

福建冠福现代家用股份有限公司

2014 年半年度报告

2014-065



2014 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
黄炳艺	独立董事	因公出国	林志扬

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告涉及公司未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

# 目 录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	5
第二节 公司简介 .....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节 董事会报告 .....	19
第五节 重要事项 .....	36
第六节 股份变动及股东情况 .....	39
第七节 优先股相关情况 .....	39
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	40
第九节 财务报告 .....	41
第十节 备查文件目录 .....	156

## 释 义

释义项	指	释义内容
冠福家用、本公司、公司	指	福建冠福现代家用股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	林福椿及其子林文昌、林文洪、林文智四人
上海智造、智造空间	指	上海智造空间家居用品有限公司
燊乾矿业	指	陕西省安康燊乾矿业有限公司
上海五天、五天实业	指	上海五天实业有限公司
五天分销	指	不包括上海五天的其他十家冠名“五天”的公司，包括北京冠福五天商贸有限公司、天津五天日用器皿配货中心有限公司、南宁市五天日用器皿配货有限公司、沈阳五天贸易有限公司、西安五天贸易有限公司、武汉五天贸易有限公司、重庆市五天贸易有限公司、深圳市五天日用器皿有限公司、广州五天日用器皿配货中心、成都五天日用器皿配货有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司章程》	指	福建冠福现代家用股份有限公司现行章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
经销商	指	经销商指经过公司评估及授权，在某区域范围内经营公司产品批发或零售业务的机构及个人
元	指	人民币
同孚实业	指	福建同孚实业有限公司
央行	指	中国人民银行

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	冠福家用	股票代码	002102
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	福建冠福现代家用股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	冠福家用		
公司的外文名称（如有）	Fujian Guanfu Modern Household Wares CO.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Guanfu Household		
公司的法定代表人	林文智		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄华伦	黄丽珠
联系地址	福建省泉州市德化县冠福产业园	福建省泉州市德化县冠福产业园
电话	0595-23551999	0595-23550777
传真	0595-27251999	0595-27251999
电子信箱	zqb@guanfu.com	zqb@guanfu.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入(元)	683,969,089.95	786,063,159.63	-12.99%
归属于上市公司股东的净利润(元)	2,544,192.91	28,528,584.35	-91.08%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	-2,188,952.75	-59,776,908.51	96.34%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-92,853,693.08	77,153,803.15	-220.35%
基本每股收益(元/股)	0.0062	0.0697	-91.10%
稀释每股收益(元/股)	0.0062	0.0697	-91.10%
加权平均净资产收益率	0.39%	4.10%	-3.71%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产(元)	2,156,646,478.78	2,013,664,499.84	7.10%
归属于上市公司股东的净资产(元)	657,194,006.83	654,649,813.92	0.39%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 三、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	98,345.94	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,806,905.00	报告期与收益相关的政府补助 4,284,176.27 元，与资产相关的政府补助 2,522,728.73 元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,210,716.51	
减：所得税影响额	811,885.26	
少数股东权益影响额（税后）	149,503.51	
合计	4,733,145.66	--

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

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第四节 董事会报告

### 一、概述

报告期内，面对外部宏观经济环境未见根本好转的情况下，积极推进产业转型升级的中国经济在保持良好增长势头的同时，增速也逐渐放缓。受到中央政府对房地产领域持续宏观调控的影响，内需不旺，出口减少，劳动力及信贷资金成本持续上升给公司经营与转型构成极大的挑战。公司董事会和管理层坚持贯彻执行董事会既定的“转型、创新、增长”的经营方针，按照年初拟定的经营计划，在困境中寻求新的发展机遇，通过加强市场开拓、技术创新、节能环保、成本控制和资产整合等多种方式，盘活资产，保持公司稳定运营，积极推进公司转型升级。通过董事会、管理层与全体员工的共同努力，公司2014年上半年实现营业总收入68,396.91万元，较上年同期减少12.99%；实现归属于母公司股东净利润254.42万元。

### 二、主营业务分析

#### 概述

公司主要业务为日用陶瓷、竹木制品生产、销售；玻璃制品、酒店用品等家用品的销售；黄金采矿业的开发、生产、销售以及大宗商品贸易、园区物业经营等。报告期内，公司实现营业总收入68,396.91万元，其中：主营业务收入65,726.57万元，其他业务收入2,670.34万元，营业总收入较上年同期减少12.99%；实现归属于母公司股东净利润254.42万元。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	683,969,089.95	786,063,159.63	-12.99%	主要是大宗商品贸易较上期减少
营业成本	546,846,164.11	649,413,622.22	-15.79%	同上
销售费用	42,910,810.64	105,254,185.62	-59.23%	销售费用本期较上期减少，主要系出售上海智造及其子公司全部股权后相应减少销售费用所致。
管理费用	42,269,544.72	56,753,719.02	-25.52%	同上

财务费用	43,380,424.65	29,695,287.59	46.09%	财务费用本期较上期增加,主要系商业汇票贴息以及利息支出增加所致。
所得税费用	3,897,381.27	-387,212.17	1,106.52%	所得税费用本期较上期增加,主要系本期递延所得税费用增加所致。
研发投入	2,763,552.78	4,631,480.35	-40.33%	主要是日用陶瓷产品品项趋于稳定,减少研发投入。
经营活动产生的现金流量净额	-92,853,693.08	77,153,803.15	-220.35%	主要是收到销售商品、提供劳务及其他与经营活动相关的现金减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-28,407,995.05	1,260,988.93	-2,352.83%	主要是上年同期处置子公司收到现金,本期支付了股权转让款所致。
筹资活动产生的现金流量净额	102,212,890.13	-92,635,371.82	210.34%	主要是本期取得借款收到的现金增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-19,066,129.92	-14,235,374.38	-33.93%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

1、报告期内,公司加大包括“鼎煲”在内的产品市场拓展,加强售后服务与陶瓷文化理念宣传,通过产品外观设计创意,对公司旗下陶瓷、竹木等各产品从质量、外观、包装各方面进行创新升级,提高产品附加值,提升“冠福”等旗下各品牌形象。通过“产、供、销”的有效衔接,加强客户资源管理,并通过新的管理系统,对客户采购信息和销售数据进行科学分析,切实掌握市场动态和终端客户的消费需求,针对性地研发符合终端客户消费习惯的高附加值产品,降低产品的滞销率,同时加大OEM采购份额,保持合理库存,降低生产及物流成本,提高利润率。公司陶瓷、竹木、玻璃等日用品生产及销售较去年同期有一定幅度的增长。

2、报告期内,公司加大了对“五天分销”渠道平台的升级及渠道下沉,充分利用近万家商

超的销售网络资源，帮助各类轻工业品制造企业扁平渠道，提高分销渠道利用率。继续将“五天分销”打造成为集开发、采购、展示、分销、配送供应链管理一体化的轻工业品供应链服务平台。公司还深度挖掘“五天分销”供应链服务平台在物流运输服务与管理的内在价值，积极探索通过与物流企业资源共享，提高“五天分销”供应链服务平台的附加值。同时降低公司物流等运营成本，为客户“最后一公里配送”提供解决方案，提升产品毛利率水平。

3、报告期内，随着上海自贸区的稳步推进，以及2014年上海虹桥国家会展中心即将落成运营的发展契机，借助上海市政府积极推进大上海总部经济的春风，公司不断完善“中国·梦谷—上海西虹桥文化创意产业园”的经营管理模式，通过经营管理质量的不断提升，园区内企业资源共享，为入驻园区的企业提供全方面优质的“一站式”服务，提高各项服务性收入，争取园区资源的价值最大化，增加公司利润。不断树立“中国·梦谷”品牌形象，让“中国·梦谷”文化创意园区成为创业者的“圆梦之谷”。上半年，公司与多家就业培训机构合作，在园区内大力举办各种职业生涯及创业基础培训教育，做大做强“中国·梦谷”模式。公司园区物业经营收入较去年有显著提升。

4、报告期内，由于一些市场因素，出于资金风险控制，公司大宗贸易收入有一定程度下降，导致公司总体营业收入下滑。

5、报告期内，公司对燊乾矿业选厂的摇床车间、精矿脱水系统、供水工程、供电系统进行了技改；做好了工程队进场、矿山地质刻槽取样化验、安全生产加强培训等井下生产准备工作；对生产设备进行投资改造，增加了进口尼尔森选矿机等设备；继续对矿山进行深入的勘察。下半年金矿已正式投入生产。

6、报告期内，公司不断积极寻找合适的标的资产，推进公司资产整合与转型，希望通过产业整合，并购重组等多种资本运作方法，开展多元化投资，推动公司向投资控股型集团转变，开启公司的“中国梦”。2014年5月19日，公司发布了《关于筹划重大资产重组的停牌公告》，公司股票根据有关规定自2014年5月19日开市起按重大资产重组事项停牌。报告期内，公司与交易对方、财务顾问、法律顾问以及审计、评估机构等相关各方在紧张有序、积极推动各项工作，标的公司的资产梳理、与有关部门的沟通等工作正在进行中，审计、评估及盈利预测等工作进入实质开展阶段，与此次重组相关的包括重组报告书在内的各类文件也正在有序准备中。公司董事会将在相关工作完成后召开会议，审议本次重大资产重组的相关议案。停牌期间，公司根据《上市公司重大资产重组管理办法》及深圳证券交易所关于上市公司重大资产重组信息披露工作备忘录的有关规定，充分关注本次重大资产重组事项的进展情况并

及时履行信息披露义务，至少每五个交易日发布一次上述资产重组事项进展情况公告。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
家用品制造分销行业	262,454,710.65	149,224,801.26	43.14%	-7.44%	-4.16%	-1.94%
贸易业务	394,810,967.15	394,191,458.67	0.16%	-19.85%	-19.90%	0.07%
分产品						
陶瓷制品	187,470,599.12	104,205,953.44	44.41%	54.87%	79.38%	-7.59%
玻璃制品	55,297,182.92	30,828,476.48	44.25%	7.16%	10.07%	-1.48%
竹木制品	11,837,030.22	8,943,622.87	24.44%	10.88%	7.13%	2.65%
大宗贸易	394,810,967.15	394,191,458.67	0.16%	-19.85%	-19.90%	0.07%
其他	7,849,898.39	5,246,748.47	33.16%	18.04%	10.49%	4.57%
分地区						
华中	14,986,876.43	9,362,529.44	37.53%	-19.66%	-22.39%	2.20%
华南	10,438,525.78	6,306,001.26	39.59%	-49.33%	-54.97%	7.56%
华东	586,866,807.68	498,363,365.73	15.08%	-14.25%	-15.16%	0.91%
华北	16,518,837.72	10,708,313.45	35.18%	-6.78%	-6.67%	-0.08%
东北	5,713,240.86	3,328,889.71	41.73%	-18.31%	-23.44%	3.90%
西北	4,894,899.08	3,524,647.22	27.99%	-16.77%	-14.21%	-2.14%
西南	16,615,344.17	11,070,935.36	33.37%	-21.19%	-21.05%	-0.12%
出口	1,231,146.08	751,577.76	38.95%	61.57%	102.52%	-12.34%

### 四、核心竞争力分析

#### 1、日用陶瓷制品的成本优势

公司地处福建省德化县，是我国陶瓷文化发祥地和目前国内主要陶瓷产区之一，拥有丰富的陶瓷原料，其中高岭土、铁矿石、石灰石等主要瓷土瓷石储量均在亿吨以上，德化县是福建省重要的原料基地，原材料供应充足，虽然陶瓷矿物原料价格上涨幅度较大，但公司在原材料采购和运输成本上具有的地缘优势减轻了部分成本上升的压力。

德化小水电装机容量居全国前列，是中国著名的小水电之乡和首批100个农村电气化试点

县之一，水电供应充足，一方面为公司能源的稳定供应提供保障，另一方面有利于降低公司能耗成本。公司在能耗方面的成本优势也体现在通过替代能源来降低能耗成本。

## 2、人才及技术优势

公司技术研发中心被认定为省级企业技术中心。此外，当地的教科研机构为陶瓷专业人才培养和从业人员培训提供了优越的环境，为陶瓷产业提供源源不断的人才支持，目前，全县陶瓷行业从业人员达8万余人。公司陶瓷技术研发中心与当地院校进行长期的产学研合作，并充分利用当地技术优势，充实公司专业技术人才梯队。

## 3、销售渠道优势

公司自成立以来，以上海五天分销总部为中心，通过全国范围内的五天分销体系，向遍布全国各地众多家的连锁超市和卖场配送产品，同时充分利用五天分销子公司在配送和售后服务方面的资源，形成了集开发、采购、展示、分销、配送和供应链管理一体化的现代家用品分销企业。随着电子商务行业的兴起，公司采取多渠道经营，结合自身特点，通过电子商务推动公司家用品分销的立体网络建设，实现分销品牌内涵的充实和业态延伸，为打造综合性的轻工产品第三方供应链服务平台的发展战略目标奠定了基础。

## 4、品牌优势

公司一直致力于品牌建设，“冠福”牌产品已获国家质检总局“中国名牌产品”称号，被工商总局认定为“中国驰名商标”，中国陶瓷工业协会授予“中国陶瓷行业名牌产品”称号。公司拥有多项实用新型专利和发明专利，提升了产品的技术含量。

## 5、公司拥有采矿权

公司积极调整产业结构，完成跨行业收购，旨在化解原有主营业务复苏缓慢的风险。公司将收购的燊乾矿业开采、生产业务委托给具有丰富专业技术的团队进行专业管理，努力打造未来公司新的利润增长点。本次跨行业收购是公司探索产业转型之路的尝试，公司跨行业经营管理能力及竞争力需要时间的检验。

报告期内，公司的核心竞争力未发生重大变化。

# 五、投资状况分析

## 1、对外股权投资情况

### (1) 对外投资情况

适用  不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
39,006,365.01	56,552,225.04	-31.03%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
海客瑞斯（上海）实业有限公司	酒店用品贸易业务	19.25%

## （2）持有金融企业股权情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例（%）	期末持股数量（股）	期末持股比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
德化县农村信用合作联社	商业银行	8,400,000.00	2,400,000	2%	2,400,000	2%	8,400,000.00	480,000.00	长期股权投资	
合计		8,400,000.00	2,400,000	--	2,400,000	--	8,400,000.00	480,000.00	--	--

## （3）证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### （1）委托理财情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### （2）衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**(3) 委托贷款情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**3、募集资金使用情况****(1) 募集资金总体使用情况**

□ 适用 √ 不适用

**(2) 募集资金承诺项目情况**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 募集资金变更项目情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

**(4) 募集资金项目情况**

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
----------	------	------

**4、主要子公司、参股公司分析**

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
福建省德化华鹏花纸有限公司	子公司	制造业	花纸生产与销售	1,500,000.00	7,901,954.68	7,787,945.55	71,794.86	2,413.61	2,413.61
泉州冠杰陶瓷有限公司	子公司	制造业	陶瓷生产与销售	20,000,000.00	304,413,493.15	82,528,710.71	56,706,505.77	1,003,867.58	1,189,167.28
福建冠林竹木家居用品有限公司	子公司	制造业	竹木生产与销售	80,000,000.00	262,774,430.28	49,617,987.40	7,113,675.29	-4,623,666.41	-3,007,659.66
德化县冠福窑礼	子公司	制造业	陶瓷生产与销售	2,000,000.00	2,777,140.00	-570,970.00	283,190.00	-513,900.00	-486,486.00

瓷有限公司				0.00	9.07	1.61	7.41	7.61	03
福建御窑珍瓷有限公司	子公司	制造业	陶瓷生产与销售	7,000,000.00	15,463,900.65	3,008,645.85	1,082,128.88	-1,459,809.80	-1,454,066.32
福建省德化冠峰耐热瓷有限公司	子公司	制造业	陶瓷生产与销售	6,000,000.00	66,835,956.47	29,666,388.77	900,005.25	-261,605.79	-225,370.85
上海五天实业有限公司	子公司	批发和零售业	日用百货、玻璃制品和陶瓷制品等	184,000,000.00	1,464,013,923.33	470,129,161.59	635,632,897.57	-189,200.36	-423,266.84
上海五天文化传播有限公司	子公司	文化传播业	文化传播	10,000,000.00	22,660,482.07	7,741,589.68	7,344,603.96	-308,343.90	-288,746.33
上海梦谷企业管理咨询有限公司	子公司	服务业	管理咨询	200,000.00	484,482.47	-922,682.58	19,880.00	-34,300.56	-40,501.55
北京冠福五天商贸有限公司	子公司	商贸销售	日用百货、玻璃制品和陶瓷制品等	1,000,000.00	42,115,144.58	-14,800,991.06	14,380,830.09	-142,873.36	-95,627.97
深圳市五天日用器皿有限公司	子公司	商贸销售	日用百货、玻璃制品和陶瓷制品等	500,000.00	16,899,551.59	-13,624,692.89	8,409,645.39	148,645.96	123,297.56
广州五天日用器皿配货中心	子公司	商贸销售	日用百货、玻璃制品和陶瓷制品等	500,000.00	13,545,042.72	-6,775,849.80	5,918,032.19	-19,312.55	-13,363.93
武汉五天贸易有限公司	子公司	商贸销售	日用百货、玻璃制品和陶瓷制品等	10,000,000.00	32,255,980.44	1,503,638.74	14,986,876.43	-137,051.45	-150,530.05
沈阳五天贸易有限公司	子公司	商贸销售	日用百货、玻璃制品和陶瓷制品等	10,000,000.00	23,511,572.70	3,958,362.70	5,788,428.10	968.04	-6,552.11
成都五天日用器皿配货有限公司	子公司	商贸销售	日用百货、玻璃制品和陶瓷制品等	500,000.00	22,049,898.09	-5,594,077.43	9,851,678.66	46,281.80	49,438.86
天津五天日用器皿配货中心有限公司	子公司	商贸销售	日用百货、玻璃制品和陶瓷制品等	3,000,000.00	7,772,449.39	-1,294,150.77	2,138,007.63	-313,300.59	-311,079.49
重庆市五天贸易有限公司	子公司	商贸销售	日用百货、玻璃制品和陶瓷制品等	8,000,000.00	15,319,721.79	5,175,482.66	6,766,972.38	61,617.12	21,296.60
西安五天贸易有限公司	子公司	商贸销售	日用百货、玻璃制品和陶瓷制品等	8,000,000.00	20,757,741.75	1,472,921.07	4,908,258.35	-964,323.28	-980,252.51
南宁市五天日用器皿配货有限公司	子公司	商贸销售	日用百货、玻璃制品和陶瓷制品等	3,000,000.00	7,610,553.79	3,171,910.52	4,814,190.91	-30,538.31	-26,898.10
陕西省安康燊乾矿业有限公司	子公司	黄金开采	金矿地下开采、矿石品加工	30,000,000.00	223,806,706.16	189,520,463.66	0.00	-3,989,999.78	-3,990,099.78
海客瑞斯(上海)实业有限公司	参股公司	酒店用品销售	酒店用品销售	54,540,000.00	168,402,506.97	52,429,745.38	8,607,584.95	-7,693,221.17	-7,495,814.39



## 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-95.00%	至	-90.00%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	100	至	150
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	14,04.35		
业绩变动的原因说明	<p>1、去年同期公司出售持有的上海智造空间家居用品有限公司 97.88%股权产生的投资收益 8661.16 万元；</p> <p>2、家用品制造与分销业务第三季度进入淡季，预计生产企业与销售公司将出现经营亏损，子公司燊乾矿业下半年已正式投产，预计将产生经济效益。</p>		

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

#### 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

#### 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

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》等有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，促进公司规范运作。在本报告期内，公司修订了《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事制度》。

截至本报告期末，公司治理的实际情况符合中国证监会、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，不存在尚未解决的公司治理问题。公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末未收购资产。

## 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

## 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得的可同类交易市价	披露日期	披露索引
林福椿	公司控股股东		借款			3,000	4.17%			2014-05-06	<a href="http://www.cninfo.com.cn/(编号:2014-036)">http://www.cninfo.com.cn/(编号:2014-036)</a>
林文洪	公司控股股东		借款			5,000	6.96%			2014-05-06	<a href="http://www.cninfo.com.cn/(编号:2014-036)">http://www.cninfo.com.cn/(编号:2014-036)</a>
林文昌、林文洪、林文智	公司控股股东		担保借款			900	1.25%			2014-04-15	<a href="http://www.cninfo.com.cn/(编号:2014-021)">http://www.cninfo.com.cn/(编号:2014-021)</a>
林文智	公司控股股东		担保借款			1,000	1.39%			2013-11-12	<a href="http://www.cninfo.com.cn/(编号:2013-089)">http://www.cninfo.com.cn/(编号:2013-089)</a>
林福椿、林文昌、林文洪、林文智	公司控股股东		担保借款			430	0.60%			2013-04-16	<a href="http://www.cninfo.com.cn/(编号:2013-020)">http://www.cninfo.com.cn/(编号:2013-020)</a>
林文昌、林文智	公司控股股东		担保借款			700	0.97%			2014-04-16	<a href="http://www.cninfo.com.cn/(编号:2013-020)">http://www.cninfo.com.cn/(编号:2013-020)</a>

林福椿、林文昌、林文洪、林文智	公司控股股东		担保借款			1,500	2.09%			2013-04-16	<a href="http://www.cninfo.com.cn/(编号:2013-020)">http://www.cninfo.com.cn/(编号:2013-020)</a>
林福椿、林文昌、林文洪、林文智	公司控股股东		担保借款			1,000	1.39%			2013-04-16	<a href="http://www.cninfo.com.cn/(编号:2013-020)">http://www.cninfo.com.cn/(编号:2013-020)</a>
林福椿、林文昌、林文洪、林文智	公司控股股东		担保借款			1,000	1.39%			2013-06-16	<a href="http://www.cninfo.com.cn/(编号:2013-020)">http://www.cninfo.com.cn/(编号:2013-020)</a>
林福椿、林文昌、林文洪、林文智	公司控股股东		担保借款			600	0.83%			2013-04-16	<a href="http://www.cninfo.com.cn/(编号:2013-020)">http://www.cninfo.com.cn/(编号:2013-020)</a>
林文昌	公司控股股东		担保借款			6,994.13	9.73%			2013-08-13	<a href="http://www.cninfo.com.cn/(编号:2013-056)">http://www.cninfo.com.cn/(编号:2013-056)</a>
合计				--	--	22,124.13	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况			不适用								
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）			不适用								
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）			不适用								

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期发生额 (万元)	期末余额 (万元)
林文洪	控股股东	应收关联方债权	未收回的股权转让款	是	0	3	3

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

托管情况说明

公司于2013年5月13日召开第四届董事会第十八次会议，审议通过了《关于签署〈陕西省安康燊乾矿业有限公司托管经营协议〉的议案》，同日与厦门市万旗科技股份有限公司（以下简称“万旗科技”）签署了《陕西省安康燊乾矿业有限公司托管经营协议》（以下简称“协议”），将燊乾矿业与矿产品生产相关的业务（包括矿产品的开采、加工）委托万旗科技管理经营，万旗科技同意接受委托。

公司通过委托经营管理模式将公司收购的燊乾矿业的生产业务委托给万旗科技，可运用万旗科技的技术优势和生产管理经验，对燊乾矿业的日常生产活动进行管理，使燊乾矿业实现平稳过渡，快速发展，同时有助于进一步提高公司综合实力和整体竞争能力。本协议的签署不会影响公司目前的日常生产经营，也不影响公司的独立性，公司的主要业务不会因履行该协议而对万旗科技形成依赖。

燊乾矿业已在2014年7月份正式投产。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的托管项目。

## (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

## (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

公司的控股子公司上海五天投资建设的中国·梦谷—西虹桥创意产业园区邻近虹桥机场及高铁车站，已纳入上海虹桥商务区86平方公里大开发的板块。随着上海自贸区的成立，以及2014年上海虹桥国家会展中心的正式落成运营，作为拥有完善的各类配套设施，得到政府政策扶持的“中国·梦谷—上海西虹桥文化创意产业园”，更体现了集电子商务、文化创意、现代商贸、创业孵化为一体的现代服务业园区的商业价值。作为公司投资性房地产，除五天实业分销中心办公、仓储自用外，全部用于招商出租。公司借助上海国家会展中心即将投入运营的契机，整合园区资源、搭建“一站式”服务平台，已经有近百家企业入驻园区。现今，公司园区租金、物业经营收入已经成为冠福家用陶瓷、竹木制造及日用品分销以外重要的收入及利润来源，报告期内，园区的房租、物业等收入共计2,713.63万元，其中租金收入2,139.37万元，物业管理费等收入574.26万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额(万元)	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益(万元)	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
上海五天实业有限公司	上海和晖通用设备有限公司			2013-07-01	2014-06-30	32.85	合同	32.85		
上海五天实业有限公司	上海长盟会展有限公司			2013-08-01	2015-07-31	79.2	合同	79.20		
上海五天实业有限公司	上海八点伴商贸有限公司			2013-07-15	2014-01-14	27.38	合同	27.38		
上海五天实业有限公司	上海傲福家具有限公司			2013-07-01	2013-12-31	29.57	合同	29.57		

公司										
上海五天实业有限公司	寰宇创智（上海）资产管理有限公司			2013-07-10	2016-07-09	51.65	合同	51.65	是	实际控制人投资的企业
上海五天实业有限公司	浙江三门宏桥交通设施有限公司			2013-07-10	2014-01-09	25.4	合同	25.40		
上海五天实业有限公司	云朵实业（上海）有限公司			2013-08-01	2014-07-31	46.54	合同	46.54		
上海五天实业有限公司	上海造梦空间设计工程有限公司			2013-07-01	2014-06-30	46.26	合同	46.26		
上海五天实业有限公司	上海友礼实业有限公司			2013-07-15	2014-07-14	35.82	合同	35.82		
上海五天实业有限公司	上海依木展览服务有限公司			2013-07-15	2014-07-14	43.28	合同	43.28		
上海五天实业有限公司	上海一植家具有限公司			2013-07-01	2014-06-30	39.15	合同	39.15		
上海五天实业有限公司	上海五天景观艺术工程有限公司			2013-08-01	2014-07-31	50.92	合同	50.92	是	与林文昌关系密切的家庭成员控制的企业
上海五天实业有限公司	上海六腾实业发展有限公司			2013-07-10	2014-07-09	30.84	合同	30.84		
上海五天实业有限公司	上海开荣实业有限公司			2013-07-15	2014-07-14	34.4	合同	34.40		
上海五天实业有限公司	上海火蓝视觉艺术有限公司			2013-08-01	2014-07-31	42.98	合同	42.98		
上海五天实业有限公司	上海度士实业发展有限公司			2013-07-05	2014-07-04	43.18	合同	43.18		
上海五天实业有限公司	上海贝杉国际贸易有限公司			2013-07-01	2014-06-30	26.83	合同	26.83		



公司											
上海五天实业有限公司	云朵实业（上海）有限公司			2013-08-01	2014-07-31	26.83	合同	26.83			
上海五天实业有限公司	优居客信息技术有限公司			2013-08-05	2014-07-04	47.16	合同	47.16			
上海五天实业有限公司	上海逸美服饰有限公司			2013-08-01	2014-07-31	60.23	合同	60.23			
上海五天实业有限公司	上海可鑫印务有限公司			2013-07-20	2014-06-19	32.52	合同	32.52			
上海五天实业有限公司	上海杰睦办公家具有限公司			2013-07-15	2014-07-14	26.3	合同	26.30			
上海五天实业有限公司	上海大金湖创业投资发展有限公司			2013-08-01	2014-07-31	25.29	合同	25.29			
上海五天实业有限公司	上海柏世堂家具有限公司			2013-08-01	2014-07-31	56.21	合同	56.21			
上海五天实业有限公司	和尊健康科技（上海）有限公司			2013-07-01	2016-06-30	35.15	合同	35.15			
上海五天实业有限公司	上海逸美服饰有限公司			2012-01-01	2016-12-31	43.8	合同	43.80			
上海五天实业有限公司	上海悠络客电子科技有限公司			2013-01-01	2013-12-31	30.66	合同	30.66	是	与林文昌关系密切的家庭成员控制的企业	
上海五天实业有限公司	上海左亨右贞电子商务有限公司			2013-03-01	2015-02-28	60.44	合同	60.44			
上海五天实业有限公司	和尊健康科技（上海）有限公司			2013-07-01	2016-06-30	31.15	合同	31.15			
上海五天实业有限公司	上海顺豪电子科技有限公司			2014-01-01	2016-02-28	57.37	合同	57.37			

公司										
上海五天实业有限公司	海客瑞斯(上海)实业有限公司			2014-04-01	2016-03-31	38.33	合同	38.33	是	
上海五天实业有限公司	海客瑞斯(上海)实业有限公司			2013-01-01	2013-12-31	71.08	合同	71.08	是	
上海五天实业有限公司	上海度士实业发展有限公司			2014-01-01	2015-12-31	32.85	合同	32.85		
上海五天实业有限公司	上海智造空间家居用品有限公司			2014-01-01	2015-12-31	47.88	合同	47.88	是	实际控制人控制的企业
上海五天实业有限公司	上海智造空间家居用品有限公司			2014-04-15	2014-07-14	13.51	合同	13.51	是	实际控制人控制的企业
上海五天实业有限公司	上海智造空间家居用品有限公司			2014-05-01	2015-04-30	16.79	合同	16.79	是	实际控制人控制的企业

## 2、担保情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保 额度	实际发生日 期（协议签 署日）	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
上海五天文化传播有限公司	2013-12-17	500	2013-12-16	375	连带责任保证	2年	否	是
泉州冠杰陶瓷有限公司	2014-04-15	3,000	2014-03-10	675	连带责任保证	2年	否	是
福建冠林竹木家居用品有限公司	2013-11-12	5,000	2013-12-23	3,920	连带责任保证	2年	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			3,000	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				675
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			8,500	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				4,295
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度	担保额度	实际发生日	实际担	担保类型	担保期	是否履	是否为

	相关公告披露日期		期（协议签署日）	保金额			行完毕	关联方担保
上海五天实业有限公司	2014-03-03	5,000	2014-03-06	1,000	连带责任保证	2年	否	是
上海五天实业有限公司	2013-08-13	11,009.85	2013-08-14	6,994.13	连带责任保证	2年	否	是
上海五天实业有限公司	2014-01-21	35,506.06	2014-01-27	29,195	连带责任保证	2年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			40,506.06	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				30,195
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			51,515.91	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				37,189.13
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）			43,506.06	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）				30,870
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）			60,015.91	报告期末实际担保余额合计（A4+B4）				41,484.13
实际担保总额（即A4+B4）占公司净资产的比例								63.12%
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）								0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）								0
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）								0
上述三项担保金额合计（C+D+E）								0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）				不适用				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				不适用				

#### 采用复合方式担保的具体情况说明

截止2014年6月30日，本公司及子公司银行融资采用复合方式担保的具体情况如下：

1) 子公司上海五天向中国农业银行股份有限公司青浦徐泾支行申请授信额度5,000万元，其中，办理流动资金贷款余额1,000万元，担保方式由本公司及林福椿、林文昌、林文洪、林文智提供连带责任保证。

2) 子公司上海五天向中国信达资产管理股份有限公司上海市分公司申请授信额度46,515.91万元，实际办理债权融资余额36,189.13万元，担保方式以上海五天的房地产作抵押，以及由本公司和林文昌夫妇提供连带责任保证。

3) 子公司冠杰陶瓷向中国建设银行股份有限公司德化支行申请授信额度3,000万元, 办理流动资金贷款900万元, 担保方式以冠林竹木房地产做抵押, 并由子公司冠峰耐热瓷及林文昌、林文洪、林文智提供连带责任保证。

4) 子公司冠林竹木向赣州银行股份有限公司厦门海沧支行申请授信额度5,000 万元, 实际办理流动资金贷款4,000万, 担保方式以冠林竹木房地产做抵押, 并由上海五天及林文昌、林文智夫妇提供连带责任保证。

报告期内, 复合担保总额59,515.91万元。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

## 九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无	无		无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无		无	无
资产重组时所作承诺	无	无		无	无
首次公开发行或再融资时所作承诺	不适用				
其他对公司中小股东所作承诺	公司	未来三年(2012~2014年), 公司依据公司法等有关法律法规及公司章程的规定, 足额提取法定公积金、任意公积金以后, 如公司总现金净流量为正数, 公司将积极采取现金方式分配股利, 每年以现金方式分配的利润	2012-10-27	2012-1-1 至 2014-12-31	正处于执行阶段。

		不少于当年实现的可分配利润的 10%。			
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

审计半年度财务报告的境内会计师事务所名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计半年度财务报告的境内会计师事务所报酬（万元）	40
审计半年度财务报告的境外会计师事务所名称（如有）	无
审计半年度财务报告的境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0

半年度财务报告的审计是否较 2013 年年报审计是否改聘会计师事务所

是  否

## 十一、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十二、其他重大事项的说明

适用  不适用

（一）公司的全资子公司成都明发商务城建有限公司（现已更名为“成都梦谷房地产开发有限公司”，以下简称：“成都梦谷”）的股权转让，与明发集团有限公司（以下简称：“明发集团”）在2010年1月发生了股权转让纠纷，截止报告期末该案件尚未终结，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梦谷。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梦谷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梦谷的股权转让协议，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梦谷的土地使用权证，并于2011年5月30日与上海智造空间电子商务有限公司（以下简称：“智造空间电子商务”）签订股权转让协议，将公司持有的成都梦谷100%股权全部转让。成都梦谷已办理了股权转让的相关工商变更手续。公司也已收到智造空间电子商务支付的股权转让价款4,500万元及当地政府对成都梦谷进行项目补贴的1,630万元。

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，成都梦谷的股权转让纠纷就此产生：

1、2011年10月8日，厦门仲裁委员会受理了明发集团关于成都梦谷股权转让纠纷的仲裁申请。

2、2012年3月31日，厦门仲裁委员会对该案件作出如下裁决：

（1）被申请人继续履行双方签订的《合同书》，立即办理成都梦谷100%股权转让的工商变更登记手续，将成都梦谷100%股权变更登记至申请人或申请人指定的第三人名下；被申请人未能在裁决生效十五日内办妥相关工商变更登记手续的，申请人有权向法院申请强制执行划转股权；

（2）被申请人应于本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；

（3）被申请人应于本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；

（4）本案仲裁费328,440元全部由被申请人承担，鉴于申请人已向本会预交该仲裁费，被申请人应于本裁决书作出之日起十日内直接将该仲裁费328,440元付给申请人。

本裁决为终局裁决，自本裁决出具之日起生效。

3、2012年4月11日，公司代理律师认为厦门仲裁委员会在仲裁过程中存在违法行为，因此依据相关法律规定主张撤销该仲裁裁决；另，成都梦谷已完成所有股权转让的有关义务与手续，已不是公司财产，该裁决书第1点已无法执行。依据相关法律，公司向厦门市中级人民法院提出了“申请撤销仲裁裁决”的起诉。厦门市中级人民法院已受理该案件（案号为[2012]厦民认字第25号）。

4、2012年7月26日，公司接到四川省双流县人民法院（下称：“双流法院”）发出的应诉通知书、诉状等法律文书（案号为[2012]双流民初字第2803号），明发集团针对成都梦谷股

权转让纠纷又向双流法院提起诉讼，诉讼请求如下：

(1) 请求确认被告一（本公司）与被告二（智造空间电子商务）于2011年5月30日签订的关于被告三（成都梦谷）股权变更的《股权转让协议》无效；

(2) 请求判令被告一、被告二、被告三立即共同负责将被告三（成都梦谷）100%股权恢复登记至被告一名下；

(3) 本案诉讼费用由两被告共同承担。

5、2012年9月29日，双流法院受理本案后，认为案件所涉土地使用权利益超出双流县人民法院级别管辖权范围，依照《最高人民法院〈关于审理民事级别管辖异议案件若干问题的规定〉》第七条的规定，裁定：本案移送成都市中级人民法院（以下简称“成都中院”）审理。

6、2013年7月22日，成都市中级人民法院在听取双方当事人的陈述、答辩，对案情进行调查核实，鉴于本案件须以厦门市中级人民法院申请撤销仲裁裁决案审理结果为依据，现该案尚未审结，依照《中华人民共和国民事诉讼法》第一百五十条、第一百五十四条的规定，裁定：本案中止诉讼。

7、2013年9月16日，公司收到双流法院送达的《参加诉讼通知书》（[2013]双流行初字第43号）及与此案件相关的《行政起诉状》等法律文书。明发集团、黄焕明针对成都梦谷股权转让纠纷向双流法院提起行政诉讼，称双流工商行政管理局（以下简称“双流工商局”）在公司原控股子公司成都梦谷股权转让事项中，未尽审慎核查义务而作出相关变更登记，因此要求双流法院认定双流工商局关于成都梦谷相关变更登记违法并予以撤销。公司将作为第三人参与该等诉讼。原告明发集团、黄焕明的具体诉讼请求如下：

(1) 依法判决双流工商局对成都梦谷的下列变更登记违法并撤销下列登记：2011年5月16日，法定代表人变更；2011年6月1日，成都明发商务城建设有限公司变更登记为成都梦谷房地产开发有限公司；2011年6月27日，投资人（股权）变更；2012年4月20日，法定代表人变更。

(2) 本案的诉讼费由被告承担。

8、2013年10月30日，双流法院对明发集团、黄焕明针对成都梦谷股权转让纠纷向双流法院提起的行政诉讼作出裁定，经审查，认为原告明发集团、黄焕明不具备本案行政诉讼主体资格。据此，依照《中华人民共和国行政诉讼法》第四十一条第（一）项，《最高人民法院关于执行〈中华人民共和国行政诉讼法〉若干问题的解释》第四十四条第一款第（二）项、第六十三条第一款第（二）项之规定，裁定如下：

(1) 驳回原告明发集团有限公司和原告黄焕明的起诉。

(2) 案件受理费50元，依法退还二原告。

9、2013年11月13日，针对行政诉讼裁定结果，明发集团及黄焕明不服双流法院的裁定结果，向双流法院提交上诉状，依法提起上诉，其上诉请求如下：

(1) 请求撤销原审裁定；

(2) 依法改判支持上诉人的原审全部请求；

(3) 判令被上诉人承担一、二审全部诉讼费用。

10、2013年11月15日，厦门中院对公司向其提出的申请撤销仲裁裁决的起诉作出裁定。厦门中院认为，现有仲裁法及本案双方在仲裁委仲裁中选定的仲裁规则均未有仲裁委接受申请人调查取证申请应征得对方当事人同意或在调查取证之前必须要告知对方当事人的规定，因此，公司关于仲裁委调查取证违法的理由不能成立。公司与明发集团签订《合同书》转让项目公司的股权，但此后，公司未经明发集团同意，擅自将项目公司的股权转让智造空间电子商务并办理了股权变更登记，由此引发双方的纠纷。就双方当事人争议的，仲裁裁决公司向明发集团继续履行合同，交付案外人财产，仲裁裁决涉及第三人权利是否构成超裁的问题，厦门中院认为：厦门仲裁委员会厦仲裁字(2012)第0096号裁决书裁决公司和明发集团继续履行双方签订的合同，系围绕双方合同争议作出，符合仲裁条款所约定的交付仲裁的范围，亦未超出明发集团仲裁请求的范围。裁决书对公司与案外人智造空间电子商务之间的法律关系进行论述虽有不妥，但在裁决项中并未对该法律关系进行实体裁决，也没有为智造空间电子商务设定权利义务。该裁决第一项“公司未能在裁决生效十五日内办妥相应工商登记手续的情况下，明发集团有权向法院申请强制执行划转股权”中的“股权”，指的是公司的股权，不应理解为智造空间电子商务的股权，裁决对案外人智造空间电子商务不具有法律拘束力。本案所涉仲裁裁决不具有《中华人民共和国仲裁法》第五十八条第一款第(二)项规定的超裁情形。综上，公司申请撤销仲裁裁决的理由不能成立，其撤裁申请应予驳回。据此，依照《中华人民共和国仲裁法》第六十条之规定，裁定如下：

驳回申请人福建冠福现代家用股份有限公司的申请。

本案案件受理费400元，由申请人福建冠福现代家用股份有限公司负担。

本裁定为终审裁定。

11、2014年3月4日，成都中院对明发集团及黄焕明不服双流法院《行政裁定书》[(2013)双流行初字第43号]的裁定结果提起上诉的案件作出裁定，经审查，根据双流法院送达的前述



《行政裁定书》[编号：（2013）成行终字第63号]，成都中院认为，原审裁定认定事实不清。依照《中华人民共和国行政诉讼法》第六十一条第（三）项以及最高人民法院《关于执行〈中华人民共和国行政诉讼法〉若干问题的解释》第六十三条第（十三）项之规定，裁定如下：

- 1、撤销四川省成都市双流县人民法院（2013）双流行初字第43号行政裁定书；
- 2、本案发回四川省成都市双流县人民法院重新审理。

本裁定为终审裁定。

12、2014年5月23日，成都中院对双流法院移送的关于成都梦谷股权转让纠纷的案件作出判决，依据《中华人民共和国民事诉讼法》第一百三十四条第一款、第二款、第三款，第二百五十三条，最高人民法院《关于民事诉讼证据的若干规定》第二条之规定，对本案作出判决：

驳回原告明发集团有限公司的诉讼请求。

本案案件受理费266,800元，由原告明发集团有限公司承担。

公司将密切跟踪案件进展情况，根据相关规定及要求及时进行及时的公告。

公司与成都集团的股权转让纠纷，分别于2011年11月11日、2011年12月21日、2012年4月10日、2012年4月13日、2012年7月28日、2013年7月30日、2013年9月23日、2013年11月12日、2013年11月27日、2013年12月5日、2014年6月23日、2014年7月9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》、《关于公司与明发集团有限公司因子公司股权转让纠纷仲裁结果的公告》、《关于公司与明发集团有限公司因子公司股权转让纠纷仲裁申请撤销裁决受理的公告》、《关于公司与明发集团有限公司因子公司股权转让纠纷的公告》、《关于公司与明发集团有限公司因子公司股权转让纠纷的裁定结果公告》、《关于公司参加相关行政诉讼的公告》、《关于公司参加相关行政诉讼的裁定结果公告》、《关于参加相关行政诉讼的进展公告》、《关于公司与明发集团有限公司股权转让纠纷申请撤销仲裁裁决裁定结果的公告》、《关于公司与明发集团有限公司因子公司股权转让纠纷的判决结果公告》、《关于公司参加相关行政诉讼的终审裁定结果公告》。

## （二）公司申请非公开发行股票事项

公司非公开发行股票事项于2012年9月28日经2012年度第四次临时股东大会审议通过，于2013年6月25日向中国证监会报送非公开发行股票的申报材料，并于2013年7月1日获得中国证监会受理。公司于2013年11月9日调整非公开发行股票相关事项，并于2013年11月28日经2013

年度第六次临时股东大会审议通过。本次非公开发行股票募集资金主要用于偿还银行借款及补充流动资金，实施后将降低公司资产负债率，减少公司财务费用，改善公司财务结构，增强公司抗风险能力。

根据中国证券监督管理委员会发行审核委员会于2014年4月23日对公司非公开发行A股股票的申请审核结果，公司本次非公开发行A股股票的申请未获得审核通过。

非公开发行股票相关事项，详情请查阅2012年9月12日、2012年9月13日、2012年9月14日、2013年11月12日、2013年11月18日、2013年12月17日、2014年4月24日、2014年5月13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>) 发布的《非公开发行股票募集资金使用可行性分析报告》、《非公开发行股票预案(更新后)》、《关于与特定对象签署附生效条件认购协议的公告(更新后)》、《关于非公开发行股票股东权益变动的提示性公告》、《关于大股东林文昌先生认购非公开发行股份暨重大关联交易的公告》、《非公开发行股票预案(修订版)》、《独立董事关于调整公司非公开发行股票方案的独立意见》、《独立董事关于大股东认购公司非公开发行股票涉及重大关联交易的独立意见》、《本次非公开发行股票募集资金使用可行性分析报告》(修订版)、《关于非公开发行股票股东权益变动的提示性公告》(更新后)、《关于非公开发行股票股东权益的提示性公告》、《关于收到中国证监会〈关于不予核准福建冠福现代家用股份有限公司非公开发行股票申请的决定〉的公告》、《关于非公开发行股票申请未获得中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过的公告》。

### (三) 重大资产重组

报告期内，公司筹划重大资产重组事项，为维护广大投资者利益，避免引起公司股价异常波动，根据相关规定，经申请公司股票自2014年5月19日开市起按重大资产重组事项进行停牌。2014年5月22日，公司召开了第四届董事会第三十一次会议，审议通过了《关于筹划重大资产重组事项的议案》，公司董事会同意公司筹划本次重大资产重组事项。截止目前，公司与交易对方、财务顾问、法律顾问以及审计、评估机构等相关各方仍在紧张有序、积极推动各项工作，标的公司的资产梳理、与有关部门的沟通等工作仍在进行中，审计、评估及盈利预测等工作已经大体完成，但尚未最终确定，与此次重组相关的包括重组报告书在内的各类文件也正在有序准备中。公司董事会将在相关工作完成后召开会议，审议本次重大资产重组的相关议案。根据《上市公司重大资产重组管理办法》及深圳证券交易所关于上市公司重大资产重组信息披露工作备忘录的有关规定，公司股票将继续停牌。停牌期间，公司将充分关

注本次重大资产重组事项的进展情况并及时履行信息披露义务，至少每五个交易日发布一次上述资产重组事项进展情况公告。

有关重大资产重组的相关事项，详情请查阅2014年5月26日、2014年6月3日、2014年6月9日、2014年6月23日、2014年6月30日、2014年7月7日、2014年7月14日、2014年7月21日、2014年7月28日、2014年8月4日、2014年8月11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>)发布的《重大资产重组进展及继续停牌的公告》及2014年6月16日发布的《重大资产重组进展及延期复牌公告》。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

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	81,723,058	19.97%				-17,475,970	-17,475,970	64,247,088	15.70%
3、其他内资持股	81,723,058	19.97%				-17,475,970	-17,475,970	64,247,088	15.70%
境内自然人持股	81,723,058	19.97%				-17,475,970	-17,475,970	64,247,088	15.70%
二、无限售条件股份	327,536,942	80.03%				17,475,970	17,475,970	345,012,912	84.30%
1、人民币普通股	327,536,942	80.03%				17,475,970	17,475,970	345,012,912	84.30%
三、股份总数	409,260,000	100.00%				0	0	409,260,000	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

报告期内，公司已离任的原董事林文洪先生辞职满18个月，其所持有的34,939,056股股份中的50%即17,469,528股股份变为无限售条件股份；公司董事长林文昌先生所持有的6,442股股份因解除股权质押办理变更为无限售条件股份。

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	31,600		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
林福椿	境内自然人	13.70%	56,079,002			56,079,002	质押	50,000,000
林文智	境内自然人	9.29%	38,036,118		28,527,088	9,509,030	质押	38,036,118
林文昌	境内自然人	8.73%	35,726,442		35,720,000	6,442	质押	35,720,000
林文洪	境内自然人	5.48%	22,439,056			22,439,056	质押	22,439,056
张宇	境内自然人	4.03%	16,500,000			16,500,000		
罗少虎	境内自然人	3.87%	15,857,903			15,857,903		
上海国富永泓投资企业（有限合伙）	境内非国有 法人	2.74%	11,221,088			11,221,088		
德化县国有资产投资经营公司	国家	2.21%	9,032,232			9,032,232		
刘云龙	境内自然人	1.20%	4,903,500			4,903,500		
全国社保基金一一三组合	其他	1.00%	4,090,910			4,090,910		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	林福椿及林文昌、林文洪、林文智是父子关系，四人存在关联关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
林福椿	56,079,002	人民币普通股	56,079,002					
林文洪	22,439,056	人民币普通股	22,439,056					
张宇	16,500,000	人民币普通股	16,500,000					
罗少虎	15,857,903	人民币普通股	15,857,903					
上海国富永泓投资企业（有限合伙）	11,221,088	人民币普通股	11,221,088					
林文智	9,509,030	人民币普通股	9,509,030					
德化县国有资产投资经营公司	9,032,232	人民币普通股	9,032,232					
刘云龙	4,903,500	人民币普通股	4,903,500					

全国社保基金一一三组合	4,090,910	人民币普通股	4,090,910
李欣立	3,600,000	人民币普通股	3,600,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	<p>公司前 10 名股东中，林福椿与林文昌、林文洪、林文智是父子，四人存在关联关系；</p> <p>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>		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

### 一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用  不适用

### 二、公司优先股股东数量及持股情况

适用  不适用

### 三、优先股回购或转换情况

#### 1、优先股回购情况

适用  不适用

#### 2、优先股转换情况

适用  不适用

### 四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用  不适用

### 五、优先股所采取的会计政策及理由

适用  不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
林文昌	董事长	现任	35,726,442	0	0	35,726,442	35,726,442	35,720,000	35,720,000
林文智	副董事长\总经理	现任	38,036,118	0	0	38,036,118	28,527,088	28,527,088	28,527,088
张荣华	董事\财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
林华彬	董事\副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
曾庆禄	董事\副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
连文盼	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
林志扬	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
郑学军	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
黄炳艺	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
赖争妍	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
涂瑞稳	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
周玉梅	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王夏月	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
黄桂明	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
黄华伦	董事会秘书\副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
周金旋	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	73,762,560	0	0	73,762,560	64,253,530	64,247,088	64,247,088

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。



## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2014 年 8 月 9 日
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中兴财光华审会字（2014）第 07585 号
注册会计师姓名	姚庚春、孙国伟

半年度审计报告是否非标准审计报告

是  否

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：福建冠福现代家用股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	192,857,014.15	182,753,789.71
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	996,404.44	746,353.80
应收账款	171,364,028.90	120,977,424.32
预付款项	80,717,544.73	28,985,381.48
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		

应收股利		
其他应收款	17,218,687.86	15,477,971.28
买入返售金融资产		
存货	330,810,738.13	290,814,158.28
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,615,746.03	4,381,271.20
流动资产合计	795,580,164.24	644,136,350.07
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	47,406,365.01	48,844,875.47
投资性房地产	645,542,270.65	645,542,270.65
固定资产	387,556,499.02	392,799,164.13
在建工程	30,046,493.85	28,388,155.21
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	182,954,627.60	183,579,645.55
开发支出		
商誉	11,724,408.08	10,642,227.05
长期待摊费用	16,046,633.04	17,448,442.92
递延所得税资产	39,789,017.29	42,283,368.79
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,361,066,314.54	1,369,528,149.77
资产总计	2,156,646,478.78	2,013,664,499.84
流动负债：		
短期借款	401,941,286.00	642,203,568.87
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	200,391,709.60	197,552,852.90
应付账款	136,010,041.57	118,121,360.17
预收款项	12,206,651.06	7,866,010.67
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	10,637,358.69	11,990,186.06
应交税费	3,971,785.90	4,702,703.79
应付利息	8,729,700.20	1,737,023.35
应付股利		
其他应付款	235,902,896.27	173,053,478.13
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	6,002,081.34	5,617,634.15
其他流动负债	1,462,465.54	2,821,627.84
流动负债合计	1,017,255,976.17	1,165,666,445.93
非流动负债：		
长期借款	310,950,000.00	22,000,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款	350,000.00	350,000.00
预计负债	11,968,080.00	10,713,750.00
递延所得税负债	118,957,590.80	118,208,415.98
其他非流动负债	12,200,360.85	13,783,089.58
非流动负债合计	454,426,031.65	165,055,255.56
负债合计	1,471,682,007.82	1,330,721,701.49
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
资本公积	101,116,292.27	101,116,292.27
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	15,090,435.22	15,090,435.22
一般风险准备		

未分配利润	131,727,279.34	129,183,086.43
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	657,194,006.83	654,649,813.92
少数股东权益	27,770,464.13	28,292,984.43
所有者权益（或股东权益）合计	684,964,470.96	682,942,798.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,156,646,478.78	2,013,664,499.84

法定代表人：林文智

主管会计工作负责人：张荣华

会计机构负责人：蒋朝阳

## 2、母公司资产负债表

编制单位：福建冠福现代家用股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	116,095,335.68	113,418,931.01
交易性金融资产	0.00	0.00
应收票据	68,912,241.07	98,465,841.80
应收账款	279,960,291.69	44,849,807.25
预付款项	40,374,310.85	18,197,230.68
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,010,538.82	21,842,206.11
存货	111,817,056.83	87,171,017.83
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	41,861.79	199,651.15
流动资产合计	638,211,636.73	384,144,685.83
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	501,214,112.99	501,214,112.99
投资性房地产		
固定资产	145,762,760.63	149,644,564.83
在建工程		
工程物资		

固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	12,148,574.59	12,385,401.61
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	47,052.96	57,135.78
递延所得税资产	13,100,999.92	13,017,650.66
其他非流动资产		
非流动资产合计	672,273,501.09	676,318,865.87
资产总计	1,310,485,137.82	1,060,463,551.70
流动负债：		
短期借款	244,000,000.00	289,250,000.00
交易性金融负债		
应付票据	137,064,720.19	123,080,571.75
应付账款	54,274,138.31	37,020,070.14
预收款项	1,822,016.61	1,501,260.69
应付职工薪酬	2,872,629.99	4,726,281.13
应交税费	525,814.54	2,162,902.67
应付利息	1,071,565.52	388,759.86
应付股利		
其他应付款	460,092,208.45	197,890,654.32
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	901,723,093.61	656,020,500.56
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债	11,968,080.00	10,713,750.00
递延所得税负债		
其他非流动负债	10,196,481.20	11,539,985.86
非流动负债合计	22,164,561.20	22,253,735.86

负债合计	923,887,654.81	678,274,236.42
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
资本公积	91,480,532.70	91,480,532.70
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	15,090,435.22	15,090,435.22
一般风险准备		
未分配利润	-129,233,484.91	-133,641,652.64
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	386,597,483.01	382,189,315.28
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,310,485,137.82	1,060,463,551.70

法定代表人：林文智

主管会计工作负责人：张荣华

会计机构负责人：蒋朝阳

### 3、合并利润表

编制单位：福建冠福现代家用股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	683,969,089.95	786,063,159.63
其中：营业收入	683,969,089.95	786,063,159.63
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	682,402,060.04	845,916,654.52
其中：营业成本	546,846,164.11	649,413,622.22
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	2,615,185.91	2,556,687.49
销售费用	42,910,810.64	105,254,185.62

管理费用	42,269,544.72	56,753,719.02
财务费用	43,380,424.65	29,695,287.59
资产减值损失	4,379,930.01	2,243,152.58
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）	-1,246,242.68	87,003,312.07
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）	320,787.23	27,149,817.18
加：营业外收入	6,909,339.16	3,758,729.43
减：营业外支出	1,311,072.51	3,782,166.62
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	5,919,053.88	27,126,379.99
减：所得税费用	3,897,381.27	-387,212.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,021,672.61	27,513,592.16
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	2,544,192.91	28,528,584.35
少数股东损益	-522,520.30	-1,014,992.19
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0062	0.0697
（二）稀释每股收益	0.0062	0.0697
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	2,021,672.61	27,513,592.16
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,544,192.91	28,528,584.35
归属于少数股东的综合收益总额	-522,520.30	-1,014,992.19

法定代表人：林文智

主管会计工作负责人：张荣华

会计机构负责人：蒋朝阳

#### 4、母公司利润表

编制单位：福建冠福现代家用股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	222,133,348.51	57,876,666.30
减：营业成本	191,028,586.17	42,844,169.98
营业税金及附加	269,760.30	352,860.34
销售费用	3,064,640.48	4,738,837.42
管理费用	11,769,068.04	14,775,295.57

财务费用	13,480,553.20	9,776,124.76
资产减值损失	721,660.61	46,028.21
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）		-145,620,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,799,079.71	-160,276,649.98
加：营业外收入	3,927,104.66	1,004,647.70
减：营业外支出	1,254,430.00	2,419,898.20
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,471,754.37	-161,691,900.48
减：所得税费用	63,586.64	-11,507.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,408,167.73	-161,680,393.43
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	4,408,167.73	-161,680,393.43

法定代表人：林文智

主管会计工作负责人：张荣华

会计机构负责人：蒋朝阳

## 5、合并现金流量表

编制单位：福建冠福现代家用股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	738,015,371.50	883,000,470.04
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		
收到其他与经营活动有关的现金	38,272,497.82	87,831,381.91
经营活动现金流入小计	776,287,869.32	970,831,851.95
购买商品、接受劳务支付的现金	696,920,797.32	630,837,188.37
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	48,828,764.59	59,962,333.88
支付的各项税费	18,111,523.96	36,023,337.61
支付其他与经营活动有关的现金	105,280,476.53	166,855,188.94
经营活动现金流出小计	869,141,562.40	893,678,048.80
经营活动产生的现金流量净额	-92,853,693.08	77,153,803.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	96,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,000.00	150.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		49,198,548.16
收到其他与投资活动有关的现金	171,711.39	
投资活动现金流入小计	287,711.39	49,198,698.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,650,202.40	47,937,709.23
投资支付的现金	20,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	45,504.04	
投资活动现金流出小计	28,695,706.44	47,937,709.23
投资活动产生的现金流量净额	-28,407,995.05	1,260,988.93
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	532,277,500.00	436,575,054.04
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流入小计	532,277,500.00	436,575,054.04
偿还债务支付的现金	403,089,782.87	502,554,637.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,853,056.44	25,631,831.19
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	121,770.56	1,023,956.87
筹资活动现金流出小计	430,064,609.87	529,210,425.86
筹资活动产生的现金流量净额	102,212,890.13	-92,635,371.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-17,331.92	-14,794.64
五、现金及现金等价物净增加额	-19,066,129.92	-14,235,374.38
加：期初现金及现金等价物余额	152,923,144.07	108,617,740.73
六、期末现金及现金等价物余额	133,857,014.15	94,382,366.35

法定代表人：林文智

主管会计工作负责人：张荣华

会计机构负责人：蒋朝阳

## 6、母公司现金流量表

编制单位：福建冠福现代家用股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	43,883,461.81	239,485,422.50
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	312,002,334.52	92,287,542.41
经营活动现金流入小计	355,885,796.33	331,772,964.91
购买商品、接受劳务支付的现金	243,074,113.49	161,986,926.42
支付给职工以及为职工支付的现金	15,902,338.86	12,899,008.64
支付的各项税费	6,953,553.15	8,346,322.09
支付其他与经营活动有关的现金	146,129,511.73	203,611,106.96
经营活动现金流出小计	412,059,517.23	386,843,364.11
经营活动产生的现金流量净额	-56,173,720.90	-55,070,399.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		53,980,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	0.00	53,980,000.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	89,408.54	24,750.00
投资支付的现金	20,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	20,089,408.54	24,750.00
投资活动产生的现金流量净额	-20,089,408.54	53,955,250.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	275,150,000.00	167,280,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	275,150,000.00	167,280,000.00
偿还债务支付的现金	210,400,000.00	163,820,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,793,133.97	7,106,790.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	224,193,133.97	170,926,790.00
筹资活动产生的现金流量净额	50,956,866.03	-3,646,790.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-17,331.92	
五、现金及现金等价物净增加额	-25,323,595.33	-4,761,939.20
加：期初现金及现金等价物余额	103,418,931.01	42,037,794.26
六、期末现金及现金等价物余额	78,095,335.68	37,275,855.06

法定代表人：林文智

主管会计工作负责人：张荣华

会计机构负责人：蒋朝阳

## 7、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

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	409,260,000.00	101,116,292.27			15,090,435.22		129,183,086.43		28,292,984.43	682,942,798.35
加：会计政策变更										
前期差错更正										

其他										
二、本年年初余额	409,260,000.00	101,116,292.27			15,090,435.22		129,183,086.43		28,292,984.43	682,942,798.35
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							2,544,192.91		-522,520.30	2,021,672.61
(一) 净利润							2,544,192.91		-522,520.30	2,021,672.61
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							2,544,192.91		-522,520.30	2,021,672.61
(三)所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	409,260,000.00	101,116,292.27			15,090,435.22		131,727,279.34		27,770,464.13	684,964,470.96

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	409,260,000.00	98,944,426.53			15,090,435.22		101,145,774.64		32,909,733.78	657,350,370.17
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	409,260,000.00	98,944,426.53			15,090,435.22		101,145,774.64		32,909,733.78	657,350,370.17
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		2,171,865.74					28,037,311.79		-4,616,749.35	25,592,428.18
(一) 净利润							28,037,311.79		-2,454,852.46	25,582,459.33
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							28,037,311.79		-2,454,852.46	25,582,459.33
(三)所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										

2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他		2,171,865.74						-2,161,896.89	9,968.85
四、本期期末余额	409,260,000.00	101,116,292.27			15,090,435.22		129,183,086.43	28,292,984.43	682,942,798.35

法定代表人：林文智

主管会计工作负责人：张荣华

会计机构负责人：蒋朝阳

## 8、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

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公 积	减：库 存股	专项 储备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	所有者 权益合 计
一、上年年末余额	409,260,000.00	91,480,532.70			15,090,435.22		-133,641,652.64	382,189,315.28
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	409,260,000.00	91,480,532.70			15,090,435.22		-133,641,652.64	382,189,315.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							4,408,167.73	4,408,167.73
（一）净利润							4,408,167.73	4,408,167.73
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							4,408,167.73	4,408,167.73
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								

2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	409,260,000.00	91,480,532.70			15,090,435.22		-129,233,484.91	386,597,483.01

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公 积	减：库 存股	专项 储备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	所有者 权益合 计
一、上年年末余额	409,260,000.00	91,480,532.70			15,090,435.22		31,439,765.11	547,270,733.03
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	409,260,000.00	91,480,532.70			15,090,435.22		31,439,765.11	547,270,733.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-165,081,417.75	-165,081,417.75
(一) 净利润							-165,081,417.75	-165,081,417.75

(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-165,081,417.75	-165,081,417.75
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	409,260,000.00	91,480,532.70			15,090,435.22		-133,641,652.64	382,189,315.28

法定代表人：林文智

主管会计工作负责人：张荣

会计机构负责人：蒋朝阳

### 三、公司基本情况

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350000100021905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2013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81,723,058股;无限售条件的流通股份A股327,536,942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、玻璃制品、竹木制品及大宗贸易商品等。

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2014年6月30日,控股股东林氏父子4人共持有该公司股权为152,280,618股,持股比例为37.21%。

本财务报告已于2014年8月9日经公司第四届董事会第三十二次会议批准。

#### 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

##### 1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础,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。

## 2、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2014年6月30日的财务状况、2014年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

## 3、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。

## 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并

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。

### (2) 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。

## 6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

- (1) “一揽子交易”的判断原则
- (2) “一揽子交易”的会计处理方法
- (3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

## 7、合并财务报表的编制方法

### (1) 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。

### (2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

## 8、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

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。

## **(2) 外币财务报表的折算**

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。

## **10、金融工具**

### **(1) 金融工具的分类**

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
- 2) 应收款项
- 3) 持有至到期投资
- 4) 可供出售金融资产

### **(2) 金融工具的确认依据和计量方法**

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。

## 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。

## 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。

## 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”。

### **(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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) 持有至到期投资

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。

#### 3) 可供出售金融资产

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。

### (4) 金融负债终止确认条件

### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

### (6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

## 11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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。

**(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备**

单项金额重大的判断依据或金额标准	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。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试

**(2) 按组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
------	----------------	---------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	20.00%	20.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

**(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款**

坏账准备的计提方法	<p>单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项包括：</p> <p>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。</p> <p>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。</p>
-----------	---

**12、存货****(1) 存货的分类**

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



## （2）发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

## （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

## （4）存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

## （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

## 13、长期股权投资

### （1）投资成本的确定

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。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。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。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。

## **(2) 后续计量及损益确认**

本公司对子公司的投资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。本公司对联营、合营企业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) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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。

## **(4) 减值测试方法及减值准备计提方法**

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。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。

## 14、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公允价值模式进行后续计量，会计政策选择的依据为：

(1) 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

(2) 本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司对投资性房地产不计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。对于在建投资性房地产，如果其公允价值无法可靠确定但预期该房地产完工后的公允价值能够持续可靠取得的，以成本计量该在建投资性房地产，其公允价值能够可靠计量时或其完工后(两者孰早)，再以公允价值计量。

公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。公司将自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入资本公积。

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。

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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。

## (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

## (3) 各类固定资产的折旧方法

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。

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10-50	5.00%	9.5%
机器设备	8-12	5.00%	11.88%
电子设备	4-12	5.00%	11.88%
运输设备	8-12	5.00%	23.75%

## (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

## (5) 其他说明

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。

## 16、在建工程

### (1) 在建工程的类别

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

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

## 17、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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。

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。

### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

产借款费用停止资本化。

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

### **(3) 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或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。

### **(4) 借款费用资本化金额的计算方法**

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，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。

## **18、生物资产**

## **19、油气资产**

## **20、无形资产**

### **(1) 无形资产的计价方法**

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。

### **(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况**

勘探支出以成本减去减值损失后的净额列示。勘探支出包括在现有矿床周边、外围、深

部活外部取得探矿权基础上发生的与技术及商业开发可行性研究相关的地质勘查、勘探钻井以及探沟取样等活动支出。在可合理地肯定矿山可作商业生产后发生的勘探支出将可予以资本化，在取得采矿权证后计入无形资产采矿权，按照产量法摊销。

使用寿命有限的无形资产，除探矿及采矿权之摊销采用产量法外，其他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：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40-50	2%-2.5%
软件使用权	5	20%
商标权	5-10	10%-20%
专利	5	20%

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

将无法预见该资产为公司带来经济利益期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

### (4) 无形资产减值准备的计提

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。

### (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

#### **(6) 内部研究开发项目支出的核算**

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。

#### **21、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。

#### **22、附回购条件的资产转让**

#### **23、预计负债**

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。



### (1) 预计负债的确认标准

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。

### (2) 预计负债的计量方法

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。

## 24、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

## 25、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)。

## 26、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

### (3) 确认提供劳务收入的依据

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，分别按下列情况处理：

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。

#### **(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法**

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，分别按下列情况处理：

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。

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。

## **27、政府补助**

### **(1) 类型**

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。

## (2) 会计政策

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。

## 28、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

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。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

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。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。

## 29、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

#### 1、本公司作为出租人

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。

#### 2、本公司作为承租人

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。

### (2) 融资租赁会计处理

#### 1、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。

#### 2、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。

### (3) 售后租回的会计处理

## 30、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

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。

## （2）持有待售资产的会计处理方法

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。

## 31、资产证券化业务

## 32、套期会计

## 33、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

### 1. 会计政策变更说明

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。

## （1）会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

## （2）会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

### 34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

无

#### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

#### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

### 35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%
营业税	应税营业额	5%
城市维护建设税	应交流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
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；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	1.5%、2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

本公司及其控股子公司执行的所得税率均为25%。

## 2、税收优惠及批文

## 3、其他说明

## 六、企业合并及合并财务报表

## 1、子公司情况

## (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
福建省德化华鹏花纸有限公司	控股子公司	德化县	制造业	1,500,000.00	花纸生产与销售	900,000.00		60.00%	60.00%	是	3,115,178.21		
泉州冠杰陶瓷有限公司	控股子公司	德化县	制造业	20,000,000.00	陶瓷生产与销售	15,000,000.00		75.00%	75.00%	是	20,632,177.68		
福建冠林竹木用品有限公司	控股子公司	德化县	制造业	80,000,000.00	竹木生产和销售	77,980,000.00		98.00%	98.00%	是	762,906.58		
德化县冠福窑礼瓷有限公司	控股子公司	德化县	制造业	2,000,000.00	陶瓷生产和销售	1,800,000.00		90.00%	90.00%	是	1,000.08		
福建御窑珍瓷有限公司	控股子公司	德化县	制造业	7,000,000.00	陶瓷生产和销售	3,920,000.00		56.00%	56.00%	是	1,323,804.17		
上海五天实业有限公司	全资子公司	上海	批发和零售业	184,000,000.00	日用百货、玻璃	171,500,000.00		100.00%	100.00%	否			



					制品和陶瓷制品等								
福建省德化冠峰耐热瓷有限公司	全资子公司	德化县	制造业	6,000,000.00	陶瓷生产与销售	7,712,583.00		100.00%	100.00%	是			
上海五天文化传播有限公司	控股子公司	上海	文化传播业	10,000,000.00	文化传播	7,500,000.00		75.00%	75.00%	是	1,935,397.41		

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

本公司直接持有上海五天实业有限公司93.21%的股权，通过全资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。

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
-------	-------	-----	------	------	------	---------	---------------------	------	-------	--------	--------	----------------------	---

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

## (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
北京冠福五天商贸有限公司	全资子公司	北京市	商贸销售	1,000,000.00	日用百货、玻璃制品、陶瓷制品等	1,342,027.55		100.00%	100.00%	是			
深圳市	全资	深圳	商贸	500,0	日用百货、	223,53		100.	100.00	是			

五天日用器皿有限公司	子公司	市	销售	00.00	玻璃制品、陶瓷制品等	3.72		00%	%				
广州五天日用器皿配货中心	全资子公司	广州市	商贸销售	500,000.00	日用百货、玻璃制品、陶瓷制品等	1,657,18.26		100.00%	100.00%	是			
武汉五天贸易有限公司	全资子公司	武汉市	商贸销售	10,000,000.00	日用百货、玻璃制品、陶瓷制品等	9,824,811.56		100.00%	100.00%	是			
沈阳五天贸易有限公司	全资子公司	沈阳市	商贸销售	10,000,000.00	日用百货、玻璃制品、陶瓷制品等	9,837,272.29		100.00%	100.00%	是			
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	500,000.00	日用百货、玻璃制品、陶瓷制品等	1,356,826.27		95.00%	100.00%	是			
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	3,000,000.00	日用百货、玻璃制品、陶瓷制品等	4,133,398.30		100.00%	100.00%	是			
重庆市五天贸易有限公司	全资子公司	重庆市	商贸销售	8,000,000.00	日用百货、玻璃制品、陶瓷制品等	7,931,052.48		100.00%	100.00%	是			
西安五天贸易有限公司	全资子公司	西安市	商贸销售	8,000,000.00	日用百货、玻璃制品、陶瓷制品等	9,029,146.33		100.00%	100.00%	是			
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	3,000,000.00	日用百货、玻璃制品、陶瓷制品等	2,886,343.23		100.00%	100.00%	是			
陕西省安康桑	全资子公司	安康	金矿	30,000,000.00	金矿地下开采、矿石品	179,900,000.00		100.00%	100.00%	否			

乾矿业 有限公司	司	市	开采	.00	加工	00		00%	%				
上海梦 谷企业 管理咨 询有限 公司	全资 子公 司	上海 市	管理 咨询	200,0 00.00	企业管 理咨 询、信 息咨 询服 务等	200,00 0.00		100. 00%	100.00 %	是			

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

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。

## 2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

## 3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用  不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位1家，原因为本公司子公司五天实业与自然人程国稳于2014年5月20日签订股权转让协议，协议规定，程国稳将持有的上海梦谷企业管理咨询有限公司100%股权全部转让给本公司子公司五天实业，转让价格为20.00万元人民币。

上海梦谷企业管理咨询有限公司于2014年6月9日进行了工商变更。

与上年相比本年（期）减少合并单位1家，原因为本公司子公司五天实业与林文洪、梁守敏、刘洪根、许忠海、汪小刚五位自然人于2013年12月5日签订股权转让协议，协议规定，五天实业将持有的上海一伍一拾贸易发展有限公司100%股权全部转让给上述五位自然人，转让价格为10万元。

上海一伍一拾贸易发展有限公司于2014年1月6日进行了工商变更。

截止2014年6月30日，已收到7万元股权转让款。

## 4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、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

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
上海一伍一拾贸易发展有限公司	3,732.22	

本期不再纳入合并范围的子公司、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

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
上海梦谷企业管理咨询有限公司	-922,682.58	-40,501.55

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

(1) 本公司子公司五天实业与自然人程国稳于 2014 年 5 月 20 日签订股权转让协议，协议规定，程国稳将持有的上海梦谷企业管理咨询有限公司 100% 股权全部转让给本公司子公司五天实业，转让价格为 20.00 万元人民币。上海梦谷企业管理咨询有限公司于 2014 年 6 月 9 日进行了工商变更。

(2) 本公司子公司五天实业与林文洪、梁守敏、刘洪根、许忠海、汪小刚五位自然人于 2013 年 12 月 5 日签订股权转让协议，协议规定，五天实业将持有的上海一伍一拾贸易发展有限公司 100% 股权全部转让给上述五位自然人，转让价格为 10 万元；上海一伍一拾贸易发展有限公司于 2014 年 1 月 6 日进行了工商变更；截止 2014 年 6 月 30 日，已收到 7 万元股权转让款。

## 5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流

同一控制下企业合并的其他说明

## 6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
上海梦谷企业管理咨询有限公司	1,082,181.03	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。

非同一控制下企业合并的其他说明

本公司子公司五天实业与自然人程国稳于2014年5月20日签订股权转让协议，协议规定，程国稳将持有的上海梦谷企业管理咨询有限公司100%股权全部转让给本公司子公司五天实业，转让价格为20.00万元人民币。

上海梦谷企业管理咨询有限公司于2014年6月9日进行了工商变更。

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用  不适用

## 7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
-------	-----	--------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用  不适用

## 8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法
-----	-------------	-----------	-----------------------

反向购买的其他说明

## 9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

## 10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

### 七、合并财务报表主要项目注释

#### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额

现金:	--	--	1,387,203.71	--	--	1,090,878.23
人民币	--	--	1,387,203.71	--	--	1,090,878.23
银行存款:	--	--	72,085,997.44	--	--	61,488,030.93
人民币	--	--	72,028,105.19	--	--	60,835,258.25
美元	9,409.09	6.1528	57,892.25	107,066.32	6.0969	652,772.68
其他货币资金:	--	--	119,383,813.00	--	--	120,174,880.55
人民币	--	--	119,383,813.00	--	--	120,174,880.55
合计	--	--	192,857,014.15	--	--	182,753,789.71

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明  
 期末银行承兑汇票保证金中, 包含 3 个月后到期的金额 59,000,000.00 元。除此之外, 无其他使用受限的货币资金。

## 2、交易性金融资产

### (1) 交易性金融资产

单位: 元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

### (2) 变现有限制的交易性金融资产

单位: 元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
----	------------------	------

### (3) 套期工具及对相关套期交易的说明

## 3、应收票据

### (1) 应收票据的分类

单位: 元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	996,404.44	465,841.80
商业承兑汇票		280,512.00
合计	996,404.44	746,353.80

### (2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合肥荣事达三洋电器股份有限公司	2014-05-22	2014-11-22	250,659.18	
新一佳超市有限公司	2014-06-04	2014-09-04	244,845.79	
合肥荣事达三洋电器股份有限公司	2014-05-04	2014-10-31	165,165.00	
合肥荣事达三洋电器股份有限公司	2014-05-04	2014-10-31	165,165.00	
新一佳超市有限公司	2014-05-15	2014-08-08	79,724.54	
合计	--	--	905,559.51	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

#### 4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--

说明

#### 5、应收利息

##### (1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

## (2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
------	---------	--------

## (3) 应收利息的说明

## 6、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	186,606,840.10	100.00%	15,242,811.20	8.17%	133,622,201.14	100.00%	12,644,776.82	9.46%
组合小计	186,606,840.10	100.00%	15,242,811.20	8.17%	133,622,201.14	100.00%	12,644,776.82	9.46%
合计	186,606,840.10	--	15,242,811.20	--	133,622,201.14	--	12,644,776.82	--

## 应收账款种类的说明

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。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备



	金额	比例		金额	比例	
1年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
1年以内小计	170,170,859.79	91.19%	8,508,542.99	115,376,496.37	86.34%	5,768,824.81
1至2年	8,990,335.35	4.82%	1,798,067.07	9,043,436.05	6.77%	1,808,687.22
2至3年	3,584,919.76	1.92%	1,075,475.94	5,907,148.49	4.42%	1,772,144.56
3年以上	3,860,725.20	2.07%	3,860,725.20	3,295,120.23	2.47%	3,295,120.23
合计	186,606,840.10	--	15,242,811.20	133,622,201.14	--	12,644,776.82

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

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

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

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的说明

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

应收账款核销说明

本期无收回以前年度核销坏账。无计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的情况。

## (4) 本报告期应收账款中持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

## (5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
上海易饰家网络科技有限公司	非关联方	15,322,270.30	1年以内	8.21%
上海龙港建材有限公司	非关联方	7,402,480.00	1年以内	3.97%
上海建配龙建材配送有限公司	非关联方	6,919,935.00	1年以内	3.71%
福建省德化县旭晟瓷业有限公司	非关联方	6,827,898.00	1年以内	3.66%
上海傲福实业有限公司	非关联方	6,678,698.95	1年以内	3.58%
合计	--	43,151,282.25	--	23.13%

## (6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例

## (7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

## (8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

## 7、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的	10,434,258.00	58.60%			10,434,258.00	64.89%		

其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,327,862.11	7.46%	142,704.55	10.75%	863,786.45	5.37%	89,515.01	10.36%
组合小计	1,327,862.11	7.46%	142,704.55	10.75%	863,786.45	5.37%	89,515.01	10.36%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,043,882.45	33.94%	444,610.15	7.36%	4,782,069.82	29.74%	512,627.98	10.72%
合计	17,806,002.56	--	587,314.70	--	16,080,142.27	--	602,142.99	--

## 其他应收款种类的说明

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。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内						
其中：						
1年以内小计	1,119,119.14	84.28%	55,955.96	687,615.23	79.60%	34,380.76
1至2年	143,742.97	10.83%	28,748.59	47,171.22	5.46%	9,434.25
2至3年	10,000.00	0.75%	3,000.00	119,000.00	13.78%	35,700.00
3年以上	55,000.00	4.14%	55,000.00	10,000.00	1.16%	10,000.00
合计	1,327,862.11	--	142,704.55	863,786.45	--	89,515.01

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
押金、保证金	2,223,050.75	444,610.15	20.00%	
员工备用金	3,820,831.70			
合计	6,043,882.45	444,610.15	--	--

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

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账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

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的说明

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

其他应收款核销说明

## (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例

成都梦谷房地产开发有限公司	10,434,258.00	股权转让款	58.60%
合计	10,434,258.00	--	58.60%

说明

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。

#### (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
成都梦谷房地产开发有限公司	非关联方	10,434,258.00	3年以上	58.60%
福建冠福现代家用股份有限公司工会委员会	非关联方	691,566.00	1年以内	3.88%
福建冠福现代家用股份有限公司工会委员会	非关联方	69,564.00	1-2年	0.39%
欧尚(中国)投资有限公司	非关联方	400,000.00	2-3年	2.25%
上海西郊经济技术开发区总公司	非关联方	200,000.00	3-4年	1.12%
威远运输公司	非关联方	157,199.11	1年以内	0.88%
合计	--	11,952,587.11	--	67.12%

#### (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例

#### (8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

#### (9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	

负债：

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收到预计金额的原因（如有）

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	74,819,911.64	92.69%	20,134,965.50	69.47%
1至2年	2,192,587.91	2.72%	2,278,685.12	7.86%
2至3年	98,856.84	0.12%	5,470,861.97	18.87%
3年以上	3,606,188.34	4.47%	1,100,868.89	3.80%
合计	80,717,544.73	--	28,985,381.48	--

预付款项账龄的说明

预付款项的账龄根据实际付款时间至报告期末占用的期间进行划分。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
福建省德化县旭晟瓷业有限公司	非关联方	23,978,397.92	1年以内	预付货款
上海智造空间电子商务有限公司	非关联方	20,000,000.00	1年以内	预付货款
德化县科盛机械设备有限公司	非关联方	8,660,557.52	1年以内	预付设备款
德化县日臻陶瓷工艺有限公司	非关联方	2,639,578.15	1年以内	预付货款
德化县国土资源局	非关联方	1,820,070.00	3年以上	土地证在办
合计	--	57,098,603.59	--	--

预付款项主要单位的说明

报告期内，预付款项前五名单位均为按合同约定的预付款，其中，福建省德化县旭晟瓷业有限公司与公司不存在关联关系，交易类型为预付白瓷采购款；上海智造空间电子商务有限公司与公司不存在关联关系，交易类型为其他家用品的采购款；德化科盛机械设备有限公司与公司不存在关联关系，交易类型为预付陶瓷设备款；德化县日臻陶瓷工艺有限公司与公司不存在关联关系，交易类型为预付白瓷及原料采购款；德化县国土资源局与公司不存在关联关系，交易类型为预付土地出让金。

### (3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

### (4) 预付款项的说明

## 9、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	48,439,708.95		48,439,708.95	34,209,524.20		34,209,524.20
在产品	43,471,382.75		43,471,382.75	42,316,171.75		42,316,171.75
库存商品	243,745,886.33	4,846,239.90	238,899,646.43	220,467,516.41	6,179,054.08	214,288,462.33
合计	335,656,978.03	4,846,239.90	330,810,738.13	296,993,212.36	6,179,054.08	290,814,158.28

### (2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	6,179,054.08	1,762,076.12		3,094,890.30	4,846,239.90
合计	6,179,054.08	1,762,076.12		3,094,890.30	4,846,239.90

**(3) 存货跌价准备情况**

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
库存商品	可变现净值与账面价值孰低	产品已销售	18.70%

## 存货的说明

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司生产用的原材料成本不断上升，不需要计提减值；生产过程中的废品损失已经计入当期完工产品成本；期末计提存货跌价准备的存货只包括库存商品，公司根据经营层的分析和处理意见，对期末的滞销产品，按照存货类别、库存账龄、未来可变现的销售价格以及相关税费合并计提，并结合企业年贷款平均利率、年金折算可变现的净值与成本进行比较，所产生的差额计提存货跌价准备。

**10、其他流动资产**

单位：元

项目	期末数	期初数
待认证增值税进项税额	284,550.15	1,678,691.16
预付房租	995,437.22	1,048,177.54
财产保险费	88,429.66	317,075.15
其它	247,329.00	1,337,327.35
合计	1,615,746.03	4,381,271.20

## 其他流动资产说明

待认证增值税进项税额属于跨期末抵扣的增值税税额，预付房租属于未取得发票支付的房租，财产保险费系跨期摊销费用。

**11、可供出售金融资产****(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

## 可供出售金融资产的说明



## (2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
------	------	----	--------	-----	------	------	-----------	------

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

## (3) 可供出售金融资产的减值情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

## (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

## (5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

单位：元

可供出售权益工具（分项）	成本	公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间	已计提减值金额	未根据成本与期末公允价值的差额计提减值的理由说明
--------------	----	------	----------------	--------	---------	--------------------------

## 12、持有至到期投资

## (1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

持有至到期投资的说明

## (2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例
----	----	---------------

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

## 13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

## 14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
海客瑞斯（上海）实业有限公司	19.25%	19.25%	168,402,506.97	115,972,761.59	52,429,745.38	8,607,584.95	-7,495,814.39

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

报告期内，联营企业海客瑞斯（上海）实业有限公司的主要会计政策、会计估计不存在重大差异。

## 15、长期股权投资

## (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
海客瑞斯（上海）实业有限公司	权益法	10,500,000.00	40,444,875.47	-1,438,510.46	39,006,365.01	19.25%	19.25%				
德化县农村信用合作联社	成本法	8,400,000.00	8,400,000.00		8,400,000.00	2.00%	2.00%				
合计	--	18,900,000.00	48,844,875.47	-1,438,510.46	47,406,365.01	--	--	--			

## (2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
长期股权投资的说明		

1、海客瑞斯（上海）实业有限公司上述财务数据未经审计。

2、海客瑞斯（上海）实业有限公司董事会共五人，其中上海五天实业有限公司委派一人，对被投资单位具有重大影响，仍采用权益法核算。

## 16、投资性房地产

### （1）按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

单位：元

			本期
--	--	--	----

### （2）按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
1. 成本合计	202,697,864.15						202,697,864.15
（1）房屋、建筑物	202,697,864.15						202,697,864.15
2. 公允价值变动合计	442,844,406.50						442,844,406.50
（1）房屋、建筑物	442,844,406.50						442,844,406.50
3. 投资性房地产账面价值合计	645,542,270.65						645,542,270.65
（1）房屋、建筑物	645,542,270.65						645,542,270.65

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

报告期末，子公司上海五天的投资性房地产公允价值未进行评估，未确认公允价值变动损益，中国梦谷产业园1号楼、2号楼、3号楼均已用于抵押借款。

## 17、固定资产

### （1）固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额	
一、账面原值合计：	550,044,913.65	5,145,126.61	138,752.00	555,051,288.26	
其中：房屋及建筑物	430,225,931.03	210,645.00		430,436,576.03	
机器设备	91,857,134.03	4,396,776.05		96,253,910.08	
运输工具	14,444,388.45	441,106.25	138,752.00	14,746,742.70	
电子设备及其他	13,517,460.14	96,599.31		13,614,059.45	
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	153,708,717.85		10,369,869.88	120,830.16	163,957,757.57
其中：房屋及建筑物	85,089,637.69		6,323,355.44		91,412,993.13
机器设备	48,814,147.52		3,049,216.11		51,863,363.63
运输工具	9,365,177.34		548,544.16	120,830.16	9,792,891.34
电子设备及其他	10,439,755.30		448,754.17		10,888,509.47
--	期初账面余额	--	--	--	本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	396,336,195.80		--		391,093,530.69
其中：房屋及建筑物	345,136,293.34		--		339,023,582.90
机器设备	43,042,986.51		--		44,390,546.45
运输工具	5,079,211.11		--		4,953,851.36
电子设备及其他	3,077,704.84		--		2,725,549.98
四、减值准备合计	3,537,031.67		--		3,537,031.67
其中：房屋及建筑物	146,423.62		--		146,423.62
机器设备	3,228,891.53		--		3,228,891.53
运输工具	123,876.53		--		123,876.53
电子设备及其他	37,839.99		--		37,839.99
五、固定资产账面价值合计	392,799,164.13		--		387,556,499.02
其中：房屋及建筑物	344,989,869.72		--		338,877,159.28
机器设备	39,814,094.98		--		41,161,654.92
运输工具	4,955,334.58		--		4,829,974.83
电子设备及其他	3,039,864.85		--		2,687,709.99

本期折旧额 10,368,656.35 元；本期由在建工程转入固定资产原价为元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	661,880.64	483,231.49	145,851.62	32,797.53	主要为煤气站
机器设备	2,439,826.93	489,609.60	1,345,426.23	604,791.10	主要为煤气站

**(3) 通过融资租赁租入的固定资产**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	969,163.32	523,990.34	445,172.98
运输工具	1,863,500.00	1,026,601.78	836,898.22

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

种类	期末账面价值

**(5) 期末持有待售的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

**(6) 未办妥产权证书的固定资产情况**

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间

**固定资产说明**

- 1、本期增加固定资产机器设备主要系新增燊乾矿业采矿设备与冠林竹木生产设备所致；
- 2、房屋建筑物中除泉州冠杰陶瓷有限公司德房字第16849号、德房字第16848号、德房字第080971号及福建省德化冠峰耐热瓷有限公司德房字第050897号房产未被抵押外，全部用于抵押借款；
- 3、本期因取得全资子公司上海梦谷企业管理咨询有限公司，导致电子设备及其他原值增加2,774.18元，累计折旧增加1,213.53元。

**18、在建工程****(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机械设备安装	1,606,794.40		1,606,794.40	1,606,794.40		1,606,794.40
林木基地建设	2,745,887.30		2,745,887.30	2,584,895.50		2,584,895.50
巷道工程	25,693,812.15		25,693,812.15	24,196,465.31		24,196,465.31
合计	30,046,493.85		30,046,493.85	28,388,155.21		28,388,155.21

## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数

在建工程项目变动情况的说明

在建工程中机械设备安装系桑乾矿业的项目，项目总预算4,000,000.00元，截止2014年6月30日完工比例为40.17%；冠林林木基地建设总预算5,000,000.00元，截止2014年6月30日完工比例为54.92%。

## (3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因

## (4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注

## (5) 在建工程的说明

## 19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

工程物资的说明

## 20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
----	--------	--------	---------

说明转入固定资产清理起始时间已超过1年的固定资产清理进展情况

## 21、生产性生物资产

### (1) 以成本计量

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

### (2) 以公允价值计量

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

生产性生物资产的说明

## 22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

油气资产的说明

## 23、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	191,064,850.15			191,064,850.15
土地使用权	41,896,795.53			41,896,795.53
软件使用权	3,750,300.52			3,750,300.52

专利权	77,800.00			77,800.00
商标权	169,154.10			169,154.10
黄金探矿权	145,170,800.00			145,170,800.00
二、累计摊销合计	7,485,204.60	625,017.95		8,110,222.55
土地使用权	5,195,751.44	423,590.05		5,619,341.49
软件使用权	2,110,656.51	185,872.96		2,296,529.47
专利权	68,256.64	7,300.02		75,556.66
商标权	110,540.01	8,254.92		118,794.93
黄金探矿权				
三、无形资产账面净值合计	183,579,645.55	-625,017.95		182,954,627.60
土地使用权	36,701,044.09			36,277,454.04
软件使用权	1,639,644.01			1,453,771.05
专利权	9,543.36			2,243.34
商标权	58,614.09			50,359.17
黄金探矿权	145,170,800.00			145,170,800.00
土地使用权				
软件使用权				
专利权				
商标权				
黄金探矿权				
无形资产账面价值合计	183,579,645.55	-625,017.95		182,954,627.60
土地使用权	36,701,044.09			36,277,454.04
软件使用权	1,639,644.01			1,453,771.05
专利权	9,543.36			2,243.34
商标权	58,614.09			50,359.17
黄金探矿权	145,170,800.00			145,170,800.00

本期摊销额 625,017.95 元。

## (2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
日用瓷高新技术研发项目		2,763,552.78	2,763,552.78		
合计		2,763,552.78	2,763,552.78		



本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 100.00%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

## 24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
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	3,308,526.60
沈阳五天贸易有限公司	2,457,679.29			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	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	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	
上海梦谷企业管理咨询有限公司		1,082,181.03		1,082,181.03	
合计	19,285,545.73	1,082,181.03		20,367,726.76	8,643,318.68

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

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。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。报告期内的商誉系2008年9月30日收购10家五天销售公司产生的，期末经减值测试，不存在减

值迹象，未计提商誉减值。

本期新增的商誉，系受让了上海梦谷企业管理咨询有限公司100%股权所致。

## 25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
装修费	57,933.18		10,880.22		47,052.96	
工程款	306,849.77		36,100.02		270,749.75	
其他	8,577.70		5,452.56		3,125.14	
矿山工程	17,075,082.27	480,000.00	1,829,377.08		15,725,705.19	
合计	17,448,442.92	480,000.00	1,881,809.88		16,046,633.04	--

长期待摊费用的说明

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。

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	6,053,349.36	5,740,751.41
可抵扣亏损	24,637,348.21	24,637,348.21
职工薪酬的影响	271,233.10	380,708.22
预提费用	365,616.39	705,406.96
未实现内部销售利润	8,461,470.23	10,819,153.99
小计	39,789,017.29	42,283,368.79
递延所得税负债：		
长期股权投资其他损益调整	3,521,245.01	3,521,245.01
投资性房地产公允价值变动	115,436,345.79	114,687,170.97
小计	118,957,590.80	118,208,415.98

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	9,195,155.07	10,299,931.67
可抵扣亏损	660,754,343.52	650,006,356.72
合计	669,949,498.59	660,306,288.39

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		

## (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	39,789,017.29		42,283,368.79	
递延所得税负债	118,957,590.80		118,208,415.98	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

报告期内，公司不存在递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

## 27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	13,246,919.81	2,583,206.09			15,830,125.90
二、存货跌价准备	6,179,054.08	1,762,076.12		3,094,890.30	4,846,239.90

七、固定资产减值准备	3,537,031.67				3,537,031.67
十三、商誉减值准备	8,643,318.68				8,643,318.68
合计	31,606,324.24	4,345,282.21		3,094,890.30	32,856,716.15

#### 资产减值明细情况的说明

报告期非同一控制下合并新增子公司上海梦谷企业管理咨询有限公司相应增加的坏账准备；处置子公司上海一伍一拾贸易发展有限公司相应减少的坏账准备。

## 28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

#### 其他非流动资产的说明

## 29、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	127,700,000.00	229,000,000.00
保证借款	206,241,286.00	265,191,286.00
信用借款		50,012,282.87
商业承兑汇票贴现	68,000,000.00	98,000,000.00
合计	401,941,286.00	642,203,568.87

#### 短期借款分类的说明

注1：抵押借款明细详见审计报告附注：六、（二）4（3）合并范围内各公司为自身及关联方外借款进行的财产抵押担保情况；

注2：保证借款明细详见审计报告附注：六、（二）4（1）控股股东保证担保情况及六、（二）4（2）本公司合并范围内公司之间的保证担保情况。

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
------	------	------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

**30、交易性金融负债**

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

交易性金融负债的说明

**31、应付票据**

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	99,391,709.60	22,588,644.76
银行承兑汇票	101,000,000.00	174,964,208.14
合计	200,391,709.60	197,552,852.90

下一会计期间将到期的金额 200,391,709.60 元。

应付票据的说明

关联方担保情况详见审计报告附注：六、（二）4（2）本公司合并范围内公司之间的保证担保情况，其中关联方余额3,950,000.00元。

**32、应付账款****（1）应付账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内（含）	72,175,957.37	47,379,828.89
1至2年（含）	17,271,649.77	58,987,927.45
2至3年（含）	38,281,257.32	10,839,544.48
3年以上	8,281,177.11	914,059.35
合计	136,010,041.57	118,121,360.17

**（2）本报告期应付账款中应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项**

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

**（3）账龄超过一年的大额应付账款情况的说明**

账龄超过一年的应付款63,834,084.20元，其中前10名金额较大的供应商应付款

35,708,587.44元，主要是子公司上海五天在投资12层综合楼建设项目中形成的应付施工单位的工程款及玻璃产品的供应商。

### 33、预收账款

#### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内（含）	8,698,483.02	5,992,777.79
1年以上	3,508,168.04	1,873,232.88
合计	12,206,651.06	7,866,010.67

#### (2) 本报告期预收账款中预收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数

#### (3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

截至2014年6月30日止，无账龄超过一年的大额预收款项。

### 34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,822,764.55	42,231,755.55	43,774,432.63	10,280,087.47
二、职工福利费		224,414.67	224,414.67	
三、社会保险费	14,344.09	4,399,602.75	4,413,466.34	480.50
医疗保险费	1,049.84	499,199.06	499,780.90	468.00
基本养老保险费	9,754.88	3,009,089.32	3,018,844.20	
残疾人就业保障基金		391,611.39	391,611.39	
失业保险费	625.70	166,038.23	166,651.43	12.50
工伤保险费	2,640.57	192,141.76	194,782.33	
生育保险费	273.10	141,522.99	141,796.09	
四、住房公积金		48,548.00	48,548.00	
六、其他	153,077.42	580,395.75	376,682.45	356,790.72

合计	11,990,186.06	47,484,716.72	48,837,544.09	10,637,358.69
----	---------------	---------------	---------------	---------------

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 356,790.72 元，非货币性福利金额 170,466.84 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

公司采用当月发放上月职工薪酬的支付方式

### 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	2,358,081.10	3,128,895.72
营业税	422,645.43	105,251.88
企业所得税	-45,465.56	
个人所得税	93,709.32	64,906.31
城市维护建设税	44,526.88	276,120.10
教育费附加	72,133.56	175,850.95
水利基金	1,846.13	2,202.55
地方教育费附加	33,086.78	107,333.99
印花税	969,379.16	818,504.32
资源税	4.11	10,928.88
其他	21,838.99	12,709.09
合计	3,971,785.90	4,702,703.79

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

### 36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	5,935,839.73	1,606,494.94
长期借款应付利息	2,055,778.28	130,528.41
股东借款应付利息	738,082.19	
合计	8,729,700.20	1,737,023.35

## 应付利息说明

截至2014年6月30日止，应付利息余额中应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东金额738,082.19元。

## 37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
------	-----	-----	-----------

应付股利的说明

## 38、其他应付款

## (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内（含）	109,978,382.27	101,517,876.13
1 至 2 年（含）	56,388,912.00	8,800,162.74
2 至 3 年（含）	6,800,162.74	29,401,072.77
3 年以上	62,735,439.26	33,334,366.49
合计	235,902,896.27	173,053,478.13

## (2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
林福椿	30,000,000.00	
林文洪	50,000,000.00	
合计	80,000,000.00	

## (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

项目	年末账面余额	性质或内容	比例（%）
明发集团有限公司	33,000,000.00	未履行的股权款	13.99
上海智造空间电子商务有限公司	28,300,000.00	未处理的股权转让款	12.00
合计	61,300,000.00		25.99



**(4) 金额较大的其他应付款说明内容**

项目	期末账面余额	性质或内容	比例 (%)
上海燊乾投资有限公司	75,722,422.80	未履行的股权款/往来款	32.10
林文洪	50,000,000.00	股东借款	21.20
明发集团有限公司	33,000,000.00	未履行的股权转让款	13.99
林福椿	30,000,000.00	股东借款	12.72
上海智造空间电子商务有限公司	28,300,000.00	未处理的股权转让款	12.00
合计	217,022,422.80		92.01

注：上海燊乾投资有限公司期末余额75,722,422.80元，其中51,234,000.00元系未履行的股权转让款，24,488,422.80元系燊乾矿业往来款；明发集团有限公司余额33,000,000.00元系未履行的股权转让款；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。

**39、预计负债**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未决诉讼	10,713,750.00	1,254,330.00		11,968,080.00
合计	10,713,750.00	1,254,330.00		11,968,080.00

## 预计负债说明

本期增加主要系根据厦门仲裁委员会对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的仲裁结果预计了1,254,330.00元的或有负债，截止2014年6月30日末根据裁决共对明发集团 预计了11,968,080.00元的或有负债。

**40、一年内到期的非流动负债****(1) 一年内到期的非流动负债情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	6,000,000.00	5,500,000.00
1年内到期的长期应付款	2,081.34	117,634.15
合计	6,002,081.34	5,617,634.15

**(2) 一年内到期的长期借款**

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	6,000,000.00	5,500,000.00
合计	6,000,000.00	5,500,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
上海农村商业银行青浦支行	2012-04-27	2014-10-20	人民币	7.04%		3,000,000.00		
上海农村商业银行青浦支行	2012-04-27	2015-04-20	人民币	7.04%		3,000,000.00		
合计	--	--	--	--	--	6,000,000.00	--	

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

一年内到期的长期借款系抵押借款，抵押借款抵押物详见附注：六、（二）4（3）合并范围内各公司为自身及关联方外借款进行的财产抵押担保情况。

**(3) 一年内到期的应付债券**

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

一年内到期的应付债券说明

**(4) 一年内到期的长期应付款**

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
惠普租赁有限公司	36 个月	9,717.12	7.66%	38.18	1,619.52	融资租赁
法兴（上海）融资租赁有限公司	36 个月	873,500.00	8.78%		500.00	融资租赁

一年内到期的长期应付款的说明

一年内到期的长期应付款系子公司上海五天的电子设备融资租赁费用。

#### 41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
预提商场费用	487,680.19	1,336,170.40
预提水电费	246,851.48	628,399.22
预提租金物业费	727,933.87	857,058.22
合计	1,462,465.54	2,821,627.84

其他流动负债说明

预提商场费用减少系根据与客户签定的合同及时结算产生的。

#### 42、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	310,950,000.00	22,000,000.00
合计	310,950,000.00	22,000,000.00

长期借款分类的说明

抵押借款抵押物详见审计报告附注：六、（二）4（3）合并范围内各公司为自身及关联方外借款进行的财产抵押担保情况。

##### (2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

中国信达资产管理股份有限公司上海分公司	2014-01-07	2016-01-06	人民币	11.00%		291,950,000.00		
上海农村商业银行青浦支行	2012-04-07	2016-10-20	人民币	7.04%		5,000,000.00		
上海农村商业银行青浦支行	2012-04-27	2015-10-20	人民币	7.04%		4,500,000.00		
上海农村商业银行青浦支行	2012-04-27	2016-04-20	人民币	7.04%		4,500,000.00		
上海农村商业银行青浦支行	2013-01-30	2017-04-20	人民币	7.04%		3,000,000.00		
合计	--	--	--	--	--	308,950,000.00	--	

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

长期借款全部为抵押借款，抵押借款抵押物详见附注：六、（二）4（3）合并范围内各公司为自身及关联方外借款进行的财产抵押担保情况。

#### 43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

#### 44、长期应付款

##### （1）金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
----	----	------	----	------	------	------

## (2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

## 45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
竹材高效利用关键技术开发与示范	350,000.00			350,000.00	
合计	350,000.00			350,000.00	--

专项应付款说明

期末专项应付款系福建冠林竹木家用品有限公司关于竹材高效利用关键技术开发与示范项目拨付的专项应付款。

## 46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
高档日用陶瓷技改项目	9,896,481.20	11,539,985.86
陶瓷窑炉节能改造项目	2,003,879.65	2,243,103.72
废瓷再生产陶瓷项目		
瓷泥生产工艺用水闭路循环项目		
陶瓷炉余热利用项目		
窑炉天气燃气等比例控制系统	300,000.00	
合计	12,200,360.85	13,783,089.58

其他非流动负债说明

以前年度高档日用陶瓷技改项目及陶瓷窑炉节能改造项目的递延收益转入政府补助后的余额以及报告期窑炉天气燃气等比例控制系统补助款项。

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补	本期计入营业	其他	期末余额	与资产相关/
------	------	-------	--------	----	------	--------

		助金额	外收入金额	变动		与收益相关
高档日用陶瓷技改项目	11,539,985.86		1,643,504.66		9,896,481.20	与资产相关
陶瓷窑炉节能改造项目	2,243,103.72		239,224.07		2,003,879.65	与资产相关
废瓷再生产陶瓷项目		240,000.00	240,000.00			与资产相关
瓷泥生产工艺用水闭路循环项目		200,000.00	200,000.00			与资产相关
陶瓷炉余热利用项目		200,000.00	200,000.00			与资产相关
窑炉天气燃气等比例控制系统		300,000.00			300,000.00	与资产相关
合计	13,783,089.58	940,000.00	2,522,728.73		12,200,360.85	--

#### 47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	409,260,000.00						409,260,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

#### 48、库存股

库存股情况说明

#### 49、专项储备

专项储备情况说明

#### 50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	97,687,671.65			97,687,671.65
其他资本公积	3,428,620.62			3,428,620.62

合计	101,116,292.27			101,116,292.27
----	----------------	--	--	----------------

资本公积说明

## 51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	15,090,435.22			15,090,435.22
合计	15,090,435.22			15,090,435.22

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

## 52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

## 53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整后年初未分配利润	129,183,086.43	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,544,192.91	--
期末未分配利润	131,727,279.34	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润元。
- 2)由于会计政策变更，影响年初未分配利润元。
- 3)由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润元。
- 4)由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润元。
- 5)其他调整合计影响年初未分配利润元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

## 54、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	657,265,677.80	776,120,651.28
其他业务收入	26,703,412.15	9,942,508.35
营业成本	546,846,164.11	649,413,622.22

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
家用品制造分销行业	262,454,710.65	149,224,801.26	283,557,745.56	155,709,187.60
贸易业务	394,810,967.15	394,191,458.67	492,562,905.72	492,112,609.72
合计	657,265,677.80	543,416,259.93	776,120,651.28	647,821,797.32

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
陶瓷制品	187,470,599.12	104,205,953.44	121,049,614.41	58,093,727.04
自营超市			93,579,759.23	56,510,955.69
玻璃制品	55,297,182.92	30,828,476.48	51,603,320.65	28,007,651.01
竹木制品	11,837,030.22	8,943,622.87	10,675,117.81	8,348,280.24
大宗贸易	394,810,967.15	394,191,458.67	492,562,905.72	492,112,609.72
其他	7,849,898.39	5,246,748.47	6,649,933.46	4,748,573.62
合计	657,265,677.80	543,416,259.93	776,120,651.28	647,821,797.32

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华中	14,986,876.43	9,362,529.44	18,654,174.81	12,064,292.30
华南	10,438,525.78	6,306,001.26	20,600,953.24	14,002,972.96
华东	586,866,807.68	498,363,365.73	684,425,815.85	587,430,545.20
华北	16,518,837.72	10,708,313.45	17,720,579.61	11,473,492.84
东北	5,713,240.86	3,328,889.71	6,993,872.58	4,347,837.96



西北	4,894,899.08	3,524,647.22	5,880,984.71	4,108,593.16
西南	16,615,344.17	11,070,935.36	21,082,284.22	14,022,942.63
出口	1,231,146.08	751,577.76	761,986.26	371,120.27
合计	657,265,677.80	543,416,259.93	776,120,651.28	647,821,797.32

### (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
上海云铜贸易有限公司	66,683,521.57	9.75%
上海瑞禾贸易有限公司	55,135,323.02	8.06%
河北赵城贸易有限公司	48,457,142.76	7.09%
上海龙港建材有限公司	40,514,939.98	5.92%
邯郸市鑫康贸易有限公司	34,406,335.90	5.03%
合计	245,197,263.23	35.85%

### 营业收入的说明

报告期内，公司实现营业总收入68,396.91万元，同比下降12.99%，其中：主营业务收入65,726.57万元，同比下降15.31%；其他业务收入2,670.34万元，同比增长168.58%，主要是子公司上海五天租金和物业管理费收入增加。

### 55、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利（亏损以“-”号表示）	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利（亏损以“-”号表示）	已办理结算的金额

### 合同项目的说明

### 56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	1,332,203.07	541,092.63	5%
城市维护建设税	510,151.60	812,472.88	1%、5%、7%
教育费附加	413,038.67	743,750.03	3%

地方教育费附加	276,922.24	324,971.25	2%
其他	82,870.33	134,400.70	
合计	2,615,185.91	2,556,687.49	--

#### 营业税金及附加的说明

营业税增加主要是子公司上海五天投资性房地产租金及物业收入增加所致。

### 57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场费用	10,807,774.39	19,772,866.94
职工薪酬	14,103,709.59	25,974,851.99
运输费	5,609,446.94	10,066,005.60
租赁费	5,006,734.22	24,045,397.27
存货损耗及盘亏	4,012,305.55	2,867,158.57
长期待摊费用摊销		6,481,490.08
差旅费	1,104,745.97	1,740,317.02
折旧费	460,509.28	693,814.61
广告及宣传费	1,205,225.59	2,610,565.53
水电及通信费	332,361.77	1,722,503.31
外包劳务费		6,032,499.48
工程维修费用		3,246,715.22
其它	267,997.34	
合计	42,910,810.64	105,254,185.62

### 58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,648,449.32	22,047,699.50
研发费用	2,763,552.78	4,631,480.35
业务招待费	771,121.38	870,912.63
折旧费	4,108,769.91	2,097,091.99
办公费	1,588,847.57	2,520,205.12
租赁费	2,418,987.03	5,310,283.87
差旅费	404,781.63	1,191,918.87

税金	1,537,314.83	1,860,066.00
中介费用	1,861,192.90	2,614,586.91
汽车费用	805,253.48	425,268.27
水电及通信费	2,410,663.57	2,974,667.84
存货损耗及盘亏	-258,623.76	660,047.11
修理费	1,790,503.84	1,070,346.98
无形资产摊销	625,017.95	623,887.62
董事会会费	63,164.00	153,000.00
长期待摊费用摊销	1,881,809.88	
其他	2,848,738.41	7,702,255.96
合计	42,269,544.72	56,753,719.02

## 59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	33,851,951.04	25,490,194.41
减：利息收入	1,379,849.70	569,383.74
承兑汇票贴息	9,308,888.88	
汇兑损益	17,331.89	14,794.64
手续费及其他	1,582,102.54	4,759,682.28
合计	43,380,424.65	29,695,287.59

## 60、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

公允价值变动收益的说明

## 61、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,438,510.46	-2,294,478.75
处置长期股权投资产生的投资收益	96,267.78	88,817,790.82

其他	96,000.00	480,000.00
合计	-1,246,242.68	87,003,312.07

**(2) 按成本法核算的长期股权投资收益**

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

**(3) 按权益法核算的长期股权投资收益**

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
海客瑞斯（上海）实业有限公司	-1,438,510.46	-2,294,478.75	
景德镇国韵青瓷有限责任公司		2,206,173.55	股权出售
上海智造空间家居用品有限公司		86,611,617.27	股权出售
上海一伍一拾贸易发展有限公司	96,267.78		股权出售
合计	-1,342,242.68	86,523,312.07	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

本期投资收益增加项目系上海五天出售持有的上海一伍一拾贸易发展有限公司100%股权所致，截止2014年6月30日，已收到70%股权转让款，投资收益不存在收回的重大限制。

**62、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,617,853.89	2,248,395.45
二、存货跌价损失	1,762,076.12	-5,242.87
合计	4,379,930.01	2,243,152.58

**63、营业外收入****(1) 营业外收入情况**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,078.16	88.58	2,078.16

其中：固定资产处置利得	2,078.16	88.58	2,078.16
政府补助	6,806,905.00	3,150,575.26	6,806,905.00
其他	100,356.00	606,765.59	100,356.00
罚款收入		1,300.00	
合计	6,909,339.16	3,758,729.43	6,909,339.16

#### 营业外收入说明

政府补助项目从高档日用陶瓷技改项目的递延收益转入108万元，其他项目系当期政府补助收入。

#### (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	是否属于非 经常性损益
用电奖励资金	32,700.00		与收益相关	是
陶瓷窑炉余热综合利用	280,000.00		与收益相关	是
省级标准化良好行为建设	15,000.00		与收益相关	是
福建省日用陶瓷新产品设计与创新大赛获奖奖金	2,000.00		与收益相关	是
耐高温陶瓷煲	70,000.00		与收益相关	是
德化县 2011-2012 年度科学技术奖奖励	20,000.00		与收益相关	是
德化县 2011-2012 年度科学技术奖奖励	10,000.00		与收益相关	是
2013 年度省市科技进步奖配套奖励	50,000.00		与收益相关	是
能源节约利用	214,400.00		与收益相关	是
实用新型专利奖励	50,000.00		与收益相关	是
房产税、土地使用税即征即奖	2,459,800.00		与收益相关	是
企业用电奖励	11,800.00		与收益相关	是
经贸局补天然气款	96,100.00		与收益相关	是
品牌农业金奖	150,000.00		与收益相关	是
奖励资金	20,000.00		与收益相关	是
补助经费	9,000.00		与收益相关	是
补助经费	150,000.00		与收益相关	是

财政专项扶持金	33,600.00		与收益相关	是
青浦区财政局扶持金	600,000.00		与收益相关	是
其他	9,776.27		与收益相关	是
技术与研究与开发项目计划项目经费	239,224.07		与资产相关	是
废瓷再生产陶瓷项目	240,000.00		与资产相关	是
瓷泥生产工艺用水闭路循环项目	200,000.00		与资产相关	是
陶瓷炉余热利用项目	200,000.00		与资产相关	是
金属陶瓷砂锅扩建项目	307,002.26		与资产相关	是
高档日用陶瓷技改项目	536,502.40		与资产相关	是
高耐热瓷器生产线技术改造项目	800,000.00		与资产相关	是
德化县第三批科技计划项目和经费		100,000.00	与收益相关	是
泉州市列入国家、省、市知识产权（专利）示范单位和优势企业奖励经费		50,000.00	与收益相关	是
泉州市"两化"融合示范企业补助资金		50,000.00	与收益相关	是
创新成果补助		100,000.00	与收益相关	是
天猫企业财政资助经费		20,000.00	与收益相关	是
天然气补助		132,000.00	与收益相关	是
天然气补助		59,500.00	与收益相关	是
天然气补助		2,432.26	与收益相关	是
天然气补助		10,300.00	与收益相关	是
林业抚育补助款		27,708.00	与收益相关	是
星火计划补助款		350,000.00	与收益相关	是
小企业创业基地建设项目		39,935.00	与收益相关	是
"一伍一拾"创意生活用品研发、展示、销售平台建设项目		1,500,000.00	与收益相关	是
企业扶持奖励		672,600.00	与收益相关	是
其他		36,100.00	与收益相关	是
合计	6,806,905.00	3,150,575.26	--	--

#### 64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	51,423.27	645,032.38	51,423.27
违约金		1,223,000.00	
索赔支出	1,254,330.00	1,825,840.00	1,254,330.00
其他	5,319.24	88,294.24	5,319.24
合计	1,311,072.51	3,782,166.62	1,311,072.51

#### 营业外支出说明

营业外支出的索赔支出系本公司与成都明发集团公司未决诉讼预计负债产生125.43万元。

#### 65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	652,555.19	964,886.16
递延所得税调整	3,244,826.08	-1,352,098.33
合计	3,897,381.27	-387,212.17

#### 66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》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	加权平均净资产收益率（%）	本期数	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	0.39	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	-0.33	-0.01	-0.01

##### （2）上期金额

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	上期数	
		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）	4.10	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	-9.13	-0.15	-0.15

**67、其他综合收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他综合收益说明

**68、现金流量表附注****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
政府补助	5,224,176.27
往来款	1,737,470.21
经营性存款利息收入	1,379,849.70
收到票据保证金	29,830,645.64
其他	100,356.00
合计	38,272,497.82

收到的其他与经营活动有关的现金说明

- 1、政府补助主要是收到政府补助款项计入当期损益；
- 2、往来款主要是收到外部单位的临时性资金往来以及商超的押金、备用金等；
- 3、经营性存款利息收入系日常银行存款利息收入；
- 4、收到票据保证金主要是收到上年三个月到期银行汇票保证金。

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
期间费用	42,184,412.04
往来款	2,457,219.44
三个月后到期的保证金存款	59,000,000.00
金融机构手续费支出	1,582,102.54
罚款支出及其他	56,742.51
合计	105,280,476.53

支付的其他与经营活动有关的现金说明

- 1、期间费用系以现金支付的销售费用、管理费用、财务费用；



- 2、往来款主要是支付外部单位的临时性资金往来以及商超的押金、备用金等；
- 3、三个月后到期的保证金存款系三个月后到期的银行保证金存款；
- 4、金融机构手续费支出主要是融资相关费用。

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
取得子公司支付的现金净额负数	171,711.39
合计	171,711.39

#### 收到的其他与投资活动有关的现金说明

本公司子公司五天实业与自然人程国稳于2014年5月20日签订股权转让协议，协议规定，程国稳将持有的上海梦谷企业管理咨询有限公司100%股权全部转让给本公司子公司五天实业，转让价格为20.00万元人民币，期末子公司持有的现金和现金等价物171,711.39元。

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
处置子公司收到的现金净额负数	45,504.04
合计	45,504.04

#### 支付的其他与投资活动有关的现金说明

本公司子公司五天实业与林文洪、梁守敏、刘洪根、许忠海、汪小刚五位自然人于2013年12月5日签订股权转让协议，协议规定，五天实业将持有的上海一伍一拾贸易发展有限公司100%股权全部转让给上述五位自然人，转让价格为10万元。

截止2014年6月30日，已收到7万元股权转让款。处置的子公司期末持有的现金和现金等价物115,504.04元。

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

#### 收到的其他与筹资活动有关的现金说明

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
融资租赁	121,770.56
合计	121,770.56

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

支付的其他与筹资活动有关的现金系支付运输工具、电子设备的融资租赁款。

**69、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	2,021,672.61	27,513,592.16
加：资产减值准备	4,379,930.01	2,243,152.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,368,656.35	10,999,588.56
无形资产摊销	625,017.95	668,009.53
长期待摊费用摊销	1,881,809.88	1,378,711.51
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）	-2,078.16	-88.58
财务费用（收益以“-”号填列）	33,869,282.93	25,490,194.41
投资损失（收益以“-”号填列）	1,246,242.68	-87,003,312.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,495,651.26	24,118,493.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	749,174.82	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-41,758,655.97	82,006,741.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-134,459,059.00	-127,875,005.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	25,728,661.56	117,613,725.00
经营活动产生的现金流量净额	-92,853,693.08	77,153,803.15
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	133,857,014.15	94,382,366.35
减：现金的期初余额	152,923,144.07	108,617,740.73

现金及现金等价物净增加额	-19,066,129.92	-14,235,374.38
--------------	----------------	----------------

## (2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	200,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	171,711.39	
4. 取得子公司的净资产	-882,181.03	
流动资产	669,543.19	
非流动资产	3,448.70	
流动负债	1,555,172.92	
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	100,000.00	117,456,000.00
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	70,000.00	59,100,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	115,504.04	9,901,451.84
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		49,198,548.16
4. 处置子公司的净资产	3,732.22	30,834,413.88
流动资产	921,856.27	329,400,861.18
非流动资产	10,550.00	67,036,965.05
流动负债	928,674.05	364,742,181.25
非流动负债		861,231.10

## (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	133,857,014.15	152,923,144.07
其中：库存现金	1,387,203.71	1,090,878.23
可随时用于支付的银行存款	72,085,997.44	61,488,030.93
可随时用于支付的其他货币资金	60,383,813.00	120,174,880.55
三、期末现金及现金等价物余额	133,857,014.15	152,923,144.07

## 现金流量表补充资料的说明

期末现金及现金等价物不存在收回风险的款项。

## 70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

## 八、资产证券化业务的会计处理

### 1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

### 2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注
----	--------	--------	-------	--------	-------	----

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
-------	------	------	-----	-------	------	------	--------------	---------------	----------	--------

本企业的母公司情况的说明

本公司由自然人控股，非法人单位控股，不存在母公司。

### 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
福建省德化华鹏花纸有限公司	控股子公司	制造业	德化县	林文智	制造业	1,500,000.00	60.00%	60.00%	69438957-4
泉州冠杰陶瓷有限公司	控股子公司	制造业	德化县	林文智	制造业	20,000,000.00	75.00%	75.00%	66687107-2
福建冠林竹木用品有限公司	控股子公司	制造业	德化县	林文智	制造业	80,000,000.00	98.00%	98.00%	73978913-4
德化县冠福窑礼瓷有限公司	控股子公司	制造业	德化县	陈金通	制造业	2,000,000.00	90.00%	90.00%	55156815-3
福建御窑珍瓷有限公司	控股子公司	制造业	德化县	曾德军	制造业	7,000,000.00	56.00%	56.00%	67111997-7
上海五天实	控股子	批发和零售	上海	林文昌	批发和零售业	184,000,000.0	100.00%	100.00%	687528

业有限公司	公司	售业				0			90-0
福建省德化冠峰耐热瓷有限公司	控股子公司	制造业	德化县	连文盼	制造业	6,000,000.00	100.00%	100.00%	15643520-3
上海五天文化传播有限公司	控股子公司	文化传播业	上海	吴韧	文化传播业	10,000,000.00	75.00%	75.00%	55681246-9
北京冠福五天商贸有限公司	控股子公司	商贸销售	北京市	曾繁荣	商贸销售	1,000,000.00	100.00%	100.00%	80121965-1
深圳市五天日用器皿有限公司	控股子公司	商贸销售	深圳市	张灿坤	商贸销售	500,000.00	100.00%	100.00%	72303337-5
广州五天日用器皿配货中心	控股子公司	商贸销售	广州市	林友彬	商贸销售	500,000.00	100.00%	100.00%	71633446-0
武汉五天贸易有限公司	控股子公司	商贸销售	武汉市	温锦书	商贸销售	10,000,000.00	100.00%	100.00%	71798838-6
沈阳五天贸易有限公司	控股子公司	商贸销售	沈阳市	朱华中	商贸销售	10,000,000.00	100.00%	100.00%	71577566-X
成都五天日用器皿配货有限公司	控股子公司	商贸销售	成都市	冯俩田	商贸销售	500,000.00	95.00%	100.00%	71302176-8
天津五天日用器皿配货中心有限公司	控股子公司	商贸销售	天津市	陈荣良	商贸销售	3,000,000.00	100.00%	100.00%	71293824-0
重庆市五天贸易有限公司	控股子公司	商贸销售	重庆市	林仁魁	商贸销售	8,000,000.00	100.00%	100.00%	45039395-6
西安五天贸易有限公司	控股子公司	商贸销售	西安市	陈南建	商贸销售	8,000,000.00	100.00%	100.00%	73506576-1
南宁市五天日用器皿配货有限公司	控股子公司	商贸销售	南宁市	郑宝全	商贸销售	3,000,000.00	100.00%	100.00%	74796881-0
陕西省安康燧乾矿业有限公司	控股子公司	金矿开采	安康市	陈志民	金矿开采	30,000,000.00	100.00%	100.00%	67514923-3
上海梦谷企业管理咨询	控股子公司	管理咨询	上海市	岑丽萍	管理咨询	200,000.00	100.00%	100.00%	57265627-5

有限公司									
------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

### 3、本企业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	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
海客瑞斯（上海）实业有限公司	有限责任公司	上海	金浩振	酒店用品销售	5454.00万元	19.25%	19.25%	子公司的联营企业	66784858-7

### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
上海金汇通创意设计发展股份有限公司	与林文昌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	与林文昌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	与林文昌关系密切的家庭成员控制的企业	67455506-1
喜舟（上海）实业有限公司	与林文昌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	与林文昌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	与林文昌关系密切的家庭成员控制的企业	67462782-X
上海百买电子商务发展有限公司	上海益金行工业科技有限公司子公司	56806040-1
上海悠络客电子科技有限公司	与林文昌关系密切的家庭成员控制的企业	69418277-6
福建同孚实业有限公司	实际控制人控制的企业	55756198-0
南京海客瑞斯玻璃器皿有限公司	与林文昌关系密切的家庭成员控制的企业	67134942-2
上海仲间道网络科技有限公司	与林文昌关系密切的家庭成员控制的企业	68877223-5
上海五天集彩商贸有限公司	与林文昌关系密切的家庭成员控制的企业	68225050-8
华箬缘文化艺术（上海）有限公司	与林文昌关系密切的家庭成员控制的企业	59038712-8
华之箬文化艺术（上海）有限公司	与林文昌关系密切的家庭成员控制的企业	68550759-1
上海米果箱包有限公司	与林文昌关系密切的家庭成员控制的企业	06599359-2
寰宇创智（上海）资产管理有限公司	实际控制人控制的企业	07640952-3
上海智造空间家居用品有限公司	实际控制人控制的企业	56287899-0
宁波智造空间家居用品有限公司	实际控制人控制的企业	56990309-5
武汉智造空间家居用品有限公司	实际控制人控制的企业	56544858-2
上海一伍一拾贸易发展有限公司	本期出售子公司	55797502-4
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	

本企业的其他关联方情况的说明

喜舟（上海）实业有限公司原名系上海千礼电子商务科技有限公司。

## 5、关联方交易

### (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
海客瑞斯（上海）实业有限公司	其他家用品、玻璃制品	市场价	48,146.35	0.01%	64,082.37	0.01%
南京海客瑞斯玻璃器皿有限公司	玻璃制品	市场价	9,372,131.07	1.15%	14,316,042.31	2.40%
上海一伍一拾贸易发展有限公司	玻璃制品、物业管理费、水电费等	市场价	75,155.44	0.01%		
华之箸文化艺术（上海）有限公司	其他家用品	市场价	544.91	0.00%	4,144.95	0.00%
上海智造空间家居用品有限公司	其他家用品	市场价			279,687.18	0.05%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
海客瑞斯（上海）实业有限公司	陶瓷、玻璃制品、物业管理费、水电费等	市场价	281,286.63	0.04%	646,494.83	0.08%
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	市场价			20,791.20	0.00%
上海悠络客电子科技有限公司	陶瓷、物业管理费、水电费等	市场价	98,933.60	0.01%	293,124.93	0.04%
上海益金行工业科技有限公司	物业管理费、五金、水电费等	市场价	74,606.45	0.01%	140,639.59	0.02%
喜舟（上海）实业有限	物业管理费、服务费	市场价	14,270.03	0.00%		

公司	等					
上海金汇通文化传播 有限公司	水电费	市场价			4,029.57	0.00%
上海五天景观艺术工 程有限公司	物业管理费、水电费 等	市场价	102,784.57	0.02%	30,736.34	0.00%
上海零距离电子有限 公司	物业管理费、水电费 等	市场价	14,615.33	0.00%	17,028.44	0.00%
华之箸文化艺术（上 海）有限公司	物业管理费、水电费 等	市场价	754.72	0.00%	20,723.76	0.00%
上海五天集彩商贸有 限公司	物业管理费、水电费 等	市场价	61,122.05	0.01%	48,977.06	0.01%
上海智造空间家居用 品有限公司	陶瓷、竹木、玻璃制 品、物业管理费、水 电费等	市场价	1,580,790.8 6	0.23%	549,890.05	0.07%
上海米果箱包有限公 司	物业管理费、水电费 等	市场价	220,465.80	0.03%		
上海一伍一拾贸易发 展有限公司	玻璃制品、物业管理 费、水电费等	市场价	101,126.35	0.01%		
寰宇创智（上海）资 产管理有限公司	物业管理费、水电费 等	市场价	147,807.54	0.02%		

## （2）关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出 包方名称	受托方/承 包方名称	受托/承包 资产类型	受托/承包 起始日	受托/承包 终止日	托管收益/承包 收益定价依据	本报告期确认的托 管收益/承包收益
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-------------------	----------------------

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出 包方名称	受托方/承 包方名称	受托/出包 资产类型	委托/出包 起始日	委托/出包 终止日	托管费/出包费 定价依据	本报告期确认的 托管费/出包费
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-----------------	--------------------

关联托管/承包情况说明

## （3）关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

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	本报告期确认 的租赁收益
-------	-------	--------	-------	-------	--------------	-----------------



上海五天实业有限公司	海客瑞斯(上海)实业有限公司	3#10层	2014-04-01	2016-03-31	合同	1,094,052.01
上海五天实业有限公司	上海五天景观艺术工程有限公司	2#5层	2013-08-01	2014-07-31	合同	509,175.00
上海五天实业有限公司	上海悠络客电子科技有限公司	1#3层	2013-01-01	2014-04-30	合同	306,600.00
上海五天实业有限公司	上海一伍一拾贸易发展有限公司	1#3层	2014-03-01	2016-02-28	合同	43,800.00
上海五天实业有限公司	上海智造空间家居用品有限公司	1#1.5层、2#2.4层 3#B1层	2014-01-01	2015-12-31	合同	809,692.50
上海五天实业有限公司	上海米果箱包有限公司	2#2.4层、东门卫	2013-07-01	2016-06-30	合同	252,495.00
上海五天实业有限公司	喜舟(上海)实业有限公司	3#B1层、1#6层	2013-09-10	2016-09-09	合同	65,700.00
上海五天实业有限公司	寰宇创智(上海)资产管理有限公司	1#6层	2014-01-10	2016-07-09	合同	766,864.99

公司承租情况表

单位：元

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	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
-------	-------	--------	-------	-------	---------	------------

## 关联租赁情况说明

关联企业承租上海五天的房屋，均签订了《房屋租赁合同》，租赁价格与非关联方的价格一致。

## (4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
林文昌、林文洪、林文智	泉州冠杰陶瓷有限公司	9,000,000.00	2013-09-10	2014-09-10	否
林文智	福建冠林竹木家居用品有限公司	10,000,000.00	2013-1-209	2014-12-06	否
林福椿、林文昌、林文洪、林文智、林秀春、宋秀榕、林培英、陈忠娇	本公司	4,300,000.00	2013-07-05	2014-07-01	否
林文昌、林文智	本公司	7,000,000.00	2013-08-12	2014-08-08	否

林福椿、林文昌、林文洪、林文智、林秀春、宋秀榕、林培英、陈忠娇	本公司	15,000,000.00	2014-03-11	2015-03-05	否
林福椿、林文昌、林文洪、林文智、林秀春、宋秀榕、林培英、陈忠娇	本公司	10,000,000.00	2014-02-14	2015-01-22	否
林福椿、林文昌、林文洪、林文智、林秀春、宋秀榕、林培英、陈忠娇	本公司	10,000,000.00	2014-02-26	2015-02-17	否
林福椿、林文昌、林文洪、林文智、林秀春、宋秀榕、林培英、陈忠娇	本公司	6,000,000.00	2014-06-04	2015-06-02	否
林文昌、宋秀榕	上海五天实业有限公司	69,941,286.00	2013-08-01	2014-08-01	否

#### 关联担保情况说明

公司实际控制人林福椿、林文昌、林文洪、林文智夫妇为本公司及子公司提供担保141,241,286.00元。

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

#### (7) 其他关联交易

关联方名称	交易内容	本期发生额
-------	------	-------

林文洪	出售上海一伍一拾贸易发展有限公司股权	30,000.00
林文洪	借款利息	466,849.31
林福椿	借款利息	271,232.88

## 6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	海客瑞斯（上海）实业有限公司	2,322,596.35	152,435.19	982,972.34	95,613.19
应收账款	上海智造空间家居用品有限公司	2,553,333.22	158,832.82	2,299,194.99	117,524.81
应收账款	宁波智造空间家居用品有限公司	100.00	5.00	100.00	5.00
应收账款	上海益金行工业科技有限公司	1,169,254.74	58,462.74	1,100,053.74	55,002.69
应收账款	上海零距离电子有限公司	759,659.07	46,532.95	951,615.07	56,130.75
应收账款	喜舟（上海）实业有限公司	70,460.63	3,523.03	83,004.63	4,150.23
应收账款	上海悠络客电子科技有限公司	1,030,343.13	57,922.16	1,381,029.63	75,456.48
应收账款	上海五天景观艺术工程有限公司	150,055.92	13,962.80		
应收账款	上海创世梦谷信息技术有限公司			619,009.88	41,877.81
应收账款	上海五天集彩商贸有限公司	384,388.18	25,738.27	724,620.68	117,353.22
应收账款	华之箬文化艺术（上海）有限公司	539,224.41	56,742.72	540,024.41	90,458.23
应收账款	上海米果箱包有限公司	430,031.00	21,501.55	98,227.00	4,911.35
应收账款	上海一伍一拾贸易发展有限公司	39,502.00	1,975.10		
应收账款	寰宇创智（上海）资产管理有限公司	334,255.99	16,712.80		

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	喜舟（上海）实业有限公司	2,710.39	2,710.39
应付账款	上海智造空间家居用品有限公司	19,548.50	
应付账款	南京海客瑞斯玻璃器皿有限公司	1,686,071.51	3,086,298.75
应付账款	华之箸文化艺术（上海）有限公司	136,596.49	136,051.58

## 十、股份支付

### 1、股份支付总体情况

单位：元

股份支付情况的说明

### 2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

以权益结算的股份支付的说明

### 3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

### 4、以股份支付服务情况

单位：元

### 5、股份支付的修改、终止情况

## 十一、或有事项

### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

### 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

其他或有负债及其财务影响

## 十二、承诺事项

## 1、重大承诺事项

## 2、前期承诺履行情况

## 十三、资产负债表日后事项

## 1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

## 2、资产负债表日后利润分配情况说明

## 3、其他资产负债表日后事项说明

## 十四、其他重要事项

## 1、非货币性资产交换

## 2、债务重组

## 3、企业合并

## 4、租赁

## 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

## 6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
投资性房地产	645,542,270.65				645,542,270.65
上述合计	645,542,270.65				645,542,270.65
金融负债	0.00				0.00

## 7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
金融资产小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

## 8、年金计划主要内容及重大变化

## 9、其他

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	264,568,582.07	93.82%			32,084,663.02	69.25%		
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	13,986,553.29	4.96%	2,043,213.73	14.61%	11,614,966.13	25.07%	1,480,403.14	12.75%
组合小计	13,986,553.29	4.96%	2,043,213.73	14.61%	11,614,966.13	25.07%	1,480,403.14	12.75%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,448,370.06	1.22%			2,630,581.24	5.68%		
合计	282,003,505.42	--	2,043,213.73	--	46,330,210.39	--	1,480,403.14	--

#### 应收账款种类的说明

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。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内小计	10,192,259.10	72.87%	509,612.96	9,993,847.07	86.04%	499,692.35
1至2年	2,710,864.56	19.38%	542,172.91	627,038.23	5.40%	125,407.65
2至3年	131,431.10	0.94%	39,429.33	198,253.84	1.71%	59,476.15
3年以上	951,998.53	6.81%	951,998.53	795,826.99	6.85%	795,826.99
合计	13,986,553.29	--	2,043,213.73	11,614,966.13	--	1,480,403.14

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

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

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

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的说明

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均属于合并范围内抵销的

关联方，未计提坏账准备。

### (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

### (4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

### (5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

1、福建省德化县旭晟瓷业有限公司的期末应收账款余额6,827,898.00元，其中账龄1年内的975,414.00元，账龄1—2年5,852,484.00元，系销售原材料的款项，欠款时间在信用期内；

2、上海康得实业发展有限公司的期末应收账款余额2,179,255.72元，系销售陶瓷产品的款项，欠款时间1—2年。

### (6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
上海五天实业有限公司	子公司	202,926,999.83	1年以内	71.93%
上海五天实业有限公司	子公司	34,390,421.51	1-2年	12.19%
泉州冠杰陶瓷有限公司	子公司	27,251,160.73	1年以内	9.66%
福建省德化县旭晟瓷业有限公司	非关联方	975,414.00	1年以内	0.35%
福建省德化县旭晟瓷业有限公司	非关联方	5,852,484.00	1-2年	2.07%
上海康得实业发展有限公司	非关联方	2,179,255.72	1-2年	0.77%
上海五天文化传播有限公司	子公司	293,887.24	1年以内	0.10%
上海五天文化传播有限公司	子公司	923,655.91	1-2年	0.33%
合计	--	274,793,278.94	--	97.40%



## (7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
------	--------	----	------------

## (8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

## (9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	19,412,997.32	92.02%			20,801,571.76	95.05%		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	948,034.03	4.49%	72,676.30	7.67%	545,940.12	2.49%	31,297.01	5.73%
组合小计	948,034.03	4.49%	72,676.30	7.67%	545,940.12	2.49%	31,297.01	5.73%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	737,183.77	3.49%	15,000.00	2.03%	537,991.24	2.46%	12,000.00	2.23%
合计	21,098,215.12	--	87,676.30	--	21,885,503.12	--	43,297.01	--

## 其他应收款种类的说明

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。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内小计	832,870.03	87.86%	41,643.50	525,940.12	96.34%	26,297.01
1至2年	105,164.00	11.09%	21,032.80	10,000.00	1.83%	2,000.00
2至3年				10,000.00	1.83%	3,000.00
3年以上	10,000.00	1.05%	10,000.00			31,297.01
合计	948,034.03	--	72,676.30	545,940.12	--	26,297.01

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

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账款坏账准备计提

单位：元

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			代垫工程款
陕西省安康燊乾矿业有限公司	6,890,000.00			合并范围内抵消关联方
福建御窑珍瓷有限公司	1,602,945.00			合并范围内抵消关联方
员工备用金	662,183.77			备用金
福建冠林竹木家用品有限公司	248,836.00			合并范围内抵消关联方

福建省德化冠峰耐热瓷有限公司	122,653.56			合并范围内抵消关联方
德化县冠福窑礼瓷有限责任公司	100,000.00			合并范围内抵消关联方
支付宝(中国)网络技术有限公司	75,000.00	15,000.00	20.00%	押金
泉州冠杰陶瓷有限公司	8,096.76			合并范围内抵消关联方
福建省德化华鹏花纸有限公司	6,208.00			合并范围内抵消关联方
合计	20,150,181.09	15,000.00	--	--

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的说明

### (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

### (4) 本报告期其他应收款中持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

### (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

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。

### (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
成都梦谷房地产开发有限公司	非关联方	10,434,258.00	3-4年	49.46%
陕西省安康燊乾矿业有限公司	子公司	6,890,000.00	1年以内	32.66%
福建御窑珍瓷有限公司	子公司	1,313,245.00	1年以内	6.22%
福建御窑珍瓷有限公司	子公司	289,700.00	1-2年	1.37%
福建冠福现代家用股份有限公司工会委员会	非关联方	691,566.00	1年以内	3.28%
福建冠福现代家用股份有限公司工会委员会	非关联方	69,564.00	1-2年	0.33%

福建冠林竹木家用品有限公司	子公司	248,836.00	1 年以内	1.18%
合计	--	19,937,169.00	--	94.50%

## (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
------	--------	----	-------------

## (8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 元。

## (9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

## 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
福建省德化冠峰耐热瓷有限公司	成本法		7,712,583.00		7,712,583.00	100.00%	100.00%				
泉州冠杰陶瓷有限公司	成本法		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	成本法		900,000.00		900,000.00	60.00%	60.00%				
上海五天实业有限公司	成本法		171,500,000.00		171,500,000.00	93.21%	93.21%				
北京冠福五天商贸有限公司	成本法		1,342,027.55		1,342,027.55	100.00%	100.00%				
深圳市五天日用器皿有限公司	成本法		223,533.72		223,533.72	100.00%	100.00%				

司											
广州五天 日用器皿 配货中心	成本 法		1,657,11 8.26		1,657,1 18.26	100.00%	100.00%				
武汉五天 贸易有限 公司	成本 法		9,824,81 1.56		9,824,8 11.56	100.00%	100.00%				
沈阳五天 贸易有限 公司	成本 法		9,837,27 2.29		9,837,2 72.29	100.00%	100.00%				
成都五天 日用器皿 配货有限 公司	成本 法		1,356,82 6.27		1,356,8 26.27	95.00%	95.00%				
天津五天 日用器皿 配货中心 有限公司	成本 法		4,133,39 8.30		4,133,3 98.30	100.00%	100.00%				
重庆市五 天贸易有 限公司	成本 法		7,931,05 2.48		7,931,0 52.48	100.00%	100.00%				
西安五天 贸易有限 公司	成本 法		9,029,14 6.33		9,029,1 46.33	100.00%	100.00%				
南宁市五 天日用器 皿配货有 限公司	成本 法		2,886,34 3.23		2,886,3 43.23	100.00%	100.00%				
福建冠林 竹木家用 品有限公 司	成本 法		77,980,0 00.00		77,980, 000.00	98.00%	98.00%				
陕西省安 康燊乾矿 业有限公 司	成本 法		179,900, 000.00		179,900 ,000.00	100.00%	100.00%				
合计	--		501,214, 112.99		501,214 ,112.99	--	--	--			

长期股权投资的说明

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	218,178,076.19	57,546,959.51
其他业务收入	3,955,272.32	329,706.79
合计	222,133,348.51	57,876,666.30
营业成本	191,028,586.17	42,844,169.98

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
陶瓷制品	196,421,547.94	169,086,661.06	49,967,881.27	36,685,375.01
玻璃制品	12,863,305.64	10,832,930.03	626,929.81	389,049.01
竹木制品	2,319,624.16	2,150,935.32	350,247.23	147,622.10
其他	6,573,598.45	6,381,477.26	6,601,901.20	5,554,999.76
合计	218,178,076.19	188,452,003.67	57,546,959.51	42,777,045.88

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
陶瓷制品	196,421,547.94	169,086,661.06	49,967,881.27	36,685,375.01
玻璃制品	12,863,305.64	10,832,930.03	626,929.81	389,049.01
竹木制品	2,319,624.16	2,150,935.32	350,247.23	147,622.10
其他	6,573,598.45	6,381,477.26	6,601,901.20	5,554,999.76
合计	218,178,076.19	188,452,003.67	57,546,959.51	42,777,045.88

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

华东	215,664,577.98	186,525,121.24	56,784,973.25	42,405,925.61
华北	1,291,025.64	1,175,304.67		
出口	1,222,472.57	751,577.76	761,986.26	371,120.27
合计	218,178,076.19	188,452,003.67	57,546,959.51	42,777,045.88

### (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
上海五天实业有限公司	173,441,880.20	78.08%
泉州冠杰陶瓷有限公司	37,720,846.70	16.98%
福建闽侯永辉商业有限公司	2,241,276.91	1.01%
福建新华都购物广场股份有限公司	1,417,892.52	0.64%
福建省德化县旭晟瓷业有限公司	833,687.18	0.38%
合计	215,655,583.51	97.09%

#### 营业收入的说明

报告期营业收入比去年同期增长283.8%，主要是销售流程改变为由母公司统一采购与销售，与五天分销相关的陶瓷产品、玻璃产品、竹木制品销售收入大幅度增长。

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-145,620,000.00
合计		-145,620,000.00

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

## 投资收益的说明

## 6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	4,408,167.73	-161,680,393.43
加：资产减值准备	721,660.61	46,028.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,971,212.74	4,151,505.77
无形资产摊销	236,827.02	160,217.68
长期待摊费用摊销	10,082.82	10,082.82
财务费用（收益以“-”号填列）	7,173,466.96	8,792,991.99
投资损失（收益以“-”号填列）		145,620,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-83,349.26	-11,507.05
存货的减少（增加以“-”号填列）	-24,372,246.17	-7,062,235.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-335,396,969.75	-104,539,287.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	287,157,426.40	59,442,197.11
经营活动产生的现金流量净额	-56,173,720.90	-55,070,399.20
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	78,095,335.68	37,275,855.06
减：现金的期初余额	103,418,931.01	42,037,794.26
现金及现金等价物净增加额	-25,323,595.33	-4,761,939.20

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------



## 十六、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	98,345.94	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,806,905.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,210,716.51	
减：所得税影响额	811,885.26	
少数股东权益影响额（税后）	149,503.51	
合计	4,733,145.66	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用  不适用

## 2、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	2,544,192.91	28,528,584.35	657,194,006.83	654,649,813.92
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	2,544,192.91	28,528,584.35	657,194,006.83	654,649,813.92
按境外会计准则调整的项目及金额				

## (3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

## 3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.39%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.33%	-0.01	-0.01

## 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

## I.合并资产类项目

(1) 本期应收账款期末余额较期初余额增加41.65%，主要系对上海易饰家网络科技有限公司、上海龙港建材有限公司等非关联方销售增加所致。

(2) 本期应收票据期末余额较期初余额增加33.50%，主要系客户日常增加票据结算所致。

(3) 本期其他流动资产期末余额较期初余额减少63.12%，主要系本期期末待认证增值税进项税额减少、融易达预付利息的减少所致。

(4) 本期预付款项期末余额较期初余额增加178.48%，主要系预付福建省德化县旭晟瓷业有限公司、上海智造空间电子商务有限公司等非关联方采购款所致。

## II.合并负债类项目

(1) 本期长期借款期末余额较期初余额增加1313.41%，主要系借款来源短期借款减少，长期借款增加所致。

(2) 本期预收款项期末余额较期初余额增加55.18%，主要系增加客户销售合同尚未完成销售所致。

(3) 应付利息期末余额较期初余额增加402.57%，主要系股东借款的利息增加、应付短期借款利息尚未支付、长期借款增加所致。

(4) 本期其他应付款期末余额较期初余额增加36.32%，主要系增加股东借款所致。

(5) 本期短期借款期末余额较期初余额减少37.41%，主要系系短期借款还款，借款来源短期借款减少，长期借款增加所致。

(6) 本期其他流动负债期末余额较期初余额减少48.17%，主要系预提商场费用及水电费减少所致。

### III.合并利润表项目

- (1) 所得税费用本期数较上期增加1106.52%，主要系本期递延所得税费用增加所致。
- (2) 资产减值损失本期数较上期增加95.26%，主要系增加存货跌价准备所致。
- (3) 营业外收入本期数较上期增加88.32%，主要系收到更多政府补助所致。
- (4) 财务费用本期数较上期增加46.09%，主要系增加承兑汇票贴息以及利息支出所致。
- (5) 销售费用本期数较上期减少59.23%，主要系出售上海智造空间家居用品有限公司及其子公司全部股权后相应减少销售费用所致。
- (6) 营业外支出本期数较上期减少65.34%，主要系本期支付违约金减少所致。
- (7) 投资收益本期数较上期减少101.43%，主要系本期出售上海智造空间家居用品有限公司及其子公司全部股权形成投资收益所致。

### IV.合并现金流量表

- (1) 经营活动产生的现金流量净额本期数较上期减少220.35%，主要是
- (2) 投资活动产生的现金流量净额本期数较上期减少2352.83%，主要是处置上海智造及其子公司97.88%的股权和参股单位国韵青瓷40%的股权收到的股权转让款；同时支付了收购燊乾矿业100%股权转让款及固定资产投资所致。
- (3) 筹资活动产生的现金流量净额本期数较上期增加210.34%，主要是融资增加所致。

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的2014年半年度报告文本。
- 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：证券投资部。