证券代码: 002102

证券简称: 冠福家用

披露日期: 2011 年 4 月 25 日

## 重 要 提 示

1.1 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。

本年度报告摘要摘自年度报告全文，报告全文同时刊载于《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读年度报告全文。

1.2 公司年度财务报告已经中兴财光华会计师事务所有限责任公司审计并被出具了标准无保留意见的审计报告。

1.3 公司负责人林文智、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)蒋朝阳声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

第一节 公司基本情况简介.....	4
第二节 会计数据和业务数据摘要.....	6
第三节 股本变动及主要股东持股情况.....	8
第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	13
第五节 公司治理结构.....	19
第六节 内部控制.....	29
第七节 股东大会情况简介.....	40
第八节 董事会报告.....	42
第九节 监事会报告.....	86
第十节 重要事项.....	90
第十一节 财务报告.....	104
第十二节 备查文件目录.....	198

## 第一节 公司基本情况简介

### 一、公司名称

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

### 二、公司法定代表人：林文智

### 三、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

### 四、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

### 五、公司选定的信息披露报纸名称：

《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》

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

年报备置地点：公司董秘办、证券投资部

## 六、公司股票上市交易所、股票简称及代码

股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：冠福家用

股票代码：002102

## 七、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10月27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：中兴财光华会计师事务所有限责任公司

会计师事务所办公地址：上海市浦东新区向城路19路25F

## 第二节 会计数据和业务数据摘要

### 一、公司近三年主要会计数据及财务指标

#### 1、主要会计数据

单位：元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减	2009 年
营业总收入	654,688,453.51	676,953,373.54	-3.29%	802,401,131.76
营业利润	-132,752,246.95	-108,380,082.60	22.49%	-5,167,300.45
利润总额	-133,237,184.79	-95,609,902.90	39.36%	4,680,487.90
归属于上市公司股东的净利润	-120,254,587.21	-86,527,266.35	38.98%	6,806,492.09
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-174,068,134.17	-96,015,849.92	81.29%	-21,163,247.15
经营活动产生的现金流量净额	-131,348,259.32	-85,587,224.47	53.47%	92,385,153.78
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减	2009 年末
资产总额	1,712,240,110.60	1,677,589,293.03	2.07%	1,307,175,508.05
负债总额	1,243,403,408.58	1,084,189,375.29	14.69%	885,935,950.76
归属于上市公司股东的所有者权益	433,816,561.35	553,394,976.31	-21.61%	421,239,557.29
总股本（股）	409,260,000.00	204,630,000.00	100.00%	170,509,737.00

#### 2、主要财务指标

单位：元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减（%）	2009 年
基本每股收益（元/股）	-0.29	-0.47	-161.70%	0.04
稀释每股收益（元/股）	-0.29	-0.47	-161.70%	0.04
用最新股本计算的每股收益（元/股）	-	-	-	-
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.46	-0.54	-14.81%	-0.12
加权平均净资产收益率（%）	-24.38%	-22.32%	-2.06%	1.74%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-35.29%	-24.77%	-10.52%	-5.42%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.32	-0.42	23.81%	0.54

	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	1.06	2.70	-60.74%	2.47
资产负债率 (%)	72.62%	64.63%	7.99%	67.77%

## 3、非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	2011 年金额	附注 (如适用)	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	73,839,683.82		0.00	27,451,278.15
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	3,863,684.96		0.00	3,706,055.55
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00		742.93	0.00
非货币性资产交换损益	0.00		7,969,939.00	0.00
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	0.00		0.00	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,588,662.66		4,799,497.77	6,146,813.76
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00		0.00	0.00
所得税影响额	-19,286,304.63		-3,154,549.33	-8,877,666.08
少数股东权益影响额	-14,854.53		-127,046.80	-456,742.14
合计	53,813,546.96	-	9,488,583.57	27,969,739.24

### 第三节 股本变动及主要股东持股情况

#### 一、报告期公司股本变动情况

##### （一）利润分配及资本公积金转增股本情况

2011年5月15日，经公司2010年年度股东大会批准，公司实施了2010年权益分派，即公司2010年度不进行现金红分，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，该分配方案公司已于2011年5月31日实施完毕。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）。

##### （二）非公开发行限售股份解除限售情况

公司非公开发行限售股票于2011年11月11日限售期满全部解禁流通，申请解除股份限售的股东共5户，具体情况如下：

序号	股东名称	本次解除限售股份数量（股）	本次解除限售股份占公司股份总数的比例（%）
1	丁志刚	24,000,000	5.86%
2	江苏瑞华投资控股集团有限公司	18,000,000	4.40%
3	上海国富永泓投资企业(有限合伙)	12,600,000	3.08%
4	任为民	12,200,000	2.98%
5	陈庆明	1,440,526	0.35%
合 计		68,240,526	16.67%

#### 1、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	-68,240,526	52,020,046	172,280,618	42.10
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	-68,240,526	52,020,046	172,280,618	42.10
其中：境内非国有法人持股	15,300,000	7.48			15,300,000	-30,600,000	-15,300,000	0	
境内自然人持股	104,960,572	51.29			104,960,572	-37,640,526	67,320,046	172,280,618	42.10
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	68,240,526	152,609,954	236,979,382	57.90
1、人民币普通股	84,369,428	41.23			84,369,428	68,240,526	152,609,954	236,979,382	57.90
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	100.00			204,630,000	0	204,630,000	409,260,000	100.00

## 2、限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
林福椿	31,789,501	0	31,789,501	63579002	首次公开发行前已发行股份及承诺、延长锁定三年	2012-12-28
林文智	19,018,059	0	19,018,059	38036118		
林文昌	17,863,221	0	17,863,221	35726442		
林文洪	17,469,528	0	17,469,528	34939056		
丁志刚	12,000,000	24,000,000	12,000,000	0	非公开发行股票时获配的股份自发行结束之日起限售 12 个月	2011-11-11
江苏瑞华投资控股集团有限公司	9,000,000	18,000,000	9,000,000	0		
上海国富永泓投资企业(有限合伙)	6,300,000	12,600,000	6,300,000	0		

任为民	6,100,000	12,200,000	6,100,000	0	月	
陈庆明	720,263	1,440,526	720,263	0		
合计	120,260,572	68,240,526	120,260,572	172,280,618	—	—

## 二、股份发行与上市情况

1、经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2006]148号”《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》和深圳证券交易所“深证上[2006]162号”《关于福建冠福现代家用股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》同意，公司向社会公开发行3,000万股，并于2006年12月29日在深圳证券交易所正式挂牌上市。

2、经中国证券监督管理委员会于2010年9月13日以证监许可[2010]1254号文《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批复》核准，并经深圳证券交易所同意，公司于2010年10月向社会非公开发行人民币普通股（A股）股票34,120,263股，并于2010年11月11日在深圳证券交易所正式挂牌交易。

3、公司无内部职工股。

## 三、股东情况

### （一）前10名股东、前10名无限售条件股东持股情况表

单位：股

2011 年末股东总数	63,444	本年度报告公布日前一个月末股东总数	60,400		
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	
林文智	境内自然人	9.29%	38,036,118	38,036,118	
林文昌	境内自然人	8.73%	35,726,442	35,726,442	35,726,442
林文洪	境内自然人	8.54%	34,939,056	34,939,056	34,939,056
德化县国有资产投资经营公司	国家	3.21%	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	2.77%	11,320,088		
任为民	境内自然人	0.90%	3,676,588		
福建省双旗山矿业有限责任公司	境内非国有法人	0.73%	3,000,000		
钱小妹	境内自然人	0.51%	2,103,768		
奚锐	境内自然人	0.51%	2,076,801		

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
上海国富永泓投资企业（有限合伙）	11,320,088	人民币普通股
任为民	3,676,588	人民币普通股
福建省双旗山矿业有限责任公司	3,000,000	人民币普通股
钱小妹	2,103,768	人民币普通股
奚锐	2,076,801	人民币普通股
上海飞时贸易有限公司	1,450,000	人民币普通股
张韶伟	1,060,042	人民币普通股
周洪浩	680,300	人民币普通股
张勇	582,249	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>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。</p> <p>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。</p>	

## （二） 控股股东及实际控制人情况介绍

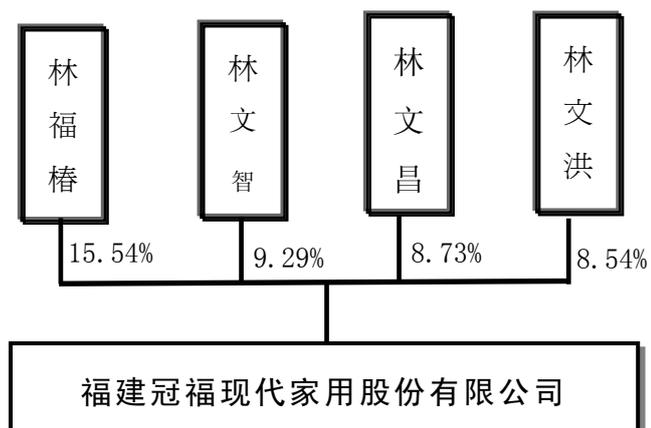
### 1、 控股股东情况

报告期内，控股股东持有公司股份172,280,618股，占总股本的42.10%。其中被质押股份70,665,498股，占其所持股份的17.27%（内容详见2011年11月29日和2011年12月14日公告在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网编号为“2011—053号”《关于大股东林文昌先生股权质押的公告》和“2011—055号”《关于大股东林文洪先生股权质押的公告》）。

### 2、 控股股东及实际控制人具体情况介绍

公司发起人中，林福椿和林文智、林文昌、林文洪四人系父子关系，合计持有公司股份172,280,618股，占总股本的42.10%，为本公司控股股东及实际控制人。林氏父子20世纪80年代起开始经营日用陶瓷产品，1999年创立本公司前身福建省德化冠福陶瓷有限公司，依靠长期的技术积累和市场营销，将公司发展为国内市场中较具竞争力的大型日用陶瓷企业。报告期内，林文昌在本公司任董事长、林文洪任副董事长、林文智任副董事长兼总经理，林文昌及林文洪同时在本公司控股子公司任职。

## 3、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



4、截止报告期末，实际控制人没有通过信托或其他资产管理方式控制公司。

5、截止报告期末，公司无其他持股在10%（含10%）以上股东。

## 第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员的情况

#### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
林福椿	董事长	男	65	2008-10-10	2011-10-08	31,789,501	63,579,002	公积金转股	14.40	否
林文昌	董事长	男	44	2011-10-08	2014-10-07	17,863,221	35,726,442	公积金转股	18.32	否
林文智	总经理	男	39	2011-10-08	2014-10-07	19,018,059	38,036,118	公积金转股	14.40	否
林文洪	董事	男	42	2011-05-16	2012-02-17	17,469,528	34,939,056	公积金转股	18.32	否
林志扬	独立董事	男	56	2011-10-08	2014-10-07	0	0		3.00	否
屈广清	独立董事	男	49	2008-10-10	2011-10-08	0	0		2.25	否
洪连鸿	独立董事	男	50	2008-10-10	2011-10-08	0	0		2.25	否
郑学军	独立董事	男	50	2011-10-08	2014-10-07	0	0		0.75	否
黄炳艺	独立董事	男	35	2011-10-08	2014-10-07	0	0		0.75	否
张荣华	董事	男	50	2011-10-08	2014-10-07	0	0		0.00	否
张荣华	财务总监	男	50	2011-10-08	2014-10-07	0	0		18.11	否
林华彬	董事	男	40	2011-10-08	2014-10-07	0	0		0.00	否
林华彬	副总经理	男	40	2011-10-08	2014-10-07	0	0		10.20	否
曾庆禄	董事	男	33	2011-10-08	2014-10-07	0	0		0.00	否
曾庆禄	副总经理	男	33	2011-10-08	2014-10-07	0	0		2.65	否
李福林	监事	男	35	2008-10-10	2011-10-08	0	0		5.12	否
涂瑞稳	监事	男	54	2011-10-08	2014-10-07	0	0		1.00	是
周金旋	监事	男	54	2011-10-08	2014-10-07	0	0		3.86	否
曾丽铃	监事	女	28	2008-10-10	2011-03-22	0	0		0.60	否
周玉梅	监事	女	42	2011-10-08	2014-10-07	0	0		3.80	否
赖争妍	监事	女	38	2011-10-08	2014-10-07	0	0		4.29	否
王夏月	监事	女	42	2011-10-08	2014-10-07	0	0		3.77	否
陈昌文	董事会秘书	男	48	2011-10-08	2014-10-07	0	0		11.98	否
合计	-	-	-	-	-	86,140,309	172,280,618	-	139.85	-

注：报告期内，公司未实施股权激励。

(二) 现任董事、监事、高级管理人员最近五年的主要工作经历及在除股东单位外的其它单位的任职或兼职情况

### 1、董事会成员

(1) 林文昌先生，男，1968年出生，MBA，高级工程师，中国国籍，无境外永久居留权。1989年起先后在福州、上海等地经销德化瓷器，1996年至2002年先后参与了福建省德化冠峰耐热瓷有限公司和福建冠福现代家用股份有限公司组建工作，1999年至2002年担任福建省德化冠福陶瓷有限公司及福建省泉州冠福集团有限公司营销总监，2004年10月至2008年10月担任上海五天实业有限公司总经理，2002年9月至2008年10月担任福建冠福现代家用股份有限公司副董事长，2008年11月至今担任上海五天实业有限公司董事长，2009年7月至2011年10月担任福建冠福现代家用股份有限公司副董事长，2011年10月起至今担任福建冠福现代家用股份有限公司董事长。林文昌先生2006年当选福建省泉州市人大代表、2008年荣获“福建省劳动模范”，现任德化县政协常委、副主席，德化县陶瓷学院营销客座教授、上海市福建商会副会长等社会职务。林文昌先生现持有本公司股份35,726,442股，占本公司股本总额的8.73%，是本公司的实际控制人之一。

(2) 林文智先生，男，1973年出生，MBA，在读EMBA，中共党员，经济师，中国国籍，无境外永久居留权。1994年至2000年曾任德化县华鹏彩瓷厂（后更名为福建省德化华鹏陶瓷有限公司）总经理，1996年4月起至今担任福建省德化冠峰耐热瓷有限公司总经理，1999年12月至2002年9月担任福建省德化冠福陶瓷有限公司及福建省泉州冠福集团有限公司总经理，2002年9月起至今担任福建冠福现代家用股份有限公司董事、总经理，并于2011年10月当选为冠福现代家用股份有限公司副董事长，2005年至今兼任公司党委副书记。2007年10月起至今担任福建冠林竹木用品有限公司董事，同年11月起至今任该公司的董事长。林文智先生曾获得“首届泉州市十佳青年科技创业奖”、“泉州市首届青年五四奖章”、“泉州市优秀拔尖人才”、“福建省五一劳动奖章”、“福建省优秀青年星火带头人”、“福建省十大杰出青年企业家”、“福建省第十二届优秀企业家”、“福建省企业优秀思想政治工作者”、“全国农村青年创业致富带头人”、“中国陶瓷行业杰出企业家”等荣誉，现任德化陶瓷学院客座教授、中国陶瓷工业协会日用陶瓷专业委员会副主任委员、福建省陶瓷行业协会常务副会长、福建省青年商会副会长、德化县青年企业家（青商会）会长等社会职务。林文智先生现持有本公司股份38,036,118股，占本公司股本总额的9.29%，是本公司的实际控制人之一。

(3) 张荣华先生，男，1962年出生，中专学历，中共党员，会计师，中国国籍，无境外永久居留权。1983年至2002年历任德化瓷厂主办会计及财务科长、德化必德陶瓷有限公司财

务部经理、本公司前身福建省泉州冠福集团有限公司财务负责人，现任泉州冠杰陶瓷有限公司董事、福建冠林竹木用品有限公司董事，2002年9月起至今担任公司财务总监，2005年至今兼任公司党委委员，2008年10月起至今担任福建冠福现代家用股份有限公司董事。

(4) 林华彬先生，男，1972年出生，大专学历，中共党员，中国国籍，无境外永久居留权。1993年至2002年历任德化华鹏彩瓷厂部门经理、本公司前身福建省德化冠福陶瓷有限公司及福建省泉州冠福集团有限公司副总经理，现任德化华鹏花纸有限公司董事，2002年10月起至今担任本公司副总经理，2005年兼任公司党委委员，2008年10月起至今担任福建冠福现代家用股份有限公司董事。

(5) 曾庆禄先生，男，1979年出生，大专学历，中共党员，中国国籍，无境外永久居留权。2001年12月至2003年12月在武警云南总队蒙自县中队服役，2004年2月至今任福建冠福现代家用股份有限公司销售管理中心负责人，2011年10月起至今担任福建冠福现代家用股份有限公司董事、副总经理。

(6) 林志扬先生，男，1956年出生，中共党员，中国国籍，无境外永久居留权。现任厦门大学管理学院党委书记、教授、博士生导师，西北大学兼职教授。兼任福建高速（600033）、泰亚股份（002517）、龙溪股份（600592），三安光电（600703）四家上市公司独立董事。1997年9月毕业于厦门大学企业管理系并获博士学位。1986年3月任厦门大学经济学院企业管理系副主任；1996年3月至今，先后任厦门大学管理学院企业管理系主任、副院长、党委书记。2008年10月起至今担任福建冠福现代家用股份有限公司独立董事。

(7) 郑学军先生，1962年出生，中国国籍，无境外永久居留权。现任厦门证券有限公司首席经济学家。1995年取得高级经济师任职资格，2001年毕业于厦门大学获得经济学博士学位。曾任厦门大学财政金融系助教、讲师，厦门源益电力股份有限公司副总经理，中国科技证券有限责任公司厦门湖滨北路证券营业部总经理，安信证券股份有限公司厦门湖滨北路证券营业部总经理。郑学军先生现兼任福建省高级专业技术职务评审委员会委员、厦门大学经济学院金融系客座教授、厦门大学管理学院兼职教授、福建省南纸股份有限公司独立董事。2011年10月起至今担任福建冠福现代家用股份有限公司独立董事。

(8) 黄炳艺先生，男，1977年出生，中共党员，中国国籍，无境外永久居留权。现任厦门大学管理学院会计系副教授，硕士生导师。2005年毕业于厦门大学并获经济学博士学位，同年起在厦门大学会计系任助理教授从事会计教学工作，2006年到澳大利亚阳光海岸大学访问学习，2007年至2009年北京光华管理学院工商管理（会计学）博士后流动站研究员，2009年8月至今厦门大学会计系副教授，主要研究方向为资本市场财务与会计研究，目前主持

国家自然科学基金青年项目、教育部教育部人文社会科学研究项目和福建省社会科学规划项目各一项，参与国家自然科学基金、国家社科基金项目和教育部分人文社会科学研究项目各两项，已在《投资研究》、《经济管理》等权威刊物发表论文二十多篇。2011年10月起至今担任福建冠福现代家用股份有限公司独立董事。

## 2、监事会成员

(1) 周金旋先生，男，1958年出生，大专学历，中共党员，中国国籍，无境外永久居留权。1981年至2000年先后任中共德化县赤水乡铭爱村党支部书记、德化县美湖乡政府纪委副书记，2003年7月起至今担任福建冠福现代家用股份有限公司监事、公司行政部经理，2005年至今兼任公司党委副书记。

(2) 涂瑞稳先生，男，1958年出生，大专学历，会计师，中国国籍，无境外永久居留权。1981年至1997年先后在德化县铁厂、德化县铁合金厂任职，现任德化县国有资产投资经营公司副总经理。2003年8月起至今担任福建冠福现代家用股份有限公司监事。

(3) 周玉梅女士，女，汉族，1970年出生，大专学历，中共党员，中国国籍，无境外永久居留权。1999年至今在福建冠福现代家用股份有限公司财务部工作，现任总经理助理、资金部经理兼公司工会副主席。2011年1月起至今担任福建冠福现代家用股份有限公司监事。

(4) 赖争妍女士，女，汉族，1974年出生，高中学历，中共党员，中国国籍，无境外永久居留权。1999年至2003年在福建省德化冠峰耐热瓷有限公司工作，任彩烤车间现场管理。2003年至2010年5月任福建冠福现代家用股份有限公司彩烤车间主任。2010年5月至今任泉州冠杰陶瓷有限公司厂长，兼任工会主席、党支部书记。2011年10月起至今担任福建冠福现代家用股份有限公司监事。

(5) 王夏月女士，女，汉族，1970年出生，高中学历，中共党员，中国国籍，无境外永久居留权。1998年至2000年在福建省德化冠峰耐热瓷有限公司质检部工作。2000年至2002年4月任福建冠福现代家用股份有限公司彩烤车间主任。2002年4月至2004至10月任福建省德化冠峰耐热瓷有限公司生产厂长。2004年10月至今在福建冠福现代家用股份有限公司科技园厂区任厂长。2011年10月起至今担任福建冠福现代家用股份有限公司监事。

## 3、其他高级管理人员

公司的高级管理人员有董事会秘书、副总经理陈昌文先生，财务总监张荣华先生，副总经理林华彬先生、曾庆禄先生，其中财务总监张荣华先生、副总经理林华彬先生、副总经理曾庆禄先生同时也是董事成员，其最近五年的主要工作经历及在除股东单位外的其它单位的任职或兼职情况详见董事介绍。

陈昌文先生，男，1964年出生，本科学历，1985年上海财经大学金融学院投资经营管理专业毕业，经济学学士、经济师，具有基金从业资格。历任东方证券股份有限公司秣陵路证券营业部总经理、国泰基金管理有限公司市场部副总监、申银万国证券股份有限公司投资银行二部总经理助理等职。2007年6月起至今担任本公司董事会秘书，2007年9月起至今担任本公司副总经理。

### （三）董事、监事和高级管理人员年度报酬情况

1、在公司任职的董事、监事、高级管理人员按其职务根据公司现行的薪酬制度领取报酬，年底根据经营业绩、个人绩效，履职情况和责任目标完成情况等综合确定。

2、公司股东大会审议通过公司独立董事年度津贴为每人3万元/年，独立董事参加会议发生的差旅费、办公费等履职费用由公司承担。

### （四）报告期内，公司董事、监事、高级管理人员新聘和解聘的情况。

报告期内，公司董事会进行了换届选举，选举林文昌先生、林文智先生、林文洪先生、张荣华先生、林华彬先生、曾庆禄先生为第四届董事会董事，选举林志扬先生、郑学军先生、黄炳艺先生为第四届董事会独立董事，并选举林文昌先生为董事长、林文智和林文洪先生为副董事长。董事任期均为至公司第四届董事会任期届满时止。

报告期内，公司监事会进行了换届选举，选举周金旋先生、涂瑞稳先生、周玉梅女士、赖争妍女士、王夏月女士为第四届监事会监事，并选举周金旋先生为第四届监事会主席。监事任期均为至公司第四届监事会任期届满时止。

报告期内，因董事会换届选举，公司聘任林文智先生为总经理，聘任陈昌文先生为副总经理兼董事会秘书，聘任林华彬先生、曾庆禄先生为副总经理，聘任张荣华先生为财务总监，上述高级管理人员任期至公司第四届董事会任期届满时止。

## 二、公司员工情况

截止2011年12月31日，本公司及控股子公司共有员工5,085人，没有需承担费用的离退休职工。员工结构如下表：

专业结构分类	数量（人）	占员工人数比例（%）
行政人员	87	1.71
财务人员	101	1.98
生产人员	2,578	50.70

技术人员	189	3.72
营销人员	2,082	40.95
其他	48	0.94
合计	5,085	100.00
教育程度分类	数量（人）	比例（%）
大专及以上	611	12.01
高中及中专	1,748	34.38
初中及以下	2,726	53.61
合计	5,085	100.00

公司非常重视员工素质，将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准。全公司员工中，具有高级职称的 11 人，具有中级职称的 16 人，具有初级职称的 43 人；其中博士 1 人，硕士研究生 4 人，本科生 237 人，大专生 369 人。公司还根据实际工作的需要，针对不同岗位展开多种形式的后续培训教育，使员工们都能胜任其工作岗位。

## 第五节 公司治理结构

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》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，健全内部控制体系。股东大会、董事会和监事会运作规范，独立董事、董事会各专门委员会各司其职，不断加强公司管理，控制防范风险，规范公司运作，提高运作效率。

截止报告期末，公司的整理运作规范，独立性强、信息披露规范，公司实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件要求基本符合。公司报告期末收到监管部门行政监管措施需限期整改的有关文件。

截止至本报告出具日，公司经过股东大会或董事会审议通过且正在执行的制度及最新披露时间如下表：

序号	制度名称	披露时间	披露媒体
1	股东大会议事规则	2007年1月17日	巨潮资讯网
2	董事会议事规则	2007年1月17日	巨潮资讯网
3	内部审计制度	2007年1月17日	巨潮资讯网
4	关联交易管理办法	2007年1月17日	巨潮资讯网
5	董事会薪酬与考核委员会实施细则	2007年1月17日	巨潮资讯网
6	投资者关系管理制度	2007年1月17日	巨潮资讯网
7	重大信息内部报告制度	2007年1月17日	巨潮资讯网
8	董事会提名委员会实施细则	2007年1月17日	巨潮资讯网
9	董事会战略委员会实施细则	2007年1月17日	巨潮资讯网
10	对外担保管理制度	2007年4月25日	巨潮资讯网
11	独立董事制度	2007年5月8日	巨潮资讯网
12	独立董事、外部董事、外部监事津贴管理办法	2007年5月8日	巨潮资讯网
13	信息披露制度	2007年6月26日	巨潮资讯网
14	董事、高管人员薪酬管理办法	2007年12月14日	巨潮资讯网
15	社会责任制度	2008年4月15日	巨潮资讯网
16	募集资金使用管理办法	2008年5月20日	巨潮资讯网

17	董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度	2008 年 5 月 20 日	巨潮资讯网
18	控股子公司管理办法	2008 年 8 月 22 日	巨潮资讯网
19	2008 年福建冠福现代家用股份有限公司公司债券债券持有人会议规则	2008 年 12 月 17 日	巨潮资讯网
20	董事会审计委员会实施细则	2009 年 4 月 29 日	巨潮资讯网
21	独立董事年报工作制度	2009 年 4 月 29 日	巨潮资讯网
22	董事会审计委员会年度财务报告审议工作制度	2009 年 4 月 29 日	巨潮资讯网
23	敏感信息排查管理制度	2009 年 12 月 22 日	巨潮资讯网
24	外部信息报送和使用管理制度	2010 年 2 月 24 日	巨潮资讯网
25	年报信息披露重大差错责任追究制度	2010 年 2 月 24 日	巨潮资讯网
26	对外提供财务资助管理办法	2010 年 4 月 3 日	巨潮资讯网
27	内幕信息知情人登记管理制度	2011 年 11 月 25 日	巨潮资讯网
28	董事会预算委员会工作细则	2011 年 12 月 21 日	巨潮资讯网

### 1、关于股东与股东大会

按照《公司法》、《公司章程》、《证券法》、《上市公司股东大会规范意见》、《公司股东大会议事规则》等法律、法规的规定和要求，规范执行股东大会召集、召开、提案的审议、投票、表决程序、会议记录及签署、保护中小股东权益等方面工作，公司能够平等对待所有股东，特别是确保中小股东享有平等地位，公司通过建立与股东沟通的有效渠道，以保证股东对公司重大事项享有知情权与参与权。同时对公司关联交易的决策程序进行了明确的规定，历次关联交易表决时关联股东都进行了回避，确保关联交易的公平合理。

### 2、关于公司与控股股东

报告期内，公司控股股东严格根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》规范股东行为。通过股东大会行使股东权利，并承担相应义务，未发生超越股东大会及董事会而直接或间接干预公司经营与决策的行为，不存在损害公司及其他股东利益的情况。

### 3、关于董事和董事会

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《深圳证券交易所中小企业板块上市公司董事行为指引》、公司《董事会议事规则》、《独立董事制度》等相关规定召集召开董事会，公司董事均按时出席董事会及股东大会，勤勉尽责，认真审议各项议案并对公司重大事项做出科学、合理决策。公司严格按照《公司法》和《公司章程》等规定的董事选聘程序选举董

事，董事会成员的构成符合法律法规的要求。公司独立董事独立履行职责，对公司重大事项均发表了独立意见，切实维护公司利益和股东利益，尤其关注中小股东的合法权益不受损害，独立董事在公司重大决策以及投资方面发挥了重要作用。公司董事会下设的战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、预算委员会五个专门委员会，各委员会分工更加明确，权责分明，有效运作，分别发挥专业职能作用。公司设审计部，直接向审计委员会提交相关审计材料。

#### 4、关于监事和监事会

报告期内，公司监事会按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《深圳证券交易所中小企业板块上市公司董事行为指引》、《公司章程》、公司《监事会议事规则》等法律法规的规定召集召开监事会，公司监事均按时出席监事会，认真履行职责，独立有效地对公司定期报告、重大事项、关联交易、财务状况、募集资金使用状况和公司管理层履行职责的合法合规性进行检查和监督并发表意见，维护公司及股东的合法权益。

#### 5、关于绩效评价与激励约束机制

公司已建立有效的绩效评价激励体系，董事、监事以及高级管理人员的薪酬与公司绩效和个人业绩挂钩；高级管理人员的聘任公开、透明，严格遵循《公司章程》及有关法律、法规的规定。公司将逐步细化工作绩效评价体系，使员工的收入与工作绩效挂钩。公司未来还将探索更多形式的激励方式，形成多层次的综合激励机制，完善绩效评价标准，更好地调动人员的工作积极性，吸引稳定优秀人才和技术、业务骨干。

#### 6、关于相关利益者

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与各相关利益者合作，加强与各方的沟通与交流，实现股东、员工、社会等各方利益的协调均衡，以此来推动公司持续、稳定、健康地发展。

#### 7、关于信息披露与透明度

报告期内，公司严格按照中国证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》、深圳证券交易所《股票上市规则》、《中小企业版上市公司规范运作指引》和公司的《信息披露事务管理制度》、《重大信息内部报告制度》以及相关规范性文件履行信息披露义务。公司为加强信息披露工作和防止内幕交易，收集整理了有关信息披露和内幕交易方面的规范性文件组织公司董事、监事、高级管理人员、股东代表及公司内部信息披露相关业务人员进行学习，以确保公司信息披露的及时性、准确性，并相应提升对未来公开信息的保密意识和责任。另外，公司还加强与深圳证券交易所和福建证监局的联系和沟通，及时、主动地报告公司有关事项，

从而准确理解信息披露规范要求，并不断适应新的披露要求，使公司透明度和信息披露的质量进一步提高。

## 8、关于投资者关系管理

公司指定董事会秘书具体负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，严格按照监管部门颁布的制度法规和公司制定的《投资者关系管理制度》等有关规定，认真做好投资者关系管理。同时，公司通过投资者关系互动平台、网上业绩说明会、公告、电话、现场接待等方式，与投资者进行良好的互动和交流，公司董秘办及时认真回复投资者的有关咨询和问题。公司指定《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网为公司信息披露的报纸及网站，真实、完整、准确、公平、及时地披露有关信息，确保公司所有股东公平地获得公司相关信息。

## 二、公司董事长、独立董事及其他董事履行职责情况

（一）报告期内，公司全体董事均能严格按照《公司法》、《中小企业板块上市公司规范运作指引》及《公司章程》的规定和要求，履行董事职责，遵守董事行为规范，积极参加深圳证券交易所、福建证监局组织的相关培训，提高规范运作水平。积极参加公司董事会、股东大会和列席监事会以及其他会议，认真审议各项董事会议案，切实行使董事权利和履行义务，严格执行股东大会的决议，维护公司整体利益，保护中小股东的合法权益不受损害。

（二）公司董事长严格按照《公司法》、《公司章程》和《深圳证券交易所中小企业板块上市公司董事行为指引》等相关规定，依法行使权力，认真履行职责，积极推动公司内部各项制度的制订和法人治理结构的完善，加强董事会建设，确保董事会会议依法正常运作，依法召集、主持董事会会议并督促董事亲自出席会议，督促检查公司股东大会、董事会各项决议的执行情况，保证独立董事和董事会秘书的知情权，及时将董事会运作的相关情况通报其他董事。同时，积极推动公司治理结构和内部控制建设工作。

（三）公司独立董事严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《公司章程》等有关法律、法规、规范性文件以及公司相关制度的规定和要求，本着对公司和投资者负责的态度，恪尽职守、廉洁自律、忠实勤勉、依法严格履行了职责，积极出席公司2011年度的相关会议，认真审议董事会各项议案，并对公司相关事项发表独立意见，充分地发挥了独立董事的作用，为公司经营和发展提出了诸多合理化的意见和建议，具体履职情况如下：

### 1、林志扬先生

## (1) 出席董事会会议情况

应出席董事会会议次数	亲自出席	委托出席	缺席
10	10	0	0

对各次董事会会议审议的相关议案均投了赞成票，报告期内林志扬先生未对公司任何事项提出异议。

## (2) 出席股东大会会议情况

应出席股东大会次数	亲自出席	委托出席	缺席
5	5	0	0

## (3) 发表独立意见情况

时间/董事会届数	事项	意见类型
2011年4月17日 公司第三届董事会第26次会议	2010年度报告相关事项	同意
2011年6月29日 公司第三届董事会第27次会议	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事项	同意
2011年8月14日 公司第三届董事会第29次会议	关于关联方资金占用及对外担保事项 关于本公司及子公司福建省德化冠峰耐热瓷有限公司为控股子公司泉州冠杰陶瓷有限公司提供担保事项	同意
2011年9月10日 公司第三届董事会第30次会议	关于提名第四届董事会非独立董事候选人、独立董事候选人事项	同意
2011年10月8日 公司第四届董事会第1次会议	董事关于第四届董事会第1次会议选举董事长、副董事长、聘任总经理及其他高级管理人员事项	同意
2011年12月20日 公司第四届董事会第4次会议	关于参股公司上海海客瑞斯酒店用品有限公司剩余股权以公允价值计量事项	同意

## (4) 现场工作情况

定期向公司董事会秘书、证券事务代表和高管团队了解公司经营情况，及时搜集相关信息，获悉公司重大事项的进程及进展情况，掌握公司运行动态，在公司累计调查和工作近15天。

## 2、屈广清先生

## (1) 出席董事会会议情况

应出席董事会会议次数	亲自出席	委托出席	缺席
8	8	0	0

对各次董事会会议审议的相关议案均投了赞成票，报告期内屈广清先生未对公司任何事项提出异议。

### (2) 出席股东大会会议情况

应出席股东大会次数	亲自出席	委托出席	缺席
4	4	0	0

### (3) 发表独立意见情况

时间/董事会届数	事项	意见类型
2011年4月17日 公司第三届董事会第26次会议	2010年度报告相关事项	同意
2011年6月29日 公司第三届董事会第27次会议	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事项	同意
2011年8月14日 公司第三届董事会第29次会议	关于关联方资金占用及对外担保事项 关于本公司及子公司福建省德化冠峰耐热瓷有限公司为控股子公司泉州冠杰陶瓷有限公司提供担保事项	同意
2011年9月10日 公司第三届董事会第30次会议	关于提名第四届董事会非独立董事候选人、 独立董事候选人事项	同意

### (4) 现场工作情况

定期向公司董事会秘书、证券事务代表和高管团队了解公司经营情况，及时搜集相关信息，获悉公司重大事项的进程及进展情况，掌握公司运行动态，在公司累计调查和工作近10天。

## 3、洪连鸿先生

### (1) 出席董事会会议情况

应出席董事会会议次数	亲自出席	委托出席	缺席
8	8	0	0

对各次董事会会议审议的相关议案均投了赞成票，报告期内洪连鸿先生未对公司任何事项提出异议。

### (2) 出席股东大会会议情况

应出席股东大会次数	亲自出席	委托出席	缺席
4	4	0	0

## (3) 发表独立意见情况

时间/董事会届数	事项	意见类型
2011 年 4 月 17 日 公司第三届董事会第 26 次会议	2010 年度报告相关事项	同意
2011 年 6 月 29 日 公司第三届董事会第 27 次会议	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事项	同意
2011 年 8 月 14 日 公司第三届董事会第 29 次会议	关于关联方资金占用及对外担保事项 关于本公司及子公司福建省德化冠峰耐热瓷有限公司为控股子公司泉州冠杰陶瓷有限公司提供担保事项	同意
2011 年 9 月 10 日 公司第三届董事会第 30 次会议	关于提名第四届董事会非独立董事候选人、独立董事候选人事项	同意

## (4) 现场工作情况

定期向公司董事会秘书、证券事务代表和高管团队了解公司经营情况，及时搜集相关信息，获悉公司重大事项的进程及进展情况，掌握公司运行动态，在公司累计调查和工作近10天。

## 4、郑学军先生

## (1) 出席董事会会议情况

应出席董事会会议次数	亲自出席	委托出席	缺席
4	4	0	0

对各次董事会会议审议的相关议案均投了赞成票，报告期内郑学军先生未对公司任何事项提出异议。

## (2) 出席股东大会会议情况

应出席股东大会次数	亲自出席	委托出席	缺席
1	1	0	0

## (3) 发表独立意见情况

时间/董事会届数	事项	意见类型
2011 年 10 月 8 日 公司第四届董事会第 1 次会议	董事关于第四届董事会第 1 次会议选举董事长、 副董事长、聘任总经理及其他高级管理人员事项	同意
2011 年 12 月 20 日 公司第四届董事会第 4 次会议	关于参股公司上海海客瑞斯酒店用品有限公司 剩余股权以公允价值计量事项	同意

## (4) 现场工作情况

定期向公司董事会秘书、证券事务代表和高管团队了解公司经营情况，及时搜集相关信息，获悉公司重大事项的进程及进展情况，掌握公司运行动态，在公司累计调查和工作近5天。

## 5、黄炳艺先生

## (1) 出席董事会会议情况

应出席董事会会议次数	亲自出席	委托出席	缺席
4	4	0	0

对各次董事会会议审议的相关议案均投了赞成票，报告期内黄炳艺先生未对公司任何事项提出异议。

## (2) 出席股东大会会议情况

应出席股东大会次数	亲自出席	委托出席	缺席
1	1	0	0

## (3) 发表独立意见情况

时间/董事会届数	事项	意见类型
2011 年 10 月 8 日 公司第四届董事会第 1 次会议	董事关于第四届董事会第 1 次会议选举董事长、 副董事长、聘任总经理及其他高级管理人员事项	同意
2011 年 12 月 20 日 公司第四届董事会第 4 次会议	关于参股公司上海海客瑞斯酒店用品有限公司 剩余股权以公允价值计量事项	同意

## (4) 现场工作情况

定期向公司董事会秘书、证券事务代表和高管团队了解公司经营情况，及时搜集相关信息，获悉公司重大事项的进程及进展情况，掌握公司运行动态，在公司累计调查和工作近5

天。

#### (四) 董事出席董事会会议情况

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
林福椿	董事长	6	4	2	0	0	否
林文昌	董事长	10	6	4	0	0	否
林文洪	董事	10	6	4	0	0	否
林文智	董事	10	6	4	0	0	否
林志扬	独立董事	10	6	4	0	0	否
屈广清	独立董事	6	4	2	0	0	否
洪连鸿	独立董事	6	4	2	0	0	否
郑学军	独立董事	4	2	2	0	0	否
黄炳艺	独立董事	4	2	2	0	0	否
张荣华	董事	10	6	4	0	0	否
林华彬	董事	10	6	4	0	0	否
曾庆禄	董事	4	2	2	0	0	否

### 三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

#### 1、业务独立

公司主要从事陶瓷产品研发、生产、销售及服务，拥有与上述业务相关的独立、完整的采购、物流配送和销售等营运体系。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

#### 2、人员方面

公司和各控股子公司设有专门的人力资源管理部，建立了独立的人事档案，独立进行劳动合同、人事及工资管理，独立负责公司员工的聘任、考核和奖惩，在有关员工的社会保障、工薪报酬等方面均与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立并分账管理，公司拥有独立的员工队伍。公司董事、监事、高级管理人员均依合法程序选举或聘任，不存在大

股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司（包括下属控股子公司）工作并领取薪酬，并不存在担任控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中除董事、监事以外其他职务的情况，也不存在任职于与公司业务相同或相近的其他企业的情形。

### 3、资产方面

公司资产清晰、完整，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权和使用权。拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施，对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被各股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用而损害公司利益的情况。

### 4、机构方面

本公司设股东大会、董事会、监事会、经理管理层等较为完备的法人治理结构；同时公司根据自身的生产经营需要设置了较为完善的组织机构，拥有独立的采购、生产、销售系统和配套部门；公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

### 5、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，开设了独立的银行账号，建立了独立的财务核算体系，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。公司独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用和占用公司资金的情况。

## 四、公司对高级管理人员的考评及激励机制

公司建立了较完善的高级管理人员绩效考评体系，高级管理人员的工作绩效作为其考核依据之一。

## 第六节 内部控制

根据财政部、中国证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》等规定，以及《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》的有关要求，我们对公司的内部控制建立健全与实施情况进行了全面的检查，并就内部控制设计和运行中存在的缺陷进行了认定，在此基础上对本公司内部控制建立的合理性、完整性及实施的有效性进行了全面的评价。现将公司截止2011年12月31日与公司财务报表相关的内部控制自我评价情况报告如下：

### 一、董事会对内部控制报告真实性的声明

福建冠福现代家用股份有限公司（以下简称公司或本公司）董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立、健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任。本公司内部控制的目标是：合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证；而且内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。

### 二、公司建立内部控制制度的目标和遵循的原则

#### （一）公司建立内部控制制度遵循的目标

1、建立和完善内部治理和组织结构，形成科学的决策、执行和监督机制，保证公司经营管理合法合规以及经营活动的有序进行，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

2、建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项业务活动的健康运行。

3、规范公司经营行为，保证会计资料、财务报表及相关信息的真实、准确和完整。

4、建立良好的内部控制环境，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现纠正错误、违规及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整。

5、确保国家有关法律法规、部门规章、规范性文件和公司内部规章制度的贯彻实施。

#### （二）公司建立内部控制制度遵循的基本原则

1、全面性原则。内部控制应贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司及子公司的各种业务和事项。

2、重要性原则。内部控制应在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。

3、制衡性原则。内部控制应在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督的作用，同时兼顾运营效率。

4、适应性原则。内部控制应与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。

5、成本效益原则。内部控制应权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

### 三、公司内部控制基本情况

为保证公司经营业务活动的正常进行，保护资产的安全、完整和经营目标的实现，公司根据资产结构和经营方式、结合控股子公司具体情况、依据《公司法》、《证券法》、《会计法》、《企业内部控制基本规范》及《上市公司内部控制指引》等有关规定及其他相关的法律法规，制定了原料采购、仓储物料管理、生产管理、市场管理、固定资产投资、会计核算和财务管理运作、子公司管理等一整套较为完整、科学的内部控制制度，并根据公司业务发展状况和经营环境的变化不断补充、完善。公司截止2011年12月31日内部控制制度建设情况及实施情况如下：

#### （一）公司内部控制制度建设情况及实施情况

公司建立了较为完善、健全、有效的内部控制制度体系，并能得到有效实行。

#### 1、内部控制环境

##### （1）治理结构

公司组织架构由股东大会、董事会及专业委员会、监事会和经理层组成，股东大会是公司的最高权力机构，董事会是股东大会的执行机构，监事会是公司的内部监督机构，总经理负责公司的日常经营管理工作。通过《公司章程》等规定，明确了各机构在决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。

①制定了《股东大会议事规则》，对股东大会的性质、职权及股东大会的召集与通知、提案、表决、决议等工作程序作出了明确规定。该规则的制定并有效执行，保证了股东大会依法行使重大事项的决策权，有利于保障股东的合法权益。

②公司董事会由9名董事组成，设董事长1人，副董事长2人，其中独立董事3名。下设战略委员会、审计委员会、薪酬委员会、提名委员会、预算委员会五个专门委员会和董事会办

公室；专门委员会均由公司董事、独立董事担任。公司制定了《董事会议事规则》、《独立董事制度》、《独立董事年报工作制度》、《战略委员会议事规则》、《审计委员会议事规则》、《薪酬委员会议事规则》、《提名委员会议事规则》、《董事会预算委员会工作细则》，规定了董事的选聘程序、董事的义务、董事会的构成和职责、董事会议事规则、独立董事工作程序、各专门委员会的构成和职责等。这些制度的制定并有效执行，能保证专门委员会有效履行职责，为董事会科学决策提供帮助。

③公司监事会由5名监事组成，其中2名为职工代表。公司制定了《监事会议事规则》，对监事职责、监事会职权、监事会的召集与通知、决议等作了明确规定。该规则的制定并有效执行，有利于充分发挥监事会的监督作用，保障股东利益、公司利益及员工合法利益不受侵犯。

④公司制定了《总经理工作细则》，规定了总经理职责、总经理办公会及生产调度会议、总经理报告制度、监督制度等内容。这些制度的制定并有效执行，确保了董事会的各项决策得以有效实施，提高了公司的经营管理水平与风险防范能力。

## （2）内部组织结构

公司设置的内部机构有：研究开发中心、行政部、证券投资部、人力资源部、采购部、营销管理部、生产管理部、质量控制部、财务部、审计部、资金管理部、企业管理部和信息技术部等。通过合理划分各部门职责及岗位职责，并贯彻不相容职务相分离的原则，使各部门之间形成分工明确、相互配合、相互制衡的机制，确保了公司生产经营活动的有序健康运行，保障了控制目标的实现。

## （3）内部审计机构

公司董事会下设审计委员会，根据《审计委员会议事规则》等规定，负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。审计委员会由3名董事组成，独立董事2名，其中有1名独立董事为会计专业人士，且担任委员会召集人。审计委员会下设内审部，由专业任职资格及专业知识的专职审计人员组成。设审计部经理1名，副经理1名，配备审计员4名。内部审计部人员由董事会聘任，审计工作由专职人员独立开展，内部审计部对公司及子公司财务信息的真实性、完整性和内控制度的建立及实施等情况进行监督和检查。

## （4）人力资源政策

公司制定了招聘、选拔等相关制度，对员工的招聘、选拔、培训、考核、激励建立了制度保证和体系保障。

公司实行全员劳动合同制，依法与员工签订劳动合同，明确劳动关系；与公司员工签订

保密协议，防止公司商业机密泄露；依法为员工参加社会养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险和生育保险，保障员工依法享受社会保障待遇。

截止2011年12月31日，公司目前在岗员工为5,085人，其中具有高级职称的11人，具有中级职称的16人，具有初级职称的43人；其中博士1人，硕士研究生4人，本科生237人，大专生369人。公司还根据实际工作的需要，针对不同岗位展开多种形式的后续培训教育，使员工们都能胜任其工作岗位。

#### （5）风险评估过程

公司制定了合理的控制目标，建立了有效的风险评估机制，以识别和应对与实现控制目标相关的内部风险和外部风险，确定相应的风险承受度。

### 2、主要控制活动

为合理保证各项目标的实现，公司建立了相关的控制政策和程序，主要包括：不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制预算控制、运营分析控制和绩效考评控制等。

#### （1）不相容职务分离控制

公司已全面系统地分析、梳理业务流程中所涉及的不相容职务，并实施相应的分离措施，形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。不相容的职务主要包括：授权批准与业务执行、业务执行与审核监督、财产保管与会计记录、业务经办与业务稽核等。

#### （2）授权审批控制

公司已将授权审批控制区分常规授权和特别授权，明确各岗位办理业务和事项的权限范围、审批程序和相应责任。对于常规授权，编制了权限指引；对于特别授权，明确规范其范围、权限、程序和责任，并严格控制特别授权。

#### （3）会计系统控制

①公司已严格按照《会计法》、财政部财会2006年2月颁布的《企业会计准则》等进行确认和计量、编制财务报表，明确会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序，保证会计资料真实完整。

②会计基础工作完善，会计机构设置完整，会计从业人员按照国家有关会计从业资格的要求配置，并且机构、人员符合相关独立性要求。

#### （4）财产保护控制

公司已建立财产日常管理制度和定期清查制度，采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对、限制接触和处置等措施，确保财产安全。

### （5）运营分析控制

公司已建立运营情况分析制度，管理层及时综合地运用生产、购销、投资、筹资、财务等方面的信息，通过因素分析、对比分析、趋势分析等方法，定期开展运营情况分析，发现存在的问题，及时查明原因并加以改进。

### （6）绩效考评控制

公司已建立和实施绩效考评制度，设置考核指标体系，对企业内部各责任单位和全体员工的业绩进行定期考核和客观评价，将考评结果作为确定员工薪酬以及职务晋升、评优、降级、调岗、辞退等的依据。

### （7）突发事件应急处理控制

公司已建立重大风险预警机制和突发事件应急处理机制，明确风险预警标准，对可能发生的重大风险或突发事件，制定应急预案、明确责任人员、规范处置程序，确保突发事件得到及时妥善处理。

## 3、信息系统与沟通

公司已建立信息与沟通制度，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序，确保信息及时沟通，促进内部控制有效运行。

（1）信息收集渠道畅通。公司可以通过财务会计资料、经营管理资料、调研报告、专项信息、内部刊物、办公网络等渠道，获取内部信息；也可以通过行业协会组织、社会中介机构、业务往来单位、市场调查、来信来访、网络媒体以及有关监管部门等渠道，获取外部信息。

（2）信息传递程序及时。公司能将内部控制相关信息在内部各管理级次、责任单位、业务环节之间，以及企业与外部投资者、债权人、客户、供应商、中介机构和监管部门等有关方面之间进行及时沟通和反馈，信息沟通过程中发现的问题，能及时报告并加以解决。重要信息能及时传递给董事会、监事会和经理层。

（3）信息系统运行安全。公司已建立对信息系统开发与维护、访问与变更、数据输入与输出、文件储存与保管、网络安全等方面的控制制度，保证信息系统安全稳定运行。

（4）反舞弊机制透明。公司已建立反舞弊机制，明确反舞弊工作的重点领域、关键环节和有关机构在反舞弊工作中的职责权限，规范舞弊案件的举报、调查、处理、报告和补救程序。建立了举报投诉制度和举报人保护制度，设置举报专线，明确举报投诉处理程序、办理时限和办结要求，确保举报、投诉成为企业有效掌握信息的重要途径。举报投诉制度和举报人保护制度已及时传达至全体员工。

(5) 内部监督。公司已建立内部控制监督制度，明确内部审计机构和其他内部机构在内部监督中的职责权限，规范了内部监督的程序、方法、要求以及日常监督和专项监督的范围、频率。对监督过程中发现的内部控制缺陷，能及时分析缺陷的性质和产生的原因，提出整改方案，并采取适当的形式及时向董事会、监事会或者管理层报告。

## (二) 重点控制活动

### 1、对控股子公司的管理控制

公司已按照《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》等相关规定制定了《控股子公司管理办法》，建立健全并保持控股子公司内部控制的有效，通过派出董事、监事对控股子公司行使管理决策程序。对各控股子公司设立年度经营目标，子公司经营层定期或不定期向公司管理层报告，报告包括：经营目标的管理、子公司筹资和投资管理、信息管理及内部审计等方面。

### 2、对重大投资、对外担保的内部控制

公司的《公司章程》对对外投资的权限作了明确规定，规范了公司对外投资程序、对外投资权限等。公司根据《公司财务管理制度》规定，对不同金额的投资事项决策做出了授权。董事会下设战略委员会，主要负责对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出合理建议，负责对公司重大投资项目的可行性、投资风险、投资回报等事宜进行专门研究和评估，监督重大投资项目的执行进展，如发现投资项目出现异常情况，及时向公司董事会报告。公司相关部门对投资项目的立项、评估、决策、实施、管理、收益、投资处置等环节都进行了有效的控制。

公司对外担保的内部控制遵循合法、审慎、安全的原则，严格控制担保风险。公司按照《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定，在《公司章程》、《对外担保管理制度》中明确股东大会、董事会关于对外担保事项的审批权限，对担保对象、担保的审查与审批、担保合同的订立及风险管理、担保的信息披露以及违反审批权限和审议程序的责任追究等做了详细的规定。

### 3、对关联交易的内部控制

公司关联交易的内部控制遵循诚实信用、平等、自愿、公开、公平、公允的原则，不存在损害公司及股东的利益，并按照有关法律法规及《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定，明确划分公司股东大会、董事会对关联交易事项的审批权限，规定关联交易事项的审议程序和回避表决的要求。公司制定《关联交易决策制度》，规定公司与关联方之间发生的与日常生产经营有关的关联交易事项，均应予以公开披露。公司在召开董事会审议关联交易事

项时，关联董事应按照相关法规的要求进行回避；需独立董事事前认可的关联交易事项，公司董事会应及时将相关资料提交独立董事进行事前认可，独立董事基于独立判断，发表事前认可和独立董事意见。

#### 4、信息披露的内部控制

公司建立了信息与沟通制度，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序、传递范围，确保了对信息的合理筛选、核对、分析、整合，保证了信息的及时、有效。公司按照中国证监会和深圳证券交易所的有关信息披露有关规定制订了《信息披露制度》、《重大信息内部报告制度》和《投资者关系管理制度》，对涉及信息披露的内容及披露标准、信息披露责任人及管理部门、信息披露程序等进行了具体规定。

公司通过内部局域网等现代化信息平台，使得各管理层级、各部门、各业务单位以及员工与管理层之间信息传递更迅速、顺畅，沟通更便捷、有效。同时，公司还通过内部文件、内部宣传栏、内部邮件等手段及时、有效地传递公司制度的更新、重大业务信息和企业文化信息的发布，以提高公司管理效率。此外，公司要求对口部门加强与行业协会、中介机构、业务往来单位以及相关监管部门等进行沟通和反馈，以及通过市场调研、网络传媒等渠道，及时获取外部信息。通过这些措施，公司董事会及时获得内部和外部重要信息，并及时解决信息沟通过程中发现的问题，同时确定信息披露的内容。

#### 5、募集资金使用与管理的内部控制

公司按照《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《中小企业板上市公司募集资金管理细则》等有关规定，结合公司实际情况，制定了《募集资金管理制度》，对募集资金存储、审批、使用、变更、监督和责任追究等内容进行明确规定。公司对募集资金进行专项存储管理，与开户银行签订募集资金专用账户管理协议，制定严格的募集资金使用审批程序和管理流程，保证募集资金按照规定资金用途使用，确保投资项目按公司承诺计划实施。

公司内部审计部门每季度对公司募集资金使用和项目进度情况进行审核，督促公司加强对募集资金的管理，维护公司及股东的合法权益，做到资金使用规范、公开和透明。

#### 6、生产流程及成本控制

##### (1) 生产和质量管理

公司已建立了严格生产工艺流程及质量管理体系，能严格按照日用陶瓷生产企业的相关规定进行生产和质量控制。公司在生产和质量管理方面没有重大缺陷。

##### (2) 成本费用管理

公司已建立了成本费用控制系统，明确了费用开支标准，能做好成本费用管理的各项基

础工作。但预算体系的建立和实施方面存在不足。

### (3) 存货与仓储管理

公司已建立了实物资产管理的岗位责任制度，能对实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制，采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，能够较有效地防止各种实物资产的被盗、偷拿、毁损和重大流失。公司在存货与仓储管理方面没有重大缺陷。

### 7、资产运行和管理

公司已建立了较科学的固定资产管理程序及工程项目决策程序。固定资产实行“统一管理、统一调度、分级使用、分级核算”的办法。对工程项目的预算、决算、工程质量监督等环节的管理较强。固定资产及工程项目的款项必须在相关资产已经落实，手续齐备下才能支付。工程项目中不存在造价管理失控和重大舞弊行为。公司在资产运行和管理方面没有重大缺陷。

### 8、人事与薪酬管理

公司已建立劳动人事管理制度，并实施了较科学的聘用、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，但员工培训时间不是很充裕，组织力度有待提高。

### 9、内部审计

公司已建立内部审计管理制度，并配备相关人员，审计监督的力度在持续改进中。

### 10、合同管理的内部控制情况

根据《合同法》等有关法律法规的规定，公司办公室对公司与其他主体签订的经济合同和技术合同，实行集中管理、统一审查。做到了承办单位全面负责合同的履行，使经济合同的审查、签订、履行、管理程序化，规范化。

## 四、公司内部控制情况总体评价

### 1、董事会对公司内部控制的自我评价

(1) 本公司已按照既定内部控制检查监督的计划完成工作，内部控制检查监督的工作计划涵盖了内部控制的主要方面和全部过程，为内部控制制度执行、反馈、完善提供了合理的保证。

(2) 本公司按照逐步完善和满足公司持续发展需要的要求判断公司的内部控制制度的设计是否完整和合理，内部控制的执行是否有效。判断分别按照内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素进行。

(3) 本公司在内部控制建立过程中,充分考虑了行业特点和公司多年的管理经验,保证了内部控制符合公司生产经营需要,对经营风险起到了有效控制作用;公司制订内部控制制度以来,各项制度均得到有效执行,对公司加强管理、规范动作、提高经济效益以及公司长远发展起到了积极有效的作用。

(4) 公司董事会认为公司已按《企业内部控制基本规范》的要求在所有重大方面有效保持了与财务报告相关的内部控制。

(5) 由于2011年以美国为首的全球经济增长急剧放缓。欧债危机、日本的地震、海啸以及国内输入性通货膨胀的诸多不利因素叠加在一起,国内的原材料、能源价格和劳动力成本大幅上升,全国多处地方发生“用工荒”;房地产调控政策使得居民的消费意愿也有一定程度的下降,为此给我公司经营带来巨大的困难。

但是,公司董事会认为:公司建立的法人治理结构,内部控制体系较为健全,符合有关法律法规和证券监管部门的要求;而且公司内部控制制度能得到一贯、有效的执行。截止2011年12月31日,公司内部控制基本是有效的。

## 2、监事会对公司内部控制的自我评价

监事会对董事会关于公司2011年度内部控制的自我评价报告、公司内部控制制度的建设和运行情况进行了检查和审核,认为:公司已根据自身的实际情况和法律法规的要求,建立了较为完善的内部控制制度体系,符合公司现阶段经营管理的发展需求,保证了公司各项业务的健康运行及经营风险的控制,报告期内公司的内部控制体系规范、合法、有效,没有发生违反公司内部控制制度的情形。

## 3、独立董事对公司内部控制自我评价报告的独立意见

独立董事在认真阅读报告内容的基础上,结合公司内部控制制度的建设和运行情况,认为公司制定和完善的一系列内部控制制度已涵盖了公司的营运环节,重点控制制度健全、运作规范、控制有序,并根据新的法规、规章要求不断进行修订。目前,公司已建立规范的公司治理结构、议事规则和风险评估体系,明确决策、执行、监督等方面的职责权限,形成科学有效的职责分工和制衡机制,且对各环节可能存在的内外部风险进行了合理控制,保证公司各项活动基本实现其预定目标。因此,公司的内部控制是有效的。公司《2011年度内部控制自我评价报告》真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况,符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求。

## 4、保荐机构对公司内部控制自我评价报告的核查意见

经核查,海际大和认为,2011年度冠福家用的法人治理结构较为健全,现有的内部控制

制度和执行情况基本符合相关法律法规和证券监管部门的要求，在所有重大方面保持了与企业业务经营及管理相关的有效的内部控制，公司《2011年度内部控制自我评价报告》基本反映了其内部控制制度的建设及运行情况。

## 七、关于公司内部审计制度的建设和执行情况

内部控制相关情况	是/否/不适用	备注/说明（如选择否或不适用，请说明具体原因）
<b>一、内部审计制度的建立情况</b>		
1. 公司是否建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2. 公司董事会是否设立审计委员会，公司是否设立独立于财务部门的内部审计部门	是	
3. (1) 审计委员会成员是否全部由董事组成，独立董事占半数以上并担任召集人，且至少有一名独立董事为会计专业人士	是	
(2) 内部审计部门是否配置三名以上（含三名）专职人员从事内部审计工作	是	
<b>二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况</b>		
1. 公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效（如为内部控制无效，请说明内部控制存在的重大缺陷）	是	
3. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具审计报告	是	
4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具标准审计报告。如出具非标准审计报告或指出公司非财务报告内部控制存在重大缺陷的，公司董事会、监事会是否针对所涉及事项做出专项说明	是	
5. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见（如为异议意见，请说明）	是	
6. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见（如适用）	是	
<b>三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效</b>		
<p>报告期内，审计委员会根据法律、法规以及相关制度的规定，勤勉尽职。2011 年公司召开审计委员会共计 4 次，分别对公司编制的财务报告、内部审计部门提交的内部审计报告、改聘会计师事务所事项等进行审议。年报编制过程中，认真检查公司财务报告以及内部控制</p>		

的情况；根据有关规定，与年审会计师积极进行进场前的沟通、审计过程中的沟通、出具报告前的沟通，并出具书面意见。

报告期内，内审部根据公司经营重点和年度内审工作计划，认真的执行各项内审工作，根据公司《内部审计制度》及相关规定要求，内审部每季度均对公司募集资金使用情况等事项进行审计，针对公司生产经营中存在的问题，及时向公司管理层提出意见和建议。内审部在报告期内重点开展了销货及收款、采购及付款、存货管理、固定资产管理、资金管理、日常关联交易、成本费用控制等内部审计监督活动，并定期开展了对下属子公司及公司内控制度执行情况的专项审计，不存在重大缺陷或重大风险。

#### 四、公司认为需要说明的其他情况（如有）

无

## 第七节 股东大会情况简介

报告期内，公司共召开一次年度股东大会和四次临时股东大会。股东大会的通知、召集、召开均按照《公司法》和《公司章程》规定的程序和要求严格进行。具体情况如下：

一、公司于2011年1月28日上午在福建省德化县土坂村冠福工业园本公司董事会议室召开2011年第一次临时股东大会，大会以现场记名投票方式审议通过了以下议案：

- （一）《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》；
- （二）《关于选举周玉梅女士为公司第三届监事会股东代表监事的议案》。

该次会议决议公告刊登在2011年1月29日的《证券时报》、《中国证券报》及指定信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

二、公司于2011年5月15日上午在福建省德化县土坂村冠福工业园本公司董事会议室召开2010年度股东大会，大会以现场记名投票方式审议通过了以下议案：

- （一）《2010年度董事会工作报告》；
- （二）《2010年度监事会工作报告》；
- （三）《2010年度财务决算报告》；
- （四）《2010年度利润分配及资本公积金转增股本预案》；
- （五）《关于修改<公司章程>的议案》；
- （六）《关于公司2011年度向各家银行申请授信额度的议案》；
- （七）《关于公司及子公司提供对外担保的议案》；
- （八）《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》；
- （九）《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案》；
- （十）《关于预计公司2011年度日常关联交易的议案》；
- （十一）《2010年年度报告及其摘要》。

该次会议决议公告刊登在2011年5月17日的《证券时报》、《中国证券报》及指定信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

三、公司于2011年7月17日上午在福建省德化县土坂村冠福工业园本公司董事会议室召开2011年第二次临时股东大会，大会以现场记名投票方式审议通过了《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》。

该次会议决议公告刊登在2011年7月19日的《证券时报》、《中国证券报》及指定信息披露

网站巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

四、公司于2011年8月7日上午在福建省德化县土坂村冠福工业园本公司董事会议室召开2011年第三次临时股东大会，大会以现场记名投票方式审议通过了以下议案：

- (一)《关于终止成都投资项目的议案》；
- (二)《关于终止沈阳投资项目的议案》。

该次会议决议公告刊登在2011年8月9日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及指定信息披露网站巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

五、公司于2011年10月8日上午在福建省德化县土坂村冠福工业园本公司董事会议室召开2011年第四次临时股东大会，大会以现场记名投票方式审议通过了以下议案：

- (一) 选举公司第四届董事会董事（采取累积投票制）：

1、选举公司第四届董事会中的非独立董事（采取累积投票制）：

- (1) 选举林文昌为公司第四届董事会非独立董事；
- (2) 选举林文洪为公司第四届董事会非独立董事；
- (3) 选举林文智为公司第四届董事会非独立董事；
- (4) 选举张荣华为公司第四届董事会非独立董事；
- (5) 选举林华彬为公司第四届董事会非独立董事；
- (6) 选举曾庆禄为公司第四届董事会非独立董事。

2、选举公司第四届董事会中的独立董事（采取累积投票制）：

- (1) 选举林志扬为公司第四届董事会独立董事；
- (2) 选举郑学军为公司第四届董事会独立董事；
- (3) 选举黄炳艺为公司第四届董事会独立董事。

- (二) 选举公司第四届监事会中的股东代表监事（采取累积投票制）：

- 1、选举涂瑞稳为公司第四届监事会监事；
- 2、选举周金旋为公司第四届监事会监事；
- 3、选举周玉梅为公司第四届监事会监事。

- (三)《关于修改<公司章程>的议案》。

该次会议决议公告刊登在2011年10月11日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及指定信息披露网站巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

## 第八节 董事会报告

### 一、报告期内公司经营情况的回顾

#### (一) 报告期内公司经营情况的回顾

2011年是我国“十二五规划”的开局之年，也是公司经受严峻考验的一年。全球经济持续动荡，欧债危机、日本地震以及国内输入性通胀等诸多不利因素，导致国内的原材料、能源价格和劳动力成本大幅上升，房地产调控政策也使居民的消费意愿出现一定程度的下降。上述因素对公司所在的家用品行业也形成了较大的冲击，公司战略转型步履维艰，受到市场和成本两头挤压，遇到了前所未有的困难和挑战。许多外销陶瓷企业业务回撤国内市场，更加剧了陶瓷行业的竞争。

面对不利的经营环境，恰逢公司董事会换届选举。新董事会和经营管理层吸取以往的经验教训，积极应对困难和挑战，不断开拓经营思路，带领全体员工，尝试经营战略转型，通过各种手段整合盘活现有资产，并且继续推行高效的运作，保证公司各项工作的顺利开展，但是最终还是未能实现扭亏，亏损额较之去年进一步扩大。

截至报告期内实现业务收入65,468.85万元，比上年同期减少2,226.49万元；利润总额-13,323.72万元，归属于股东的净利润-12,025.46万元。

#### (二) 主营业务及其经营情况

##### 1、主营业务的范围

公司主营业务为日用陶瓷的开发、生产、销售及家用品的销售。

##### 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	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年增减	营业成本比上年增减	毛利率比上年增减
陶瓷制品	34,992.31	15,635.28	55.32%	3.84%	-15.14%	9.99%
酒店用品	0.00	0.00	0.00%	-100.00%		
自营超市	9,318.21	7,365.42	20.96%	46.06%	93.71%	-19.44%
玻璃制品	9,976.02	4,659.09	53.30%	2.29%	-17.94%	11.51%
竹木制品	2,405.32	1,944.62	19.15%	-9.47%	-15.68%	5.95%
代购电视购物类商品	34.16	0.00	100.00%	-91.95%		

其他	6,360.02	5,360.21	15.72%	-9.57%	32.23%	-26.64%
合计	63,086.04	34,964.60	44.58%	-3.17%	-9.93%	4.16%
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年增减	营业成本比上年增减	毛利率比上年增减
陶瓷制品	34,992.31	15,635.28	55.32%	3.84%	-15.14%	9.99%
酒店用品	0.00	0.00	0.00%	-100.00%		
自营超市	9,318.21	7,365.42	20.96%	46.06%	93.71%	-19.44%
玻璃制品	9,976.02	4,659.09	53.30%	2.29%	-17.94%	11.51%
竹木制品	2,405.32	1,944.62	19.15%	-9.47%	-15.68%	5.95%
代购电视购物类商品	34.16	0.00	100.00%	-91.95%		
其他	6,360.02	5,360.21	15.72%	-9.57%	32.23%	-26.64%
合计	63,086.04	34,964.60	44.58%	-3.17%	-9.93%	4.16%

## 3、主营业务分地区情况表

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华中	7,469.73	1.72%
华南	13,892.34	90.07%
华东	20,576.18	-46.63%
华北	9,608.87	123.70%
东北	2,751.36	52.33%
西北	2,820.48	52.02%
西南	5,815.45	75.64%
出口	151.63	-77.75%
合计	63,086.04	-3.17%

## 4、近三年主要财务指标变动情况

单位：元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减	2009 年
营业总收入	654,688,453.51	676,953,373.54	-3.29%	802,401,131.76
营业利润	-132,752,246.95	-108,380,082.60	13.85%	-5,167,300.45
利润总额	-133,237,184.79	-95,609,902.90	29.57%	4,680,487.90
归属于上市公司股东的净利润	-120,254,587.21	-86,527,266.35	36.49%	6,806,492.09
归属于上市公司股	-174,068,134.17	-96,015,849.92	100.41%	-21,163,247.15

东的扣除非经常性损益的净利润				
经营活动产生的现金流量净额	-131,348,259.32	-85,587,224.47	53.47%	92,385,153.78
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减	2009 年末
资产总额	1,712,240,110.60	1,677,589,293.03	2.07%	1,307,175,508.05
负债总额	1,243,403,408.58	1,084,189,375.29	14.69%	885,935,950.76
归属于上市公司股东的所有者权益	433,816,561.35	553,394,976.31	-21.61%	421,239,557.29
总股本（股）	409,260,000.00	204,630,000.00	100.00%	170,509,737.00

报告期主要财务指标比去年同期增加或减少超过 30%项目的原因说明：

一、归属于上市公司股东的净利润比去年同期增加亏损 3,372.73 万元，亏损增长了 36.49%，增加亏损的主要原因分析如下：

1、营业总收入比上年同期减少 2,226.5 万元，下降 3.29%；其中：主营业务收入减少 2,067.02 万元，下降 3.17%；与去年同期比较，报告期减少酒店用品合并销售收入 5,207.07 万元，实际增加 3,140.05 万元，按产品分类销售收入金额增加从大到小排列的主要业务如下：

- (1) “一伍一拾”自营超市增加 2,938.52 万元，增长 46.06%；
- (2) 日用陶瓷增加 1,292.9 万元，增长 3.84%；
- (3) 玻璃制品增加 223.75 万元，增长 2.29%；

其他业务收入减少 159.47 万元，下降 6.27%，主要是对外出租的房产租金收入减少所致。

2、综合销售毛利率提高 4.16%。按产品销售渠道划分，五天分销的日用陶瓷、玻璃制品、竹木产品的综合销售毛利率稳步上升；而“一伍一拾”连锁店的综合销售毛利率出现了下降。

报告期内日用陶瓷制品、竹木制品、玻璃制品通过终端零售市场的调价，在消化了生产制造成本、采购成本上升的不利因素下，综合销售毛利率比上年同期分别增长了 9.99%、5.95% 和 11.51%；但“一伍一拾”连锁店在扩大经营规模中，增加了低利润的快销商品，品种结构的变化，导致综合销售毛利率比上年同期出现了下降。

3、营业利润比上年同期增加亏损 2,437.22 万元，亏损增长 22.49%，增加经营性亏损的主要原因是经营费用大幅度上升，具体如下：

(1) 销售费用增加 7,544.04 万元，增长 33.13%，主要是分销业务中的超市、卖场竞争激烈，进入超市、卖场的费用增加，商品配送费用、仓库租赁费用、销售人员工资等不同程

度的增加导致销售费用大幅度增加；同时，“一伍一拾”创意家居用品连锁店项目的募集资金到位后，已处于快速发展阶段，报告期内直营店虽然已达 103 家、专柜（特渠）96 家，但因业务分散，规模效应未能释放，与经营业务相关的销售费用大幅度增加。

(2) 管理费用增加 2,650.17 万元，增长 24.19%，主要系公司经营规模扩大，相应地管理费用增加所致。

(3) 财务费用增加 2,317.33 万元，增长 60.25%，主要是银行贷款和票据融资发生额大幅度增加，流动资金贷款利率和银行承兑汇票贴现息调高而相应增加利息支出及银行承兑汇票贴现息支出所致。

#### 4、其他与净利润有关的项目说明

(1) 计提的资产减值损失本期数较上年数增加 574.93 万元，增长 139.77%，主要系应收账款及其他应收款期末余额增加，以及长期股权投资发生了减值。

(2) 投资收益本期数较上年数增加 7,688.86 万元，增长 18,357.45%，主要系处置长期股权投资产生的投资收益（即：转让上海海客瑞斯酒店用品有限公司股权）7,380.47 万元，其中：单体层面确认投资收益 3,200 万元，合并层面确认投资收益 4,180.47 万元。

(3) 营业外收入本期较上年数减少 1,007.76 万元，下降 67.54%，主要系本年不存在大额无法支付的应付款项和政府补助收入减少 410.62 万元所致。

(4) 营业外支出本期较上年数增加 317.75 万元，增长 147.77%，主要系计提了成都明发商务城建设有限公司股权转让违约金（未决诉讼）506.9 万元。

(5) 所得税费用本期较上年数减少 354.3 万元，下降 38.85%，主要系调整了未来可抵扣的应纳税所得额增加所致。

二、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润增加亏损 7,805.23 万元，亏损增长 81.29%，增加亏损的主要原因是非经常性损益的项目金额较大，具体如下：

(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 7,383.97 万元；

(2) 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）386.37 万元；

(3) 其他营业外收入和支出-458.87 万元；

报告期非经常性损益扣除所得税和少数股东损益后，归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益 5381.35 万元。

三、股本增加 100%，系报告期内以资本公积 10 转 10 股增加股本。

四、经营活动产生的现金流量净额比去年同期下降了53.47%，主要是报告期经营利润比去年同期大幅度减少所致。

#### 1、核心资产情况

公司主要厂房、生产设备的地点：

① 福建冠福现代用股份有限公司注册地址为泉州市德化县浔中镇土坂村，生产和办公地址均在泉州市德化县浔中镇土坂村，公司合法拥有该地点的土地、厂房及生产设备。该地址的土地、厂房已抵押给工商银行德化支行、福州交通银行用于为银行综合授信额度提供抵押担保。

② 上海五天实业有限公司注册地址上海市徐泾镇华徐公路888号，公司合法拥有该地点的土地、厂房及生产设备。该地址的土地、厂房已抵押给中国银行青浦支行、上海农村商业银行青浦支行用于为银行综合授信额度提供抵押担保。

③ 福建冠林竹木家用品有限公司注册地址德化县盖德乡冠林工业园，公司合法拥有该地点的土地、厂房及生产设备。该地址的土地、厂房无抵押。

5、报告期内，公司主营业务及其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

6、报告期内，公司主营业务市场、主营业务成本构成未发生重大变化。

#### 7、销售毛利率变动情况

项目	2011	2010 年	本年比上年增减	2009 年
销售毛利率（%）	44.58%	40.42%	4.16%	28.94%

报告期内，本年度综合毛利率有所增长，主要是加大主营业务整合和销售价格的管理力度，强化毛利率较高产品的销售比例。

#### 8、主要供应商、客户情况及其对公司的影响

项 目	2011 年度	2010 年度
前五名客户的营业收入总额（元）	46,467,185.29	111,224,276.91
占当年营业收入比例	6.49%	16.43%
前五名供应商的采购总额（元）	176,575,588.76	261,606,071.63
占当年采购总金额的比例	48.29%	55.63%

公司前五名客户和前五名供应商未发生重大变化，不存在单一客户销售比例超过30%或单一供应商采购比例超过30%的情形，目前不存在应收账款无法收回情形。

#### 9、期间费用及所得税分析（单位：元）

项目	2011 年		2010 年		本年比上年增减
	金额	占当年营业收入比	金额	占当年营业收入比	
销售费用	303,169,473.68	46.31%	227,729,079.78	33.64%	33.13%
管理费用	136,072,369.01	20.78%	109,570,614.48	16.19%	24.19%
财务费用	61,632,719.78	9.41%	38,459,405.54	5.68%	60.25%
所得税费用	-12,662,035.65	-1.93%	-9,119,082.67	-1.35%	41.07%
合计	488,212,526.82	74.57%	366,640,017.13	54.16%	33.16%

(1) 销售费用增加 7,044.04 万元，增长 33.13%，主要是分销业务中的超市、卖场竞争激烈，进入超市、卖场的费用增加，商品配送费用、仓库租赁费用、销售人员工资等不同程度的增加导致销售费用大幅度增加；同时，“一伍一拾”创意家居用品连锁店项目的募集资金到位后，已处于快速发展阶段，报告期内直营店虽然已达 103 家、专柜（特渠）96 家，但因业务分散，规模效应未能释放，与经营业务相关的销售费用大幅度增加。

(2) 管理费用增加 2,650.18 万元，增长 24.19%，主要系公司经营规模扩大，相应地管理费用增加所致。

(3) 财务费用增加 2,317.33 万元，增长 60.25%，主要是银行贷款和票据融资发生额大幅度增加，流动资金贷款利率和银行承兑汇票贴现息调高而相应增加利息支出及银行承兑汇票贴现息支出所致。

(4) 所得税费用本期较上年数减少 374.57 万元，下降 41.07%，主要系调整了未来可抵扣的应纳税所得额增加所致。

## 10、经营环境分析

报告期内，由于全球经济动荡，国内输入性通胀，房地产调控等不利因素影响，消费持续疲软。传统日用陶瓷出口市场的持续低迷造成国内销售市场竞争不断加剧，原材料、能源价格和人力成本大幅上涨也加大了公司的生产成本。

面对困难和机遇，公司一手抓陶瓷产品产量质量，一手抓分销渠道完善；生产方面在加强产品设计、更新的同时，完善产品结构，加大新产品研发力度，走中高端路线；分销业务方面，集中资源和精力完善和培育具有潜力的经营和业务模式，进一步实现分销业务从单一的日用陶瓷超市供应商向集开发、采购、展示、分销、配送和供应链管理一体化的具有规模、品牌和资本实力的现代日用品分销企业综合销售商发展。同时，公司还围绕经营战略转型和

业务纵深向终端零售渠道延伸的目标，通过“一伍一拾”连锁店在全国的规模扩张和“五天分销”网络渠道的充分利用，积极打通上下游产业链，使公司从传统制造业向流通零售业转型，来提高公司盈利能力并实现业务延伸。

#### 11、董事、监事和高级管理人员薪酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额（万元）（税前）	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
林福椿	董事长	男	65	2008-10-10	2011-10-08	31,789,501	63,579,002	公积金转股	14.40	否
林文昌	董事长	男	44	2011-10-08	2014-10-07	17,863,221	35,726,442	公积金转股	18.32	否
林文智	总经理	男	39	2011-10-08	2014-10-07	19,018,059	38,036,118	公积金转股	14.40	否
林文洪	董事	男	42	2011-05-16	2012-02-17	17,469,528	34,939,056	公积金转股	18.32	否
林志扬	独立董事	男	56	2011-10-08	2014-10-07	0	0	-	3.00	否
屈广清	独立董事	男	49	2008-10-10	2011-10-08	0	0	-	2.25	否
洪连鸿	独立董事	男	50	2008-10-10	2011-10-08	0	0	-	2.25	否
郑学军	独立董事	男	50	2011-10-08	2014-10-07	0	0	-	0.75	否
黄炳艺	独立董事	男	35	2011-10-08	2014-10-07	0	0	-	0.75	否
张荣华	董事	男	50	2011-10-08	2014-10-07	0	0	-	0.00	否
张荣华	财务总监	男	50	2011-10-08	2014-10-07	0	0	-	18.11	否
林华彬	董事	男	40	2011-10-08	2014-10-07	0	0	-	0.00	否
林华彬	副总经理	男	40	2011-10-08	2014-10-07	0	0	-	10.20	否
曾庆禄	董事	男	33	2011-10-08	2014-10-07	0	0	-	0.00	否
曾庆禄	副总经理	男	33	2011-10-08	2014-10-07	0	0	-	2.65	否
李福林	监事	男	35	2008-10-10	2011-10-08	0	0	-	5.12	否
涂瑞稳	监事	男	54	2011-10-08	2014-10-07	0	0	-	1.00	是
周金旋	监事	男	54	2011-10-08	2014-10-07	0	0	-	3.86	否
曾丽铃	监事	女	28	2008-10-10	2011-03-22	0	0	-	0.60	否
周玉梅	监事	女	42	2011-10-08	2014-10-07	0	0	-	3.80	否
赖争妍	监事	女	38	2011-10-08	2014-10-07	0	0	-	4.29	否
王夏月	监事	女	42	2011-10-08	2014-10-07	0	0	-	3.77	否

陈昌文	董事会秘书	男	48	2011-10-08	2014-10-07	0	0	-	11.98	否
合计	-	-	-	-	-	86,140,309	172,280,618	-		-

董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 12、非经常性损益情况

项目	金额	占年度 净利润比例(%)	说明
非流动性资产处置损益	73,839,683.82	61.24	
政府补助	3,863,684.96	3.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,588,662.66	-3.81	
非经常性损益总额	73,114,706.12	60.64	
减：非经常性损益的所得税影响数	19,286,304.63	16.00	
非经常性损益净额	53,813,546.96	44.64	

注 1：政府补助3,863,684.96元，

### (三) 资产、负债及重大投资等事项进展情况

#### 1、核心资产情况

#### 2、主要存货分析

项目	2011年末余额 (元)	2010年末余额 (元)	比上年增减 (%)	占2011年末 总资产比(%)
原材料	14,626,304.58	15,538,268.79	-5.87	0.84
库存商品	252,282,065.60	210,697,436.70	19.74	14.47
发出商品	154,149,071.68	79,956,135.80	92.79	8.84
在产品	20,873,088.30	15,518,935.17	34.50	1.20
自制半成品	15,476,579.84	12,561,534.62	23.21	0.89
合计	457,407,110.00	334,272,311.08	36.84	26.24

在报告期内整体销售额下降，间接影响到了存货周转，因此增加存货与去年同期增加36.84%。

3、截止报告期末，公司不存在较大金额的交易性金融资产、可供出售金融资产、委托理财等财务性投资或套期保值等业务。截止报告期末，公司未持有外币金融资产的情形。

## 4、现金流量表分析

项目	2011年度	2010年度	同比增减
一、经营活动产生的现金流量净额:	-131,348,259.32	-85,587,224.47	53.47%
经营活动现金流入小计	778,467,016.24	739,942,928.36	5.21%
经营活动现金流出小计	909,815,275.56	825,530,152.83	10.21%
二、投资活动产生的现金流量净额:	31,781,756.44	-134,518,045.36	-123.63%
投资活动现金流入小计	86,757,440.90	3,200,000.00	2611.17%
投资活动现金流出小计	54,975,684.46	137,718,045.36	-60.08%
三、筹资活动产生的现金流量净额:	-39,069,675.17	420,945,538.75	-109.28%
筹资活动现金流入小计	807,932,971.90	840,775,490.46	-3.91%
筹资活动现金流出小计	847,002,647.07	419,829,951.71	101.75%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	89,026.20	-40,760.57	-318.41%
五、现金及现金等价物净增加额	138,547,151.85	-2,457,874.23	-5736.87%

经营活动产生的现金流量净额比去年同期下降了53.47%，主要是报告期经营利润比去年同期大幅度减少所致。

投资活动产生的现金流量净额3,178.18万元，比去年同期大幅度增加，主要是报告期处置子公司上海海客瑞斯酒店用品有限公司和成都梦谷房地产开发有限公司股权收到的现金。

筹资活动产生的现金流量净额比去年同期减少了109.28%，主要是上年度公司非公开发行股票收到了募集资金所致。

## 5、主要子公司经营情况及业绩分析

主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩如下：

公司名称	注册地	法定代表人	注册资本 (万元)	主要产品或服务	持股比例 (%)	是否列入报表
福建省德化冠峰耐热瓷有限公司	德化县	连文盼	600.00	陶瓷生产与销售	100.00	是
泉州冠杰陶瓷有限公司	德化县	林文智	2,000.00	陶瓷生产与销售	75.00	是
福建省德化华鹏花纸有限公司	德化县	林文智	150.00	花纸生产与销售	60.00	是
上海五天实业有限公司	上海市	林文洪	18,400.00	日用百货、玻璃制品和陶瓷制品等	100.00	是
福建冠林竹木家用品有限公司	德化县	林文智	8,000.00	竹木生产和销售	94.00	是
上海智造空间家居用品有限公司	上海市	王 山	28,290.00	家居用品销售	97.88	是
德化县冠福窑礼瓷有限公司	德化县	陈金通	200.00	陶瓷生产和销售	100.00	是

福建御窑珍瓷有限公司	德化县	曾德军	700.00	陶瓷生产和销售	56.00	是
上海五天文化传播有限公司	上海市	吴 韧	1,000.00	文化传播	87.50	是
上海一伍一拾贸易发展有限公司	上海市	王 山	10.00	超市经营	100.00	是
北京智造空间家居用品有限公司	北京市	曾繁荣	20.00	家居用品销售	97.88	是
宁波智造空间家居用品有限公司	宁波市	林伟军	100.00	家居用品销售	97.88	是
南京智造空间家居用品有限公司	南京市	黄成友	100.00	家居用品销售	97.88	是
成都智造空间家居用品有限公司	成都市	冯俩田	100.00	家居用品销售	100.00	是
重庆智造空间家居用品有限公司	重庆市	林仁魁	100.00	家居用品销售	100.00	是
武汉智造空间家居用品有限公司	武汉市	张国强	100.00	家居用品销售	100.00	是
长沙智造空间家居用品有限公司	长沙市	林绍潘	100.00	家居用品销售	100.00	是
沈阳智造空间家居用品有限公司	沈阳市	康恒亮	100.00	家居用品销售	100.00	是
天津智造空间家居用品有限公司	天津市	李登荣	100.00	家居用品销售	100.00	是
哈尔滨智造空间家居用品有限公司	哈尔滨	朱华中	100.00	家居用品销售	100.00	是
石家庄智造空间家居用品有限公司	石家庄	张国传	100.00	家居用品销售	100.00	是
青岛智造空间家居用品有限公司	青岛	周文斌	100.00	家居用品销售	100.00	是
广州智造空间家居用品有限公司	广州	林金定	100.00	家居用品销售	100.00	是
合肥智造空间家居用品有限公司	合肥	林国强	100.00	家居用品销售	100.00	是
郑州智造空间家居用品有限公司	郑州	张灿坤	100.00	家居用品销售	100.00	是
乌鲁木齐智造空间家居用品有限公司	乌鲁木齐	张成彪	100.00	家居用品销售	100.00	是
西安智造空间家居用品有限公司	西安	唐 华	100.00	家居用品销售	100.00	是
北京冠福五天商贸有限公司	北京市	曾繁荣	100.00	日用百货、玻璃制品、陶瓷制品等	100.00	是
深圳市五天日用器皿有限公司	深圳市	陈杜杨	50.00	日用百货、玻璃制品、陶瓷制品等	100.00	是
广州五天日用器皿配货中心	广州市	林友杉	50.00	日用百货、玻璃制品、陶瓷制品等	100.00	是
武汉五天贸易有限公司	武汉市	张国强	1,000.00	日用百货、玻璃制品、陶瓷制品等	100.00	是
沈阳五天贸易有限公司	沈阳市	康恒亮	1,000.00	日用百货、玻璃制品、陶瓷制品等	100.00	是
成都五天日用器皿配货有限公司	成都市	冯俩田	50.00	日用百货、玻璃制品、陶瓷制品等	95.00	是
天津五天日用器皿配货中心有限公司	天津市	李登荣	300.00	日用百货、玻璃制品、陶瓷制品等	100.00	是
重庆市五天贸易有限公司	重庆市	林仁魁	1,000.00	日用百货、玻璃制品、陶瓷制品等	100.00	是

西安五天贸易有限公司	西安市	唐华	1,000.00	日用百货、玻璃制品、陶瓷制品等	100.00	是
南宁市五天日用器皿配货有限公司	南宁市	陈茂林	50.00	日用百货、玻璃制品、陶瓷制品等	100.00	是

单位：人民币万元

公司名称	总资产	净资产	2011 年净利润	2010 年净利润	同比变动比例	对合并净利润影响比例
福建省德化冠峰耐热瓷有限公司	6,295.44	2,943.96	3.56	9.67	-63.19%	-0.03%
泉州冠杰陶瓷有限公司	15,740.28	8,020.51	158.69	482.24	-67.09%	-1.34%
福建省德化华鹏花纸有限公司	792.85	787.74	-0.55	-11.38	-95.17%	0.00%
上海五天实业有限公司	86,645.74	20,574.11	-1,666.28	-2713.77	-38.60%	14.06%
福建冠林竹木家用品有限公司	12,254.97	14,497.68	-396.55	-451.39	-12.15%	3.35%
上海智造空间家居用品有限公司	26,371.55	15,638.53	-9,068.59	-2,436.78	272.15%	76.52%
德化县冠福窑礼瓷有限公司	490.97	110.73	-31.17	-54.87	-43.19%	0.26%
福建御窑珍瓷有限公司	1,792.27	789.00	153.52	-7.48	-2152.41%	-1.30%
上海五天文化传播有限公司	1,305.43	1,020.18	1.46	-3.36	-143.45%	-0.01%
上海一伍一拾贸易发展有限公司	9.97	9.97	-0.03	-	-	0.00%
北京智造空间家居用品有限公司	733.53	-501.34	-464.79	-56.55	721.91%	3.92%
宁波智造空间家居用品有限公司	341.93	-129.73	-135.40	-94.33	43.54%	1.14%
南京智造空间家居用品有限公司	2,204.37	-673.26	-773.21	0.01	-7732200.00%	6.52%
成都智造空间家居用品有限公司	317.06	75.47	-24.53	-	-	0.21%
重庆智造空间家居用品有限公司	121.00	79.71	-20.29	-	-	0.17%
武汉智造空间家居用品有限公司	2,636.36	-366.79	-466.79	-	-	3.94%
长沙智造空间家居用品有限公司	421.30	50.09	-49.91	-	-	0.42%
沈阳智造空间家居用品有限公司	501.16	24.71	-75.28	-	-	0.64%

天津智造空间家居用品有限公司	1,266.28	328.07	228.07	-	-	-1.92%
哈尔滨智造空间家居用品有限公司	69.20	29.25	-70.75	-	-	0.60%
石家庄智造空间家居用品有限公司	199.81	67.13	-32.87	-	-	0.28%
青岛智造空间家居用品有限公司	566.87	47.62	-52.38	-	-	0.44%
广州智造空间家居用品有限公司	296.71	38.42	-61.57	-	-	0.52%
合肥智造空间家居用品有限公司	100.08	96.70	-3.30	-	-	0.03%
郑州智造空间家居用品有限公司	232.03	59.03	-40.97	-	-	0.35%
乌鲁木齐智造空间家居用品有限公司	101.73	84.52	-15.48	-	-	0.13%
西安智造空间家居用品有限公司	101.11	97.70	-2.30	-	-	0.02%
北京冠福五天商贸有限公司	3,651.75	-1,426.65	-321.62	-626.52	-48.67%	2.71%
深圳市五天日用器皿有限公司	1,637.73	-1,291.43	-289.49	-480.51	-39.75%	2.44%
广州五天日用器皿配货中心	1,290.15	-699.03	-164.01	-324.66	-49.48%	1.38%
武汉五天贸易有限公司	3,152.72	178.09	-82.8	-235.16	-64.79%	0.70%
沈阳五天贸易有限公司	2,346.45	420.57	-148.51	-268.49	-44.69%	1.25%
成都五天日用器皿配货有限公司	1,894.61	-617.36	-178.56	-300.07	-40.49%	1.51%
天津五天日用器皿配货中心有限公司	714.03	-55	-255.8	-79.05	223.59%	2.16%
重庆市五天贸易有限公司	1,446.5	-1,105.03	-626.52	-85.72	630.89%	5.29%
西安五天贸易有限公司	2,034.8	286.51	-50.7	-292.94	-82.69%	0.43%
南宁市五天日用器皿配货有限公司	373.13	279.29	10.62	5.77	84.06%	-0.09%

6、截止报告期末，公司没有PE投资行为。

7、主要债权债务分析（单位：元）

项目	2011年	2010年	同比增减	2009年
应收票据	11,006,395.74	37,895,968.05	-70.96%	1,336,026.03

应收账款	177,519,526.08	164,668,518.53	7.80%	204,201,841.55
其他应收款	39,394,761.19	30,620,957.81	28.65%	13,973,150.71
预付款项	70,811,453.31	79,407,567.03	-10.83%	121,232,432.87
短期借款	539,997,632.90	483,245,523.06	11.74%	296,343,894.00
一年内到期的非流动负债	50,000,000.00			
长期借款		50,000,000.00	-100.00%	78,000,000.00
应付票据	300,825,270.58	179,177,030.45	67.89%	246,736,205.72
应付账款	195,311,010.96	181,568,980.92	7.57%	189,428,719.58
预收款项	40,405,503.77	11,354,222.08	255.86%	11,678,696.79

报告期内应收票据期末余额较期初减少70.96%，主要原因系将票据贴现所致。

报告期内应付票据较期初增加67.89%，主要系本期对外采购以应付票据为结算方式的比例增加。

一年内到期的非流动负债增加5,000万元，长期借款期末余额为0元，主要原因系本期将长期借款5,000万元转入到一年内到期的非流动负债。

往来款中关联方款项如下：

A. 应收关联方款项（单位：元）

关联方名称	科目名称	年末账面余额		年初账面余额	
		金额	比例	金额	比例
应收账款					
上海海客瑞斯酒店用品有限公司	应收账款	39,991,542.51	22.53%		0.00%
上海益金行工业科技有限公司	应收账款	1,454,796.38	0.82%	185,681.15	0.11%
上海零距离电子有限公司	应收账款	768,130.20	0.43%	727,613.38	0.44%
上海千礼电子商务科技有限公司	应收账款	620,694.15	0.35%		0.00%
上海悠络客电子科技有限公司	应收账款	511,916.56	0.29%	283,522.74	0.17%
景德镇国韵青瓷股份有限公司	应收账款	239,730.00	0.14%		0.00%
上海五天景观艺术工程有限公司	应收账款	23,189.52	0.01%	587,583.88	0.36%
上海创世梦谷信息技术有限公司	应收账款	4,095.00	0.00%		0.00%
上海金汇通创意设计发展股份有限公司	应收账款	-	0.00%	165,480.00	0.10%
上海金汇通文化传播有限公司	应收账款	-	0.00%	316,246.25	0.19%

南京海客瑞斯玻璃器皿有限公司	应收账款	-	0.00%	4,212,030.81	2.56%
小计		43,614,094.32	24.57%	6,478,158.21	3.93%
预付账款					
泉州冠杰陶瓷有限公司	预付账款	25,815,306.27	36.46%		0.00%
南京克瑞斯托工艺制品有限公司	预付账款	4,804,040.19	6.78%		0.00%
南京海客瑞斯玻璃器皿有限公司	预付账款	1,855,581.82	2.62%	13,039,243.63	16.42%
上海海客瑞斯酒店用品有限公司	预付账款	778,417.63	1.10%		0.00%
景德镇国韵青瓷股份有限公司	预付账款	249,136.50	0.35%		0.00%
上海千礼电子商务科技有限公司	预付账款	42,999.90	0.06%		0.00%
上海金汇通创意设计发展股份有限公司	预付账款	-	0.00%		0.00%
小计		33,545,482.31	47.37%	13,039,243.63	16.42%
其他应收款					
上海悠络客电子科技有限公司	其他应收款	150,000.00	0.38%		
成都明发商务城建设有限公司	其他应收款	10,434,258.00	26.49%		
小计		150,000.00	0.38%	-	

## B. 应付关联方款项（单位：元）

关联方名称	科目名称	年末账面余额		年初账面余额	
		金额	比例	金额	比例
应付票据					
南京海客瑞斯玻璃器皿有限公司	应付票据	5,029,377.62	1.67%	16,044,683.57	8.95%
上海海客瑞斯酒店用品有限公司	应付票据	14,667,091.65	4.88%		0.00%
南京克瑞斯托工艺制品有限公司	应付票据	1,200,691.47	0.40%		
小计		20,897,160.74	6.95%	16,044,683.57	8.95%
应付账款					
上海海客瑞斯酒店用品有限公司	应付账款	8,720,346.30	4.46%		0.00%
上海益金行工业科技有限公司	应付账款	193,917.84	0.10%		0.00%
景德镇国韵青瓷股份有限公司	应付账款	175,224.70	0.09%		0.00%
南京克瑞斯托工艺制品有限公司	应付账款	139,320.71	0.07%		0.00%
上海千礼电子商务科技有限公司	应付账款	203,165.47	0.10%		0.00%
上海金汇通创意设计发展股份有限公司	应付账款	36,534.01	0.02%	1,906,745.64	1.05%

上海五天景观艺术工程有限公司	应付账款	18,254.60	0.01%		0.00%
上海悠络客电子科技有限公司	应付账款	17,819.54	0.01%		0.00%
上海零距离电子有限公司	应付账款	2,411.00	0.00%		0.00%
小计		9,506,994.17	4.87%	1,906,745.64	1.05%
其他应付款					
成都明发商务城建设有限公司	其他应付款	22,565,742.00	26.48%		0.00%
泉州冠杰陶瓷有限公司	其他应付款	22,423,331.06	26.31%		0.00%
林福椿	其他应付款		0.00%	51,158,991.40	62.85%
小计		44,989,073.06	52.78%	51,158,991.40	62.85%

## (8) 偿债能力分析

项目	2011年	2010年	2009年
流动比率	97.70%	93.78%	85.90%
速动比率	37.22%	52.97%	39.23%
资产负债率(%)	72.99%	64.63%	67.77%
利息保障倍数	-1.01	-1.49	1.14

公司目前在银行拥有良好的信用等级，偿债能力能力较高。

## (9) 资产营运能力分析

项目	2011年	2010年	2009年
应收账款周转率	4.18	3.80	4.67
存货周转率	1.03	1.39	2.12

报告期内公司加强内部应收账款管理，提升了本报告期的应收账款周转率，存货周转率都略低于去年，主要是因为销售品种增加；以及原材料储备和待售库存商品增加所致。

## (10) 研发情况

单位：(人民币)万元

项目	2011年	2010年	2009年
研发支出	836.81	996.44	479.01
占营业收入的比例(%)	1.17	0.01	0.01

## ① 报告期内已经取得的专利

序号	专利名称	专利证书号	专利号	类别	期限
----	------	-------	-----	----	----

1	贴花（金色年华）	第573248号	ZL200530152045.2	外观设计	2005.11.08-2015.11.07
2	切菜板(1)	第820776号	ZL200730139902.4	外观设计	2007.07.20-2017.07.19
3	切菜板(3)	第799385号	ZL200730139904.3	外观设计	
4	切菜板(5)	第823891号	ZL200730139898.1	外观设计	
5	切菜板(6)	第820775号	ZL200730139912.8	外观设计	
6	切菜板(11)	第799679号	ZL200730139907.7	外观设计	
7	海西红工艺品	第1370238号	ZL201030119048.7	外观设计	
8	苏漆红工艺品	第1370237号	ZL201030119025.6	外观设计	
9	水壶（1）	第1440750号	ZL 201030204944.3	外观设计	2010.06.09-2020.06.08
10	水壶（2）	第1449353号	ZL2010300204931.6	外观设计	
11	一种多功能文件架	第1792588号	ZL201020546000.9	实用新型	2010.09.28-2020.09.27
12	一种自动压紧式衣架	第1799193号	ZL201020547635.0	实用新型	
13	一种两用砧板	第1832149号	ZL201020545982.X	实用新型	
14	一种刀座插	第1844342号	ZL201020547644.X	实用新型	
15	一种易收折水果盘	第1792981号	ZL201020545950.X	实用新型	
16	一种调味托盘	第1798588号	ZL201020547642.0	实用新型	
17	一种自动泡茶壶	第1799405号	ZL201020556018.7	实用新型	2010.10.11-2020.10.10
18	一种孔面碗	第1839560号	ZL201020555934.9	实用新型	
19	一种多功能耐热陶瓷煲	第1834644号	ZL201020555999.3	实用新型	
20	一种保温杯	第1831595号	ZL201020555965.4	实用新型	
21	一种陶瓷制品抛光装置	第1987730号	ZL201120062612.5	实用新型	2011.03.10-2021.03.09
22	一种改进的釉料回收装置	第1985545号	ZL201120103595.5	实用新型	2011.04.08-2021.04.07
23	一种施釉装置	第1985578号	ZL201120103594.0	实用新型	
24	一种陶瓷坯体打孔机	第2009051号	ZL201120103592.1	实用新型	
25	一种修坯装置	第1986146号	ZL201120103591.7	实用新型	
26	便携式针线箱	第2066650号	ZL201120182646.8	实用新型	2011.06.01-2021.05.30
27	导磁感应膜	第1779178号	ZL201130150967.5	外观设计	2011.06.01-2021. 05.30
28	筷子	第1777030号	ZL201130150955.2	外观设计	2011.06.01-2021. 05.30
29	一种导热膜	第2076166号	ZL201120181449.4	实用新型	2011.06.01-2021. 05.30
30	一种筷子整理机	第2068332号	ZL201120184250.7	实用新型	2011.06.01-2021. 05.30
31	一种酒盒	第2075586号	ZL201120184267.2	实用新型	2011.06.01-2021. 05.30
32	锅（BR-1001R）	第1820336号	ZL201130305616.7	外观设计	2011.09.02-2021.09.01
33	炒菜锅（BR-5007M）	第1828890号	ZL201130305629.4	外观设计	

## ② 报告期内正在申请的专利

序号	专利名称	申请号	申请日	类别
1	一种日用陶瓷及其制造方法	201010123982.5	2010.03.08	发明专利
2	一种两用陶瓷锅	201120339533.4	2011.09.09	实用新型
3	一种陶瓷加热容器	201120339495.2	2011.09.09	
4	一种陶瓷锅	201120338592.x	2011.09.09	
5	陶瓷火锅炉	201120338598.7	2011.09.09	
6	一种导磁感应膜花纸及其制造方法	201110318185.7	2011.10.18	发明专利
7	环艺车间	201110145403.1	2011-06-01	
8	锅 (BR-3003WR-3.5L)	201130305632.6	2011.09.02	外观专利

## 二、公司投资情况

### (一) 募集资金使用情况

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》。

#### 1、以前年度已使用金额

截止2010年12月31日,本公司累计投入募集资金投资项目97,833,906.82元,补充流动资金45,649,050.51元,共计143,482,957.33元,尚未使用的募集资金余额为110,131,300.69元。2010年度,募集资金累计实现利息收入156,550.22元,支出银行手续费2,259.60元。

2010年度募集资金使用情况业经中汇会计师事务所有限公司进行鉴证并出具中汇会鉴[2011]1077号鉴证报告。

#### 2、本年度使用金额及当前余额

(1) 本年度直接投入募集资金投资项目155,891,861.03元。截止2011年12月31日,累计

募集资金投入253,725,767.85元，其中：资本化工程支出71,804,835.75元；补充募投项目流动资金181,920,932.10元。

## （2）补充流动资金

经本公司第三届董事会第24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行补充流动资金，使用时间不超过6个月，即：2010年12月21日至2011年6月20日，到期将归还至募集资金专项账户。截止2011年12月31日，实际使用45,649,050.51元，其中：上海五天实业有限公司5,000,000.00元，上海智造空间家居用品有限公司40,000,000.00元，福建冠福现代家用股份有限公司649,050.51元；上述补充流动资金已按时归还并投入募集资金项目。

## 3、其他

2011年度公司累计使用募集资金155,891,861.03元，扣除累计已使用募集资金后，募集资金余额为26,982.25元，募集资金专用账户利息收入152,150.58元，手续费支出13,658.50元，募集资金专户2011年12月31日余额合计为26,982.25元。

2012年3月31日，募集资金专户已经销户，存款余额26,982.25元转入中国银行徐泾支行辅助账户。

关于本次募集资金的情况，公司2012年4月25日向深圳证券交易所提交了《福建冠福现代家用股份有限公司关于年度募集资金存放与使用情况的专项报告》。中兴财光华会计师事务所有限公司于2012年4月24日对该报告进行审核并出具了《2011年度募集资金存放与使用情况鉴证报告》。

## （二）募集资金管理情况

### 1、募集资金在各银行账户的存储情况

根据有关法律法规及《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》的规定，遵循规范、安全、高效、透明的原则，公司制定了《福建冠福现代家用股份有限公司募集资金管理办法》（以下简称“管理办法”）。管理办法业经本公司2004年4月8日第一届董事会第8次会议和2004年6月13日召开的2003年度股东大会审议通过，并分别经2007年1月16日第二届董事会第9次会议和2007年2月2日召开的2007年第一次临时股东大会、2007年8月13日第二届董事会第14次会议和2008年5月18日第二届董事会第23次会议修订完善。根据管理办法规定，本公司对募集资金采用专户存储制度，以便于募集资金的管理和使用，利于对其使用情况进行监督，保证专款专用。

截至 2011 年 12 月 31 日止，募集资金存储情况如下：

金额单位：人民币元

银行名称	银行帐号	余额
兴业银行股份有限公司上海青浦支行支行	21640010010002311	26,982.25
合 计		26,982.25

## 2、募集资金三方监管协议的签订和履行情况

根据管理办法并结合经营需要，本公司于 2010 年 10 月与保荐机构海际大和证券有限责任公司及兴业银行股份有限公司泉州新门支行签订《募集资金三方监管协议》。因募集资金投资项目具体实施单位系本公司的控股子公司上海智造空间家居用品有限公司，故上海智造空间家居用品有限公司亦与保荐机构海际大和证券有限责任公司及兴业银行股份有限公司上海青浦支行签订《募集资金三方监管协议》，并在上述银行分别开设了银行专户对募集资金实行专户存储。三方监管协议明确了各方的权利与义务，其内容与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，截止 2011 年 12 月 31 日，本公司严格按照《募集资金三方监管协议》的规定存放和使用募集资金。

## 2011年度募集资金的实际使用情况

截至2011年12月31日止，本公司实际投入相关项目的募集资金款项共计人民币253,725,767.85元，具体使用情况如下：

金额单位：人民币元

募集资金总额				253,459,967.40		本年度投入募集资金总额				155,891,861.03		
变更用途的募集资金总额						已累计投入募集资金总额				253,725,767.85		
变更用途的募集资金总额比例												
承诺投资项目	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	截至期末承诺投入金额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
“一伍一拾”家用品渠道连锁店项目	否	252,900,000.00		252,900,000.00	155,891,861.03	253,725,767.85	825,767.85	100%	2011.9.30	-111,538,784.36	否	否
合计	—	252,900,000.00		252,900,000.00	155,891,861.03	253,725,767.85	825,767.85	—	—	-111,538,784.36	—	—
未达到计划进度原因(分具体项目)				本期不存在未达到计划进度的情况								
项目可行性发生重大变化的情况说明				本期不存在项目可行性发生重大变化的情况								
募集资金投资项目实施地点变更情况				本期不存在募集资金投资项目实施地点变更的情况								
募集资金投资项目实施方式调整情况				本期不存在募集资金投资项目实施方式调整的情况								
募集资金投资项目先期投入及置换情况				本期不存在募集资金先期投入及置换情况								
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况				本期收回前期使用的闲置募集资金 45,649,050.51 元								
项目实施出现募集资金结余的金额及原因				募集资金投资项目已结束，结余 26,982.25 元，系专户结余零头								
募集资金其他使用情况				本期无募集资金使用过程中需说明的其他情况								

### （三）变更募集资金投资项目的资金使用情况

本年度本公司无变更募集资金投资项目的资金使用情况。

2011年度，本公司已按深圳证券交易所《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和相关指引以及本公司《募集资金使用管理办法》的相关规定及时、真实、准确、完整披露募集资金的存放与使用情况。

## 三、公司未来发展规划

通过对公司近年不断尝试经营模式战略转型的总结，吸取经验与教训，响应国家“十二五规划”的精神，公司下一步将继续重点围绕着将公司打造成为家居日用品消费创意服务提供商，拥有全国网络化家居消费产业业态枢纽这一战略目标，更加专注于家居产品的创意服务，着力扩大直接面向消费者的连锁经营渠道规模，以寻求公司新的利润增长点为目的，通过资本和业务整合，提升公司对市场和顾客消费动向的准确把握能力和快速反应能力，加大“一伍一拾”家用品连锁店的品牌树立，逐步形成公司“独特的消费创意服务模式”核心竞争力，提高公司的盈利能力，同时增强公司的综合实力，进一步提高公司在国内外市场的品牌知名度与美誉度，增加市场占有率。并且通过自行建立全国主仓系统，配合现有的周转仓体系，以实现物流综合效率的提升和综合成本的削减。

### （一）公司所处的行业发展前景

#### 1、日用陶瓷行业——产品结构更新升级和行业洗牌加速

近几年，由于科技的进步以及消费者需求档次的提升，人们对陶瓷产品提出了更多更高的新要求，从而促使陶瓷企业不断进行科技创新，加速产品的更新和升级步伐。主要体现在四个方面：

（1）随着陶瓷业新技术，新材料不断被应用，加快了高新科技与陶瓷业的融合进程，陶瓷产品日趋呈现科技化的潮流，产品科技含量日渐增高。同时，各种先进的生产工艺和技术设备的应用也为陶瓷产品的高科技化提供了可能。

（2）绿色环保成为了市场需求的热点之一，追求陶瓷产品的绿色环保化也成为陶瓷企业追逐的目标。此外，陶瓷行业也是能耗较大的行业，“节能减排”也将成为日用陶瓷行业发展的必由之路

（3）随着社会的进步与发展，生活水平的不断改善和提高，消费者对陶瓷产品的需求也日渐呈现高档化的趋势。瓷质由粗变细，产品由单件变成套，档次逐渐提高，旺销产品多元化、艺术化、个性化趋势明显。同时，宾馆瓷、餐馆瓷、礼品瓷、陈设

艺术瓷等细分市场也呈现出旺盛的需求。在这种产业结构升级和陶瓷消费日趋高档化的趋势下，具有品牌和技术研发优势、具备高档陶瓷设计和生产营销能力的大中型生产商将获得进一步提高市场份额的机会，加速行业洗牌。

(4) 对陶瓷产品的健康化、功能化需求也逐渐成为消费者追求的热点，抗菌陶瓷、多功能陶瓷等产品相继问世。

## 2、家用品分销行业——具有潜力的连锁经营细分市场

近年来，我国连锁企业发展迅速，出现了一批知名的连锁零售企业。连锁经营业正逐步向细分领域发展。家用品分销作为连锁经营细分市场，也主要通过大型连锁超市进入消费终端。

公司致力于将家用品分销业务经营成为公司新的利润增长点，将上海五天实业打造成为集开发、采购、展示、分销、配送和供应链管理一体化的具有规模、品牌和资本实力的现代家用品分销企业。目前，在全国范围上专门从事家用品分销的大型企业只有冠福家用。随着品牌和市场地位的进一步确立，公司将成为目前国内家用品分销业中最具规模、品牌影响力和综合竞争实力的企业。

公司致力于打造自有的、直接面向消费者的连锁经营渠道规模，在对超市、卖场等传统经销渠道继续延伸的基础上，大力拓展连锁零售终端业态，实现分销品牌内涵的充实和业态延伸，并通过内部资产整合，优化资产结构以及定向增发等方式获得项目后续发展资金，将继续扩大规模，截至报告期末，公司“一伍一拾”家用品渠道连锁店项目累计开店207家，现有门店199家，遍布全国28个大中城市。同时，公司还积极引入日本、美国、英国、韩国等时尚元素，加强“一伍一拾”家用品渠道连锁店在消费者心目中的品牌效应，逐步形成公司“独特的消费创意服务模式”核心竞争力，将其打造成公司未来重要的利润增长点。

## (二) 公司所面临的机遇和挑战

### 1、企业面临的机遇

随着全球经济的复苏以及国家积极拉动内需，着力扩大居民消费需求，保持国民经济持续稳定发展的积极因素不断增多。未来国内城乡居民消费能力将会大幅提升，这也为陶瓷行业提供更大的消费市场。近年，艺术品投资市场持续火爆。高档瓷和艺术瓷的需求增速大幅上升，陶瓷的艺术及礼品价值逐渐呈现，陶瓷开始大范围进入礼品市场，并迅速受到市场欢迎，具有相当大的市场潜力。

我国经济和居民生活水平逐年提高，消费者通过互联网等各种媒体手段获取大量

舶来文化信息，居民对于生活的品味也不断向发达国家靠拢。具有创意、功能、艺术性的陶瓷产品将受到广大消费者的青睐。未来，中国陶瓷业的发展也为我公司提供了广阔的发展空间。

## 2、企业面临的挑战

### （1）竞争不断加剧的挑战

我国陶瓷生产企业众多，分布在全国各大陶瓷产区，产业集中度较低。品牌企业较少。公司产品定位于中高档日用陶瓷，并一直注重发展国内市场，产品绝大部分内销。随着近年大量外销陶瓷企业回撤国内，加剧了陶瓷行业的竞争。未来，公司将充分利用自身上市公司的融资平台，加大品牌建设，提高技术研发能力，提升公司核心竞争力，才能保持公司持续稳定发展。

### （2）经营规模扩大对管理水平提出更高要求

随着公司业务规模不断扩大，公司在运营管理中，对资金管理、人才管理、内部控制等各方面都提出了更高的要求。需要公司不断完善科学、系统、全面的现代化经营管理模式。

### （3）高端技术和管理人才培养

随着公司业务规模持续增长，高端产品的不断丰富，对于产品工艺技术、设计、营销和管理人才需求较大。高端技术和管理人才储备不足会制约企业的发展。提高业务人员专业水平和综合素质，保持现有技术队伍及管理团队的稳定，培养和引进优秀人才，对公司发展至关重要。

### （4）应对原材料及能源价格波动的挑战

陶瓷产品主要原材料包括瓷土、瓷釉、瓷坯、骨炭等，使用能源为电力和天然气。原材料和能源消耗占营业成本的比重较高。近年原材料和能源价格大幅波动，对公司的成本有较大影响。如何通过优化产品结构、严控产品消耗定量管理等方式进行成本控制，也是对公司管理水平的挑战。

## （三）公司业务发展目标 and 战略

公司坚持“从容面对、坚定信心、迎难而上、顽强拼搏”的经营方针，加快产业结构转型。以“丰富家居时尚文化，提升大众生活品位，打造中国家用品第一品牌”为目标，继续贯彻“立足德化、依托上海、布局全国、走向国际”的战略思想，利用公司现有的技术、品牌、规模等优势，不断开发符合市场要求的中高档瓷器系列产品，并充分利用遍布全国的分销网络，巩固公司在国内家用品分销业中最具规模、品牌影

影响力和综合竞争实力的企业地位。同时，加大自有的零售连锁经营渠道建设的力度，使公司成为以日用家居消费为核心的创意产品服务提供商。

#### （四）公司2012年经营计划

2012年，公司将不断完善内控管理体系建设，严格防范经营风险，加大自主研发力度和设计创新能力，扩大产品的市场占用率。积极打造家用品分销的立体网络，并通过家用品渠道连锁店的有序规模扩张和多元化经营，快速扭转经营亏损的局面。

##### 1、有序推进“一伍一拾”连锁店项目，树立品牌，加快企业战略转型

对于公司重点注力的“一伍一拾”连锁店项目，制定严格的开店标准，力争做精做细。通过丰富销售产品内容，打造忠诚客户。同时利用电子商务手段，扩大品牌影响力。在扩大规模的同时，加强产品的开发，完善管理体系与仓储、配送体系，快速盈利，实现分销品牌内涵的充实和业态延伸，形成公司“独特的消费创意服务模式”等核心竞争力。2012年内，公司计划还将新开门店150家以上，并通过重点打造连锁授权加盟体系，扩大品牌影响力，争取短期内实现盈利。

##### 2、实现资源共享，全面提升全国五天营销网络的综合价值

2012年公司将继续强化全国五天营销网络的服务功能，充分利用现有的全国五天9,300多家销售网络平台资源，积极为“一伍一拾”项目拓展提供配套服务，全面提升全国五天营销网络的综合价值，也为“一伍一拾”项目拓展降低费用。并通过五天文化传播公司平面广告创意设计和网络微电影制作的资源优势，为“一伍一拾”品牌宣传推广提供服务。

##### 3、加强产品研发，拓展销售渠道，扩大“冠福”等各品牌的市场占有率

2012年，分销部门积极尝试在外贸销售方面有所突破，让“冠福”等旗下各品牌逐步走向国门，希望在国际市场上也能够抢占一定份额。此外，根据国内消费者对红酒及相关玻璃制品需求提升的市场动态，加大适销对路的玻璃制品销售力度，为公司利润进一步做出贡献。

对新瓷种镁玉瓷加大研发力度，尽早投入市场，以求通过产品的升级换代，开拓新的市场份额。

根据现今消费者对养生和中药调理等自我保健意识的提高，公司旗下药罐、炖品锅、盅等产品正积极于各大连锁药房寻求合作，争取强强联手，扩大销售渠道，增加销售收入。

旗下冠林竹木将充分利用全国五天销售网络平台，加大“东方之箸”专柜的推广力度，有效提高市场的占有率。

4、继续推动“中国·梦谷——上海西虹桥创意产业园”的建设与完善

公司力争2012年中新建十二层创意大楼投入使用，并继续完善“中国·梦谷——上海西虹桥创意产业园”的经营管理，通过经营管理质量的不断提升，为园区内入驻企业提供完善的物业配套服务，并且通过园区内企业资源共享，来充分体现园区的内商业价值，提高租金等各项收入。以达到盘活公司现有资产，也为公司利润收入作贡献。

5、加强人才队伍的建设，注重培养各专业的人才

加强人才队伍建设，通过各岗位的专业培训，提升各岗位人员的专业技能和水平。以效益为中心，建立健全激励考核制度，通过加强管理能力，企业文化建设，创建员工积极向上、愉快和谐的工作氛围，提升企业凝聚力和向心力。

6、充分利用好上市公司融资平台，整合存量资产，保障企业发展资金，进行多元化经营。

公司在2012年积极充分利用上市公司平台的融资功能，多渠道、多形式进行融资，降低资金使用成本，保障企业发展所需资金。同时加大存量资产的整合力度，剥离和盘活缺乏发展潜力的部分，集中资金加大对有前景的产业进行投入，并积极通过并购重组推进公司多元化经营发展战略。

7、完善内控管理体系建设

公司将全面开展内部控制规范工作,提高公司经营管理水平和风险防范能力,为加快推进公司实施既定目标提供制度保障。

(五) 实现未来发展战略所需资金计划

为保障公司发展规划资金的来源，公司将做好以下工作：

- 1、做好应收账款及存货管理，及时回笼资金，加快资金周转，提高资金使用效率。
- 2、加强与各金融机构的合作关系，利用合理信贷，保障公司资金需求。
- 3、适时通过上市平台的融资功能，多渠道、多形式进行融资，保障企业发展所需资金。

四、应当披露的其他事项

(一) 风险及应对措施

项目	可能的风险	应对措施
政策性风险	政策性风险较小	关注行业动态
行业特定风险	风险较小	关注行业动态

经营风险	受销售终端限制较大	打造自有品牌，并逐步向终端延伸
环保风险	该风险较小	根据国家、行业相关政策在生产经营过程中做好环保工作
市场风险	风险较小	充分利用现有的分销体系优势，并逐步向终端延伸，建立自有的市场。
技术风险	风险较小	加大科研投资，完善人才储备
财务风险	风险较小	资金集中管理，财务风险可控
客户过于集中的风险	风险较小	公司不存在客户过于集中的情况
产品价格风险	风险较小	提高客户服务，减少价格波动
原材料供应风险	风险较小	与供应商形成良好的客户关系，保障公司原材料供应
汇率风险	风险较小	公司出口业务很少，该风险对公司影响较小

(二) 并购重组进展

报告期内，没有并购重组事项。

(三) 控制权变动

报告期内，公司控制权或经营权未发生变化。

(四) 诉讼、仲裁

报告期内，公司未发生重大应披露诉讼、仲裁的情况。

(五) 本年度利润分配的预案

鉴于公司2年连续亏损，为满足生产和经营发展需要，公司2011年度拟不进行现金分红，也不进行资本公积转增股本。

公司前三年现金分红情况如下：

单位：（人民币）元

	现金分红金额 (含税)	合并报表中归属于母 公司所有者的净利润	占合并报表中归属于母公 司所有者的净利润的比率
2010年	0.00	-86,527,266.35	0.00%
2009年	0.00	6,806,492.09	0.00%
2008年	8,525,486.85	6,144,467.00	138.75%

(六) 审计机构变更情况

2012年2月13日，公司第四届董事会第五次会议审议通过并经公司2012年第一次临时股东大会通过聘请中兴财光华会计师事务所有限责任公司为公司2011年审计机构。

(七) 关联交易情况

1、本公司的母公司情况

本公司的实际控制人为林福椿及其子林文智、林文昌和林文洪四人。

实际控制人	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
林福椿	15.54	15.54
林文智	9.29	9.29
林文洪	8.54	8.54
林文昌	8.73	8.73
合计	42.10	42.10

## 2、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
福建冠林竹木家居用品有限公司	林文智	有限责任公司	德化县	制造业	8,000.00	66687107-2	94.00	94.00
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	87.50	87.50
上海一伍一拾贸易发展有限公司	王 山	有限责任公司	上海市	批发和零售业	10.00	55156815-3	100.00	100.00
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
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	批发和零售业	100.00	56968528-6	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	批发和零售业	100.00	56990309-5	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	批发和零售业	100.00	56836529-2	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	批发和零售业	100.00	57431255-6	100.00	100.00
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	批发和零售业	100.00	56468485-8	100.00	100.00
天津智造空间家居用品有限公司	李登荣	有限责任公司	天津	批发和零售业	100.00	56613372-6	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	批发和零售业	100.00	56544858-2	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	批发和零售业	100.00	57554833-3	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	批发和零售业	100.00	57208059-5	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	批发和零售业	100.00	57800196-6	100.00	100.00
合肥智造空间家居用品有限公司	林国强	有限责任公司	合肥	批发和零售业	100.00	57850250-9	100.00	100.00
郑州智造空间家居用品有限公司	张灿坤	有限责任公司	郑州	批发和零售业	100.00	58034458-9	100.00	100.00
乌鲁木齐智造空间家居用品有限公司	张成彪	有限责任公司	乌鲁木齐	批发和零售业	100.00	58022986-3	100.00	100.00
西安智造空间家居用品有限公司	唐 华	有限责任公司	西安	批发和零售业	100.00	58740426-5	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	1,000.00	45039395-6	100.00	100.00
西安五天贸易有	唐 华	有限责	西安市	商贸销	1,000.00	73506576-1	100.00	100.00

限公司		任公司		售				
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	50.00	74796881-0	100.00	100.00

### 3、公司的其他关联方情况

#### ①本公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
联营企:									
上海广和现代生活服务有限公司	有限责任公司	上海市	孟庆雪	批发和零售业	600.00	40.00	40.00	子公司的联营企业	74925449-1
景德镇国韵青瓷股份有限公司	股份有限公司	景德镇	肖强	制造业	2,000.00	30.00	30.00	子公司的联营企业	55085511-8
上海海客瑞斯酒店用品有限公司	有限责任公司	上海市	金浩振	酒店用品销售	3000.00	19.25	19.25	子公司的联营企业	69834543-x

#### ②本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
上海八点伴商贸有限公司	曾受本公司控制的企业 <sup>[注]</sup>	67114083-X
上海智造空间电子商务有限公司	曾受本公司控制的企业 <sup>[注]</sup>	67272787-8
上海傲福家具有限公司	曾受本公司控制的企业 <sup>[注]</sup>	67273261-8
上海智造空间设计工程有限公司	曾受本公司控制的企业 <sup>[注]</sup>	67273273-0
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	-

[注]: 根据深圳证券交易所股票上市规则 10.1.6 款规定, 其属过去十二个月内曾经具备关联方认定条件的法人。报告期内, 本公司亦将其视同关联方, 并将自股权转让之日起 12 月内与其发生的交易视同关联交易披露。

#### 4、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销, 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	交易内容	本年发生额		上年发生额		定价政策
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)	
南京海客瑞斯玻璃器皿有限公司	玻璃制品	20,238,802.11	4.97	24,257,433.56	6.03	市场价
景德镇国韵青瓷股份有限公司	陶瓷	1,586,673.25	0.39	165,238.46	0.04	市场价
上海益金行工业科技有限公司	家居用品等	334,835.26	0.08	31,646,666.67	7.87	市场价
南京克瑞斯托工艺制品有限公司	玻璃制品	285,152.83	0.07	-	-	市场价
上海千礼电子商务有限公司	其他家用品	153,112.19	0.04	-	-	市场价
上海悠络客电子科技有限公司	网络费	127,366.67	0.03	-	-	市场价
上海海客瑞斯酒店用品有限公司	其他家用品	61,724,004.26	15.15	-	-	市场价
合计		84,449,946.57	20.7	56,069,338.69	13.94	

##### (2) 关联方销售

关联方名称	交易内容	本年发生额		上年发生额		定价政策
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)	
上海海客瑞斯酒店用品有限公司	陶瓷、玻璃制品	86,365,701.32	12.06			市场价
上海金汇通创意设计发展股份有限公司	物业管理费、水电费等	3,062,502.67	0.43			市场价
上海悠络客电子科技有限公司	陶瓷制品	1,090,862.53	0.15			市场价
上海益金行工业科技有限公司	五金工业耗材	571,682.37	0.08	50,545,435.97	7.47	市场价

上海千礼电子商务有限公司	物业管理费、服务费等	227,518.06	0.03			市场价
上海金汇通文化传播有限公司	设计费	116,786.13	0.02	322,472.18	0.05	市场价
上海五天景观艺术工程有限公司	物业管理费等	91,441.56	0.01			市场价
景德镇国韵青瓷股份有限公司	陶瓷制品	39,658.97	0.01			市场价
上海零距离电子有限公司	物业管理费等	38,734.78	0.01			市场价
南京海客瑞斯玻璃器皿有限公司	玻璃制品			1,538,163.97	0.23	市场价
上海创世梦谷信息技术有限公司	物业管理费等	4,095.00	0.001			市场价
	小计	91,608,983.39	12.80	52,406,072.12	7.55	

公司与上海益金行工业科技有限公司的家居用品、五金工业耗材交易属于偶发性的业务，该项业务与银行的票据融资有关；与其相关的应收款项在年度内已经收回。

南京海客瑞斯玻璃器皿有限公司生产的部份玻璃制品（约占其生产总量的 40%）由子公司上海五天实业有限公司经销，是本公司在五天分销业务中的主要产品之一，其“海客瑞斯”品牌由子公司上海海客瑞斯酒店用品有限公司授权上海五天实业有限公司使用，再由上海五天实业有限公司委托南京海客瑞斯玻璃器皿有限公司生产；该项业务对关联方的依赖程度较高。

公司认为：公司及控股子公司与上述企业之间的日常关联交易有利于扩大公司的销售渠道，增加销售收入，创造利润增长点；交易双方按照市场具体情况确定具体的销售价格，并签订业务合同，交易定价公允，符合市场原则，该等日常关联交易是公开、公平的，不存在损害公司及股东利益特别是中小股东利益的情形。

### (3) 接受关联方担保及对子公司担保

担保方	被担保方	担保借款 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕	备注
林文智、陈忠娇、德化冠峰耐热瓷有限公司、福建冠福现代家用股份有限公司	泉州冠杰陶瓷有限公司	4000	2011-09-09	2013-09-19	否	见表（2）
文昌、林文洪、林文智、林福椿	本公司	1000	2011-09-14	2012-03-14	否	见表（2）
林文智	本公司	1500	2011-04-29	2012-04-28	否	
林福椿	本公司	3500	2011-05-04	2012-04-28	否	
宋秀榕、林培英、林秀春、林文洪、林文智、林福椿	本公司	3000	2011-08-02	2012-08-01	否	
林福椿、林焱贵	本公司	900	2011-05-25	2011-08-20	否	
林福椿、林焱贵	本公司	-	2011-08-22	2012-08-15	是	已经清偿

林文昌、陈忠娇	本公司	-	2011-01-20	2011-07-20	是	已经清偿
林文昌、林文洪、林文智、林福椿	本公司	-	2010-11-02	2011-11-01	是	已经清偿
林文昌、林文洪、林文智、林福椿	本公司	-	2010-09-17	2011-09-16	是	已经清偿
陈忠娇、林文智、林福椿、林秀春、林文昌、宋秀荣	本公司	-	2010-04-30	2011-04-30	是	已经清偿
林福椿、林文智、林文昌、林文洪	本公司	-	2010-08-23	2011-08-23	是	已经清偿
林福椿、林文智、林文昌、林文洪	本公司	-	2010-01-25	2011-01-25	是	已经清偿
林文智	福建冠竹木 家用品有限 公司	1200	2011-12-23	2012-12-21	否	
林文昌、林文洪、林文智、林福椿、福建冠福现代家用股份有限公司	上海五天实 业有限公司	3000	2011-03-08	2012-03-07	否	见表（2）
林文洪	上海五天实 业有限公司	4000	2011-05-26	2012-05-08	否	
林文洪	上海五天实 业有限公司	4000	2011-05-16	2012-05-15	否	
合计		26100				

担保方	被担保方	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
上海五天实 业有限公司	本公司	交通银行福州屏东支行	1,000	2012-03-14	承担连带保证责任
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 行	4,000	2013-03-29	承担连带保证责任
上海五天实 业有限公司	本公司	上海浦东发展银行福州分行	-	2011-07-20	已经清偿
上海五天实 业有限公司	本公司	交通银行福州屏东支行	-	2011-11-01	已经清偿
上海五天实 业有限公司	本公司	交通银行福州屏东支行	-	2011-09-16	已经清偿
上海五天实 业有限公司	本公司	中国工商银行德化县支行	-	2011-06-07	已经清偿
上海五天实 业有限公司	本公司	中国工商银行德化县支行	-	2011-07-08	已经清偿
上海五天实 业有限公司	本公司	深圳平安银行福州分行营业 部	-	2011-04-30	已经清偿
上海五天实 业有限公司	本公司	上海浦东发展银行福州分行	-	2011-01-25	已经清偿
本公司	上海五天实 业有限公司	中国农业银行股份有限公司	3,000	2012-07-19	承担连带保证责任
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 德化县支行	4,000	2013-09-08	承担连带保证责任
	合 计		12,000		

(4) 资产租赁

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
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	房屋	2011-1-1	2011-12-31	市场价格	3,277,797.82
上海五天实业有限公司	上海益金行工业科技有限公司	房屋	2011-1-1	2011-12-31	市场价格	695,424.05
上海五天实业有限公司	上海智造空间设计工程有限公司	房屋	2011-1-1	2011-12-31	市场价格	642,244.66
上海五天实业有限公司	上海五天景观艺术工程有限公司	房屋	2011-4-1	2011-12-31	市场价格	147,801.32
上海五天实业有限公司	上海智造空间电子商务有限公司	房屋	2011-1-1	2011-12-31	市场价格	-15,410.77
上海五天实业有限公司	上海金汇通文化传播有限公司	房屋	2011-1-1	2011-12-31	市场价格	161,654.25
上海五天实业有限公司	上海零距离电子有限公司	房屋	2011-1-1	2011-12-31	市场价格	114,352.04
上海五天实业有限公司	上海悠络客电子科技有限公司	房屋	2011-1-1	2011-12-31	市场价格	242,095.27
上海五天实业有限公司	上海傲福家具有限公司	房屋	2011-1-1	2011-12-31	市场价格	458,593.61
上海五天实业有限公司	上海八点伴商贸有限公司	房屋	2011-1-1	2011-12-31	市场价格	275,156.17

上海五天实业有限公司以投资性房地产的方式对部份厂房、仓库和办公室对外出租，以上租金结算方式均为承租方按月开具发票办理结算并收回租金，租金价格参照当地同类业务的市场价格并结合房屋的用途、楼层及装修水平而定，双方均有签定《房屋租赁合同》。

(5) 关键管理人员薪酬

报告期间	2011 年度	2010 年度
关键管理人员人数	19	15
在本公司领取报酬人数	19	15
报酬总额（元）	1,353,200.00	1,215,410.80

(6) 关联方应收应付款项

① 应收关联方款项

关联方名称	科目名称	年末账面余额		年初账面余额	
		金额	比例	金额	比例
应收账款					
上海海客瑞斯酒店用品有限公司	应收账款	39,991,542.51	22.53%		0.00%

上海益金行工业科技有限公司	应收账款	1,454,796.38	0.82%	185,681.15	0.11%
上海零距离电子有限公司	应收账款	768,130.20	0.43%	727,613.38	0.44%
上海千礼电子商务科技有限公司	应收账款	620,694.15	0.35%		0.00%
上海悠络客电子科技有限公司	应收账款	511,916.56	0.29%	283,522.74	0.17%
景德镇国韵青瓷股份有限公司	应收账款	239,730.00	0.14%		0.00%
上海五天景观艺术工程有限公司	应收账款	23,189.52	0.01%	587,583.88	0.36%
上海创世梦谷信息技术有限公司	应收账款	4,095.00	0.00%		0.00%
上海金汇通创意设计发展股份有限公司	应收账款	-	0.00%	165,480.00	0.10%
上海金汇通文化传播有限公司	应收账款	-	0.00%	316,246.25	0.19%
南京海客瑞斯玻璃器皿有限公司	应收账款	-	0.00%	4,212,030.81	2.56%
小计		43,614,094.32	24.57%	6,478,158.21	3.93%
预付账款					
泉州冠杰陶瓷有限公司	预付账款	25,815,306.27	36.46%		0.00%
南京克瑞斯托工艺制品有限公司	预付账款	4,804,040.19	6.78%		0.00%
南京海客瑞斯玻璃器皿有限公司	预付账款	1,855,581.82	2.62%	13,039,243.63	16.42%
上海海客瑞斯酒店用品有限公司	预付账款	778,417.63	1.10%		0.00%
景德镇国韵青瓷股份有限公司	预付账款	249,136.50	0.35%		0.00%
上海千礼电子商务科技有限公司	预付账款	42,999.90	0.06%		0.00%
上海金汇通创意设计发展股份有限公司	预付账款	-	0.00%		0.00%
小计		33,545,482.31	47.37%	13,039,243.63	16.42%
其他应收款					
上海悠络客电子科技有限公司	其他应收款	150,000.00	0.38%		
成都明发商务城建设有限公司	其他应收款	10,434,258.00	26.49%		
小计		150,000.00	0.38%	-	

## ③ 应付关联方款项

关联方名称	科目名称	年末账面余额		年初账面余额	
		金额	比例	金额	比例
应付票据					
南京海客瑞斯玻璃器皿有限公司	应付票据	5,029,377.62	1.67%	16,044,683.57	8.95%
上海海客瑞斯酒店用品有限公司	应付票据	14,667,091.65	4.88%		0.00%
南京克瑞斯托工艺制品有限公司	应付票据	1,200,691.47	0.40%		
小计		20,897,160.74	6.95%	16,044,683.57	8.95%

应付账款					
上海海客瑞斯酒店用品有限公司	应付账款	8,720,346.30	4.46%		0.00%
上海益金行工业科技有限公司	应付账款	193,917.84	0.10%		0.00%
景德镇国韵青瓷股份有限公司	应付账款	175,224.70	0.09%		0.00%
南京克瑞斯托工艺制品有限公司	应付账款	139,320.71	0.07%		0.00%
上海千礼电子商务科技有限公司	应付账款	203,165.47	0.10%		0.00%
上海金汇通创意设计发展股份有限公司	应付账款	36,534.01	0.02%	1,906,745.64	1.05%
上海五天景观艺术工程有限公司	应付账款	18,254.60	0.01%		0.00%
上海悠络客电子科技有限公司	应付账款	17,819.54	0.01%		0.00%
上海零距离电子有限公司	应付账款	2,411.00	0.00%		0.00%
小计		9,506,994.17	4.87%	1,906,745.64	1.05%
其他应付款					
成都明发商务城建设有限公司	其他应付款	22,565,742.00	26.48%		0.00%
泉州冠杰陶瓷有限公司	其他应付款	22,423,331.06	26.31%		0.00%
林福椿	其他应付款		0.00%	51,158,991.40	62.85%
小计		44,989,073.06	52.78%	51,158,991.40	62.85%

## 五、董事会日常工作情况

### （一）报告期内董事会的会议情况及决议内容

报告期内，公司董事会共召开了十次会议，具体情况如下：

1、2011年1月11日公司以通讯表决方式召开了第三届董事会第二十五次会议，本次会议的决议公告刊登于2011年1月12日的《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

2、2011年4月17日公司以现场表决方式召开了第三届董事会第二十六次会议，本次会议的决议公告刊登于2011年4月19日的《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

3、2011年6月29日公司以通讯表决方式召开了第三届董事会第二十七次会议，本次会议的决议公告刊登于2011年6月30日的《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网

(<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

4、2011年7月17日公司以现场表决方式召开了第三届董事会第二十八次会议，本次会议的决议公告刊登于2011年7月19日的《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

5、2011年8月14日公司以现场表决方式召开了第三届董事会第二十九次会议，本次会议的决议公告刊登于2011年8月16日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

6、2011年9月10日公司以现场表决方式召开了第三届董事会第三十次会议，本次会议的决议公告刊登于2011年9月15日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

7、2011年10月8日公司以现场表决方式召开了第四届董事会第一次会议，本次会议的决议公告刊登于2011年10月11日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

8、2011年10月18日公司以现场表决方式召开了第四届董事会第二次会议，本次会议的决议公告刊登于2011年10月20日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

9、2011年11月24日公司以通讯表决方式召开了第四届董事会第三次会议，本次会议的议案公告刊登于2011年11月25日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

10、2011年12月20日公司以通讯表决方式召开了第四届董事会第四次会议，本次会议的决议公告刊登于2011年12月21日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网(<http://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，公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》的规定和要求，认真履行职责并全面执行了公司股东大会决议的全部事项。会议情况如下：

1、公司于2011年1月28日上午在福建省德化县土坂村冠福工业园本公司董事会议室召开2011年第一次临时股东大会，大会以现场记名投票方式审议通过了以下议案：

- 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、《关于选举周玉梅女士为公司第三届监事会股东代表监事的议案》。

该次会议决议公告刊登在2011年1月29日的《证券时报》、《中国证券报》及指定信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

2、公司于2011年5月15日上午在福建省德化县土坂村冠福工业园本公司董事会议室召开2010年度股东大会，大会以现场记名投票方式审议通过了以下议案：

- ①、《2010 年度董事会工作报告》；
- ②、《2010 年度监事会工作报告》；
- 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、《关于公司 2011 年度向各家银行申请授信额度的议案》；
- ⑦、《关于公司及子公司提供对外担保的议案》；
- ⑧、《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》；
- ⑨、《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案》；
- ⑩、《关于预计公司 2011 年度日常关联交易的议案》；
- ⑪、《2010 年年度报告及其摘要》。

该次会议决议公告刊登在2011年5月17日的《证券时报》、《中国证券报》及指定信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

3、公司于2011年7月17日上午在福建省德化县土坂村冠福工业园本公司董事会议室召开2011年第二次临时股东大会，大会以现场记名投票方式审议通过了《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》。

该次会议决议公告刊登在2011年7月19日的《证券时报》、《中国证券报》及指定信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

4、公司于2011年8月7日上午在福建省德化县土坂村冠福工业园本公司董事会议室召开2011年第三次临时股东大会，大会以现场记名投票方式审议通过了以下议案：

- ①、《关于终止成都投资项目的议案》；
- ②、《关于终止沈阳投资项目的议案》。

该次会议决议公告刊登在2011年8月9日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及指定信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

5、公司于2011年10月8日上午在福建省德化县土坂村冠福工业园本公司董事会议室召开2011年第四次临时股东大会，大会以现场记名投票方式审议通过了以下议案：

- (1) 选举公司第四届董事会董事（采取累积投票制）：

①、选举公司第四届董事会中的非独立董事（采取累积投票制）：

- A. 选举林文昌为公司第四届董事会非独立董事；
- B. 选举林文洪为公司第四届董事会非独立董事；
- C. 选举林文智为公司第四届董事会非独立董事；
- D. 选举张荣华为公司第四届董事会非独立董事；
- E. 选举林华彬为公司第四届董事会非独立董事；
- F. 选举曾庆禄为公司第四届董事会非独立董事。

②、选举公司第四届董事会中的独立董事（采取累积投票制）：

- A. 选举林志扬为公司第四届董事会独立董事；
- B. 选举郑学军为公司第四届董事会独立董事；
- C. 选举黄炳艺为公司第四届董事会独立董事。

(2) 选举公司第四届监事会中的股东代表监事（采取累积投票制）：

- ①、选举涂瑞稳为公司第四届监事会监事；
- ②、选举周金旋为公司第四届监事会监事；
- ③、选举周玉梅为公司第四届监事会监事。

(3) 《关于修改<公司章程>的议案》。

该次会议决议公告刊登在2011年10月11日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及指定信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

### （三）董事会各委员会的履行情况

#### 1、董事会审计委员会的履职情况

报告期内公司董事会审计委员会共召开了4次会议，具体情况如下：

2011年4月16日召开第三届董事会审计委员会第九次会议，审议通过了《2010年度财务决算报告》、《2010年度利润分配预案》、《2010年度报告》、《关于中汇会计师事务所有限公司从事2010年度审计工作的总结报告》、《关于聘任中汇会计师事务所有限公司为公司2011年度审计机构的议案》、《董事会审计委员会关于公司内部控制的评估报告》、《2010年度公司内部审计工作报告》、《2011年公司内部审计工作计划》、《2011年第一季度报告及摘要》。

2011年8月13日召开第三届董事会审计委员会第十次会议审议通过了《2011年半年度报告》。

2011年10月8日召开第四届董事会审计委员会第一次会议，会议审议通过通过了《关于选举审计委员会主任的议案》、《关于聘任郑新论先生为审计部经理的议案》。

2011年10月18日召开第四届董事会审计委员会第二次会议，会议审议通过通过了《2011年第三季度报告》。

根据证监会及深交所有关文件规定及本公司审计委员会对公司年度财务报告审议工作规则，公司审计委员会在2012年2月29日与年审注册会计师就财务报表审计事宜进行沟通。确定了公司2011年度财务报告审计工作的时间安排，审阅了公司初步编制的财务报表，并出具了书面意见。在此期间，也对会计师事务所的审计工作进行了及时督促。

审计委员会认为：中兴财光华会计师事务所有限责任公司为公司出具的《2011年度审计报告》真实、准确地反映了公司2011年度财务状况和经营成果。该事务所在为公司审计期间，能够恪尽职守，遵循独立、客观、公正的职业准则，较好地完成了委托的各项财务审计工作，并提议续聘该事务所作为公司2012年度的审计机构。

## 2、董事会战略委员会的履职情况

公司董事会战略委员会依照法律、法规、《公司章程》及公司《董事会战略委员会实施细则》的相关规定开展工作。报告期内，董事会战略委员会对公司未来的发展规划、发展目标、经营战略、经营方针等关系公司发展方向的重大问题进行讨论，提出了许多合理化建议。

## 3、董事会提名委员会的履职情况

公司董事会提名委员会依照法律、法规、《公司章程》及公司《董事会提名委员会实施细则》的相关规定。报告期内，公司董事会提名委员会共召开了二次会议，对提名第四届董事会董事候选人、选举提名委员会主任、提名公司高级管理人员人选向公司董事提名并获得通过。

## 4、董事会薪酬与考核委员会的履职情况

公司董事会薪酬与考核委员会依照法律、法规、《公司章程》及公司《董事会薪酬与考核委员会实施细则》的相关规定，对公司2011年度报告中披露的董事、监事和高级管理人员薪酬事项进行审核，认为：公司董事、监事、高级管理人员均认真履行了工作职责，其薪酬的发放符合相关规定。公司董事会披露的董事、监事、高级管理人员的薪酬情况与实际相符。

## 六、公司选定的信息披露媒体

公司指定《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为公司信息披露的报纸及网站，真实、完整、准确、公

平、及时地披露有关信息，确保公司所有股东公平地获得公司相关信息。

## 七、公司开展投资者关系管理的情况

公司指定董事会秘书具体负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，严格按照监管部门颁布的制度法规和公司制定的《投资者关系管理制度》等有关规定，认真做好投资者关系管理。同时，公司通过投资者关系互动平台（网址：<http://irm.p5w.net/ssgs/S002102/>）、网上业绩说明会、公告、电话、现场接待等方式，与投资者进行良好的互动和沟通交流，公司董秘办及时认真回复投资者的有关咨询和问题。

报告期内，公司共接待投资者来访3次，具体情况如下：

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011-07-07	上海五天公司办公室	实地调研	机构	招商证券	一伍一拾发展情况、公司终端连锁规划
2011-07-07	上海五天公司办公室	实地调研	机构	太平洋证券	一伍一拾发展情况、公司终端连锁规划
2011-07-07	上海五天公司办公室	实地调研	机构	浙商证券	一伍一拾发展情况、公司终端连锁规划

## 八、其他需要披露的信息

（一）报告期内已披露的重要事项索引见下表：

公告日期	公告编号	公告事项
2011-01-12	2011-001	第三届董事会第二十五次会议决议公告
2011-01-12	2011-002	关于转让控股孙公司部分股权的公告
2011-01-12	2011-003	关于召开 2011 年第一次临时股东大会的公告
2011-01-12	2011-004	第三届监事会第十一次会议决议公告
2011-01-29	2011-005	2010 年度业绩预告的修正公告
2011-01-29	2011-006	2011 年第一次临时股东大会决议公告
2011-01-29	--	2011 年第一次临时股东大会法律意见书
2011-02-26	2011-007	2010 年度业绩快报
2011-03-22	2011-008	关于曾丽铃女士辞去公司监事的公告
2011-03-22	2011-009	参股公司引进战略投资者的公告
2011-04-19	2011-010	第三届董事会第二十六次会议决议公告
2011-04-19	--	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

2011-04-19	--	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》。
2011-04-19	--	2010 年度独立董事述职报告-洪连鸿
2011-04-19	--	2010 年度独立董事述职报告-林志扬
2011-04-19	--	2010 年度独立董事述职报告-屈广清
2011-04-19	--	公司 2010 年度内部控制自我评价报告
2011-04-19	--	中汇所：关联方资金占用情况的说明
2011-04-19	--	中汇所：内控制度鉴证报告
2011-04-19	--	中汇所：2010 年度审计报告
2011-04-19	--	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
2011-04-19	--	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
2011-04-19	--	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
2011-04-19	--	海际大和证券：关于对外担保的保荐意见
2011-04-19	--	海际大和证券：关于调整募集资金投向项目的保荐意见
2011-04-19	--	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
2011-04-19	--	2010 年度社会责任报告
2011-04-19	2011-011	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
2011-04-19	2011-012	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
2011-04-19	2011-013	关于公司及控股子公司对外提供担保的公告
2011-04-19	2011-014	关于召开 2010 年度股东大会的公告
2011-04-19	2011-015	第三届监事会第十一次会议决议公告
2011-04-19	--	2010 年年度报告
2011-04-19	2011-016	2010 年年度报告摘要
2011-04-19	--	2010 年度募集资金存放与使用情况的专项报告
2011-04-19	2011-017	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
2011-04-19	--	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

2011-04-19	--	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
2011-04-19	--	中汇所：关于公司 2010 年度重要前期差错更正的专项说明
2011-04-19	--	公司 2011 年第一季度报告-全文
2011-04-19	2011-018	公司 2011 年第一季度报告-正文
2011-04-19	--	公司章程
2011-04-22	2011-019	股票交易异常波动公告
2011-04-23	2011-020	关于举行 2010 年度业绩说明会的公告
2011-05-17	2011-021	2010 年度股东大会决议公告
2011-05-17	--	2010 年度股东大会法律意见书
2011-05-22	2011-022	2010 年度权益分派实施公告
2011-06-04	2011-023	2010 年度报告更正公告
2011-06-21	2011-024	关于使用部分闲置募集资金补充流动资金归还的公告
2011-06-30	2011-025	第三届董事会第二十七次会议决议公告
2011-06-30	2011-026	关于受让控股子公司福建冠林竹木家用品有限公司部分股权的公告
2011-06-30	--	财务管理制度
2011-06-30	2011-027	关于公司为子公司提供对外担保的公告
2011-06-30	--	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
2011-06-30	--	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
2011-06-30	2011-028	关于召开 2011 年第二次临时股东大会的公告
2011-07-07	2011-029	财务会计基础工作的自查报告和整改计划
2011-07-19	2011-030	2011 年第二次临时股东大会决议公告
2011-07-19	--	2011 年第二次临时股东大会法律意见书
2011-07-19	2011-031	第三届董事会第二十八次会议决议公告
2011-07-19	2011-032	关于召开 2011 年第三次临时股东大会的公告
2011-08-09	2011-033	2011 年第三次临时股东大会决议公告
2011-08-09	--	2011 年第三次临时股东大会法律意见书
2011-08-16	2011-034	2011 年半年报摘要
2011-08-16	--	2011 年半年报全文
2011-08-16	--	2011 年半年度财务报告
2011-08-16	2011-035	第三届董事会第二十九次会议决议公告
2011-08-16	2011-036	第三届监事会第十三次会议决议公告
2011-08-16	--	财务报表
2011-08-16	--	独立董事关于关联方资金占用及对外担保的意见
2011-08-16	2011-037	关于子公司为子公司提供对外担保的公告

2011-08-16	--	独立董事关于本公司及子公司福建省德化冠峰耐热瓷有限公司为控股子公司泉州冠杰陶瓷有限公司提供担保的独立意见
2011-08-16	--	保荐机构关于公司为控股子公司泉州冠杰陶瓷有限公司提供对外担保的保荐意见
2011-09-15	2011-038	第三届董事会第三十次会议决议公告
2011-09-15	--	独立董事关于提名第四届董事会非独立董事候选人、独立董事候选人的独立意见
2011-09-15	--	董事会关于提名林志扬、郑学军、黄炳艺为独董候选人的声明
2011-09-15	--	独立董事候选人声明
2011-09-15	--	内幕信息知情人管理制度
2011-09-15	--	公司章程
2011-09-15	2011-039	关于召开 2011 年第四次临时股东大会的公告
2011-09-15	2011-040	第三届监事会第十四次会议决议公告
2011-09-17	2011-041	更正公告（独立意见）
2011-09-17	--	独立董事关于提名第四届董事会非独立董事候选人、独立董事候选人的独立意见（更正后）
2011-09-22	2011-042	更正公告（监事会决议）
2011-09-22	2011-040	第三届监事会第十四次会议决议公告（更正后）
2011-09-22	2011-043	职工代表大会决议
2011-10-10	2011-044	2011 年第四次临时股东大会决议公告
2011-10-10	--	2011 年第四次临时股东大会法律意见书
2011-10-10	2011-045	第四届董事会第一次会议决议公告
2011-10-10	--	独立董事关于第四届董事会第一次会议选举董事长、副董事长、聘任总经理及其他高级管理人员的独立意见
2011-10-10	2011-046	第四届监事会第一次会议决议公告
2011-10-20	2010-047	第四届董事会第二次会议决议公告
2011-10-20	--	2011 年第三季度报告-全文
2011-10-20	2011-048	2011 年第三季度报告-正文
2011-11-09	2011-049	非公开发行 A 股股票解除限售提示性公告
2011-11-11	2011-050	关于大股东丁志刚先生股票解除质押的公告
2011-11-11	2011-051	关于公司与明发集团有限公司因子公司股权转让纠纷申请仲裁情况的公告
2011-11-12	2011-052	关于持股 5%以上股东减持股份的提示性公告

2011-11-15	--	简式权益变动报告书
2011-11-19	2011-053	关于大股东林文昌先生股权质押的公告
2011-11-25	2011-054	第四届董事会第三次会议决议公告
2011-12-15	2011-055	关于大股东林文洪先生股权质押的公告
2011-12-21	2011-056	第四届董事会第四次会议决议公告
2011-12-21	--	独立董事关于参股公司上海海客瑞斯酒店用品有限公司剩余股权以公允价值计量的独立意见
2011-12-21	2011-057	关于 2011 年度经营业绩预计的提示性公告
2011-12-21	2011-058	关于成都明发商务城建有限公司股权转让的后续事项公告

上述公告同时刊登于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

### (二) 内幕信息知情人管理制度的建立和执行情况

2011 年 11 月 24 日, 公司董事会以通讯方式召开第四届董事会第三次会议。并以记名投票表决方式表决通过了《关于制定<内幕信息知情人登记管理制度>的议案》。进一步完善公司内幕信息管理制度, 做好内幕信息保密工作, 有效防范内幕交易等证券违法违规行为。

报告期内未被监管部门采取监管措施或行政处罚情况, 也未发生内幕知情人买卖公司股票及其衍生品种的情况。

### (三) 外部信息使用人管理制度的建立和执行情况

2010 年 2 月 23 日召开的第三届董事会第十五次会议制度通过了《外部信息报送和使用管理制度》。截止目前该制度执行情况良好。

## 第九节 监事会报告

2011年度，公司监事会按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的规定，本着恪尽职守、勤勉尽职的工作态度，依法行使职权，较好地履行了监督职能，较好地保障了股东、公司和员工的合法权益。2011年度，公司监事会召开六次会议，全体监事会成员全部现场出席会议，监事会成员列席或出席了报告期内的历次董事会和股东大会，对公司的重大经济活动、董事及高级管理人员履行职责进行有效监督，对公司的规范运作和健康发展起到重要的推动作用。

### 一、监事会会议召开情况

报告期内，公司第三届监事会共召开了六次会议，具体情况如下：

（一）2011年1月11日，在公司董事会议室以现场会议方式召开了第三届监事会第十一次会议，会议由监事会主席李福林先生主持，会议应到4人，实到4人。会议审议并通过了《关于提名周玉梅女士为公司第三届监事会股东代表监事候选人的议案》。

本次监事会会议决议公告刊登在2011年1月12日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

（二）2011年4月17日，在公司董事会议室以现场会议方式召开了第三届监事会第十二次会议，会议由监事会主席李福林先生主持，会议应到4人，实到4人。会议审议并通过了《2010年度监事会工作报告》、《2010年度财务决算报告》、《2010年度利润分配及资本公积转增股本预案》、《2010年度内部控制自我评价报告》、《2010年度募集资金存放与使用情况的专项报告》、《关于公司2011年度向各家银行申请授信额度的议案》、《关于公司及子公司提供对外担保的议案》、《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》、《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案》、《关于预计公司2011年度日常关联交易的议案》、《2010年年度报告及其摘要》、《2011年第一季度报告》、《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》。

本次监事会会议决议公告刊登在2011年4月19日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

（三）2011年8月14日，在公司董事会议室以现场会议方式召开了第三届监事会第十三次会议，会议由监事会主席李福林先生主持，会议应到4人，实到4人。会议审议并通过了《公司2011年半年度报告及摘要》。

本次监事会会议决议公告刊登在2011年8月16日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

(四) 2011年9月10日, 在公司董事会议室以现场会议方式召开了第三届监事会第十四次会议, 会议由监事会主席李福林先生主持, 会议应到4人, 实到4人。会议审议并通过了《关于监事会进行换届选举暨提名第四届监事会监事候选人的议案》。

本次监事会会议决议公告刊登在2011年9月15日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

(五) 2011年10月8日, 在公司董事会议室以现场会议方式召开了第四届监事会第一次会议, 会议由监事会监事周金旋先生主持, 会议应到5人, 实到5人。会议审议并通过了《关于选举公司第四届监事会主席的议案》。

本次监事会会议决议公告刊登在2011年10月11日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

(六) 2011年10月18日, 在公司董事会议室以现场会议方式召开了第四届监事会第二次会议, 会议由监事会主席周金旋先生主持, 会议应到5人, 实到5人。会议审议并通过了《关于2011年第三季度报告的议案》。

## 二、监事会对公司2011年度有关事项的独立意见

### (一) 公司依法运作情况

报告期内, 公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等法律、规章赋予的职权, 积极参加股东大会、列席董事会会议, 从切实维护公司利益、股东权益和员工权利出发, 恪尽职守, 认真履行监督职责。

公司全体监事列席了2011年历次董事会, 出席了历次股东大会, 对公司重大事项的决策程序、内部控制制度的建立与执行情况以及董事、高级管理人员履行职务情况进行了有效监督。监事会认为: 公司董事会运作规范、决策程序合法, 认真执行股东大会的各项决议, 忠实履行了诚信义务, 公司建立了较为完善的内部控制制度, 董事、高级管理人员执行职务时不存在违反法律、法规、《公司章程》或损害公司利益和侵犯股东利益的行为。

### (二) 检查公司财务情况

公司监事会对2011年公司财务状况、财务管理制度的执行情况进行了认真细致的监督和检查, 认为: 报告期内公司财务制度健全、内控制度完善、财务运作规范、财务状况良好。监事会对公司2011年年度报告进行审核, 并发表如下专项意见: 经审核,

监事会认为董事会编制和审核的公司2011年年度报告的程序符合法律、行政法规和中国证监会的规定，报告内容真实、准确、完整地反映了上市公司的实际情况，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

### （三）募集资金使用情况

公司监事会对2011年度公司募集资金的使用和管理进行了监督和检查。监事会审核后认为：报告期内，公司严格按照《中小企业板上市公司规范运作指引》、《募集资金使用管理办法》的要求对募集资金进行使用和管理；公司募集资金实际投入项目与承诺投入项目一致，不存在违规使用募集资金的情形。

### （四）收购、出售资产情况

报告期内，公司没有出售重大资产的情况，没有发生内幕交易，也没有发生部分股东的权益受损以及造成公司资产流失的情况。

报告期内，公司转让控股孙公司上海海客瑞斯酒店用品有限公司40%的股权，是为促进海客瑞斯的长远发展，增强其凝聚力，更好地激励管理层，使核心管理层与公司建立长期的合作关系，实现共赢的管理模式，没有造成资产流失等损害公司的情形。

### （五）公司对外担保情况

经核查，截止2011年12月31日，公司为控股子公司担保总额为7,000万元，占本公司2011年12月31日经审计净资产43,381.67万元的16.14%，无其它对外担保。此外，本公司及子公司不存在担保债务逾期清偿的情况。公司能严格遵守相关法律、法规及规章的要求，制定并严格执行《公司对外担保管理制度》，明确对外担保的程序及风险控制进程，相关对外担保均履行了必要的审批程序，进行了及时的信息披露，合法合规。上海五天实业有限公司和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。

### （六）公司关联交易情况

监事会对公司2011年度发生的关联交易进行了检查和监督。公司与控股股东或其控股的其他关联单位不存在关联交易，没有违反公开、公平、公正的原则，不存在损害公司和中小股东权益的情形。

### （七）公司内部控制自我评价的意见

监事会对董事会关于公司2011年度内部控制的自我评价报告、公司内部控制制度的建设和运行情况进行了检查和审核，认为：公司已根据自身的实际情况和法律法规的要求，建立了较为完善的内部控制制度体系，符合公司现阶段经营管理的发展需求，

保证了公司各项业务的健康运行及经营风险的控制，报告期内公司的内部控制体系规范、合法、有效，没有发生违反公司内部控制制度的情形。

（八）公司续聘中兴财光华会计师事务所有限责任公司作为2012年度审计机构的意见

监事会对中兴财光华会计师事务所有限责任公司所作为公司2011年度审计机构期间的工作情况进行了详细检查后认为：中兴财光华会计师事务所有限责任公司作为公司具备证券执业资格，2011年度，该所在为公司提供审计服务过程中，恪守职责，遵循独立、客观、公正的执业准则，较好地完成了公司委托的各项工作，监事会同意续聘中兴财光华会计师事务所有限责任公司作为公司2012年度审计机构。

（九）公司建立和实施内幕信息知情人登记管理制度的情况

公司第四届董事会于2011年11月24日召开第三次会议，按照中国证券监督管理委员会公告[2011]30号《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》、中国证券监督管理委员会福建监管局下发的《关于进一步做好上市公司内幕信息知情人登记管理有关工作的通知》（闽证监公司字[2011]66号）的要求，结合公司的实际情况，在原《内幕信息知情人管理制度》基础上，重新修订了《内幕信息知情人登记管理制度》，进一步完善了公司的内幕信息管理制度、有效防范内幕交易等证券违法违规行为。

公司监事会认为：公司能够严格按照《内幕信息知情人登记管理制度》的要求做好内幕信息管理以及内幕信息知情人登记和报备工作，能够如实、完整地记录内幕信息在公开前的报告、传递、编制、审核、披露各环节内幕信息知情人名单。定期报告披露期间，公司对董事、监事、高级管理人员及其他内幕信息知情人员在定期报告公告前30日内、业绩预告和业绩快报公告前10日内以及其他重大事项披露期间等敏感期内买卖公司股票的情况进行自查，没有发现相关人员利用内幕信息从事内幕交易的情况。

## 第十节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司未发生重大诉讼、仲裁事项。

### 二、破产重整相关事项

报告期内，公司未发生破产重整等相关事项。

### 三、公司持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权事项

报告期末，公司未有参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等事项，也未持有其他上市公司股权。

### 四、报告期内，公司发生收购及出售资产、企业合并事项

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 林德安 林明誉	40%股权	2011-01-11	4,400.00	4,400.00	4,400.00	否	市场价	是	是	非关联关系

对公司业务连续性、管理层稳定性的影响：

出售上海海客瑞斯酒店用品有限公司40%的股权（失去对其控制权）并引进其他战略投资者对海客瑞斯进行增资扩股，对公司资产结构进行优化，降低经营成本，提升资产运行质量，有利于本公司的长期发展。同时，该交易有利于进一步促进海客瑞斯公司的长远发展，增强其凝聚力，更好地激励管理层，使核心管理层与公司建立长期的合作关系，实现共赢的管理模式。

### 五、公司股权激励计划的具体实施情况

报告期内公司未制定股权激励计划。

六、重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位：万元

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例	交易金额	占同类交易金额的比例
上海海客瑞斯酒店用品有限公司	8,636.57	12.06%	6,172.40	15.15%
上海金汇通创意设计发展股份有限公司	306.25	0.43%	0.00	0.00%
上海悠络客电子科技有限公司	109.09	0.15%	12.74	0.03%
上海益金行工业科技有限公司	57.17	0.08%	33.48	0.08%
上海千礼电子商务科技有限公司	22.75	0.03%	15.31	0.04%
上海金汇通文化传播有限公司	11.68	0.02%	0.00	0.00%
上海五天景观艺术工程有限公司	9.14	0.01%	0.00	0.00%
景德镇国韵青瓷股份有限公司	3.97	0.01%	158.67	0.39%
上海零距离电子有限公司	3.87	0.01%	0.00	0.00%
南京海客瑞斯玻璃器皿有限公司	0.00	0.00%	2,023.88	4.97%
上海创世梦谷信息技术有限公司	0.41	0.00%	0.00	0.00%
南京克瑞斯托工艺制品有限公司	0.00	0.00%	28.52	0.07%
合计	9,160.90	12.80%	8,445.00	20.73%

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额0.00万元。

与年初预计临时披露差异的说明	无
----------------	---

2、报告期内，公司与关联方之间除日常关联交易外未发生其他重大关联交易行为。

3、关联债权债务往来

单位：万元

关联方	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
成都明发商务城建设有限公司	0.00	0.00	1,213.15	1,213.15
景德镇国韵青瓷股份有限公司	6.45	6.45	0.00	0.00
南京海客瑞斯玻璃器皿有限公司	421.20	0.00	0.00	0.00
南京克瑞斯托工艺制品有限公司	0.00	0.00	13.93	13.93

泉州冠杰陶瓷有限公司	0.00	0.00	2,242.33	2,242.33
上海创世梦谷信息技术有限公司	0.41	0.41	0.00	0.00
上海海客瑞斯酒店用品有限公司	3,127.12	3,127.12	0.00	0.00
上海金汇通创意设计发展股份有限公司	0.00	0.00	170.47	3.65
上海金汇通文化传播有限公司	31.62	0.00	0.00	0.00
上海零距离电子有限公司	3.81	76.57	0.00	0.00
上海千礼电子商务科技有限公司	41.75	41.75	0.00	0.00
上海五天景观艺术工程有限公司	58.26	0.49	0.00	0.00
上海益金行工业科技有限公司	107.52	126.09	0.00	0.00
上海悠络客电子科技有限公司	36.06	64.41	0.00	0.00
林福椿	0.00	0.00	5,115.90	0.00
合计	3,834.20	3,443.29	8,755.78	3,473.06

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额3,834.20万元，余额3,443.29万元。

## 七、报告期内重大合同及履行情况

- 1、报告期内公司没有发生无重大托管、承包、租赁其他公司资产或者其他公司重大托管、承包、租赁公司资产的事项。
- 2、报告期内或持续到报告期内，公司除对全资/控股子公司进行担保外，没有发生其他担保事项。
- 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。

## 八、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	担保额度	担保额度	实际发生日	实际担保	担保类型	担保期	是否履行	是否为关联

称	相关公告披露日和编号	金额	期（协议签署日）	金额		完毕	方担保（是或否）
泉州冠杰陶瓷有限公司	2011年8月14日	4,000.00	2011年09月09日	4,000.00	承担连带保证责任	2年	否 是
上海五天实业有限公司	2010年11月30日	5,000.00	2011年03月08日	3,000.00	承担连带保证责任	1年	否 是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		9,000.00		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）			7,000.00
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		9,000.00		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）			7,000.00
公司担保总额（即前两大项的合计）							
报告期内审批担保额度合计（A1+B1）		9,000.00		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）			7,000.00
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）		9,000.00		报告期末实际担保余额合计（A4+B4）			7,000.00
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例							16.14%
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）							7,000.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明							无

## 九、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《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《福建冠福现代家用股份有限公司章程》等有关规定和要求，作为福建冠福现代家用股份有限公司（以下简称“公司”）的独立董事，本着对公司及全体股东负责的态度，按照实事求是的原则，对相关事项发表如下独立意见：

### （一）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

根据中国证券监督管理委员会证监发[2003]56号《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[2005]120号《关于规范上市公司对外担保行为的通知》的精神，我们通过认真审阅中兴财光华会计师事务所有限公司出具的《审计报告》（会审字[2012]0546号），查验公司2011年度关于关联方资金占用和对外担保等情况，并听取公司董事会和经理层的相关意见，对公司2011年度的关联方资金占用和对外担保情况及执行证监发[2003]56号文及证监发[2005]120号文规定的

情况发表以下独立意见:

1、对外担保情况的专项说明和独立意见

(1) 担保情况

经核查,截止2011年12月31日,公司为控股子公司担保总额为7,000万元,占本公司2011年12月31日经审计净资产43,381.67万元的16.14%,无其它对外担保。

(2) 独立意见

①上海五天实业有限公司和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,本公司为其提供担保是可行的,符合国家相关法律法规关于对外担保的有关规定和企业生产经营活动的实际情况,没有超出公司所能承受的风险范围,不会损害公司及股东的利益,我们一致同意公司的担保事项。

②上述对外担保事项均严格按照有关法律法规和《公司章程》、《公司对外担保管理制度》的规定履行了必要的审议程序,进行了及时的信息披露,合法合规。公司不存在为公司股东、股东的控股子公司、股东的附属企业及公司的其他关联方、任何非法人单位和个人提供担保,也不存在证监发[2003]56号文和证监发[2005]120号文相违背的担保事项。

③公司制定的《对外担保管理制度》,规定了对外担保的审批权限、审批程序和有关的风险控制措施,并得到了严格执行,较好地控制对外担保风险、避免违规担保,保证了公司资产安全。

④无明显迹象表明公司可能因被担保方债务违约而承担担保责任。

(二) 关联方资金占用情况的专项说明和独立意见

报告期内,公司与控股股东及其他关联方的资金往来能够严格遵守《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)和深圳证券交易所的相关规定。截止报告期末,公司发生的关联方经营性占用资金,都是属控股子公司和参股公司的资金占用,不存在以前年度发生并累计至2011年12月31日的关联方违规占用公司资金等情况。上述控股子公司在会计核算时均已列入并表范围,参股公司也是公司实际控制企业,公司与控股子公司和参股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,并已履行了必要的审核程序,为正常经营性的资金往来,不存在关联方违规占用公司资金的情况。

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

**十、公司或持有5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况**

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 林文昌 林文洪 林文智	在首次公开发行股票时获配的股份自发行人股票上市之日起 36 个月内不通过深圳证券交易所交易系统出售该部分股份。	承诺期内无出售其持有的股票，无发生违反承诺情况。
其他承诺 (含追加承诺)	林福椿 林文昌 林文洪 林文智 丁志刚	林福椿、林文昌、林文洪、林文智四人于 2008 年 8 月 21 日承诺于 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。大股东丁志刚承诺，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。	至年末，四大实际控制人无出售其持有的股票，无发生违反承诺情况。丁志刚自非公开发行股票时获配的股份自发行结束之日起 12 个月内无出售其持有的股票，无发生违反承诺情况。

**十一、聘任、解聘会计师事务所情况**

报告期内，公司的生产、业务规模不断扩大，公司原聘请的 2011 年度审计机构中汇会计师事务所有限公司（以下简称“中汇所”）在审计工作时间和人员安排上无法满足公司的需求，不再承接公司 2011 年年报的审计工作。

为了保障公司能够按期披露年度报告，提高财务信息质量，切实维护股东利益，公司决定改聘中兴财光华会计师事务所有限责任公司担任公司 2011 年度审计机构，为公司提供财务审计、资产验证及相关咨询业务，聘期一年。

十二、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。

### 十三、其它重要事项

#### (一) 持有拟上市公司及非上市金融企业股权情况

单位：元

所持对象名称	初始投资金额	持有数量	占该公司 股权比例	期末账面值	报告期 损益	报告期所有 者权益变动	会计核 算科目	股份 来源
德化县农村信用合作联社	8,400,000.00	2,400,000	2.00%	8,400,000.00	0.00	0.00	长期股权投资	增资 扩股
合计	8,400,000.00	2,400,000	-	8,400,000.00	0.00	0.00	-	-

#### (二) 其他综合收益明细（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	469,265.36	
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	469,265.36	
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	206,906.89	
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	206,906.89	
合计	676,172.25	0.00

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	-6,375,196.80	
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	-6,375,196.80	
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	-6,375,196.80	0.00

（三）公司的全资子公司成都明发商务城建有限公司（以下简称“成都明发”）的股权转让，与明发集团有限公司（以下简称“明发集团”）发生了股权转让纠纷，详情如下：

为了完善公司的产业布局，公司决定在成都市双流县地区投资建立创意设计产业孵化园，该项目的实施单位为成都明发。后因“汶川大地震”、金融风暴等各种原因，公司决定终止成都的投资项目（通过转让所持有的成都明发全部股权的方式终止该项目）。

2010 年 1 月份，公司与明发集团签订了成都明发的股权转让协议，后又因办理土地使用权证等原因，导致股权转让协议无法实施，公司终止了该协议。

2011 年 1 月份，公司办理完成了成都明发的土地使用权证，并于 2011 年 5 月 30

日与上海智造空间电子商务有限公司签订股权转让协议，将公司持有的成都明发（现已更名为“成都梦谷房地产开发有限公司”）100%股权全部转让。成都明发已办理了股权转让的相关工商变更手续。公司业已收到上海智造空间电子商务有限公司支付的股权转让价款 3,500 万元。

明发集团认为，公司之前已和其签订了股权转让协议，该协议仍然有效，可以继续履行不应终止，遂向厦门仲裁委员会提出了仲裁的申请，请求仲裁如下：

1、请求判令公司尽快履行双方协议，将成都明发 100%股权转让给明发集团或明发集团指定的第三人名下，完成工商变更等相应手续。

2、请求判令公司支付违约金人民币 3,458,070.00 元。

3、请求判令公司承担明发集团因仲裁纠纷而发生的律师费用人民币 25 万元。

4、本仲裁纠纷的受理费等全部费用由公司承担。

仲裁对公司业绩影响。如果厦门仲裁委员会不支持明发集团的仲裁请求，公司向上海智造空间电子商务有限公司转让成都明发股权的收益为72.81万元，另外，如果当地政府对成都明发进行项目补贴（根据公司与当地政府签订的投资协议，补贴金额为1,630万元，该款项未到帐），该补贴金额归公司所有，将增加1,630万元的收益；如果仲裁结果与明发集团的仲裁请求相一致，公司向上海智造空间电子商务有限公司转让成都明发股权的协议将作废，预计对公司2011年度的业绩产生约人民币370万元的损失。

公司与成都集团的股权转让纠纷，分别于2011年11月11日、12月21日在证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报以及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）发布了《关于公司与明发集团有限公司因子公司股权转让纠纷申请仲裁情况的公告》、《关于成都明发商务城建有限公司股权转让的后续事项的公告》。

（三）报告期内已披露的重要事项索引见下表：

公告日期	公告编号	公告事项	披露报纸
2011-01-12	2011-001	第三届董事会第二十五次会议决议公告	证券时报、中国证券报
2011-01-12	2011-002	关于转让控股孙公司部分股权的公告	证券时报、中国证券报
2011-01-12	2011-003	关于召开 2011 年第一次临时股东大会的公告	证券时报、中国证券报
2011-01-12	2011-004	第三届监事会第十一次会议决议公告	证券时报、中国证券报
2011-01-29	2011-005	2010 年度业绩预告的修正公告	证券时报、中国证券报
2011-01-29	2011-006	2011 年第一次临时股东大会决议公告	证券时报、中国证券报
2011-01-29	--	2011 年第一次临时股东大会法律意见书	否

2011-02-26	2011-007	2010 年度业绩快报	证券时报、中国证券报
2011-03-22	2011-008	关于曾丽铃女士辞去公司监事的公告	证券时报、中国证券报
2011-03-22	2011-009	参股公司引进战略投资者的公告	证券时报、中国证券报
2011-04-19	2011-010	第三届董事会第二十六次会议决议公告	证券时报、中国证券报
2011-04-19	--	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	否
2011-04-19	--	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》。	否
2011-04-19	--	2010 年度独立董事述职报告-洪连鸿	否
2011-04-19	--	2010 年度独立董事述职报告-林志扬	否
2011-04-19	--	2010 年度独立董事述职报告-屈广清	否
2011-04-19	--	公司 2010 年度内部控制自我评价报告	否
2011-04-19	--	中汇所：关联方资金占用情况的说明	否
2011-04-19	--	中汇所：内控制度鉴证报告	否
2011-04-19	--	中汇所：2010 年度审计报告	否
2011-04-19	--	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	否
2011-04-19	--	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	否
2011-04-19	--	海际大和证券：关于对公司累计和当期对外	否

		担保情况及与关联方资金往来情况的的保荐意见	
2011-04-19	--	海际大和证券：关于对外担保的保荐意见	否
2011-04-19	--	海际大和证券：关于调整募集资金投向项目的保荐意见	否
2011-04-19	--	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	否
2011-04-19	--	2010 年度社会责任报告	否
2011-04-19	2011-011	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	证券时报、中国证券报
2011-04-19	2011-012	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	证券时报、中国证券报
2011-04-19	2011-013	关于公司及控股子公司对外提供担保的公告	证券时报、中国证券报
2011-04-19	2011-014	关于召开 2010 年度股东大会的公告	证券时报、中国证券报
2011-04-19	2011-015	第三届监事会第十一次会议决议公告	证券时报、中国证券报
2011-04-19	--	2010 年年度报告	否
2011-04-19	2011-016	2010 年年度报告摘要	证券时报、中国证券报
2011-04-19	--	2010 年度募集资金存放与使用情况的专项报告	否
2011-04-19	2011-017	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	证券时报、中国证券报
2011-04-19	--	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	否
2011-04-19	--	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	否
2011-04-19	--	中汇所：关于公司 2010 年度重要前期差错更正的专项说明	否
2011-04-19	--	公司 2011 年第一季度报告-全文	否
2011-04-19	2011-018	公司 2011 年第一季度报告-正文	证券时报、中国证券报
2011-04-19	--	公司章程	否
2011-04-22	2011-019	股票交易异常波动公告	证券时报、中国证券报
2011-04-23	2011-020	关于举行 2010 年度业绩说明会的公告	证券时报、中国证券报
2011-05-17	2011-021	2010 年度股东大会决议公告	证券时报、中国证券报
2011-05-17	--	2010 年度股东大会法律意见书	否
2011-05-22	2011-022	2010 年度权益分派实施公告	证券时报、中国证券报

2011-06-04	2011-023	2010 年度报告更正公告	证券时报、中国证券报
2011-06-21	2011-024	关于使用部分闲置募集资金补充流动资金归还的公告	证券时报、中国证券报
2011-06-30	2011-025	第三届董事会第二十七次会议决议公告	证券时报、中国证券报
2011-06-30	2011-026	关于受让控股子公司福建冠林竹木家用品有限公司部分股权的公告	证券时报、中国证券报
2011-06-30	--	财务管理制度	否
2011-06-30	2011-027	关于公司为子公司提供对外担保的公告	证券时报、中国证券报
2011-06-30	--	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	否
2011-06-30	--	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	否
2011-06-30	2011-028	关于召开 2011 年第二次临时股东大会的公告	证券时报、中国证券报
2011-07-07	2011-029	财务会计基础工作的自查报告和整改计划	证券时报、中国证券报
2011-07-19	2011-030	2011 年第二次临时股东大会决议公告	证券时报、中国证券报
2011-07-19	--	2011 年第二次临时股东大会法律意见书	否
2011-07-19	2011-031	第三届董事会第二十八次会议决议公告	证券时报、中国证券报
2011-07-19	2011-032	关于召开 2011 年第三次临时股东大会的公告	证券时报、中国证券报
2011-08-09	2011-033	2011 年第三次临时股东大会决议公告	证券时报、中国证券报、上海证券报
2011-08-09	--	2011 年第三次临时股东大会法律意见书	否
2011-08-16	2011-034	2011 年半年报摘要	证券时报、中国证券报、上海证券报
2011-08-16	--	2011 年半年报全文	否
2011-08-16	--	2011 年半年度财务报告	否
2011-08-16	2011-035	第三届董事会第二十九次会议决议公告	证券时报、中国证券报、上海证券报
2011-08-16	2011-036	第三届监事会第十三次会议决议公告	证券时报、中国证券报、上海证券报
2011-08-16	--	财务报表	否
2011-08-16	--	独立董事关于关联方资金占用及对外担保的意见	否
2011-08-16	2011-037	关于子公司为子公司提供对外担保的公告	证券时报、中国证券报、上海证券报
2011-08-16	--	独立董事关于本公司及子公司福建省德化冠	否

		峰耐热瓷有限公司为控股子公司泉州冠杰陶瓷有限公司提供担保的独立意见	
2011-08-16	--	保荐机构关于公司为控股子公司泉州冠杰陶瓷有限公司提供对外担保的保荐意见	否
2011-09-15	2011-038	第三届董事会第三十次会议决议公告	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报
2011-09-15	--	独立董事关于提名第四届董事会非独立董事候选人、独立董事候选人的独立意见	否
2011-09-15	--	董事会关于提名林志扬、郑学军、黄炳艺为独董候选人的声明	否
2011-09-15	--	独立董事候选人声明	否
2011-09-15	--	内幕信息知情人管理制度	否
2011-09-15	--	公司章程	否
2011-09-15	2011-039	关于召开 2011 年第四次临时股东大会的公告	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报
2011-09-15	2011-040	第三届监事会第十四次会议决议公告	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报
2011-09-17	2011-041	更正公告（独立意见）	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报
2011-09-17	--	独立董事关于提名第四届董事会非独立董事候选人、独立董事候选人的独立意见（更正后）	否
2011-09-22	2011-042	更正公告（监事会决议）	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报
2011-09-22	2011-040	第三届监事会第十四次会议决议公告（更正后）	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报
2011-09-22	2011-043	职工代表大会决议	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报
2011-10-10	2011-044	2011 年第四次临时股东大会决议公告	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报
2011-10-10	--	2011 年第四次临时股东大会法律意见书	否
2011-10-10	2011-045	第四届董事会第一次会议决议公告	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报
2011-10-10	--	独立董事关于第四届董事会第一次会议选举董事长、副董事长、聘任总经理及其他高级	否

		管理人员的独立意见	
2011-10-10	2011-046	第四届监事会第一次会议决议公告	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报
2011-10-20	2010-047	第四届董事会第二次会议决议公告	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报
2011-10-20	--	2011 年第三季度报告-全文	否
2011-10-20	2011-048	2011 年第三季度报告-正文	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报
2011-11-09	2011-049	非公开发行 A 股股票解除限售提示性公告	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报
2011-11-11	2011-050	关于大股东丁志刚先生股票解除质押的公告	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报
2011-11-11	2011-051	关于公司与明发集团有限公司因子公司股权转让纠纷申请仲裁情况的公告	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报
2011-11-12	2011-052	关于持股 5% 以上股东减持股份的提示性公告	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报
2011-11-15	--	简式权益变动报告书	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报
2011-11-19	2011-053	关于大股东林文昌先生股权质押的公告	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报
2011-11-25	2011-054	第四届董事会第三次会议决议公告	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报
2011-12-15	2011-055	关于大股东林文洪先生股权质押的公告	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报
2011-12-21	2011-056	第四届董事会第四次会议决议公告	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报
2011-12-21	--	独立董事关于参股公司上海海客瑞斯酒店用品有限公司剩余股权以公允价值计量的独立意见	否
2011-12-21	2011-057	关于 2011 年度经营业绩预计的提示性公告	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报
2011-12-21	2011-058	关于成都明发商务城建有限公司股权转让的后续事项公告	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报

上述公告同时刊登于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

#### 审计报告

中兴财光华审会字〔2012〕第 7116 号

福建冠福现代家用股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的福建冠福现代家用股份有限公司（以下简称冠福家用公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，冠福家用公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编

制,公允反映了冠福家用公司 2011 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中兴财光华会计师事务所  
有限责任公司

中国·石家庄

中国注册会计师: 姚庚春

中国注册会计师: 孙国伟

二〇一二年四月二十四日

## 二、经审计的会计报表

**资产负债表**

编制单位：福建冠福现代家用股份有限公司

2011 年 12 月 31 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	236,331,556.81	130,443,149.71	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	11,006,395.74	40,600,000.00	37,895,968.05	36,000,000.00
应收账款	177,519,526.08	192,575,007.78	164,668,518.53	139,478,411.98
预付款项	33,845,051.41	20,745,920.71	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	39,908,244.77	17,093,363.79	30,620,957.81	53,933,154.94
买入返售金融资产				
存货	456,058,315.12	98,046,528.50	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	6,565,775.89	379,610.86	4,212,186.28	173,282.73
流动资产合计	961,234,865.82	499,883,581.35	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	57,334,299.07	574,214,112.99	5,290,631.03	601,754,112.99
投资性房地产	98,503,682.16		101,819,322.48	
固定资产	419,504,978.77	165,242,800.86	407,938,980.76	153,012,060.67
在建工程	4,505,524.90	715,077.00	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	43,856,602.71	11,492,452.88	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	60,373,335.81	100,828.00	39,648,715.98	
递延所得税资产	47,641,275.63	2,716,570.46	39,397,681.64	455,064.00
其他非流动资产				
非流动资产合计	751,005,244.78	754,481,842.19	719,643,106.01	779,475,624.57
资产总计	1,712,240,110.60	1,254,365,423.54	1,677,589,293.03	1,181,822,861.88

流动负债：				
短期借款	539,997,632.90	311,690,000.00	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	300,825,270.58	170,150,000.00	179,177,030.45	87,777,000.00
应付账款	190,895,530.04	54,276,302.04	181,568,980.92	78,139,308.18
预收款项	11,589,101.87	3,554,626.78	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	10,736,505.55	2,674,826.21	10,333,946.85	3,011,961.90
应交税费	2,831,839.47	1,027,522.37	11,660,439.55	2,021,438.95
应付利息	1,010,724.46	633,546.98	2,050,507.88	1,737,759.42
应付股利				
其他应付款	85,232,508.64	125,314,563.63	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	50,000,000.00			
其他流动负债	25,586,970.50		60,679,699.99	45,000,000.00
流动负债合计	1,218,706,084.01	669,321,388.01	1,021,465,488.18	584,170,254.33
非流动负债：				
长期借款			50,000,000.00	
应付债券				
长期应付款	4,797,366.44		523,887.11	
专项应付款				
预计负债	5,069,080.00	5,069,080.00		
递延所得税负债	2,471,398.13			
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	24,697,324.57	14,069,080.00	62,723,887.11	9,000,000.00
负债合计	1,243,403,408.58	683,390,468.01	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	96,298,615.91	91,480,532.70	293,877,179.90	296,110,532.70
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	15,090,435.22	15,090,435.22	15,090,435.22	15,090,435.22
一般风险准备				
未分配利润	-86,832,489.78	55,143,987.61	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	433,816,561.35	570,974,955.53	553,394,976.31	588,652,607.55
少数股东权益	35,020,140.67		40,004,941.43	
所有者权益合计	468,836,702.02	570,974,955.53	593,399,917.74	588,652,607.55
负债和所有者权益总计	1,712,240,110.60	1,254,365,423.54	1,677,589,293.03	1,181,822,861.88

## 利润表

编制单位：福建冠福现代家用股份有限公司

2011 年 12 月 31 日

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	654,688,453.51	426,785,093.66	676,953,373.54	323,552,954.89
其中：营业收入	654,688,453.51	426,785,093.66	676,953,373.54	323,552,954.89
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	863,910,461.39	445,069,700.64	784,914,614.81	324,780,990.09
其中：营业成本	349,646,018.80	377,914,401.18	401,961,705.62	262,747,740.24
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	3,527,011.13	1,026,180.29	3,080,295.22	863,702.40
销售费用	303,169,473.68	11,437,647.13	227,729,079.78	18,341,270.54
管理费用	136,072,369.01	27,083,471.79	109,570,614.48	25,998,705.81
财务费用	61,632,719.78	27,919,230.26	38,459,405.54	16,513,021.93
资产减值损失	9,862,868.99	-311,230.01	4,113,514.17	316,549.17
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）	76,469,760.93		-418,841.33	
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）	-132,752,246.95	-18,284,606.98	-108,380,082.60	-1,228,035.20
加：营业外收入	4,842,740.96	3,006,200.00	14,920,310.36	4,493,653.00
减：营业外支出	5,327,678.80	4,660,751.50	2,150,130.66	128,156.26
其中：非流动资产处置损失	-34,964.18		-742.93	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-133,237,184.79	-19,939,158.48	-95,609,902.90	3,137,461.54
减：所得税费用	-12,662,035.65	-2,261,506.46	-9,119,082.67	1,051,409.49

五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-120,575,149.14	-17,677,652.02	-86,490,820.23	2,086,052.05
归属于母公司所有者的净利润	-120,254,587.21	-17,677,652.02	-86,527,266.35	2,086,052.05
少数股东损益	-320,561.93		36,446.12	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	-0.29		-0.47	
（二）稀释每股收益	-0.29		-0.47	
七、其他综合收益	676,172.25			
八、综合收益总额	-119,898,976.89	-17,677,652.02	-86,490,820.23	2,086,052.05
归属于母公司所有者的综合收益总额	-119,578,414.96	-17,677,652.02	-86,527,266.35	2,086,052.05
归属于少数股东的综合收益总额	-320,561.93		36,446.12	

## 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 1-12 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、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	665,717,659.17	442,351,081.72	673,832,190.86	341,744,727.15
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	443,342.11		1,714,658.91	165,625.99
收到其他与经营活动有关的现金	112,306,014.96	101,301,623.27	64,396,078.59	128,524,963.60
经营活动现金流入小计	778,467,016.24	543,652,704.99	739,942,928.36	470,435,316.74
购买商品、接受劳务支付的现金	380,069,322.81	380,263,799.69	453,275,804.68	294,371,650.66
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	137,209,115.86	36,775,430.95	116,975,239.85	34,769,453.81
支付的各项税费	45,028,887.32	11,459,961.95	47,503,731.91	17,178,055.92
支付其他与经营活动有关的现金	347,507,949.57	138,847,230.70	207,775,376.39	35,227,004.99
经营活动现金流出小计	909,815,275.56	567,346,423.29	825,530,152.83	381,546,165.38
经营活动产生的现金流量净额	-131,348,259.32	-23,693,718.30	-85,587,224.47	88,889,151.36
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	180,000.00			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	86,577,440.90	45,000,000.00		
收到其他与投资活动有关的现金			3,200,000.00	
投资活动现金流入小计	86,757,440.90	45,000,000.00	3,200,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	45,575,684.46	8,118,696.04	133,198,045.36	18,222,825.31
投资支付的现金	9,400,000.00	5,460,000.00	4,100,000.00	
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				369,400,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			420,000.00	420,000.00
投资活动现金流出小计	54,975,684.46	13,578,696.04	137,718,045.36	388,042,825.31
投资活动产生的现金流量净额	31,781,756.44	31,421,303.96	-134,518,045.36	-388,042,825.31
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	200,000.00		257,709,967.40	253,459,967.40
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	200,000.00		4,250,000.00	
取得借款收到的现金	807,732,971.90	398,540,833.33	538,245,523.06	258,200,000.00
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	807,932,971.90	398,540,833.33	840,775,490.46	556,479,967.40

偿还债务支付的现金	795,980,862.06	390,050,833.33	379,343,849.00	199,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51,021,785.01	18,781,828.55	38,925,497.83	16,791,595.51
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			1,560,604.88	
筹资活动现金流出小计	847,002,647.07	408,832,661.88	419,829,951.71	216,691,595.51
筹资活动产生的现金流量净额	-39,069,675.17	-10,291,828.55	420,945,538.75	339,788,371.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	89,026.20	106,368.66	-40,760.57	-18,270.71
五、现金及现金等价物净增加额	138,547,151.85	-2,457,874.23	200,799,508.35	40,616,427.23
加：期初现金及现金等价物余额	307,054,411.46	86,351,023.94	106,254,903.11	45,734,596.71
六、期末现金及现金等价物余额	168,507,259.61	83,893,149.71	307,054,411.46	86,351,023.94

## 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 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	-197,578,563.99					-126,629,850.97		-4,984,800.76	-124,563,215.72	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							-120,254,587.21		-320,561.93	-120,575,149.14							-86,527,266.35		36,446.12	-86,490,820.23
(二) 其他综合收益		7,051,436.01					-6,375,263.76			676,172.25										
上述(一)和(二)小计		7,051,436.01					-126,629,850.97		-320,561.93	-119,898,976.89							-86,527,266.35		36,446.12	-86,490,820.23
(三) 所有者投入和减少资本									200,000.00	200,000.00	34,120,263.00	219,339,704.40							5,026,803.59	258,486,770.99
1. 所有者投入资本									200,000.00	200,000.00	34,120,263.00	219,339,704.40							5,026,803.59	258,486,770.99

								0.00	00	263.00	,704.40							03.59	,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														208,60		-208,60			
														5.21		5.21			
1. 提取盈余公积														208,60		-208,60			
														5.21		5.21			
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	-204,63																	
	,000.00	0,000.00																	
1. 资本公积转增资本（或股本）	204,630	-204,63																	
	,000.00	0,000.00																	
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								-4,864,	-4,864,2		-2,233,3							2,397,7	164,409
								238.83	38.83		52.80							62.49	.69
四、本期期末余额	409,260	96,298,6		15,090,		-86,832	35,020,	468,836,	204,630	293,877			15,090,		39,797,	40,004,	593,399		
	,000.00	15.91		435.22		,489.78	140.67	702.02	,000.00	,179.90			435.22		361.19	941.43	,917.74		

## 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 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					-17,677,652.02	-17,677,652.02	34,120,263.00	219,339,704.40			208,605.21		1,877,446.84	255,546,019.45
(一) 净利润							-17,677,652.02	-17,677,652.02							2,086,052.05	2,086,052.05
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							-17,677,652.02	-17,677,652.02							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. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																

(四) 利润分配													208,605.21		-208,605.21	
1. 提取盈余公积													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			15,090,435.22		55,143,987.61	570,974,955.53	204,630,000.00	296,110,532.70			15,090,435.22		72,821,639.63	588,652,607.55

### 三、财务报表附注

## 财务报表附注

### 公司的基本情况

福建冠福现代家用股份有限公司（以下简称公司或本公司）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。注册地：德化县浔中镇土坂村。法定代表人：林文智。

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。

上述股本变更事项均已办妥工商变更登记手续。截止 2010 年 12 月 31 日，公司注册资本人民币 204,630,000.00 元，总股本 204,630,000 股，每股面值人民币 1 元。其中：有限售条件的流通股份 A 股 120,260,572 股；无限售条件的流通股份 A 股 84,369,428 股。

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 12 月 31 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。

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。

本公司控股股东和实际控制人均为林福椿及其子林文昌、林文洪和林文智。截至 2011 年 12 月 31 日，控股股东林氏父子 4 人共持有该公司股权为 172,280,618 股，持股比例为 42.10%。

本财务报告已于 2011 年 4 月 21 日经公司第三届董事会第二十六次会议批准。

## 主要会计政策、会计估计和前期差错

### 财务报表的编制基础

本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。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

### 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况、2011 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 记账基础

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，并采用借贷记账法记账。

### 计量属性

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

### 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被

合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业当期损益。

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

### 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

### 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 外币交易及外币财务报表折算

#### 外币交易

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交

易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

### 外币财务报表折算

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表（含采用不同于本公司记账本位币的境内子公司、合营企业、联营企业、分支机构等），折算为人民币财务报表进行编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

## 金融资产

### 金融资产的分类、确认和计量

金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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，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但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。本公司在持有该等金融资产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，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### （2）应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核

批准，该等应收账款列为坏账损失。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。单项金额重大的应收款项是指应收款项前 10 名且占应收款项账面余额 5% 以上的项目。

单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项包括：A. 对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，以账龄为信用风险组合确认依据。B. 系有确凿证据表明可收回性存在明显差异的款项根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

应收款项按款项性质分类后，以账龄为风险特征划分信用风险组合，确定计提比例如下：

类别	风险特征			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
合并范围内应收款项	0	0	0	0
应收账款	5%	20%	30%	100%
其他应收款	5%	20%	30%	100%

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （3）持有至到期投资

指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。本公司对持有至到期投资，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。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息的，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，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确认为投资收益。

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

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

#### **(4) 可供出售金融资产**

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产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到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。本公司可供出售金融资产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，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积—其他资本公积”。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入“资产减值损失”。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

#### **金融工具公允价值的确定**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

## 存货

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

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销，其他周转材料采用一次转销法摊销。

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，以及承揽工程预计存在的亏损部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来估价进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

## 长期股权投资

### 长期股权投资的分类、确认和计量

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资和其他长期股权投资。

### （1）对子公司的投资

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注四之（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

### （2）对合营企业、联营企业的投资

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整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小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

### （3）其他长期股权投资

本公司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，按照初始投资成本计价，后续计量采用成本法核算。

#### 长期股权投资的减值

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

在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 投资性房地产

本公司的投资性房地产为已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	50	5%	2.71%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，若单项投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的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。

### 固定资产

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

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之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用移动平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-50	5	1.90-9.50
机器设备	8-12	5	7.92-11.88
运输工具	8-12	5	7.92-11.88
电子设备及其他	4-12	5	7.92-23.75

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的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。

### 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 无形资产与开发支出

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

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。将为获取新的技术和知识等而进行的独创性的有计划调查期间确认为研究阶段；将进行商业性生产（或使用）前，将研究成果或其他知识应用于计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料（装置或产品）期间确认为开发阶段。

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

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

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

出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法（%）	备注
土地使用权	40-50	2.00-2.50	法定使用年限
软件使用权	5	20.00	预计使用寿命
商标权	5-10	10.00-20.00	法定使用年限
专利	5	20.00	法定使用年限

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 商誉

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

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

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

### 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

## 借款费用

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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。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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。各项利息费用的利率以相关的合同、协议的记载为依据确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

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

## 金融负债的分类、确认和计量

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

指交易性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负债，具体包括：（1）为了近期内回购而承担的金融负债；（2）本公司基于风险管理、战略投资需要等，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负债；（3）不作为有效套期工具的衍生工具。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，并不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

## （2）其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

### 应付职工薪酬

职工薪酬，是指本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。主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费、职工教育经费、非货币性福利、辞退福利和其他与获得职工提供的服务相关的支出。

本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，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、资产成本及当期损益。

本公司职工薪酬指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。主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费、职工教育经费等。在职工提供服务的会计期间，本公司将应付的职工薪酬确认为负债，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、资产成本及当期损益。

### 预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

### 递延收益

本公司递延收益为应在以后期间计入当期损益的政府补助和售后租回业务的未实现收益，其中售后租回业务的未实现收益的摊销方法为实际利率法。

与政府补助相关的递延收益的核算方法见本附注三之（二十七）政府补助。

## 回购本公司股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

## 收入

### 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### 提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### **建造合同**

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果不能可靠估计的，合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入；合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

在资产负债表日，应当按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

### **政府补助**

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

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（人民币 1 元）计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，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，用于补偿本公司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；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

### **租赁**

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### **本公司作为出租人**

融资租赁中，在租赁开始日本公司按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各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

### 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本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。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

### 所得税费用

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本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。

### 持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

### 主要会计政策和会计估计变更说明

#### 1. 会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

#### 2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

### 前期差错更正说明

本期公司无前期差错更正。

### 税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

#### 流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率（%）	税目
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17	增值税
营业税	应税营业额	5	营业税
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 25% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征	1.2、12	房产税

税目	纳税（费）基础	税（费）率（%）	税目
	的，按租金收入的 12%计缴		
城建税	应交流转税额	1、5、7	城建税
教育费附加	应交流转税额	3	教育费附加
地方教育费附加	应交流转税额	1.5、2	地方教育费附加

### 企业所得税

公司名称	税率（%）	备注
本公司	15	注
子公司	25	

注：2010 年 2 月，根据福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局和福建省地方税务局《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），本公司被认定为高新技术企业，2009 年至 2011 年度享受减按 15% 的税率征收企业所得税。

### 房产税

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

### 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

## 企业合并及合并财务报表

截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司的子公司的基本情况

### 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司简称	上级公司	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	经营范围
福建省德化华鹏花纸有限公司	华鹏花纸	本公司	控股子公司	德化县	制造业	150.00	花纸生产与销售
泉州冠杰陶瓷有限公司	冠杰陶瓷	本公司				2,000.00	陶瓷生产与销售
福建冠林竹木家居用品有限公司	冠林竹木	本公司				8,000.00	竹木生产和销售
福建省德化冠峰耐热瓷有限公司	冠峰耐热瓷	本公司				600.00	陶瓷生产与销售

德化县冠福窑礼瓷有限公司	冠福窑	冠峰耐热瓷				200.00	陶瓷生产和销售
福建御窑珍瓷有限公司	御窑珍瓷	冠峰耐热瓷				700.00	陶瓷生产和销售
上海五天实业有限公司	五天实业	本公司	全资子公司	上海市	批发和零售业	18,400.00	日用百货、玻璃制品和陶瓷制品等
上海五天文化传播有限公司	五天文化	五天实业	控股子公司	上海市	文化传播业	1,000.00	文化传播
上海一伍一拾贸易发展有限公司	一伍一拾		全资子公司	上海市	批发和零售业	10.00	超市经营
上海智造空间家居用品有限公司	上海智造	本公司	控股子公司	上海市	批发和零售业	28,290.00	家居用品销售
北京智造空间家居用品有限公司	北京智造	上海智造	控股子公司	北京市		20.00	
宁波智造空间家居用品有限公司	宁波智造			宁波市		100.00	
南京智造空间家居用品有限公司	南京智造			南京市		100.00	
成都智造空间家居用品有限公司	成都智造			成都		100.00	
重庆智造空间家居用品有限公司	重庆智造			重庆		100.00	
武汉智造空间家居用品有限公司	武汉智造			武汉		100.00	
沈阳智造空间家居用品有限公司	沈阳智造			沈阳		100.00	
天津智造空间家居用品贸易有限公司	天津智造			天津		100.00	
哈尔滨智造空间家居用品有限公司	哈尔滨智造			哈尔滨		100.00	
石家庄智造空间家居用品有限公司	石家庄智造			石家庄		100.00	
青岛智造空间家居用品有限公司	青岛智造			青岛		100.00	
长沙智造空间家居用品有限公司	长沙智造			长沙		100.00	
广州智造空间家居	广州智造			广州		100.00	

用品有限公司						
合肥智造空间家居用品有限公司	合肥智造			合肥		100.00
郑州智造空间家居用品有限公司	郑州智造			郑州		100.00
乌鲁木齐智造空间家居用品有限公司	乌鲁木齐智造			乌鲁木齐		100.00
西安智造空间家居用品有限公司	西安智造			西安		100.00

(续上表)

子公司简称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	组织机构代码	备注
冠杰陶瓷	1,500.00	-	75.00	75.00	是	66687107-2	
华鹏花纸	90.00	-	60.00	60.00	是	69438957-4	
冠林竹木	7,798.00	-	98.00	98.00	是	73978913-4	
冠峰耐热瓷	771.00	-	100.00	100.00	是	15643520-3	
冠福窑	100.00	-	100.00	100.00	是	55156815-3	
御窑珍瓷	392.00	-	56.00	56.00	是	67111997-7	
五天实业	17,150.00	-	100.00	100.00	是	68752890-0	[注 1]
五天文化	875.00	-	87.50	87.50	是	55681246-9	
一伍一拾	10.00	-	100.00	100.00	是	55797502-4	
上海智造	27,690.00	-	97.88	97.88	是	56287899-0	[注 2]
北京智造	20.00	-	97.88	97.88	是	56968528-6	
宁波智造	100.00	-	97.88	97.88	是	56990309-5	
南京智造	100.00	-	97.88	97.88	是	56836529-2	
成都智造	100.00	-	97.88	97.88	是	56468485-8	
重庆智造	20.00	-	97.88	97.88	是	56613372-6	
武汉智造	100.00	-	97.88	97.88	是	56544858-2	
沈阳智造	100.00	-	97.88	97.88	是	57554833-3	
天津智造	100.00	-	97.88	97.88	是	57208059-5	
哈尔滨智造	100.00	-	97.88	97.88	是	57431255-6	
石家庄智造	100.00	-	97.88	97.88	是	57800196-6	
青岛智造	100.00	-	97.88	97.88	是	57850250-9	
长沙智造	100.00	-	97.88	97.88	是	58034458-9	

广州智造	100.00	-	97.88	97.88	是	58022986-3	
合肥智造	100.00	-	97.88	97.88	是	58740426-5	
郑州智造	100.00	-	97.88	97.88	是		
乌鲁木齐智造	100.00	-	97.88	97.88	是		
西安智造	100.00	-	97.88	97.88	是		

[注 1] 本公司直接持有上海五天实业有限公司 93.21% 的股权，通过控股子公司福建省德化冠峰耐热瓷有限公司持有该公司 6.79% 的股权，故本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，通过控股子公司上海五天实业有限公司持有该公司 8.48% 的股权，故本公司合计持有该公司 97.88% 的股权。

(续上表)

子公司简称	企业类型	少数股东权益 (元)	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额 (元)	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(元)
冠杰陶瓷	有限责任公司	20,051,280.09	-	-
华鹏花纸	有限责任公司	3,114,971.86	-	-
冠林竹木	有限责任公司	1,140,543.91	-	-
冠福窑	有限责任公司	168,830.52	-	-
御窑珍瓷	有限责任公司	3,471,610.41	-	-
五天文化	有限责任公司	2,550,447.51	-	-
上海智造	有限责任公司	4,790,770.28	-	-
北京智造	有限责任公司	-54,741.18	-	-
宁波智造	有限责任公司	-24,121.57	-	-
南京智造	有限责任公司	-81,192.70	-	-
成都智造	有限责任公司	-2,575.18	-	-
重庆智造	有限责任公司	-2,130.14	-	-
武汉智造	有限责任公司	-49,013.41	-	-
沈阳智造	有限责任公司	-10,371.04	-	-
天津智造	有限责任公司	-9,567.81	-	-
哈尔滨智造	有限责任公司	-7,428.42	-	-

石家庄智造	有限责任公司	-3,451.59	-	-
青岛智造	有限责任公司	-5,500.34	-	-
长沙智造	有限责任公司	-5,240.06	-	-
广州智造	有限责任公司	-6,465.08	-	-
合肥智造	有限责任公司	-346.40	-	-
郑州智造	有限责任公司	-4,301.69	-	-
乌鲁木齐智造	有限责任公司	-1,625.67	-	-
西安智造	有限责任公司	-241.63	-	-
合计		35,020,140.67	-	-

### 非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	组织机构代码
北京冠福五天商贸有限公司	全资子公司	北京市	商贸销售	100.00	日用百货、玻璃制品、陶瓷制品等	80121965-1
深圳市五天日用器皿有限公司	全资子公司	深圳市	商贸销售	50.00	日用百货、玻璃制品、陶瓷制品等	72303337-5
广州五天日用器皿配货中心	全资子公司	广州市	商贸销售	50.00	日用百货、玻璃制品、陶瓷制品等	71633446-0
武汉五天贸易有限公司	全资子公司	武汉市	商贸销售	1,000.00	日用百货、玻璃制品、陶瓷制品等	71798838-6
沈阳五天贸易有限公司	全资子公司	沈阳市	商贸销售	1,000.00	日用百货、玻璃制品、陶瓷制品等	71577566-X
成都五天日用器皿配货有限公司	全资子公司	成都市	商贸销售	50.00	日用百货、玻璃制品、陶瓷制品等	71302176-8
天津五天日用器皿配货中心有限公司	全资子公司	天津市	商贸销售	300.00	日用百货、玻璃制品、陶瓷制品等	71293824-0
重庆市五天贸易有限公司	全资子公司	重庆市	商贸销售	1,000.00	日用百货、玻璃制品、陶瓷制品等	45039395-6
西安五天贸易有限公司	全资子公司	西安市	商贸销售	1,000.00	日用百货、玻璃制品、陶瓷制品等	73506576-1
南宁市五天日用器皿配货有限公司	全资子公司	南宁市	商贸销售	50.00	日用百货、玻璃制品、陶瓷制品等	74796881-0

(续上表)

子公司全称	至本期末 实际投资 额 (万元)	实质上构成 对子公司的 净投资余额 (万元)	持股比 例 (%)	表决 权 比例 (%)	商 誉 的 金 额 (元)	是否 合 并 报 表	备注
北京冠福五天商贸有限公司	134.20	134.20	100.00	100.00	2,564,022.40	是	
深圳市五天日用器皿有限公司	22.35	22.35	100.00	100.00	3,781,103.59	是	
广州五天日用器皿配货中心	165.71	165.71	100.00	100.00	1,826,146.00	是	
武汉五天贸易有限公司	982.48	982.48	100.00	100.00	3,308,526.60	是	
沈阳五天贸易有限公司	983.73	983.73	100.00	100.00	2,457,679.29	是	
成都五天日用器皿配货有限公司	135.68	135.68	95.00	100.00	1,339,294.02	是	[注]
天津五天日用器皿配货中心有限公司	413.34	413.34	100.00	100.00	1,255,983.93	是	
重庆市五天贸易有限公司	793.11	793.11	100.00	100.00	853,287.04	是	
西安五天贸易有限公司	902.91	902.91	100.00	100.00	1,621,128.86	是	
南宁市五天日用器皿配货有限公司	288.63	288.63	100.00	100.00	278,374.00	是	

(续上表)

子公司全称	企业类型	少数股东权益 (元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 (元)	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 (元)
北京冠福五天商贸有限公司	有限责任公司	-	-	-
深圳市五天日用器皿有限公司	有限责任公司	-	-	-
广州五天日用器皿配货中心	有限责任公司	-	-	-
武汉五天贸易有限公司	有限责任公司	-	-	-
沈阳五天贸易有限公司	有限责任公司	-	-	-
成都五天日用器皿配货有限公司	有限责任公司	-	-	-
天津五天日用器皿配货中心有限公司	有限责任公司	-	-	-
重庆市五天贸易有限公司	有限责任公司	-	-	-

西安五天贸易有限公司	有限责任公司	-	-	-
南宁市五天日用器皿配货有限公司	有限责任公司	-	-	-

[注] 本公司直接持有成都五天日用器皿配货有限公司 95.00%的股权，并通过重庆市五天贸易有限公司持有该公司 5.00%的股权，故本公司合计持有该公司 100.00%的股权。

### 报告期内合并范围的变化

#### 本年新纳入合并范围的子公司

名称	成立日期	期末净资产(元)	本期净利润(元)
沈阳智造空间家居用品有限公司	2011年1月4日	247,118.28	-752,881.72
天津智造空间家居用品贸易有限公司	2011年1月12日	88,779.91	-911,220.09
长沙智造空间家居用品有限公司	2011年2月9日	500,946.67	-499,053.33
武汉智造空间家居用品有限公司	2011年2月14日	-3,667,943.66	-4,667,943.66
重庆智造空间家居用品有限公司	2011年2月23日	797,129.78	-202,870.22
哈尔滨智造空间家居用品有限公司	2011年3月21日	292,531.69	-707,468.31
成都智造空间家居用品有限公司	2011年3月24日	754,744.59	-245,255.41
青岛智造空间家居用品有限公司	2011年5月5日	476,158.37	-523,841.63
石家庄智造空间家居用品有限公司	2011年6月16日	671,277.24	-328,722.76
广州智造空间家居用品有限公司	2011年7月1日	384,278.47	-615,721.53
合肥智造空间家居用品有限公司	2011年7月13日	967,009.42	-32,990.58
郑州智造空间家居用品有限公司	2011年8月9日	590,315.24	-409,684.76
乌鲁木齐智造空间家居用品有限公司	2011年9月22日	845,174.73	-154,825.27
西安智造空间家居用品有限公司	2011年12月20日	976,988.00	-23,012.00
合计		3,924,508.73	-10,075,491.27

公司控股子公司上海智造空间家居用品有限公司2011年度出资设立14家法人独资，分别为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、长沙智造空间家居用品有限公司、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、哈尔滨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、青岛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、合肥智造空间家居用品有限公司、郑州智造空间家居用品有限公司、乌鲁木齐智造空间家居用品有限公司、

司和西安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，故自上述公司成立之日起，将上述14家公司纳入合并范围。截止2011年12月31日，这些公司的净资产为3,924,508.73元，成立日至年末的净利润为-10,075,491.27元。

公司无特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

### 本期不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因	处置日净资产 (元)	年初至处置日净利 润(元)
成都梦谷房地产开发有限公司	转让股权	32,793,093.11	66.96
上海海客瑞斯酒店用品有限公司	转让股权	11,082,908.78	0.00

#### (1) 成都梦谷房地产开发有限公司

2011年5月30日，公司与上海智造空间电子商务有限公司签订股权转让协议，将公司持有的成都梦谷房地产开发有限公司（现已更名为成都梦谷房地产开发有限公司）100%股权全部转让给上海智造空间电子商务有限公司，股权转让价款为4500万元。截止2011年7月31日，公司已收到上海智造空间电子商务有限公司支付的股权转让价款3500万元，成都明发股权转让的相关工商变更手续已经办理完毕，鉴于上述股权转让事宜，成都梦谷房地产开发有限公司本期不纳入合并范围。截止2011年12月31日，公司已收到上海智造空间电子商务有限公司支付的股权转让价款4500万元。由于本附注七之（一）2中所述，关于成都梦谷房地产开发有限公司股权转让纠纷的仲裁申请事项及2012年3月31日厦门仲裁委员会作出的裁决结果，股权可能会转移到明发集团有限公司名下，鉴于该股权转让事宜存在法律纠纷，公司暂未对收到上海智造空间电子商务有限公司的相关款项确认转让损益。

#### (2) 上海海客瑞斯酒店用品有限公司

根据公司于2011年1月11日召开的第三届董事会第25次会议审议通过的《关于转让控股子公司上海海客瑞斯酒店用品有限公司部分股权的议案》，子公司上海五天实业有限公司（以下简称上海五天）转让了其所持有的上海海客瑞斯酒店用品有限公司（以下简称海客瑞斯）40%的股权给受让方金浩振先生、林德安先生、林明誉先生三个自然人，上海五天已于2011年1月28日和8月15日收到全部股权转让款计4400万元，此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进一步下降，公司及上海五天失去对海客瑞斯的控制权。因此，自2011年1

月1日起公司及上海五天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。

海客瑞斯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。

### 本年因出售股权丧失控制权而减少的子公司

本公司根据《企业会计准则解释第4号》规定，对公司因处置部分股权投资丧失了对原有子公司海客瑞斯控制权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

2、在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。在附注中披露处置后的剩余股权在丧失控制权日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

公司之子公司五天实业转让了其所持有的海客瑞斯40%的股权给受让方金浩振先生、林德安先生、林明誉先生三个自然人，初始投资成本2250万元，转让部分成本1200万元，账面价值1200万元，上海五天已于2011年1月28日和8月15日收到股权转让款合计4400万元。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%，丧失了对海客瑞斯的控制权。本次处置海客瑞斯股权业经上海新世纪资产评估有限责任公司和北京中企华资产评估有限责任公司出具了评估报告，根据具有证券业务评估资格的北京中企华资产评估有限责任公司出具的评估报告（中企华评估报字[2011]第3342号），海客瑞斯评估价值为11033.52万元。

上海五天单体报表确认股权转让收益3200万元，上海五天持有的海客瑞斯35%的剩余股权的公允价值为38,617,320.00元（110,335,200.00元×35%），处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和为82,617,320.00元；2010年末海客瑞斯经审计的净资产为11,082,908.78元，按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产8,312,181.59元

（11,082,908.78元×75%），应计入丧失控制权当期投资收益为74,305,138.41元。对于处置的股权，公司已按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》及《企业会计准则解释第4号》

的规定进行会计处理。

## 财务报表主要项目注释

### 合并财务报表主要项目注释

#### 1. 货币资金

项目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
一、现金						
人民币			1,361,191.31			1,300,752.25
现金小计			1,361,191.31			1,300,752.25
二、银行存款						
人民币			102,697,597.69			242,754,028.68
美元	57,621.37	6.3009	363,066.49	72,445.38	6.6227	461,289.66
银行存款小计			103,060,664.18			243,215,318.34
三、其他货币资金						
人民币			131,909,701.32			63,339,556.27
其他货币资金小计			131,909,701.32			63,339,556.27
合计			236,331,556.81			307,855,626.86

截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

项目	年末账面余额	年初账面余额
其他货币资金：		
银行承兑汇票保证金	131,909,701.32	61,642,412.95
信用证保证金		1,697,143.32
合计	131,909,701.32	63,339,556.27

年末银行承兑汇票保证金中，包含 3 个月内到期的金额 67,824,297.20 元。

#### 2. 应收票据

(1) 应收票据明细项目列示如下：

项目	年末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	11,006,395.74	1,250,000.00
商业承兑汇票		36,645,968.05
合计	11,006,395.74	37,895,968.05

- (2) 期末无质押的应收票据。
- (3) 本期无因出票人无力履约转为应收账款的票据。
- (4) 期末已贴现未到期的票据金额最大的前五项明细列示如下：

出票单位	出票日	到期日	金额 (万元)
福建冠福现代家用股份有限公司	2011/7/11	2012/2/11	3400
福建冠福现代家用股份有限公司	2011/8/3	2012/2/3	3000
福建冠福现代家用股份有限公司	2011/11/8	2012/5/8	2500
福建冠福现代家用股份有限公司	2011/11/1	2012/5/1	1600
福建冠福现代家用股份有限公司	2011/8/12	2012/2/12	1500
合计			12000

- (5) 期末已背书未到期的票据金额最大的前五项明细列示如下：

出票单位	出票日	到期日	金额
合肥荣事达三洋电器股份有限公司	2011/11/24	2012/5/24	394,200.00
新一佳超市有限公司	2011/11/3	2012/2/1	223,790.61
合肥荣事达三洋电器股份有限公司	2011/10/14	2012/4/14	217,795.50
贵阳汇邦贸易有限公司	2011/11/11	2012/05/11	200,000.00
泉州维林森体育用品有限公司	2011/12/07	2012/06/07	200,000.00
合计			1,235,786.11

### 3. 应收账款

- (1) 应收账款按类别列示如下：

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
<b>单项金额重大的应收账款</b>	39,991,542.51	20.67	1,999,577.13	5	37,991,965.38
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账款					
其他不重大应收账款	153,512,413.19	79.33	13,984,852.49	9.11	139,527,560.70
合计	193,503,955.70	100	15,984,429.62	8.26	177,519,526.08

类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比	

				例 (%)	
<b>单项金额重大的应收账款</b>	22,580,536.07	12.59	1,129,026.80	5.00	21,451,509.27
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账款					
其他不重大应收账款	156,716,045.48	87.41	13,499,036.22	8.61	143,217,009.26
合计	179,296,581.55	100.00	14,628,063.02	8.16	164,668,518.53

**(2) 单项金额重大的应收账款：**

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
上海海客瑞斯酒店用品有限公司	39,991,542.51	1,999,577.13	5	无坏账迹象，采用常规账龄分析比例提取
合计	39,991,542.51	1,999,577.13	5	

其他不重大的应收账款：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例%	坏账准备	净额
1 年以内	118,305,286.62	77.07%	5,915,264.33	112,390,022.29
1—2 年（含）	27,517,203.59	17.93%	5,503,440.71	22,013,762.88
2—3 年（含）	7,319,679.33	4.77%	2,195,903.80	5,123,775.53
3 年以上	370,243.65	0.23%	370,243.65	0.00
合计	153,512,413.19	100.00%	13,984,852.49	139,527,560.70

账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	127,081,824.22	81.09	6,354,091.21	120,727,733.01
1—2 年（含）	23,626,465.25	15.08	4,725,293.05	18,901,172.20
2—3 年（含）	5,125,862.93	3.27	1,537,758.88	3,588,104.05
3 年以上	881,893.08	0.56	881,893.08	0.00
合计	156,716,045.48	100.00	13,499,036.22	143,217,009.26

(3) 本期共计收回以前年度核销坏账 13,340.95 元。无计提坏账准备的比例较大，但在本年度又全额收回或转回，或在本年收回或转回比例较大的情况。

(4) 不存在通过重组等其他方式收回的应收款项。

(5) 本报告期实际核销的应收账款情况。

本年实际核销应收账款 41,641.23 元系无法收回且金额小，因此直接核销。

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

深圳市好百年商贸有限公司	货款	3,199.62	小额尾款清理	否
深圳市百佳华实业发展有限公司	货款	24,585.00	小额尾款清理	否
深圳市喜得客百货有限公司	货款	8,044.27	小额尾款清理	否
惠州市丽日购物广场有限公司	货款	774.07	小额尾款清理	否
惠州市奥金实业发展有限公司	货款	458.03	小额尾款清理	否
惠东县广联贸易有限公司家家乐购物中心	货款	0.04	小额尾款清理	否
东莞市大和商贸有限公司（桥头店）	货款	956.23	小额尾款清理	否
深圳市世纪大莹天和百货有限公司	货款	3,623.88	小额尾款清理	否
合计		41,641.14		

(5) 年末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	年末金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
上海海客瑞斯酒店用品有限公司	关联方	39,991,542.51	一年以内	20.67
锦江麦德龙现购自运有限公司	非关联方	5,907,245.89	一年以内	3.05
农工商超市（集团）有限公司	非关联方	4,268,545.94	一年以内	2.21
欧尚（中国）投资有限公司	非关联方	3,107,632.04	一年以内	1.61
苏果超市有限公司	非关联方	2,952,419.20	一年以内	1.53
合计		56,227,385.58		29.07

(9) 截至 2011 年 12 月 31 日止，应收账款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款；关联方应收账款及占应收账款总额的比例详见本附注六之（三）所述。

(10) 无终止确认的应收账款情况。

(11) 无以应收账款为标的资产进行资产证券化情况。

#### 4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	年末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	29,891,062.55	88.32	74,829,756.64	94.24

1—2 年（含）	3,333,288.72	9.85	3,989,852.22	5.02
2—3 年（含）	620,700.14	1.83	460,956.15	0.58
3 年以上	-		127,002.02	0.16
合计	33,845,051.41	100.00	79,407,567.03	100.00

(2) 年末预付款项前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	年末账面余额	占预付账款总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
上海造梦空间设计工程有限公司	非关联方	8,029,677.09	23.72	一年以内	工程设计尚未完工
南京克瑞斯托工艺制品有限公司	关联方	4,804,040.19	14.19	一年以内	货物尚未收到
上海烟草集团闸北烟草糖酒有限公司	非关联方	2,480,584.84	7.33	一年以内	货物尚未收到
西双版纳万祥矿业有限责任公司	非关联方	2,093,042.92	6.18	一年以内	货物尚未收到
上海迈科瑞国际货物运输代理有限公司	非关联方	1,660,514.69	4.91	一年以内	货物尚未收到
合计		19,067,859.73	56.34		

(3) 无账龄超过一年、金额较大的预付款项。

(4) 截至 2011 年 12 月 31 日止，预付款项余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款；关联方预付款项及占预付款项总额的比例详见本附注六之（三）所述。

## 5. 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

类别	年末账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
<b>单项金额重大的其他应收款</b>	19,517,040.24	43.35	2,421,374.62	12.41	17,095,665.62
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其他应收款					
其他不重大其他应收款	25,510,028.66	56.65	2,697,449.51	10.57	22,812,579.15
合计	45,027,068.90	100.00	5,118,824.13	11.37	39,908,244.77

类别	年初账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
<b>单项金额重大的其他应收款</b>	14,645,258.00	45.30	732,262.90	5.00	13,912,995.10
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	11,556,078.78	35.74	293,243.38	2.54	11,262,835.40
其他不重大其他应收款	6,130,110.44	18.96	684,983.13	11.17	5,445,127.31
合计	32,331,447.22	100.00	1,710,489.41	5.29	30,620,957.81

(2) 单项金额重大的其他应收款坏账准备计提情况:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
成都梦谷房地产开发有限公司	10,434,258.00			[注 1]
上海广和现代生活服务有限公司	4,842,749.24	2,421,374.62	50	对方单位已经资不抵债, 该款项预计不能全额收回
福州致和源动电子科技有限公司	4,240,033.00			无发生坏账迹象, 不计提
合计	19,517,040.24	2,421,374.62	12.41	

注 1 成都梦谷房地产开发有限公司款项为代垫工程款, 公司已经收到其母公司支付的相关款项, 由于涉及到股权纠纷, 暂时未进行处理, 详见本附注七之 (一) 2 所述。

(3) 其他不重大的其他应收款:

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	18,156,469.60	71.17	907,823.48	17,248,646.12
1-2 年 (含)	5,968,736.92	23.40	1,193,747.38	4,774,989.54
2-3 年 (含)	1,127,062.14	4.42	338,118.65	788,943.50
3 年以上	257,760.00	1.01	257,760.00	-
合计	25,510,028.66	100.00	2,697,449.51	22,812,579.15

账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	4,353,560.28	71.02	217,678.01	4,135,882.27
1-2 年 (含)	931,699.36	15.20	186,339.88	745,359.48
2-3 年 (含)	805,550.80	13.14	241,665.24	563,885.56
3 年以上	39,300.00	0.64	39,300.00	0.00

合计	6,130,110.44	100.00	684,983.13	5,445,127.31
----	--------------	--------	------------	--------------

(4) 年末其他应收款前五名单位列示如下:

单位名称	款项内容	与本公司关系	年末金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
成都梦谷房地产开发有限公司	代垫工程款	关联方	10,434,258.00	1-2 年	23.17
上海广和现代生活服务有限公司	代垫费用	关联方	4,842,749.24	1 年以内	10.76
福州致和源电子科技有限公司	往来款	非关联方	4,240,033.00	1-2 年	9.42
上海青浦安同仓储有限公司	房租押金	非关联方	880,000.00	1 年以内	1.95
上海城隍庙广场置业有限公司	房租押金	非关联方	568,500.00	1 年以内	1.26
合计			20,965,540.24		46.56

(5) 其他应收款坏账准备变动情况

本年度未发生以前年度已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本年度又全额收回或转回, 或在本年收回或转回比例较大的情况。

本年度没有通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(6) 本年实际核销的其他应收款情况

本年度实际核销的其他应收款 9,340.00 元, 系无法收回且金额小且未涉及诉讼, 直接核销。

(7) 截至 2011 年 12 月 31 日止, 其他应收款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款; 关联方其他应收款占其他应收款总额的比例详见本附注六之 (三) 所述。

## 6. 存货

(1) 存货分项列示如下:

存货种类	年末账面余额	年初账面余额
原材料	14,626,304.58	15,538,268.79
库存商品	252,047,229.51	210,697,436.70
发出商品	154,149,071.68	79,956,135.80
在产品	20,873,088.30	15,518,935.17
自制半成品	15,476,579.84	12,561,534.62
合计	457,172,273.91	334,272,311.08

减：存货跌价准备	1, 113, 958. 79	986, 948. 62
净额	456, 058, 315. 12	333, 285, 362. 46

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况

存货种类	年初账面余额	本年计提额	本年减少		年末账面余额
			转回	转销	
库存商品	986, 948. 62	127, 010. 17			1, 113, 958. 79
合计	986, 948. 62	127, 010. 17			1, 113, 958. 79

(3) 存货跌价准备计提依据与转回情况

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货期末余额的比例
库存商品	市场价格对比	本期无转回情况	

7. 其他流动资产

项目	年末账面余额	年初账面余额
待认证增值税进项税额	4, 747, 504. 48	2, 914, 345. 94
预付房租	1, 186, 892. 01	1, 085, 213. 39
财产保险费	414, 764. 77	212, 626. 95
其它	216, 614. 63	
合计	6, 565, 775. 89	4, 212, 186. 28

8. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分列示如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
对联营企业投资	5, 290, 631. 03	45, 589, 094. 37		50, 879, 725. 40
对其他企业投资		8, 400, 000. 00		8, 400, 000. 00
合计	5, 290, 631. 03	53, 989, 094. 37		59, 279, 725. 40
减：长期股权投资减值准备		1, 945, 426. 33		1, 945, 426. 33
净额	5, 290, 631. 03	52, 043, 668. 04		57, 334, 299. 07

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资成本	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
德化县农村信用合作联社	8, 400, 000. 00		8, 400, 000. 00		8, 400, 000. 00
合计	8, 400, 000. 00		8, 400, 000. 00		8, 400, 000. 00

(3) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	表决权比	投资成本	年初账面余额
---------	------	------	------	--------

	(%)	例 (%)		
上海海客瑞斯酒店用品有限公司	22.65	22.65	10,500,000.00	
上海广和现代生活服务有限公司	40.00	40.00	4,600,000.00	2,599,293.40
景德镇国韵青瓷股份有限公司	40.00	40.00	4,000,000.00	2,691,337.63
合计			19,100,000.00	5,290,631.03

(续上表)

被投资单位名称	本年追加投资额 (减: 股权出让 额)	本年损益调整	其它权益变化	减值准备	年末账面余额
上海海客瑞斯酒店用品有限公司	10,500,000.00	2,896,372.52	31,420,741.84		44,817,114.36
上海广和现代生活服务有限公司		-653,867.07		1,945,426.33	
景德镇国韵青瓷股份有限公司	1,000,000.00	-77,882.92	503,730.00		4,117,184.71
合计	11,500,000.00	2,164,622.53	31,924,471.84	1,945,426.33	48,934,299.07

本期对子公司上海海客瑞斯酒店用品有限公司持股部分转让，转让后改用权益法核算列为联营企业投资增加 1050 万元。

本期根据本公司全资子公司福建省德化冠峰耐热瓷有限公司与景德镇青瓷有限公司的少数股东陈剑成、凌敏禄于 2011 年 10 月 10 日签署的股权转让协议，福建冠峰耐热瓷有限公司以 100 万元人民币购买上述二人持有的景德镇国韵青瓷有限公司的 10% 的股权，协议生效后，福建冠峰耐热瓷有限公司持有景德镇国韵青瓷有限公司的股权变为 40%。

(4) 年末，公司对上海广和现代生活服务有限公司进行了减值测试，由于该公司现已处于停业状态，截止 2011 年 12 月 31 日已经资不抵债，公司将对该公司的投资减计至零。

无被投资单位转移资金能力受限制的情况；无未确认的投资损失。

## 9. 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产本年增减变动如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、投资性房地产原价合计	113,267,472.08			113,267,472.08
1、房屋、建筑物	113,267,472.08			113,267,472.08
2、土地使用权				
二、投资性房地产累计折旧（摊销）合计	11,448,149.60	3,315,640.32		14,763,789.92
1、房屋、建筑物	11,448,149.60	3,315,640.32		14,763,789.92
2、土地使用权				
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1、房屋、建筑物				
2、土地使用权				

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
四、投资性房地产账面价值合计	101,819,322.48			98,503,682.16
1、房屋、建筑物	101,819,322.48			98,503,682.16
2、土地使用权				

本年计提的折旧和摊销额为 3,315,640.32 元。

## 10. 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、固定资产原价合计	506,608,376.93	35,225,865.82	1,919,109.97	539,915,132.78
1、房屋建筑物	409,605,643.87	8,243,448.19	63,001.77	417,786,090.29
2、机器设备	68,610,177.72	16,671,416.72		85,281,594.44
3、运输工具	11,614,665.68	2,429,259.00		14,043,924.68
4、电子设备及其他	16,777,889.66	7,881,741.91	1,856,108.20	22,803,523.37
二、累计折旧合计	95,336,239.37	21,802,645.06	692,105.65	116,446,778.78
1、房屋建筑物	51,331,499.10	12,001,650.60	44,223.00	63,288,926.70
2、机器设备	30,077,691.92	5,911,501.67		35,989,193.59
3、运输工具	5,984,938.15	1,142,475.77		7,127,413.92
4、电子设备及其他	7,942,110.20	2,747,017.02	647,882.65	10,041,244.57
三、固定资产净值合计	411,272,137.56			423,468,354.00
1、房屋建筑物	358,274,144.77			354,497,163.59
2、机器设备	38,532,485.80			49,292,400.85
3、运输工具	5,629,727.53			6,916,510.76
4、电子设备及其他	8,835,779.46			12,762,278.80
四、固定资产减值准备累计金额合计	3,333,156.80	630,218.43		3,963,375.23
1、房屋建筑物	788,377.04	254,371.35		1,042,748.39
2、机器设备	2,383,063.24	375,847.08		2,758,910.32
3、运输工具	123,876.53			123,876.53
4、电子设备及其他	37,839.99			37,839.99
五、固定资产账面价值合计	407,938,980.76			419,504,978.77
1、房屋建筑物	357,485,767.73			353,454,415.20
2、机器设备	36,149,422.56			46,533,490.53

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
3、运输工具	5,505,851.00			6,792,634.23
4、电子设备及其他	8,797,939.47			12,724,438.81

本年计提的折旧额为 21,802,645.06 元。本年在建工程完工转入固定资产的原价为 22,151,710.44 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 8,203,026.00 元。

(2) 主要固定资产减值准备计提原因和依据说明

固定资产减值准备提取主要项目为：本公司日用陶瓷生产窑炉所用能源于 2009 年下半年由煤改变为天然气。鉴于公司所使用的天然气全部依赖于国外进口，未来市场供应存在不确定性，经本公司 2009 年第三届董事会第十三次会议决议审议，本公司和泉州冠杰陶瓷有限公司原所购置的煤气站暂做备用设备，备用时间为 5 年。本期根据预计可回收金额与账面价值的差额计提减值准备 401,973.06 元。

(3) 暂时闲置固定资产明细如下：

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
1、房屋建筑物	2,327,986.33	349,761.88	967,292.12	1,010,932.33	主要为煤气站
2、机器设备	8,124,081.24	5,606,556.75	1,628,539.21	888,985.28	主要为煤气站
合计	10,452,067.57	5,956,318.63	2,595,831.33	1,899,917.61	

(4) 租赁资产明细见本附注十之（一）租赁。

(5) 年末无持有待售的固定资产情况。

## 11. 在建工程

(1) 在建工程明细项目列示如下：

项目	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
机械设备安装	1,606,794.40		1,606,794.40	1,931,794.40		1,931,794.40
林木基地建设	1,654,702.50		1,654,702.50			
科技园职工宿舍	715,077.00		715,077.00			
新建综合楼项目	528,951.00		528,951.00			
科技园第五期工程				6,092,739.45		6,092,739.45
日用陶瓷技术改造				6,222,145.57		6,222,145.57
窑炉及烘房改造				3,327,172.45		3,327,172.45
软件工程				611,706.79		611,706.79

拆迁工程				943,406.52		943,406.52
科技园变压器安装工程				45,305.00		45,305.00
金属煲事业部旋转窑工程				57,811.89		57,811.89
合计	4,505,524.90		4,505,524.90	19,232,082.07		19,232,082.07

(2) 在建工程无需要提取减值准备情况。

## 12. 无形资产与开发支出

(1) 无形资产的摊销和减值

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
<b>一、无形资产原价合计</b>	91,251,274.55	1,094,602.58	42,573,169.90	49,772,707.23
土地使用权	88,176,816.99		42,543,800.00	45,633,016.99
软件使用权	2,711,433.56	1,094,602.58		3,806,036.14
专利权	77,800.00			77,800.00
商标权	285,224.00		29,369.90	255,854.10
<b>二、无形资产累计摊销额合计</b>	4,221,128.23	1,669,038.79		5,890,167.02
土地使用权	2,945,718.48	920,460.78		3,866,179.26
软件使用权	1,157,997.71	708,318.13		1,866,315.84
专利权	21,026.71	31,109.88		52,136.59
商标权	96,385.33	9,150.00		105,535.33
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	87,030,146.32			43,882,540.21
土地使用权	85,231,098.51			41,766,837.73
软件使用权	1,553,435.85			1,939,720.30
专利权	56,773.29			25,663.41
商标权	188,838.67			150,318.77
<b>四、无形资产减值准备累计金额合计</b>		25,937.50		25,937.50
软件使用权		25,937.50		25,937.50
<b>五、无形资产账面价值合计</b>	87,030,146.32			43,856,602.71
土地使用权	85,231,098.51			41,766,837.73
软件使用权	1,553,435.85			1,913,782.80
专利权	56,773.29			25,663.41
商标权	188,838.67			150,318.77

本年土地使用权减少 42,543,800.00 元系公司转让成都梦谷房地产开发有限公司后合并

范围变化影响所致。

(2) 研究开发支出

A、本年研究开发支出情况列示如下：

项目	本年研究开发项目支出总额	其中：		
		研究阶段支出	开发阶段支出	
			计入当期损益	资本化支出
日用瓷高新技术研发项目	6,168,049.75		6,168,049.75	
日用陶瓷、工艺陶瓷、陶瓷花纸、陶瓷刀具、竹木制品等产品的器型及花面研发、产品市场推广计划的策划	2,200,000.00		2,200,000.00	
合计	8,368,049.75		8,368,049.75	

B、本年开发支出变动情况列示如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额		年末账面余额
			转入无形资产	其他减少	
日用瓷高新技术研发项目		6,168,049.75		6,168,049.75	
日用陶瓷、工艺陶瓷、陶瓷花纸、陶瓷刀具、竹木制品等产品的器型及花面研发、产品市场推广计划的策划		2,200,000.00		2,200,000.00	

### 13. 商誉

被投资单位名称 或形成商誉的事项	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额	年末减值准备
成都五天日用器皿配货中心有限公司	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	
----	---------------	--	--	---------------	--

因上述商誉均为 2008 年公司收购全国五天分销系统时，经采取重置成本法评估确认的各公司开办费，虽然各公司本年多为亏损状态，但持续经营能力未见重大不确定性因素，故商誉未计提减值准备。

#### 14. 长期待摊费用

项目	年初账面余额	本年增加额	本年摊销额	本年其他减少额	年末账面余额
装修费	39,098,599.33	35,421,755.91	13,816,831.80	7,836,802.90	52,866,720.54
工程款	523,449.89		72,200.04		451,249.85
简易库	26,666.76		9,999.96		16,666.80
货架		1,110,733.36	110,974.17		999,759.19
其他		827,286.12	627,142.06	57,181.07	142,962.99
灯具及材料费		6,729,361.26	833,384.82		5,895,976.44
合计	39,648,715.98	44,089,136.65	15,470,532.85	7,893,983.97	60,373,335.81

本年其他减少额中有 7,694,355.71 元为原子公司上海海客瑞斯酒店用品有限公司本期不在合并范围产生的。

#### 15. 递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

未互抵的递延所得税资产和递延所得税负债明细列示如下：

##### a、递延所得税资产

项目	年末账面余额	年初账面余额
坏账准备影响	4,336,464.77	3,579,191.81
存货跌价准备影响	229,706.51	240,570.95
未弥补亏损形成	27,961,979.84	18,069,339.35
固定资产减值准备影响	731,260.68	613,903.38
未实现内部销售利润	9,913,814.95	9,128,178.79
职工薪酬的影响	262,934.55	
股权投资损失	2,071,449.55	
预提费用	2,133,664.78	
其它		7,766,497.36
合计	47,641,275.63	39,397,681.64

##### b、递延所得税负债

项目	年末账面余额	年初账面余额
----	--------	--------

长期股权投资其他损益调整	2,471,398.13	
合计	2,471,398.13	

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末数	年初数
2012	181,522,856.04	
2013	179,039,001.49	181,522,856.04
2014	162,945,197.99	179,039,001.49
2015	151,294,646.67	162,945,197.99
2016	114,565,294.02	151,294,646.67

## 16. 资产减值准备

项目	年初账面余额	本年计提额	本年减少			年末账面余额
			转回	核销	其它减少	
坏账准备	16,338,552.43	7,134,276.56	-13,340.95	50,981.23	2,331,934.96	21,103,253.75
存货跌价准备	986,948.62	127,010.17				1,113,958.79
长期投资减值准备		1,945,426.33				1,945,426.33
固定资产减值准备	3,333,156.80	630,218.43				3,963,375.23
无形资产减值准备		25,937.50				25,937.50
合计	20,658,657.85	9,862,868.99	-13,340.95	50,981.23	2,331,934.96	28,151,951.60

## 17. 短期借款

(1) 短期借款明细项目列示如下:

借款类别	年末账面余额	年初账面余额
质押借款	86,307,632.90	33,700,000.00
抵押借款	99,200,000.00	263,545,523.06
保证借款	261,000,000.00	150,000,000.00
信用借款	63,490,000.00	
商业承兑汇票贴现	30,000,000.00	36,000,000.00
合计	539,997,632.90	483,245,523.06

(2) 年末无逾期借款

## 18. 应付票据

种类	年末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	274,307,035.13	133,967,885.37
商业承兑汇票	26,518,235.45	45,209,145.08

合计	300,825,270.58	179,177,030.45
----	----------------	----------------

下一会计期间将到期的金额 300,825,270.58 元。

其中关联方余额 20,897,160.74 元

关联方名称	金额	比例%
南京海客瑞斯玻璃器皿有限公司	5,029,377.62	1.67
上海海客瑞斯酒店用品有限公司	14,667,091.65	4.88
南京克瑞斯托工艺制品有限公司	1,200,691.47	0.40
合计	20,897,160.74	6.95

## 19. 应付账款

### (1) 账龄分析

账龄	期末数	比例 (%)	期初数	比例 (%)
1 年以内	151,682,707.69	79.46	154,098,495.20	84.87
1-2 年	37,061,521.86	19.41	23,312,986.75	12.84
2-3 年	2,151,300.49	1.13	4,157,498.97	2.29
合计	190,895,530.04	100.00	181,568,980.92	100.00

截至 2011 年 12 月 31 日止，账龄超过一年的大额应付账款的明细如下：

供应商	金额	性质或内容	未偿还的原因
上海海客瑞斯酒店用品有限公司	8,720,346.30	货款	尚未结算
应县正东陶瓷有限责任公司	4,515,536.41	货款	尚未结算
德化广安天然气有限公司	3,586,830.36	天然气款	尚未结算
德化县泰兴陶瓷原料有限公司	3,056,700.30	货款	尚未结算
安徽德力日用玻璃股份有限公司	3,614,390.94	货款	尚未结算
福建省晋江安海立信纸制品有限公司	2,701,030.94	货款	尚未结算
唐山陶瓷股份有限公司骨质瓷分公司	2,623,365.29	货款	尚未结算
唐山华信成陶瓷制品有限公司	1,976,111.61	货款	尚未结算
德化县德辉彩印包装有限公司	1,939,021.99	货款	尚未结算
无锡雨人家用品有限公司	1,796,111.76	货款	尚未结算
义乌市艺德印刷厂	1,403,236.78	货款	尚未结算
华之箸文化艺术(上海)有限公司	1,323,931.84	货款	尚未结算
南京骏雅工贸有限责任公司	1,002,157.58	货款	尚未结算
合计	38,258,772.10		

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日止，应付账款余额中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表

决权股份的股东单位款项；关联方应付账款及占总应付账款的比例详见本附注六之（三）所述。

## 20. 预收款项

### （1）账龄分析

账龄	期末数	比例（%）	期初数	比例（%）
1 年以内	10,424,370.22	89.95	7,938,573.07	69.92
1 年以上	1,164,731.65	10.05	3,415,649.01	30.08
合计	11,589,101.87	100.00	11,354,222.08	100.00

（2）截至 2011 年 12 月 31 日止，无账龄超过一年的大额预收款项。

（3）截至 2011 年 12 月 31 日止，预收款项余额中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

## 21. 应付职工薪酬

### （1）应付职工薪酬明细如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,504,172.61	125,672,479.84	125,282,483.03	9,894,169.42
职工福利费		2,820,298.64	2,806,083.54	14,215.10
社会保险费	389,075.05	6,750,531.90	7,112,382.09	27,224.86
其中：医疗保险费	222,818.52	1,064,293.21	1,281,236.84	5,874.89
基本养老保险费	117,348.58	4,918,746.17	5,016,949.99	19,144.76
年金缴费		3,345.01	3,345.01	
失业保险费	39,687.66	326,598.82	364,155.89	2,130.59
工伤保险费	3,520.94	274,297.15	277,743.47	74.62
生育保险费	5,699.35	163,251.54	168,950.89	
重大疾病医疗互助		1,115.10	1,115.10	
住房公积金	72,516.04	92,427.20	164,943.24	
辞退福利				
工会经费和职工教育经费	368,183.15	1,907,142.22	1,474,429.20	800,896.17
非货币性福利		340,933.68	340,933.68	
除辞退福利外其他因解除劳动关系给予的补偿				
其他		26,745.98	26,745.98	
其中：以现金结算的股份支付				
合计	10,333,946.85	137,611,674.56	137,209,115.86	10,736,505.55

(2) 本公司不存在拖欠性质的余额。

## 22. 应交税费

类别	年末账面余额	年初账面余额
<b>增值税</b>	2,002,429.73	8,477,453.18
营业税	4,224.11	699,753.38
企业所得税	17,321.31	1,928,769.11
城建税	169,913.02	166,979.46
教育费附加	236,681.22	172,414.23
水利基金	31,727.85	28,178.92
地方教育费附加	90,581.93	29,906.83
个人所得税	114,906.04	100,801.53
房产税	61,398.33	
印花税	24,092.77	21,947.49
平抑基金	-115.06	1,454.30
资源税	3,542.34	59.31
<b>防洪工程费</b>	8,129.51	13,685.44
<b>城市教育发展费</b>		3,070.05
<b>残疾人保障金</b>		108.00
<b>价格调节基金</b>	15,516.57	14,908.91
<b>其他</b>	51,489.80	949.41
合计	2,831,839.47	11,660,439.55

## 23. 应付利息

项目	年末账面余额	年初账面余额
短期借款应付利息	1,010,724.46	699,028.43
企业债券利息		1,351,479.45
合计	1,010,724.46	2,050,507.88

## 24. 其他应付款

(1) 期末余额 85,232,508.64 元，其中金额较大的其他应付款明细列示如下：

项目	年末账面余额	性质或内容	比例 (%)
上海智造空间电子商务有限公司	28,300,000.00	注	33.20
成都梦谷房地产开发有限公司	33,000,000.00	代垫工程款	38.72
凤阳县长顺塑料制品有限公司	10,000,000.00	往来款	11.73
合计	71,300,000.00		83.65

注：上海智造空间电子商务有限公司余额 28,300,000.00 元系根据合同收到的未结转股权转让溢价

12,000,000.00 元及项目补贴 16,300,000.00 元，详见本附注七之（一）2 所述。

成都梦谷房地产开发有限公司余额 33,000,000.00 元，系为原子公司都明发商务城建设有限公司代垫款，后成都梦谷房地产开发有限公司股权转让并更名为成都梦谷房地产开发有限公司。

(2) 期末账龄超过一年的大额其他应付款

项目	年末账面余额	性质或内容	比例 (%)
成都梦谷房地产开发有限公司	33,000,000.00	代垫工程款	38.72
合计	33,000,000.00		38.72

(3) 截至 2011 年 12 月 31 日止，其他应付款余额中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项；关联方其他应付款及占总其他应付款的比例详见本附注六之（三）所述。

**25. 其他流动负债**

项目	年末账面余额	年初账面余额
短期融资券		45,000,000.00
预提商场费用	12,548,452.90	8,726,337.76
预提水电费	533,875.48	463,552.31
预提租金	11,256,572.95	6,489,809.92
其他	1,248,069.17	
合计	25,586,970.50	60,679,699.99

**26. 长期借款**

(1) 长期借款明细列示如下：

借款类别	年末账面余额	年初账面余额
抵押借款		50,000,000.00
合计		50,000,000.00

不存在报告期内因逾期借款获展期形成的长期借款，上述 5000 万元长期借款将于 2012 年到期，期末将上述余额转入一年内到期的非流动负债项目。

**27. 长期应付款**

(1) 金额前五名的长期应付款明细如下：

单位	期限	初始金额	年利率 (%)	截止年末的未确认融资费用	年末账面余额	借款条件
惠普租赁有限公司	36 个月	2,029,315.92	4.39	-102,017.32	1,032,451.18	融资租赁
惠普租赁有限	36 个月	2,179,933.16	5.23	-279,207.52	1,571,362.26	融资

公司						租赁
惠普租赁有限公司	36 个月	798,192.00	5.23		118,342.00	融资租赁
法兴（上海）融资租赁有限公司	36 个月	4,447,800.00	8.80	-141,439.00	1,328,911.00	融资租赁
欧力士融资租赁（中国）有限公司	25 个月	949,600.00		-101,700.00	746,300.00	融资租赁
合计		10,404,841.08		-624,363.84	4,797,366.44	

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细如下：

项目	年初账面余额		年末账面余额	
	外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
惠普租赁有限公司对上海智造融资租赁		416,967.81		2,985,038.28
上海智造未确认融资费用		-68,729.52		-381,224.84
惠普租赁有限公司对上海五天融资租赁		175,648.82		118,342.00
法兴（上海）融资租赁有限公司				1,470,350.00
欧力士融资租赁（中国）有限公司				848,000.00
上海五天未确认融资费用				-243,139.00
合计		523,887.11		4,797,366.44

## 28. 预计负债

种类	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
未决诉讼		5,069,080.00		5,069,080.00
合计		5,069,080.00		5,069,080.00

厦门仲裁委员会受理明发集团有限公司提出关于成都梦谷房地产开发有限公司股权转让纠纷进行仲裁，2012 年 3 月 31 日经厦门仲裁委员会裁决公司应负担违约金 4,490,640.00 元（截至 2012 年 12 月 31 日），律师代理费 250,000.00 元，仲裁费 328,440.00 元。

## 29. 其他非流动负债

项目	年末账面余额	年初账面余额
高档日用陶瓷技改项目	9,000,000.00	9,000,000.00
陶瓷窑炉节能改造项目	3,200,000.00	3,200,000.00
林业补助款	159,480.00	
合计	12,359,480.00	12,200,000.00

根据福建省财政厅闽财（建）指 [2010] 44 号文件，泉州冠杰陶瓷有限公司于 2010 年收到陶瓷窑炉节能改造项目政府补助 3,200,000.00 元，该项目于 2011 年 12 月 31 日竣工并投入使用，但尚未办理决算手续。

根据福建省财政厅闽财（建）指 [2009] 161 号文件，福建冠福现代家用股份有限公司于 2009 年收到高档日用陶瓷技改项目政府补助 9,000,000.00 元，截止报告期末该项目仍未完工。

### 30. 股本

本年股本变动情况如下：

股份类别	年初账面余额		本期增减					年末账面余额	
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例
一、有限售条件股份	120,260,572.00	58.77%			120,260,572.00		120,260,572.00	240,521,144.00	58.77%
1. 国家持股									
2. 国有法人持股									
3. 其他内资持股	120,260,572.00	58.77%			120,260,572.00		120,260,572.00	240,521,144.00	58.77%
其中：境内非国有法人持股	15,300,000.00	7.48%			15,300,000.00		15,300,000.00	30,600,000.00	7.48%
境内自然人持股	104,960,572.00	51.29%			104,960,572.00		104,960,572.00	209,921,144.00	51.29%
4. 境外持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计									
二、无限售条件股份	84,369,428.00	41.23%			84,369,428.00		84,369,428.00	168,738,856.00	41.23%
1 人民币普通股	84,369,428.00	41.23%			84,369,428.00		84,369,428.00	168,738,856.00	41.23%
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
无限售条件股份合计									
股份总数	204,630,000.00	100%			204,630,000.00		204,630,000.00	409,260,000.00	100%

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。执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号，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。

### 31. 资本公积

本年资本公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
股本溢价	293,598,099.90	6,547,706.01	204,630,000.00	95,515,805.91
其他资本公积	279,080.00	503,730.00		782,810.00
合计	293,877,179.90	7,051,436.01	204,630,000.00	96,298,615.91

(2) 资本公积增减变动原因及依据说明

1) 本期新增注册资本情况详见本财务报表附注五之 30 说明。

2) 资本公积本期增加 7,051,436.01 元，其中子公司上海五天实业有限公司转让持有的部分上海海客瑞斯酒店用品有限公司股权，确认资本公积溢价 7,414,194.37 元；本公司本年收购子公司福建冠林竹木家用品有限公司少数股东的股权，投资差异形成 -866,488.36 元冲减溢价；子公司福建省德化冠峰耐热瓷有限公司对景德镇国韵青瓷股份有限公司投资采用权益法核算，确认其他资本公积 503,730.00 元。

### 32. 盈余公积

本年盈余公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
法定盈余公积	15,090,435.22			15,090,435.22
合计	15,090,435.22			15,090,435.22

### 33. 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项目	本年数	上年数
上年年末未分配利润	39,797,361.19	126,533,232.75
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）		
本年年初未分配利润	39,797,361.19	126,533,232.75
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-120,254,587.21	-86,527,266.35

其它直接计入的利得或损失	-6,375,263.76	
减：提取法定盈余公积		208,605.21
提取职工奖励及福利基金		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-86,832,489.78	39,797,361.19

其它直接计入的利得或损失：

(1) 本年子公司五天实业处置其持有的海客瑞斯部分股权，持股比例由 75%降至 35%，核算方法由成本法改为权益法。根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定调整留存收益-6,582,170.65 元。

(2) 本期处置子公司成都梦谷房地产开发有限公司股权不再纳入合并范围其留存收益影响 206,906.89 元。

### 34. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本年发生额	上年发生额
营业收入	654,688,453.51	676,953,373.54
其中：主营业务收入	630,860,396.12	651,530,563.79
其他业务收入	23,828,057.39	25,422,809.75
营业成本	349,646,018.80	401,961,705.62
其中：主营业务成本	340,040,004.16	388,190,990.81
其他业务成本	9,606,014.64	13,770,714.81

(2) 主营业务按产品类别分项列示如下：

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
陶瓷制品	349,923,076.99	166,042,340.49	336,994,048.41	184,238,700.25
酒店用品			52,070,732.65	41,877,141.34
自营超市	93,182,086.86	63,654,155.64	63,796,860.98	38,022,355.70
玻璃制品	99,760,228.14	46,590,850.96	97,522,699.86	56,773,450.31
竹木制品	24,053,188.58	19,446,189.98	26,570,687.40	23,061,244.73
代购电视购物类商品	341,618.98	310,414.85	4,245,612.58	3,680,549.07
其他	63,600,196.57	53,602,066.88	70,329,921.91	40,537,549.41
合计	630,860,396.12	349,646,018.80	651,530,563.79	388,190,990.81

(3) 主营业务按地区分项列示如下:

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华中	74,697,290.14	65,353,764.29	73,431,528.96	64,290,650.32
华南	138,923,429.83	81,733,044.63	73,089,334.94	46,945,548.37
华东	205,761,808.70	61,668,500.20	385,515,527.07	207,275,914.17
华北	96,088,652.38	55,070,533.07	42,953,606.70	24,622,315.98
东北	27,513,593.88	16,921,446.69	18,062,023.58	8,879,228.43
西北	28,204,757.59	19,778,582.77	18,552,987.80	6,994,941.48
西南	58,154,528.44	47,842,539.60	33,109,536.14	24,475,377.64
出口	1,516,335.16	1,277,607.55	6,816,018.60	4,707,014.42
<b>合计</b>	<b>630,860,396.12</b>	<b>349,646,018.80</b>	651,530,563.79	388,190,990.81

(4) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本年发生额	占公司全部营业收入的比例%
家乐福	21,864,755.93	3.34
沃尔玛(中国)投资有限公司	13,791,327.62	2.11
北京物美商业集团股份有限公司	3,965,102.30	0.61
华润万家(万佳)有限公司	3,475,258.62	0.53
重庆永辉超市有限公司	3,370,740.82	0.51
<b>合计</b>	46,467,185.29	7.10

### 35. 营业税金及附加

税种	计缴标准(%)	本年发生额	上年发生额
营业税	5	3,488.34	750,956.62
资源税		84,582.13	
城市维护建设税	1、5、7	1,497,998.88	1,212,939.97
教育费附加	3	1,306,752.32	720,229.81
地方教育费附加	1.5、2	456,814.38	182,826.78
其他		177,375.08	213,342.04
<b>合计</b>		<b>3,527,011.13</b>	<b>3,080,295.22</b>

### 36. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
市场费用	116,312,812.90	66,755,742.48

职工薪酬	49,133,645.17	51,053,170.14
运输费	40,013,554.88	34,796,169.55
租赁费	27,779,142.00	32,694,917.70
存货损耗及盘亏	10,977,751.47	10,168,249.95
长期待摊费用摊销	10,975,859.28	6,735,251.07
差旅费	6,368,918.45	5,651,972.43
折旧费	3,703,591.01	3,711,906.04
广告及宣传费	3,408,139.75	3,145,729.27
水电及通信费	13,034,183.17	3,099,158.85
汽车费用	835,658.56	1,509,749.57
外包劳务费	16,365,929.92	
工程维修费用	4,260,287.12	8,407,062.73
合计	303,169,473.68	227,729,079.78

### 37. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	47,174,142.79	38,237,312.69
研发费用	8,648,049.75	12,364,379.39
业务招待费	8,448,284.21	12,661,593.88
折旧费	6,381,996.49	5,099,167.92
办公费	5,055,820.21	7,171,291.00
租赁费	10,544,944.99	3,348,223.40
差旅费	5,332,483.31	3,716,353.71
税金	4,631,673.21	3,159,350.39
中介费用	4,003,254.40	3,144,393.70
汽车费用	2,643,800.02	2,525,614.03
水电及通信费	4,095,096.47	2,282,519.57
存货损耗及盘亏	2,597,640.94	2,252,132.50
修理费	3,794,855.62	2,004,127.03
无形资产摊销	1,669,038.79	1,456,487.73
董事会会费		166,646.00
其他	21,051,287.81	9,981,021.54
合计	136,072,369.01	109,570,614.48

**38. 财务费用**

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	49,511,832.34	38,925,497.83
减：利息收入	1,734,258.36	4,282,078.27
承兑汇票贴息	8,719,610.44	
汇兑损失	53,125.71	254,814.82
减：汇兑损益	142,151.91	
手续费及其他	5,224,561.56	3,561,171.16
合计	61,632,719.78	38,459,405.54

**39. 资产减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
坏账准备	7,134,276.56	3,259,539.43
存货跌价准备	127,010.17	4,155.91
固定资产减值准备	630,218.43	849,818.83
无形资产减值准备	25,937.50	
长期投资减值准备	1,945,426.33	
合计	9,862,868.99	4,113,514.17

**40. 投资收益**

(1) 投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
以权益法核算年末按被投资单位实现净损益调整的金额	2,164,622.52	-363,653.85
处置长期股权投资产生的投资收益	74,305,138.41	
其他投资收益		-55,187.48
合计	76,469,760.93	-418,841.33
产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
A. 以权益法核算年末按被投资单位实现净损益调整的金额	2,164,622.52	-363,653.85
其中：上海海客瑞斯酒店用品有限公司	2,896,372.52	
上海广和现代生活服务有限公司	-653,867.08	-54,991.48
景德镇国韵青瓷股份有限公司	-77,882.92	-308,662.37
B. 处置长期股权投资产生的投资收益	74,305,138.41	

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
其中：上海海客瑞斯酒店用品有限公司	74,305,138.41	
C. 其他投资收益		-55,187.48

#### 41. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得合计	36,099.22	742.93
其中：固定资产处置利得	36,099.22	742.93
罚款收入	233,720.00	
赔款收入	2,000.00	
政府补助	3,863,684.96	7,969,939.00
其他	707,236.78	80,632.37
无法支付的款项		6,868,996.06
合计	4,842,740.96	14,920,310.36

本年政府补助包括：

项目	金额	批准机关	文件依据
高新技术企业奖励	200,000.00	德化县财政局	德政科学【2010】26号《关于下达2010年德化县第一批科技计划项目和经费的通知》
科技局经销奖励	489,000.00	德化县财政局	关于办理2010年度冠福公司“贴牌”销售和异地经销其他企业产品奖励资金函
中央财政地方特色中小企业发展专项资金	2,200,000.00	德化县财政局	《福建省财政厅关于下达2010年第一批中央财政特色中小企业发展资金预算指标的通知》(闽财(企)指[2010]96号)
其他	974,684.96		
合计	3,863,684.96		

#### 42. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失合计	1,135.04	
其中：固定资产处置损失	1,135.04	
罚款支出	223,099.10	718,535.14
捐赠支出	64,000.00	205,000.00
索赔支出	56,648.30	
违约金	4,490,640.00	
非常损失		1,170,541.93
其他	491,021.32	56,053.59

合计	5,327,678.80	2,150,130.66
----	--------------	--------------

#### 43. 所得税费用

(1) 所得税费用（收益）的组成

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	915,771.78	3,497,041.85
递延所得税调整	-13,428,889.05	-11,871,403.52
所得税汇算清缴差异	-148,918.38	-744,721.00
合计	-12,662,035.65	-9,119,082.67

#### 44. 其他综合收益

(1) 其他综合收益发生情况列示如下：

项目	本年发生额	上年发生额
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	<b>469,265.36</b>	-
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	<b>469,265.36</b>	-
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	206,906.89	-
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	206,906.89	-
合计	<b>676,172.25</b>	-

主要是本年子公司五天实业处置其持有的海客瑞斯部分股权，持股比例由 75% 降至 35%，核算方法由成本法改为权益法。根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定，对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益按其应享有的 35% 份额调整留存收益。

#### 45. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-120,575,149.14	-86,490,820.23
加：资产减值准备	9,862,868.99	4,113,514.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,118,285.38	20,261,028.97
无形资产摊销	1,669,038.79	1,569,418.29
长期待摊费用摊销	15,470,532.85	6,825,669.55
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）	-	-742.93
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）	49,422,806.14	38,925,497.83
投资损失（收益以“-”号填列）	-76,469,760.93	418,841.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-13,303,291.50	-11,871,403.52
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）	-140,914,890.20	-89,562,566.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-248,798,279.13	-2,688,122.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	367,169,579.43	29,596,821.16
其他	-	3,315,640.32
经营活动产生的现金流量净额	-131,348,259.32	-85,587,224.47
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：	-	-
现金的年末余额	168,507,259.61	307,054,411.46

补充资料	本年金额	上年金额
减：现金的年初余额	307,054,411.46	106,254,903.11
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-138,547,151.85	200,799,508.35

本年取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	本年金额	上年金额
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	89,000,000.00	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	89,000,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	2,422,559.10	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	86,577,440.90	
4. 处置子公司的净资产	43,876,001.89	
流动资产	59,530,959.68	
非流动资产	58,365,210.15	
流动负债	74,020,167.94	
非流动负债	0.00	

(3) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
一、现金	168,507,259.61	307,054,411.46
其中：库存现金	1,361,191.31	1,300,752.25
可随时用于支付的银行存款	103,060,664.18	243,215,318.34
可随时用于支付的其他货币资金	64,085,404.12	62,538,340.87
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	168,507,259.61	307,054,411.46
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	67,824,297.20	801,215.40

## (4) 现金流量表其他项目

## A、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
政府补助	4,317,764.96	6,255,280.09
往来款	103,675,349.82	55,873,311.24
经营性存款利息收入	1,731,452.15	
其他	2,581,448.03	2,267,487.26
合计	112,306,014.96	64,396,078.59

## B、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
期间费用	263,489,913.26	202,347,767.48
往来款	10,478,034.25	
三个月后到期的保证金存款	67,824,297.20	
金融机构手续费支出	5,224,468.96	
其它	491,235.90	5,427,608.91
合计	347,507,949.57	207,775,376.39

## C、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
与资产相关的政府补助		3,200,000.00
合计		3,200,000.00

## D、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
收购少数股东权益		420,000.00
合计		420,000.00

## E、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
融资租赁		759,389.48
票据保证金		801,215.40
合计		1,560,604.88

**母公司财务报表主要项目注释**
**46. 应收账款**

(1) 应收账款按类别列示如下:

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大的应收账款	186,114,095.06	96.22			186,114,095.06
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账款					
其他不重大应收账款	7,314,998.25	3.78	854,085.53	11.68	6,460,912.72
合计	<b>193,429,093.31</b>	<b>100.00</b>	<b>854,085.53</b>	0.44	192,575,007.78

类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大的应收账款	130,596,677.46	93.11			130,596,677.46
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账款	7,339,501.02	5.23	778,239.49	10.60	6,561,261.53
其他不重大应收账款	2,320,472.99	1.66			2,320,472.99
合计	<b>140,256,651.47</b>	<b>100.00</b>	<b>778,239.49</b>		139,478,411.98

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
上海五天实业有限公司	184,370,412.07			合并范围内抵消关联方
合计	184,370,412.07			

(3) 应收账款按账龄分析列示如下:

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1年以内	4,292,007.09	58.67	214,600.35	4,077,406.74
1-2年(含)	2,674,121.65	36.56	534,824.33	2,139,297.32
2-3年(含)	348,869.51	4.77	104,660.85	244,208.66
合计	<b>7,314,998.25</b>	<b>100.00</b>	<b>854,085.53</b>	<b>6,460,912.72</b>

账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额

1 年以内	137,514,888.55	98.05	229,886.91	137,285,001.64
1-2 年 (含)	2,741,762.92	1.95	548,352.58	2,193,410.34
合计	140,256,651.47	100.00	778,239.49	139,478,411.98

(4) 年末应收账款前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	年末金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
上海五天实业有限公司	子公司	184,370,412.07	一年以内	95.32
德化县冠福窑礼瓷有限责任公司	子公司	1,743,682.99	一年以内	0.90
福建闽侯永辉商业有限公司	业务往来	1,201,770.34	一年以内	0.62
上海康得实业发展有限公司	业务往来	699,474.52	一年以内	0.36
FOREIGNIMPORTINC.	业务往来	600,257.46	1-2 年	0.31
合计		188,615,597.38		97.51

(5) 本年无实际核销的应收账款

(6) 截至 2011 年 12 月 31 日止, 应收账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

#### 47. 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下:

类别	年末账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大的其他应收款	14,674,291.00	85.42			14,674,291.00
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其他应收款					
其他不重大其他应收款	2,503,719.80	14.58	84,647.01	3.38	2,419,072.79
合计	17,178,010.80	100.00	84,647.01	0.49	17,093,363.79

类别	年初账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大的其他应收款	50,815,071.29	92.72	732,262.90	1.44	50,082,808.39
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其他应收款	2,194,698.35	4.00	141,433.22	6.44	2,053,265.13

其他不重大其他应收款	1,797,081.42	3.28			1,797,081.42
合计	54,806,851.06	100.00	873,696.12	1.59	53,933,154.94

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下:

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	2,140,104.80	85.48	11,924.01	2,128,180.79
1-2年(含)	363,615.00	14.52	72,723.00	290,892.00
合计	2,503,719.80	100.00	84,647.01	2,419,072.79

账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	54,806,851.06	100.00	873,696.12	53,933,154.94
合计	54,806,851.06	100.00	873,696.12	53,933,154.94

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	年末账面金额	坏账准备金额	计提比例	理由
成都梦谷房地产开发有限公司	10,434,258.00	-	-	[注1]
福州致和源动电子科技有限公司	4,240,033.00	-	-	无发生坏账迹象,采用常规账龄分析比例提取
合计	14,674,291.00	-	-	

注1 成都梦谷房地产开发有限公司款项为代垫工程款,公司已经收到其母公司支付的相关款项,由于涉及到股权纠纷,暂时未进行处理,详见本附注七之(一)2所述。

(4) 年末其他应收款前五名单位列示如下:

单位名称	款项内容	与本公司关系	年末金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
成都梦谷房地产开发有限公司	往来款	交易往来	10,434,258.00	1-2年	60.74
福州致和源动电子科技有限公司	往来款	交易往来	4,240,033.00	1-2年	24.68
福建御窑珍瓷有限公司	往来款	子公司	1,901,624.57	一年以内	11.07
德化县金汇通纸艺包装有限公司	金汇通租金	交易往来	165,600.00	一年以内	0.96
中百会展(北京)股份有限公司	预付展费	交易往来	62,100.00	一年以内	0.36
合计			16,803,615.57		97.82

(6) 本年未发生实际核销其他应收款情况

(7) 截至 2011 年 12 月 31 日止，其他应收款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

#### 48. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分列示如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
对子公司投资	601,754,112.99	5,460,000.00	33,000,000.00	574,214,112.99
对合营企业投资				
对联营企业投资				
对其他企业投资				
合计	601,754,112.99	5,460,000.00	33,000,000.00	574,214,112.99
减：长期股权投资减值准备				
净额	601,754,112.99	5,460,000.00	33,000,000.00	574,214,112.99

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资成本	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
福建省德化冠峰耐热瓷有限公司	7,712,583.00	7,712,583.00			7,712,583.00	100	100
泉州冠杰陶瓷有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00			15,000,000.00	75.00	75.00
福建省德化华鹏花纸有限公司	900,000.00	900,000.00			900,000.00	60.00	60.00
上海五天实业有限公司	171,500,000.00	171,500,000.00			171,500,000.00	93.21	93.21
北京冠福五天商贸有限公司	1,342,027.55	1,342,027.55			1,342,027.55	100	100
深圳市五天日用器皿有限公司	223,533.72	223,533.72			223,533.72	100	100
广州五天日用器皿配货中心	1,657,118.26	1,657,118.26			1,657,118.26	100	100
武汉五天贸易有限公司	9,824,811.56	9,824,811.56			9,824,811.56	100	100
沈阳五天贸易有限公司	9,837,272.29	9,837,272.29			9,837,272.29	100	100

成都五天日用 器皿配货有限 公司	1,356,826.27	1,356,826.27			1,356,826.27	95.00	95.00
天津五天日用 器皿配货中心 有限公司	4,133,398.30	4,133,398.30			4,133,398.30	100	100
重庆市五天贸 易有限公司	7,931,052.48	7,931,052.48			7,931,052.48	100	100
西安五天贸易 有限公司	9,029,146.33	9,029,146.33			9,029,146.33	100	100
南宁市五天日 用器皿配货有 限公司	2,886,343.23	386,343.23	2,500,000.00		2,886,343.23	100	100
福建冠林竹木 家用品有限公司	77,980,000.00	75,020,000.00	2,960,000.00		77,980,000.00	98.00	98.00
成都梦谷房地 产开发有限公 司	33,000,000.00	33,000,000.00		33,000,000.00			
上海智造空间 家居用品有限 公司	252,900,000.00	252,900,000.00			252,900,000.00	89.40	89.40
合计	601,754,112.99	601,754,112.99	5,460,000.00	33,000,000.00	574,214,112.99		

(4) 期末无需要提取长期股权投资减值情况

#### 49. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本年发生额	上年发生额
营业收入	426,785,093.66	323,552,954.89
其中：主营业务收入	422,127,136.36	318,927,653.68
其他业务收入	4,657,957.30	4,625,301.21
营业成本	377,914,401.18	262,747,740.24
其中：主营业务成本	373,926,389.68	258,466,849.28
其他业务成本	3,988,011.50	4,280,890.96

(2) 主营业务按产品类别分项列示如下：

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
陶瓷制品	162,725,032.30	107,671,998.95	175,780,234.87	142,456,644.79
玻璃制品	38,154,228.48	39,157,863.25	24,082,648.09	19,517,172.95
竹木制品	859,664.04	853,615.86	524,204.15	424,827.99
其他	220,388,211.54	226,242,911.62	118,540,566.57	96,068,203.55

合计	422,127,136.36	373,926,389.68	318,927,653.68	258,466,849.28
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(3) 主营业务按地区分项列示如下:

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华中	11,144,471.06	8,094,641.96		
华南	23,127,857.03	15,830,422.96	111,965.81	90,739.86
华东	357,319,630.76	328,405,019.09	315,380,616.75	255,592,242.93
华北	12,986,680.05	8,366,059.80		
东北	4,498,900.30	3,576,086.74	101,709.40	82,427.81
西北	4,798,793.65	3,424,259.87		
西南	7,356,415.65	5,414,830.17		
出口	894,387.86	815,069.09	3,333,361.72	2,701,438.68
合计	422,127,136.36	373,926,389.68	318,927,653.68	258,466,849.28

(4) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本年发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
上海五天实业有限公司	331,141,071.90	77.59
深圳市五天日用器皿有限公司	11,316,812.82	2.65
武汉五天贸易有限公司	11,144,124.90	2.61
北京冠福五天商贸有限公司	10,985,733.20	2.57
成都五天日用器皿配货有限公司	7,356,415.65	1.72
合计	371,944,158.47	87.15

## 50. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-17,677,652.02	2,086,052.05
加：资产减值准备	-311,230.01	316,549.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,594,032.20	7,489,220.56
无形资产摊销	343,932.12	364,718.37
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）	17,065,294.95	18,529,354.93

补充资料	本年金额	上年金额
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）	-2,261,506.46	492,953.62
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）	-20,609,061.25	-35,237,434.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-78,671,953.95	-21,507,825.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	70,834,426.12	116,355,562.69
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-23,693,718.30	88,889,151.36
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：	-	
现金的年末余额	83,893,149.71	86,351,023.94
减：现金的年初余额	86,351,023.94	45,734,596.71
加：现金等价物的年末余额	-	
减：现金等价物的年初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	-2,457,874.23	40,616,427.23

## 关联方关系及其交易

### 关联方关系

#### 51. 母公司及实际控制人

本公司的实际控制人为林福椿及其子林文智、林文昌和林文洪四人。

实际控制人	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
林福椿	15.54	15.54
林文智	9.29	9.29
林文洪	8.54	8.54
林文昌	8.73	8.73
合计	42.10	42.10

#### 52. 子公司

子公司情况详见本附注之四、企业合并及合并财务报表之（一）。

### 53. 合营企业和联营企业

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	关联关系	组织机构代码
联营企业：									
上海广和现代生活服务有限公司	有限责任公司	上海市	孟庆雪	批发和零售业	600.00 万元	40.00	40.00	子公司的联营企业	74925449-1
景德镇国韵青瓷股份有限公司	股份有限公司	景德镇	肖强	制造业	2,000.00 万元	40.00	40.00	子公司的联营企业	55085511-8
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	3000.00 万元	22.65	22.65	子公司的联营企业	69834543-x

### 54. 其他关联方

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	67455506-1
上海千礼电子商务科技有限公司	与林福椿关系密切的家庭成员控制的企业	56479011-6
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	79451126-6
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
上海悠络客电子科技有限公司	与林福椿关系密切的家庭成员控制的企业	69418277-6
成都梦谷房地产开发有限公司	曾同一控制下的子公司	69889365-5
福建省紫鑫矿业有限责任公司	与林福椿关系密切的家庭成员控制的企业	66687542-8
福建同孚实业有限公司	与林福椿关系密切的家庭成员控制的企业	55756198-0
景德镇国韵青瓷股份有限责任公司	冠峰公司参股单位	55085511-8
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
南京克瑞斯托工艺制品有限公司	与林福椿关系密切的家庭成员控制的企业	73607799-1
深圳市和瓷文化发展有限公司	与林福椿关系密切的家庭成员控制的企业	67004126-6
沈阳家家美百货有限公司	与林福椿关系密切的家庭成员控制的企业	75076360-5
上海创世梦谷信息技术有限公司	未注资，章程已经体现五天实业投资	57265627-5

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	

## 关联方交易

### 销售商品或提供劳务

关联方名称	交易内容	本年发生额		上年发生额		定价政策
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)	
上海海客瑞斯酒店用品有限公司	陶瓷、玻璃制品	86,365,701.32	12.06			市场价
上海金汇通创意设计发展股份有限公司	物业管理费、水电费等	3,062,502.67	0.43			市场价
上海悠络客电子科技有限公司	陶瓷制品	1,090,862.53	0.15			市场价
上海益金行工业科技有限公司	五金工业耗材	571,682.37	0.08	50,545,435.97	7.47	市场价
上海千礼电子商务科技有限公司	物业管理费、服务费等	227,518.06	0.03			市场价
上海金汇通文化传播有限公司	设计费	116,786.13	0.02	322,472.18	0.05	市场价
上海五天景观艺术工程有限公司	物业管理费等	91,441.56	0.01			市场价
景德镇国韵青瓷股份有限责任公司	陶瓷制品	39,658.97	0.01			市场价
上海零距离电子有限公司	物业管理费等	38,734.78	0.01			市场价
南京海客瑞斯玻璃器皿有限公司	玻璃制品			1,538,163.97	0.23	市场价
上海创世梦谷信息技术有限公司	物业管理费等	4,095.00	0.001			市场价
小计		91,608,983.39	12.80	52,406,072.12	7.55	

**购买商品或接受劳务**

关联方名称	交易内容	本年发生额		上年发生额		定价政策
		金额	占同类交易金额的比例%	金额	占同类交易金额的比例%	
南京海客瑞斯玻璃器皿有限公司	玻璃制品	20,238,802.11	4.97	24,257,433.56	6.03	市场价
景德镇国韵青瓷股份有限公司	陶瓷	1,586,673.25	0.39	165,238.46	0.04	市场价
上海益金行工业科技有限公司	家居用品等	334,835.26	0.08	31,646,666.67	7.87	市场价
南京克瑞斯托工艺制品有限公司	玻璃制品	285,152.83	0.07	-	-	市场价
上海千礼电子商务科技有限公司	其他家用品	153,112.19	0.04	-	-	市场价
上海悠络客电子科技有限公司	网络费	127,366.67	0.03	-	-	市场价
上海海客瑞斯酒店用品有限公司	其他家用品	61,724,004.26	15.15	-	-	市场价
合计		84,449,946.57	20.7	56,069,338.69	13.94	

**关联租赁情况**

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁资产涉及金额	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
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	华徐公路888号 车间二1至4层	101,819,322.48	2011-1-1	2011-12-31	4,288,500.00	合同	3,277,797.82
上海五天实业有限公司	上海金汇通文化传播有限公司	华徐公路888号 办公楼 4FB1\B3\A1\A2		2011-1-1	2011-12-31	211,500.00	合同	161,654.25
上海五天实业有限公司	上海零距离电子有限公司	华徐公路888号 办公楼		2011-1-1	2011-12-31	150,000.00	合同	114,352.04

		6FB4A1						
上海五天实业有限公司	上海千礼电子商务有限公司	华徐公路888号 办公 1FB1		2011-11-5	2011-12-31	898,000.00	合同	693,479.72
上海五天实业有限公司	上海五天景观艺术工程有限公司	华徐公路888号 苗圃仓库		2011-4-1	2011-12-31	198,000.00	合同	147,801.32
上海五天实业有限公司	上海益金行工业科技有限公司	华徐公路888号 办公 3FB3 苗圃仓库		2011-1-1	2011-12-31	912,000.00	合同	695,424.05
上海五天实业有限公司	上海悠络客电子科技有限公司	华徐公路888号 办公楼 6FB4A1		2011-1-1	2011-12-31	315,000.00	合同	242,095.27
上海五天实业有限公司	上海海客瑞斯酒店用品有限公司	华徐公路888号 车间二 1~3层		2011-1-1	2015-12-31	2,571,026.00	合同	1,977,303.11
本公司	德化县华鹏花纸有限公司	4号厂房第四层360平方米	261,778.73	2009-5-1	2014-4-30	8,640.00	合同	7,344.00
本公司	福建御窑珍瓷有限公司	科技园仓库大楼三、四层厂房9988平方米	4,299,706.72	2009-10-1	2012-9-30	479,424.00	合同	407,510.40
本公司	德化县冠福窑礼瓷有限责任公司	科技园仓库大楼三、四层厂房3145平方米	1,353,882.42	2009-5-1	2012-4-30	150,960.00	合同	150,960.00
		合计	107,734,690.35			10,183,050.00		7,875,721.98

## 关联担保情况

### (1) 明细情况

担保方	被担保方	担保借款(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注

林文智、陈忠娇、德化冠峰耐热瓷有限公司、福建冠福现代家用股份有限公司	泉州冠杰陶瓷有限公司	40,000,000.00	2011-09-09	2013-09-19	否	见表(2)
文昌、林文洪、林文智、林福椿	本公司	10,000,000.00	2011-09-14	2012-03-14	否	见表(2)
林文智	本公司	15,000,000.00	2011-04-29	2012-04-28	否	
林福椿	本公司	35,000,000.00	2011-05-04	2012-04-28	否	
宋秀榕、林培英、林秀春、林文洪、林文智、林福椿	本公司	30,000,000.00	2011-08-02	2012-08-01	否	
林福椿、林墉贵	本公司	9,000,000.00	2011-05-25	2011-08-20	否	
林福椿、林墉贵	本公司	-	2011-08-22	2012-08-15	是	已经清偿
林文昌、陈忠娇	本公司	-	2011-01-20	2011-07-20	是	已经清偿
林文昌、林文洪、林文智、林福椿	本公司	-	2010-11-02	2011-11-01	是	已经清偿
林文昌、林文洪、林文智、林福椿	本公司	-	2010-09-17	2011-09-16	是	已经清偿
陈忠娇、林文智、林福椿、林秀春、林文昌、宋秀榕	本公司	-	2010-04-30	2011-04-30	是	已经清偿
林福椿、林文智、林文昌、林文洪	本公司	-	2010-08-23	2011-08-23	是	已经清偿
林福椿、林文智、林文昌、林文洪	本公司	-	2010-01-25	2011-01-25	是	已经清偿
林文智	福建冠竹木用品有限公司	12,000,000.00	2011-12-23	2012-12-21	否	
林文昌、林文洪、林文智、林福椿、福建冠福现代家用股份有限公司	上海五天实业有限公司	30,000,000.00	2011-03-08	2012-03-07	否	见表(2)
林文洪	上海五天实业有限公司	40,000,000.00	2011-05-26	2012-05-08	否	
林文洪	上海五天实业有限公司	40,000,000.00	2011-05-16	2012-05-15	否	
合计		261,000,000.00				

(2) 截止 2011 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：元)：

担保方	被担保方	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
上海五天实业有限公司	本公司	交通银行福州屏东支行	10,000,000.00	2012-03-14	承担连带保证责任

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行	40,000,000.00	2013-03-29	承担连带保证责任
上海五天实业有限公司	本公司	上海浦东发展银行福州分行		2011-07-20	已经清偿
上海五天实业有限公司	本公司	交通银行福州屏东支行		2011-11-01	已经清偿
上海五天实业有限公司	本公司	交通银行福州屏东支行		2011-09-16	已经清偿
上海五天实业有限公司	本公司	中国工商银行德化县支行		2011-06-07	已经清偿
上海五天实业有限公司	本公司	中国工商银行德化县支行		2011-07-08	已经清偿
上海五天实业有限公司	本公司	深圳平安银行福州分行营业部		2011-04-30	已经清偿
上海五天实业有限公司	本公司	上海浦东发展银行福州分行		2011-01-25	已经清偿
本公司	上海五天实业有限公司	中国农业银行股份有限公司	30,000,000.00	2012-07-19	承担连带保证责任
		合计	80,000,000.00		

## (3) 合并范围内各公司为自身及关联方对外借款进行的财产抵押担保情况(单位:元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押借款余额	借款到期日	备注
本公司	交通银行福州屏东支行	房屋建筑物 土地使用权	30,000,000.00	2012-10-13	-
本公司	中国工商银行德化支行	房屋建筑物 土地使用权	11,900,000.00	2012-3-6	-
本公司	中国工商银行德化支行	房屋建筑物 土地使用权	10,000,000.00	2012-6-18	-
本公司	中国工商银行德化支行	房屋建筑物 土地使用权	6,300,000.00	2012-8-11	-
本公司	中国工商银行德化支行	房屋建筑物 土地使用权	10,000,000.00	2012-9-5	-
本公司	中国工商银行德化支行	房屋建筑物 土地使用权	11,000,000.00	2012-9-13	-
本公司	中国工商银行德化支行	房屋建筑物 土地使用权	10,000,000.00	2012-8-17	-
本公司	交通银行福州屏东支行	房屋建筑物	-	2011-10-13	已经清偿

	行	土地使用权			
本公司	中国工商银行德化县支行	房屋建筑物 土地使用权	-	2011-3-3	已经清偿
本公司	中国工商银行德化县支行	房屋建筑物 土地使用权	-	2011-3-20	已经清偿
本公司	中国工商银行德化县支行	房屋建筑物 土地使用权	-	2011-9-5	已经清偿
本公司	中国工商银行德化县支行	房屋建筑物 土地使用权	-	2011-9-13	已经清偿
福建冠竹木家用品有限公司	中国建设银行德化支行	房屋建筑物 土地使用权	10,000,000.00	2012-12-7	-
上海五天实业有限公司	中国银行股份有限公司上海市青浦支行	房屋建筑物 土地使用权	50,000,000.00	2012-5-31	最高额抵押合同 (一年内到期的长期负债)
上海五天实业有限公司	中国银行股份有限公司上海市青浦支行	房屋建筑物 土地使用权	4,679,802.60	2012-1-8	抵押后,按贸易金额质押应收账款,贷款金额与质押的应收账款额一致。
上海五天实业有限公司	中国银行股份有限公司上海市青浦支行	房屋建筑物 土地使用权	3,553,613.94	2012-1-15	抵押后,按贸易金额质押应收账款,贷款金额与质押的应收账款额一致。
上海五天实业有限公司	中国银行股份有限公司上海市青浦支行	房屋建筑物 土地使用权	4,679,817.67	2012-1-8	抵押后,按贸易金额质押应收账款,贷款金额与质押的应收账款额一致。
上海五天实业有限公司	中国银行股份有限公司上海市青浦支行	房屋建筑物 土地使用权	931,444.42	2012-1-10	抵押后,按贸易金额质押应收账款,贷款金额与质押的应收账款额一致。
上海五天实业有限公司	中国银行股份有限公司上海市青浦支行	房屋建筑物 土地使用权	5,630,478.57	2012-3-26	抵押后,按贸易金额质押应收账款,贷款金额与质押的应收账款额一致。
上海五天实业有限公司	中国银行股份有限公司上海市青浦支行	房屋建筑物 土地使用权	12,545,479.44	2012-4-21	抵押后,按贸易金额质押应收账款,贷款金额与质押的应收账款额一致。
上海五天实业有限公司	中国银行股份有限公司上海市青浦支行	房屋建筑物 土地使用权	24,556,996.26	2012-5-4	抵押后,按贸易金额质押应收账款,

					贷款金额与质押的 应收账款额一致。
合计			205,777,632.90		

## (4) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位: 元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物 账面原值	质押物 账面净值	担保借款余额	借款到期日
本公司	中国工商银行德 化支行	应收账款	12,616,965.18	12,616,965.18	8,990,000.00	2012-01-20
本公司	中国工商银行德 化支行	应收账款	11,416,971.26	11,416,971.26	8,550,000.00	2012-03-10
本公司	中国工商银行德 化支行	应收账款	9,524,100.00	9,524,100.00	6,750,000.00	2012-04-20
本公司	中国工商银行德 化支行	应收账款	11,434,340.00	11,434,340.00	9,300,000.00	2012-04-13
本公司	中国工商银行德 化支行	应收账款	11,959,813.74	11,959,813.74	10,000,000.00	2012-04-05
本公司	中国工商银行德 化支行	应收账款	12,308,140.98	12,308,140.98	9,900,000.00	2012-05-22
本公司	兴业银行泉州新 门支行	应收票据	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2012-04-17
本公司	中国工商银行德 化支行	应收账款	11,960,242.32	11,960,242.32		2011-06-25
本公司	中国工商银行德 化支行	应收账款	7,814,434.01	7,814,434.01		2011-12-25
本公司	中国建设银行德 化县支行	应收票据	12,270,833.33	12,270,833.33		2011-12-05
本公司	中国工商银行德 化支行	应收账款	7,662,155.18	7,662,155.18		2011-08-15
本公司	中国工商银行德 化支行	应收账款	12,130,181.14	12,130,181.14		2011-07-20
本公司	中国工商银行德 化支行	应收账款	9,331,908.72	9,331,908.72		2011-07-20
本公司	中国工商银行德 化支行	应收账款	11,585,025.66	11,585,025.66		2011-09-01
小计			152,015,111.52	152,015,111.52	63,490,000.00	

## 其他主要关联交易

交易类型	本年发生额	上年发生额	定价政策
关键管理人员薪酬	1,398,200.00	1,215,410.80	市场价

**关联方往来款项余额**

关联方名称	科目名称	年末账面余额		年初账面余额	
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
应收账款					
上海海客瑞斯酒店用品有限公司	应收账款	39,991,542.51	20.67	-	-
上海益金行工业科技有限公司	应收账款	1,454,796.38	0.75	185,681.15	0.11
上海广和现代生活服务有限公司	应收账款	1,345,851.11	0.69	400,851.11	0.23
上海零距离电子有限公司	应收账款	768,130.20	0.40	727,613.38	0.44
上海千礼电子商务科技有限公司	应收账款	620,694.15	0.32	-	0.00
上海悠络客电子科技有限公司	应收账款	511,916.56	0.26	283,522.74	0.17
景德镇国韵青瓷股份有限公司	应收账款	239,730.00	0.12	-	-
上海五天景观艺术工程有限公司	应收账款	23,189.52	0.01	587,583.88	0.36
上海创世梦谷信息技术有限公司	应收账款	4,095.00	0.00	-	-
上海金汇通创意设计发展股份有限公司	应收账款	-	-	165,480.00	0.10
上海金汇通文化传播有限公司	应收账款	-	-	316,246.25	0.19
南京海客瑞斯玻璃器皿有限公司	应收账款	-	-	4,212,030.81	2.56
小计		44,959,945.43	22.54	6,478,158.21	3.93
预付账款					
南京克瑞斯托工艺制品有限公司	预付账款	4,804,040.19	14.19	-	-
南京海客瑞斯玻璃器皿有限公司	预付账款	1,855,581.82	5.48	13,039,243.63	16.42
上海海客瑞斯酒店用品有限公司	预付账款	778,417.63	2.30	-	-
景德镇国韵青瓷股份有限公司	预付账款	249,136.50	0.74	-	-
上海千礼电子商务科技有限公司	预付账款	42,999.90	0.13	-	-
上海金汇通创意设计发展股份有限公司	预付账款	-	0.00	-	-
小计		7,730,176.04	22.84	13,039,243.63	16.42
其他应收款					
上海悠络客电子科技有限公司	其他应收款	150,000.00	0.33	-	-
上海广和现代生活服务有限公司	其他应收款	4,842,749.24	10.75	2,277,830.24	7.05
成都梦谷房地产开发有限公司	其他应收款	10,434,258.00	23.17	-	-
小计		15,427,007.24	0.33	-	-

应付票据					
南京海客瑞斯玻璃器皿有限公司	应付票据	5,029,377.62	1.67	16,044,683.57	8.95
上海海客瑞斯酒店用品有限公司	应付票据	14,667,091.65	4.88	-	-
南京克瑞斯托工艺制品有限公司	应付票据	1,200,691.47	0.40	-	-
小计		20,897,160.74	6.95	16,044,683.57	8.95
应付账款					
上海海客瑞斯酒店用品有限公司	应付账款	8,720,346.30	4.66	-	-
上海益金行工业科技有限公司	应付账款	193,917.84	0.10	-	-
景德镇国韵青瓷股份有限公司	应付账款	175,224.70	0.09	-	-
南京克瑞斯托工艺制品有限公司	应付账款	139,320.71	0.07	-	-
上海千礼电子商务科技有限公司	应付账款	203,165.47	0.11	-	-
上海金汇通创意设计发展股份有限公司	应付账款	36,534.01	0.02	1,906,745.64	1.05
上海五天景观艺术工程有限公司	应付账款	18,254.60	0.01	-	-
上海悠络客电子科技有限公司	应付账款	17,819.54	0.01	-	-
上海零距离电子有限公司	应付账款	2,411.00	0.00	-	-
小计		9,506,994.17	5.08	1,906,745.64	1.05
其他应付款					
林福椿	其他应付款	-	-	51,158,991.40	62.85
小计		44,989,073.06	52.78	51,158,991.40	62.85

## 或有事项

### 或有负债

#### 对外提供担保

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
一、子公司				
泉州冠杰陶瓷有限公司	短期借款	40,000,000.00	2011.9.9 -2013.9.19	
上海五天实业有限公司	短期借款	30,000,000.00	2011.3.8 -2012.3.7	
二、其他公司				
无				

合计	70,000,000.00		
----	---------------	--	--

### 未决诉讼或仲裁

(1) 公司为完善产业布局，于 2008 年 2 月 17 日召开的 2008 年第一次临时股东大会审议通过，同意在四川省成都市双流县投资设立成都明发商务城建设有限公司（现已更名为成都梦谷房地产开发有限公司，以下简称成都明发），负责投资建立创意设计产业孵化园（主要从事物流、商贸、区域总部结算中心、科研、家用品、酒店用品、办公用品销售中心、分销配送等）。其后基于“汶川大地震”、金融风暴等各种原因，公司通过转让所持有的成都明发全部股权的方式终止了公司在成都的投资项目。

2010 年 1 月份，公司与明发集团有限公司（以下简称明发集团）签订了成都明发的股权转让协议，后又因办理土地使用权证等原因，导致股权转让协议无法实施，公司终止了该协议。

2011 年 1 月份，公司办理完成了成都明发的土地使用权证，并于 2011 年 5 月 30 日，公司与上海智造空间电子商务有限公司（以下简称电子商务公司）签订股权转让协议（公司 2011 年第三次临时股东大会决议审议通过了《关于终止成都投资项目的议案》），将公司持有的成都明发 100% 股权全部转让给电子商务，股权转让价款为 4500 万元。股权转让协议中同时约定，如果当地政府对成都明发进行项目补贴（根据公司与当地政府签订的投资协议，公司有权获得项目补贴 1630 万元，该款项截至股权转让协议签署时尚未到帐），该补贴款项归属于公司所享有。截止 2011 年 7 月 31 日，公司已收到电子商务支付的股权转让价款 3500 万元，成都明发股权转让的相关工商变更手续已经办理完毕。

2011 年 12 月 18 日，公司与电子商务签订股权转让协议补充协议，双方约定，当地政府对成都明发进行项目补贴 1630 万元由智造空间支付给公司，同时电子商务应付清股权转让余款 1000 万元，目前，公司已收到上述两笔款项，因存有争议尚未确认收益。

明发集团认为，公司之前已和其签订了股权转让协议，该协议仍然有效，可以继续履行不应终止，遂向厦门仲裁委员会提出了仲裁的申请。厦门仲裁委员会 2011 年 10 月 8 号受理了明发集团有限公司（下称：明发集团、申请人）提出关于成都明发商务城建设有限公司（下称：成都明发）股权转让纠纷的仲裁申请等事项并于 2012 年 3 月 31 日作出裁决，裁决本公司继续履行双方签订的《合同书》，立即办理成都梦谷房地产开发有限公司（现已更名为成都梦谷房地产开发有限公司）100% 股权转让的工商变更登记手续，将成都梦谷房地产开发有限公司（成都梦谷房地产开发有限公司）100% 股权变更登记至申请人或申请人指定的第三人名

下；裁决作出之日起十日内以申请人已支付的 3,300 万元为基数按每日万分之二点一计算，向申请人支付自 2010 年 3 月 23 日起至被申请人履行完上述第（一）裁决所确定的义务日止此期间的违约金；本公司自裁决书生效之日起十日内向申请人支付律师代理费 25 万元；仲裁费 328,440 元全部由被申请人承担。因此本公司按此裁决预计了 5,069,080.00 元的或有负债。

由于公司认为厦门仲裁在仲裁过程中存在违法行为，依据相关法律，已经启动了撤销该裁决的相关程序，向厦门市中级人民法院提出了“申请撤销仲裁裁决”的起诉，目前，厦门市中级人民法院对该案件已经受理（2012）厦民认字第 25 号。截止本报告公告日，此案正在审理过程中。

（2）上海五天实业有限公司向济南人民大润发商业有限公司供应各种陶瓷和玻璃用品，供货至 2010 年 6 月，共有两个厂编，分别为 33535 及 32431。经对账发现 33535 厂编项下开具发票的金额为 2,735,846.32 元，未开具发票的供货金额为 326,063.41 元；32431 厂编项下开具发票的金额为 532,011.72 元，未开具发票的供货金额为 44,701.65 元。上海五天实业有限公司共收到济南人民大润发商业有限公司支付的货款为 922,033.70 元，尚欠货款 2,716,589.40 元。故请求法院依法判令济南人民大润发商业有限公司支付本公司货款 2,716,589.40 元及自 2010 年 8 月 22 日起至实际支付日止的利息损失。

济南人民大润发商业有限公司辩称，本公司所诉欠款 2,716,589.40 元与事实不符。双方在合作期间，济南人民大润发商业有限公司多次向本公司退货，本公司已接受的退货金额为 606,732.38 元，另外还有 172,206.62 元的退货本公司拒绝领取。济南人民大润发商业有限公司共向本公司付款 969,552.10 元，并依据合同收了本公司的商品展示费。济南人民大润发商业有限公司未支付本公司部分货款的原因是本公司未按照约定开具增值税发票。

2012 年 3 月 22 日济南市历下区人民法院民事调解书（2011）历商初字第 1155 号，经法院进行调解，双方当事人达成如下协议：

济南人民大润发商业有限公司同意支付本公司货款 873,000.00 元，该款项于 2012 年 4 月 23 日前一次性支付；

济南人民大润发商业有限公司支付第一条约定的款项后，双方之间的货款即结算完毕，双方别无其他争议；

案件受理费 14,300.00 元，由双方各承担 7,150.00 元（因诉讼费原告已经预缴，济南人民大润发商业有限公司于 2012 年 4 月 23 日前支付给本公司诉讼费 7,150.00 元）

截止报告日本公司尚未收到上述款项。

## 重大承诺事项

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

## 资产负债表日后事项的非调整事项

截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的非调整事项。  
 2012 年 4 月 21 日，本公司第三届董事会第次会议

## 其他重要事项

### 租赁

1、截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司未确认融资费用余额为 381,224.84 元，与融资租赁有关的信息如下：

#### (1) 各类租入固定资产的年初和年末原价、累计折旧额、减值准备累计金额

资产类别	年末账面余额			
	固定资产原价	累计折旧额	减值准备累计金额	固定资产账面价值
运输工具	1,863,500.00	141,439.18		1,722,060.82
电子设备及其他	4,589,899.15	617,867.91		3,972,031.24
合计	6,453,399.15	759,307.09		5,694,092.06

资产类别	年初账面余额			
	固定资产原价	累计折旧额	减值准备累计金额	固定资产账面价值
运输工具				
电子设备及其他	828,137.00	85,525.81		742,611.19
合计	828,137.00	85,525.81		742,611.19

#### (2) 以后年度将支付的最低租赁付款项

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	3,367,501.79
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	2,998,365.79
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	1,411,986.70
3 年以上	
合计	7,777,854.28

## 补充资料：

### 非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》

(“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”), 本公司非经常性损益如下:

项目	本年发生额	上年发生额
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	73,839,683.82	-
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	3,863,684.96	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	742.93
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	7,969,939.00
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,588,662.66	4,799,497.77
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
非经常性损益合计(影响利润总额)	73,114,706.12	12,770,179.70
减: 所得税影响额	19,286,304.63	3,154,549.33
非经常性损益净额(影响净利润)	53,828,401.49	9,615,630.37
其中: 归属于少数股东损益的非经常性损益	14,854.53	9,488,583.57
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	53,813,546.96	127,046.80
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	-174,068,134.17	-96,015,849.92

### 净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

#### (1) 本期金额

报告期利润	本年数		
	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	-24.38	-0.29	-0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	-35.29	-0.43	-0.43

#### (2) 上期金额

报告期利润	上年数		
	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	-22.32	-0.25	-0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	-24.77	-0.27	-0.28

### 公司主要会计报表项目的异常情况及其原因说明

#### 合并资产类项目

(1) 本期货币资金期末余额较上期减少 23.23%，占资产总额的 13.80%，减少主要原因系将货币资金用于募集资金投资项目所致。

(2) 本期应收票据期末余额较上期减少 70.96%，主要原因系将票据贴现所致。

(3) 本期应收账款期末余额占资产总额比例为 10.37%，所占比例较大的主要原因系公司部分业务采用赊销方式进行所致。

(4) 本期存货期末金额较上期增加 36.84%，主要原因系公司本期规模扩大，采购量增加从而导致期末存货增加较多。

(5) 本期其他流动资产期末金额较上期增加 55.88%，主要原因系期末待抵扣增值税进项税额较上期增加较多所致。

(6) 本期投资性房地产期末余额占资产总额 5.75%，全部为房屋建筑物出租。

(7) 本期固定资产期末金额占资产总额的比例为 24.50%，主要原因系公司规模不断扩大，为满足公司正常经营需求购进设备所致。

(8) 本期在建工程期末金额较上期减少 76.57%，主要原因系本期相关在建工程达到预定可使用状态并转入固定资产所致。

(9) 本期无形资产期末金额较上期减少 49.61%，主要原因系处置成都梦谷房地产开发有限公司后合并范围变化所致。

(10) 本期长期待摊费用期末金额较上期增加 52.27%，主要原因是：因公司经营规模扩大，本期新增子公司较多所致。

### 合并负债类项目

(1) 本期短期借款增加 11.74%，主要系本期生产经营规模扩大，经营性流动资产占用资金增加。

(2) 本期应付票据增加 67.89%，主要系本期对外采购以应付票据为结算方式的比例增加。

(3) 本期期末应付账款增加 5.14%，增长幅度平稳。

(3) 本期预收账款增加 2.07%，变动幅度不大。

(4) 本期期末应付职工薪酬增加 3.90%，变动幅度不大。

(5) 本期应交税费减少 75.71% 主要系存货增加，应交增值税减少。

(6) 本期期末应付利息下降 50.71%，主要原因系长期借款归还所致。

(7) 本期期末一年内到期的非流动负债为 50,000,000.00 元，上期期末为 0，主要原因系 50,000,000.00 元长期借款在一年内将到期。

(8) 其他流动负债下降 57.83%，主要原因系本公司归还短期融资券 45,000,000.00 元。

(9) 长期借款期末余额为 0 元，主要原因系本期将长期借款 50,000,000.00 元转入到一年内到期的非流动负债。

(10) 长期应付款增加 815.73%，主要原因系上海五天实业有限公司本期新增应付融资租赁款。

(11) 其他非流动负债本期增加 1.31%，变动幅度不大。

### 合并利润表项目

(1) 销售费用本期数较上年数增加 33.13%，主要系公司陶瓷类产品市场竞争激烈、营销渠道成本增加以及创意家居用品连锁超市尚处起步阶段，相应地销售成本增加所致。

(2) 财务费用本期数较上年数增加 60.25%，主要系票据贴现利息支出增加及借款利息支出增加。

(3) 资产减值损失本期数较上年数增加 139.77%，主要系应收账款及其他应收款余额增加。

(4) 投资收益本期数较上年数增加 7688.86 万元, 主要系转让上海海客瑞斯酒店用品有限公司的收益。

(5) 营业外收入本期较上年数减少 67.54%, 主要系本年不存在大额无法支付的应付款项。

(6) 营业外支出本期较上年数减少 147.77%, 主要系计提的成都明发公司股权转让违约金。

### 财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2012年4月21日决议批准。

根据本公司章程, 本财务报表将提交股东大会审议。

法定代表人: 林文智 主管会计工作的负责人: 张荣华 会计机构负责人: 蒋朝阳

福建冠福现代家用股份有限公司

2012年4月24日

## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的 2011 年年度报告文本。
- 二、载有公司法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 四、报告期内在公司选定的信息披露报纸《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司董秘办、证券投资部。

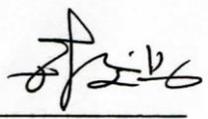
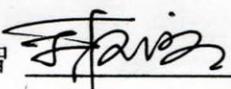
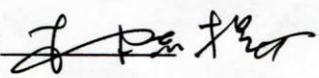
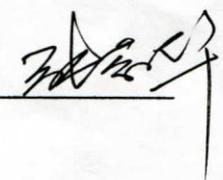


## 福建冠福现代家用股份有限公司

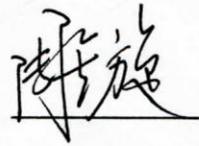
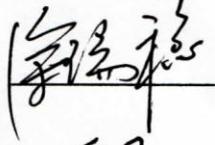
### 董事、监事、高级管理人员关于 2011 年年度报告及其摘要的 书面确认意见

根据《证券法》第 68 条的要求，本人作为福建冠福现代家用股份有限公司的董事、监事、高级管理人员，保证公司 2011 年年度报告及其摘要内容真实、准确、完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

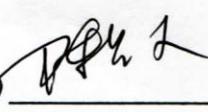
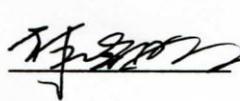
#### 董事签署：

林文昌  林文智  林志扬   
郑学军  黄炳艺  张荣华   
林华彬  曾庆禄 

#### 监事签署：

周金旋  涂瑞稳  周玉梅   
赖争艳  王夏月 

#### 高级管理人员签署：

陈昌文(董事会秘书)  张荣华(财务总监)   
林华彬(副总经理)  曾庆禄(副总经理) 