

证券简称：斯米克

证券代码：002162

上海斯米克建筑陶瓷股份有限公司  
二〇一〇年半年度报告



披露日期：2010年7月29日

## 目 录

第一节 重要提示 .....	3
第二节 公司基本情况 .....	3
第三节 主要财务数据和指标 .....	4
第四节 股本变动和主要股东持股情况 .....	5
第五节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	7
第六节 董事会报告 .....	8
第七节 重要事项 .....	17
第八节 财务报告 .....	29
第九节 备查文件 .....	88

## 第一节 重要提示

- 一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。
- 二、 没有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。
- 三、 公司全体董事亲自出席了本次审议半年度报告的董事会。
- 四、 公司 2010 年半年度财务报告未经会计师事务所审计。
- 五、 公司法定代表人李慈雄、总经理高维新、财务长冯辉煌及财务部经理杨明华声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第二节 公司基本情况

### 一、基本情况简介

法定中文名称	上海斯米克建筑陶瓷股份有限公司
法定中文名称缩写	斯米克
英文名称	Shanghai CIMIC Tile Co.,ltd.
英文名称缩写	CIMIC
法定代表人	李慈雄
股票简称	斯米克
股票代码	002162
上市交易所	深圳证券交易所
注册地址	上海市闵行区杜行镇谈家巷镇南
注册地址的邮政编码	201112
办公地址	上海市闵行区浦江镇三鲁公路 2121 号
办公地址的邮政编码	201112
公司国际互联网网址	www.cimic.com
电子信箱	zqb@cimic.com
投资者关系互动平台	<a href="http://chinairm.p5w.net/ssgs/index.jsp?code=002162">http://chinairm.p5w.net/ssgs/index.jsp?code=002162</a>

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
--	-------	--------

姓名	宋源诚	程梅
联系地址	上海市闵行区浦江镇三鲁公路 2121 号	上海市闵行区浦江镇三鲁公路 2121 号
电话	021-64110567*228	021-64110567*228
传真	021-64110553	021-64110553
电子信箱	zqb@cimic.com	zqb@cimic.com

### 三、其他信息

公司选定的信息披露报纸	《中国证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	上海市闵行区浦江镇三鲁公路 2121 号公司证券部
公司首次注册登记日期	2002 年 1 月 15 日
公司首次注册登记地点	上海市工商行政管理局
公司最近一次变更注册登记日期	2008 年 9 月 28 日
公司变更注册登记地点	上海市工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	310000400048830（市局）
税务登记号码	国税沪字 310112607254680 号
组织机构代码	60725468-0
公司聘请的会计师事务所名称	信永中和会计师事务所有限责任公司
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层

## 第三节 主要财务数据和指标

### 一、主要会计数据和财务指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产	1,949,193,260.87	1,691,434,705.23	15.24%
归属于上市公司股东的所有者权益	869,095,745.45	881,571,615.26	-1.42%
股本	418,000,000.00	380,000,000.00	10.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	2.0792	2.3199	-10.38%
	报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入	420,634,777.91	385,857,284.18	9.01%
营业利润	5,510,829.84	-17,052,671.30	132.32%
利润总额	7,076,988.11	2,778,873.77	154.67%

归属于上市公司股东的净利润	6,540,329.18	453,416.50	1342.46%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,872,216.40	-19,068,610.01	125.55%
基本每股收益（元/股）	0.0156	0.0012	1200.00%
稀释每股收益（元/股）	0.0156	0.0012	1200.00%
净资产收益率（%）	0.74%	0.05%	0.69%
经营活动产生的现金流量净额	-150,323,691.01	35,852,776.09	-519.28%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.3596	0.0943	-481.34%

## 二、非经常性损益项目

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额	附注
非流动资产处置损益	-89,912.34	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,625,303.00	主要为江西省丰城市政府给予本公司子公司江西斯米克陶瓷有限公司财政奖励款 27.5 万元，上海市闵行区浦江镇政府给予本公司子公司上海斯米克建材有限公司财政奖励款 10.28 万元，上海市闵行区给予本公司的劳动力安置补贴 110 万元，专利资助款 13 万元。
除同公司正常经营外，持有交易性金融资产和负债产生的公允价值变动损益，及处置交易性金融资产和负债取得的投资收益	433,925.07	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	30,767.61	
所得税影响额	-331,257.48	
少数股东权益影响额	-713.08	
合计	1,668,112.78	

## 第四节 股本变动和主要股东持股情况

### 一、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	274,634,620	72.27%			27,463,462			302,098,082	72.27%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									

境内自然人持股								
4、外资持股	274,634,620	72.27%		27,463,462		302,098,082	72.27%	
其中：境外法人持股	274,634,620	72.27%		27,463,462		302,098,082	72.27%	
境外自然人持股								
5、高管股份								
二、无限售条件股份	105,365,380	27.73%		10,536,538		115,901,918	27.73%	
1、人民币普通股	105,365,380	27.73%		10,536,538		115,901,918	27.73%	
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
三、股份总数	380,000,000	100.00%		38,000,000		418,000,000	100.00%	

## 二、公司前十名股东和前十名无限售条件股东持股情况表

股东总数	40,414				
前 10 名股东持股情况（单位：股）					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
斯米克工业有限公司	境外法人	52.01%	217,398,082	217,398,082	0
太平洋数码有限公司	境外法人	20.26%	84,700,000	84,700,000	0
上海杜行工业投资发展公司	境内一般法人	2.60%	10,851,918	0	10,851,918
中国平安人寿保险股份有限公司一分红一团险分红	基金、理财产品等其他	0.43%	1,802,348	0	0
蒋咏生	境内自然人	0.14%	587,990	0	0
周教芝	境内自然人	0.08%	336,900	0	0
蒋国新	境内自然人	0.07%	276,710	0	0
杜淑贞	境内自然人	0.06%	250,000	0	0
胡雪丽	境内自然人	0.06%	244,200	0	0
金明海	境内自然人	0.06%	239,500	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况（单位：股）					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
上海杜行工业投资发展公司	10,851,918		人民币普通股		
中国平安人寿保险股份有限公司一分红一团险分红	1,802,348		人民币普通股		
蒋咏生	587,990		人民币普通股		
周教芝	336,900		人民币普通股		
蒋国新	276,710		人民币普通股		
杜淑贞	250,000		人民币普通股		
胡雪丽	244,200		人民币普通股		
金明海	239,500		人民币普通股		

桂林漓峰食品工业股份有限公司		237,527	人民币普通股
叶福根		232,260	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中，斯米克工业有限公司和太平洋数码有限公司同为斯米克工业集团有限公司全资子公司；未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		

### 三、前 10 名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件的股东名称	持有的有限售条件股份数量	限售原因	解除限售日期
1	斯米克工业有限公司	217,398,082	发起人股份	2010年8月23日
2	太平洋数码有限公司	84,700,000	发起人股份	2010年8月23日

四、报告期内，持有公司股份达 5%以上（含 5%）股东所持股份不存在被质押、冻结或托管的情况。

五、报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化，控股股东为斯米克工业有限公司，实际控制人为李慈雄先生。

## 第五节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员不持有本公司股票，无增持、减持公司股份的情形。

### 二、报告期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况

（一）2010年1月25日，戴崇德先生因公司内部岗位调整原因辞去所担任的职工代表监事、监事会主席职务，2010年1月26日，工会委员会补选叶孝雄先生为职工代表监事。

（二）2010年2月2日，第三届董事会第二十三次会议（临时会议）审议同意聘任陈亮志先生、顾兵女士、余建华先生、戴崇德先生为公司副总经理。

（三）2010年6月4日，叶孝雄先生因个人原因辞去所担任的职工代表监事、监事会主席职务。2010年6月7日，工会委员会补选王文斌先生为职工代表监事。

## 第六节 董事会报告

### 一、报告期内公司经营情况

#### (一) 报告期内总体经营情况

报告期内，经济虽呈复苏迹象，但受国家对房地产市场调控影响，建筑陶瓷市场需求增速缓慢，营业总收入比去年同期增长 9.01%，主要是国内销售增长所致。

营业利润比上年同期增加 2,256 万，主要原因是：毛利率由上年同期的 25.9% 上升至报告期的 32.4%，毛利额同比增加 3,633 万元。上升的原因：(1) 公司加强产品销售定价管理，市场略呈复苏的迹象致售价上升；(2) 江西生产基地产能发挥，报告期内生产量的增加，影响单位产成品中分摊的固定成本减少，致单位销售成本比上年同期下降 5.05%。

利润总额比上年同期增加 430 万，该增幅比营业利润的增加额减少 1,826 万，主要是因上年同期实现江西丰城市地方政府补贴收入 1,800 万元，本报告期无此项收益。

净利润比上年同期增加 609 万，比利润总额同比增加 179 万元，主要是所得税费用同比减少所致，所得税减少主要是公司上年亏损额在本年相抵所致。

本报告期经营现金净流入为-1.5 亿元，同比减少 1.86 亿元。主要是公司之全资子公司江西斯米克陶瓷有限公司全面投产，但销量未达预期，致产成品库存同比增加 60% 以上所致。

基本每股收益比上年同期增长 13 倍，净资产收益率同比增加 0.69 个百分点，均系净利润同比增加 609 万元所致。

#### (二) 主营业务的范围及经营状况

1、主营业务的范围：玻化砖、釉面砖的生产与销售。

2、主营业务分行业及产品情况

单位：（人民币）元

主营业务分行业情况						
分行业 或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比 上年同期增 减 (%)	营业成本比 上年同期增 减 (%)	毛利率比上 年同期增减 (%)
瓷砖	412,502,224.02	277,215,099.71	32.80%	7.33%	-2.87%	7.07%
合计	412,502,224.02	277,215,099.71	32.80%	7.33%	-2.87%	7.07%
主营业务分产品情况						
玻化砖-抛光砖	262,964,592.56	175,683,776.93	33.19%	13.67%	1.95%	7.68%
玻化砖-非抛光砖	49,402,623.89	35,489,036.19	28.16%	13.43%	2.68%	7.52%

釉面砖-水晶釉	68,698,281.20	39,815,440.11	42.04%	1.53%	3.99%	-1.38%
釉面砖-普通釉	11,385,162.72	8,856,763.99	22.21%	-32.76%	-40.28%	9.80%
其他	20,051,563.65	17,370,082.49	13.37%	-19.27%	-31.67%	15.72%
合计	412,502,224.02	277,215,099.71	32.80%	7.33%	-2.87%	7.07%

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 0.00 元。

### 3、主营业务分地区情况

单位：（人民币）元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
国内	377,650,512.48	8.20%
出口	34,851,711.54	-1.22%
合计	412,502,224.02	7.33%

**（三）报告期内，公司主营业务及其结构未发生重大变化。**

**（四）报告期内，主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明**

报告期内，主营业务毛利比上年同期增加 3,638 万元，主营业务毛利率由上年同期的 25.73% 增加到 32.80%，主要原因是：

- 1、因销量比上年同期增加 11.94 万平方米，若按上年同期的每平方米主营业务毛利计算，影响毛利增加 226 万。产品平均售价同比上升 3.63 元，按报告期销售数量计算，增加销售收入（即影响毛利增加）1,936 万。
- 2、报告期内上海生产基地生产量的上升，江西生产基地的产能发挥，使单位产成品中分摊的固定成本减少，使得本报告期单位销售成本比上年同期降低 2.77 元，按报告期销售数量计算，降低销售成本 1,476 万元。

**（五）报告期内，公司利润构成与上年相比发生重大变化的原因说明**

本报告期归属母公司所有者的净利润比上年同期增加 609 万元，主营业务毛利比上年同期增加 3,638 万元，净利润增幅比主营业务毛利增幅减少 3,029 万，主要原因说明如下：

- 1、上年同期江西丰城市地方政府支持销售渠道建设补贴收入 1,800 万元，本报告期无。
- 2、销售费用同比增加 214 万元，主要是公司逐步加强销售团队建设而增加人事费用所致。
- 3、管理费用同比增加 641 万元，增幅 55.8%，主要是：（1）江西生产基地投产后公司逐步加强管理团队的人力资源建设，同比增加了人事费用 441 万元；（2）土地使用权摊销同比增加了 105 万元，是因上年同期江西子公司及公司的部分土地使用权因尚未使用而无摊销费用；（3）本报告期公司开始实施股票增值权激励计划，授予激励对象股票增值权而计入增值权费

用 40 万元。

4、财务费用同比增加 283 万元，增幅 26.9%，主要是报告期内人民币兑美元汇率升幅小于上年同期，致汇兑收益同比减少 128 万元，和因生产规模扩大而相应增加借款而增加利息支出 141 万元。

5、资产减值损失计提数同比增加 286 万元。主要是产成品存货跌价准备的计提增加 478 万元，应收帐款好于年初而减少计提数 192 万元。

6、所得税费用比去年同期减少 176 万元，主要是公司上年亏损在本年相抵所致。

#### (六) 公司主要会计报表项目增减变动幅度超过 30%的情况及原因

##### 1、资产负债表项目

单位：（人民币）元

项目	期末数	年初数	期末较年初增减%
货币资金	202,046,133.38	94,451,444.61	113.92%
交易性金融资产	9,800,092.05	5,000,212.64	95.99%
应收票据	100,000.00	5,973,923.38	-98.33%
应收帐款	98,637,841.35	124,820,392.52	-20.98%
预付账款	19,770,904.72	11,580,080.91	70.73%
其他应收款	10,969,758.13	8,023,160.10	36.73%
存货	527,972,348.41	333,795,552.16	58.17%
短期借款	368,399,800.00	142,423,000.00	158.67%
应付账款	162,246,245.91	333,061,874.01	-51.29%
预收款项	21,445,271.67	16,133,695.65	32.92%
应交税费	-12,086,565.53	895,602.08	-1449.55%
应付利息	3,805,356.98	561,666.89	577.51%
一年内到期的非流动负债	20,000,000.00	105,837,100.00	-81.10%
长期借款	184,579,860.00	95,991,240.00	92.29%
应付债券	198,391,320.00	-	-

增减变动原因：

(1) 货币资金比年初增加 10,759 万元，增幅 113.92%，主要是 7 月需归还银行贷款 7,900 万元与即将支付的工程款项 4,900 万元。

(2) 交易性金融资产比年初增加 480 万元，增幅 95.99%，主要是因自 2009 年底起，公司逐步加强对流动资金管理力度，将短期临时闲置资金用于购买收益相对较定期存款略高的银行理财产品。

(3) 应收票据比年初减少 587 万元，减幅 98.33%，主要是：因年初的银行承兑汇票于本报告期内陆续兑现。

(4) 预付账款比年初增加 819 万，增幅 70.73%，主要是：本报告期内支付集合票据担保费及贴息 224 万，拓展销售渠道增加展厅租金 170 万，因江西今年全面投产，及配合生产相应增加预付款 425 万。

(5) 其他应收款比年初增加 295 万元，增幅 36.73%，主要是：因拓展销售渠道建设增加展厅押金。

(6) 存货比年初增加 19,418 万元，增幅 58.17%，主要是随着国内宏观经济持续逐步复苏回暖，公司预计市场需求将逐步扩大，江西生产基地逐步全面投产释放产能，同时上海生产基地的产量提高，增加了产成品入库量，及配合生产需要相应材料及在产品增加。

(7) 银行借款合计数(包括短期借款、一年内到期的长期借款和长期借款)比年初增加 22,873 万元,增幅 66.44%，但 7 月上旬已归还银行贷款 7,900 万元，归还后银行借款比年初数增加 14,973 万元，主要用于支付应付账款及江西工程款。

(8) 应付账款比年初减少 17,082 万元,减幅 51.29%,主要是本公司子公司江西斯米克陶瓷有限公司材料采购应付未付款较年初减少。

(9) 预收账款比年初增加 531 万，增幅 32.92%,主要是今年加强了对销售收款方式的管理，加大了销售收款的力度，使预收账款比年初有明显的增加。

(10) 应交税费比年初减少 1,298 万元,减幅 1,449.55%,主要是为销售扩容而增加采购量，增值税留抵税额相应增加所致。

(11) 应付债券比年初增加 19,839 万元,为本报告期内新增的负债,是公司参与发行面额 2 亿元,期限 3 年的中小企业集合票据,账面金额为发行面额扣除发行成本后的摊余金额。

## 2、利润表项目

单位：(人民币)元

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	本期较上年同期增减%
营业利润	5,510,829.84	-17,052,671.30	132.32%
利润总额	7,076,988.11	2,778,873.77	154.67%
归属上市公司股东的净利润	6,540,329.18	453,416.50	1342.46%

增减变动原因：

参见本节“(一)报告期内总体经营情况”及“(五)报告期内，公司利润构成与上年相比发生重大变化的原因说明”。

## 3、现金流量表项目

单位：(人民币)元

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	本期较上年同期增减%
经营活动产生的现金流量净额	-150,323,691.01	35,852,776.09	-519.28%

投资活动产生的现金流量净额	-138,197,077.09	-44,359,300.18	-211.54%
筹资活动产生的现金流量净额	396,714,372.06	-19,508,236.88	2133.57%

增减变动原因:

(1) 经营活动产生的现金流量净额同比减少 18,618 万元, 减幅 519.28%, 其中:

- ① 由于本报告期销售业务的增长以及公司加大应收账款催收力度, 使得销售商品、提供劳务收到的现金同比增加 9,733 万元;
- ② 本报告期清付上年应付货款, 以及今年江西斯米克全面投产, 产量同比增加 277 万平方米, 增加用款, 致本报告期购买商品、接受劳务支付的现金同比增加 29,715 万元;
- ③ 由于江西斯米克全面投产, 生产工人及管理员工资支付增加, 以致支付给职工以及为职工支付的现金增加同比增加 1,169 万元;
- ④ 由于江西全面投产, 相应采购进项税增加, 因生产与销售的周期差异, 致使本报告期应交税额显著减少 2,104 万。

(2) 投资活动现金流量净额同比减少 9,384 万元, 减幅 211.54%, 其中:

- ① 购买理财产品支出净增加 950 万, 支付控股股东斯米克工业有限公司股权转让款 5,564 万元, 以致使投资支付的现金同比净增加 6,514 万元;
- ② 主要是江西子公司支付工程款, 致使购建固定资产支付的现金同比增加 3,375 万元;
- ③ 理财产品赎回, 致使收回投资收到的现金净增加 470 万元, 取得投资收益收到的现金净增加 43.4 万元。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额同比增加 41,622 万元, 增幅 2133.57%, 主要原因:

- ① 银行借款同比净增加 21,802 万元;
- ② 取得集合票据发行募集资金净额 19,820 万元。

(七) 报告期内, 公司无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

(八) 报告期内, 公司无来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%(含 10%) 以上的情况。

(九) 经营中的问题与困难

- 1、2010 年上半年, 受国家房地产宏观调控影响, 房地产市场“观望”气氛浓厚, 在目前的楼市萎缩背景下, 建材零售市场需求增速减缓, 给公司市场销售造成了一定的不利影响。
- 2、2010 年, 公司针对不同的目标客户群, 通过多品牌发展策略来进行市场的开发与营销网络建设, 拓宽消费人群。但新品牌拓展需要很多前期准备诸如销售团队建设、产品设计、宣

传、物流支持、销售渠道建设等，因此在实施初期存在一定的困难，需要一定时间的耕耘期，很难在短时间内取得立竿见影的效果。

3、国际经济及金融形势依然十分复杂，经济复苏的前景仍存在不确定性，贸易保护主义抬头趋势也开始显现，在此背景下，国外瓷砖市场也受到冲击：需求逐渐萎缩、竞争更为激烈、进口产品的份额持续减少，导致了公司出口业绩下滑。

4、公司募集资金投资项目于今年上半年全部投产，产能扩大，造成库存增加，由于销售渠道的拓展需要一定的时间，销售增长有限，新增的产能对公司销售形成一定的压力。

5、近年来，天然气、原材料价格持续上涨，导致公司生产成本持续上涨，而与此同时，由于市场竞争加剧，产品销售价格提升困难，影响了公司的获利能力。

## 二、报告期内投资情况

### （一）募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金使用情况。

公司2007年首次公开发行股票并上市募集资金投资项目-年产1500万 $m^2$ 瓷砖项目已经全部竣工投产，募集资金已于2009年11月前全部使用完毕，募集资金专项账户也已于2009年11月销户。

### （二）重大非募集资金投资项目的实际进度和收益情况

1、公司每年均会对现有的生产设备进行技术改造，以拓开产能、质量、能耗和品种等瓶颈，进一步提高公司的生产能力。报告期内，公司发生的技术改造投资为342万元。

2、公司为募集资金投资项目年产1500万 $m^2$ 瓷砖项目配套的非募集资金项目，截止2010年6月30日已全部投入使用，具体情况如下表：

单位：（人民币）万元

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
员工生活小区	2,819.00	100%	该生活小区已建可容纳1,020人居住的宿舍楼，及食堂和员工活动中心。
清洁能源煤气装置	2,600.00	100%	已建两台发生炉，日产煤气达40万立方米。
绿能燃气水煤气装置	3,200.00	100%	已建六台发生炉，日产煤气达86.4~108万立方米。
合计	8,619.00	-	-

注：其中清洁能源煤气装置项目与绿能燃气水煤气装置项目，均为保证公司子公司江西斯米克陶瓷有限公司生产正常供气而投资。

### 3、对全资子公司上海斯米克建材有限公司增资进展情况

2010年6月7日，公司第三届董事会第二十七次会议（临时会议）审议通过《关于对全资子公司上海斯米克建材有限公司增资的议案》，同意向上海斯米克建材有限公司增资人民币

2,500万元。相关公告参见2010年6月8日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

上海斯米克建材有限公司于2010年6月28日收到本公司投入资本2,500万元，在6月30日经上海睿益会计师事务所出具“睿益会师报字（2010）YZ0049号”验资报告，于2010年7月7日经上海市工商行政管理局闵行分局核准，取得变更后的营业执照。

此次增资后，上海斯米克建材有限公司注册资本为5,000万元，实收资本5,000万元，本公司持股100%。

#### 4、设立全资子公司江西斯米克建材有限公司进展情况

2010年6月7日，公司第三届董事会第二十七次会议（临时会议）审议通过《关于设立全资子公司江西斯米克建材有限公司的议案》，同意公司以自有资金出资人民币5,000万元，在江西省丰城市注册设立全资子公司江西斯米克建材有限公司。相关公告参见2010年6月8日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

江西斯米克建材有限公司于2010年6月10日收到本公司投入资本5,000万元，在6月11日经江西丰信会计师事务所出具“赣丰会验字第[2010]FX172号”验资报告，并于2010年6月13日经丰城市工商行政管理局核准，取得注册号为360981110001660的营业执照。

#### 5、关于与江西省宜丰县人民政府合作开发含锂瓷土矿项目的进展情况

2010年5月7日，公司与江西省宜丰县人民政府就合作开发含锂瓷土矿资源事宜签订了《项目投资意向书》，合作内容主要为含锂瓷土矿的开发及综合利用，本意向投资项目若能获批投资，将使公司的产业链向建筑陶瓷行业上游延伸，并将通过瓷土矿中含锂等稀有金属的提炼及深加工，为公司产生附加的投资效益。相关公告参见2010年5月11日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

根据《项目投资意向书》的约定，江西省宜丰县人民政府负责对拟投入本项目的瓷土矿进行详细勘察、储量评估及矿业权价款评估，截止目前，由江西省宜春市政府委托的地质勘探大队在7月中旬正式进场对宜丰县瓷土矿进行勘察，按工作量测算，需4个月才能完成该地区的详勘工作。

#### 6、关于与江西省广丰县人民政府合作开发黑滑石矿资源项目的进展情况

2010年5月26日，公司与江西省广丰县人民政府就合作开发黑滑石矿资源事宜签订了《滑石综合开发利用项目合作意向书》，合作范围主要为黑滑石矿资源开发及其精深加工产品。公司与广丰县人民政府合作开发黑滑石矿项目，若能获批投资，将使公司的产业链向建筑陶瓷行业上游延伸，合理节约采购成本。同时，由于黑滑石加工产品具有良好的绝缘、耐热、

吸附、润滑等特性，可应用于涂料、造纸、塑料等多个领域，因此，本项目也将为项目公司在黑滑石矿的综合利用及深加工产品上创造一定的经济效益。相关公告参见2010年5月28日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

根据《滑石综合开发利用项目合作意向书》的约定，江西省广丰县人民政府负责对拟投入本项目的黑滑石矿进行详细勘察、储量评估及矿业权价款评估。截止目前，公司仍在等待江西省广丰县人民政府提供黑滑石矿详细勘察报告的完成时间表。

### 三、对2010年1-9月经营业绩的预计

2010年1-9月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长 50%以上		
2010年1-9月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为：	50.00%	~~ 100.00%
	预计本年1-9月归属于母公司所有者的净利润约为1,600万元~2,100万元。		
2009年1-9月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	10,417,273.44	
业绩变动的的原因说明	2010年，随着国内宏观经济持续逐步复苏回暖，公司预计市场需求将逐步扩大，江西募集资金投资项目已全面竣工投产，其产品成本优势将逐步体现，预计2010年1-9月净利润将比上年同期增加50%以上。		

### 四、报告期内董事会工作情况

#### （一）董事出席董事会会议情况

董事姓名	具体职务	应出席次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
李慈雄	董事长	6	6	0	0	否
陈荣国	董事、副董事长	6	6	0	0	否
宋源诚	董事、董秘	6	6	0	0	否
王其鑫	董事	6	6	0	0	否
Eddy Huang	董事	6	6	0	0	否
马宏达	独立董事	6	6	0	0	否
何世忠	独立董事	6	6	0	0	否
徐治怀	独立董事	6	6	0	0	否
金宗志	独立董事	6	6	0	0	否

#### （二）董事会召开会议情况及决议内容

报告期内，公司共召开了六次董事会会议，具体情况如下：

1、2010年1月13日，公司召开第三届董事会第二十二次会议（临时会议），会议决议如下：

(1) 审议通过《关于 2009 年度固定资产报废的议案》;

(2) 审议通过《关于向交通银行股份有限公司上海市分行申请人民币 17,000 万元综合授信额度的议案》;

(3) 审议通过《关于为全资子公司江西斯米克陶瓷有限公司提供融资担保的议案》。

2、2010 年 2 月 2 日, 公司召开第三届董事会第二十三次会议(临时会议), 会议决议如下:

(1) 审议通过《关于为全资子公司江西斯米克陶瓷有限公司固定资产项目贷款提供担保的议案》;

(2) 审议通过《关于聘任副总经理的议案》;

(3) 审议通过《关于向银行申请融资额度的议案》。

3、2010 年 2 月 25 日, 公司召开第三届董事会第二十四次会议, 会议决议如下:

(1) 审议通过了《2009 年度总经理工作报告》;

(2) 审议通过了《2009 年度董事会工作报告》;

(3) 审议通过了《2009 年年度报告及年报摘要》;

(4) 审议通过了《2009 年度财务决算报告及 2010 年度财务预算报告》;

(5) 审议通过了《2009 年度利润分配预案》;

(6) 审议通过了《关于募集资金 2009 年度使用情况的专项报告》;

(7) 审议通过了《2009 年度内部控制自我评价报告》;

(8) 审议通过了《2009 年度社会责任报告》;

(9) 审议通过了《关于续聘年度审计机构的议案》;

(10) 审议通过《关于 2010 年度日常关联交易的议案》;

(11) 审议通过《关于调整向银行申请融资额度的议案》;

(12) 审议通过《关于公司为全资及控股子公司提供银行融资担保的议案》;

(13) 审议通过《关于制定〈内幕信息知情人管理制度〉的议案》;

(14) 审议通过《关于制定〈外部信息使用人管理制度〉的议案》;

(15) 审议通过《关于制定〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》;

(16) 审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》;

(17) 审议通过《关于召开 2009 年度股东大会的议案》。

4、2010 年 3 月 31 日, 公司召开第三届董事会第二十五次会议(临时会议), 会议决议如下:

(1) 审议通过《上海斯米克建筑陶瓷股份有限公司股票增值权激励计划》;

(2) 审议通过《提请股东大会授权董事会办理股票增值权激励计划具体事宜的议案》。

5、2010年4月16日，公司召开第三届董事会第二十六次会议（临时会议），会议决议如下：

- （1）审议通过《2010年第一季度报告》；
- （2）审议通过《关于公司以自有产成品存货为公司发行集合票据提供反担保抵押的议案》；
- （3）审议通过《董事、监事和高级管理人员所持公司股份及其变动管理制度》。

6、2010年6月7日，公司召开第三届董事会第二十七次会议（临时会议），会议决议如下：

- （1）审议通过《关于对全资子公司上海斯米克建材有限公司增资的议案》；
- （2）审议通过《关于设立全资子公司江西斯米克建材有限公司的议案》。

## 第七节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和其他相关法律、法规的相关规定，不断完善公司法人治理结构，加强内部审计，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

报告期内，根据中国证监会和深圳证券交易所的有关规定，修订了《公司章程》，制定了《内幕信息知情人管理制度》、《外部信息使用人管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等制度。

公司治理实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

### 二、报告期内公司利润分配方案的执行情况

报告期内，公司实施了2009年度利润分配方案。2010年4月16日，公司2009年度股东大会审议通过了2009年度利润分配方案：以2009年末总股本380,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金0.5元（含税），共计派发现金股利19,000,000.00元；以2009年末总股本380,000,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增1股，共计转增38,000,000股。权益分派实施公告刊登在2010年5月21日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上，股权登记日为2010年5月27日，除权除息日为2010年5月28日。

三、公司本年度中期不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

### 四、公司股票增值权激励计划实施情况

#### （一）股票增值权激励计划总体情况

2010年3月31日，公司第三届董事会第二十五次会议（临时会议）审议通过了《公司股票增值权激励计划》（刊登于2010年4月1日巨潮资讯网，以下简称“股票增值权激励计

划”)，并于 2010 年 4 月 16 日经公司 2009 年度股东大会审议通过。

根据公司股票增值权激励计划，股票增值权是指公司授予激励对象在一定时期和条件下获得规定数量的股票价格上涨所带来的收益的权利。股票增值权持有者不实际拥有股票，也不拥有股东表决权、配股权、分红权。股票增值权不能转让和用于担保、偿还债务等。

每份股票增值权与一股斯米克 A 股股票挂钩，股票增值权的收益来源于结算价格与行权价格的差额，激励对象行权时的收益由公司现金方式支付。

公司股票增值权激励计划的激励对象为公司高级管理人员及其他骨干人员，计划拟授予激励对象 600 万份股票增值权。

公司股票增值权激励计划有效期为 7 年，自计划所涉股票增值权授予日起计。

本计划股票增值权共分四批行权，具体行权安排如下：

1、首批行权的股票增值权等待期为一年，自授予日起计，行权有效期为等待期满后四年，可行权数量为获授股票增值权总数的 30%；

2、第二批行权的股票增值权等待期为两年，自授予日起计，行权有效期为等待期满后三年，可行权数量为获授股票增值权总数的 30%；

3、第三批行权的股票增值权等待期为三年，自授予日起计，行权有效期为等待期满后两年，可行权数量为获授股票增值权总数的 20%；

4、第四批行权的股票增值权等待期为四年，自授予日起计，行权有效期为等待期满后一年，可行权数量为获授股票增值权总数的 20%。

在计划有效期内，公司将分年度对业绩指标进行考核，以业绩考核达标作为激励对象的行权条件。业绩指标为净利润，各批次股票增值权的业绩考核目标值分别如下：

		净利润
2010 年年度报告前授出股票增值权的首批行权部分		1 亿元
2010 年年度报告前授出股票增值权的第二批行权部分	2010 年年度报告后授出股票增值权的首批行权部分	$(1+30\%)$ 亿元
2010 年年度报告前授出股票增值权的第三批行权部分	2010 年年度报告后授出股票增值权的第二批行权部分	$(1+30\%)^2$ 亿元
2010 年年度报告前授出股票增值权的第四批行权部分	2010 年年度报告后授出股票增值权的第三批行权部分	$(1+30\%)^3$ 亿元
	2010 年年度报告后授出股票增值权的第四批行权部分	$(1+30\%)^4$ 亿元

以上净利润是指扣除非经常性损益后的净利润，且计算时仅考虑公司瓷砖业务相关的净利润，公司未来可能增加的非瓷砖业务相关的盈利或亏损予以剔除，下同。

业绩考核得分 = 净利润实际值 / 净利润目标值 \* 100

上式中，净利润目标值为前表所列数字，净利润实际值为各批次股票增值权对应的行权有效期起始日所在年度的上一年度年度报告中列示的净利润值。

公司业绩考核得分有效分数段为 60—100 分。

若某批次对应的业绩考核得分低于 60 分，则该批次原应生效的份额不得生效，作废处理；

若某批次对应的业绩考核得分高于 60 分但低于 100 分，则该批次股票增值权在对应行权有效期内允许生效的份额为原应生效份额的 X%（X 为业绩考核得分），未生效份额（100-X）%顺延至下一行权有效期，并在下一行权有效期对应的业绩考核得分高于 100 分时按 Y%（Y 为高出 100 分的分值，Y 以（100-X）为限）生效，任意批次股票增值权连续两年未能生效或者对应最后一个有效期时未能生效，则作废处理；

若某批次对应的业绩考核得分高于 100 分，则该批次原应生效的份额全部生效。

注：上述“低于”的表述均不包含本数，“高于”的表述均包含本数。

## （二）股票增值权授予情况

### 1、股票增值权激励计划首次授予情况

根据公司股票增值权激励计划相关授权，经公司董事长确定，公司股票增值权激励计划的首次授予日定为2010年5月14日，首次授予数量为280万份，首次授予的行权价格为12.95元/份，首次授予的激励对象为公司高级管理人员，具体分配情况如下：

姓名	职务	授予数量（万份）
高维新	总经理	100
冯辉煌	副总经理	30
陈亮志	副总经理	30
耿雄虎	副总经理	30
余建华	副总经理	30
顾兵	副总经理	30
戴崇德	副总经理	30
合计		280

### 2、股票增值权数量及行权价格调整情况

根据公司股票增值权激励计划，若在行权前公司有资本公积金转增股份事项，应对股票增值权数量及行权价格进行相应的调整，针对公司以2010年5月27日为股权登记日实施的资本公积金转增股本，以资本公积金向全体股东每10股转增1股，股票增值权数量由600万份调整为660万份，计算公式为： $600\text{万份} \times (1+0.1) = 660\text{万份}$ ，首次授予的280万份调整为308万份，计算公式为： $280\text{万份} \times (1+0.1) = 308\text{万份}$ ，首次授予部分的行权价格由12.95元/份调整为11.77

元/份，计算公式为：12.95元/份 ÷ (1+0.1)=11.77元/份，剩余尚未授予的股票增值权数量由320万份调整为352万份，计算公式为：320万份\* (1+0.1) =352万份。

### 3、股票增值权激励计划第二次授予情况

经公司董事长确定，2010年6月21日，公司股票增值权激励计划进行了第二次授予，授予数量为297万份（（资本公积金转增股本调整后数量），行权价格为11.77元/份（资本公积金转增股本调整后价格），第二次授予的激励对象均为公司骨干人员，共26人。

剩余未授予部分股票增值权55万份，若至2011年12月31日止仍未授予则失效。

#### （三）实施股票增值权激励计划对公司报告期及未来财务状况和经营成果的影响

《企业会计准则第11号—股份支付》规定，完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。公司本次授予的股票增值权为虚拟股份，于完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权并以现金结算支付。

根据《企业会计准则第11号—股份支付》及《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》对于公允价值确定的相关规定，公司选择分红修正后的布莱尔-斯科尔斯期权定价模型对公司股票增值权在等待期内的每个资产负债表日的公允价值进行测算（注：股票增值权的公允价值需要在等待期内的每个资产负债表日采用布莱尔-斯科尔斯期权定价模型估算重新确定）。

布莱尔-斯科尔斯期权定价模型公允价值（分红修正后）计算公式：

$$d1 = [ \ln(S \div X) + (r - \delta + \sigma^2 / 2) \times t ] / (\sigma \times \sqrt{t})$$

$$d2 = d1 - \sigma \times \sqrt{t}$$

$$\text{股票增值权的公允价值} = S \times e^{-(\delta \times t)} \times N(d1) - X \times e^{-(r \times t)} \times N(d2)$$

公司分别以2010年5月14日以及2010年6月21日作为股票增值权激励计划的首次及第二次授权日，在等待期的每个资产负债表日，基于对可行权情况的最佳估计确定公司应摊销的费用，根据上述定价模型，分别计算得出公司2010年-2014年度各期相关资产成本或当期费用影响数额如下：

单位：（人民币）元

	2010年 1-6月	2010年度 预计	2011年度 预计	2012年度 预计	2013年度 预计	2014年度 预计	公允价值 合计
第一批 授予	333,576.21	1,624,839.00	2,582,524.07	1,668,552.00	723,645.00	179,566.00	6,779,126.07

第二批授予	63,179.62	1,326,772.00	2,527,184.00	1,780,875.00	773,950.00	225,077.00	6,633,858.00
计入成本费用	<b>396,755.83</b>	<b>2,951,611.00</b>	<b>5,109,708.07</b>	<b>3,449,427.00</b>	<b>1,497,595.00</b>	<b>404,643.00</b>	<b>13,412,984.07</b>

## 五、参与发行上海闵行中小企业集合票据情况

2009年7月20日，公司2009年第二次临时股东大会批准公司参与发行上海闵行中小企业集合票据，2010年2月11日，公司接到中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》（中市协注[2010]SMECN2号），中国银行间市场交易商协会决定接受包括本公司在内的上海市闵行区共七家企业的集合票据注册，此次集合票据总注册金额为5亿元，其中本公司发行金额为2亿元。本次集合票据由中国工商银行股份有限公司主承销。公司与其它六家企业于2010年2月25日发行上海闵行中小企业2010年度第一期集合票据，发行款（扣除承销费）于2010年2月26日到账，发行结果如下：

集合票据名称：	上海闵行中小企业2010年度 第一期集合票据	集合票据简称：	10闵行SMECN1
集合票据代码：	1083001	集合票据期限：	3年
计息方式：	付息固定	发行招标日：	2010年2月25日
实际发行总额：	伍亿元（其中本公司为贰亿元）	计划发行总额：	伍亿元（其中本公司为贰亿元）
发行价格：	100元/百元面值	票面利率：	4.45%
主承销商：	中国工商银行股份有限公司	上市流通日	2010年3月1日

集合票据募集资金共2亿元，扣除承销费180万元后实际到账净额为19,820万元，截止报告期末，上述款项已全部使用完毕，其中1亿元用于偿还银行借款，其余9,820万元用于补充流动资金。

## 六、关于欧盟对中国瓷砖产品反倾销立案调查的情况

2010年6月19日，欧盟委员会正式立案发起对中国瓷砖反倾销调查，根据欧盟的立案公告，反倾销调查期间为2009年4月1日至2010年3月31日，在上述期间，凡对欧盟出口过涉案税则号瓷砖产品的企业都属于涉案企业，因公司在上述调查期间曾出口过相关产品至欧盟，故公司启动了反倾销应对工作，成立了应对反倾销小组并聘请专业律师机构应对此次反倾销法律事务。公司2009年4月1日至2010年3月31日向欧盟出口的瓷砖产品销售收入为3,377.82万元人民币，占该期间公司营业总收入的3.38%。

依照欧盟法律，整个调查程序自2010年6月19日起将历时15个月，欧盟委员会一般将在立案后9个月内做出初步裁定。在欧盟委员会未作出裁决之前公司出口欧盟的相关产品不会受到影响。一旦欧盟最终认定中国出口的瓷砖产品存有倾销事实并因此伤害欧盟产业，将

对中国反倾销调查项下输入欧盟的瓷砖产品征收一定幅度的反倾销税。

上述事项详见公司刊登于 2010 年 7 月 1 日《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上的《关于欧盟对中国瓷砖产品反倾销立案调查的公告》。

**七、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。**

**八、报告期内，公司无持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权，以及参股拟上市公司等投资情况。**

**九、报告期内，公司无重大资产收购、出售及企业合并事项。**

**十、重大关联交易事项**

(一) 日常关联交易

1、商品采购

(1) 2007 年 12 月 10 日，本公司全资子公司江西斯米克陶瓷有限公司与上海斯米克电气有限公司（本公司实际控制人控制的公司）签订《高低压柜及配套设备采购合同》，合同约定，江西斯米克陶瓷有限公司向上海斯米克电气有限公司采购高低压柜及配套设备，合同总金额为 8,500,000 元，交易价格为市场公允价格。截至 2010 年 6 月末江西斯米克陶瓷有限公司向上海斯米克电气有限公司累计支付设备采购款 8,500,000 元。

(2) 本公司分别于 2010 年 1 月 4 日、2 月 3 日、3 月 24 日和 6 月 17 日，与上海美鼎企业管理咨询有限公司（本公司实际控制人控制的公司）签订了三份《培训合同》和一份《培训协议》。合同或协议约定，由上海美鼎企业管理咨询有限公司向本公司管理人员授受多项管理课程。截至 2010 年 6 月末上海美鼎企业管理咨询有限公司已向公司授受课程发生 225,000 元。

2、租赁

(1) 2005 年 4 月 1 日，公司与上海东冠华洁纸业有限公司签订《房屋租赁合同》，合同约定本公司将坐落于上海市中山南一路 893 号西楼（该楼由公司整体租入）第三层、使用面积为 615 平方米的房屋转租给上海东冠华洁纸业有限公司，租赁期为 2005 年 4 月 1 日至 2010 年 3 月 31 日，年租金为 437,726.25 元。2010 年 3 月 1 日，本公司与上海东冠华洁纸业有限公司签订《补充协议》，将上述房屋租赁期限延长至 2012 年 3 月 31 日，年租金及其他条款不变。

(2) 2007 年 3 月 15 日，公司与中达电通股份有限公司签订《办公楼租赁协议》，协议约定公司将坐落于上海市中山南一路 893 号西楼第五层、使用面积为 663 平方米的房屋转租给中达电通股份有限公司，租赁期为 2007 年 3 月 15 日至 2012 年 3 月 15 日，年租金为 459,790.00

元。

(3) 2002年1月15日,公司间接控股子公司上海斯米克装饰材料有限公司与上海斯米克焊材有限公司签订《房屋租赁协议书》,协议书约定上海斯米克焊材有限公司将面积为3,046.50平方米的房屋租赁给上海斯米克装饰材料有限公司,租赁期为2002年1月16日至2022年1月15日,年租金为1,020,000.00元。

(4) 2002年1月15日,公司与上海斯米克焊材有限公司签订《房屋租赁协议书》,上海斯米克焊材有限公司将总面积为3,791.50平方米的房屋租赁给本公司,租赁期为2002年1月16日至2022年1月15日,参考同地区房产租金水平,年租金定为1,270,000.00元,2004年6月5日,公司与上海斯米克焊材有限公司根据市场情况的变化,经友好协商,签订《调整房屋租赁价格协议书》,协议书约定,从2004年7月1日起,年租金调整为1,060,000.00元。

(5) 2010年3月1日,本公司与上海韵洁贸易有限公司签订《办公楼租赁协议》,合同约定,本公司将坐落于上海市中山南一路893号西楼第四层、面积为278平方米的房屋转租给上海韵洁贸易有限公司作为商务办公用房,租赁期为2009年11月1日起至2012年3月31日,年租金为223,234.00元。

(6) 2006年1月1日,公司与上海斯米克材料科技有限公司签订《租赁合同》,合同约定,上海斯米克材料科技有限公司将其拥有的位于上海市闵行区联民村的土地(总面积27,623平方米)及其地面建筑物(建筑面积1,280.87平方米)和位于上海市闵行区张行村的土地(总面积15,679平方米)及其地面建筑物(建筑面积5,533.34平方米)租赁给本公司,租赁期为2006年1月1日至2008年12月31日,年租金为1,100,000.00元。2009年1月1日,公司与上海斯米克材料科技有限公司续签了《租赁合同》,租赁期为2009年1月1日至2009年12月31日,年租金及合同其他条款不变。

2010年1月1日,公司与上海斯米克材料科技有限公司继续签订《租赁合同》,合同约定,上海斯米克材料科技有限公司将其拥有的位于上海市闵行区联民村的土地(总面积27,623平方米)及其地面建筑物(建筑面积1,280.87平方米)租赁给本公司,租赁期为2010年1月1日至2012年12月31日,年租金为800,000.00元。

## (二) 因资产收购、出售形成的重大关联交易

鉴于本公司控股股东斯米克工业有限公司同时直接持有本公司控股子公司上海斯米克陶瓷有限公司(以下简称“陶瓷公司”)25%股权,陶瓷公司实现收益的25%是由斯米克工业有限公司享有,为避免因本公司与陶瓷公司之间关联交易而可能产生的利益冲突,保证公司的

利益不受损害，控股股东斯米克工业有限公司在公司上市之前已将因持有陶瓷公司股权而享有的表决权以及经营管理权授权给公司行使，同时承诺：“本公司将在陶瓷公司经营满十年（2009年6月）之后，配合上海斯米克建筑陶瓷股份有限公司以陶瓷公司届时的公允价值受让本公司持有的陶瓷公司25%的股权”。

2009年6月，斯米克工业有限公司遵照上述承诺将其持有的陶瓷公司25%股权转让给本公司，2009年6月30日，经公司第三届董事会第十八次会议审议，同意公司受让斯米克工业有限公司持有的陶瓷公司25%的股权，并同意公司与斯米克工业有限公司签订《股权转让协议》。上述股权转让事项已获得公司2009年7月20日召开的2009年第二次临时股东大会批准，并于2009年8月17日经上海市商务委员会沪商外资批[2009]2827号批复同意，陶瓷公司也于2009年11月18日办理完成工商变更登记手续。

本次股权转让的价格为55,760,680.71元，以2008年12月31日斯米克工业有限公司所持陶瓷公司25%的股权评估价值扣除斯米克工业有限公司于2009年分得的2008年度利润后确定。按《股权转让协议》约定，协议生效之日起六个月内公司将股权转让款足额支付给斯米克工业有限公司，鉴于公司系上市公司，为不影响公司现金流，斯米克工业有限公司曾书面承诺若公司出现现金流不足情况，可延期支付上述股权转让款。

截止本年3月份公司已向斯米克工业有限公司全部付讫上述股权转让款。

（三）报告期内，公司与关联方不存在非经营性债权债务往来、担保等事项。

## 十一、重大合同及其履行情况

（一）报告期内公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大交易、托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

（二）担保情况

截止2010年6月30日，公司为全资子公司江西斯米克陶瓷有限公司提供担保：

1、公司为江西斯米克陶瓷有限公司提供向中国工商银行丰城支行借款8,000万元人民币担保，担保期限为贷款到期日后2年（其中5,500万元贷款期限为2010年5月12日至2014年1月4日；2,500万元贷款期限为2010年4月21日至2014年4月20日），故担保截至日为2016年4月20日。

2、公司为江西斯米克陶瓷有限公司提供向中国农业银行丰城支行借款6,000万元人民币担保，担保期限为贷款到期日后2年（其中1,500万元贷款期限为2010年5月7日至2010年11月3日；1,500万元贷款期限为2010年5月17日至2010年11月15日；2,000万元贷款

期限为 2010 年 5 月 28 日至 2010 年 11 月 28 日；1,000 万元贷款期限为 2010 年 6 月 29 日至 2010 年 7 月 1 日），故担保截至日为 2012 年 11 月 28 日。

（三）报告期内，公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

## 十二、独立董事关于公司关联方资金占用和对外担保的专项说明和独立意见

根据中国证监会证监发[2003]56 号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》及证监发[2005]120 号《关于规范上市公司对外担保行为的通知》的规定，作为上海斯米克建筑陶瓷股份有限公司（以下简称“公司”）的独立董事，我们对控股股东及其他关联方占用公司资金以及公司对外担保情况进行了仔细的核查，发表专项说明和独立意见如下：

- 1、报告期内不存在控股股东及其它关联方占用公司资金情况。
- 2、报告期内公司对外担保的情况如下：

报告期内，公司对外担保余额（含为合并报表范围内的子公司提供的担保）为 14,000 万元人民币，全部为对全资子公司江西斯米克陶瓷有限公司提供的担保，占公司 2009 年未经审计净资产的比例为 16.11%；

报告期内，公司没有发生对合并报表范围内的子公司以外的对外担保、违规对外担保，也不存在以前年度发生并累计至 2010 年 6 月 30 日的对合并报表范围内的子公司以外的对外担保、违规对外担保。

公司充分揭示了对合并报表范围内的子公司提供担保存在的风险，被担保方是公司的全资子公司，公司严格按照法律法规、公司章程和其他有关制度规定履行了必要的审议、批准程序和信息披露，规定公司为其提供担保的财务风险处于公司可控的范围之内，担保风险比较小，公司全资子公司资产优良，偿债能力较强，没有明显迹象表明公司可能因被担保方债务违约而承担担保责任。

## 十三、公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的承诺事项

### （一）避免同业竞争的承诺

以前年度，公司实际控制人李慈雄先生、第一大股东斯米克工业有限公司和第二大股东太平洋数码有限公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺避免与公司同业竞争；公司间接控股股东斯米克工业集团有限公司、公司实际控制法人斯米克管理有限公司出具了《关

于避免同业竞争的承诺函》，承诺避免与公司同业竞争。报告期内，上述股东履行了承诺，未发生同业竞争的情况。

## （二）股份限售的承诺

以前年度，公司第一大股东斯米克工业有限公司和第二大股东太平洋数码有限公司承诺：自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份。报告期内，上述股东履行了承诺，未转让或者委托他人管理其持有的股份。

十四、报告期内，公司未更换会计师事务所，公司 2009 年度股东大会审议批准续聘信永中和会计师事务所有限责任公司为公司 2010 年度审计机构。

十五、报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

## 十六、报告期内信息披露索引

公告编号	公告标题	刊登日期	刊登报纸名称及版面
2010-001	第三届董事会第二十二次会议（临时会议）决议公告	2010-01-14	中国证券报 D002 证券时报 D3
2010-002	关于公司为全资子公司提供融资担保的公告		
2010-003	关于 2009 年度业绩预告的修正公告	2010-01-19	中国证券报 D014 证券时报 D19
2010-004	职工代表监事辞职及补选公告	2010-01-27	中国证券报 D002 证券时报 B7
2010-005	第三届董事会第二十三次会议（临时会议）决议公告	2010-02-03	中国证券报 D006 证券时报 B11
2010-006	关于公司为全资子公司提供融资担保的公告		
2010-007	关于发行集合票据申请获得批准的公告	2010-02-12	中国证券报 D002 证券时报 D52
2010-008	第三届董事会第二十四次会议决议公告	2010-02-27	中国证券报 C037、C038 证券时报 B31、B32
2010-009	2009 年年度报告摘要		
2010-010	董事会关于募集资金 2009 年度使用情况的专项报告		
2010-011	2009 年度内部控制自我评价报告		
2010-012	关于 2010 年度日常关联交易的公告		
2010-013	关于公司为全资及控股子公司提供银行融资担保的公		

	告		
2010-014	第三届监事会第十一次会议决议公告		
2010-015	关于举行 2009 年度报告网上说明会的通知		
2010-016	关于召开 2009 年度股东大会的通知		
2010-017	集合票据发行结果公告	2010-03-02	中国证券报 D003 证券时报 D32
2010-018	2009 年年度报告补充公告	2010-03-24	中国证券报 B06 证券时报 D28
2010-019	第三届董事会第二十五次会议（临时会议）决议公告		
2010-020	关于增加 2009 年度股东大会临时提案的公告暨 2009 年度股东大会的补充通知	2010-04-01	中国证券报 D032 证券时报 C12
2010-021	2009 年度股东大会决议公告	2010-04-17	中国证券报 C048 证券时报 B51
2010-022	第三届董事会第二十六次会议（临时会议）决议公告		
2010-023	2010 年第一季度报告正文	2010-04-20	中国证券报 D140 证券时报 D30
2010-024	关于与江西省宜丰县人民政府签署项目投资意向书的公告	2010-05-11	中国证券报 B006 证券时报 A13
2010-025	关于股票增值权激励计划首次授予的公告	2010-05-18	中国证券报 B007 证券时报 D18
2010-026	2009 年度权益分派实施公告	2010-05-21	中国证券报 B006 证券时报 D6
2010-027	关于与江西省广丰县人民政府签署项目合作意向书的公告	2010-05-28	中国证券报 A35 证券时报 D19
2010-028	职工代表监事辞职及补选公告		
2010-029	第三届董事会第二十七次会议（临时会议）决议公告		
2010-030	关于对全资子公司上海斯米克建材有限公司增资的公告	2010-06-08	中国证券报 B011 证券时报 C7
2010-031	关于设立全资子公司江西斯米克建材有限公司的公告		
2010-032	关于股票增值权激励计划第二次授予的公告	2010-06-23	中国证券报 B006 证券时报 D7

### 十七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2010 年 1 月 14 日	公司住所	实地调研	厦门普尔投资管理有限责任公司	经营情况、募投项目进展、成本情况等
2010 年 3 月 3 日	公司住所	实地调研	国金证券	经营情况

2010年3月9日	公司住所	实地调研	湘财证券、第一创业证券	生产经营情况、募投项目产能、未来品牌建设、产品成本结构等
2010年3月24日	公司住所	实地调研	上海诚诺投资管理有限公司	产量、销售情况、建材下乡政策对公司的影响、上海及江西两地产品的毛利率、销售渠道、产品成本结构等
2010年5月11日	公司住所	实地调研	中银国际证券有限责任公司 华夏基金管理有限公司	瓷土矿投资、价格趋势、成本情况、毛利率、节能减排情况、与其他品牌的区别等
2010年5月27日	公司住所	实地调研	中信金通证券有限责任公司 太平洋资产管理有限责任公司 富国基金管理有限公司 汇添富基金管理有限公司 上投摩根基金管理有限公司 申银万国证券研究所	瓷土矿投资情况、成本情况、经营概况等
2010年5月28日	公司住所	实地调研	安信证券研究中心 华夏基金管理有限公司	瓷土矿投资情况、经营情况等
2010年6月1日	公司住所	实地调研	华泰联合证券有限责任公司 金元比联基金管理有限公司	瓷土矿投资情况、成本、毛利率情况等
2010年6月24日	公司住所	实地调研	博时基金	经营情况等

## 第八节 财务报告

(未经审计)

### 资产负债表

编制单位：上海斯米克建筑陶瓷股份有限公司

2010年06月30日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	202,046,133.38	84,865,234.27	94,451,444.61	73,779,302.94
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	9,800,092.05	9,500,000.00	5,000,212.64	
应收票据	100,000.00	100,000.00	5,973,923.38	3,973,923.38
应收账款	98,637,841.35	51,796,466.52	124,820,392.52	67,820,778.52
预付款项	19,770,904.72	6,907,780.47	11,580,080.91	3,090,313.98
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	10,969,758.13	51,453,369.09	8,023,160.10	47,533,705.50
买入返售金融资产				
存货	527,972,348.41	377,165,489.77	333,795,552.16	297,544,356.40
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	869,297,078.04	581,788,340.12	583,644,766.32	493,742,380.72
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
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		785,925,897.13		710,724,978.13
投资性房地产				
固定资产	912,278,048.81	176,061,150.72	934,589,371.29	182,889,226.48
在建工程	36,034,327.12	7,659,631.45	36,257,033.01	5,124,519.20
工程物资				
固定资产清理	28,263.08	8,130.00		
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	116,926,158.06	95,471,862.31	118,279,148.07	96,597,105.82
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	9,370,544.31	7,312,036.46	13,804,841.55	10,338,431.66
递延所得税资产	5,258,841.45	2,018,729.17	4,859,544.99	1,829,939.59
其他非流动资产				
非流动资产合计	1,079,896,182.83	1,074,457,437.24	1,107,789,938.91	1,007,504,200.88

资产总计	1,949,193,260.87	1,656,245,777.36	1,691,434,705.23	1,501,246,581.60
流动负债：				
短期借款	368,399,800.00	159,399,800.00	142,423,000.00	102,423,000.00
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	2,930,000.00	149,000,000.00		20,000,000.00
应付账款	162,246,245.91	116,592,671.09	333,061,874.01	280,277,290.30
预收款项	21,445,271.67	1,727,343.04	16,133,695.65	1,927,498.44
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	7,416,043.93	5,877,254.34	6,642,416.44	5,491,111.91
应交税费	-12,086,565.53	2,307,500.60	895,602.08	-607,763.57
应付利息	3,805,356.98	3,805,356.98	561,666.89	561,666.89
应付股利				
其他应付款	121,357,674.90	56,235,269.29	106,704,761.65	78,543,444.26
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	20,000,000.00		105,837,100.00	105,837,100.00
其他流动负债				
流动负债合计	695,513,827.86	494,945,195.34	712,260,116.72	594,453,348.23
非流动负债：				
长期借款	184,579,860.00	124,579,860.00	95,991,240.00	55,991,240.00
应付债券	198,391,320.00	198,391,320.00		
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	382,971,180.00	322,971,180.00	95,991,240.00	55,991,240.00
负债合计	1,078,485,007.86	817,916,375.34	808,251,356.72	650,444,588.23
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	418,000,000.00	418,000,000.00	380,000,000.00	380,000,000.00
资本公积	323,642,448.46	324,103,303.36	361,642,448.46	362,103,303.36
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	53,227,913.69	53,227,913.69	53,227,913.69	53,227,913.69
一般风险准备				
未分配利润	74,282,137.26	42,998,184.97	86,741,808.08	55,470,776.32
外币报表折算差额	-56,753.96		-40,554.97	
归属于母公司所有者权益合计	869,095,745.45	838,329,402.02	881,571,615.26	850,801,993.37
少数股东权益	1,612,507.56		1,611,733.25	
所有者权益合计	870,708,253.01	838,329,402.02	883,183,348.51	850,801,993.37
负债和所有者权益总计	1,949,193,260.87	1,656,245,777.36	1,691,434,705.23	1,501,246,581.60

## 利润表

编制单位：上海斯米克建筑陶瓷股份有限公司

2010年1-6月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	420,634,777.91	398,061,230.20	385,857,284.18	364,663,365.70
其中：营业收入	420,634,777.91	398,061,230.20	385,857,284.18	364,663,365.70
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	415,557,873.14	393,250,658.70	402,909,955.48	387,531,494.83
其中：营业成本	284,510,552.06	307,339,490.23	286,066,195.78	311,548,563.73
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	569,544.37	2,836.90	602,094.73	2,810.12
销售费用	96,154,643.78	57,696,791.08	94,013,942.91	55,328,743.44
管理费用	17,902,580.02	16,309,233.59	11,491,722.36	11,229,741.84
财务费用	13,349,654.59	9,626,780.14	10,523,343.66	9,582,726.84
资产减值损失	3,070,898.32	2,275,526.76	212,656.04	-161,091.14
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	433,925.07	386,731.12		5,482,391.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	5,510,829.84	5,197,302.62	-17,052,671.30	-17,385,737.15
加：营业外收入	1,841,088.49	1,162,013.44	19,861,830.78	1,502,316.68
减：营业外支出	274,930.22	20,696.99	30,285.71	4,939.64
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	7,076,988.11	6,338,619.07	2,778,873.77	-15,888,360.11
减：所得税费用	535,884.62	-188,789.58	2,298,317.46	309,376.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	6,541,103.49	6,527,408.65	480,556.31	-16,197,736.43
归属于母公司所有者的净利润	6,540,329.18	6,527,408.65	453,416.50	-16,197,736.43
少数股东损益	774.31		27,139.81	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.0156		0.0012	-0.0426
（二）稀释每股收益	0.0156		0.0012	-0.0426
七、其他综合收益	-16,198.99		90,188.68	
八、综合收益总额	6,524,904.50	6,527,408.65	570,744.99	-16,197,736.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	6,524,130.19		543,605.18	
归属于少数股东的综合收益总额	774.31		27,139.81	

## 现金流量表

编制单位：上海斯米克建筑陶瓷股份有限公司

2010年1-6月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	531,439,106.18	523,588,921.25	434,108,807.29	420,455,022.94
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	2,031,683.47	100,783,303.33	2,199,136.31	23,128,919.25
经营活动现金流入小计	533,470,789.65	624,372,224.58	436,307,943.60	443,583,942.19
购买商品、接受劳务支付的现金	557,315,156.14	558,278,462.98	260,165,413.99	286,356,558.90
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	75,335,743.44	49,704,735.64	63,646,518.51	48,530,363.82
支付的各项税费	23,788,409.66	5,759,575.64	44,824,020.49	29,946,465.47
支付其他与经营活动有关的现金	27,355,171.42	39,364,330.10	31,819,214.52	46,225,049.21
经营活动现金流出小计	683,794,480.66	653,107,104.36	400,455,167.51	411,058,437.40
经营活动产生的现金流量净额	-150,323,691.01	-28,734,879.78	35,852,776.09	32,525,504.79
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	4,700,000.00			
取得投资收益收到的现金	434,045.66	386,731.12		5,482,391.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,000.00		86,840.00	59,340.00
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				
投资活动现金流入小计	5,135,045.66	386,731.12	86,840.00	5,541,731.98

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	78,192,127.11	11,071,081.64	44,446,140.18	17,683,092.04
投资支付的现金	65,139,995.64	140,340,914.64		548,860.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	143,332,122.75	151,411,996.28	44,446,140.18	18,231,952.04
投资活动产生的现金流量净额	-138,197,077.09	-151,025,265.16	-44,359,300.18	-12,690,220.06
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	712,004,120.00	313,004,120.00	396,847,680.00	306,847,680.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	198,200,000.00	198,200,000.00		
筹资活动现金流入小计	910,204,120.00	511,204,120.00	396,847,680.00	306,847,680.00
偿还债务支付的现金	483,275,800.00	293,275,800.00	391,847,680.00	311,847,680.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,213,947.94	24,483,345.27	24,508,236.88	22,121,428.43
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	2,000,000.00	2,000,000.00		
筹资活动现金流出小计	513,489,747.94	319,759,145.27	416,355,916.88	333,969,108.43
筹资活动产生的现金流量净额	396,714,372.06	191,444,974.73	-19,508,236.88	-27,121,428.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-598,915.19	-598,898.46	-189,383.08	-189,382.80
五、现金及现金等价物净增加额	107,594,688.77	11,085,931.33	-28,204,144.05	-7,475,526.50
加：期初现金及现金等价物余额	94,451,444.61	73,779,302.94	159,331,395.75	87,339,218.49
六、期末现金及现金等价物余额	202,046,133.38	84,865,234.27	131,127,251.70	79,863,691.99

## 合并所有者权益变动表

编制单位：上海斯米克建筑陶瓷股份有限公司

2010 半年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额										
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	380,000,000.00	361,642,448.46			53,227,913.69		86,741,808.08	-40,554.97	1,611,733.25	883,183.348.51	380,000,000.00	362,103,303.36			53,227,913.69		73,188,696.59	-268,191.25	58,806,127.03	927,057,849.42	
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
其他																					
二、本年年初余额	380,000,000.00	361,642,448.46			53,227,913.69		86,741,808.08	-40,554.97	1,611,733.25	883,183.348.51	380,000,000.00	362,103,303.36			53,227,913.69		73,188,696.59	-268,191.25	58,806,127.03	927,057,849.42	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	38,000,000.00	-38,000,000.00					-12,459,670.82	-16,198.99	774.31	-12,475,095.50		-460,854.90					13,553,111.49	227,636.28	-57,194,393.78	-43,874,500.91	
（一）净利润							6,540,329.18		774.31	6,541,103.49							24,953,111.49		5,738.65	24,958,850.14	
（二）其他综合收益								-16,198.99		-16,198.99		-460,854.90						227,636.28		-233,218.62	
上述（一）和（二）小计							6,540,329.18	-16,198.99	774.31	6,524,904.50		-460,854.90					24,953,111.49	227,636.28	5,738.65	24,725,631.52	
（三）所有者投入和减少资本																				-55,299,825.81	-55,299,825.81
1. 所有者投入资本																				-55,299,825.81	-55,299,825.81
2. 股份支付计入所有者权益的金额																					
3. 其他																					
（四）利润分配							-19,000,000.00			-19,000,000.00							-11,400,000.00		-1,900,306.62	-13,300,306.62	
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							-19,000,000.00			-19,000,000.00							-11,400,000.00		-1,900,306.62	-13,300,306.62	
4. 其他																					
（五）所有者权益内部结转	38,000,000.00	-38,000,000.00																			

1. 资本公积转增资本 (或股本)	38,000, 000.00	-38,000,0 00.00																		
2. 盈余公积转增资本 (或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
(六) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
四、本期期末余额	418,000, ,000.00	323,642, 448.46			53,227, 913.69		74,282, 137.26	-56,753 .96	1,612,5 07.56	870,708,2 53.01	380,000, 000.00	361,642, 448.46			53,227, 913.69		86,741, 808.08	-40,554 .97	1,611,7 33.25	883,183,3 48.51

母公司所有者权益变动表

编制单位：上海斯米克建筑陶瓷股份有限公司

2010 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权益 合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	380,000,000.00	362,103,303.36			53,227,913.69		55,470,776.32	850,801,993.37	380,000,000.00	362,103,303.36			53,227,913.69		84,808,160.37	880,139,377.42
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	380,000,000.00	362,103,303.36			53,227,913.69		55,470,776.32	850,801,993.37	380,000,000.00	362,103,303.36			53,227,913.69		84,808,160.37	880,139,377.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	38,000,000.00	-38,000,000.00					-12,472,591.35	-12,472,591.35							-29,337,384.05	-29,337,384.05
（一）净利润							6,527,408.65	6,527,408.65							-17,937,384.05	-17,937,384.05
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							6,527,408.65	6,527,408.65							-17,937,384.05	-17,937,384.05
（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							-19,000,000.00	-19,000,000.00							-11,400,000.00	-11,400,000.00
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							-19,000,000.00	-19,000,000.00							-11,400,000.00	-11,400,000.00
4. 其他																
（五）所有者权益内部结转	38,000,000.00	-38,000,000.00														
1. 资本公积转增资本（或股本）	38,000,000.00	-38,000,000.00														
2. 盈余公积转增资本																

(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
四、本期期末余额	418,000,000.00	324,103,303.36			53,227,913.69		42,998,184.97	838,329,402.02	380,000,000.00	362,103,303.36			53,227,913.69		55,470,776.32	850,801,993.37

# 上海斯米克建筑陶瓷股份有限公司

## 财务报表附注

2010年1月1日至2010年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 一、公司的基本情况

上海斯米克建筑陶瓷股份有限公司（以下简称“本公司”，在包含子公司时统称“本集团”）是经中华人民共和国对外贸易经济合作部以‘外经贸资二函[2001]1221号’文批准，由上海斯米克建筑陶瓷有限公司整体改制设立的股份有限公司。成立于2002年1月15日，办公地址为上海市闵行区浦江镇三鲁公路2121号。

上海斯米克建筑陶瓷有限公司是经上海市人民政府以‘外经贸沪字[1993]1309号’文批准，由英属斯米克公司和上海县杜行东风陶瓷厂合资成立，于1993年6月8日取得国家工商行政管理局颁发的注册号为工商企合沪字第04345号的《企业法人营业执照》，注册资本500万美元，其中：英属斯米克公司出资450万美元、上海县杜行东风陶瓷厂出资50万美元。

1993年9月29日，经上海外国投资工作委员会《关于上海斯米克建筑陶瓷有限公司增资的批复》（沪外资委批字(93)第1010号）批准，上海斯米克建筑陶瓷有限公司增资400万美元，其中：英属斯米克公司增资360万美元、上海县杜行东风陶瓷厂增资40万美元，增资后上海斯米克建筑陶瓷有限公司的注册资本为900万美元。

1995年10月12日，经上海市外国投资工作委员会《关于同意上海斯米克建筑陶瓷有限公司增资、修改合同、章程的批复》（沪外资委批字(95)第1037号）批准，由英属斯米克公司增资500万美元，增资后注册资本变更为1,400万美元，同时，上海县杜行东风陶瓷厂将其持有的90万美元的出资额转让给上海杜行工业投资发展公司。

1998年5月5日，经上海市外国投资工作委员会《关于同意上海斯米克建筑陶瓷有限公司第三次增资批复》（沪外资委批字(98)第511号）批准，由英属斯米克公司增资1,200万美元，增资后注册资本变更为2,600万美元，同时，英属斯米克公司将其持有的2,510万美元的出资额转让给英属斯米克工业有限公司。

2001年12月21日，经中华人民共和国对外贸易经济合作部《关于同意上海斯米克建筑陶瓷有限公司转制为外商投资股份有限公司的批复》（外经贸资二函[2001]1221号）批准，英属斯米克工业有限公司将其持有的上海斯米克建筑陶瓷有限公司部分股权分别转让给英属太平洋数码有限公司、上海佰信木业有限公司、上海东振创业投资有限公司、上海斯米克机电设备有限公司；同时，同意上海斯米克建筑陶瓷有限公司改制为外商投资股份有限公司，改制后公司的股本为28,500万股，每股面值人民币1元，其中：英属斯米克工业有限公司持股18,963.462万股（占股本总额66.538%）、英属太平洋数码有限公司7,700万股（占股本总额27.018%）、上海杜行工业投资发展公司持股986.538万股（占股本总额3.462%）、上海东振创业投资有限公司持股20万股（占股本总额0.07%）、上海佰信木业有限公司30万股（占股本总额0.105%）、上海斯米克机电设备有限公司800万股（占股本总额2.807%）。本公司于2002年1月15日取得上海市工商行政管理局颁发的注册号为企股沪总字第004345号（市局）的《企业法人营业执照》，法人代表：李慈雄，注册地址：上海市闵行区杜行镇谈家巷镇南。

2006年1月11日，经中华人民共和国商务部《商务部关于同意上海斯米克建筑陶瓷有限公司股权转让的批复》（商资批[2005]2462号）批准，上海斯米克机电设备有限公司将其持有的2.807%股权转让给英属斯米克工业有限公司。

经中国证券监督管理委员会《关于核准上海斯米克建筑陶瓷股份有限公司首次公开发行股票的通知》（证监发行字[2007]206号）的核准，本公司于2007年8月13日向社会公开发行人民币普通股股票（“A股”）9,500万股，每股面值人民币1元，每股发行价格5.08元；并于2007年8月23日在深圳证券交易所上市交易，公开发行后股本总额为38,000万股。

A股发行完成后，根据2007年第三次临时股东大会决议，本公司办理了变更注册资本和修订《公司章程》报中华人民共和国商务部（以下简称“商务部”）核准以及工商变更登记的相关手续。本公司于2007年12月3日获得商务部《商务部关于同意上海斯米克建筑陶瓷股份有限公司增资的批复》批准，并于2008年1月2日在上海市工商行政管理局完成工商变更登记。本公司注册资本由28,500万元变更为38,000万元，工商注册号由企股沪总字第004345号（市局）变更为310000400048830（市局）。

2010年4月16日召开2009年度股东大会，通过2009年度资本公积金转增资本预案，以公司2009年末总股本38,000万股为基数，向全体股东每10股转增1股，共计转增3,800万股，资本公积金转增股本后公司总股本为41,800万股。证照变更正在办理中。

截止2010年6月30日，本公司总股本为41,800万股，其中有限售条件股份30,210万股，占总股本的72%；无限售条件股份11,590万股，占总股本的28%。

本公司属于建材行业，经营范围为：生产精密陶瓷、建筑陶瓷、卫生陶瓷、配套件、高性能功能陶瓷产品、室内外建筑陶瓷装潢五金和超硬工具，销售自产产品、提供产品技术服务（涉及许可证经营的凭许可证经营）。主要产品为：陶瓷墙砖、陶瓷地砖、特殊用途地砖，主要用于各类内外墙、各类地面及特殊场所的装饰。

本公司之母公司为英属斯米克工业有限公司，本集团最终控制人为李慈雄先生。股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

本公司的职能管理部门包括财务部、人力资源部、综合管理部、生产部门、销售部门等，分公司主要包括深圳分公司，子公司主要包括上海斯米克建材有限公司、上海斯米克装饰材料有限公司、成都斯米克建材连锁经营有限公司、重庆斯米克建材连锁经营有限公司、西安斯米克建材有限公司、广州斯米克建材有限公司、江西斯米克陶瓷有限公司、江西绿能燃气有限公司、加拿大斯米克建筑陶瓷有限公司、上海斯米克陶瓷有限公司、江西斯米克建材有限公司。

## 二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和估

计编制。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

#### 1. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

#### 2. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

境外子公司使用所在国货币为记账本位币，在编制本集团的合并报表时，已按附注四、5（2）的折算方法对境外子公司的外币报表进行折算。

#### 3. 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

#### 4. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

#### 5. 外币业务和外币财务报表折算

##### （1）外币交易

本集团外币交易按交易发生当月第一天中国人民银行公布的基准汇率（“基准汇率”）折合为人民币记账。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。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为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。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，不改变其人民币金额。

##### （2）外币财务报表的折算

外币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，股东权益项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算，汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

#### 6. 金融资产和金融负债

##### （1）金融资产

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资

产、持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产四大类。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，在资产负债表中以交易性金融资产列示。

2) 持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

3) 贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

4) 可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

金融资产以公允价值进行初始确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益，其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；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损益，同时调整公允价值变动损益。

可供出售金融资产的公允价值变动计入股东权益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，取得的价款与账面价值扣除原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之后的差额，计入投资损益。

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。

## (2) 金融负债

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

## (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

1) 金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本集团已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本集团拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。

2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 7. 应收款项坏账准备

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大的应收款项，计提坏账准备。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末按账龄分析法并结合个别认定法计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

本集团将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项，当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项，本集团将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。本集团将应收账款中有确凿证据表明无法收回或收回可能性不大的款项，划分为特定资产组合，全额计提坏账准备。

应收账款按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下：

账龄	计提比例 (%)
1 年以内	3
1—2 年	50
2 年以上	100

其他应收款按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下：

账龄	计提比例 (%)
1 年以内	3
1—2 年	50
2 年以上	100

## 8. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、产成品、周转材料等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，按标准成本法核算，每月月末按加权平均方法确定的标准成本差异率将成本差异分配至营业成本及存货，将标准成本调整为实际成本。周转材料在领用时一次性摊销入成本费用。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

产成品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。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；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

## 9. 长期股权投资

长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、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权益性投资。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（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作为合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金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作为初始投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定初始投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算；对不具有控制、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；对不具有控制、共同控制或重大影响，但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

本集团对因减少投资等原因对被投资单位不再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，改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

## 10. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、工具器具、运输设备和电子设备，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的预计净残

值率、分类折旧年限、折旧率如下：

序号	类别	预计残值率(%)	折旧年限(年)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物			
	主要房屋	3	30	3.23
	其他房屋	3	20	4.85
	主要建筑物	3	30	3.23
	其他建筑物	3	20	4.85
2	机器设备			
	主要机器设备	3	15	6.47
	其他机器设备	3	10	9.70
3	运输设备	3	5	19.40
4	器具工具	3	5	19.40
5	电子设备	0	5	20.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### 11. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

#### 12. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）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。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂

停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### 13. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本集团的土地使用权从可供使用时起，按其剩余出让年限平均摊销；本集团购入的软件按预计使用年限5年摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

### 14. 研究与开发

本集团内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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) 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；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

### 15. 非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

## 16. 商誉

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

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

## 17. 长期待摊费用

本集团长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 18. 职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，确认为预计负债计入当期损益。

## 19. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

## 20. 股份支付及权益工具

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付的种类为以现金结算的授予本集团指定激励对象的股票增值权。

根据《企业会计准则第11号—股份支付》及《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》对于公允价值确定的相关规定，本集团选择分红修正后的布莱尔-斯科尔斯期权定价模型对公司股票增值权在等待期内的每个资产负债表日的公允价值进行测算。

布莱尔-斯科尔斯期权定价模型公允价值（分红修正后）计算公式：

$$d1 = [\ln(S/X) + (r - \delta + \sigma^2 / 2) \times t] / (\sigma \times \sqrt{t})$$

$$d2 = d1 - \sigma \times \sqrt{t}$$

$$\text{股票增值权的公允价值} = S \times e^{-(\delta \times t)} \times N(d1) - X \times e^{-(r \times t)} \times N(d2)$$

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对股票增值权的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 21. 收入确认原则

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

(1) 本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

(2) 本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确认；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿

的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，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。

(3) 与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

## 22. 政府补助

政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团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。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 24. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

## 25. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，

即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

## 26. 企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本集团在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，作为合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并，合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，经复核确认后，计入当期损益。

## 27. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的确定原则

本集团将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

### （2）合并财务报表所采用的会计方法

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业于合并当期的年初已经存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

## 五、会计政策、会计估计变更和前期差错更正

### 1. 会计政策变更及影响

无。

### 2. 会计估计变更及影响

无。

### 3. 前期差错更正和影响

无。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	内销商品销项税率为 17%，出口商品免销项税
营业税	劳务收入、租赁收入	5%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税额	7%
教育费附加	应纳增值税、营业税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、15%、20%、22%、25%

#### (1) 本公司所得税

本公司 2010 年度适用企业所得税税率为 15%。

#### (2) 本公司下属子公司所得税

1) 本公司的子公司——上海斯米克陶瓷有限公司和江西斯米克建材有限公司 2010 年度适用企业所得税税率为 25%。

2) 本公司的子公司——江西斯米克陶瓷有限公司 2010 年度所得税税率为 12.5%。

3) 本公司的子公司——上海斯米克建材有限公司、成都斯米克建材连锁经营有限公司和西安斯米克建材有限公司 2010 年度适用企业所得税税率为 25%。

4) 本公司的子公司——重庆斯米克建材连锁经营有限公司、广州斯米克建材有限公司和江西绿能燃气有限公司 2010 年度适用企业所得税税率为 20%。

5) 本公司的子公司——上海斯米克装饰材料有限公司 2010 年度适用企业所得税税率为 22%。

### 2. 税收优惠及批文

#### (1) 增值税

本公司出口商品免销项税；为出口产品而支付的进项税可以申请退税。2006 年 9 月 15 日以前退税率为 13%，2006 年 9 月 15 日至 2007 年 6 月 30 日退税率为 8%，2007 年 7 月 1 日至 2009 年 3 月 31 日退税率为 5%，2009 年 4 月 1 日起退税率为 9%。

#### (2) 城市维护建设税及教育费附加

本公司及部分子公司为中外合资企业，该等公司不缴纳城建税及教育费附加。

#### (3) 所得税

##### 1) 本公司所得税

本公司为设立于沿海经济开放区的外商投资股份有限公司，依据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》及沪税外(1991)128 号文的规定，本公司企业所得税税率为 24%，地方所得税税率为 3%。2001 年 12 月本公司被上海市科学技术委员会认定为“技术密集型、知识密集型”企业（“双密集型企

业”)，根据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法实施细则》的规定及上海市国家税务局批准(沪国税外(2003)2号)，本公司自2003年度起，企业所得税税率减按15%缴纳。本公司于2005年度已通过双密集型企业的年度考核，故2007年度适用企业所得税税率为15%，地方所得税税率为3%。

本公司已于2008年12月25日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局核发的‘高新技术企业证书(证书编号GR200831000900)’，被认定为高新技术企业，有效期限为3年，故依据《中华人民共和国企业所得税法》，本公司2008年度、2009年度、2010年度适用企业所得税税率为15%。

## 2) 本公司下属子公司所得税

### ①、本公司的子公司——上海斯米克装饰材料有限公司(‘斯米克装饰’)

斯米克装饰系注册于上海市浦东新区的国内合资的有限责任公司，依据《关于上海浦东新区中资联营企业适用所得税税率的通知》(国税发[1992]114号)及上海浦东新区财税局沪税浦三企(2000)0472号文件，斯米克装饰适用企业所得税税率为15%。

2008年1月1日起，依据《中华人民共和国企业所得税法》及《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)的规定，斯米克装饰2008年适用企业所得税税率为18%，2009年适用企业所得税税率为20%，2010年适用企业所得税税率为22%，2011年适用所得税税率为24%、2012年及以后年度适用的所得税税率为25%。

### ②、本公司的子公司——江西斯米克陶瓷有限公司(‘江西斯米克’)

江西斯米克于2006年12月28日投资设立，依据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》的规定，享受‘两免三减半’的税收优惠政策，2007年度为未获利年度。

2008年1月1日起，依据《中华人民共和国企业所得税法》及《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》(国发[2007]39号)的规定，根据《丰城市国家税务局关于江西斯米克陶瓷有限公司等企业享受过渡税收优惠的通知》(丰国税发[2008]14号)，江西斯米克公司从2008年度至2009年度免征企业所得税，并从2010年度至2012年度减半征收企业所得税，故江西斯米克2010年度所得税税率为12.5%。

③、本公司的子公司——重庆斯米克建材连锁经营有限公司、广州斯米克建材有限公司和江西绿能燃气有限公司

重庆斯米克建材连锁经营有限公司、广州斯米克建材有限公司和江西绿能燃气有限公司因符合《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第一款享受优惠税率的条款，被当地主管税务机关认定为小型微利企业，适用企业所得税税率为20%。

## 七、企业合并及合并财务报表

### (一) 子公司

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
------	-----	------	------	------

通过设立或投资等方式取得的子公司				
上海斯米克建材有限公司	上海市	销售	5,000 万	生产及销售陶瓷及相关配件等
上海斯米克陶瓷有限公司	上海市	生产	21,433 万	生产及销售陶瓷
上海斯米克装饰材料有限公司	上海市	销售	180 万	陶瓷及相关配件等销售
广州斯米克建材有限公司	广州市	销售	50 万	陶瓷及相关配件等销售
重庆斯米克建材连锁经营有限公司	重庆市	销售	50 万	陶瓷及相关配件等销售
西安斯米克建材有限公司	西安市	销售	52 万	陶瓷及相关配件等销售
成都斯米克建材连锁经营有限公司	成都市	销售	100 万	陶瓷及相关配件等销售
江西斯米克陶瓷有限公司	丰城市	生产	47,000 万	生产及销售陶瓷
加拿大斯米克建筑陶瓷有限公司	加拿大	销售	50 万加元	玻化砖、拼花玻化砖、釉面砖销售
江西绿能燃气有限公司	丰城市	生产	1,500 万	煤气制造销售
江西斯米克建材有限公司	丰城市	销售	5,000 万	陶瓷及相关配件等销售

(续)

公司名称	期末投资金额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益
通过设立或投资等方式取得的子公司					
上海斯米克建材有限公司	5,000 万	100%	100%	是	
上海斯米克陶瓷有限公司	21,433 万	99.26%	99.26%	是	161 万
上海斯米克装饰材料有限公司	180 万	100%	100%	是	
广州斯米克建材有限公司	50 万	100%	100%	是	
重庆斯米克建材连锁经营有限公司	50 万	100%	100%	是	
西安斯米克建材有限公司	52 万	100%	100%	是	
成都斯米克建材连锁经营有限公司	100 万	100%	100%	是	
江西斯米克陶瓷有限公司	47,000 万	100%	100%	是	
加拿大斯米克建筑陶瓷有限公司	46 万加元	100%	100%	是	
江西绿能燃气有限公司	1,500 万	100%	100%	是	
江西斯米克建材有限公司	5,000 万	100%	100%	是	

### **(1) 上海斯米克建材有限公司**

上海斯米克建材有限公司 2004 年 1 月 1 日注册资本为 1,000 万元，其中：上海杜行工业投资发展公司持股 4 万元，上海斯米克陶瓷有限公司持股 96 万元，本公司持股 900 万元。

2004 年 3 月，本公司与上海杜行工业投资发展公司、上海斯米克陶瓷有限公司、英属斯米克工业有限公司签订《关于上海斯米克建材有限公司吸收外资增资和股权转让的协议书》，协议书约定：本公司分别以 4 万元和 96 万元收购两家公司持有上海斯米克建材有限公司的股权，同时，向上海斯米克建材有限公司增资 875 万元，英属斯米克工业有限公司增资 625 万元，增资后上海斯米克建材有限公司注册资本为 2,500 万元。

2004 年 11 月，本公司与上海斯米克陶瓷有限公司、英属斯米克工业有限公司签订《关于上海斯米克建材有限公司股权转让协议书》，协议书约定：本公司以 500 万元购买英属斯米克工业有限公司持有的 500 万股股权，上海斯米克陶瓷有限公司以 125 万元购买英属斯米克工业有限公司持有的 125 万股股权。股权转让后，本公司持有上海斯米克建材有限公司 2,375 万元的股权，上海斯米克陶瓷有限公司持有上海斯米克建材有限公司 125 万元的股权。

2007 年 1 月 10 日本公司与上海斯米克陶瓷有限公司签订股权转让协议书，以 462,266.00 元购买其持有的上海斯米克建材有限公司 125 万元股权，股权转让后，本公司持有上海斯米克建材有限公司 2,500 万元的股权，占该公司注册资本的比例为 100%。

2010 年 6 月 7 日，本公司召开第三届董事会第二十七次会议（临时会议），通过《关于对全资子公司上海斯米克建材有限公司增资的议案》，向上海斯米克建材有限公司增资 2,500 万元，增资后上海斯米克建材有限公司注册资本为 5,000 万元，本公司持股 100%。

### **(2) 上海斯米克陶瓷有限公司**

上海斯米克陶瓷有限公司 2004 年 1 月 1 日注册资本为 1,400 万美元，实收资本为 1,101.67 万美元，其中：上海杜行工业投资发展公司实际缴纳 20 万美元，英属斯米克工业有限公司实际缴纳 289 万美元，本公司实际缴纳 792.67 万美元。

2004 年 1 月，上海杜行工业投资发展公司与上海闵行浦江镇资产经营有限公司签订《股权转让协议书》，协议书约定：上海杜行工业投资发展公司将其持有上海斯米克陶瓷有限公司 20 万美元的股权转让给上海闵行浦江镇资产经营有限公司。

2004 年 6 月，英属斯米克工业有限公司向上海斯米克陶瓷有限公司缴纳出资 61 万美元，本公司向上海斯米克陶瓷有限公司缴纳出资 237.33 万美元。

2006 年根据上海市外国投资工作委员会《关于上海斯米克陶瓷有限公司增资的批复》（沪外资委协[2006]2014 号）批准，上海斯米克陶瓷有限公司的注册资本由 1,400 万美元增至 2,700 万美元，其中：英属斯米克工业有限公司增资的 325 万美元一次性投入，本公司增资的 975 万美元在营业执照签发之日起三个月内到位 20%，剩余金额在两年内全部缴清。2006 年英属斯米克工业有限公司向上海斯米克陶瓷有限公

司缴纳出资 325 万美元，本公司向上海斯米克陶瓷有限公司缴纳出资 261.41 万美元。2007 年 12 月本公司向上海斯米克陶瓷有限公司缴纳出资 381.92 万美元。2008 年 1 月本公司向上海斯米克陶瓷有限公司缴纳出资 331.67 万美元。截至 2008 年 12 月 31 日，上海斯米克陶瓷有限公司的注册资本为 2,700 万美元，其中：上海闵行浦江镇资产经营有限公司应缴纳 20 万美元、斯米克工业有限公司应缴纳 675 万美元、本公司应缴纳 2,005 万美元；实收资本为 2,700 万美元，其中：上海闵行浦江镇资产经营有限公司实际缴纳 20 万美元、斯米克工业有限公司实际缴纳 675 万美元、本公司实际缴纳 2,005 万美元。根据上海斯米克陶瓷有限公司章程，各投资方应享有的投资收益按注册资本的比例计算，故本公司的持股比例为 74.26%。斯米克工业有限公司将持有该公司 25%的表决权以及其他经营管理权授权给本公司行使，故本公司对该公司的表决权为 99.26%。

2009 年 6 月 30 日，本公司与斯米克工业有限公司签署《股权转让协议》，约定：本公司受让斯米克工业有限公司持有上海斯米克陶瓷有限公司 25%的股权；自 2009 年 1 月 1 日之后上海斯米克陶瓷有限公司经营所产生的盈亏 25%股权所享有的部分均由本公司享有。

受让斯米克工业有限公司股权转让价格的确定：经具有证券评估资格的上海万隆资产评估有限公司出具的【沪万隆评报字(2009)第 59 号】《资产评估报告书》确定，于评估基准日 2008 年 12 月 31 日上海斯米克陶瓷有限公司净资产评估价值 230,425,421.43 元，对应 25%的股权评估价值为 57,606,355.36 元。经上海斯米克陶瓷有限公司 2009 年 3 月 12 日董事会审议通过，对上海斯米克陶瓷有限公司 2008 年 12 月 31 日的累计未分配利润 7,382,698.60 元按股权比例进行现金分红，斯米克工业有限公司已于 2009 年分得利润 1,845,674.65 元。据此确定，斯米克工业有限公司向本公司转让所持上海斯米克陶瓷公司 25%的股权的转让价格为人民币 55,760,680.71 元。

本公司于 2009 年 8 月 17 日取得上海市商务委员会沪商外资批(2009)2827 号《关于同意上海斯米克陶瓷有限公司股权转让和变更企业性质的批复》，并于 2009 年 11 月 18 日办理了工商登记变更手续，公司类型变更为有限责任公司(外商投资企业与内资合资)，变更后注册资本为 214,334,289 元，本公司享有 99.26%。在编制合并报表时根据取得投资时的成本与享有的上海斯米克陶瓷有限公司净资产份额的差异调减资本公积 460,854.90 元。

### (3) 江西斯米克陶瓷有限公司

江西斯米克陶瓷有限公司系根据江西省发展和改革委员会《关于核准“江西斯米克陶瓷有限公司”新建年产 1,500 万平方米瓷砖生产线项目的批复》(赣发改外资字[2007]33 号)，由本公司独资设立，注册资本为 15,000 万元。

本公司 2007 年 12 月 25 日召开第二届董事会第六次临时会议，通过《关于向江西斯米克陶瓷有限公司增资的议案》决议，“同意公司以募集资金 307,103,303.36 元与自有资金 12,896,696.64 元合计 320,000,000.00 元对公司全资子公司江西斯米克陶瓷有限公司进行增资，用于募集资金项目实施及募集资金配套子项目输配电系统项目建设，该资金全部进入江西斯米克陶瓷有限公司注册资本，本次增资后，江西斯米克陶瓷有限公司注册资本变为 470,000,000 元，股权结构保持不变，仍为公司 100%持股。”根据决议在两年内增资到位，2007 年度本公司向该公司投入资本 20,000 万元，2008 年度本公司向该公司投入资

本 27,000 万元。

#### (4) 加拿大斯米克建筑陶瓷有限公司

加拿大斯米克建筑陶瓷有限公司系本公司根据 2008 年 3 月 4 日召开的‘上海斯米克建筑陶瓷股份有限公司第三届董事会第三次会议’决议，在加拿大设立的全资子公司。该公司投资总额：50 万加元，注册资本：50 万加元；法定代表人：李慈雄；经营地址：加拿大温哥华；经营范围：玻化砖，拼花玻化砖、釉面砖的销售；经营期限：20 年。2008 年度本公司向该公司投入资本 30 万加元，2009 年度本公司向该公司投入资本 13 万加元，本报告期本公司向该公司投入资本 3 万加元。

#### (二) 本期合并财务报表合并范围的变动

报告期新纳入合并范围的公司情况

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例	期末净资产	净利润
江西斯米克建材有限公司	新增设立	100%	49,975,385.91	-24,614.09

本公司于 2010 年 6 月 7 日召开第三届董事会第二十七次会议（临时会议），通过《关于设立全资子公司江西斯米克建材有限公司的议案》，决议在江西省丰城市投资设立全资子公司江西斯米克建材有限公司，并于 2010 年 6 月 13 日取得该公司营业执照。该公司注册资本 5,000 万元，经营范围：陶瓷产品及其配套件的销售，经营期限，长期。

本报告期内本公司向该公司投入资本 5,000 万元。

## 八、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
库存现金			172,352.49			454,188.01
人民币			168,985.81			454,119.34
美元	0.30	6.7909	2.04	0.30	6.8282	2.05
欧元	406.80	8.2710	3,364.64	6.80	9.7971	66.62
银行存款			201,873,780.89			93,997,256.60
人民币			199,163,554.25			88,169,676.50
美元	211,086.92	6.7909	1,433,470.17	480,353.38	6.8282	3,279,948.95
欧元	39,226.17	8.2710	324,439.66	181,058.71	9.7971	1,773,850.29
港币	2.33	0.8724	2.03	8.87	0.8805	7.81
加元	148,088.82	6.4307	952,314.78	119,402.35	6.4802	773,751.11
澳元				3.58	6.1294	21.94
<b>合计</b>			<b>202,046,133.38</b>			<b>94,451,444.61</b>

注 1：本集团货币资金本报告期末余额中无抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

注 2：期末银行存款相较年初增长一倍，系 7 月需归还银行贷款 7,900 万元与即将支付的工程款项 4,900 万元。

## 2. 交易性金融资产

### (1) 交易性金融资产的种类

项目	2010年6月30日 公允价值	2009年12月31日公 允价值
指定为以公允价值计量且其变动计入本期损益的金融资产	9,800,092.05	5,000,212.64
<b>合计</b>	<b>9,800,092.05</b>	<b>5,000,212.64</b>

注：本集团交易性金融资产为2010年06月30日购买招商银行“点金公司理财”人民币淬金池理财计划产品(产品代码：7002)，本金950万元；2010年06月23日购买工商银行无固定期限超短期人民币理财产品(产品代码：0701CDQB)，本息合计300,092.05元。

2010年6月30日招商银行公布的淬金池7002号产品的收益率为1.55%；工商银行无固定期限超短期人民币理财产品0701CDQB号产品的收益率为1.45%。

## 3. 应收票据

票据种类	2010年6月30日	2009年12月31日
银行承兑汇票	100,000.00	5,973,923.38
<b>合计</b>	<b>100,000.00</b>	<b>5,973,923.38</b>

## 4. 应收账款

### (1) 应收账款风险分类

项目	2010年6月30日				2009年12月31日			
	金额	比例%	坏账准备	比例%	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大的应收账款	63,342,446.32	54.54	4,061,237.91	23.22	77,641,087.42	53.89	6,634,444.77	34.44
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	15,010,000.56	12.93	12,558,144.72	71.79	13,525,838.16	9.39	11,053,970.50	57.38
其他不重大的应收账款	37,778,439.67	32.53	873,662.57	4.99	52,917,143.40	36.72	1,575,261.19	8.18
<b>合计</b>	<b>116,130,886.55</b>	<b>100.00</b>	<b>17,493,045.20</b>	<b>100</b>	<b>144,084,068.98</b>	<b>100.00</b>	<b>19,263,676.46</b>	<b>100.00</b>

1) 经对单项金额重大的应收账款进行个别认定，未发现减值，故采用账龄法计提坏账准备。

2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

项目	2010年6月30日			2009年12月31日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1-2年	4,903,711.68	32.67	2,451,855.84	4,943,735.32	36.55	2,471,867.66
2-3年	3,472,826.83	23.14	3,472,826.83	2,311,088.71	17.09	2,311,088.71

3年以上	6,633,462.05	44.19	6,633,462.05	6,271,014.13	46.36	6,271,014.13
<b>合计</b>	<b>15,010,000.56</b>	<b>100.00</b>	<b>12,558,144.72</b>	<b>13,525,838.16</b>	<b>100.00</b>	<b>11,053,970.50</b>

(2) 坏账准备收回金额明细

债务单位	应收账款 期初余额	计提 比例	期初计提 坏账准备	本期收 回金额	原估计坏账准备 及本年转回原因
北京市轨道交通建设管理有限公司	3,116,151.74	50%	1,558,075.87	2,530,430.54	该款龄 1-2 年, 本期已部分收回
	1,428,168.91	100%	1,428,168.91	1,428,168.91	该款龄 2-3 年, 本期已全部收回
<b>合计</b>	<b>4,544,320.65</b>		<b>2,986,244.78</b>	<b>3,958,599.45</b>	

注: 上述款项计提坏账准备系依据本集团坏账准备计提政策根据账龄计提。

(3) 2010年6月30日应收账款中不含持本集团5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收款总额的比例(%)
百安居建材超市有限公司	非关联方	6,919,156.76	1-2年以内	5.96
Dal-tile Corporation	非关联方	5,749,018.73	1年以内	4.95
CERAMICA SALONI S.A.	非关联方	4,646,438.79	1年以内	4.00
东方家园家居建材有限公司	非关联方	4,474,541.13	1年以内	3.85
好美家装潢建材有限公司	非关联方	4,229,164.25	1年以内	3.64
<b>合计</b>		<b>26,018,319.66</b>		<b>22.40</b>

(5) 应收账款中外币余额

外币名称	2010年6月30日			2009年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	2,280,288.60	6.7909	15,485,211.85	3,516,543.27	6.8282	24,011,660.75
欧元	561,774.73	8.2710	4,646,438.79	1,680,419.60	9.7971	16,463,238.91
加拿大元				33,739.39	6.4802	218,638.00
<b>合计</b>			<b>20,131,650.64</b>			<b>40,693,537.66</b>

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2010年6月30日		2009年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	19,769,925.84	99.99	11,579,102.03	99.99
1-2年	978.88	0.01	978.88	0.01

合计	19,770,904.72	100.00	11,580,080.91	100.00
----	---------------	--------	---------------	--------

(2) 期末余额中预付款项情况如下:

项 目	2010年6月30日	账龄	未结算原因
展厅租金	6,387,518.86	1年以内	尚未进入受益期间
材料款	7,994,854.20	1年以内	材料未到
仓库租金	555,969.53	1年以内	尚未进入受益期间
租赁费	681,307.34	1年以内	尚未进入受益期间
其 他	4,151,254.79	1年以内	
合 计	19,770,904.72		

(3) 年末预付款项中不含持本集团5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

## 6. 其他应收款

(1) 其他应收款风险分类

项目	2010年6月30日				2009年12月31日			
	金额	比例%	坏账准备	比例%	金额	比例%	坏账准备	比例%
其他单项金额不重大的其他应收款	11,661,031.99	100.00	691,273.86	100.00	8,714,433.96	100.00	691,273.86	100.00
合计	11,661,031.99	100.00	691,273.86	100.00	8,714,433.96	100.00	691,273.86	100.00

本集团的其他应收款主要为各地分、子公司租赁经营场所的押金、备用金及保证金,其款项的回收能够得到保证,故对于此部分其他应收款未计提坏账准备。

(2) 期末其他应收款中不含持本集团5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
马鞍山新动力洁能有限公司	非关联方	778,803.53	1年以内	6.68	材料款
西安大明宫雁塔购物广场公司	非关联方	542,597.00	1年以内	4.65	租金
西安大明宫现代家居有限责任公司	非关联方	351,588.40	1年以内	3.02	租金
意大利B&T公司	非关联方	264,903.56	1-2年	2.27	材料款及代垫款
广东科达机电股份有限公司	非关联方	195,225.05	1年以内	1.67	材料款
合计		2,133,117.54		18.29	

## 7. 存货

## (1) 存货分类

项目	2010年6月30日			2009年12月31日		
	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	88,567,367.44	295,403.17	88,271,964.27	65,043,136.79	295,403.17	64,747,733.62
在产品	42,392,337.95		42,392,337.95	31,381,431.57		31,381,431.57
产成品	405,309,387.33	9,842,000.00	395,467,387.33	241,580,468.82	6,017,400.00	235,563,068.82
周转材料	1,840,658.86		1,840,658.86	2,103,318.15		2,103,318.15
<b>合计</b>	<b>538,109,751.58</b>	<b>10,137,403.17</b>	<b>527,972,348.41</b>	<b>340,108,355.33</b>	<b>6,312,803.17</b>	<b>333,795,552.16</b>

注：本报告期末存货余额较上年末增加主要系本公司子公司江西斯米克陶瓷有限公司正式投入生产，同时为了适应下半年市场需求调整生产所致。

## (2) 存货跌价准备

项目	2009年12月31日	本年增加	本年减少		2010年6月30日
			转回	其他转出	
原材料	295,403.17				295,403.17
产成品	6,017,400.00	4,874,981.58		1,050,381.58	9,842,000.00
<b>合计</b>	<b>6,312,803.17</b>	<b>4,874,981.58</b>		<b>1,050,381.58</b>	<b>10,137,403.17</b>

## 8. 固定资产

## (1) 固定资产明细表

	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
<b>固定资产原值</b>					
<b>2009年12月31日</b>	<b>399,500,836.89</b>	<b>999,525,850.60</b>	<b>27,813,962.80</b>	<b>27,575,941.32</b>	<b>1,454,416,591.61</b>
本期增加	365,887.00	13,016,345.97	1,324,598.98	1,021,557.14	15,728,389.09
其中在建工程转入	365,887.00	11,667,849.17		32,581.19	12,066,317.36
本期减少		768,975.96	1,699,070.31	533,272.34	3,001,318.61
其中出售减少		241,818.00	374,065.67		615,883.67
<b>2010年6月30日</b>	<b>399,866,723.89</b>	<b>1,011,773,220.61</b>	<b>27,439,491.47</b>	<b>28,064,226.12</b>	<b>1,467,143,662.09</b>
<b>固定资产累计折旧</b>					
<b>2009年12月31日</b>	<b>53,213,614.47</b>	<b>429,990,833.92</b>	<b>15,710,123.31</b>	<b>20,912,648.62</b>	<b>519,827,220.32</b>
本期增加	7,549,353.39	26,693,360.49	2,041,367.56	1,436,820.92	37,720,902.36
本期减少		509,646.84	1,648,098.20	524,764.36	2,682,509.40
<b>2010年6月30日</b>	<b>60,762,967.86</b>	<b>456,174,547.57</b>	<b>16,103,392.67</b>	<b>21,824,705.18</b>	<b>554,865,613.28</b>
<b>减值准备</b>					
<b>2009年12月31日</b>					
本期增加					

本期减少					
2010年6月30日					
固定资产账面价值					
2009年12月31日	346,287,222.42	569,535,016.68	12,103,839.49	6,663,292.70	934,589,371.29
2010年6月30日	339,103,756.03	555,598,673.04	11,336,098.80	6,239,520.94	912,278,048.81

注1: 本年增加的固定资产中, 由在建工程转入金额为 12,066,317.36 元。

注2: 本集团以原值 79,737,293.43 元, 净值 47,649,504.49 元的房屋建筑物作为抵押物向中国工商银行上海市分行第二营业部办理了《最高额抵押合同》, 贷款额度为等值人民币 17,062 万元, 截至 2010 年 6 月 30 日, 本公司实际向中国工商银行上海市分行第二营业部借款为 2,440 万美元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
江西斯米克陶瓷有限公司		
房屋建筑物—建筑面积24万平方米, 原值25,396万元	竣工决算手续截止2010年6月30日尚在办理中	2010年度
合计		

9. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2010年6月30日			2009年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
江西土建工程	10,405,589.80		10,405,589.80	10,066,432.90		10,066,432.90
江西设备安装工程	2,067,067.13		2,067,067.13	4,034,947.66		4,034,947.66
江西其他工程	11,368,427.93		11,368,427.93	8,956,296.62		8,956,296.62
上海土建工程	5,808,205.46		5,808,205.46	2,908,241.62		2,908,241.62
上海设备技术改造	908,078.35		908,078.35	1,836,825.39		1,836,825.39
上海设备安装工程	5,476,958.45		5,476,958.45	8,454,288.82		8,454,288.82
合计	36,034,327.12		36,034,327.12	36,257,033.01		36,257,033.01

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2009年12月31日	本期增加	本期减少		2010年6月30日
			转入固定资产	其他减少	
江西土建工程	10,066,432.90	705,043.90	365,887.00		10,405,589.80
江西设备安装工程	4,034,947.66	2,416,066.44	4,383,946.97		2,067,067.13

工程名称	2009年12月31日	本期增加	本期减少		2010年6月30日
			转入固定资产	其他减少	
江西其他工程	8,956,296.62	2,412,131.31			11,368,427.93
上海土建工程	2,908,241.62	2,899,963.84			5,808,205.46
上海设备技术改造工程	1,836,825.39		928,747.04		908,078.35
上海设备安装工程	8,454,288.82	3,410,405.98	6,387,736.35		5,476,958.45
<b>合计</b>	<b>36,257,033.01</b>	<b>11,843,611.47</b>	<b>12,066,317.36</b>		<b>36,034,327.12</b>

(续表)

工程名称	预算数	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
江西土建工程	52,128,000.00	1%	11%				其他来源
江西设备安装工程	16,357,800.00	55%	23%				其他来源
江西其他工程	1,344,300.00	84%	1%				其他来源
上海土建工程	81,590,800.00	16%	16%				其他来源
上海设备技术改造工程	1,018,000.00	88%	88%				其他来源
上海设备安装工程	29,015,800.00	65%	65%				其他来源
<b>合计</b>	<b>181,454,700.00</b>						

#### 10. 无形资产

项目	土地使用权	电脑软件	合计
<b>原价</b>			
2009年12月31日	125,328,813.47	926,706.60	126,255,520.07
本期增加			
本期减少			
2010年6月30日	125,328,813.47	926,706.60	126,255,520.07
<b>累计摊销</b>			
2009年12月31日	7,202,071.23	774,300.77	7,976,372.00
本期增加	1,341,206.46	11,783.55	1,352,990.01
本期减少			
2010年6月30日	8,543,277.69	786,084.32	9,329,362.01
<b>减值准备</b>			
2009年12月31日			
2010年6月30日			

账面价值			
2009年12月31日	118,126,742.24	152,405.83	118,279,148.07
2010年6月30日	116,785,535.78	140,622.28	116,926,158.06

(1) 截至 2010 年 6 月 30 日，本集团无形资产全部为购买。

(2) 本公司子公司江西斯米克陶瓷有限公司账面原值 300 万元，面积 3 万平方米配套员工生活小区土地，截止 2010 年 6 月 30 日尚未取得土地使用权证。

(3) 本公司于 2005 年 1 月 20 日与闵行区浦江镇人民政府签订土地出让协议，受让土地面积为 216,588.8 平方米，已于 2006 年 4 月 7 日取得土地使用权证，并已支付土地出让金 5,890 万元。原约定于 2005 年 12 月 31 日之前移交公司，由于地上动迁户尚未完全搬移，本公司已获得闵行区规划局‘同意延迟开工进度’（闵发改基通 2008-920 号、闵规建 2008-520 号）批复，已获得闵行区房屋土地管理局 2008 年 12 月 29 日出具的闲置土地处置决定书（闵房地处字[2008]第 42 号），‘经区人民政府批准，同意上海斯米克建筑陶瓷股份有限公司开发建设（浦江镇 480 街坊 2/1、7/1、13/1、15/1 丘和 501 街坊 3/1 丘地块）自 2008 年 12 月 29 日限期一年内开工，竣工日期相应顺延’。

2009 年 10 月 20 日，本公司获得了上海市闵行区规划和土地管理局颁发的建设工程规划许可证（沪闵建（2009）FA31011220092389 号），按规定本公司需在取得建设工程规划许可证之日起六个月内动工。公司已于本报告期内开工新建厂区仓库等项目。

(4) 经检查，未发现无形资产减值的迹象，故未计提无形资产减值准备。

#### 11. 长期待摊费用

项目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
租赁房屋加装幕墙费	959,371.82	1,005,208.55
各地展厅装修	2,658,099.25	6,135,005.60
上海客户中心内装修	1,088,272.21	1,650,815.81
经销商展厅装修	3,022,316.02	2,906,489.59
原型店装修	699,618.84	1,166,031.48
其他	942,866.17	941,290.52
<b>合计</b>	<b>9,370,544.31</b>	<b>13,804,841.55</b>

注：本年长期待摊费用较上期减少，主要系本集团本年展厅装修支出较上年发生减少所致。

#### 12. 递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产

项目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
资产减值准备	5,258,841.45	4,859,544.99
<b>合计</b>	<b>5,258,841.45</b>	<b>4,859,544.99</b>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
可抵扣亏损	16,927,771.37	25,646,327.90
可抵扣暂时性差异	2,544,925.14	2,448,492.41
<b>合计</b>	<b>19,472,696.51</b>	<b>28,094,820.31</b>

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣亏损。

(3) 暂时性差异项目

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
坏账准备	15,639,393.92	17,506,457.91
存货跌价准备	10,137,403.17	6,312,803.17
投资损失	877,618.44	877,618.44
<b>合计</b>	<b>26,654,415.53</b>	<b>24,696,879.52</b>

13. 资产减值准备明细表

项目	2009年12月31日	本年计提	本年减少		2010年6月30日
			转回	其他转出	
坏账准备	19,954,950.32	854,976.74		2,625,608.00	18,184,319.06
存货跌价准备	6,312,803.17	4,874,981.59		1,050,381.59	10,137,403.17
<b>合计</b>	<b>26,267,753.49</b>	<b>5,729,958.33</b>		<b>3,675,989.59</b>	<b>28,321,722.23</b>

14. 短期借款

借款类别	2010年6月30日	2009年12月31日
信用借款	212,281,700.00	122,423,000.00
保证借款	156,118,100.00	20,000,000.00
<b>合计</b>	<b>368,399,800.00</b>	<b>142,423,000.00</b>

15. 应付账款

(1) 应付账款

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
<b>合计</b>	<b>162,246,245.91</b>	<b>333,061,874.01</b>
其中：1年以上	115,938.00	6,899,721.09

注 1：年中应付账款金额较上年年末金额大幅减少，主要系本公司子公司江西斯米克陶瓷有限公司材料采购应付未付款较上年年末减少 13,000 万元。

(2) 年末应付账款中不含应付持本集团 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

16. 预收款项

(1) 预收款项

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
<b>合计</b>	<b>21,445,271.67</b>	<b>16,133,695.65</b>

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
其中：1年以上	1,170,306.19	1,181,440.74

账龄超过1年的预收款项系本公司工程项目未结算的尾款。

(2) 年末预收款中不含预收持本集团5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

#### 17. 应付职工薪酬

项目	2009年12月31日	本年增加	本年减少	2010年6月30日
工资(含奖金、津贴和补贴)	5,082,611.10	67,668,235.20	67,490,905.32	5,259,940.98
社会保险费	1,189,688.85	11,408,357.84	11,269,664.54	1,328,382.15
其中：1. 医疗保险费	320,529.53	3,189,148.80	3,198,069.55	311,608.78
2. 基本养老保险费	771,635.46	7,143,278.90	7,117,637.92	797,276.44
3. 失业保险费	62,233.18	596,259.93	596,873.88	61,619.23
4. 工伤保险费	10,732.54	192,890.75	196,997.11	6,626.18
5. 生育保险费	24,558.14	286,779.46	160,086.08	151,251.52
住房公积金	188,403.41	2,708,956.61	2,840,888.58	56,471.44
股票增值权		396,755.83		396,755.83
其他	181,713.08	572,033.04	379,252.59	374,493.53
<b>合计</b>	<b>6,642,416.44</b>	<b>82,754,338.52</b>	<b>81,980,711.03</b>	<b>7,416,043.93</b>

本集团2010年6月30日应付工资余额为计提本年绩效工资。

#### 18. 应交税费

项目	适用税率	2010年6月30日	2009年12月31日
增值税	17%	-11,542,787.47	465,866.78
营业税	5%	12,777.44	62,000.13
企业所得税	12.5%、15%、20%、22%、25%	-1,115,413.09	-385,436.04
城市维护建设税	7%	64,273.20	117,591.01
个人所得税		309,620.23	494,143.34
教育费附加	3%	32,689.27	60,648.04
河道工程管理费	0.50%	57,268.74	63,021.90
义务兵优待金		95,006.15	17,766.92
<b>合计</b>		<b>-12,086,565.53</b>	<b>895,602.08</b>

报告期应交税费余额与上年相比大幅减少，主要系增值税留抵金额较大所致。

#### 19. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
合计	121,357,674.90	106,704,761.65
其中：1年以上	11,683,102.37	11,933,348.61

注：账龄超过1年以上的其他应付款主要为应付土地款与经销商保证金。

(2) 报告期末大额其他应付款

单位名称	欠款金额	账龄	性质或内容
中冶天工上海十三冶建设有限公司	71,904,600.00	1年以内	工程款
上海燃气浦东销售公司	9,273,361.49	1年以内	燃气费
上海闵行浦江镇资产经营有限公司	6,026,819.00	2-3年	土地款
佛山市科林瓷砖护理用品有限公司	1,379,130.67	1年以内	抛光磨具费
合计	88,583,911.16		

(3) 应付持有本集团5%（含5%）以上表决权股份股东单位的款项

单位名称	2010年6月30日	2009年12月31日
英属斯米克工业有限公司		55,639,995.64
合计		55,639,995.64

20. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
一年内到期的长期借款	20,000,000.00	105,837,100.00
合计	20,000,000.00	105,837,100.00

(2) 按币种列示

币种	2010年6月30日			2009年12月31日		
	外币金额	汇率	折算人民币	外币金额	汇率	折算人民币
美元				15,500,000.00	6.8282	105,837,100.00
合计				15,500,000.00	6.8282	105,837,100.00

(3) 按借款条件列示

借款类别	2010年6月30日	2009年12月31日
抵押借款		49,163,040.00
信用借款		56,674,060.00
担保借款	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	105,837,100.00

21. 长期借款

## (1) 按币种列示

币种	2010年6月30日	2009年12月31日
人民币	80,000,000.00	40,000,000.00
美元	104,579,860.00	55,991,240.00
<b>合计</b>	<b>184,579,860.00</b>	<b>95,991,240.00</b>

## (2) 按借款条件列示

借款类别	2010年6月30日	2009年12月31日
担保借款	80,000,000.00	40,000,000.00
抵押借款	104,579,860.00	55,991,240.00
<b>合计</b>	<b>184,579,860.00</b>	<b>95,991,240.00</b>

## (3) 报告期末金额中前五名长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	2010年6月30日	
					外币金额	本币金额
交通银行浦东分行	10.01.20	11.12.31	RMB	4.86%		20,000,000
工行上海市分行第二营业部	10.01.27	13.01.25	USD	2.749%	7,200,000	48,894,480
工行上海市分行第二营业部	09.04.27	11.04.26	RMB	2.902%	8,200,000	55,685,380
工行丰城市支行	10.05.12	14.01.04	RMB	5.76%		35,000,000
工行丰城市支行	10.04.21	14.04.20	RMB	5.76%		25,000,000
<b>合计</b>					<b>15,400,000</b>	<b>184,579,860</b>

## 22. 应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	发行费用	利息调整	期末余额
集合票据	200,000,000	2010-2-26	3年	200,000,000	1,800,000.00	191,320	198,391,320
<b>合计</b>	<b>200,000,000</b>			<b>200,000,000</b>	<b>1,800,000.00</b>	<b>191,320</b>	<b>198,391,320</b>

注：应付债券系本公司于本报告期内发行了面额2亿元，期限为3年的集合票据。其中面值200,000,000元，票面年利率4.45%，每年支付利息，2013年2月26日到期时，利息随本金一起支付。

该集合票据本期应付利息为2,966,666.68元。

## 23. 股本

股东名称/类别	2009年12月31日		本年变动					2010年6月30日	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)

<b>有限售条件股份</b>						
国家持有股						
国有法人持股						
其他内资持股						
其中：境内法人持股						
境内自然人持股						
外资持股	274,634,620	72.27	27,463,462	27,463,462	302,098,082	72.27
其中：境外法人持股	274,634,620	72.27	27,463,462	27,463,462	302,098,082	72.27
境外自然人持股						
<b>有限售条件股份合计</b>	<b>274,634,620</b>	<b>72.27</b>	<b>27,463,462</b>	<b>27,463,462</b>	<b>302,098,082</b>	<b>72.27</b>
<b>无限售条件股份</b>						
人民币普通股	105,365,380	27.73	10,536,538	10,536,538	115,901,918	27.73
境内上市外资股						
境外上市外资股						
其他						
<b>无限售条件股份合计</b>	<b>105,365,380</b>	<b>27.73</b>	<b>10,536,538</b>	<b>10,536,538</b>	<b>115,901,918</b>	<b>27.73</b>
<b>股份总额</b>	<b>380,000,000</b>	<b>100.00</b>	<b>38,000,000</b>	<b>38,000,000</b>	<b>418,000,000</b>	<b>100.00</b>

注：本公司于2010年4月16日召开2009年度股东大会，通过2009年度资本公积金转增资本预案，以公司2009年末总股本380,000,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增1股，共计转增38,000,000股，实施转增股后本公司总股本为418,000,000股。

#### 24. 资本公积

项目	2009年12月31日	本年增加	本年减少	2010年6月30日
股本溢价	361,642,448.46		38,000,000.00	323,642,448.46
<b>合计</b>	<b>361,642,448.46</b>		<b>38,000,000.00</b>	<b>323,642,448.46</b>

(1) 本公司2007年度发行人民币普通股9,500万股，募集资金总额482,600,000.00元，扣除各项发行费用25,496,696.64元，实际募集资金净额457,103,303.36元。其中新增股本95,000,000.00元，增加资本公积362,103,303.36元。

(2) 本公司2009年度受让斯米克工业有限公司持有上海斯米克陶瓷有限公司25%的股权，在编制合并报表时根据取得投资时的成本与享有的上海斯米克陶瓷有限公司净资产份额的差异调减资本公积460,854.90元。

(3) 本公司于2010年4月16日召开2009年度股东大会，通过2009年度资本公积金转增资本预案，以公司2009年末总股本380,000,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增1股，共计转增38,000,000股，公司资本公积相应减少38,000,000.00元。

#### 25. 盈余公积

项目	2009年12月31日	本年增加	本年减少	2010年6月30日
----	-------------	------	------	------------

项目	2009年12月31日	本年增加	本年减少	2010年6月30日
法定盈余公积	53,227,913.69			53,227,913.69
<b>合计</b>	<b>53,227,913.69</b>			<b>53,227,913.69</b>

26. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
<b>2009年12月31日</b>	<b>86,741,808.08</b>	
加：本年归属于母公司股东的净利润	6,540,329.18	
减：应付普通股股利	19,000,000.00	
<b>2010年6月30日</b>	<b>74,282,137.26</b>	

本公司于2010年4月16日召开2009年度股东大会，通过2009年度利润分配预案，按10股派发现金0.5元，合计分配现金股利19,000,000元，股利于2010年5月28日支付。

27. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例 (%)	2010年6月30日	2009年12月31日
上海斯米克陶瓷有限公司	0.74	1,612,507.56	1,611,733.25
<b>合计</b>		<b>1,612,507.56</b>	<b>1,611,733.25</b>

28. 营业收入、营业成本

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
主营业务收入	412,502,224.02	384,321,180.56
其他业务收入	8,132,553.89	1,536,103.62
<b>合计</b>	<b>420,634,777.91</b>	<b>385,857,284.18</b>
主营业务成本	277,215,099.71	285,418,907.25
其他业务成本	7,295,452.35	647,288.53
<b>合计</b>	<b>284,510,552.06</b>	<b>286,066,195.78</b>

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	2010年1-6月		2009年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
玻化砖-抛光砖	262,964,592.56	175,683,776.93	231,335,042.83	172,316,413.88
玻化砖-非抛光砖	49,402,623.89	35,489,036.19	43,551,648.73	34,564,393.16
釉面砖-水晶釉	68,698,281.20	39,815,440.11	67,665,603.78	38,288,039.93
釉面砖-普通釉	11,385,162.72	8,856,763.99	16,931,870.86	14,830,153.77
其他	20,051,563.65	17,370,082.49	24,837,014.36	25,419,906.51
<b>合计</b>	<b>412,502,224.02</b>	<b>277,215,099.71</b>	<b>384,321,180.56</b>	<b>285,418,907.25</b>

(2) 主营业务—按地区分类

地区名称	2010年1-6月	2009年1-6月
------	-----------	-----------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	377,650,512.48	245,316,984.27	349,039,045.50	252,171,471.28
出口销售	34,851,711.54	31,898,115.44	35,282,135.06	33,247,435.97
<b>合计</b>	<b>412,502,224.02</b>	<b>277,215,099.71</b>	<b>384,321,180.56</b>	<b>285,418,907.25</b>

(3) 本年集团前五名客户销售收入总额 44,987,821.30 元, 占本年全部销售收入总额的 10.91%。

#### 29. 营业税金及附加

项目	2010年1-6月	2009年1-6月	计缴标准(%)
城市维护建设税	376,833.66	399,942.02	7
教育费附加	191,392.43	202,152.71	3
其他	1,318.28		
<b>合计</b>	<b>569,544.37</b>	<b>602,094.73</b>	

#### 30. 财务费用

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
利息支出	12,340,290.09	10,926,005.92
减: 利息收入	411,934.27	417,432.83
汇兑损失	1,139,773.72	
减: 汇兑收益		139,103.91
银行手续费	281,525.05	153,874.48
<b>合计</b>	<b>13,349,654.59</b>	<b>10,523,343.66</b>

#### 31. 资产减值损失

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
坏账损失	-1,804,083.26	118,670.19
存货跌价损失	4,874,981.58	93,985.85
<b>合计</b>	<b>3,070,898.32</b>	<b>212,656.04</b>

#### 32. 投资收益

##### 投资收益来源

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
理财产品投资收益	433,925.07	
<b>合计</b>	<b>433,925.07</b>	

#### 33. 营业外收入

##### (1) 营业外收入明细

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
非流动资产处置利得	96,571.20	24,360.10
其中: 固定资产处置利得	96,571.20	24,360.10
政府补助	1,625,303.00	19,726,456.80

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
罚款净收入	118,924.35	105,000.00
其他	289.94	6,013.88
<b>合计</b>	<b>1,841,088.49</b>	<b>19,861,830.78</b>

(2) 政府补助明细

项目	2010年1-6月	2009年1-6月	来源和依据
政府奖励	390,434.00	18,050,000.00	注1
专利费资助款	130,595.00	145,295.00	注2
劳动力安置补贴	1,104,274.00	1,531,161.80	注3
<b>合计</b>	<b>1,625,303.00</b>	<b>19,726,456.80</b>	

注1: 政府奖励为江西省丰城市政府给予本公司子公司江西斯米克陶瓷有限公司财政奖励款 27.5 万元; 上海市闵行区浦江镇政府给予本公司子公司上海斯米克建材有限公司财政奖励款 10.28 万元。

注2: 专利资助款系根据《上海市专利费资助办法》给予本公司的专利资助款。

注3: 劳动力安置补贴系根据《闵行区关于促进民营(内资)企业发展若干意见》给予本公司安置上海闵行区户籍劳动力的补助款。

34. 营业外支出

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
非流动资产处置损失	186,483.54	30,049.71
其中: 固定资产处置损失	186,483.54	30,049.71
对外捐赠	58,443.85	
其他	30,002.83	236.00
<b>合计</b>	<b>274,930.22</b>	<b>30,285.71</b>

35. 所得税费用

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
当年所得税	935,181.08	1,652,971.52
递延所得税	-399,296.46	645,345.94
<b>合计</b>	<b>535,884.62</b>	<b>2,298,317.46</b>

36. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	2010年1-6月	2009年1-6月
归属于母公司股东的净利润	1	6,540,329.18	453,416.50
归属于母公司的非经常性损益	2	1,668,112.78	19,522,026.51
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后	3=1-2	4,872,216.40	-19,068,610.01

的净利润			
期初股份总数	4	380,000,000	380,000,000
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5	38,000,000	
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6		
增加股份（II）下一月份起至报告期期末的月份数	7	1	
报告期因回购或缩股等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9		
报告期月份数	10	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6\times 7\div 10-8\times 9\div 10$	418,000,000	418,000,000
基本每股收益（I）	$12=1\div 11$	0.0156	0.0011
基本每股收益（II）	$13=3\div 11$	0.0117	-0.0456
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14		
转换费用	15		
所得税率	16		
认股权证、期权行权增加股份数	17		
稀释每股收益（I）	$18=[1+(14-15)\times(1-16)]\div(11+17)$	0.0156	0.0011
稀释每股收益（II）	$19=[3+(14-15)\times(1-16)]\div(11+17)$	0.0117	-0.0456

### 37. 其他综合收益

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
外币财务报表折算差额	-16,198.99	90,188.68
<b>合计</b>	<b>-16,198.99</b>	<b>90,188.68</b>

### 38. 现金流量表项目

#### (1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

##### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2010年6月30日
----	------------

项目	2010年6月30日
政府奖励款	390,434.00
劳动力安置补贴	1,104,274.00
利息收入	406,380.47
专利费资助款	130,595.00
<b>合 计</b>	<b>2,031,683.47</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2010年6月30日
推广展示费	13,753,546.15
差旅费	7,410,140.97
办公费	1,208,237.97
仓储费	1,824,446.90
交际费	1,597,165.16
通讯费	1,087,020.64
销售赔偿费	357,075.01
其他	117,538.62
<b>合 计</b>	<b>27,355,171.42</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	6,541,103.49	480,556.31
加: 资产减值准备	3,070,898.32	-4,262,989.81
固定资产折旧	37,720,902.36	21,883,205.55
无形资产摊销	1,352,990.01	454,716.18
长期待摊费用摊销	8,557,845.81	7,948,367.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	89,912.34	5,689.61
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	13,480,063.81	10,786,902.01
投资损失(收益以“-”填列)	-433,925.07	
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-399,296.46	645,345.94
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-198,001,396.25	47,869,639.49
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	22,689,683.97	-17,043,290.55
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-44,992,473.34	-32,915,366.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-150,323,691.01	35,852,776.09

<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		
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	202,046,133.38	131,127,251.70
减: 现金的期初余额	94,451,444.61	159,331,395.75
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	107,594,688.77	-28,204,144.05

(3) 现金和现金等价物

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
现金	<b>202,046,133.38</b>	<b>131,127,251.70</b>
其中: 库存现金	172,352.49	423,409.60
可随时用于支付的银行存款	201,873,780.89	130,703,842.10
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	<b>202,046,133.38</b>	<b>131,127,251.70</b>
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 母公司

##### (1) 母公司基本情况

母公司	企业类型	注册地	法人	业务性质	最终控制方
斯米克工业有限公司	有限责任公司	英属维尔京群岛	李慈雄	投资控股	李慈雄

##### (2) 母公司的注册资本及其变化(单位: 美元)

母公司	2009年12月31日	本年增加	本年减少	2010年6月30日
斯米克工业有限公司	24,371			24,371

##### (3) 母公司的所持股份或权益及其变化

母公司	持股金额		持股比例(%)	
	2010年6月30日	2009年12月31日	2010年6月30日	2009年12月31日

母公司	持股金额		持股比例 (%)	
	2010年6月30日	2009年12月31日	2010年6月30日	2009年12月31日
斯米克工业有限公司	217,398,082	197,634,620	52.01	52.01

注：母公司持股金额变化，为公司2009年度权益分派方案，以资本公积金向全体股东每10股转增1股股本，本次实施转增股后，股东持股比例未发生变化。

## 2. 子公司

### (1) 子公司基本情况

子公司	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
上海斯米克建材有限公司	有限责任公司	上海	冯焯煌	销售	13339447-X
上海斯米克装饰材料有限公司	有限责任公司	上海	冯焯煌	销售	63174981-9
广州斯米克建材有限公司	有限责任公司	广州	戴崇德	销售	72377487-8
成都斯米克建材连锁经营有限公司	有限责任公司	成都	戴崇德	销售	72538260-8
重庆斯米克建材连锁经营有限公司	有限责任公司	重庆	戴崇德	销售	45044552-5
西安斯米克建材有限公司	有限责任公司	西安	戴崇德	销售	72626059-X
上海斯米克陶瓷有限公司	有限责任公司	上海	李慈雄	生产	60740266-3
江西斯米克陶瓷有限公司	有限责任公司	丰城市	李慈雄	生产	79695912-8
江西绿能燃气有限公司	有限责任公司	丰城市	冯焯煌	生产	68853891-6
江西斯米克建材有限公司	有限责任公司	丰城市	冯焯煌	销售	55603271-0
加拿大斯米克建筑陶瓷有限公司	有限责任公司	加拿大	李慈雄	销售	

### (2) 子公司的注册资本及其变化

子公司名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
上海斯米克建材有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00		50,000,000.00
上海斯米克装饰材料有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00
广州斯米克建材有限公司	500,000.00			500,000.00
成都斯米克建材连锁经营有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
重庆斯米克建材连锁经营有限公司	500,000.00			500,000.00
西安斯米克建材有限公司	520,000.00			520,000.00
上海斯米克陶瓷有限公司	214,334,288.75			214,334,288.75
江西斯米克陶瓷有限公司	470,000,000.00			470,000,000.00
江西绿能燃气有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00
江西斯米克建材有限公司	0.00	50,000,000.00		50,000,000.00
加拿大斯米克建筑陶瓷有限公司	2,765,902.00	200,919.00		2,966,821.00

### (3) 对子公司的持股比例或权益及其变化

子公司名称	持股金额	持股比例 (%)
-------	------	----------

	2010年6月30日	2009年12月31日	2010年6月30日	2009年12月31日
上海斯米克建材有限公司	50,000,000.00	25,000,000.00	100.00	100.00
广州斯米克建材有限公司	125,000.00	125,000.00	25.00	25.00
成都斯米克建材连锁经营有限公司	250,000.00	250,000.00	25.00	25.00
重庆斯米克建材连锁经营有限公司	125,000.00	125,000.00	25.00	25.00
西安斯米克建材有限公司	130,000.00	130,000.00	25.00	25.00
上海斯米克陶瓷有限公司	212,748,215.01	212,748,215.01	99.26	99.26
江西斯米克陶瓷有限公司	470,000,000.00	470,000,000.00	100.00	100.00
江西斯米克建材有限公司	50,000,000.00		100.00	
加拿大斯米克建筑陶瓷有限公司	2,966,821.00	2,765,902.00	100.00	100.00

### 3. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	组织机构代码	主要交易内容
1) 同一实际控制人控制的其他企业			
	上海斯米克电气有限公司	60735453-4	采购业务
	上海东冠华洁纸业有限公司	60724906-4	租赁业务
	上海斯米克材料科技有限公司	60741752-3	租赁业务
	上海斯米克信息科技有限公司	60724904-8	销售业务
	苏州斯米克机电有限公司	79614225-7	销售业务
2) 其他关联关系方			
	上海斯米克焊材有限公司	60721416-0	租赁业务
	中达电通股份有限公司	60720153-8	租赁业务
	上海韵洁贸易有限公司	79892375-1	采购业务
	上海美鼎企业管理咨询有限公司	70341558-7	采购业务

## (二) 关联交易

### 1. 购买商品和劳务

关联方类型及关联方名称	2010年1-6月		2009年1-6月	
	金额	比例	金额	比例
同一实际控制人控制的其他企业			385,000.00	
其中：上海斯米克电气有限公司			385,000.00	
其他关联关系方	9,052.00		13,133.00	
其中：上海韵洁贸易有限公司	9,052.00		13,133.00	
上海美鼎企业管理咨询有限公司	225,000.00			
<b>合计</b>	<b>234,052.00</b>		<b>398,133.00</b>	

注：购买商品和劳务关联交易定价原则为参考市场价。

### 2. 销售商品

关联方类型及关联方名称	2010年1-6月	2009年1-6月
-------------	-----------	-----------

	金额	比例	金额	比例
同一实际控制人控制的其他企业				
其中：上海斯米克信息科技有限公司			185,434.59	
苏州斯米克机电有限公司			30,974.19	
<b>合计</b>			<b>216,408.78</b>	

注：销售商品关联交易定价原则为参考市场价。

### 3. 关联租赁情况

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
收取租金	560,376.00	686,481.31
支付租金	1,367,500.02	1,498,333.35

(1) 2005年4月1日，本公司与上海东冠华洁纸业有限公司签订《房屋租赁合同》，合同约定本公司将坐落于上海市中山南一路893号西楼（该楼由本公司整体租入）第三层、使用面积为615平方米的房屋转租给上海东冠华洁纸业有限公司，租赁期为2005年4月1日至2010年3月31日，年租金为437,726.25元。2010年3月1日本公司与上海东冠华洁纸业有限公司签订《补充协议》，租赁期限延长至2012年3月31日，年租金为437,726.25元。

(2) 2007年3月15日，公司与中达电通股份有限公司签订《办公楼租赁协议》，协议约定公司将坐落于上海市中山南一路893号西楼第五层、使用面积为663平方米的房屋转租给中达电通股份有限公司，租赁期为2007年3月15日至2012年3月15日，年租金为459,790.00元。

(3) 2010年3月1日，本公司与上海韵洁贸易有限公司签订《办公楼租赁协议》，合同约定，本公司将坐落于上海市中山南一路893号西楼第四层、面积为278平方米的房屋转租给上海韵洁贸易有限公司作为商务办公用房，租赁期为2009年11月1日起至2012年3月31日，年租金额为223,234.00元。

(4) 2010年1月1日，本公司与上海斯米克材料科技有限公司签订《租赁合同》，合同约定，上海斯米克材料科技有限公司将其拥有的位于上海市闵行区联民村的土地（总面积27,623平方米）及其地面建筑物（建筑面积1,280.87平方米）租赁给本公司，租赁期为2010年1月1日至2012年12月31日，年租金为800,000.00元。

(5) 2002年1月15日，本公司子公司上海斯米克装饰材料有限公司与上海斯米克焊材有限公司签订《房屋租赁协议书》，约定上海斯米克焊材有限公司将面积为3,046.5平方米的房屋租赁给上海斯米克装饰材料有限公司，租赁期为2002年1月16日至2022年1月15日，年租金为1,020,000.00元。

(6) 2002年1月15日，本公司与上海斯米克焊材有限公司签订《房屋租赁协议书》，协议书约定上海斯米克焊材有限公司将总面积为3,791.50平方米的房屋租赁给本公司，租赁期为2002年1月16日至2022年1月15日，年租金为1,270,000.00元，2004年6月5日，本公司与上海斯米克焊材有限公司签订《调整房屋租赁价格协议书》，约定至2004年7月1日起，年租金为1,060,000.00元。

### (三) 关联方往来余额

#### 1. 关联方应付账款

关联方(项目)	2010年6月30日	2009年12月31日
同一实际控制人控制的其他企业		659,924.95
其中：上海斯米克电气有限公司		19,250.00
上海斯米克材料科技有限公司		640,674.95
其他关联关系方	1,910.00	1,675.00
其中：上海韵洁贸易有限公司	1,910.00	1,675.00
<b>合 计</b>	<b>1,910.00</b>	<b>661,599.95</b>

#### 2. 关联方其他应付款

关联方(项目)	2010年6月30日	2009年12月31日
母公司及最终控制方		55,639,995.64
其中：英属斯米克工业有限公司		55,639,995.64
其他关联关系方	986,102.79	2,098,902.79
其中：上海斯米克焊材有限公司	967,499.99	2,079,999.99
上海韵洁贸易有限公司	18,602.80	18,602.80
东冠华洁纸业业有限公司		300.00
<b>合 计</b>	<b>986,102.79</b>	<b>57,738,898.43</b>

## 十、股份支付

### 1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本期授予的各项权益工具总额	605 万份
公司本期行权的各项权益工具总额	0
公司本期失效的各项权益工具总额	0
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	股票增值权： 11.77 元/份，5 年

股份支付情况的说明：

#### (一) 公司股票增值权激励计划总体情况

公司于 2010 年 3 月 31 日经第三届董事会第二十五次会议（临时会议）审议通过了《公司股票增值权激励计划》（刊登于 2010 年 4 月 1 日巨潮资讯网，以下简称“股票增值权激励计划”），并于 2010 年 4 月 16 日经公司 2009 年度股东大会审议通过，决定授予激励对象股票增值权 600 万份。

根据公司股票增值权激励计划相关授权，经公司董事长确定，公司于 2010 年 5 月 14 日首次授予 280 万份，行权价格为 12.95 元/份，首次授予的激励对象为公司高级管理人员，详见公司于 2010 年 5 月 18 日刊登在中国证券报、证券时报及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于股票增值权激励计划首次授予的公告》（公告编号：2010-025）。

根据公司股票增值权激励计划，若在行权前公司有资本公积金转增股份事项，应对股票增值权数量及行权价格进行相应的调整，针对公司以2010年5月27日为股权登记日实施的资本公积金转增股本，以资本公积金向全体股东每10股转增1股，股票增值权数量由600万份调整为660万份，计算公式为：600万份\*(1+0.1)=660万份，首次授予的280万份调整为308万份，计算公式为：280万份\*(1+0.1)=308万份，首次授予部分的行权价格由12.95元/份调整为11.77元/份，计算公式为：12.95元/份÷(1+0.1)=11.77元/份，剩余尚未授予的股票增值权数量由320万份调整为352万份，计算公式为：320万份\*(1+0.1)=352万份。

经公司董事长确定，公司于2010年6月21日第二次授予股票增值权297万份。(资本公积金转增股本调整后数量)，行权价格为11.77元/份。

截至本报告期末，公司共授予激励对象股票增值权605万份，剩余未授予部分股票增值权55万份，若至2011年12月31日止仍未授予则失效。

## (二) 股票增值权费用的计算及对本报告期及以后年度财务状况和经营成果的影响。

根据《企业会计准则第11号—股份支付》及《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》对于公允价值确定的相关规定，本集团选择分红修正后的布莱尔-斯科尔斯期权定价模型对公司股票增值权在等待期内的每个资产负债表日的公允价值进行测算(注：股票增值权的公允价值需要在等待期内的每个资产负债表日采用布莱尔-斯科尔斯期权定价模型估算重新确定)。

布莱尔-斯科尔斯期权定价模型公允价值(分红修正后)计算公式：

$$d1 = [\ln(S/X) + (r - \delta + \sigma^2 / 2) \times t] / (\sigma \times \sqrt{t})$$

$$d2 = d1 - \sigma \times \sqrt{t}$$

$$\text{股票增值权的公允价值} = S \times e^{-(\delta \times t)} \times N(d1) - X \times e^{-(r \times t)} \times N(d2)$$

公司分别以2010年5月14日以及2010年6月21日作为股票增值权激励计划的首次及第二次授权日，在等待期的每个资产负债表日，基于对可行权情况的最佳估计确定公司应摊销的费用，根据上述定价模型，分别计算得出公司2010年-2014年度各期相关资产成本或当期费用影响数额如下：

	当期	2010年度 预计	2011年度 预计	2012年度 预计	2013年度 预计	2014年度 预计	公允价值 合计
第一批授予	333,576.21	1,624,839.00	2,582,524.07	1,668,552.00	723,645.00	179,566.00	6,779,126.07
第二批授予	63,179.62	1,326,772.00	2,527,184.00	1,780,875.00	773,950.00	225,077.00	6,633,858.00
<b>计入成本费用数</b>	<b>396,755.83</b>	<b>2,951,611.00</b>	<b>5,109,708.07</b>	<b>3,449,427.00</b>	<b>1,497,595.00</b>	<b>404,643.00</b>	<b>13,412,984.07</b>

## 2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	无
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	无
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	无

以权益结算的股份支付确认的费用总额	无
-------------------	---

注：本报告期内公司无以权益结算的股份支付。

### 3. 以现金结算的股份支付情况

项目	情况
公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	布莱尔-斯科尔斯期权定价模型(分红修正后)
负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	396,755.83
以现金结算的股份支付而确认的费用总额	396,755.83

注：本报告期内公司无可行权的以现金结算的股份支付。

### 4. 以股份支付服务情况

项目	情况
以股份支付换取的职工服务总额	无
以股份支付换取的其他服务总额	无

### 5. 股份支付的修改、终止情况：

无

## 十一、或有事项

1、截止 2010 年 6 月 30 日，本公司为本公司之子公司——江西斯米克陶瓷有限公司提供担保。

(1) 本公司为江西斯米克陶瓷有限公司提供向中国工商银行丰城支行借款 8,000 万元人民币担保，担保期限为贷款到期日后 2 年(其中 5,500 万元贷款期限为 2010 年 5 月 12 日至 2014 年 1 月 4 日；2,500 万元贷款期限为 2010 年 4 月 21 日至 2014 年 4 月 20 日)，故担保截至日为 2016 年 4 月 20 日。

(2) 本公司为江西斯米克陶瓷有限公司提供向中国农业银行丰城支行借款 6,000 万元人民币担保，担保期限为贷款到期日后 2 年(其中 1,500 万元贷款期限为 2010 年 5 月 7 日至 2010 年 11 月 3 日；1,500 万元贷款期限为 2010 年 5 月 17 日至 2010 年 11 月 15 日；2,000 万元贷款期限为 2010 年 5 月 28 日至 2010 年 11 月 28 日；1,000 万元贷款期限为 2010 年 6 月 29 日至 2010 年 7 月 1 日)，故担保截至日为 2012 年 11 月 28 日。

2. 除存在上述或有事项外，截至 2010 年 6 月 30 日，本集团无其他重大或有事项。

## 十二、承诺事项

### 1. 重大承诺事项

1) 已签订的正在或准备履行的大额发包合同

截止 2010 年 6 月 30 日，本集团尚有已签订但未支付的约定大额发包合同支出共计 6,722.38 万元，具

具体情况如下：

单位：万元

项目名称	合同金额	已付金额	未付金额	预计期间	备注
江西土建工程	22,771.76	17,558.96	5,212.80	1年以内	
江西设备安装工程	10,252.82	8,743.24	1,509.58	1年以内	
<b>合计</b>	<b>33,024.58</b>	<b>26,302.20</b>	<b>6,722.38</b>		

2) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

于2010年6月30日(T), 本集团就展厅租赁等项目之不可撤销经营租赁所需于下列期间承担款项如下：

单位：元

期 间	经营租赁
T+1 年	3,963,462.49
T+2 年	2,182,000.00
T+3 年	2,080,000.00
T+3 年以后	17,680,000.00
<b>合 计</b>	<b>25,905,462.49</b>

除上述承诺事项外，截至2010年6月30日，本集团无其他重大承诺事项。

### 十三、资产负债表日后事项

本集团无重大资产负债表日后事项。

### 十四、其他重要事项

截止2010年6月30日，本集团无其他重要事项需要披露。

### 十五、母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 应收账款风险分类

1) 经对单项金额重大的应收账款进行个别认定，未发现减值，故采用账龄法计提坏账准备。

项目	2010年6月30日				2009年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的应收账款	42,255,433.51	76.79	1,594,387.42	49.35	54,363,986.85	73.85	3,948,684.55	68.12
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	1,491,529.55	2.71	1,298,107.11	40.18	1,582,304.84	2.15	1,278,922.12	22.06
其他单项金额不重大的应收账款	11,280,410.30	20.50	338,412.31	10.47	17,671,396.49	24.00	569,302.99	9.82
<b>合计</b>	<b>55,027,373.36</b>	<b>100.00</b>	<b>3,230,906.84</b>	<b>100.00</b>	<b>73,617,688.18</b>	<b>100.00</b>	<b>5,796,909.66</b>	<b>100.00</b>

2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

项目	2010年6月30日			2009年12月31日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1-2年	386,844.89	25.94	193,422.45	606,765.45	38.35	303,382.73
2-3年	602,387.03	40.39	602,387.03	468,712.92	29.62	468,712.92
3年以上	502,297.63	33.67	502,297.63	506,826.47	32.03	506,826.47
<b>合计</b>	<b>1,491,529.55</b>	<b>100.00</b>	<b>1,298,107.11</b>	<b>1,582,304.84</b>	<b>100.00</b>	<b>1,278,922.12</b>

(2) 坏账准备收回金额明细

债务单位	应收账款 期初余额	计提 比例	期初计提 坏账准备	本年收 回金额	原估计坏账准备 及本年转回原因
北京市轨道交通建 设管理有限公司	3,116,151.74	50%	1,558,075.87	2,530,430.54	该款龄 1-2 年, 本期 已部分收回
	1,428,168.91	100%	1,428,168.91	1,428,168.91	该款龄 2-3 年, 本期 已全部收回
<b>合计</b>	<b>4,544,320.65</b>		<b>2,986,244.78</b>	<b>3,958,599.45</b>	

(3) 年末应收账款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关 系	金额	账龄	占应收款总额 的比例 (%)
Dal-tile Corporation	非关联方	5,749,018.73	1 年以内	10.45
CERAMICA SALONI S. A.	非关联方	4,646,438.79	1 年以内	8.44
佛山市森普建材有限公司	非关联方	3,982,036.74	1 年以内	7.24
北京搜候房地产有限责任公司	非关联方	3,319,408.95	1 年以内	6.03
乐购特易购商业有限公司	非关联方	3,238,993.55	1-2 年以内	5.89
<b>合计</b>		<b>20,935,896.76</b>		<b>38.05</b>

(5) 应收账款中外币余额

外币名称	2010年6月30日			2009年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	2,280,288.60	6.7909	15,485,211.85	3,516,543.27	6.8282	24,011,660.75
欧元	561,774.73	8.2710	4,646,438.79	1,680,419.60	9.7971	16,463,238.91
加拿大元				41,560.71	6.4802	269,321.71
<b>合 计</b>			<b>20,131,650.64</b>			<b>40,744,221.37</b>

2. 其他应收款

(1) 其他应收款风险分类

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
----	------------	-------------

	金额	比例%	坏账准备	比例%	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大的其他应收款	42,330,737.33	82.27			44,419,197.43	93.45		
其他单项金额不重大的其他应收款	9,122,631.76	17.73			3,114,508.07	6.55		
<b>合计</b>	<b>51,453,369.09</b>	<b>100.00</b>			<b>47,533,705.50</b>	<b>100.00</b>		

本公司的其他应收款主要为应收子公司的往来款，经个别认定，不存在收回风险，未计提坏账准备。

(2) 期末其他应收款中不含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
江西斯米克陶瓷有限公司	子公司	22,432,155.45	1 年以内	43.60
上海斯米克建材有限公司	子公司	10,926,629.18	1 年以内	21.24
成都斯米克建材连锁经营有限公司	子公司	3,413,371.59	1 年以内	6.63
上海斯米克装饰材料有限公司	子公司	3,165,283.67	1 年以内	6.15
重庆斯米克建材连锁经营有限公司	子公司	1,375,257.99	1 年以内	2.67
<b>合计</b>		<b>41,312,697.88</b>		<b>80.29</b>

### 3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
按成本法核算长期股权投资	786,430,897.13	711,229,978.13
按权益法核算长期股权投资		
<b>长期股权投资合计</b>	<b>786,430,897.13</b>	<b>711,229,978.13</b>
减：长期股权投资减值准备	505,000.00	505,000.00
<b>长期股权投资净值</b>	<b>785,925,897.13</b>	<b>710,724,978.13</b>

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例%	表决权比例%	初始金额	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 年 6 月 30 日	本年现金红利
成本法核算								
上海斯米克建材有限公司*1	100.00	100.00	23,952,107.71	23,952,107.71	25,000,000.00		48,952,107.71	
广州斯米克建材有限公司	25.00	100.00	125,000.00	125,000.00			125,000.00	
成都斯米克建材有限公司	25.00	100.00	250,000.00	250,000.00			250,000.00	

重庆斯米克建材有限公司	25.00	100.00	125,000.00	125,000.00			125,000.00	
西安斯米克建材有限公司	25.00	100.00	130,000.00	130,000.00			130,000.00	
上海斯米克陶瓷有限公司*1	99.26	99.26	213,881,968.42	213,881,968.42			213,881,968.42	
江西斯米克陶瓷有限公司	100.00	100.00	470,000,000.00	470,000,000.00			470,000,000.00	
加拿大斯米克建筑陶瓷有限公司*2	100.00	100.00	2,765,902.00	2,765,902.00	200,919.00		2,966,821.00	
江西斯米克建材有限公司*3	100.00	100.00	0.00	0.00	50,000,000.00		50,000,000.00	
<b>小计</b>			<b>711,229,978.13</b>	<b>711,229,978.13</b>	<b>75,200,919.00</b>		<b>786,430,897.13</b>	<b>0.00</b>
权益法核算								
小计								
<b>合计</b>			<b>711,229,978.13</b>	<b>711,229,978.13</b>	<b>75,200,919.00</b>		<b>786,430,897.13</b>	<b>0.00</b>

1) 2010年6月7日, 本公司召开第三届董事会第二十七次会议(临时会议), 通过《关于对全资子公司上海斯米克建材有限公司增资的议案》, 向上海斯米克建材有限公司增资2,500万元, 增资后上海斯米克建材有限公司注册资本为5,000万元, 本公司持股100%。

2) 本期对加拿大斯米克建筑陶瓷有限公司增加投资系本报告期本公司向该公司投入资本3万加元所致。

3) 本公司于2010年6月7日召开第三届董事会第二十七次会议(临时会议), 通过《关于设立全资子公司江西斯米克建材有限公司的议案》, 决议在江西省丰城市投资设立全资子公司江西斯米克建材有限公司, 并于2010年6月13日取得该公司营业执照。该公司注册资本5,000万元, 经营范围: 陶瓷产品及其配套件的销售, 经营期限, 长期。

### (3) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2009年12月31日	本年增加	本年减少		2010年6月30日
			转回	其他转出	
广州斯米克建材有限公司	125,000.00				125,000.00
成都斯米克建材有限公司	250,000.00				250,000.00
西安斯米克建材有限公司	130,000.00				130,000.00
<b>合计</b>	<b>505,000.00</b>				<b>505,000.00</b>

### 4. 营业收入、营业成本

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
----	-----------	-----------

主营业务收入	378,757,920.77	346,911,290.57
其他业务收入	19,303,309.43	17,752,075.13
<b>合计</b>	<b>398,061,230.20</b>	<b>364,663,365.70</b>
主营业务成本	288,760,761.14	294,691,461.32
其他业务成本	18,578,729.09	16,857,102.41
<b>合计</b>	<b>307,339,490.23</b>	<b>311,548,563.73</b>

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	2010年1-6月		2009年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
玻化砖-抛光砖	248,539,247.92	182,736,184.86	212,284,793.76	178,065,327.39
玻化砖-非抛光砖	45,582,370.14	37,723,956.47	40,511,892.07	36,240,668.31
釉面砖-水晶釉	52,216,985.69	41,469,585.41	53,470,024.40	38,510,614.27
釉面砖-普通釉	11,533,105.17	9,634,138.10	14,298,096.33	16,399,338.24
其他	20,886,211.85	17,196,896.30	26,346,484.01	25,475,513.11
<b>合计</b>	<b>378,757,920.77</b>	<b>288,760,761.14</b>	<b>346,911,290.57</b>	<b>294,691,461.32</b>

(2) 主营业务—按地区分类

地区名称	2010年1-6月		2009年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	344,022,400.07	256,907,698.04	311,649,289.63	261,539,964.26
出口销售	34,735,520.70	31,853,063.10	35,262,000.94	33,151,497.06
<b>合计</b>	<b>378,757,920.77</b>	<b>288,760,761.14</b>	<b>346,911,290.57</b>	<b>294,691,461.32</b>

本年公司前五名客户销售收入总额 294,236,884.85 元，占本年全部销售收入总额的 77.68%。

5. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益		5,482,391.98
理财产品投资收益	386,731.12	
<b>合计</b>	<b>386,731.12</b>	<b>5,482,391.98</b>

(2) 成本法核算的长期股权投资收益

项目	2010年1-6月	2009年1-6月	本年比上年增减变动的原因
<b>合计</b>		<b>5,482,391.98</b>	本年未作利润分配
其中：上海斯米克陶瓷有限公司		5,482,391.98	

6. 母公司现金流量表补充资料

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
----	-----------	-----------

<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	6,527,408.65	-16,197,736.43
加: 资产减值准备	2,275,526.76	-161,091.14
固定资产折旧	9,201,957.37	10,239,960.03
无形资产摊销	1,125,243.51	454,716.18
长期待摊费用摊销	5,907,709.14	7,858,942.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失(收益以“-”填列)	34,029.45	4,617.46
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	9,650,264.15	9,861,749.43
投资损失(收益以“-”填列)	-386,731.12	-5,482,391.98
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-188,789.58	695,510.55
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-83,445,733.37	52,028,870.13
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	54,727,108.12	-5,627,480.83
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-34,162,872.86	-21,150,161.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-28,734,879.78	32,525,504.79
<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		
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	84,865,234.27	79,863,691.99
减: 现金的期初余额	73,779,302.94	87,339,218.49
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>11,085,931.33</b>	<b>-7,475,526.50</b>

## 十六、补充资料

### 1. 非经营性损益表

项目	2010年1-6月	说明
非流动资产处置损益	-89,912.34	
计入当期损益的政府补助	1,625,303.00	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	30,767.61
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	433,925.07
<b>小计</b>	<b>2,000,083.34</b>
所得税影响额	331,257.48
少数股东权益影响额（税后）	713.08
<b>合计</b>	<b>1,668,112.78</b>

注：政府补助主要为劳动力安置补贴 110 万元，上海建材浦江镇和江西丰城财政奖励款 38 万元，和专利资助 13 万元。

## 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
归属于母公司股东的净利润	0.74	0.0156	0.0156
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	0.55	0.0117	0.0117

## 十七、财务报告批准

本财务报告于 2010 年 7 月 27 日由本公司董事会批准报出。

## 第九节 备查文件

- 一、 载有公司法定代表人李慈雄先生签名的 2010 年半年度报告文本。
- 二、 载有公司法定代表人李慈雄先生、总经理高维新先生、财务长冯辉煌先生、财务部经理杨明华女士签名并盖章的 2010 年半年度财务报告。
- 三、 报告期内在《中国证券报》、《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、 以上备查文件备置地点：公司证券部

上海斯米克建筑陶瓷股份有限公司

法定代表人：李慈雄

二〇一〇年七月二十七日