证券代码:002102　证券简称:冠福家用　编号:2013-068

福建冠福现代家用股份有限公司 第四届董事会第二十二次会议决议公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确和完整,不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

福建冠福现代家用股份有限公司(以下简称“公司”)第四届董事会第二十二次会议于2013年8月26日上午以通讯方式召开,本次会议由公司董事长林文昌先生召集,本次会议通知于2013年8月23日以传真、电子邮件、专人递送等方式送达全体董事、监事和高级管理人员。应参加会议的董事九人(发出表决票九张),实际参加会议的董事九人(收回有效表决票九张)。本次会议的召集、召开符合《中华人民共和国公司法》和《公司章程》的有关规定。

本次会议以记名投票表决方式逐项审议通过了以下决议:

一、以9票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《关于前次募集资金使用情况报告的议案》。

更新后的《福建冠福现代家用股份有限公司前次募集资金使用情况鉴证报告》、《福建冠福现代家用股份有限公司前次募集资金使用情况报告》详细内容见公司指定的信息披露网站巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)。

本议案尚需提交公司2013年第四次临时股东大会审议。公司于2013年8月12日召开的第四届董事会第二十次会议审议通过的《关于前次募集资金使用情况报告的议案》同时废止,不再提交公司股东大会审议。公司于2013年8月13日在网站巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)上披露的《福建冠福现代家用股份有限公司前次募集资金使用情况鉴证报告》也同时废止。

二、以9票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果审议通过了《关于召开2013年第四次临时股东大会的议案》。

《福建冠福现代家用股份有限公司关于召开2013年第四次临时股东大会的公告》的详细内容见公司指定的信息披露网站巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)及《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》。

福建冠福现代家用股份有限公司
董　事　会
二〇一三年八月二十八日

证券代码:002102　证券简称:冠福家用　编号:2013-069

福建冠福现代家用股份有限公司 关于召开2013年第四次临时股东大会的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确和完整,不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

福建冠福现代家用股份有限公司(以下简称“公司”)在向中国证券监督管理委员会申报非公开发行股票材料并获受理后,现已收到中国证券监督管理委员会出具的《中国证监会行政许可项目审查反馈意见通知书》(130909号),根据该通知书的要求,需对公司2013年8月12日第四届董事会第二十次会议审议通过的《前次募集资金使用情况报告》进行补充、修改,即公司提交2013年第四次临时股东大会审议的《关于前次募集资金使用情况报告的议案》需重新编制后再行提交公司董事会、股东大会审议。现公司聘请的审计机构已对此事项进行专项审计并重新出具鉴证报告,且重新编制的相关报告已获得公司2013年8月26日第四届董事会第二十二次会议审议通过,并同意将该等议案提交公司2013年第四次临时股东大会审议。提交公司2013年第四次临时股东大会审议的其他议案《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票具体事宜有效期延期的议案》、《关于公司非公开发行股票方案的股东大会决议有效期延期的议案》、《关于公司及控股子公司泉州冠杰陶瓷有限公司债权融资相关事项的议案》已在公司2013年8月12日第四届董事会第二十次会议审议通过,并同意提交至公司2013年第四次临时股东大会审议。公司董事会决定采取现场投票与网络投票相结合的方式召开2013年第四次临时股东大会,现将本次会议有关事项通知如下:

一、召开会议基本情况

1、现场会议召开时间:2013年9月13日下午14:50。

2、现场会议召开地点:福建省德化县土坂村冠福工业园本公司董事会议室。

3、网络投票时间:通过深圳证券交易所交易系统进行网络投票的时间为2013年9月13日上午9:30-11:30,下午13:00-15:00;通过深圳证券交易所互联网投票系统进行网络投票的时间为2013年9月12日下午15:00至2013年9月13日下午15:00的任意时间。

4、股权登记日:2013年9月9日

5、召集人:公司董事会

6、召开方式:采取现场投票与网络投票相结合的方式

公司将通过深圳证券交易所交易系统和互联网投票系统向公司股东提供网络形式的投票平台,公司股东可以在上述网络投票时间内通过深圳证券交易所的交易系统或互联网投票系统行使表决权。

7、参加股东大会的方式:公司股东只能选择现场投票(现场投票可以委托代理人代为投票)和网络投票中的一种表决方式,表决结果以第一次有效投票结果为准。

8、出席对象:

(1)截止2013年9月9日下午收市时在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的本公司全体股东均有权出席本次会议并参加表决,因故不能亲自出席会议的股东可委托代理人代为出席并参加表决(授权委托书格式附后),代理人不必是本公司的股东。

(2)本公司董事、监事和高级管理人员。

(3)公司聘请的见证律师。

(4)公司邀请列席会议的嘉宾。

二、会议议题

1、审议《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票具体事宜有效期延期的议案》;

2、审议《关于公司非公开发行股票方案的股东大会决议有效期延期的议案》;

3、审议《关于前次募集资金使用情况报告的议案》;

4、审议《关于公司及控股子公司泉州冠杰陶瓷有限公司债权融资相关事项的议案》。

上述议案的详细内容,已于2013年8月13日、2013年8月28日在公司指定的信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)上披露。

本次股东大会会议审议的事项属于公司股东大会职权范围,不违反相关法律、法规和《公司章程》的规定,本次会议审议事项已经公司第四届董事会第二十次会议、第四届董事会第二十二次会议、第四届监事会第十一次会议、第四届监事会第十二次会议审议通过,审议事项合法、完备。

三、出席现场会议登记方法

1、法人股东的法定代表人出席的,凭本人身份证、法定代表人身份证明书或授权委托书、法人单位营业执照复印件(加盖公章)、证券账户卡办理登记;法人股东委托代理人出席的,凭代理人的身份证、授权委托书、法人单位营业执照复印件(加盖公章)、证券账户卡办理登记;

2、自然人股东亲自出席的,凭本人身份证、证券账户卡办理登记;委托代理人出席的,凭代理人的身份证、授权委托书、委托人的证券账户卡办理登记。

3、登记时间:2013年9月10日,上午9:00-11:30,下午14:30-17:00。

4、登记地点:福建省德化县土坂村冠福工业园福建冠福现代家用股份有限公司证券投资部。

四、参与网络投票的股东的身份认证与投票程序

本次股东大会向股东提供网络形式的投票平台,网络投票包括交易系统投票和互联网投票,网络投票程序如下:

(一)采用交易系统投票操作流程

1、通过深圳证券交易所交易系统进行网络投票的具体时间为2013年9月13日上午9:30—11:30,下午13:00—15:00。

2、投票期间,深圳证券交易所交易系统将挂牌一只投票证券,股东以申报买入委托的方式对表决事项进行投票表决。

投票证券代码	证券简称	买卖方向	买入价格
362102	冠福投票	买入	对应申报价格

3、股东投票的具体程序为:

(1)输入买入指令;

(2)输入证券代码362102;

(3)输入对应申报价格:在“买入价格”项下输入对应申报价格,情况如下:

序号	表决事项	对应申报价
1	关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票具体事宜有效期延期的议案	1.00
2	关于公司非公开发行股票方案的股东大会决议有效期延期的议案	2.00
3	关于前次募集资金使用情况报告的议案	3.00
4	关于公司及控股子公司泉州冠杰陶瓷有限公司债权融资相关事项的议案	4.00

(4)输入委托股数。

上述总议案及其他议案在“买入股数”项下,表决意见对应的申报股数如下:

表决意见种类	同意	反对	弃权
对应的申报股数	1股	2股	3股

(5)确认投票委托完成。

(二)采用互联网投票操作流程

1、股东获取身份认证的具体流程

按照《深圳证券交易所投资者网络服务身份认证业务实施细则》的规定,股东可以采用服务密码或数字证书的方式进行身份认证。

A)申请服务密码的流程

登陆网址http://wltp.cninfo.com.cn的“密码服务专区”注册;填写“姓名”、“证券账户号”、“身份证号”等资料,设置6-8位的服务密码;如申请成功,系统会返回一个4位数字的激活校验码。

B)激活服务密码

股东通过深圳证券交易所交易系统比照买入股票的方式,凭借“激活校验码”激活服务密码。

买入证券	买入价格	买入股数
369999	1.00元	4位数字的“激活校验码”

该服务密码需要通过交易系统激活后使用。如服务密码激活指令上午11:30前发出的,当日下午13:00即可使用;如服务密码激活指令上午11:30后发出的,次日方可使用。服务密码激活后长期有效,在参加其他网络投票时不必重新激活。密码激活后如遗失可通过交易系统挂失,挂失后可重新申请,挂失方法与激活方法类似。申请数字证书的,可向深圳证券信息公司或其委托的代理发证机构申请。

咨询电话:0755-83239016。

2、股东根据获取的服务密码或数字证书登录http://wltp.cninfo.com.cn进行互联网投票系统投票。

A)登录http://wltp.cninfo.com.cn,在“上市公司股东大会列表”选择“福建冠福现代家用股份有限公司2013年第四次临时股东大会投票”;

B)进入后点击“投票登录”,选择“用户名密码登陆”,输入您的“证券账户号”和“服务密码”;已申领数字证书的投资者可选择CA证书登录;

C)进入后点击“投票表决”,根据网页提示进行相应操作;

D)确认并发送投票结果。

3、投资者通过深圳证券交易所互联网投票系统进行网络投票的起止时间为2013年9月12日下午15:00至2013年9月13日下午15:00的任意时间。

(三)注意事项

(1)网络投票不能撤单;

(2)对同一表决事项的投票只能申报一次,多次申报的以第一次为准;

(3)同一表决权既通过交易系统又通过互联网投票的,以第一次投票为准;

(4)如需查询投票结果,请于投票当日下午18:00以后登录深圳证券交易所互联网投票系统(http://wltp.cninfo.com.cn),点击“投票查询”功能,可以查看个人投票结果,或通过投票委托的证券公司营业部查询。

五、其他事项

1、本次现场会议会期半天。

2、参会人员的交通、食宿等费用自理。

3、会务联系方式:

联系地址:福建省德化县土坂村冠福工业园福建冠福现代家用股份有限公司证券投资部

邮政编码:362500

联 系 人:黄华伦　黄丽珠

联系电话:(0595)23551999;(0595)23550777

联系传真:(0595)27251999

特此公告

福建冠福现代家用股份有限公司
董　事　会
二〇一三年八月二十八日

附件:

福建冠福现代家用股份有限公司
2013年第四次临时股东大会授权委托书(格式)

兹全权委托　　先生/女士代表本人(或本单位)出席福建冠福现代家用股份有限公司2013年第四次临时股东大会,受托人有权依照本授权委托书的指示对该次会议审议的各项议案进行投票表决,并代为签署该次会议需要签署的相关文件。

本授权委托书的有效期限为自授权委托书签署之日起至该次股东大会会议结束之日止。

本人(或本单位)对该次会议审议的各项议案的表决意见如下:

序号	审议事项	表决意见		
		同意	反对	弃权
1	关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票具体事宜有效期延期的议案			
2	关于公司非公开发行股票方案的股东大会决议有效期延期的议案			
3	关于前次募集资金使用情况报告的议案			
4	关于公司及控股子公司泉州冠杰陶瓷有限公司债权融资相关事项的议案			

注:委托人对受托人的指示,以在“同意”、“反对”、“弃权”下面的方框中打“√”为准,对同一审议事项不得有两项或两项以上的指示。如果委托人对某一审议事项的表决意见未作具体指示或者对同一审议事项有两项或两项以上指示的,受托人有权按自己的意思决定对该事项进行投票表决。

委托人(签字盖章):　　受托人(签字):

委托人身份证号码:　　受托人身份证号码:

委托人证券账户卡:　　委托人持股数量:

签署日期:　　年　　月　　日

证券代码:002102　证券简称:冠福家用　编号:2013-070

福建冠福现代家用股份有限公司 第四届监事会第十二次会议决议公告

本公司及监事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确和完整,不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

福建冠福现代家用股份有限公司(以下简称“公司”)第四届监事会第十二次会议于2013年8月26日上午在福建省德化县土坂村冠福工业园本公司董事会议室召开,本次会议由公司监事会主席周金旋先生召集并主持。本次会议通知已于2013年8月23日送达全体监事。应到监事五人,实到监事五人,本次会议的召集、召开符合《中华人民共和国公司法》和《公司章程》的有关规定。

经与会监事认真审议,本次会议以举手表决方式审议通过了《关于前次募集资金使用情况报告的议案》,表决结果为:5票赞成,0票反对,0票弃权。

《福建冠福现代家用股份有限公司前次募集资金使用情况鉴证报告》、《福建冠福现代家用股份有限公司前次募集资金使用情况报告》的详细内容见公司指定的信息披露网站巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)。

本议案尚需提请公司2013年第四次临时股东大会审议。公司于2013年8月12日召开的第四届监事会第十一次会议审议通过的《关于前次募集资金使用情况报告的议案》同时废止,不再提交公司股东大会审议。公司于2013年8月13日在网站巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)上披露的《福建冠福现代家用股份有限公司前次募集资金使用情况鉴证报告》也同时废止。

特此公告!

福建冠福现代家用股份有限公司
监　事　会
二〇一三年八月二十八日

证券代码:002102　证券简称:冠福家用　编号:2013-071

福建冠福现代家用股份有限公司 关于最近五年被证券监管部门和交易所采取监管措施或处罚及整改情况的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确和完整,对公告的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏负连带责任。

福建冠福现代家用股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”、“冠福家用”)自上市以来,按照《公司法》、《证券法》、证券监管部门及深圳证券交易(以下简称“深交所”)的有关规定,不断完善公司治理结构,建立健全公司内部控制制度,规范公司运营,同时公司亦根据证券监管部门及交易所对公司日常经营中提出的监管意见进行了反馈及整改,提高了公司治理水平,促使公司持续规范发展。

现将近五年来证券监管部门及深交所对公司现场检查及日常监管过程中发现的问题,要求公司整改的相关整改情况及处罚说明如下:

一、经核查确认,最近五年内公司被深圳证券交易所采取监管措施及处罚的情况如下:

(一)2008年6月24日,深交所向公司发出《关于对福建冠福现代家用股份有限公司的监管关注函》(发审部关注函[2008]第56号)

监管关注函主要内容:

根据深交所《上市公司信息披露工作考核办法》,结合中小企业板上市公司信息披露的特点,深交所对中小企业板上市公司2007年度的信息披露工作进行了考核。经考核,公司2007年度信息披露考核结果“合格”。

深交所对此非常关注,要求公司配合做好以下工作:

1、向公司全体董事、监事和高级管理人员通报本次考核结果,并对相关法律、法规和交易所相关业务规则,对公司信息披露方面存在的问题进行自查。

2、建立健全信息披露制度,研究制定有效提高信息披露质量的措施,特别是针对自查中发现的问题,提出有效整改措施。

3、深交所将对公司相关董事及高级管理人员进行后续培训,要求按时参加。

公司说明及整改情况:

公司向全体董事、监事和高级管理人员通报了考核结果,并专题部署了信息披露自查专项工作,成立自查工作小组,由公司董事长林福椿先生担任组长、第一责任人,指定公司董事会秘书陈昌文先生为执行组长、专项活动的具体负责人,具体负责组织、协调全公司信息披露自查专项活动的开展和检查工作,审计部、监事会、独立董事按照各自职责范围,协调配合领导小组开展工作。领导小组对公司2009年度信息披露情况进行了仔细研究,提出了相应整改措施。

1、信息披露方面存在的问题

(1)信息披露缺乏时效性和完整性。

(2)缺乏有效的信息披露问责机制。

(3)定期报告质量有待进一步提高。

(4)财务制度存在缺陷、执行力度不够。

2、整改措施

(1)针对信息披露缺乏时效性和完整性的问题,公司责成董事会秘书负责修订和完善公司信息披露制度,增加相关问责和内部会签条款,杜绝信息披露的错误。

(2)为使公司问责制常态化和制度化,公司修改和完善劳动人事管理制度和高管薪酬管理办法,全面启动相关的问责机制,使公司对管理团队的绩效考核更全面。

(3)为进一步提高定期报告财务数据准确性,公司实行定期报告前的例会制度,由财务总监负责对定期报告所涉及各部门和子公司的主要负责人和财务负责人进行业务培训,使该项工作实行常态化管理。

(4)公司安排审计部门对主要部门和子公司进行规范审计,审计过程中将公司财务管理制度的缺陷和执行力度作为重点;公司将根据审计情况对违反财务管理制度的相关人员进行处理。

(四)2011年12月23日,深交所向公司发出《关于对福建冠福现代家用股份有限公司的监管关注函》(中小板关注函[2011]第72号)

监管关注函主要内容:

深交所在对公司进行日常监管的过程中,注意到以下异常情况:

1、公司于2011年1月11日召开第三届董事会第25次会议,审议通过将公司子公司上海五天所持有的上海海客瑞斯40%的股权转让给受让方金浩振等人,公司确认该次股权转让取得投资收益3,852万元并计入2011年一季报。公司于2011年12月21日召开的第四届董事会第四次会议,决定以公允价值计量上海五天持有的海客瑞斯35%的剩余股权,并由此取得投资收益3,450.48万元。至此,公司处置海客瑞斯股权共形成约7,302.48万元的投资收益。深交所中小板公司管理部对公司没有及时、准确、完整披露处置海客瑞斯股权对公司业绩的影响表示高度关注。

2、公司2011年12月21日报送深交所中小板公司管理部的有关材料显示,根据公司与上海智造空间电子商务有限公司签订股权转让协议补充协议,约定当地政府对成都梦谷房地产开发有限公司(原名为“成都明发商务城建有限公司”)进行项目补贴的1,630万元款项由智造空间支付给公司,公司已收到上述款项并计入2011年投资收益。公司在当天同时报送的《关于2011年度经营业绩预计的提示性公告》初稿中,在将上述补贴款项计入2011年投资收益的情况下,2011年度业绩预计结果为“与上年同期相比扭亏为盈450万元~500万元”。因本次股权转让纠纷正在仲裁中等原因,在深交所中小板公司管理部对该项投资收益确认的合规性提出质疑后,公司调整了对该补贴款项的会计处理方法,在对外披露的文件中明确暂不对上述补贴款项确认收益,但2011年度业绩预计结果仍为“与上年同期相比扭亏为盈450万元~500万元”。深交所中小板公司管理部对公司年度业绩预计的随意性表示高度关注。

3、公司2010年归属于上市公司股东净利润为-8,652.73万元,2011年经营仍然较为困难,2010年非公开发行募投项目“一伍一拾”项目经营业绩未达到预期目标,亏损进一步增大,销售家用品的十一家五天销售公司主营业务预计亏损2,000万元。处置海客瑞斯股权取得的投资收益对公司2011年度业绩影响很大,深交所中小板公司管理部表示高度关注。

公司说明及整改情况:

公司于2011年1月11日召开了第三届董事会第二十五次会议,审议通过了《关于转让控股孙公司上海海客瑞斯酒店用品有限公司部分股权的议案》,并于2011年1月12日发布了《关于转让控股孙公司部分股权的公告》,并预计对公司2011年度的业绩产生重大影响,可能形成约4,000万元的投资收益。上海五天丧失对海客瑞斯的控制权后,公司2011年3月22日对上述后续事项进行了信息披露,但由于公告日公司股权转让款尚未全部到账,因此基于谨慎原则公司仅预测披露丧失了对海客瑞斯的控制权后可能对公司净资产产生影响。中汇会计师事务所有限公司在对公司进行年度预审计时,发现了公司对海客瑞斯剩余股权在合并报表编制时不符合会计政策的相关规定,提出了整改建议,并出具了《关于上海海客瑞斯酒店用品有限公司剩余股权以公允价值计量的情况说明》。经征询审计机构和保荐机构意见后,公司2011年12月20日召开第四届董事会第四次会议,审议通过《关于参股公司上海海客瑞斯酒店用品有限公司剩余股权以公允价值计量的议案》,并于2011年12月21日发布了《第四届董事会第四次会议决议公告》,公告中,对本次以公允价值计量,预计对公司2011年度的业绩产生重大影响,增加的投资收益约3,450.48万元。公司已在下列时点及时披露了处置海客瑞斯股权的投资收益对公司业绩的影响:

1、2011年12月21日发布的《第四届董事会第四次会议决议公告》。同日,公司发布了《关于2011年度经营业绩预计的提示性公告》。

2、2012年1月31日,公司发布《2011年度业绩预告修正公告》。

3、2012年2月29日,公司发布《2011年度业绩快报》。

2011年公司生产经营较为困难,特别是非公开发行募集资金项目“一伍一拾”的经营业绩未达到预期目标,对上市公司的业绩影响较大。公司为突出主业,重点做好募集资金投资项目,将公司持有的股权项目及相关业务板块进行调整。由于业务整合需要一个过程,公司财务、审计工作应及时对业务调整进行相关的财务预算、核算处理。主要的整改措施如下:

1、由于公司没有将预算很好地与公司管理相结合,使得财务预算无法发挥其真正的管理职能,未来公司将切实把财务预算作为企业资金管理的重要部分,提高预算准确性。

2、对外拟送和企业内部预算的财务数据应结合企业发展、管理的实际需求,及时、准确地为企业整体战略服务。

3、财务人员进一步加强培训与学习,发挥企业财务工作的真正职能,提高企业管理效率。

(五)2012年2月16日,深交所向公司发出《关于对福建冠福现代家用股份有限公司的监管关注函》(中小板关注函[2012]第7号)

监管关注函主要内容:

公司于2011年10月20日刊登三季报,预计2011年归属于上市公司股东的净利润为450—500万元,2012年1月31日公司刊登业绩预告修正公告,预计公司2011年度经营业绩预计为亏损7500万元—8000万元。若审计结果表明公司2011年度亏损,公司股票交易将被实行退市风险警示。2012年2月14日,公司披露了拟更换会计师事务所的董事会决议公告,并拟定于2月29日召开股东大会审议该议案,而公司预约披露2011年年报的时间为2012年4月24日。根据深交所《股票上市规则》的相关规定,上市公司未在2012年4月30日前披露2011年报的,其股票将从2012年5月第一个交易日起停牌,如不及时纠正,股票最快将在停牌6个月后终止上市。

深交所中小板公司管理部对此表示关注,请公司及全体董事、监事和高级管理人员认真组织2011年年报披露相关工作,确保在法定期限内及时披露2011年年报,并请公司详细说明更换会计师事务所的原因、年报审计的时间安排以及公司是否能在法定期限内及时披露2011年年报。

公司说明及整改情况:

1、更换会计师事务所的原因说明

2012年1月3日,公司收到中汇会计师事务所有限公司(以下简称“中汇所”)《关于不再承接2011年年报审计工作的沟通函》,中汇所称:因公司业务成长速度较快,2011年“一伍一拾”连锁店项目大量开店,并表公司已达到40多家,而中汇所现有对上市公司年度审计及IPO审计业务繁重,人员安排紧张,为保障公司2011年度财务报告审计工作的顺利进行,中汇所不得不艰难决定,不再承接公司2011年年报的审计工作。

2012年2月10日,公司收到三位独立董事《关于公司改聘中兴财光华会计师事务所有限责任公司为公司2011年度审计机构的事前意函》;公司董事会于2012年2月13日召开第四届董事会第五次会议,审议通过了“关于公司改聘中兴财光华会计师事务所有限责任公司为公司2011年度审计机构的议案”,该议案将在2012年2月29日提交公司股东大会审议批准。

2、年报审计的时间安排

根据公司与中兴财光华会计师事务所有限责任公司项目组沟通讨论的年报审计时间安排如下:

(1)报告时间安排

对外报告类型	时间安排
2011年度审计报告	2012年4月20日前
2011年度控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明	2012年4月21日前
2011年度财务报告审计中发现的问题和风险情况汇报	根据具体情况确定

(2)执行审计时间安排

执行审计阶段	时间安排
计划审计工作阶段	2012/02/13-02/20
审计实施阶段	2012/02/21-03/31
审计完成阶段(A类)	2012/04/01-04/20

3、公司是否能在法定期限内及时披露2011年年报

公司将认真组织、精心安排2011年年报披露相关工作,确保在法定期限内及时披露2011年年报。公司在2012年4月25日披露了2011年年度报告。

(六)2012年8月9日,中国深圳证券交易所向公司发出《关于对福建冠福现代家用股份有限公司及相关当事人给予通报批评处分的决定》(深证上[2012]264号)。

处分决定的主要内容:

公司在2011年度业绩预告及其修正的披露过程中存在违规行为,违反了深交所《股票上市规则(2008年修订)》第2.1条和第11.3.3条的规定,冠福家用董事长林文昌、总经理林文智及财务总监张荣华未能恪尽职守、履行诚信勤勉义务,违反了深交所《股票上市规则(2008年修订)》第2.2条和第3.1.5条的规定,对冠福家用上述违规行为负有重要责任。鉴于冠福家用及相关当事人的违规事实及情节,依据深交所《股票上市规则(2008年修订)》第17.2条、第17.3条的规定,经深交所纪律处分委员会审议通过,深交所作出处分决定:1、对冠福家用给予通报批评的处分;2、对冠福家用董事长林文昌、总经理林文智和财务总监张荣华给予通报批评的处分。

针对该次通报批评,公司采取的整改措施如下:

1、受到通报批评的人员在公司董事会上做了深刻的自我检讨。

2、根据福建证监局《关于开展规范财务会计基础工作专项活动的通知》(闽证监公司字[2011]19号)、《关于辖区上市公司规范运作常见问题的通知》(闽证监公司字[2011]45号)的要求,公司财务负责人对公司财务体系和财务管理制度进行全面梳理,通过对相应的制度修订和完善,初步提升了公司财务管理及会计控制水平,提高业绩预告的准确性。

3、对于业绩预测及数据的变化,公司督促相关负责人及时与深圳证券交易所监管人员进行情况说明及沟通;督促相关人员及时与会计师事务所进行沟通,特别是对公司发生的投资行为及资产处置行为的会计处理与会计师事务所充分沟通,力求通过财务严谨和审慎相结合的原则,达到信息披露工作的各种规范要求。

二、经核查确认,最近五年内公司被中国证券监督管理委员会福建监管局采取监管措施及处罚的情况如下

(一)2008年5月22日,中国证券监督管理委员会福建监管局发出《关于限期整改的通知》(闽证监公司字[2008]14号)

通知的主要内容:

根据《上市公司检查办法》(证监发[2001]46号),福建证监局对公司进行了巡回检查,发现公司存在如下问题:

1、收入确认方式变更不够谨慎,导致应收账款回收存在较大风险。

2、内控机制不健全,个别非经营性大额款项支付未履行内部审批程序。

3、募集资金投资项目未能产生应有的效益。

4、关于经营转型过程中可能存在的风险问题。

经检查,福建证监局认为公司在会计核算、内部控制等问题存在较严重的问题,在公司治理等方面存在一定的风险隐患,针对检查中发现的问题作以下处理:

1、公司在将收入确认方式重新变更为“一般销售”模式后,要进一步加快对各地“五天分销商”的清理与整合,加强对应收账款管理,应尽快收回应收账款。

2、公司要进一步加强内控机制建设及执行力度管理,认真履行资金审核的内部审批程序。

3、公司要进一步加强募集资金投资项目的经营和管理,尽快产生应有的效益。

4、公司转型可能存在的风险及隐患,公司应引起高度重视,加强风险评估与管理,并及时主动披露转型过程中取得的成绩和遇到的问题。

公司说明及整改情况:

公司董事会、监事会在收悉上述《关于限期整改的通知》后即召集有关部门和相关责任人认真学习通知的具体要求,对照《公司法》、《证券法》、《企业会计准则》等法律法规,以及《公司章程》等规章制度,查找问题根源并制定详尽的整改方案如下:

1、会计核算方式及各地“五天分销商”整合的问题

(1)由于执行新《企业会计准则第14号-收入》的规定,2007年3月26日公司董事会决定,自2007年1月1日起公司对经销商原采用的由受托方自行定价、差价归受托方收取的“委托代销”销售收入确认方式将变更为“一般销售”方式。公司主营业务的销售主要采用经销商销售的模式,而采用“一般销售”核算方式后销售收入提前确认,变更确认方式后对于应收账款的巨大增幅公司尚未预知。为体现会计及时性、谨慎性原则,2008年4月13日董事会决定公司2007年年度报告继续采用“委托代销”销售收入确认方式进行核算。

(2)考虑到公司历史形成的通过经销商向全国各地超市和卖场销售的经营模式,具有一定的商业价值,因此保留现有的商业经营模式也是现实可行的方案。在此基础上,公司进一步对“五天分销商”进行清理与整合。

2008年4月13日公司董事会通过了公司对相关“五天”经销商的股权进行收购的决议,决议决定公司对武汉五天贸易有限公司、广州五天日用器皿配货中心、成都五天日用器皿配货中心、深圳市五天日用器皿有限公司、天津市五天日用器皿配货中心有限公司、沈阳五天贸易有限公司、北京冠福五天商贸有限公司、西安五天贸易有限公司、重庆市五天贸易有限公司采取现金收购100%股权方式进行整合。后经过继续洽谈,银川、南宁“五天”公司相关股东也同意接受收购,因此公司将对上述11家“五天”经销商进行股权收购,相关工作预计在2008年9月30日前完成。公司拟通过子公司上海五天实业有限公司对南京五天百货有限公司、上海龙浔贸易有限公司和上海五天日用器皿配货中心进行业务整合,预计2008年9月30日前完成相关业务的整合。

公司在将收入确认方式重新变更为“委托代销”模式核算后,公司财务部门定期向赊销客户寄送对账单和催交欠款通知书,敦促经销人员对重点客户专人负责,给予经办人员适当的奖惩。总之,公司将加强应收账款的管理力度,力求在短时间内将公司的应收账款控制在合理的水平。

2、内控制度机制不健全,个别非经营性大额款项支付未履行内部审批程序的问题

(1)公司将进一步完善内控制度,严格控制非经营性资金往来,金额300万元及以上的非经营性资金往来事项须经公司董事会审议通过后方可施行。

(2)公司将进一步完善财务制度,严格控制资金划拨程序。审计部对公司近期大额资金往来进行内部审计,根据审计的情况对公司财务制度进行修订和完善。

3、募集资金投资项目未能产生应有效益的问题

(1)公司将进一步加强董事会各专门委员会的工作职能,董事会战略委员会将对公司重大投资项目进行后期跟踪指导;公司经营团队及时将市场变化情况对项目的影响向董事会战略委员会书面汇报,由其根据情况决定是否聘请独立机构对重大项目进行效益复核,对于调整后的项目预测情况公司将及时披露相关信息。

(2)针对原材料和劳动力成本的大幅度提高,以及出口退税率下降后国内陶瓷产业经营环境日益恶化的状况。公司立足于“中国·冠福家用”的家用品设计创意和“中国·五天分销”的产品营销两大平台,借助国内外知名企业的研发和制造能力,拓展“冠福”、“五天”的品牌认知度,提高产品渗透力;公司将紧随市场的发展,通过融入“中国·冠福家用”专业的设计和创意理念,不断提高产品的附加值;公司将致力于经营成本的控制,进一步加强产供销的计划管理,提高公司的盈利能力,使募集资金项目尽快发挥应有的效益。

(3)公司计划对产品实施提价,目前公司通过超市和卖场销售的玻璃产品已经完成了提价工作,相关陶瓷产品正逐步在部分超市和卖场实施提价,公司将根据市场接受情况及时调整相关产品的销售价格,本年度公司完成提价计划后募集资金项目的效益会得到明显改善;公司年内对科技园项目的生产布局进行合理调配,计划投资500万元建设2条隧道窑炉,提高陶瓷产品的生产能力,该项目的实施和完成预计每年增加3,500万元左右产值,从而进一步提高募集资金投资项目的效益。

4、关于经营转型过程中可能存在的风险问题

(1)公司董事会决定公司实施战略转型,开始进入产业链上游的创意研发、中游的多业态销售渠道、下游的销售终端,同时进入其他家用品相邻产业链等新领域,形成产业链集群。公司通过树立创意设计和创新为先导的原则,将为冠福家用带来更贴近市场的产品和营销创意,以提升产品的附加值,实现品牌的清晰精准定位;公司在五天现有的网络化分销组织的基础上,以建设多层级分销零售网络为支撑,大力拓展终端零售业态、网络销售业态(包括B2B和B2C)、电视购物、实景式展厅、邮购目录(或目录导购)、呼叫中心(电话直销)等立体的多层级分销零售网络,大大提升冠福家用对家用品的分销渠道采能力。

(2)公司严格按照经营管理规则的相关规定和程序控制对外投资,对于公司拟投资建设的沈阳和成都项目,董事会战略委员会在完成全面论证并形成相关议案后报公司董事会和股东大会审核,完成上述手续方可执行。

(二)2010年7月12日,中国证券监督管理委员会福建监管局发出《关于福建冠福现代家用股份有限公司的监管关注函》(闽证监函[2010]192号)

监管关注函的主要内容:

根据《关于加强上市公司2009年年报监管工作的通知》(上市部函[2010]036号),福建证监局于5月12日至14日及5月19日至24日对公司进行了年报专项现场检查,经查发现了公司存在以下问题:

1、2009年年度报告信息披露不完整

(1)财务报表附注部分内容不符合规范

(2)部分信息披露不完整

2、法人治理不规范,内控制度不健全

(1)三会会议记录内容不完整

(2)子公司内控制度不完善,资金审批管理薄弱

(3)印章使用管理不规范

公司说明及整改情况:

公司收悉前述监管关注函后,组织各部门按照关注函的要求逐条讨论并结合公司实际情况对公司2009年度的相关工作和现行制度体系进行全面自查,公司结合相关法律法规的要求,全面落实整改,进一步强化公司内部控制,提升公司管理水平,并制定了以下整改措施:

1、针对2009年度公司年度报告信息披露不完整、法人治理不规范、内控制度不健全等问题,公司决定对总经理林文智、财务总监张荣华、副总经理林华彬、董事会秘书陈昌文进行通报批评。

2、针对子公司内控制度不完善和执行不力的状况,公司成立督导小组全面梳理公司及子公司内控制度,小组以董事长林福椿为组长,副董事长林文昌、总经理林文智、财务总监张荣华、董事会秘书陈昌文为组员。督导小组计划于2010年9月30日前全面完成公司及子公司内控制度完善工作。

3、为使公司问责制常态化和制度化,总经理林文智负责修改和完善公司劳动人事管理制度和高管薪酬管理办法,全面启动公司相关的问责机制,使公司对管理团队的绩效考核更全面。该项工作计划于2010年9月30日前完成。

4、为进一步保证公司信息披露工作的时效性和完整性,公司责成董事会秘书陈昌文负责修订和完善公司信息披露制度,增加相关问责和内部会签条款,杜绝信息披露的错误。该项工作计划于2010年9月30日前完成。

5、为进一步提高定期报告的财务数据准确性,公司将实行定期报告前的例会制度,由财务总监负责对定期报告所涉及各部门和子公司的主要负责人和财务负责人进行业务培训,该项工作实行常态化管理并由财务总监张荣华负责。

6、针对公司财务管理工作中存在的问题,公司近期将安排审计部门对公司主要部门和子公司进行规范审计,审计过程中将公司财务管理制度的缺陷和执行力度作为重点;公司将根据审计情况对违反公司财务管理制度的相关人员进行处理,同时进一步完善和制订相关制度。该项工作由公司财务总监张荣华负责,并于2010年9月30日前完成。

(三)2011年5月16日,中国证券监督管理委员会福建监管局发出《关于福建冠福现代家用股份有限公司2010年年报的监管关注函》(闽证监管函[2011]153号)

监管关注函主要内容:

福建证监局审核了公司2010年年度报告,发现公司年报中存在以下问题:

1、公司2010年年报中有关资产构成及同比发生重大变动的情况说明,不符合《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号<年报内容与格式>》(证监公司字[2007]212号)的规定。

2、公司2010年年报中有关主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析的披露、不符合《年报内容与格式准则》的规定。

3、公司2010年年报中关于内幕信息知情人管理制度的披露不符合证监会公告[2010]37号的规定,未披露内幕信息知情人管理制度的执行情况。

4、公司2010年年报中有关关联交易的披露不符合《年报内容与格式准则》的规定。

5、公司2010年年报中有关商誉减值测试的披露不符合证监会公告[2010]37号的规定,未在2010年年报的财务报表附注中充分披露对商誉进行减值测试的情况,未披露商誉可收回金额的确定过程、使用的折现率等参数选择及依据。

公司说明及整改情况:

公司收悉前述监管关注函后,董事会责成董秘办公室与财务部门的有关人员展开回复工作,并根据相关监管要求对年报相应内容进行修正。

(四)2012年2月14日,中