

**江苏高淳陶瓷股份有限公司**

**600562**

**2011 年半年度报告**

## 目录

一、 重要提示 .....	2
二、 公司基本情况 .....	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、 董事会报告 .....	6
六、 重要事项 .....	11
七、 财务会计报告 .....	15
八、 备查文件目录 .....	92

**一、重要提示**

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

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明
仇向洋	独立董事	因工作原因出差在外

(三) 立信大华会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	孔德双
主管会计工作负责人姓名	王平
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	夏国平

公司负责人孔德双、主管会计工作负责人王平及会计机构负责人（会计主管人员）夏国平声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

**二、公司基本情况**

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	江苏高淳陶瓷股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	高淳陶瓷
公司的法定英文名称	JIANGSU GAOCHUN CERAMICS CO.,LTD.
公司的法定英文名称缩写	GCTC
公司法定代表人	孔德双

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	王贵夫
联系地址	江苏高淳经济开发区荆山路 008 号
电话	025-57889698
传真	025-57377688
电子信箱	wanggf@gctc.cn

## (三) 基本情况简介

注册地址	江苏高淳经济开发区荆山路 008 号
注册地址的邮政编码	211300
办公地址	江苏高淳经济开发区荆山路 008 号
办公地址的邮政编码	211300
公司国际互联网网址	www.gctc.cn
电子信箱	bgs@gctc.cn

## (四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报, 中国证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室

## (五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	*ST 高陶	600562	高淳陶瓷

## (六) 主要财务数据和指标

## 1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	644,232,830.10	568,673,117.87	13.29
所有者权益(或股东权益)	306,491,116.34	301,681,390.75	1.59
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.64	3.59	1.59
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	4,372,861.94	-8,413,774.41	151.97
利润总额	7,110,998.90	-6,544,473.79	208.66
归属于上市公司股东的净利润	5,027,235.24	-7,552,190.58	166.57
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,156,862.71	-8,815,060.41	124.47
基本每股收益(元)	0.06	-0.09	166.57
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.03	-0.10	124.47
加权平均净资产收益率(%)	1.65	-2.70	增加 4.35 个百分点
经营活动产生的现金流量	-8,734,418.22	-16,256,029.94	46.27

净额			
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	-0.10	-0.19	46.27

## 2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	39,648.73
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）	3,279,977.51
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	945,205.48
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-380,798.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-581,489.28
所得税影响额	-459,811.22
少数股东权益影响额（税后）	27,639.84
合计	2,870,372.53

## 三、股本变动及股东情况

## (一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

## (二) 股东和实际控制人情况

## 1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		9,113 户				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国电子科技集团公司第十四研究所	国有法人	27.33	22,981,600		17,939,541	无
徐嫣婷	未知	4.52	3,802,297	-197,803		
高淳县国有资产经营（控股）有限公司	国有法人	4.00	3,366,871			

南京市投资公司	国有法人	3.17	2,662,418		
朱金妹	未知	2.63	2,214,360	154,360	
杨招娣	未知	2.34	1,964,366	478,066	
胡一帆	未知	1.62	1,363,900	13,900	
潘成淼	未知	1.57	1,323,600	245,300	
林华	未知	1.48	1,246,096	147,400	
陈爱红	未知	1.47	1,237,670	7,667	
前十名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
中国电子科技集团公司第十四研究所	5,042,059		人民币普通股		
徐嫣婷	3,802,297		人民币普通股		
高淳县国有资产经营(控股)有限公司	3,366,871		人民币普通股		
南京市投资公司	2,662,418		人民币普通股		
朱金妹	2,214,360		人民币普通股		
杨招娣	1,964,366		人民币普通股		
胡一帆	1,363,900		人民币普通股		
潘成淼	1,323,600		人民币普通股		
林华	1,246,096		人民币普通股		
陈爱红	1,237,670		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十大无限售条件股东中,中国电子科技集团公司第十四研究所、南京市投资公司、高淳县国有资产经营(控股)有限公司之间不存在关联关系和一致行动人关系,未知其他股东之间的关联关系和一致行动人关系。				

公司前十名股东中,中国电子科技集团公司第十四研究所、南京市投资公司、高淳县国有资产经营(控股)有限公司之间不存在关联关系和一致行动人关系,未知其他股东之间的关联关系和一致行动人关系。

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国电子科技集团公司第十四研究所	17,939,541	2010年4月13日	17,939,541	持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起,在24个月内不上市交易或者转让;在前项承诺期满后,通过证券交易所挂牌交易出售股份,出售数量占公司股份总数的比例在12个月内不超过5%,24个月内不超过10%。

## 2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员情况

## (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

## (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

## 五、董事会报告

## (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内,公司营业总收入 148,782,058.56 元,同比上升 14.89%。其中,日用陶瓷营业收入 132,049,661.46 元,同比增长 39.65%;蜂窝陶瓷收入 10,507,562.81 元,同比下降 15%;钢材批发业务收入 2,528,089.73 元,同比下降 80.49%;其他收入 1,744,042.73 元,同比下降 30.33%。2011 上半年公司利润总额 7,110,998.90 元,同比增长 208.66%;净利润 5,027,235.24 元,同比增长 166.57%。

报告期内,公司管理层克服人民币持续升值、融资、原燃料、用工等成本因素大幅上升的挑战,大力发展日用陶瓷国际市场,进一步提升骨瓷品牌影响力,积极开拓蜂窝陶瓷、摩托车催化器市场,不断探索新形势下生产组织和成本控制新举措,使公司的日用陶瓷在国内外销售额持续大幅上升,高新技术陶瓷稳步发展,先进制造业发展取得良好开局,公司经营工作企稳向好的局面得到巩固。

一是日用陶瓷出口稳步增加。公司管理层抓住国际市场缓慢复苏的契机,克服人民币加快

升值的挑战，适度进行价格调整，上半年出口总额比上年同期增长 48%，公司成为北美地区最大的餐具供应商之一。出口产品的结构也进一步优化，骨瓷产品的出口额同比大幅增长。

二是骨瓷品牌效应进一步形成，企业市场影响力进一步扩大。公司通过创建陶瓷文化产业园、推进工业旅游、加大广告宣传、积极推进直销店布局等措施，进一步扩大了骨瓷产品的市场影响力，骨瓷产品国内销售额比上年同期增长 40%。同时，公司取得国家科技部“十二五”科技攻关项目、国家服务业扶持资金项目、江苏省文化产业资金项目等项目资金支持，在行业中的影响进一步扩大。

三是新的经济增长点得到有效培育。公司子公司南京柯瑞特种陶瓷股份有限公司因今年以来汽车工业的增量放缓，蜂窝陶瓷产品销售额同比下降 15%，但盈利稳定，子公司南京英斯威尔环保科技有限公司开发的摩托车催化器业务保持了强劲增长，上半年销售收入同比增长 194%，盈利也大幅增长。整体来看，高技术陶瓷产业对公司利润总额的贡献率已达 50%。同时，子公司江苏玉泉科技实业有限公司积极引进人才，努力开发高端机械设备；子公司南京高陶房地产有限公司正着手进行现有地块的规划设计，为下半年开发做好准备。

四是企业改革迈出新步伐。在劳动力不足、职工对工资增长的期望值较高的情况下，公司努力提高生产、工作效率，在老厂区进行了优化产能整合改造，大大提高了生产效率，有效控制了成本增长，同时正在推行产质量承包等劳动组合调整，推行管理岗位的绩效考核，有效提高工作效率。为了集中资源发展主营业务，公司正着手子公司南京国陶贸易有限公司及南京高陶建筑工程有限公司进行清算，进一步优化投资结构。

五是积极做好上市公司信息披露工作，努力推进资产重组工作。公司按时披露定期报告，持续关注市场上有关公司的各类信息，积极做好投资者、媒体的沟通工作，根据资产重组工作的安排，及时向证监会和交易所补充相关资料。

下半年，公司管理层将努力调动全公司上下的积极性，克难奋进，踏实工作，突破重点，努力完成全年各项经营任务，为“十二五”发展开好头、起好步。

## (二) 公司主营业务及其经营状况

### 1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
工业	141,985,327.07	78,204,465.06	44.92	33.53	17.12	增加 7.72 个百分点
商业	4,744,029.66	4,165,146.76	12.20	-70.43	-72.78	减少 7.57 个百分点
建筑业	100,000.00	92,670.00	7.33			
分产品						
日用陶瓷	132,049,661.46	73,615,505.15	44.25	39.65	19.94	增加 9.16 个百分点
蜂窝陶瓷	10,507,562.81	4,888,566.11	53.48	-15	-18.36	增加 1.92 个百分点
钢材批发	2,528,089.73	2,489,734.70	1.52	-80.49	-80.43	减少 0.27 个百分点



其他	1,744,042.73	1,468,475.86	15.80	-30.33	-26.05	减少 4.86 个百分点
----	--------------	--------------	-------	--------	--------	--------------

## 2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
美国地区	83,013,297.83	43.89
日本地区	6,107,576.25	11.95
其他海外市场	19,908,480.96	90.50
国内	37,800,001.69	-25.53

## 3、 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

资产负债表 单位：万元

项目	期末数	期初数	增 (+) 减 (-) 金 额	增 (+) 减 (-) %	原因说明
应收票据	1,259.33	210.3	1,049.03	498.83	子公司江苏高淳陶瓷玉泉进出口有限公司应收票据 2011 年 6 月 30 日余额较 2010 年 12 月 31 日增加 8,000,415.98 元。
应收账款	3,924.2	3,068.96	855.24	27.87	公司营业收入同比增长，导致应收账款余额有所增加。
其他应收款	3,925.52	1,334.42	2,591.1	194.17	公司向高淳县交通运输局提供借款 30,000,000.00 元，借款年利率为 10.00%，期限自 2011 年 3 月 5 日至 2011 年 12 月 30 日，高淳县国有资产经营（控股）有限公司对上述借款承担连带担保责任。
短期借款	22,500	16,800	5,700	33.93	公司新增贷款 135,000,000.00 元，归还贷款 78,000,000.00 元。

利润表 单位：万元

项目	本期数	上期数	增 (+) 减 (-) 金 额	增 (+) 减 (-) %	原因说明
营业总收入	14,878.21	12,949.91	1,928.3	14.89	日用陶瓷同比增长 39.65%，钢材批发同比下降 80.49%
营业总成本	14,560.08	13,844.97	715.11	5.17	本期主要产品毛利率上升，品种结构有所变化。

营业成本	8,277.05	8,856.21	-579.16	-6.54	毛利率提高的陶瓷产品销售比重上升, 毛利率较低的钢材批发销售大幅下降.
销售费用	1,960.14	1,373.75	586.39	42.69	销售增长,销售费用率较高的陶瓷产品销售比重上升(包装和运输)。
管理费用	3,188.24	2,734.15	454.09	16.61	工资和研究开发费用上升。
财务费用	625.20	445.97	179.23	40.19	银行贷款增加和利率上升。
投资收益	79.68	53.69	25.99	48.41	参股公司收益同比上升。
归属于母公司所有者的净利润	502.72	-755.21	1,257.93	166.57	本期盈利的主要原因: 毛利率提高的陶瓷产品销售上升, 毛利率较高的骨质瓷销售同比增长 75%。

现金流量表

单位: 万元

项目	期末数	上期数	增 (+) 减 (-) 金额	增 (+) 减 (-) %	原因说明
经营活动产生的现金流量净额	-873.44	-1,625.60	752.16	46.27	预付账款同比大幅减少, 同时应收票据和应收账款同比增加。
投资活动产生的现金流量净额	-4,581.77	-446.68	-4,135.09	-925.74	购建固定资产和借给高淳县交通局 3000 万元。
筹资活动产生的现金流量净额	5,048.67	-2,957.80	8,006.47	270.69	银行借款增加。
现金及现金等价物净增加额	-485.63	-5,043.95	4,558.32	90.37	银行借款增加, 应收票据、应收账款和对外资金拆借同比增加。

### (三) 公司投资情况

#### 1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

#### 2、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

## 六、 重要事项

### (一) 公司治理的情况

为加强对公司内幕信息的管理，2011 年 2 月 28 日，第五届董事会第二十五次会议审议通过了《江苏高淳陶瓷股份有限公司内幕信息知情人管理制度》及《江苏高淳陶瓷股份有限公司外部信息使用人管理制度》。报告期内，公司注重各内控制度的执行，努力使制度落到实处，实现公司规范、科学运作，保持公司持续、稳定、健康发展。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

由于公司上年度的累计未分配利润为负数，上年度公司不进行利润分配。报告期内未进行利润分配。

### (三) 报告期内现金分红政策的执行情况

1、公司现金分红政策："公司可以采取现金或者股票方式分配股利。公司的利润分配应重视对投资者的合理回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性。公司实现会计年度盈利但未提出现金利润分配预案，应详细说明未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途。公司董事会未做出现金利润分配预案的，应当在定期报告中披露原因，独立董事应当对此发表独立意见。存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。"

2、报告期内，公司未实施分红，原因是公司 2010 年度的累计未分配利润为负数，2010 年度公司的利润分配方案为不分配利润。

### (四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

## (六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

## 1、 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末证券投资比例 (%)	报告期损益 (元)
1	上海 A 股	600699	*ST 得亨	3,334,556.40	311,000	3,169,090.00	64.66	-165,466.40
2	上海 A 股	600029	南方航空	1,447,692.32	180,000	1,411,200.00	28.79	-36,492.32
3	深圳 A 股	002010	传化股份	326,751.97	32,300	321,062.00	6.55	-5,689.97
合计				5,109,000.69	/	4,901,352.00	100	-207,648.69

## (七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

## (八) 重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

## (九) 重大合同及其履行情况

## 1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

## (1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

## (2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

## (3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

## 2、 担保情况

本报告期公司无担保事项。

## 3、 委托理财及委托贷款情况

## (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

## (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

#### 4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

#### (十) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：是

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：是

1) 是否已启动：是

#### (十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

#### (十二) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

#### (十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

#### (十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
*ST 高陶关于股价异常波动的公告	上海证券报	2011 年 1 月 24 日	www.sse.com.cn
*ST 高陶 2010 年度业绩扭亏公告	上海证券报	2011 年 1 月 25 日	www.sse.com.cn
*ST 高陶第五届董事会第二十五次会议决议公告暨召开 2010 年度股东大会的通知	上海证券报	2011 年 3 月 2 日	www.sse.com.cn
*ST 高陶第五届监事会第十四次会议决议公告	上海证券报	2011 年 3 月 2 日	www.sse.com.cn
*ST 高陶年报		2011 年 3 月 2 日	www.sse.com.cn
*ST 高陶年报摘要	上海证券报	2011 年 3 月 2 日	www.sse.com.cn
*ST 高陶 2010 年度		2011 年 3 月 2 日	www.sse.com.cn

关联方资金往来审核报告		日	
*ST 高陶内幕信息知情人管理制度		2011 年 3 月 2 日	www.sse.com.cn
*ST 高陶外部信息使用人管理制度		2011 年 3 月 2 日	www.sse.com.cn
*ST 高陶 2010 年度股东大会会议资料		2011 年 3 月 22 日	www.sse.com.cn
*ST 高陶 2010 年度股东大会的法律意见书	上海证券报	2011 年 3 月 25 日	www.sse.com.cn
*ST 高陶 2010 年度股东大会决议公告	上海证券报	2011 年 3 月 25 日	www.sse.com.cn
*ST 高陶第一季度季报	上海证券报	2011 年 4 月 28 日	www.sse.com.cn

## 七、 财务会计报告

公司半年度财务报告已经立信大华会计师事务所有限公司注册会计师审计,并出具了标准无保留意见的审计报告。

### (一) 审计报告

#### 审计报告

立信大华审字[2011]2876 号

江苏高淳陶瓷股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的江苏高淳陶瓷股份有限公司(以下简称高淳陶瓷公司)财务报表,包括 2011 年 6 月 30 日、2010 年 12 月 31 日、2009 年 12 月 31 日、2008 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表,2011 年 1-6 月、2010 年度、2009 年度、2008 年度的利润表及合并利润表和现金流量表及合并现金流量表以及财务报表附注。

#### 一、 管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则规定编制财务报表是高淳陶瓷公司管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)作出合理的会计估计。

#### 二、 注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 审计意见

我们认为,高淳陶瓷公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制,在所有重大方面公允反映了高淳陶瓷公司 2011 年 6 月 30 日、2010 年 12 月 31 日、2009 年 12 月 31 日、2008 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年 1-6 月、2010 年度、2009 年度、2008 年度的经营成果和现金流量。

本报告仅供高淳陶瓷公司重大资产置换项目申报材料使用,不得用于其他目的,委托人及第三方因不当使用所造成的后果与签字注册会计师及其所在事务所无关。

立信大华会计师事务所有限公司

中国注册会计师: 王海濱 刘春奎

中国 北京 二〇一一年八月十六日



## (二) 财务报表

## 合并资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:江苏高淳陶瓷股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		36,010,263.03	40,866,611.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		5,357,392.66	4,258,800.00
应收票据		12,593,326.56	2,103,000.00
应收账款		39,242,005.74	30,689,573.25
预付款项		23,124,737.74	21,262,265.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		970,958.90	
应收股利		140,000.00	140,000.00
其他应收款		39,255,174.98	13,344,211.20
买入返售金融资产			
存货		182,908,268.41	169,602,843.23
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		339,602,128.02	282,267,305.22
<b>非流动资产:</b>			
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		34,172,758.42	32,600,398.73
投资性房地产			
固定资产		219,112,688.82	212,399,300.96
在建工程		13,843,442.38	11,136,097.01
工程物资		7,800.00	193,405.22
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		35,980,457.08	28,791,659.62
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,513,555.38	1,284,951.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		304,630,702.08	286,405,812.65
资产总计		644,232,830.10	568,673,117.87
<b>流动负债：</b>			
短期借款		225,000,000.00	168,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		29,497,117.60	19,417,353.80
预收款项		10,996,674.71	5,836,715.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		18,793,136.95	18,813,245.84
应交税费		275,930.56	2,463,556.10
应付利息		385,058.07	266,866.00
应付股利		4,417,350.12	4,534,150.12
其他应付款		1,977,604.17	908,487.02
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		5,000,000.00	5,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		296,342,872.18	225,240,373.88
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		8,050,000.00	8,050,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		7,882,562.50	8,551,500.00
非流动负债合计		15,932,562.50	16,601,500.00
负债合计		312,275,434.68	241,841,873.88
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			

实收资本（或股本）		84,089,294.00	84,089,294.00
资本公积		190,867,327.35	191,084,837.00
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		36,042,459.59	36,042,459.59
一般风险准备			
未分配利润		-4,507,964.60	-9,535,199.84
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		306,491,116.34	301,681,390.75
少数股东权益		25,466,279.08	25,149,853.24
所有者权益合计		331,957,395.42	326,831,243.99
负债和所有者权益 总计		644,232,830.10	568,673,117.87

法定代表人：孔德双 主管会计工作负责人：王平 会计机构负责人：夏国平

## 母公司资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:江苏高淳陶瓷股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		24,549,953.51	21,220,624.21
交易性金融资产		456,040.66	
应收票据			
应收账款		32,325,855.74	22,253,598.18
预付款项		2,119,314.81	2,372,724.09
应收利息		970,958.90	
应收股利		140,000.00	140,000.00
其他应收款		197,004,251.27	151,186,754.29
存货		32,840,529.87	30,196,636.54
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		290,406,904.76	227,370,337.31
<b>非流动资产:</b>			
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		120,294,405.09	118,970,880.06
投资性房地产			
固定资产		132,919,163.93	135,711,031.35
在建工程		11,259,472.54	8,170,681.20
工程物资		7,800.00	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		17,673,841.29	18,032,830.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		282,154,682.85	280,885,423.08
资产总计		572,561,587.61	508,255,760.39
<b>流动负债:</b>			
短期借款		225,000,000.00	165,000,000.00
交易性金融负债			

应付票据			
应付账款		3,034,422.32	5,454,353.37
预收款项		5,192,919.34	3,777,925.24
应付职工薪酬		17,817,580.93	18,100,662.73
应交税费		2,033,914.36	2,852,226.34
应付利息		385,058.07	261,025.00
应付股利		4,417,350.12	4,534,150.12
其他应付款		5,368,060.69	540,902.70
一年内到期的非流动 负债		5,000,000.00	5,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		268,249,305.83	205,521,245.50
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		8,050,000.00	8,050,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		7,882,562.50	8,551,500.00
非流动负债合计		15,932,562.50	16,601,500.00
负债合计		284,181,868.33	222,122,745.50
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
实收资本（或股本）		84,089,294.00	84,089,294.00
资本公积		186,734,127.35	186,734,127.35
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		36,042,459.59	36,042,459.59
一般风险准备			
未分配利润		-18,486,161.66	-20,732,866.05
所有者权益(或股东权益) 合计		288,379,719.28	286,133,014.89
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		572,561,587.61	508,255,760.39

法定代表人：孔德双 主管会计工作负责人：王平 会计机构负责人：夏国平

**合并利润表**  
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		148,782,058.56	129,499,082.42
其中：营业收入		148,782,058.56	129,499,082.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		145,600,757.78	138,449,739.21
其中：营业成本		82,770,469.12	88,562,097.46
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		1,663,427.63	1,135,124.29
销售费用		19,601,401.80	13,737,466.68
管理费用		31,882,441.57	27,341,498.47
财务费用		6,251,958.91	4,459,676.78
资产减值损失		3,431,058.75	3,213,875.53
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		394,737.66	
投资收益（损失以“－”号填列）		796,823.50	536,882.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,572,359.69	648,609.27
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		4,372,861.94	-8,413,774.41
加：营业外收入		3,322,826.24	2,128,524.68
减：营业外支出		584,689.28	259,224.06
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		7,110,998.90	-6,544,473.79
减：所得税费用		1,984,847.47	1,468,632.78
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		5,126,151.43	-8,013,106.57
归属于母公司所有者的净利润		5,027,235.24	-7,552,190.58
少数股东损益		98,916.19	-460,915.99
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.06	-0.09

(二) 稀释每股收益			
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		5,126,151.43	-8,013,106.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,027,235.24	-7,552,190.58
归属于少数股东的综合收益总额		98,916.19	-460,915.99

法定代表人：孔德双 主管会计工作负责人：王平 会计机构负责人：夏国平

### 母公司利润表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		138,316,715.53	107,955,875.50
减：营业成本		89,945,327.21	75,552,671.22
营业税金及附加		787,983.56	506,287.29
销售费用		15,907,654.41	12,029,350.45
管理费用		20,489,638.13	19,277,442.42
财务费用		6,707,956.60	3,865,747.19
资产减值损失		4,786,678.11	3,291,751.20
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-43,959.34	
投资收益（损失以“－”号填列）		1,323,525.03	623,659.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,323,525.03	648,609.27
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		971,043.20	-5,943,715.25
加：营业外收入		2,143,977.51	2,070,695.88
减：营业外支出		460,187.32	138,201.66
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,654,833.39	-4,011,221.03
减：所得税费用		408,129.00	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,246,704.39	-4,011,221.03
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		2,246,704.39	-4,011,221.03

法定代表人：孔德双 主管会计工作负责人：王平 会计机构负责人：夏国平

**合并现金流量表**  
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		127,805,860.29	150,456,393.83
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		6,778,403.84	34,611.56
收到其他与经营活动有关的现金		15,754,160.14	3,498,319.05
经营活动现金流入小计		150,338,424.27	153,989,324.44
购买商品、接受劳务支付的现金		68,229,880.02	124,715,837.90
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		22,608,715.86	17,354,483.38
支付的各项税费		15,932,180.13	12,809,570.51
支付其他与经营活动有关的现金		52,302,066.48	15,365,462.59
经营活动现金流出小计		159,072,842.49	170,245,354.38
经营活动产生的现金流量净额		-8,734,418.22	-16,256,029.94
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		75,373,684.38	56,106,819.66
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			11,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		135,273,790.00	45,840,470.33
投资活动现金流入小计		210,647,474.38	101,958,789.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,338,332.93	8,038,774.32
投资支付的现金		76,853,075.57	52,466,706.55
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		165,273,790.00	45,920,123.81
投资活动现金流出小计		256,465,198.50	106,425,604.68
投资活动产生的现金流量净额		-45,817,724.12	-4,466,814.69
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		135,000,000.00	68,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			22,300,000.00
筹资活动现金流入小计		135,000,000.00	90,300,000.00
偿还债务支付的现金		78,000,000.00	115,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,513,315.46	4,878,046.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		84,513,315.46	119,878,046.24
筹资活动产生的现金流量净额		50,486,684.54	-29,578,046.24
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-790,890.85	-138,648.42
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,856,348.65	-50,439,539.29
加：期初现金及现金等价物余额		40,866,611.68	116,588,565.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		36,010,263.03	66,149,026.29

法定代表人：孔德双 主管会计工作负责人：王平 会计机构负责人：夏国平

### 母公司现金流量表

2011 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		134,018,849.13	105,137,327.61
收到的税费返还		6,774,833.08	
收到其他与经营活动有关的现金		3,812,582.00	4,489,888.87
经营活动现金流入小计		144,606,264.21	109,627,216.48
购买商品、接受劳务支付的现金		106,981,225.69	82,573,342.71
支付给职工以及为职工支付的现金		9,694,492.06	8,031,078.75

支付的各项税费		1,814,055.31	1,595,707.07
支付其他与经营活动有关的现金		13,415,183.17	18,175,514.29
经营活动现金流出小计		131,904,956.23	110,375,642.82
经营活动产生的现金流量净额		12,701,307.98	-748,426.34
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		59,000,000.00	4,975,049.75
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			11,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		175,299,752.27	78,508,192.03
投资活动现金流入小计		234,299,752.27	83,494,741.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,607,202.97	3,843,406.23
投资支付的现金		59,500,000.00	5,000,000.00
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		233,316,607.67	75,846,246.03
投资活动现金流出小计		296,423,810.64	84,689,652.26
投资活动产生的现金流量净额		-62,124,058.37	-1,194,910.48
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		135,000,000.00	45,000,000.00
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		135,000,000.00	45,000,000.00
偿还债务支付的现金		75,000,000.00	85,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,457,029.46	4,326,463.74
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		81,457,029.46	89,326,463.74
筹资活动产生的现金流量净额		53,542,970.54	-44,326,463.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-790,890.85	-138,648.42
五、现金及现金等价物净增加额		3,329,329.30	-46,408,448.98
加：期初现金及现金等价物余额		21,220,624.21	92,341,662.07
六、期末现金及现金等价物余额		24,549,953.51	45,933,213.09

法定代表人：孔德双 主管会计工作负责人：王平 会计机构负责人：夏国平

## 合并所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

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	84,089,294.00	191,084,837.00			36,042,459.59		-9,535,199.84		25,149,853.24	326,831,243.99
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	84,089,294.00	191,084,837.00			36,042,459.59		-9,535,199.84		25,149,853.24	326,831,243.99
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-217,509.65					5,027,235.24		316,425.84	5,126,151.43
(一)净利润							5,027,235.24		98,916.19	5,126,151.43
(二)其他综合收益										
上述(一)和							5,027,235.24		98,916.19	5,126,151.43

(二) 小计										
(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		-217,509.65							217,509.65	
四、本期期末余额	84,089,294.00	190,867,327.35			36,042,459.59		-4,507,964.60		25,466,279.08	331,957,395.42

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	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	84,089,294.00	187,174,837.00			36,042,459.59	0.00	-24,652,869.15		21,199,570.27	303,853,291.71
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	84,089,294.00	187,174,837.00			36,042,459.59		-24,652,869.15		21,199,570.27	303,853,291.71

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-6,486,873.36		-1,825,933.64	-8,312,807.00
（一）净利润							-7,552,190.58		-460,915.99	-8,013,106.57
（二）其他综合收益										0.00
上述（一）和（二）小计							-7,552,190.58		-460,915.99	-8,013,106.57
（三）所有者投入和减少资本							1,065,317.22		-1,365,017.65	-299,700.43
1.所有者投入资本										0.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										0.00
3.其他							1,065,317.22		-1,365,017.65	-299,700.43
（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	84,089,294.00	187,174,837.00			36,042,459.59		-31,139,742.51	0.00	19,373,636.63	295,540,484.71

法定代表人：孔德双 主管会计工作负责人：王平 会计机构负责人：夏国平

## 母公司所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

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	84,089,294.00	186,734,127.35			36,042,459.59		-20,732,866.05	286,133,014.89
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	84,089,294.00	186,734,127.35			36,042,459.59		-20,732,866.05	286,133,014.89
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							2,246,704.39	2,246,704.39
(一) 净利润							2,246,704.39	2,246,704.39
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							2,246,704.39	2,246,704.39
(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	84,089,294.00	186,734,127.35			36,042,459.59		-18,486,161.66	288,379,719.28

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	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	84,089,294.00	182,824,127.35	0.00	0.00	36,042,459.59	0.00	-24,990,052.90	277,965,828.04
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	84,089,294.00	182,824,127.35	0.00	0.00	36,042,459.59	0.00	-24,990,052.90	277,965,828.04
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-4,011,221.03	-4,011,221.03

(一) 净利润							-4,011,221.03	-4,011,221.03
(二) 其他综合收益								0.00
上述(一)和(二)小计							-4,011,221.03	-4,011,221.03
(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	84,089,294.00	182,824,127.35	0.00	0.00	36,042,459.59	0.00	-29,001,273.93	273,954,607.01

法定代表人：孔德双 主管会计工作负责人：王平 会计机构负责人：夏国平

### (三) 公司概况

江苏高淳陶瓷股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”或“高淳陶瓷”）前身系江苏省高淳陶瓷厂。1994 年经南京市经济体制改革委员会宁体改字[1994]406 号文的批准改制为股份有限公司，2003 年 1 月 28 日在上海证券交易所上市。所属行业为工业制造类。

2006 年 3 月 24 日本公司经江苏省人民政府国有资产监督管理委员会批复并于 2006 年 4 月 3 日经股东会议审议通过公司股权分置改革方案，流通股股东每 10 股获得股票为 3.5 股，2006 年 4 月 13 日对价股份上市后，全体非流通股股东向全体流通股股东共支付了对价总额为 10,973,281 股，实施上述送股对价后，公司股份总数不变，股份结构发生相应变化。2009 年 11 月 10 日高淳县国有资产经营(控股)有限公司向中国电子科技集团公司第十四研究所转让国有股 22,981,600 股，已在中国证券登记结算公司上海分公司办理完过户手续，并经中国证券登记结算公司上海分公司书面确认。至此，中国电子科技集团公司第十四研究所持有本公司股份 22,981,600 股，占公司总股本的 27.33%。截止到 2011 年 6 月 30 日，股本总数为 84,089,294 股。

公司企业法人营业执照注册号：320100000016896；公司组织机构代码证：13584716-1；公司注册地址：南京市高淳县经济开发区荆山路 8 号；法定代表人：孔德双。

公司经营范围：日用陶瓷、工业用陶瓷、其他陶瓷产品及相关产品的制造与销售；环保设备、机械设备的制造与销售；包装材料及制品销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；工业旅游接待；旅游咨询服务；旅游商品开发、销售（许可项目除外）。

### (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：

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2、 遵循企业会计准则的声明：

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

#### 3、 会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 4、 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

#### 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

本公司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。在合并中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。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用,包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等,于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的,本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整,在此基础上按照企业会计准则规定确认。

## 2)、 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司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;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产),其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量;公允价值能够可靠计量的无形资产,单独确认为无形资产并按公允价值计量;取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按照公允价值计量;取得的被购买方或有负债,其公允价值能可靠计量的,单独确认为负债并按照公允价值计量。

## 6、 合并财务报表的编制方法:

**(1)** 本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资后,由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,该余额冲减少数股东权益。

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司的,则不调整合并资产负债表期初数;将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内,本公司处置子公司,则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润

纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### 7、 现金及现金等价物的确定标准：

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8、 外币业务和外币报表折算：

##### 1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

##### 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；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的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

#### 9、 金融工具：

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1. 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

##### 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（金融负债）

取得时以公允价值（扣除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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，年末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其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

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除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）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。年末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

## 4. 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。



对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

（1）可供出售金融资产的减值准备：

年末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

#### 10、 应收款项：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款单项金额 100.00 万元以上，其他应收款单项金额 1,000.00 万元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3 年以上	50.00	50.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其已发生减值，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

## 11、 存货：

### (1) 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、开发成本、开发产品等。

### (2) 发出存货的计价方法

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

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

在产品、库存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；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、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度

永续盘存制

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### 1) 低值易耗品

一次摊销法

#### 2) 包装物

一次摊销法

## 12、 长期股权投资：

### (1) 投资成本确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方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，本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益，作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

## （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## （2）后续计量及损益确认方法

### （1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，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。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

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。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

### （2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司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。

权益法下，在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等

的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## 13、 投资性房地产：

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

## 14、 固定资产：

### (1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

### (2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-40年	3.00	2.43-9.70
机器设备	8年	3.00	12.13
运输设备	6-10年	3.00	9.70-16.16

专用设备	10 年	3.00	9.70
通用设备	8-10 年	3.00	9.70-12.13
其他设备	5-10 年	3.00	9.70-19.40

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每年末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## 15、 在建工程：

### 1. 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，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

公司在每年末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。公司难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## 16、 借款费用：

### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(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。

## 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使用或者可销售状态时，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的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，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生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在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前，予以资本化。

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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 17、 无形资产：

### 1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；

以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

对于使用寿命有限的无形资产，在为公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；每年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### 4. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，年末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每年末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。

公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

### 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

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 6. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

## 18、 长期待摊费用：

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 19、 预计负债：

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。均数

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 20、 收入：

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）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. 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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成



本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 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；

(2) 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。

#### 21、 政府补助：

##### 1. 类型

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

##### 2. 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

除与资产相关之外的政府补助，确认为当期收益，计入营业外收入。

#### 22、 递延所得税资产/递延所得税负债：

##### 1. 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

##### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

#### 23、 主要会计政策、会计估计的变更

##### (1) 会计政策变更

无

##### (2) 会计估计变更

无

#### 24、 前期会计差错更正

##### (1) 追溯重述法

无

##### (2) 未来适用法

无

## (五) 税项:

## 1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	13%、17%
营业税	应税收入的 5%	5%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额 5%	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	实际缴纳流转税额	4%

## 2、 税收优惠及批文

(1) 公司 2008 年 10 月 21 日被认定为江苏省高新技术企业, 企业所得税减按 15.00% 计征。

(2) 子公司南京维特佩尼陶瓷有限公司(原名: 南京昭和陶瓷有限公司)根据《中华人民共和国企业所得税法》和《国务院关于实施企业所得税过度优惠政策的通知》(国发[2007]39 号), 公司是 2006 年 9 月批准的外商投资企业, 自 2008 年起, 享受“两免三减半”的定期减免税优惠政策。

## (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:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
江苏高淳陶瓷实业有限公司	全资子公司	南京市高淳县经济开发区荆山路8号	工业	5,500.00	日用陶瓷、工业陶瓷、其他陶瓷产品及相关产品的制造与销售	5,500.00		100.00	100.00	是	2,102.96		
南京高陶建筑工程有限公司	控股子公司	南京市高淳县开发区松园路6号	建筑业	958.00	房屋建筑、市政公用、水利水电等工程施工、机电设备安装工程、建筑装修装饰工程、地基与建筑工程、钢结构工程专业承包	488.58		51.00	51.00	是	443.67		

## 2、合并范围发生变更的说明

2011年2月25日公司向全资子公司江苏高淳陶瓷实业有限公司增资5,000.00万元,作为出资的资产为公司持有的8家子公司和2家参股公司股权,其中:南京玉泉陶瓷有限公司100%、江苏高淳陶瓷玉泉进出口有限公司100%、山西高陶瓷业有限责任公司80%、南京柯瑞特种陶瓷股份有限公司95%、南京高陶房地产有限公司95%、江苏玉泉科技实业有限公司90%、南京维特佩尼陶瓷有限公司60%、南京国陶物资有限公司51%、南京英斯威尔环保科技有限公司43%、江苏玉粮泉经贸实业有限责任公司20%。

江苏高淳陶瓷实业有限公司与股东增资投入的子公司均为本公司控制的子公司,按照企业会计准则的规定,江苏高淳陶瓷实业有限公司合并财务报表按照同一控制下企业合并处理。

2011年1-6月与2010年相比,合并范围内的子公司无变化,但子公司的级次有变化,有2家子公司宣布进行清算。具体情况如下:

(1) 控股子公司南京国陶物资有限公司和南京高陶建筑工程有限公司本期宣布进行清算,成立清算组并在工商管理局进行备案。其中:

南京国陶物资有限公司2011年3月31日股东会决议成立清算组进行清算,并在工商行政管理局进行清算组成员备案,截止2011年6月30日尚在清算过程中;南京高陶建筑工程有限公司2011年5月30日股东会决议成立清算组进行清算,并在工商行政管理局进行清算组成员备案,截止2011年6月30日尚在清算过程中。

按照《上市公司执行新会计准则备忘录第5号》"四、合并报表和长期股权投资 对于由于自行解散而进行清算的子公司,在通常情况下,公司仍对其拥有控制关系,公司可将其纳入合并范围。"的意见,本期将南京国陶物资有限公司和南京高陶建筑工程有限公司纳入合并范围。

(2) 2011年2月25日公司向全资子公司江苏高淳陶瓷实业有限公司增资5,000.00万元,作为出资的资产为公司持有的8家子公司和2家参股公司股权,其中:南京玉泉陶瓷有限公司100%、江苏高淳陶瓷玉泉进出口有限公司100%、山西高陶瓷业有限责任公司80%、南京柯瑞特种陶瓷股份有限公司95%、南京高陶房地产有限公司95%、江苏玉泉科技实业有限公司90%、南京维特佩尼陶瓷有限公司60%、南京国陶物资有限公司51%、南京英斯威尔环保科技有限公司43%、江苏玉粮泉经贸实业有限责任公司20%。

## (七) 合并财务报表项目注释

## 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:	/	/	202,981.05	/	/	215,893.59
人民币	/	/	202,981.05	/	/	215,893.59
银行存款:	/	/	35,803,432.28	/	/	39,667,477.20
人民币	/	/	35,556,995.82	/	/	39,088,581.49
美元	38,013.12	6.4716	246,005.71	87,407.68	6.6227	578,880.59
英镑	1.48	10.3986	15.39	1.48	10.2162	15.12
欧元	44.37	9.3612	415.36			

其他货币资金：	/	/	3,849.70	/	/	983,240.89
人民币	/	/	3,849.70	/	/	983,240.89
合计	/	/	36,010,263.03	/	/	40,866,611.68

## 2、交易性金融资产：

## (1) 交易性金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
1.交易性债券投资		
2.交易性权益工具投资	5,357,392.66	4,258,800.00
3.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		
4.衍生金融资产		
5.套期工具		
6.其他		
合计	5,357,392.66	4,258,800.00

## (2) 交易性金融资产的说明

交易性金融资产 2011 年 6 月 30 日余额较 2010 年 12 月 31 日增加 1,098,592.66 元，增加比例为 25.80%。

## 3、应收票据：

## (1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	12,593,326.56	2,103,000.00
合计	12,593,326.56	2,103,000.00

## 4、应收股利：

单位：元 币种：人民币

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
账龄一年以内的应收股利	140,000.00			140,000.00		
其中：						
江苏玉粮泉经贸实业有限责任公司	140,000.00			140,000.00		否
合计	140,000.00			140,000.00	/	/

## 5、 应收利息

## (1) 应收利息

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
企业间借款利息		970,958.90		970,958.90
合计		970,958.90		970,958.90

## (2) 应收利息的说明

应收利息 2011 年 6 月 30 日余额较 2010 年 12 月 31 日余额增加 970,958.90 元，增加原因为：公司第五届董事会 2011 年 3 月 2 日临时会议决议向高淳县交通运输局提供借款 30,000,000.00 元，借款年利率为 10.00%，期限自 2011 年 3 月 5 日至 2011 年 12 月 30 日，截止 2011 年 6 月 30 日应收利息收入为 945,205.48 元。高淳县国有资产经营（控股）有限公司对上述借款承担连带担保责任。

## 6、 应收账款：

## (1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

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：								
组合 1	42,064,800.79	100.00	2,822,795.05	6.71	32,704,777.04	100.00	2,015,203.79	6.16
组合小计	42,064,800.79	100.00	2,822,795.05	6.71	32,704,777.04	100.00	2,015,203.79	6.16
合计	42,064,800.79	/	2,822,795.05	/	32,704,777.04	/	2,015,203.79	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

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 年以内小计	35,347,117.11	84.03	1,767,355.85	28,662,581.28	87.64	1,433,129.07
1 至 2 年	5,375,965.06	12.78	537,596.51	3,380,596.03	10.34	338,059.61
2 至 3 年	765,083.10	1.82	229,524.93	433,923.76	1.33	130,177.12
3 年以上	576,635.52	1.37	288,317.76	227,675.97	0.69	113,837.99
合计	42,064,800.79	100.00	2,822,795.05	32,704,777.04	100.00	2,015,203.79

## (2) 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 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
中国电子科技集团公司第十四研究所	18,970.00	948.50	21,950.00	1,097.50
合计	18,970.00	948.50	21,950.00	1,097.50

## (3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
LIFETIME BRANDS INC	客户	13,994,981.32	1 年以内	33.27
GIBSON OVERSEAS INC	客户	3,916,784.27	1 年以内	9.31
KENNEX ( HONGKONG) LTD	客户	2,068,001.59	1 年以内	4.92
无锡威孚环保催化有限公司	客户	1,596,838.33	1 年以内	3.80
HOMESTEAD INTERNATIONAL GROUPLTD	客户	1,292,308.30	1 年以内	3.07
合计	/	22,868,913.81	/	54.37

## (4) 应收关联方账款情况

单位：万元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
中国电子科技集团公司第十四研究所	母公司	1.90	0.05
中电科技国际贸易有限公司	其它关联方	6.15	0.15
南京洛普股份有限公司	其它关联方	0.48	0.01
江苏国睿酒店有限公司	其它关联方	25.84	0.61
南京恩瑞特实业有限公司	其它关联方	2.10	0.05
高淳县商业物资有限公司	其它关联方	0.84	0.02
合计	/	37.31	0.89

## 7、其他应收款：

## (1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

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其他应收账款：								
组合 1	44,334,536.33	99.70	5,107,615.09	11.52	15,828,358.80	99.33	2,484,147.60	15.69
组合小计	44,334,536.33	99.70	5,107,615.09	11.52	15,828,358.80	99.33	2,484,147.60	15.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	135,245.94	0.30	106,992.20	79.11	106,992.20	0.67	106,992.20	100.00
合计	44,469,782.27	/	5,214,607.29	/	15,935,351.00	/	2,591,139.80	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

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 年以内小计	37,644,053.94	84.91	1,882,202.69	9,203,119.26	58.14	460,155.96
1 至 2 年	66,000.00	0.15	6,600.00	437,901.15	2.77	43,790.12
2 至 3 年	467,144.00	1.05	140,143.20	5,567,338.39	35.17	1,670,201.52
3 年以上	6,157,338.39	13.89	3,078,669.20	620,000.00	3.92	310,000.00
合计	44,334,536.33	100.00	5,107,615.09	15,828,358.80	100.00	2,484,147.60

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
离职员工借款	20,000.00	20,000.00	100.00	无法收回
运 费	2,789.20	2,789.20	100.00	无法收回
无锡市金宇油脂有限公司	27,588.00	27,588.00	100.00	无法收回
天津大金顺工贸公司	37,200.00	37,200.00	100.00	无法收回
广州市百得建丰机电有限公司	180.00	180.00	100.00	无法收回
大同市琦金高岭	575.00	575.00	100.00	无法收回



土有限责任公司				
江西省建筑材料工业科学研究院	9,600.00	9,600.00	100.00	无法收回
青岛优耐特工业设备有限公司	9,050.00	9,050.00	100.00	无法收回
铜陵长江金刚石工具有限责任公司	10.00	10.00	100.00	无法收回
应收代职工缴纳的个人所得税	28,253.74			代职工缴纳的个人所得税, 预计不会发生坏账损失
合计	135,245.94	106,992.20	/	/

## (2) 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

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## (3) 金额较大的其他的其他应收款的性质或内容

公司向高淳县交通运输局提供借款 30,000,000.00 元, 借款年利率为 10.00%, 期限自 2011 年 3 月 5 日至 2011 年 12 月 30 日, 高淳县国有资产经营(控股)有限公司对上述借款承担连带担保责任。

## (4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

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(%)
高淳县交通运输局	非关联方	30,000,000.00	1 年以内	67.46
江苏天一昭和陶瓷有限公司	非关联方	5,951,002.39	3 年以上	13.38
南京鼎新建筑劳务有限公司	子公司股东控制的企业	4,645,200.00	1 年以内	10.45
南京巨能印刷包装有限责任公司	非关联方	660,491.35	1 年以内	1.49
南京钻水科技实业有限公司	非关联方	500,000.00	3 年以上	1.12
合计	/	41,756,693.74	/	93.9

## (5) 应收关联方款项

单位: 万元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
南京英斯威尔环保科技有限公司	联营企业	5.00	0.11
南京鼎新建筑劳务有限	其它关联方	464.52	10.45

公司			
合计	/	469.52	10.56

## 8、预付款项：

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	20,525,151.10	88.75	20,366,987.29	95.79
1 至 2 年	1,936,821.37	8.38	858,851.38	4.04
2 至 3 年	646,338.08	2.80	30,422.40	0.14
3 年以上	16,427.19	0.07	6,004.79	0.03
合计	23,124,737.74	100.00	21,262,265.86	100.00

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
高淳县商业物资有限公司	子公司股东	11,508,590.61	1 年以内	预付购原材料款
日本川崎机工株式会社	供应商	3,220,282.60	2 年以内	未验收完毕
淄博正金耐火材料厂	供应商	500,000.00	1 年以内	预付购原材料款
威海人合机电股份有限公司	供应商	394,364.50	1 年以内	预付购原材料款
怀仁胜祥高岭土经销部	供应商	300,000.00	1 年以内	预付购原材料款
合计	/	15,923,237.71	/	/

- 2011 年 6 月 30 日预付款项中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。
- 2011 年 6 月 30 日预付关联方账款为 11,562,848.11 元，占期末预付账款的 50.00%。
- 预付款项 2011 年 6 月 30 日余额较 2010 年 12 月 31 日余额增加 1,862,471.88 元，增加比例为 8.76%，增加原因主要为：个别子公司预付购货款增加较大所致，如子公司江苏高淳陶瓷玉泉进出口有限公司代理采购生产线设备预付日本川崎机工株式会社 2,143,222.96 元。

## (3) 预付款项的说明：

- 2011 年 6 月 30 日预付关联方账款为 11,562,848.11 元，占期末预付账款的 50.00%。
- 预付款项 2011 年 6 月 30 日余额较 2010 年 12 月 31 日余额增加 1,862,471.88 元，增加比例为 8.76%，增加原因主要为：个别子公司预付购货款增加较大所致，如子公司江苏高淳陶瓷玉泉进出口有限公司代理采购生产线设备预付日本川崎机工株式会社 2,143,222.96 元。

## 9、存货：

## (1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

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	18,121,620.80		18,121,620.80	14,007,959.51		14,007,959.51
在产品	42,737.12		42,737.12	24,803.87		24,803.87
库存商品	112,551,837.26	17,061,022.12	95,490,815.14	104,383,251.86	17,828,325.63	86,554,926.23
在产品	2,808,308.50		2,808,308.50	2,759,062.05		2,759,062.05
开发产品	17,943,293.18		17,943,293.18	17,980,901.88		17,980,901.88
开发成本(注)	52,125,423.57	3,630,000.00	48,495,423.57	51,779,800.49	3,630,000.00	48,149,800.49
低值易耗品	6,070.10		6,070.10	125,389.20		125,389.20
合计	203,599,290.53	20,691,022.12	182,908,268.41	191,061,168.86	21,458,325.63	169,602,843.23

## (2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

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	17,828,325.63			767,303.51	17,061,022.12
开发成本	3,630,000.00				3,630,000.00
合计	21,458,325.63			767,303.51	20,691,022.12

## (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	可收回金额低于账面价值	无	
开发成本	可收回金额低于账面价值	无	

存货 2011 年 6 月 30 日余额较 2010 年 12 月 31 日余额增加 12,538,121.67 元，增加比例为 6.56%，增加原因主要为：子公司江苏玉泉科技实业有限公司和南京维特佩尼陶瓷有限公司存货增加较多，其中江苏玉泉科技实业有限公司增加 4,466,302.36 元，南京维特佩尼陶瓷有限公司增加 5,434,652.17 元。

2007 年 12 月 29 日，本公司通过公开“招拍挂”取得位于“南京市高淳县淳溪镇湖滨大道北侧、南漪路西侧”宗地，并与高陶县国土资源局签订了《国有土地使用权出让合同》（高国土资让合[2007]051 号），土地出让金总额为 4,950.00 万元，并缴纳 30.00% 土地出让金计 1,495.00 万元（入开发成本）。2009 年 8 月 29 日高淳县国土资源局出具《关于同意变更〈国有土地使用权出让合同〉（高国土资让合[2007]051 号）有关条款的函》，同意变更合同条款。公司依据南京大陆土地估价师事务所、江苏德道天诚土地房地产评估造价咨询有限公司 2009 年 8 月 21 日出具的宁大陆咨询字（2009）第 014 号土地价格咨询报告，评估该宗土地总价为

4,587.00 万元，相应的计提跌价准备 363.00 万元。2010 年 11 月 23 日本公司缴纳 70.00% 土地出让金 3,465.00 万元，2010 年 12 月 8 日取得宁高国用(2010)第 03335 号土地使用权证。截止 2011 年 6 月 30 日，本公司还未对该宗土地进行开发。

#### 10、对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

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							
江苏玉粮泉经贸实业有限责任公司	20.00	20.00					
高淳县金塔房地产有限责任公司	48.00	48.00					
南京英斯威尔环保科技有限公司	43.00	43.00					

#### 11、长期股权投资：

##### (1) 长期股权投资情况

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
江苏玉粮泉经贸实业有限责任公司	1,000,000.00	1,014,077.31	224,261.02	1,238,338.33		20.00	20.00
高淳县金塔房地产有限责任公司	14,400,000.00	29,357,322.61	1,033,962.42	30,391,285.03		48.00	48.00

南京英斯威尔环保科技有限公司	2,150,000.00	2,228,998.81	314,136.25	2,543,135.06		43.00	43.00
----------------	--------------	--------------	------------	--------------	--	-------	-------

## 12、 固定资产:

## (1) 固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

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:	292,469,365.06	14,619,400.97		134,900.00	306,953,866.03
其中: 房屋及建筑物	170,057,615.25	3,970,794.16			174,028,409.41
机器设备	80,843,500.92	2,463,857.01		134,900.00	83,172,457.93
运输工具	6,251,983.79	301,641.73			6,553,625.52
专用设备	28,163,982.29	7,286,142.42			35,450,124.71
其他设备	7,152,282.81	596,965.65			7,749,248.46
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	68,385,433.96		7,869,212.39	61,312.05	76,193,334.30
其中: 房屋及建筑物	20,319,334.76		3,027,272.63		23,346,607.39
机器设备	24,884,718.55		3,099,570.83		27,984,289.38
运输工具	3,335,158.03		910,607.96	61,312.05	4,184,453.94
专用设备	16,492,841.98		546,528.11		17,039,370.09
其他设备	3,353,380.64		285,232.86		3,638,613.50
三、固定资产账面净值合计	224,083,931.10	/		/	230,760,531.73
其中: 房屋及建筑物	149,738,280.49	/		/	150,681,802.02
机器设备	55,958,782.37	/		/	55,188,168.55
运输工具	2,916,825.76	/		/	2,369,171.58
专用设备	11,671,140.31	/		/	18,410,754.62
其他设备	3,798,902.17	/		/	4,110,634.96
四、减值准备合计	11,684,630.14	/		/	11,647,842.91
其中: 房屋及建筑物	4,683,341.33	/		/	4,683,341.33
机器设备	5,488,663.51	/		/	5,451,876.28
运输工具	382,431.95	/		/	382,431.95

专用设备	229,118.56	/	/	229,118.56
其他设备	901,074.79	/	/	901,074.79
五、固定资产账面价值合计	212,399,300.96	/	/	219,112,688.82
其中：房屋及建筑物	145,054,939.16	/	/	145,998,460.69
机器设备	50,470,118.86	/	/	49,736,292.27
运输工具	2,534,393.81	/	/	1,986,739.63
专用设备	11,442,021.75	/	/	18,181,636.06
其他设备	2,897,827.38	/	/	3,209,560.17

本期折旧额：7,869,212.39 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：8,793,590.75 元。

- 2011 年 6 月 30 日抵押或担保的固定资产均为房屋建筑物,账面价值为 52,958,360.32 元。
- 固定资产 2011 年 6 月 30 日余额较 2010 年 12 月 31 日余额增加 14,484,500.97 元，增加比例为 4.95%，增加原因主要为：公司在建工程完工转入固定资产 8,793,590.75 元，其余为新购入的固定资产

### 13、 在建工程：

#### (1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	13,843,442.38		13,843,442.38	11,136,097.01		11,136,097.01

#### (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程进度	资金来源	期末数
陶艺村		8,170,681.20	3,088,791.34				自筹	11,259,472.54
田村工地		2,630,698.10	2,632,500.00		2,702,500.00		自筹	2,560,698.10
隧道窑	48.00	43,538.28	123,012.35	143,278.89			自筹	23,271.74
综合厂房		291,179.43	3,179,311.92	3,470,491.35		100.00	自筹	
车间技改	85.06		850,580.95	850,580.95		100.00	自筹	
供配电设备	4.81		41,074.35	41,074.35		100.00	自筹	
隧道窑工程	432.00		3,547,612.00	3,547,612.00		100.00	自筹	
煤气站工程	172.00		344,000.00	344,000.00		100.00	自筹	
五间简易办公室	30.33		303,296.57	303,296.57		100.00	自筹	
10T 行车改造	9.32		93,256.74	93,256.74		100.00	自筹	
合计	781.52	11,136,097.01	14,203,436.22	8,793,590.85	2,702,500.00	/	/	13,843,442.38

- 1、无计入工程成本的借款费用资本化金额。  
 2、在建工程 2011 年 6 月 30 日余额较 2010 年 12 月 31 日余额增加 2,707,345.37 元，增加比例为 24.31%，增加原因主要为：公司陶艺村项目增加投资所致。

## 14、工程物资：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	193,405.22	445,528.94	631,134.16	7,800.00
合计	193,405.22	445,528.94	631,134.16	7,800.00

## 15、无形资产：

## (1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

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	33,327,552.37	7,680,277.97		41,007,830.34
1.土地使用权	30,327,552.37	7,680,277.97		38,007,830.34
2.专有技术	3,000,000.00			3,000,000.00
二、累计摊销合计	4,535,892.75	491,480.51		5,027,373.26
1.土地使用权	3,035,892.75	341,480.51		3,377,373.26
2.专有技术	1,500,000.00	150,000.00		1,650,000.00
三、无形资产账面净值合计				
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	28,791,659.62	7,188,797.46		35,980,457.08
1.土地使用权	27,291,659.62	7,338,797.46		34,630,457.08
2.专有技术	1,500,000.00	-150,000.00		1,350,000.00

本期摊销额：491,480.51 元。

截止 2011 年 6 月 30 日用于抵押的无形资产账面价值为 10,553,705.15 元。

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 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

## (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,420,229.46	1,028,610.79
开办费	44,450.17	97,790.32
交易性金融资产公允价值变动	48,875.75	158,550.00
小计	1,513,555.38	1,284,951.11

## (2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	42,577,912.05	42,186,356.22
可抵扣亏损	31,207,673.95	24,810,287.07
合计	73,785,586.00	66,996,643.29

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，以上可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损未确认递延所得税资产。

## (3) 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 币种：人民币

年份	期末数	期初数	备注
2014 年	31,207,673.95	24,810,287.07	
合计	31,207,673.95	24,810,287.07	/

## (4)2011 年 6 月 30 日引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
可抵扣差异项目	
资产减值准备	5,680,917.82
开办费	177,800.68
交易性金融资产公允价值变动	195,503.00
合 计	6,054,221.50

## 17、 资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

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	4,606,343.59	3,431,058.75			8,037,402.34
二、存货跌价准备	21,458,325.63			767,303.51	20,691,022.12
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	11,684,630.14			36,787.23	11,647,842.91



八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	37,749,299.36	3,431,058.75		804,090.74	40,376,267.37

## 18、短期借款：

## (1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	40,000,000.00	40,000,000.00
抵押借款	185,000,000.00	53,000,000.00
保证借款		75,000,000.00
合计	225,000,000.00	168,000,000.00

短期借款 2011 年 6 月 30 日余额较 2010 年 12 月 31 日余额增加 57,000,000.00 元，增加比例为 33.93%，增加原因为：公司新增贷款 135,000,000.00 元，归还贷款 78,000,000.00 元。

注：1、公司南京市江宁区农村信用合作联社方山信用社 50,000,000.00 借款的抵押物为：江苏高淳陶瓷股份有限公司房地产权高房权证新初字第 0000057-0000059 号、高房权东转字第 0000019-0000021 号，土地使用权宁高国用（2005）第 110 号、宁高国用（2008）第 1194 号。

2、公司中国农业银行股份有限公司高淳县支行 40,000,000.00 借款的抵押物为：江苏高淳陶瓷股份有限公司房地产权高房权证固变 0000003-0000054 号、高房权证固变 0000056-0000058 号；

3、公司江苏银行股份有限公司南京鼓楼支行 70,000,000.00 借款的抵押物为：江苏高淳陶瓷股份有限公司房地产权高房权证淳溪字第 00028488 号、土地使用权宁高国用（2005）第 413 号；南京高陶房地产有限公司土地使用权宁高国用（2010）03335 号。

4、公司中信银行南京城东支行 25,000,000.00 借款的抵押物为：南京高陶房地产有限公司房地产权高房权证淳初字第 018212 号。

## 19、应付账款：

(1) 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或关联方的款

## 项情况

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## (2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

项 目	金 额	未偿还原因	备 注
南京盛嘉建筑安装工程有限公司	196,000.00	质量保证金	
江阴阿尔贝斯装饰材料有限公司	194,004.30	质量保证金	
南京市高淳建筑安装工程有限公司	180,000.00	质量保证金	
高淳苏源电力实业有限公司	125,000.00	尚未结算	
合 计	<b>695,004.30</b>		

## 20、 预收账款：

(1) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 21、 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

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		35,684,669.17	35,684,669.17	
二、职工福利费		1,333,818.67	1,333,818.67	
三、社会保险费	710,707.08	1,776,582.77	1,776,582.77	710,707.08
医疗保险费	171,314.28	394,482.12	394,482.12	171,314.28
基本养老保险费	453,735.66	1,166,129.87	1,166,129.87	453,735.66
年金缴费				
失业保险费	42,828.57	86,148.35	86,148.35	42,828.57
工伤保险费	25,697.14	106,484.50	106,484.50	25,697.14
生育保险费	17,131.43	23,337.93	23,337.93	17,131.43
四、住房公积金	4,266.00	230,390.00	228,902.00	5,754.00
五、辞退福利	17,436,819.89		283,081.80	17,153,738.09
六、其他				
工会经费和职工教育经费	661,452.87	560,723.93	299,239.02	922,937.78
合计	18,813,245.84	39,586,184.54	39,606,293.43	18,793,136.95

依据《江苏高淳陶瓷股份有限公司重大资产重组职工安置方案》，在公司重大资产重组交易完成后，须对 2009 年 4 月 21 日所有已与公司签订劳动合同的在岗员工依法进行经济补偿，2009 年 11 月 10 日召开的职工代表大会已审议通过了该方案，2009 年度公司已根据董事会决议、职工代表大会决议及相应的补贴标准确认辞退福利 1,791.86 万元。另外，高淳县国有资产经营（控股）有限公司应承担部分为 2,876.67 万元，在股权转让完成后支付。

## 22、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-4,468,513.81	-2,316,750.02
营业税	1,250.00	36,600.22
企业所得税	4,348,471.19	4,457,796.23
个人所得税	57,270.08	156,547.51
城市维护建设税	143,690.04	56,613.64
教育费附加	155,982.35	47,054.38
印花税		1,384.10
土地增值税		23,107.68
其他	37,780.71	1,202.36
合计	275,930.56	2,463,556.10

## 23、 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	385,058.07	266,866.00
合计	385,058.07	266,866.00

应付利息 2011 年 6 月 30 日余额较 2010 年 12 月 31 日增加 118,192.07 元，增加比例为 44.29%，增加的原因主要为：公司短期借款增加所致预提未付利息增加。

## 24、 应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
高淳县国有资产经营(控股)有限公司	3,565,233.84	3,682,033.84	尚未支付
南京市投资公司	717,744.71	717,744.71	上市前部分未付余额
其他股东	134,371.57	134,371.57	上市前部分未付余额
合计	4,417,350.12	4,534,150.12	/

## 25、 其他应付款：

(1) 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或关联方情况

本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 26、 1 年内到期的非流动负债：

(1) 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期应付款	5,000,000.00	5,000,000.00

合计	5,000,000.00	5,000,000.00
----	--------------	--------------

## (2) 1 年内到期的长期应付款

单位：元 币种：人民币

借款单位	期限	初始金额	期末余额	借款条件
江苏省国际信托有限公司	三年	5,000,000.00	5,000,000.00	信用

2008 年 11 月 7 日，江苏省科技厅将 500.00 万元资金委托江苏省国际信托有限公司贷款给本公司，指定用于本公司“汽车尾气净化用高性能蜂窝陶瓷载体研发及产业化”项目，委托期限三年，贷款利率为零，从 2008 年 11 月 25 日起，贷款到期日一次性偿还贷款本金。

## 27、 专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
汽车尾气净化用高性能蜂窝陶瓷载体研发及产业化(注 1)	8,050,000.00			8,050,000.00	苏 科 计 [2008]368 号/苏财较 [2008]179 号
窑炉节能改造拨款 (注 2)					发改环资 [2008]2386 号
合计	8,050,000.00			8,050,000.00	/

1、根据江苏省科学技术厅苏科技[2008]368 号文、江苏省财政厅苏财教[2008]179 号文《关于下达 2008 年省级科技创新与成果转化（重大科技成果转化）专项引导资金的通知》拨入的项目款。项目起止时间：2008 年 10 月至 2011 年 9 月。

2、根据发改环资[2008]2386 号文《关于国家发展改革委关于下达 2008 年节能技术财政奖励项目实施计划（第一批）的通知》拨入的项目款。项目起止时间：2007 年至 2010 年。

## 28、 其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
高档出口宾馆用陶瓷技术改造	4,496,625.00	5,139,000.00
汽车尾气净化装置蜂窝陶瓷载体工试项目	185,937.50	212,500.00
高性能环保陶瓷研发及产业化项目		
年产 900 万升蜂窝陶瓷生产技术改造项目	3,200,000.00	3,200,000.00
合计	7,882,562.50	8,551,500.00

(1) 根据南京市经济委员会宁经改字（2002）145 号文《关于江苏高淳陶瓷股份有限公司高档出口宾馆用瓷生产线改造项目可行性研究报告的批复》拨入的项目款。

(2) 根据国家发展改革委员会发改高技（2003）1936 号文《国家发展改革委关于 2003 年高技术产业化新材料专项第一批项目可行性研究报告的批复》拨入的项目款。

(3) 根据《江苏省财政厅关于下达 2010 年重点产业振兴和技术改造（第三批）中央预算内基建支出预算（拨款）的通知》（苏财建[2010]342 号）拨入的项目款。

## 29、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	84,089,294.00						84,089,294.00

## 30、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	177,387,702.70			177,387,702.70
其他资本公积	13,697,134.30		217,509.65	13,479,624.65
合计	191,084,837.00		217,509.65	190,867,327.35

资本公积 2011 年 6 月 30 日余额较 2010 年 12 月 31 日余额减少原因为：子公司山西高陶瓷业有限责任公司股权变动影响所致。

## 31、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	27,712,862.40			27,712,862.40
任意盈余公积	8,329,597.19			8,329,597.19
合计	36,042,459.59			36,042,459.59

## 32、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	-9,535,199.84	/
调整后 年初未分配利润	-9,535,199.84	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,027,235.24	/
减：提取法定盈余公积		10.00
期末未分配利润	-4,507,964.60	/

## 33、营业收入和营业成本：

## (1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	146,829,356.73	124,353,213.01
其他业务收入	1,952,701.83	5,145,869.41
营业成本	82,770,469.12	88,562,097.46

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

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
(1) 工业	141,985,327.07	78,204,465.06	106,333,079.51	66,773,283.15
(2) 商业	4,744,029.66	4,165,146.76	16,043,872.50	15,300,718.75
(3) 房地产业			1,976,261.00	1,182,701.30
(4) 建筑业	100,000.00	92,670.00		
合计	146,829,356.73	82,462,281.82	124,353,213.01	83,256,703.20

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

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
日用陶瓷	132,049,661.46	73,615,505.15	94,555,294.11	61,375,684.09
蜂窝陶瓷	10,507,562.81	4,888,566.11	12,361,683.87	5,988,143.30
房地产			1,976,261.00	1,182,701.30
钢材批发	2,528,089.73	2,489,734.70	12,956,833.58	12,724,287.23
其他	1,744,042.73	1,468,475.86	2,503,140.45	1,985,887.28
合计	146,829,356.73	82,462,281.82	124,353,213.01	83,256,703.20

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

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
美国地区	83,013,297.83		57,690,610.44	
日本地区	6,107,576.25		5,455,581.25	
其他海外市场	19,908,480.96		10,450,850.56	
国内	37,800,001.69		50,756,170.76	
合计	146,829,356.73	82,462,281.82	124,353,213.01	83,256,703.20

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
LIFETIME BRANDS INC	48,406,914.80	32.54
GIBSON OVERSEAS INC	33,136,045.68	22.27
PIER 1 IMPORTS(U.S).INC	6,539,777.72	4.40
SHARDON ENTERPRISE	4,274,670.47	2.87
无锡威孚环保催化剂有限公司	4,123,250.96	2.77
合计	96,480,659.63	64.85

## 34、 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	13,034.63	279,520.46	应税收入的 5%
城市维护建设税	655,528.22	468,636.54	实际缴纳流转税额 5%
教育费附加	683,683.14	382,078.90	实际缴纳流转税额 4%
土地增值税	202,270.82		
其他	108,910.82	4,888.39	
合计	1,663,427.63	1,135,124.29	/

## 35、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	76,666.85	409,823.89
运输费	3,813,376.49	2,772,758.93
装卸费	133,370.84	153,232.07
展览费	2,447,018.05	1,780,293.63
广告费	642,385.00	245,220.00
差旅费	510,141.50	405,438.74
通信费	6,394.24	86,957.71
业务宣传费	36,619.70	32,804.00
办公费		2,906.00
包装费	11,468,705.03	7,374,157.01
其他费用	466,724.10	473,874.70
合计	19,601,401.80	13,737,466.68

## 36、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	7,161,906.26	5,686,946.05
职工福利费	1,993,458.43	1,690,485.41
社会保险费	1,873,325.19	1,238,141.17
修理费	553,596.05	992,158.10
研究开发费	6,594,026.82	5,522,045.92
折旧费	3,364,326.13	3,945,296.82
无形资产摊销	491,480.51	477,388.26
汽车费用	493,136.89	603,691.78
办公费用	682,933.11	105,336.23
业务招待费	2,544,256.32	1,743,457.60
税金	1,260,530.96	1,298,454.82
水电费	1,168,306.64	598,640.67
工会费	456,951.61	410,713.78

职工安置费		
中介机构费		1,332,836.00
其他费用	3,244,206.65	1,695,905.86
合计	31,882,441.57	27,341,498.47

## 37、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,323,617.91	5,030,462.09
利息收入	-1,923,370.21	-903,211.09
汇兑损益	790,890.81	226,645.65
其他	60,820.40	105,780.13
合计	6,251,958.91	4,459,676.78

## 38、 公允价值变动收益：

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	394,737.66	
合计	394,737.66	

## 39、 投资收益：

## (1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,572,359.69	648,609.27
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-775,536.19	-111,726.89
合计	796,823.50	536,882.38

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

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
高淳县金塔房地产有限责任公司	1,033,962.42	726,278.23	.
江苏玉粮泉经贸实业有限责任公司	224,261.02	-170,190.62	.
南京英斯威尔环保科技有限公司	314,136.25	92,521.66	.
合计	1,572,359.69	648,609.27	/

## 40、 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额



一、坏账损失	3,431,058.75	467,971.16
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		1,975,329.00
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		770,575.37
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	3,431,058.75	3,213,875.53

## 41、营业外收入：

## (1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

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	39,648.74	6,677.06	39,648.74
其中：固定资产处置利得	39,648.74	5,258.26	39,648.74
政府补助	3,097,637.50	2,065,437.50	3,097,637.50
其他	185,540.00	56,410.12	185,540.00
合计	3,322,826.24	2,128,524.68	3,322,826.24

## (2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
蜂窝陶瓷汽车尾气净化装置和高档出口宾馆用陶瓷技术改造	668,937.50	668,937.50	宁经改字（2002）145 号、发改高技[2003]1936 号
创新转型政策兑现	500,000.00		宁财教(2010)1161 号
123”工程企业贡献奖款	396,000.00		高委发(2011)3 号
省级太湖水污染治理专项资金	300,000.00		苏发改区域发〔2011〕385 号
2010 年省级外贸发展专项资金	42,700.00		苏财工贸[2010]99 号
出口退税补助款	54,000.00		

股份制改造税收奖励款	246,000.00		
财源建设项目资金	690,000.00		苏财工贸[2010]94 号
市培育中小企业特色产业集聚发展项目补助资金	200,000.00		
2009 年度省企业知识产权战略推进计划专项资金		150,000.00	苏财教(2009)126 号
新建省博士后工作站奖励款		200,000.00	高委发(2010)4 号
2009 年度专利奖励款		95,300.00	高委发(2010)4 号
2009 年下半年进出口展会资助资金		160,000.00	苏财工贸(2010)12 号
尾气净化研发款		200,000.00	宁科(2010)78 号、宁财教(2010)176 号
2009 年度引进国外技术、管理专家资助款		100,000.00	
院士工作站补贴款		100,000.00	
蜂窝陶瓷治理废气改造款		180,000.00	
创名牌产品		100,000.00	高淳县委(高委发[2008]8)、高委发(2010)4 号
广交会摊位财政补贴		111,200.00	苏财企[2009]640 号、苏财企[2009]80 号
合计	3,097,637.50	2,065,437.50	/

## 42、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

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
对外捐赠	248,600.00	40,650.00	
罚款	45,624.38	8,576.30	
其他	290,464.90	209,997.76	
合计	584,689.28	259,224.06	

## 43、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,213,451.74	1,075,069.79
递延所得税调整	-228,604.27	393,562.99
合计	1,984,847.47	1,468,632.78

## 44、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

基本每股收益

基本每股收益=PO÷S

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益

稀释每股收益=P1/(S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

## 45、现金流量表项目注释：

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到的银行存款利息	30,685.44
收到的政府补助	2,428,700.00
往来款	10,935,674.12
收到的信用证保证金	2,143,222.96
其他	215,877.62
合计	15,754,160.14

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
期间费用	15,143,465.21
往来款	34,551,613.95
支付的信用证保证金	2,146,800.00
其他	460,187.32
合计	52,302,066.48

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额

江苏玉粮泉实业有限公司	135,273,790.00
合计	135,273,790.00

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
江苏玉粮泉实业有限公司	135,273,790.00
高淳县交通运输局	30,000,000.00
合计	165,273,790.00

## 46、现金流量表补充资料：

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	5,126,151.43	-8,013,106.57
加：资产减值准备	3,431,058.75	3,213,875.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,869,212.39	7,927,371.76
无形资产摊销	491,480.51	493,961.48
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-39,648.73	-5,258.26
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-394,737.66	
财务费用（收益以“-”号填列）	5,954,560.12	5,030,462.08
投资损失（收益以“-”号填列）	775,536.19	-536,882.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-228,604.27	454,671.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-14,072,728.69	3,332,773.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-31,865,996.56	-34,656,582.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,219,298.30	6,502,684.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,734,418.22	-16,256,029.94
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	36,010,263.03	66,149,026.29
减：现金的期初余额	40,866,611.68	116,588,565.58
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,856,348.65	-50,439,539.29

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	36,010,263.03	40,866,611.68
其中：库存现金	202,981.05	220,234.18
可随时用于支付的银行存款	35,803,432.28	59,912,558.43
可随时用于支付的其他货币资金	3,849.70	6,016,233.68
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	36,010,263.03	40,866,611.68

## (八) 关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	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
中国电子科技集团公司第十四研究所	行政事业单位	江苏省南京市雨花台区睿路8号	周万幸		12,585.00	27.33	27.33	国资委	E8023506-2

## 2、本企业的子公司情况

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
江苏高淳陶瓷实业有限公司	有限责任公司	南京市高淳县经济开发区荆山路8	孔德双	工业	5,500.00	100.00	100.00	69460203-X

南京高陶建筑工程有限公司	有限责任公司	南京市高淳县开发区松园路6号	程明智	建筑业	958.00	51.00	51.00	55887031-2
--------------	--------	----------------	-----	-----	--------	-------	-------	------------

## 3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
一、合营企业								
二、联营企业								
江苏玉粮泉经贸实业有限责任公司	有限责任公司	淳溪镇淳南路109号	孔德双	钢材、酒类、陶瓷原料、陶瓷制品销售	500.00	20.00	20.00	77399867-7
高淳县金塔房地产有限责任公司	有限责任公司	淳溪镇淳南路169—1号	张铭金	房地产开发、销售	3,000.00	48.00	48.00	74823872-1
南京英斯威尔环保科技有限公司	有限责任公司	淳溪镇工业开发区荆山路008	孔德双	机动车尾气催化器研发、生产、销售	500.00	43.00	43.00	79714537-X

## 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
高淳县商业物资有限公司	其他	72459489-8
常州市高商物资有限公司	其他	73376902-8
山西禹王煤炭气化有限公司	其他	75726236-0
深圳柴田陶瓷有限公司	其他	
南京宣凯物资有限公司	其他	76526247-5
无锡市苏粤物资有限公司	其他	75896041-9
南京鼎新建筑劳务有限公司	其他	
江苏国睿酒店有限公司	母公司的控股子公司	
中电科技国际贸易有限公司	其他	

中电科技（南京）电子信息发展有限公司	母公司的控股子公司	
南京洛普股份有限公司	母公司的控股子公司	

## 5、关联交易情况

## (1) 采购商品/接受劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

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 (%)
江苏玉粮泉经贸实业有限责任公司	酒	市场价格	22.60	0.27		
山西禹王煤炭气化有限公司	电能、煤气、蒸汽	市场价格	432.79	5.23	392.96	2.44

## 出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

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 (%)
中国电子科技集团公司第十四研究所	陶 瓷	市场价格	3.79	0.03	3.01	0.02
江苏国睿酒店有限公司	陶 瓷	市场价格	22.09	0.15	0.13	0.00
中电科技国际贸易有限公司	陶 瓷	市场价格	5.26	0.04		
中电科技（南京）电子信息发展有限公司	陶 瓷	市场价格	0.82	0.01		
南京英斯威尔环保科技有限公司	汽油、机物料等	市场价格	3.35	0.02		
山西禹王煤炭气化有限公司	陶 瓷	市场价格	19.73	0.13	17.55	0.09

南京恩瑞特实业有限公司	陶 瓷	市场价格	3.69	0.03		
高淳县商业物资有限公司	陶 瓷	市场价格	0.38	0.00		
南京英斯威尔环保科技有限公司	陶 瓷	市场价格			1.84	0.01

## (2) 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
江苏高淳经济开发区开发总公司	江苏高淳陶瓷股份有限公司	2,000.00	2010年2月3日~2011年1月28日	是
中国电子科技集团公司第十四研究所	江苏高淳陶瓷股份有限公司	2,500.00	2010年6月1日~2011年6月1日	是

## (3) 关联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
南京鼎新建筑劳务有限公司	464.52	2010年8月22日		

## 6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

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	中国电子科技集团公司第十四研究所	1.90	0.09	2.20	0.11
应收账款	中电科技国际贸易有限公司	6.15	0.31	6.15	0.31
应收票据	中电科技（南京）电子信息发展有限公司			0.92	0.05
应收账款	南京洛普股份有限公司	0.48	0.05	0.48	0.02
应收账款	山西禹王煤炭气化有限公司			35.25	2.50



应收账款	江苏国睿酒店有限公司	25.84	1.29		
应收账款	南京恩瑞特实业有限公司	2.10	0.10		
应收账款	高淳县商业物资有限公司	0.84	0.08		
预付账款	高淳县商业物资有限公司	1,150.86		915.86	
预付账款	山西禹王煤炭气化有限公司	5.43			
应收股利	江苏玉粮泉经贸实业有限责任公司	14.00		14.00	
其他应收款	南京英斯威尔环保科技有限公司	5.00	0.50	258.95	12.95
其他应收款	南京鼎新建筑劳务有限公司	464.52	23.23	464.52	23.23

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	山西禹王煤炭气化有限公司	3.10	3.10

(九) 股份支付:

无

(十) 或有事项:

无

(十一) 承诺事项:

1、 重大承诺事项

**(一) 已签订的正在或准备履行的重组计划**

根据高淳陶瓷 2009 年 5 月 21 日于上海证券交易所公告的《江苏高淳陶瓷股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易预案》，2009 年 5 月 19 日，中国电子科技集团公司第十四研究所（以下简称“十四所”）与高淳县国有资产经营（控股）有限公司签署了附条件生效的《高淳县国有资产经营（控股）有限公司向中国电子科技集团公司第十四研究所转让其所持有的江苏高淳陶瓷股份有限公司国有股权的协议书》，高淳国资将其持有的高淳陶瓷 27.33% 的股份（共计 2298.1600 万股）转让给十四所，十四所成为高淳陶瓷的潜在控股股东。根据高淳陶瓷与十四所、国睿集团有限公司、商翠云等 5 名自然人签订的《江苏

高淳陶瓷股份有限公司重大资产置换及向特定对象非公开发行股份购买资产的框架协议书》，高淳陶瓷以截至 2009 年 6 月 30 日经审计及评估确认的全部经营性资产及负债作为置出资产，十四所以截至基准日（2009 年 6 月 30 日）经审计及评估确认的直属事业部—微波电路部、信息系统部相关经营性资产及负债，以及所持的南京恩瑞特实业有限公司（以下简称“恩瑞特”）49.00%的股权作为置入资产，两者进行置换；置入资产与置出资产价值的差额部分以非公开发行股份支付。向国睿集团有限公司、商翠云等 5 名自然人非公开发行股票，购买国睿集团有限公司持有的恩瑞特 51.00%的股权、张家港保税区国信通信有限公司（以下简称“国信通信”）51.00%的股权、芜湖国睿兆伏电子股份有限公司（以下简称“国睿兆伏”）51.00%的股权，以及商翠云等 5 个自然人股东持有的国信通信 49.00%的股权、国睿兆伏的 49.00%股权。

公司为本次重组而非公开发行的股份数量 57,121,417 股（资产评估值已经国务院国资委备案），每股面值人民币 1 元，拟作价每股人民币 6.96 元。发行对象用以认购本公司发行股份的资产价格，按照以 2009 年 6 月 30 日为评估基准日经中水资产评估有限公司评估并经国务院国资委备案的资产评估值为准。

2009 年 11 月 10 日高淳县国有资产经营(控股)有限公司向十四所转让国有股 22,981,600 股，已在中国证券登记结算公司上海分公司办理完过户手续，并经中国证券登记结算公司上海分公司书面确认。至此，十四所持有本公司股份 22,981,600 股，占公司总股本的 27.33%。

**（二）公司存在承诺事项（资产抵押），详见附固定资产和无形资产项。**

(十二) 资产负债表日后事项:

1、 其他资产负债表日后事项说明

1、2011 年 7 月 18 日，南京国陶物资有限公司股东会决议通过清算组的《南京国陶物资有限公司清算报告》，公司剩余净资产为 12,053,184.96 元，由公司股东按照出资比例分配，并于 2011 年 8 月 3 日在南京市高淳县工商行政管理局办理完毕公司注销登记。

2、2011 年 7 月 30 日，南京高陶建筑工程有限公司股东会决议通过清算组的《南京高陶建筑工程有限公司清算报告》，公司剩余净资产为 9,510,399.94 元，由公司股东按照出资比例分配，并于 2011 年 8 月 4 日在南京市高淳县工商行政管理局办理完毕公司注销登记。

(十三) 其他重要事项:

1、 其他

截止 2011 年 6 月 30 日，子公司江苏高淳陶瓷玉泉进出口有限公司应收票据(银行承兑汇票) 8,000,415.98 元为无真实交易背景的银行承兑汇票余额，详细情况如下:

出票人	出票日期	到期日	汇票号码	汇票金额
江苏奕淳商贸有限公司	2011-1-25	2011-7-24	EA/01 02283336	100,000.00
江苏奕淳商贸有限公司	2011-1-25	2011-7-24	EA/01 02283423	200,000.00
苏州市相城交通建设有限责任公司	2011-1-27	2011-7-27	GA/01 04867960	100,000.00
保定市信诚汽车发展有限公司	2011-3-25	2011-9-24	10400062 20260842	166,700.00
上海三一科技有限公司	2011-3-9	2011-9-9	30500051 00185188	100,000.00
江阴市徐霞客农业发展有限公司	2011-1-27	2011-7-27	GA/01 06366176	100,000.00

上海宝冶集团有限公司	2011-4-7	2011-10-7	30900053 23216057	250,000.00
金坛市成龙橡塑制品有限公司	2011-1-25	2011-7-25	GA/01 05860844	100,000.00
江苏宏马建设有限公司	2011-4-28	2011-10-28	10500053 20133330	650,000.00
南京飞天玻璃实业有限公司	2011-4-2	2011-10-2	30500053 20061869	500,000.00
江苏福荣制衣有限公司	2011-4-28	2011-10-28	10300052 20116281	200,000.00
浙江三花股份有限公司	2011-4-14	2011-10-14	30100051 20215755	210,000.00
中船重工(重庆)海装风电设备有限公司	2011-1-25	2011-7-22	BB/01 03751622	205,400.00
重庆长安汽车股份有限公司	2011-2-25	2011-8-5	GA/01 02820660	340,000.00
常州常发动力机械有限公司	2011-3-7	2011-9-7	10500051 00051110	478,315.98
无锡市万高置业有限公司	2011-3-22	2011-9-22	31300051 01289180	200,000.00
无锡市万高置业有限公司	2011-3-22	2011-9-22	31300051 01289181	200,000.00
无锡市万高置业有限公司	2011-3-22	2011-9-22	31300051 01289182	200,000.00
无锡市万高置业有限公司	2011-3-22	2011-9-22	31300051 01289183	200,000.00
绍兴华茂化纤有限公司	2011-1-28	2011-7-28	GA/01 03281061	600,000.00
武汉钢铁集团鄂城钢铁有限责任公司	2011-4-28	2011-10-27	10400052 21751910	200,000.00
苏州市相城区子恒塑料喷涂厂	2011-1-6	2011-7-6	GA/01 06152084	50,000.00
滨州市大有新能源开发有限公司	2011-1-20	2011-7-20	GA/01 00287742	50,000.00
常州市博邦纺织有限公司	2011-3-11	2011-9-11	31400051 00127297	100,000.00
常熟市馥霞服饰有限公司	2011-6-21	2011-12-21	31300051 22318648	100,000.00
常熟市馥霞服饰有限公司	2011-6-21	2011-12-21	31300051 22318650	100,000.00
常熟市馥霞服饰有限公司	2011-6-21	2011-12-21	31300051 22318654	100,000.00
常熟市馥霞服饰有限公司	2011-6-21	2011-12-21	31300051 22318655	100,000.00
常州市红菱加油站有限公司	2011-6-17	2011-12-17	31400051 20766891	100,000.00
常州市红菱加油站有限公司	2011-6-17	2011-12-17	31400051 20766892	100,000.00
常州市红菱加油站有限公司	2011-6-17	2011-12-17	31400051 20766893	100,000.00
常州市红菱加油站有限公司	2011-6-17	2011-12-17	31400051 20766894	100,000.00
常州市红菱加油站有限公司	2011-6-17	2011-12-17	31400051 20766895	100,000.00
常州市红菱加油站有限公司	2011-6-17	2011-12-17	31400051 20766896	100,000.00
常州市红菱加油站有限公司	2011-6-17	2011-12-17	31400051 20766897	100,000.00
常州市红菱加油站有限公司	2011-6-17	2011-12-17	31400051 20766898	100,000.00
常州市红菱加油站有限公司	2011-6-17	2011-12-17	31400051 20766918	100,000.00
常州市捷联玻璃有限公司	2011-6-16	2011-12-15	10400052 20056258	100,000.00
常州市捷联玻璃有限公司	2011-6-16	2011-12-15	10400052 20056259	100,000.00
常州市捷联玻璃有限公司	2011-6-16	2011-12-15	10400052 20056264	100,000.00
常州市盛扬电动自行车有限公司	2011-6-15	2011-12-15	31300051 22402839	100,000.00
常州市盛扬电动自行车有限公司	2011-6-15	2011-12-15	31300051 22402851	100,000.00
常州市盛扬电动自行车有限公司	2011-6-15	2011-12-15	31300051 22402852	100,000.00
长兴木克斯洁具有限公司	2011-6-17	2011-12-17	10500053 20554935	100,000.00
苏州赤尔玛诗纺织有限公司	2011-6-10	2011-12-10	31300051 22336543	100,000.00
张家口市建联物资有限公司	2011-5-26	2011-11-26	31300051 20428757	100,000.00
常州市武进牛塘如意纺织器材厂	2011-5-17	2011-11-17	31400051 20778113	100,000.00

江苏常舜建材有限公司	2011-5-5	2011-11-4	31300051 22407797	100,000.00
吴江市南麻福达织造厂	2011-4-21	2011-10-21	31400051 20596553	100,000.00
合计				8,000,415.98

根据公司《2010 年第一次临时股东大会决议》，为便于将来重组方案实施，控股公司拟对其子公司股权进行整合，除已经清算完毕的南京柴田陶瓷有限公司外，公司控股股东拟将其持有的包括南京玉泉陶瓷有限公司在内的 11 家控股和参股公司的股权对应的净资产评估值对江苏高淳陶瓷实业有限公司进行增资。11 家控股和参股公司名称、注册资本及公司控股股东对其拥有的权益如下：

序号	公司名称	注册资本	持股比例%
1	南京玉泉陶瓷有限公司	1000 万元	100.00
2	江苏高淳陶瓷玉泉进出口有限公司	500 万元	100.00
3	山西高陶瓷业有限责任公司	2375 万元	80.00
4	南京柯瑞特种陶瓷有限公司	2000 万元	95.00
5	南京高陶房地产有限公司	2008 万元	95.00
6	江苏玉泉科技实业有限公司	100 万元	90.00
7	南京维特佩尼陶瓷有限公司	198.525 万美元	60.00
8	南京国陶物资有限公司	1000 万元	51.00
9	高淳县金塔房地产有限责任公司	3000 万元	48.00
10	南京英斯威尔环保科技有限公司	500 万元	43.00
11	江苏玉粮泉经贸实业有限责任公司	500 万元	20.00

截止 2011 年 6 月 30 日，公司已将除高淳县金塔房地产有限责任公司之外的 10 家控股和参股公司的股权对高陶实业进行增资，并办理了工商登记变更手续。10 家控股和参股公司名称、注册资本及公司控股股东对其直接拥有的权益如下：

序号	公司名称	注册资本	持股比例%
1	南京玉泉陶瓷有限公司	1000 万元	100.00
2	江苏高淳陶瓷玉泉进出口有限公司	500 万元	100.00
3	山西高陶瓷业有限责任公司	2375 万元	80.00
4	南京柯瑞特种陶瓷有限公司	2000 万元	95.00
5	南京高陶房地产有限公司	2008 万元	95.00
6	江苏玉泉科技实业有限公司	100 万元	90.00
7	南京维特佩尼陶瓷有限公司	198.525 万美元	60.00
8	南京国陶物资有限公司	1000 万元	51.00
9	南京英斯威尔环保科技有限公司	500 万元	43.00
10	江苏玉粮泉经贸实业有限责任公司	500 万元	20.00

#### (十四) 母公司财务报表主要项目注释

##### 1、 应收账款：

## (1) 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

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:								
组合 1	34,285,732.57	100.00	1,959,876.83	5.72	23,603,989.35	100.00	1,350,391.17	5.72
组合小计	34,285,732.57	100.00	1,959,876.83	5.72	23,603,989.35	100.00	1,350,391.17	5.72
合计	34,285,732.57	/	1,959,876.83	/	23,603,989.35	/	1,350,391.17	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

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 年以内小计	30,680,094.49	89.48	1,534,004.72	22,071,003.20	93.51	1,103,550.16
1 至 2 年	3,434,168.32	10.02	343,416.83	1,292,950.18	5.48	129,295.02
2 至 3 年	16,398.00	0.05	4,919.40	12,360.00	0.05	3,708.00
3 年以上	155,071.76	0.45	77,535.88	227,675.97	0.96	113,837.99
合计	34,285,732.57	100.00	1,959,876.83	23,603,989.35	100.00	1,350,391.17

## (2) 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 币种: 人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏帐金额	金额	计提坏帐金额
中国电子科技集团公司第十四研究所	18,970.00	948.50	21,950.00	1,097.50
合计	18,970.00	948.50	21,950.00	1,097.50

## (3) 应收账款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
LIFETIME BRANDS INC	客 户	13,994,981.32	1 年以内	40.82
GIBSON OVERSEAS INC	客 户	3,916,784.27	1 年以内	11.42
KENNEX ( HONGKONG)	客 户	2,068,001.59	1 年以内	6.03

LTD				
HOMESTEAD INTERNATIONAL GROUPLTD	客 户	1,292,308.30	1 年以内	3.77
江苏省广播电视总台	客 户	828,000.00	1 年以内	2.42
合计	/	22,100,075.48	/	64.46

## (4) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
江苏国睿酒店有限公司	控股股东控制的企业	258,447.00	0.75
中电科技国际贸易有限公司	同受中国电子科技集团公司控制	61,500.00	0.18
南京恩瑞特实业有限公司	控股股东控制的企业	20,976.00	0.06
高淳县商业物资有限公司	子公司股东	8,400.00	0.02
南京洛普股份有限公司	控股股东控制的企业	4,830.00	0.02
中国电子科技集团公司第十四研究所	控股股东	18,970.00	0.06
合计	/	373,123.00	1.09

## 2、其他应收款：

## (1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

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其他应收账款：								
组合 1	211,316,800.40	100.00	14,312,549.13	6.77	161,322,110.97	100.00	10,135,356.68	6.28
组合小计	211,316,800.40	100.00	14,312,549.13	6.77	161,322,110.97	100.00	10,135,356.68	6.28
合计	211,316,800.40	/	14,312,549.13	/	161,322,110.97	/	10,135,356.68	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

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 年以内小计	188,573,094.79	89.24	9,428,654.74	147,407,320.00	91.37	7,370,366.00
1 至 2 年	15,846,676.88	7.50	1,584,667.69	7,667,233.08	4.75	766,723.31
2 至 3 年	746,438.34	0.35	223,931.50	5,627,557.89	3.49	1,688,267.37
3 年以上	6,150,590.39	2.91	3,075,295.20	620,000.00	0.39	310,000.00
合计	211,316,800.40	100.00	14,312,549.13	161,322,110.97	100.00	10,135,356.68

(2) 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

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 金额较大的其他的其他应收款的性质或内容

其他应收款 2011 年 6 月 30 日余额较 2010 年 12 月 31 日余额增加 49,994,689.43 元，增加比例为 30.99%，增加原因主要为：公司第五届董事会 2011 年 3 月 2 日临时会议决议向高淳县交通运输局提供借款 30,000,000.00 元，借款年利率为 10.00%，期限自 2011 年 3 月 5 日至 2011 年 12 月 30 日，高淳县国有资产经营（控股）有限公司对上述借款承担连带担保责任。

(4) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
南京高陶房地产有限公司	子公司	46,078,473.47	1 年以内	21.81
南京维特佩尼陶瓷有限公司	子公司	42,012,502.08	1 年以内	19.88
南京玉泉陶瓷有限公司	子公司	32,346,543.30	1 年以内	15.31
高淳县交通运输局	非关联方	30,000,000.00	1 年以内	14.20
山西高陶瓷业有限责任公司	子公司	23,101,077.08	1 年以内	10.93
合计	/	173,538,595.93	/	82.13

(5) 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
南京英斯威尔环保科技	参股公司	50,000.00	0.02

有限公司			
江苏玉泉科技实业有限公司	子公司	14,791,576.55	7.00
江苏高淳陶瓷玉泉进出口有限公司	子公司	3,904,233.99	1.85
南京柯瑞特种陶瓷股份有限公司	子公司	9,964,083.86	4.72
南京维特佩尼陶瓷有限公司	子公司	42,012,502.08	19.88
南京高陶房地产有限公司	子公司	46,078,473.47	21.81
山西高陶瓷业有限责任公司	子公司	23,101,077.08	10.93
南京玉泉陶瓷有限公司	子公司	32,346,543.30	15.31
合计	/	172,248,490.33	81.52

## 3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
江苏高淳陶瓷玉泉进出口有限公司		5,000,000.00	-5,000,000.00					
南京国陶物资有限公司		5,100,000.00	-5,100,000.00					
南京高陶房地产有限公司		19,076,000.00	-19,076,000.00					
山西高陶瓷业有限责任公司		19,000,000.00	-19,000,000.00					
南京柯瑞特种陶瓷股份有限公司		19,103,860.94	-19,103,860.94					
南京维特佩尼陶瓷有限公司		9,204,820.39	-9,204,820.39					
江苏玉泉科技实业有限公司		0.00	0.00					



南京玉泉陶瓷有限公司		0.00	0.00					
江苏高淳陶瓷实业有限公司	85,017,320.06	5,000,000.00	80,017,320.06	85,017,320.06			100.00	100.00
南京高陶建筑工程有限公司	4,885,800.00	4,885,800.00		4,885,800.00			51.00	51.00

## 按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
江苏玉粮泉经贸实业有限责任公司		1,014,077.31	-1,014,077.31						
高淳县金塔房地产有限责任公司	14,400,000.00	29,357,322.61	1,033,962.42	30,391,285.03				48	48
南京英斯威尔环保科技有限公司		2,228,998.81	-2,228,998.81						

## 4、营业收入和营业成本：

## (1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	132,493,300.49	102,832,178.91
其他业务收入	5,823,415.04	5,123,696.59
营业成本	89,945,327.21	75,552,671.22

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

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
(1) 工业	132,493,300.49	85,196,207.85	102,832,178.91	70,267,081.28
合计	132,493,300.49	85,196,207.85	102,832,178.91	70,267,081.28

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

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
日用陶瓷	132,489,042.46	85,192,799.30	102,832,178.91	70,267,081.28
蜂窝陶瓷	3,293.07	2,564.10		
其他	964.96	844.45		
合计	132,493,300.49	85,196,207.85	102,832,178.91	70,267,081.28

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

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
美国地区	83,766,800.56		57,690,610.44	
日本地区	6,163,014.06		5,455,581.25	
其他海外市场	20,091,775.46		10,450,850.56	
国内	22,471,710.41		29,235,136.66	
合计	132,493,300.49	85,196,207.85	102,832,178.91	70,267,081.28

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
LIFETIME BRANDS INC	48,406,914.80	35.00
GIBSON OVERSEAS INC	33,136,045.68	23.96
PIER 1 IMPORTS(U.S).INC	6,539,777.72	4.73
SHARDON ENTERPRISE	4,274,670.47	3.09
HOMESTEAD INTERNATIONAL GROUP.LTD	3,158,577.26	2.28
合计	95,515,985.93	69.06

## 5、投资收益：

## (1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,323,525.03	648,609.27
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		-24,950.25
合计	1,323,525.03	623,659.02

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

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
高淳县金塔房地产有限	1,033,962.42	726,278.23	.

责任公司			
江苏玉粮泉经贸实业有 限责任公司	114,936.30	-170,190.62	.
南京英斯威尔环保科技 有限公司	174,626.31	92,521.66	.
合计	1,323,525.03	648,609.27	/

## 6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	2,246,704.39	-4,011,221.03
加：资产减值准备	4,786,678.11	3,291,751.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产 折旧	3,310,279.05	3,795,221.69
无形资产摊销	358,989.18	358,989.18
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	43,959.34	-5,258.26
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	5,904,115.12	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-1,323,525.03	
财务费用(收益以“-”号填列)		4,454,984.58
投资损失(收益以“-”号填列)		-623,659.02
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,886,972.99	118,998.25
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,583,779.52	-15,368,577.17
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,844,860.33	7,240,344.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,701,307.98	-748,426.34
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	24,549,953.51	45,933,213.09
减：现金的期初余额	21,220,624.21	92,341,662.07
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,329,329.30	-46,408,448.98

## (十五) 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	39,648.73
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）	3,279,977.51
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	945,205.48
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-380,798.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-581,489.28
所得税影响额	-459,811.22
少数股东权益影响额（税后）	27,639.84
合计	2,870,372.53

## 2、 净资产收益率及每股收益

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	1.65	0.06	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.71	0.03	

#### 八、 备查文件目录

- 1、 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务会计报表
- 2、 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
- 3、 报告期内在中国证券监督管理委员会指定报纸上公开披露过的正本及公告的原稿

董事长：孔德双  
江苏高淳陶瓷股份有限公司  
2011 年 8 月 16 日