



# 广东长城集团股份有限公司

(The Great Wall Group Co., Ltd. Guangdong)

证券简称：长城集团 证券代码：300089

## 2010 年度半年度报告全文

二〇一〇年八月十日



## 目 录

第一节 重要提示.....	3
第二节 公司基本情况 .....	4
第三节 董事会报告 .....	7
第四节 重要事项 .....	17
第五节 股本变动和主要股东持股情况.....	21
第六节 董事、监事及高级管理人员情况 .....	24
第七节 财务报告 .....	25
第八节 备查文件 .....	102



## 第一节 重要提示

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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司于 2010 年 8 月 10 日召开第一届董事会第十二次会议，审议通过了公司《2010 年半年度报告全文及摘要的议案》。公司全体董事出席了会议。

不存在董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法做出保证或存在异议的情况。

公司负责人蔡廷祥先生、主管会计工作负责人翟振群先生及会计机构负责人孙清敏女士声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。



## 第二节 公司基本情况

### 一、公司基本情况简介

(一) 中文名称：广东长城集团股份有限公司（简称“长城集团”）

英文名称：The Great Wall Group Co., Ltd. Guangdong

（简称“Great Wall Guangdong”）

(二) 公司法定代表人：蔡廷祥

(三) 公司董事会秘书、证券事务代表

项目	董事会秘书	证券事务代表
姓名	任锋	
联系地址	广东省潮州市枫溪区蔡陇大道	
电话	<b>0768-2932398</b>	
传真	<b>0768-2931616</b>	
电子信箱	<b>renfeng6825@21cn.com</b>	

(四) 注册地址：广东省潮州市枫溪区蔡陇大道

办公地址：广东省潮州市枫溪区蔡陇大道

邮政编码：521031

公司网址：[www.thegreatwall-china.com](http://www.thegreatwall-china.com)

电子信箱：[zqb@thegreatwall-china.com](mailto:zqb@thegreatwall-china.com)

(五) 信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》

登载半年度报告的证监会指定网站：巨潮资讯网([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))

半年度报告备置地点：长城集团证券事务部

(六) 公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：长城集团

股票代码：300089

(七) 持续督导机构：广发证券股份有限公司



## 二、会计数据和业务数据摘要

## (一) 主要财务数据

(单位:人民币元)

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业收入	177,219,407.40	142,539,823.18	24.33%
营业利润	29,645,860.00	23,153,015.33	28.04%
利润总额	32,646,290.52	23,804,091.03	37.15%
归属于普通股股东的净利润	27,356,379.62	20,723,229.08	32.01%
归属于普通股股东的扣除非经常 性损益后的净利润	24,806,013.68	20,169,814.74	22.99%
经营活动产生的现金流量净额	23,962,282.89	-2,212,436.60	1,183.07%
项目	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	934,233,917.77	334,946,184.69	178.92%
所有者权益(或股东权益)	710,738,530.20	222,382,150.58	219.60%
股本	100,000,000.00	75,000,000.00	33.33%

## (二) 主要财务指标

(单位:人民币元)

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益	0.36	0.28	28.57%
稀释每股收益	0.36	0.28	28.57%
扣除非经常性损益后的基本每股 收益	0.33	0.27	22.22%
加权平均净资产收益率	11.59%	11.02%	0.57%
扣除非经常性损益后的加权平均 净资产收益率	10.57%	10.74%	-0.17%
每股经营活动产生的现金流量净 额	0.24	-0.03	900.00%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
归属于普通股股东的每股净资产	7.11	2.97	139.39%



## (三) 非经常性损益项目

(单位:人民币元)

非经常性损益项目	年初至报告期期末金额
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	<b>3,000,891.00</b>
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	<b>-460.48</b>
非经常性损益对所得税的影响合计	<b>-450,064.58</b>
合计	<b>2,550,365.94</b>



## 第三节 董事会报告

### 一、报告期内公司经营情况回顾

#### (一) 公司上半年经营概况

报告期内，我国宏观经济形势逐渐回暖，在公司经营管理团队的带领下，全体员工根据公司年初制订的全年经营目标，积极进行生产经营活动，实现公司生产管理的有序进行和经营业绩的稳定增长。

近年来，随着国家积极推进经济和产业结构调整、优化能源结构、实施鼓励节能、提高能效等政策措施，企业也大力发展节能环保型产品，实现产业升级和产品优化，较快地促进了公司的业务增长规模的扩大。报告期内，公司注重实际经营与资本市场相结合，积极推进公司上市工作的进行，并于2010年6月25日正式在深交所挂牌上市，成为国内第一家主营艺术陶瓷的上市公司，这极大地提升了公司形象及品牌知名度。此次上市共募集资金净额为人民币46,100万元，为未来公司的发展壮大提供了强有力的资金支持。

2010年1-6月，公司实现营业收入17,721.94万元，较上年同期增长24.33%，其中内销较去年同期增长11%，外销较去年同期增长25.94%。实现营业利润2,964.59万元，较上年同期增长28.04%，营业利润增幅高于收入增幅，主要是成本控制措施得力、工艺流程不断优化，从而降低了成本。利润总额为3,264.63万元，比上年同期增长37.15%，其中，营业增长为28.76%，政府补贴增长为8.39%，以主营业务利润增长为主。公司归属于发行人股东的净利润为2,735.64万元，比上年同期增长32.01%，扣除非经常性损益后的净利润2,480.60万元，比上年同期增长22.99%，除非净利润增幅的减小，说明政府补贴增加了公司的利润，但公司主营业务的盈利能力仍然很强。

#### (二) 公司主营业务及经营情况

##### 1、主营业务及主要产品



公司主要从事艺术陶瓷的研发、生产和销售。公司生产的产品可以细分为艺术陶瓷和其他陶瓷两大类，艺术陶瓷作为公司的主营产品，是公司收入及利润的主要来源。艺术陶瓷是主要用于陈设装饰、鉴赏收藏、人文礼品的陶瓷产品，包括花瓶、雕塑品、园林陶瓷、陈设品、灯具等。艺术陶瓷本身物理价值并不高，但赋予其中的特定艺术内涵和独具的产品文化故事是其价值的重要组成部分。公司在行业内率先提出并推广创意艺术陶瓷，并采用信息化技术，将创意资源、工艺技术资源、市场营销资源进行了有效整合，以创意设计引领市场需求，提升产品品位和附加值；以先进的工艺技术提升产品品质和实现产业化，推动国内艺术陶瓷行业的产业升级。

## 2、主营业务及经营情况

### ① 主营业务产品情况表

单位：万元

分产品或服务	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 (%)
艺术陶瓷	<b>16,140.13</b>	<b>11,626.66</b>	<b>27.96%</b>	<b>23.63%</b>	<b>18.09%</b>	<b>3.37%</b>
其他陶瓷	<b>1,581.81</b>	<b>1,185.98</b>	<b>25.02%</b>	<b>31.92%</b>	<b>26.89%</b>	<b>2.97%</b>
合计	<b>17,721.94</b>	<b>12,812.64</b>	<b>27.70%</b>	<b>24.33%</b>	<b>18.86%</b>	<b>3.33%</b>

说明：毛利率的同比增长主要是因为公司在努力提高经营业绩的同时，同时加强成本控制、优化工艺流程，从而降低了成本。

### ② 主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
中国内地	<b>1,704.75</b>	<b>11.00%</b>
境外（含香港）	<b>16,017.19</b>	<b>25.94%</b>
合计	<b>17,721.94</b>	<b>24.33%</b>

说明：由于境外消费者消费需求的增加以及境外新客户的开发，报告期内境外营业收入增长 25.94%。

## （三）公司主要财务数据分析





## 1、资产、负债构成情况分析

单位：元

项目	2010 年 6 月 30		2009 年 12 月 31 日		变动比率
	金额	占总资产 比重 (%)	金额	占总资产 比重 (%)	
流动资产：					
货币资金	653,602,084.56	69.96	55,765,215.98	16.65	1072.06
应收票据	0	0	1,000,000.00	0.30	-100
应收账款	50,496,312.72	5.41	61,830,198.76	18.46	-18.33
预付款项	43,978,909.81	4.71	33,100,027.30	9.88	32.87
其他应收款	2,051,507.79	0.22	2,281,991.96	0.68	-10.10
存货	50,395,145.22	5.40	44,545,521.10	13.30	13.13
流动资产合计	800,523,960.10	85.69	198,522,955.10	59.27	303.24
非流动资产：					
固定资产	104,695,990.16	11.21	107,188,197.08	32.00	-2.33
在建工程	21,998,249.08	2.35	21,998,249.08	6.57	0
无形资产	5,118,360.21	0.55	5,220,830.37	1.56	-1.96
长期待摊费用	1,354,799.96	0.15	1,523,600.00	0.45	-11.08
递延所得税资产	542,558.26	0.06	492,353.06	0.15	10.20
非流动资产合计	133,709,957.67	14.31	136,423,229.59	40.73	-1.99
资产总计	934,233,917.77	100	334,946,184.69	100	178.92
流动负债：					
短期借款	152,956,366.76	16.37	52,000,000.00	15.52	194.15
应付账款	3,546,308.02	0.38	6,997,380.38	2.09	-49.32
预收款项	910,288.58	0.10	329,326.59	0.10	176.41
应付职工薪酬	2,599,136.66	0.28	3,162,750.58	0.94	-17.82
应交税费	2,247,409.31	0.24	8,948,372.56	2.67	-74.88
其他应付款	21,235,878.24	2.27	1,126,204.00	0.34	1785.62
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	1.07	10,000,000.00	2.99	0
流动负债合计	193,495,387.57	20.71	82,564,034.11	24.65	134.36
非流动负债：					
长期借款	30,000,000.00	3.21	30,000,000.00	8.96	0
非流动负债合计	30,000,000.00	3.21	30,000,000.00	8.96	0
负债合计	223,495,387.57	23.92	112,564,034.11	33.61	98.55
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）	100,000,000.00	10.70	75,000,000.00	22.39	33.33
资本公积	520,302,484.84	55.69	84,302,484.84	25.17	517.19
盈余公积	10,282,743.82	1.10	7,339,938.75	2.19	40.09
未分配利润	80,153,301.54	8.58	55,739,726.99	16.64	43.80
归属于母公司所有者权益	710,738,530.20	76.08	222,382,150.58	66.39	219.60



合计					
所有者权益合计	<b>710,738,530.20</b>	<b>76.08</b>	<b>222,382,150.58</b>	<b>66.39</b>	<b>219.60</b>
负债和所有者权益总计	<b>934,233,917.77</b>	<b>100</b>	<b>334,946,184.69</b>	<b>100</b>	<b>178.92</b>

(1) 公司总资产 93,423.39 万元,比上年末增长 178.92%,其中:流动资产 80,052.40 万元,比上年末增长 60,200.10 万元,增幅为 303.24%;非流动资产 13,370.99 万元,较上年末减少 271.33 万元,减幅为 1.99%,主要是资产折旧的影响。

(2) 公司流动资产中货币资金余额 65,360.21 万元,较上年末增加 59,783.69 万元,增幅为 1072.06%,主要是本次发行股票募集资金 48,037.5 万元,短期借款增加 10,095.64 万元及货款回收所致。

(3) 应收账款净额 5,049.63 万元,较上年末减少 1,133.39 万元,减幅为 18.33%,主要是货款回收及时。

(4) 预付账款余额为 4,397.89 万元,较上年末增加 1,087.89 万元,增幅为 32.87%,主要是母公司预付发行费用所增加。

(5) 其他应收款余额 205.15 万元,较上年末减少 23.05 万元,主要是应收出口退税款

(6) 存货余额为 5,039.51 万元,比上年末增加 584.96 万元,主要是订单备货量增加所致。

(7) 公司负债总额为 22,349.54 万元,比上年末增加 11,093.14 万元,增幅为 98.55%,主要是流动负债短期借款增加所致。流动负债余额 19,349.54 万元,比上年末增加 11,093.14 万元,增幅为 134.36%,主要是短期借款增加 10,095.64 万元所致。

(8) 公司应付账款余额 354.63 万元,比上年末减少 345.11 万元,减幅为 49.32%,主要是付款力度加大。

(9) 应付职工薪酬余额 259.91 万元,较上年末减少 56.36 万元,减幅为 17.82%,主要是年终奖金均已发放所致。

(10) 应交税费余额 224.74 万元,比上年减少 670.10 万元,减幅 74.88%,主要是按时付还了上年度的所得税。

(11) 其他应付款余额 2,123.59 万元,比上年末增加 2,010.97 万元,增幅 1785.62%,主要是募资未付费用 1937.5 万元。



## 2、费用构成情况分析

单位：元

项目	2010 年度 1-6 月	2009 年度 1-6 月	变动比率 (%)
销售费用	4,457,934.19	2,565,505.63	73.76
管理费用	10,973,977.48	5,493,138.75	99.78
财务费用	3,458,039.63	3,140,527.73	10.11
所得税费用	5,289,910.90	3,080,861.95	71.70

(1) 销售费用比上年同期增长了 73.76%，其主要原因是公司于报告期继续加强营销网络建设，加大市场推广力度，导致费用增长稍快。

(2) 管理费用比上年同期增长了 99.78%，主要是 2010 年公司各项咨询费、差旅费、工资、社保费、住房公积金、研发费用的增加，以及 2009 年 8 月 12 日成立的深圳长城世家商贸有限公司的租赁费较大。

(3) 财务费用比上年同期增长了 10.11%，主要是公司借款的利息同比支出较多。

(4) 所得税费用比上年同期增长了 71.70%，主要原因是公司及下属各公司收益同比增长较快所致。

## 3、现金流量构成情况分析

单位：元

项目	2010 年度 1-6 月	2009 年度 1-6 月	同期变动比率 (%)
一、经营活动产生的现金流量净额	23,962,282.89	-2,212,436.60	1183.07
经营活动现金流入小计	205,152,517.15	167,073,233.87	22.79
经营活动现金流出小计	181,190,234.26	169,285,670.47	7.03
二、投资活动产生的现金流量净额	-740,748.33	-5,908,198.91	-87.46
投资活动现金流入小计	0	0	0
投资活动现金流出小计	740,748.33	5,908,198.91	-87.46
三、筹资活动产生的现金流量净额	574,820,682.61	30,549,378.01	1781.61
筹资活动现金流入小计	593,331,366.76	101,000,000.00	487.46
筹资活动现金流出小计	18,510,684.15	70,450,621.99	-73.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-205,348.59	-583,373.25	-64.80
五、现金及现金等价物净增加额	597,836,868.58	21,845,369.25	2636.68

(1) 公司经营活动产生的现金净流量为 2,396.23 万元，略低于当期净利润，主要是订单备货量使存货增加 584.96 万元所致，但比上年同期大幅增长 1183.07%，主要是货款回收及时，营运资金周转较快



(2) 公司投资活动产生的现金净流量为-74.07 万元, 主要是办公设备的添置, 与上年同期对比减少流出 516.75 万元。

(3) 公司筹资活动产生的现金净流量为 57,482.07 万元, 主要是本次募集资金增加 48,037.5 万元以及短期借款增加所致, 与上年同期对比大幅增加流入 54,427.13 万元。短期借款增加 100,956,366.76 元, 主要作为自建项目以及募投项目配套资金使用, 以保证流动资金的充足性。

(四) 报告期内, 公司的利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力未发生变化。

(五) 报告期内, 公司未发生对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

(六) 报告期内, 公司不存在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。

(七) 报告期内, 无因无形资产 (商标、专利、非专利技术、土地使用权等) 发生重大变化导致公司经营业绩受到影响的情况。

(八) 报告期内, 公司无因设备或技术升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失等原因导致公司核心竞争力受到严重影响的情况。

## 二、对公司未来发展的展望

### (一) 艺术陶瓷行业发展趋势

艺术陶瓷生产在我国已有悠久的历史, 现代陶瓷工艺在秉承以往优良烧制传统的基础上, 开始采用现代化工艺元素和智能化生产技术。艺术陶瓷作为陶瓷行业中最具创意性和成长性的子行业, 已成为一个不断创新的行业。

随着经济的发展, 人民生活水平的提高, 市场需求多元化、个性化、高档化、环保化的增强, 未来艺术陶瓷行业产品品种会不断丰富, 材质组合应用会多种多样, 技术工艺要求也会越来越精湛, 行业集中度会提高。而对于陶瓷企业来说, 要在未来激烈的行业竞争中胜出, 需要不断的加强创新, 改进工艺, 实行集约化和规模化生产, 有效地降低生产成本, 同时要大力进行自主品牌建设, 只有拥有了知名的自主品牌企业发展之路才能更宽广。

### (二) 公司未来的发展



## 1、公司未来发展的新增竞争优势

公司在招股说明书中披露了公司原有的竞争优势，公司是目前国内唯一一家主营艺术陶瓷的上市企业，未来在艺术陶瓷行业，将会在原有的竞争优势基础上新增更多的竞争优势。

(1) 公司成功上市，迅速地扩大了公司在行业内的知名度和美誉度，吸引了许多优秀的人才加盟公司，为公司未来开拓国内市场提供了广告支持、资金支持和人才支持。公司自 2010 年 6 月 25 日正式挂牌上市之后接到了很多客户的购买咨询电话和邮件，同时，募集资金投资项目也按计划顺利实施，目前正稳步推进。

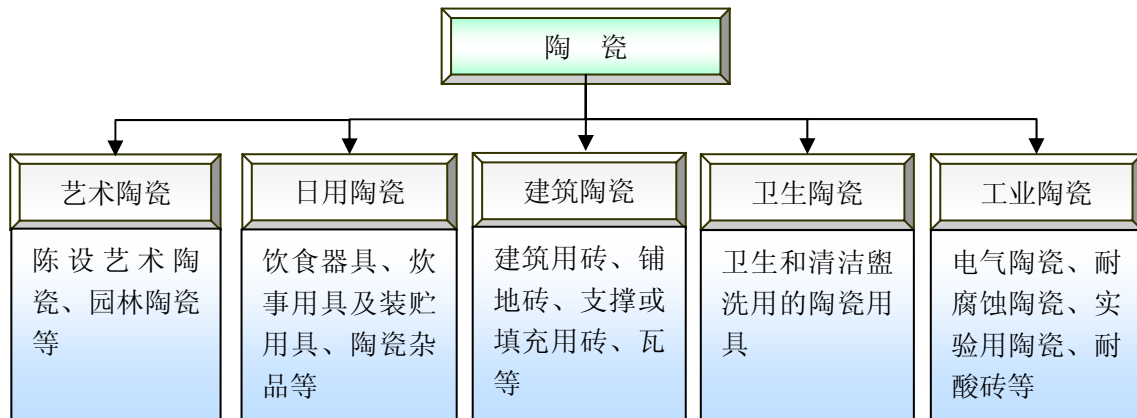
(2) 位于深圳市福田区世纪工艺品文化广场的深圳长城世家旗舰店目前正在进行最后的装修清理工作，将于近期正式对外营业，届时，国内营销渠道建设将在原有的基础上开始飞跃式的发展，创意产品设计中心也将会大量引进高素质的优秀设计人才和采用多种形式的合作方式，创作出更多具有高附加值的陶瓷艺术品。

(3) 公司上市后，公司生产经营管理更加规范，广大中小股东也积极为公司的经营发展献计献策，有利于公司集思广益，群策群力。

## 2、公司未来发展的不利影响及应对措施

### (1) 反倾销问题

中国陶瓷行业近年来发展迅速，加剧了行业的竞争，同时也引致国外的贸易壁垒，纷纷拿起反倾销反补贴的战斧劈向中国企业。2009 年 12 月 3 日，泰国对华陶瓷反倾销正式立案，对所有中国出口至泰国的釉面和未上釉瓷砖均进行反倾销调查，倾销调查期为 2008 年 10 月 1 日至 2009 年 9 月 30 日。2010 年 6 月 18 日晚，欧盟正式宣布对中国瓷砖进行反倾销正式立案，19 日中国陶瓷工业协会得到欧委会的正式通知。这两起反倾销案引起了众多投资者对公司经营情况的关注。以下是陶瓷行业的分类：



泰国和欧盟反倾销案中的陶瓷都属于建筑陶瓷类，而公司主要是艺术陶瓷的研发、生产和销售，虽然公司目前暂未涉及到反倾销，但是公司居安思危，会在以后的生产经营中更加遵守反倾销的标准，以避免涉及反倾销案件。

### (2) 汇率风险

公司产品销售目前以出口为主，不可避免的存在汇率风险。特别是近年来人民币升值给公司的出口业务带来了一定的汇兑损失，报告期内，公司的汇兑损失为 491,500.19 元，比上年同期减少 15.80%，占当期利润总额的 1.8%。公司将继续通过应收账款套期保值等措施规避汇率大幅波动带来的风险，但上述措施的实施效果仍存在一定的不确定性，出口业务仍可能产生一定的汇兑损失，从而削弱公司的盈利能力。

### (3) 出口退税调低的风险

2010 年 6 月 22 日，商务部、国税总局出台《关于取消部分商品出口退税的通知》，7 月 15 日起将取消 6 大类 406 个税号商品出口退税。这是国际金融危机发生以来，我国连续调高出口退税政策后的第一次反向调整。取消退税主要涉及的产品有：五金、钢材、玻璃等产品。这次取消出口退税的目的主要是为了控制“高污染、高耗能”产品出口，确保实现“十一五”节能减排目标。尽管这次取消出口退税中没有陶瓷行业的名字，但受国外反倾销事件和国家宏观经济调控的需求，未来陶瓷行业的出口退税率有可能被调低。公司产品以出口为主，且享受一定的出口退税优惠，出口退税率的变化将一定程度上影响公司产品销售的利润率。公司未来会在稳定海外市场的同时，大力拓展国内市场，提高公司的经营业绩和产品的附加值来增加公司的利润，减小因出口退税调整对公司利润的影响。

公司经营管理层会一如既往地密切关注国内外经济形势的变化，适时地对公



司的生产经营进行调整，并积极地参与国内外同行业的竞争，树立和提升公司的品牌形象，提高公司的综合竞争力。

### 三、报告期内公司投资情况

#### (一)、报告期内募集资金使用情况

单位：万元

募集资金总额			46,100.00		本报告期已投入募集资金总额				3,350.70	
变更用途的募集资金总额			0.00		已累计投入募集资金总额				3,350.70	
变更用途的募集资金总额比例			0.00%							
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	本报告期实际投入金额	截至期末累计投入金额	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	是否符合计划进度	项目可行性是否发生重大变化
创意产品设计中心项目	否	2,000.00	2,000.00	300.00	300.00	2011年05月31日	0.00	是	是	否
国内营销体系建设项目	否	5,964.38	5,964.38	1,529.00	1,529.00	2012年05月31日	0.00	是	是	否
骨质瓷生产线建设项目	否	6,213.67	6,213.67	723.70	723.70	2011年12月31日	912.00	是	是	否
废弃陶瓷循环利用建设项目	否	1,857.05	1,857.05	798.00	798.00	2010年12月31日	0.00	是	是	否
合计	-	16,035.10	16,035.10	3,350.70	3,350.70	-	912.00	-	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	公司以已自筹资金预先投入募集资金投资项目 3350.7 万元人民币,在报告期内未进行募集资金置换。									



项目实施出现募集资金结余的金额及原因	项目均尚未完成
其他与主营业务相关的营运资金的使用情况	尚未使用其他与主营业务相关的营运资金
尚未使用的募集资金用途及去向	公司将在募集资金到位后 6 个月内披露公司就超募资金使用的后续考虑和安排。在实际使用超募资金前，公司将根据法律法规履行相应的董事会或股东大会审议程序并及时披露。
投资项目运营中可能出现的风险和重大不利变化	无
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(二) 报告期内，公司无募集资金使用变更项目情况。

(三) 报告期内，公司无非募集资金投资的重大项目。

(四) 报告期内，公司不存在对本年度经营计划进行修改和调整的情况。

(五) 公司不存在下一期净利润可能为亏损或与上年同期发生大幅度变化的情况。

(六) 报告期内，公司没有以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案，也没有制定现金分红政策。





## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项，也无以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

### 二、重大资产收购、出售及资产重组事项

报告期内，公司不存在重大资产收购、出售及资产重组事项。

### 三、股权激励方案

报告期内公司没有制定和实施股权激励方案。

### 四、重大关联交易事项

(一) 报告期内，公司没有发生与日常经营相关的关联交易。

(二) 报告期内，公司无资产收购、出售发生的关联交易。

(三) 报告期内，公司不存在对关联方的非经营性债权债务往来、担保等事项。

### 五、重大合同及其履行情况

(一) 报告期内，公司未发生也未有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) 报告期内，公司对全资子公司潮州市三江陶瓷原料有限公司借款提供连带责任保证，具体情况如下：

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签	担保金额	担保类型	担保期	是否履行	是否为关联方



	署日)			完毕	担保(是或否)
报告期内担保发生额合计		0.00			
报告期末担保余额合计(A)		0.00			
公司对子公司的担保情况					
报告期内对子公司担保发生额合计		1,000.00			
报告期末对子公司担保余额合计(B)		1,000.00			
公司担保总额(包括对子公司的担保)					
担保总额(A+B)		1,000.00			
担保总额占净资产的比例		1.41%			
其中:					
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)		0.00			
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的担保金额(D)		0.00			
担保总额超过净资产50%部分的金额(E)		0.00			
上述三项担保金额合计(C+D+E)		0.00			

(三) 报告期内, 公司未发生也未有以前期间发生但延续到报告期的委托他人进行现金资产管理事项, 也无以前委托现金资产管理事项。

(四) 报告期内的其他重大合同。

(1) 截至2010年6月30日, 公司股东蔡廷祥和吴淡珠为公司下列银行借款提供担保, 该借款同时由子公司广州长城世家投资有限公司、潮州市万泉陶瓷花纸有限公司、潮州市三江陶瓷原料有限公司提供连带责任保证, 由公司以房产证号为粤房地证字 C5315298、C5315289、C5315286、C5315290、C5315288、C5315291、C5315292、C5315293、C5315297、C5315296、C5315295、C5315294、C5315287 号的房产作为抵押物为公司下列银行借款提供抵押担保, 具体情况如下:

贷款银行	担保金额	借款期限	利率	关联方担保方式
中国银行股份有限公司潮州分行	10,000,000.00	2009.12.3~2010.12.1	5.31%	连带责任保证
	10,000,000.00	2009.11.27~2010.11.25	5.31%	连带责任保证
	10,000,000.00	2009.11.22~2010.10.22	5.31%	连带责任保证
	10,000,000.00	2009.11.19~2010.11.17	5.31%	连带责任保证



	40,000,000.00	2009.6.29~2012.6.23	5.4%	连带责任保证
合计	80,000,000.00			

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日, 公司股东蔡廷祥和吴淡珠为公司下列银行借款提供担保, 该借款同时由潮州市金阳建筑实业有限公司以其拥有房产证号分别为粤房地证字第 C0614174、C0614175、C0609695 号的房产作为抵押物为公司下列银行借款提供抵押担保, 具体情况如下:

贷款银行	担保金额	借款期限	利率	关联方担保方式
广东发展银行股份	6,000,000.00	2010.1.26~2011.1.26	5.5755%	连带责任保证
有限公司潮州支行	6,000,000.00	2010.1.28~2011.1.28	5.5755%	连带责任保证
合计	12,000,000.00			

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日, 公司股东蔡廷祥和吴淡珠为公司下列银行借款提供担保。

贷款银行	担保金额	借款期限	利率	关联方担保方式
渣打银行广州分行	25,000,000.00	2010.3.30~2015.3.18	6.075%	连带责任保证
中国建设银行潮州分行	20,000,000.00	2010.6.18~2010.12.18	5.31%	连带责任保证
合计	45,000,000.00			

## 六、报告期内公司或持有公司股份 5%以上(含 5%)的股东及作为股东的董事、监事、高级管理人员对公开披露的承诺事项的履行情况

报告期内公司或持有公司股份 5%以上(含 5%)的股东及作为股东的董事、监事、高级管理人员均严格履行承诺, 迄今没有任何违反承诺的事项发生。

## 七、会计师事务所情况

公司 2010 年半年报财务报告未经审计, 报告期内, 也未改聘会计师事务所。

## 八、公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改



## 情况

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

报告期内，公司无其他重大事项。



## 第五节 股本变动和主要股东持股情况

### 一、股本变动情况

报告期内，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010] 754号 号”文核准，于2010 年6月11日首次公开发行人民币普通股（A 股）2500 万股，发行价格每股20.50元，并经深圳证券交易所深证上[2010] 203号文同意，公司发行的人民币普通股股票于2010 年6月25日在深圳证券交易所创业板上市。截至2010年6月30日，公司股本总额为10,000 万股。

以下是截至2010年6月30日公司的股本情况。

#### （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	75,000,000	100.00%	5,000,000				5,000,000	80,000,000	80.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股			923,311				923,311	923,311	0.92%
3、其他内资持股	22,692,000	30.26%	4,076,689				4,076,689	26,768,689	26.77%
其中：境内非国有法人持股	16,455,000	21.94%	4,076,689				4,076,689	20,531,689	20.53%
境内自然人持股	6,237,000	8.32%						6,237,000	6.24%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	52,308,000	69.74%						52,308,000	52.31%
二、无限售条件股份			20,000,000				20,000,000	20,000,000	20.00%



1、人民币普通股			20,000,000				20,000,000	20,000,000	20.00%
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	75,000,000	100.00%	25,000,000				25,000,000	100,000,000	100.00%

## (二) 有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

有限售条件 股东名称	持有的有限售条 件股份数量	本期股份变动 数量	限售原因	解除限售日期
蔡廷祥	38,250,000	0	发行前股份限售	2013年6月25日
吴淡珠	5,280,000	0	发行前股份限售	2013年6月25日
陈素芳	5,280,000	0	发行前股份限售	2013年6月25日
肖少强	1,584,000	0	发行前股份限售	2011年6月25日
柯少玲	630,000	0	发行前股份限售	2011年6月25日
陈得光	2,298,000	0	发行前股份限售	2011年6月25日
任 锋	1,998,000	0	发行前股份限售	2011年6月25日
陈锦贤	600,000	0	发行前股份限售	2011年6月25日
孙 慧	1,125,000	0	发行前股份限售	2011年6月25日
李锐源	1,500,000	0	发行前股份限售	2011年6月25日
深圳市深港产学研创业 投资有限公司	7,500,000	0	发行前股份限售	2011年6月25日
广东西域投资管理有限 公司	2,625,000	0	发行前股份限售	2011年6月25日
广东盈峰投资控股集团 有限公司	2,250,000	0	发行前股份限售	2011年6月25日
杭州中证大道丰湖投资 合伙企业（有限合伙）	4,080,000	0	发行前股份限售	2011年6月25日
配售股份	5,000,000	0	配售股份限售	2010年9月25日
合计	80,000,000	0	—	—

## (三) 前 10 名股东、前 10 名无限售流通股股东持股情况表

单位：股



股东总数	16,627				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
蔡廷祥	境内自然人	38.25%	38,250,000	38,250,000	
深圳市深港产学研创业投资有限公司	境内非国有法人	7.50%	7,500,000	7,500,000	
吴淡珠	境内自然人	5.28%	5,280,000	5,280,000	
陈素芳	境内自然人	5.28%	5,280,000	5,280,000	
杭州中证大道丰湖投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.08%	4,080,000	4,080,000	
广东西域投资管理有限公司	境内非国有法人	2.63%	2,625,000	2,625,000	
陈得光	境内自然人	2.30%	2,298,000	2,298,000	
广东盈峰投资控股集团有限公司	境内非国有法人	2.25%	2,250,000	2,250,000	
任锋	境内自然人	2.00%	1,998,000	1,998,000	
肖少强	境内自然人	1.58%	1,584,000	1,584,000	
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
李连生	440,159		人民币普通股		
李华延	280,617		人民币普通股		
方有章	101,700		人民币普通股		
楼芙蓉	101,300		人民币普通股		
吉林省安华通信集团有限公司	87,000		人民币普通股		
周晓芳	85,000		人民币普通股		
张洪财	82,650		人民币普通股		
杨海兴	80,000		人民币普通股		
王军岭	79,298		人民币普通股		
童文君	73,636		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司股东蔡廷祥和股东吴淡珠为夫妻关系。蔡廷祥与陈素芳是舅甥亲属关系。				

二、报告期内，公司持股 5%以上（含 5%）的股东未发生所持股份被质押、冻结的情况。

三、报告期内，公司控股股东或实际控制人未发生变化。



## 第六节 董事、监事及高级管理人员情况

### 一、董事、监事、高级管理人员持有本公司股票的变动情况

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增减股份数量	期末持股数	变动原因
蔡廷祥	董事长、总经理	38,250,000	0	38,250,000	-
吴淡珠	副董事长、副总经理	5,280,000	0	5,280,000	-
翟振群	董事、财务负责人、副总经理	0	0	0	-
任 锋	董事、董事会秘书、副总经理	1,998,000	0	1,998,000	-
刘 浩	董事	0	0	0	-
高洪星	董事	0	0	0	-
王铁军	独立董事	0	0	0	-
侯文全	独立董事	0	0	0	-
安宁	独立董事	0	0	0	-
谢建歆	监事会主席（职工监事）	0	0	0	-
陈素芳	监事	5,280,000	0	5,280,000	-
金永丽	职工监事	0	0	0	-
李锐源	监事	1,500,000	0	1,500,000	-
周水江	监事	0	0	0	-

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票的情况未发生变化。

### 二、报告期内，公司董事、监事及高级管理人员的新聘或解聘情况

报告期内，公司的董事、监事、高级管理人员未发生变动。





## 第七节 财务报告（未经审计）

## 一、资产负债表

编制单位：广东长城集团股份有限公司

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	653,602,084.56	632,399,738.85	55,765,215.98	52,460,103.73
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据			1,000,000.00	1,000,000.00
应收账款	50,496,312.72	50,572,814.97	61,830,198.76	61,830,198.76
预付款项	43,978,909.81	40,625,998.65	33,100,027.30	30,945,747.42
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	2,051,507.79	9,118,219.15	2,281,991.96	6,258,273.96
买入返售金融资产				
存货	50,395,145.22	49,065,296.95	44,545,521.10	44,251,344.64
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	800,523,960.10	781,782,068.57	198,522,955.10	196,745,668.51
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		23,768,014.40		15,768,014.40
投资性房地产				
固定资产	104,695,990.16	93,846,683.46	107,188,197.08	96,156,321.50



在建工程	21,998,249.08	21,998,249.08	21,998,249.08	21,998,249.08
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	5,118,360.21	5,118,360.21	5,220,830.37	5,220,830.37
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	1,354,799.96	1,354,799.96	1,523,600.00	1,523,600.00
递延所得税资产	542,558.26	584,177.20	492,353.06	523,172.56
其他非流动资产				
非流动资产合计	133,709,957.67	146,670,284.31	136,423,229.59	141,190,187.91
资产总计	934,233,917.77	928,452,352.88	334,946,184.69	337,935,856.42
流动负债：				
短期借款	152,956,366.76	142,956,366.76	52,000,000.00	52,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	3,546,308.02	3,828,785.62	6,997,380.38	7,674,597.20
预收款项	910,288.58	839,849.78	329,326.59	676,909.06
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	2,599,136.66	2,374,761.56	3,162,750.58	2,777,522.08
应交税费	2,247,409.31	2,066,116.86	8,948,372.56	8,531,588.63
应付利息				
应付股利				
其他应付款	21,235,878.24	22,063,616.12	1,126,204.00	2,380,434.00
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	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	193,495,387.57	184,129,496.70	82,564,034.11	84,041,050.97



非流动负债：				
长期借款	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
应付债券				
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	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
负债合计	223,495,387.57	214,129,496.70	112,564,034.11	114,041,050.97
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	100,000,000.00	100,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
资本公积	520,302,484.84	520,302,484.84	84,302,484.84	84,302,484.84
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	10,282,743.82	10,282,743.82	7,339,938.75	7,339,938.75
一般风险准备				
未分配利润	80,153,301.54	83,737,627.52	55,739,726.99	57,252,381.86
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	710,738,530.20	714,322,856.18	222,382,150.58	223,894,805.45
少数股东权益				
所有者权益合计	710,738,530.20	714,322,856.18	222,382,150.58	223,894,805.45
负债和所有者权益总计	934,233,917.77	928,452,352.88	334,946,184.69	337,935,856.42



## 二、利润表

编制单位：广东长城集团股份有限公司

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	177,219,407.40	176,941,273.46	142,539,823.18	142,613,451.05
其中：营业收入	177,219,407.40	176,941,273.46	142,539,823.18	142,613,451.05
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	147,573,547.40	145,466,000.49	119,386,807.85	119,490,312.95
其中：营业成本	128,126,416.77	129,510,521.47	107,800,130.71	108,408,509.07
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	1,130,557.54	1,051,100.92	1,368,402.34	1,350,633.95
销售费用	4,457,934.19	4,414,251.32	2,565,505.63	2,565,505.63
管理费用	10,973,977.48	7,487,236.75	5,493,138.75	4,988,784.47
财务费用	3,458,039.63	3,409,587.62	3,140,527.73	3,141,117.79
资产减值损失	-573,378.21	-406,697.59	-980,897.31	-964,237.96
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)				
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)	29,645,860.00	31,475,272.97	23,153,015.33	23,123,138.10
加：营业外收入	3,000,891.00	3,000,891.00	701,155.70	701,155.70
减：营业外支出	460.48	200.00	50,080.00	50,080.00
其中：非流动资产处置 损失				



四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	<b>32,646,290.52</b>	<b>34,475,963.97</b>	<b>23,804,091.03</b>	<b>23,774,213.80</b>
减：所得税费用	<b>5,289,910.90</b>	<b>5,047,913.24</b>	<b>3,080,861.95</b>	<b>2,988,353.92</b>
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	<b>27,356,379.62</b>	<b>29,428,050.73</b>	<b>20,723,229.08</b>	<b>20,785,859.88</b>
归属于母公司所有者的净利润	<b>27,356,379.62</b>	<b>29,428,050.73</b>	<b>20,723,229.08</b>	<b>20,785,859.88</b>
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	<b>0.36</b>	<b>0.39</b>	<b>0.28</b>	<b>0.28</b>
（二）稀释每股收益	<b>0.36</b>	<b>0.39</b>	<b>0.28</b>	<b>0.28</b>
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	<b>27,356,379.62</b>	<b>29,428,050.73</b>	<b>20,723,229.08</b>	<b>20,785,859.88</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额	<b>27,356,379.62</b>	<b>29,428,050.73</b>	<b>20,723,229.08</b>	<b>20,785,859.88</b>
归属于少数股东的综合收益总额				



## 三、现金流量表

编制单位：广东长城集团股份有限公司

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	193,279,278.03	192,347,994.77	165,838,394.84	165,912,022.71
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	8,872,348.12	8,872,348.12	533,683.33	533,683.33
收到其他与经营活动有关的现金	3,000,891.00	3,000,891.00	701,155.70	701,155.70
经营活动现金流入小计	205,152,517.15	204,221,233.89	167,073,233.87	167,146,861.74
购买商品、接受劳务支付的现金	148,300,927.96	146,193,381.05	140,236,409.11	140,339,914.21
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	15,038,852.74	13,767,598.55	8,704,123.30	8,107,771.50
支付的各项税费	13,510,975.12	12,300,338.40	14,452,821.58	14,311,094.96
支付其他与经营活动有关的现金	4,339,478.44	7,952,838.80	5,892,316.48	8,388,089.61
经营活动现金流出小计	181,190,234.26	180,214,156.80	169,285,670.47	171,146,870.28
经营活动产生的现金流量净额	23,962,282.89	24,007,077.09	-2,212,436.60	-4,000,008.54
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	740,748.33	731,228.00	5,908,198.91	5,481,600.00
投资支付的现金				
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		8,000,000.00		
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	740,748.33	8,731,228.00	5,908,198.91	5,481,600.00
投资活动产生的现金流量净额	-740,748.33	-8,731,228.00	-5,908,198.91	-5,481,600.00
三、筹资活动产生的现金流量：				



吸收投资收到的现金	461,000,000.00	461,000,000.00		
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	112,956,366.76	102,956,366.76	101,000,000.00	101,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动 有关的现金	19,375,000.00	19,375,000.00		
筹资活动现金流入 小计	593,331,366.76	583,331,366.76	101,000,000.00	101,000,000.00
偿还债务支付的现金	12,000,000.00	12,000,000.00	66,000,000.00	66,000,000.00
分配股利、利润或偿付 利息支付的现金	2,871,742.27	2,823,290.26	2,158,185.99	2,153,263.74
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	3,638,941.88	3,638,941.88	2,292,436.00	2,292,436.00
筹资活动现金流出 小计	18,510,684.15	18,462,232.14	70,450,621.99	70,445,699.74
筹资活动产生的 现金流量净额	574,820,682.61	564,869,134.62	30,549,378.01	30,554,300.26
四、汇率变动对现金及现金 等价物的影响	-205,348.59	-205,348.59	-583,373.25	-583,373.25
五、现金及现金等价物净增 加额	597,836,868.58	579,939,635.12	21,845,369.25	20,489,318.47
加：期初现金及现金等 价物余额	55,765,215.98	52,460,103.73	31,123,087.20	30,947,396.18
六、期末现金及现金等价物 余额	653,602,084.56	632,399,738.85	52,968,456.45	51,436,714.65







#### 四、合并所有者权益变动表

编制单位：广东长城集团股份有限公司

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	75,000,000.00	84,302,484.84			7,339,938.75		55,739,726.99		222,382,150.58	75,000,000.00	84,302,484.84			2,728,777.79		15,700,208.38		177,731,471.01		
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	75,000,000.00	84,302,484.84			7,339,938.75		55,739,726.99		222,382,150.58	75,000,000.00	84,302,484.84			2,728,777.79		15,700,208.38		177,731,471.01		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	25,000,000.00	436,000,000.00			2,942,805.07		24,413,574.55		488,356,379.62					2,078,585.99		18,644,643.09		20,723,229.08		
(一) 净利润							27,356,379.62		27,356,379.62							20,723,229.08		20,723,229.08		
(二) 其他综合收益																				



上述(一)和(二) 小计						27,356,379.62			27,356,379.62						20,723,229.08			20,723,229.08
(三)所有者投入和减少资本	25,000,000.00	436,000,000.00							461,000,000.00									
1.所有者投入资本	25,000,000.00	436,000,000.00							461,000,000.00									
2.股份支付计入所有者权益的金额																		
3.其他																		
(四)利润分配				2,942,805.07	-2,942,805.07							2,078,585.99	-2,078,585.99					
1.提取盈余公积				2,942,805.07	-2,942,805.07							2,078,585.99	-2,078,585.99					
2.提取一般风险准备																		
3.对所有者(或股东)的分配																		
4.其他																		
(五)所有者权益内部结转																		
1.资本公积转增资																		



本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
（六）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
四、本期期末余额	100,000,000.00	520,302,484.84			10,282,743.82	80,153,301.54			710,738,530.20	75,000,000.00	84,302,484.84			4,807,363.78		34,344,851.47			198,454,700.09	



## 五、母公司所有者权益变动表

编制单位：广东长城集团股份有限公司

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	75,000,000.00	84,302,484.84			7,339,938.75		57,252,381.86	223,894,805.45	75,000,000.00	84,302,484.84			2,728,777.79		15,751,933.27	177,783,195.90
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	75,000,000.00	84,302,484.84			7,339,938.75		57,252,381.86	223,894,805.45	75,000,000.00	84,302,484.84			2,728,777.79		15,751,933.27	177,783,195.90
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	25,000,000.00	436,000,000.00			2,942,805.07		26,485,245.66	490,428,050.73					2,078,585.99		18,707,273.89	20,785,859.88
(一) 净利润							29,428,050.73	29,428,050.73							20,785,859.88	20,785,859.88
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							29,428,050.73	29,428,050.73							20,785,859.88	20,785,859.88



							3	3							8	8
(三) 所有者投入和减少资本	25,000,000.00	436,000.00						461,000.00								
1. 所有者投入资本	25,000,000.00	436,000.00						461,000.00								
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
(四) 利润分配					2,942,805.07		-2,942,805.07					2,078,585.99		-2,078,585.99		
1. 提取盈余公积					2,942,805.07		-2,942,805.07					2,078,585.99		-2,078,585.99		
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配																
4. 其他																
(五) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏																



损																
4. 其他																
(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
四、本期期末余额	100,000,000.00	520,302,484.84			10,282,743.82		83,737,627.52	714,322,856.18	75,000,000.00	84,302,484.84			4,807,363.78		34,459,207.16	198,569,055.78



**广东长城集团股份有限公司**  
**2010 年 1-6 月财务报表附注**  
**(除特别说明外, 金额单位为人民币元)**

## 一、公司基本情况

### 历史沿革和变更情况

广东长城集团股份有限公司(以下简称“长城集团”、“长城股份”、“公司”)前身系广东长城集团有限公司,于1996年2月1日在潮州市工商行政管理局注册成立,取得注册号为445100000000444号企业法人营业执照,注册资本1,000万元,由潮州市长城陶瓷制作厂出资750万元,占注册资本的75%;潮州市长城陶瓷制作厂有限公司出资150万元,占注册资本的15%;潮州市南方工艺制品厂有限公司出资100万元,占注册资本的10%。

2002年12月20日,潮州市长城陶瓷制作厂将其持有的75%的股权计750万元转让给蔡廷祥,潮州市长城陶瓷制作厂有限公司将其持有的15%的股权计150万元转让给吴淡珠,潮州市南方工艺制品厂有限公司将其持有的10%的股权计100万元转让给陈素芳,转让后各股东出资额及出资比例为蔡廷祥出资750万元,占注册资本的75%,吴淡珠出资150万元,占注册资本的15%,陈素芳出资100万元,占注册资本的10%。

2003年5月14日,公司增加注册资本4,280万元,其中蔡廷祥增资3,474万元、吴淡珠增资378万元、陈素芳增资428万元,公司注册资本变更为5,280万元,其中蔡廷祥出资4,224万元,占注册资本的80%;吴淡珠出资528万元,占注册资本的10%;陈素芳出资528万元,占注册资本的10%。

2008年1月13日,公司增加注册资本143万元,其中肖少强出资143万元,公司注册资本变更为5,423万元,其中蔡廷祥出资4,224万元,占注册资本的77.90%;吴淡珠出资528万元,占注册资本的9.73%;陈素芳出资528万元,占注册资本的9.73%;肖少强出资143万元,占注册资本的2.64%。





2008年5月10日,公司股东蔡廷祥将其持有的1.05%的公司股权转让给柯少玲。转让后,各股东实收资本中出资额及持股比例为:蔡廷祥出资4,166.80万元,占注册资本的76.85%;吴淡珠出资528万元,占注册资本的9.73%;陈素芳出资528万元,占注册资本的9.73%;肖少强出资143万元,占注册资本的2.64%;柯少玲出资57.20万元,占注册资本1.05%。

2008年6月10日,公司股东蔡廷祥与陈锦贤、陈得光、任锋签订股权转让协议,蔡廷祥将其持有的1.00%、8.756%、3.33%的股权分别转让给陈锦贤、陈得光、任锋;公司股东吴淡珠与陈得光签订股权转让协议,吴淡珠将其持有的0.93%股权转让给陈得光;公司股东陈素芳与陈得光签订股权转让协议,陈素芳将其持有的0.93%股权转让给陈得光。转让后,各股东实收资本中出资额及持股比例为:蔡廷祥出资34,571,625.00元,占注册资本的63.75%;陈得光出资5,763,736.00元,占注册资本的10.63%;吴淡珠出资4,772,240.00元,占注册资本的8.80%;陈素芳出资4,772,240.00元,占注册资本的8.80%;任锋出资1,805,859.00元,占注册资本的3.33%;肖少强出资1,430,000.00元,占注册资本的2.64%;柯少玲出资572,000.00元,占注册资本1.05%;陈锦贤出资542,300.00元,占注册资本1.00%。

根据广东长城集团有限公司股东会决议和广东长城集团股份有限公司发起人协议书,广东长城集团有限公司原股东作为发起人,以发起方式将广东长城集团有限公司整体变更为广东长城集团股份有限公司,各股东以广东长城集团有限公司截至2008年4月30日的净资产119,302,484.84元中的60,000,000.00元作为折股依据,相应折合为长城股份的全部股份,各发起人所持有的广东长城集团有限公司的股权相应转为长城股份的股份。长城股份注册资本为6,000万元,实收资本为6,000万元。至此各股东注册资本中出资额以及持股比例分别为:蔡廷祥出资3,825万元,占注册资本的63.75%;陈得光出资637.80万,占注册资本的10.63%;吴淡珠出资528万元,占注册资本的8.80%;陈素芳出资528万元,占注册资本的8.80%;任锋出资199.80万元,占注册资本的3.33%;肖少强出资158.40万元,占注册资本的2.64%;柯少玲出资63万元,占注册资本的1.05%;陈锦贤出资60万元,占注册资本的1.00%。

根据公司相关股东会决议和修改后章程、股份认购书等规定,公司申请增加注册资本1,500万元,变更后的注册资本为7,500万元。新增注册资本由新股东深圳市深港产学研创业投资有限公司、广东西域投资管理有限公司、广东盈峰投资控股集团有限公司、李锐源、孙慧认缴。截至2008年10月19日,公司变更后累计股本7,500万元,占变更后注册资本的100.00%,其中:蔡廷祥出资3,825万元,占注册资本的51.00%;陈得光出资637.80万元,占注册资本的8.504%;吴淡珠出资528万元,占注册资本的7.04%;陈素芳出资528万元,占注册资本



的 7.04%；任锋出资 199.80 万元，占注册资本的 2.664%；肖少强出资 158.40 万元，占注册资本的 2.112%；柯少玲出资 63 万元，占注册资本的 0.84%；陈锦贤出资 60 万元，占注册资本的 0.80%；深圳市深港产学研创业投资有限公司出资 750 万元，占注册资本的 10.00%；广东西域投资管理有限公司出资 262.50 万元，占注册资本的 3.50%；广东盈峰投资控股集团有限公司出资 225 万元，占注册资本的 3.00%；李锐源出资 150 万元，占注册资本的 2.00%；孙慧出资 112.50 万元，占注册资本的 1.50%。

2009 年 9 月 26 日，陈得光与杭州中证大道丰湖投资合伙企业（有限合伙）签订股份转让协议，陈得光将其持有的长城集团 408 万股（占总股本的 5.44%）转让给杭州中证大道丰湖投资合伙企业（有限合伙）。转让后注册资本中各股东出资额及出资比例为蔡廷祥出资 3,825 万元，占注册资本的 51.00%；深圳市深港产学研创业投资有限公司出资 750 万元，占注册资本的 10.00%；吴淡珠出资 528 万元，占注册资本的 7.04%；陈素芳出资 528 万元，占注册资本的 7.04%；杭州中证大道丰湖投资合伙企业（有限合伙）出资 408 万元，占注册资本的 5.44%；广东西域投资管理有限公司出资 262.50 万元，占注册资本的 3.50%；陈得光出资 229.80 万元，占注册资本的 3.06%；广东盈峰投资控股集团有限公司出资 225 万元，占注册资本的 3.00%；任锋出资 199.80 万元，占注册资本的 2.67%；肖少强出资 158.40 万元，占注册资本的 2.11%；李锐源出资 150 万元，占注册资本的 2.00%；孙慧出资 112.50 万元，占注册资本的 1.50%；柯少玲出资 63 万元，占注册资本的 0.84%；陈锦贤出资 60 万元，占注册资本的 0.80%。

2009 年第四次临时股东大会会议，公司申请通过向社会公开发行人民币普通股（A 股）增加注册资本人民币 25,000,000.00 元。经中国证券监督管理委员会“证监许可【2010】754 号”核准，公司采用网下向询价对象询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式向社会公开发行人民币普通股 A 股 2,500 万股，其中网下发行 500 万股，网上发行 2,000 万股。每股面值 1 元，每股发行价 20.50 元，募集资金总额为人民币 512,500,000.00 元，扣除发行费用人民币 51,500,000.00 元，实际募集资金净额为人民币 461,000,000.00 元，其中人民币 25,000,000.00 元作为新增注册资本，人民币 436,000,000.00 元作为资本公积（股本溢价）。向社会公开发行后，累计股本 10,000 万股，占公开发行后注册资本 100.00%，其中：蔡廷祥出资 3,825 万元，占注册资本的 38.25%；深圳市深港产学研创业投资有限公司出资 750 万元，占注册资本的 7.5%；吴淡珠出资 528 万元，占注册资本的 5.28%；陈素芳出资 528 万元，占注册资本的 5.28%；杭州中证大道丰湖投资合伙企业（有限合伙）出资 408 万元，占注册资本的 4.08%；广东西域投资管理有限公司出资 262.50 万元，占注册资本的 2.63%；陈得光出资 229.80 万元，占注册资本的 2.30%；广东盈峰投资控股集团有限公司出资 225 万元，占注册资本的 2.25%；任锋出资 199.80 万元，占注册资本的 1.99%；肖少强出资 158.40 万元，



占注册资本的 1.58%；李锐源出资 150 万元，占注册资本的 1.50%；孙慧出资 112.50 万元，占注册资本的 1.13%；柯少玲出资 63 万元，占注册资本的 0.63%；陈锦贤出资 60 万元，占注册资本的 0.60%；社会公众股出资 2,500 万元，占注册资本的 25.00%。

设立广东长城集团股份有限公司之前的各会计期间的财务报表主体均为广东长城集团有限公司。

### **行业性质**

工艺陶瓷行业。

### **经营范围及主要产品或提供的劳务**

生产、销售：工艺陶瓷、骨质瓷、抗菌镁质瓷及其他各类陶瓷，电子产品（不含电子出版物），包装制品（不含印刷）及陶瓷相关配套的藤、竹、木、铁、布、革、树脂、聚酯、橡胶、玻璃、五金、塑料、不锈钢制品。销售：机械设备（不含汽车），五金交电，化工产品（不含危险化学品），家具，建筑材料，针、纺织品，金属材料。货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）。

### **公司住所**

广东省潮州市枫溪区蔡陇大道。

### **母公司以及集团最终母公司**

截至 2010 年 6 月 30 日，公司的控股股东为蔡廷祥，实际控制人为蔡廷祥和吴淡珠夫妇。

### **公司的基本组织架构**

公司已根据《公司法》和公司章程的相关规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构。股东大会是公司的最高权力机构；董事会负责执行股东大会决议及公司日常经营管理的决策，并向股东大会负责；总经理负责公司的日常经营管理事务。

### **财务报告的批准报出**

本财务报表业经公司董事会于 2010 年 8 月 10 日批准对外报出。



## 二、主要会计政策、会计估计及其变更以及合并财务报表编制方法

### 财务报表的编制基础

公司以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，自 2007 年 1 月 1 日起按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》进行确认和计量，基于下述重要会计政策和会计估计进行财务报表编制。

### 遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的报告期各财务报表符合财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2010 年颁布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表的披露要求。

### 会计期间

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

### 记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

### 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

一参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

——同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

一参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合



并方。

——非同一控制下的企业合并，一次交换交易实现的企业合并，合并成本为公司在购买日为取得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，为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入合并成本。通过多次交换交易分步实现的企业合并的，合并成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入合并成本。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，公司将其计入投资成本；购买成本超过按股权比例享有的被购买方可辨认资产、负债的公允价值中所占份额的部分，确认为商誉。如果本公司取得的在被购买方可辨认资产、负债的公允价值中所占的份额超过购买成本，则超出的金额直接计入当期损益。

### **合并财务报表的编制方法**

公司将能够实施控制的全部子公司纳入合并范围。子公司采取的会计政策与母公司不一致时，按照母公司的会计政策调整后进行合并。若子公司的会计期间与母公司不一致，按照母公司的会计期间对子公司财务报表进行调整。

编制合并报表时，以母公司和子公司的个别财务报表为基础，在将母公司与子公司之间的投资、内部往来、内部交易及其未实现损益等全部抵销后，逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东损益。少数股东权益是指母公司及其子公司以外的第三者在公司各子公司资产负债表日应享有的权益；少数股东损益是指母公司及其子公司以外的第三者在公司各子公司当期应享有的利润（或应承担的亏损）。

### **现金及现金等价物的确定标准**

现金指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款，不能随时用于支付的存款不属于现金。

现金等价物指对持有的期限短（一般自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### **外币业务和外币财务报表折算**

公司日常核算外币业务按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额入账，每月末对资产负债表之货币资金、债权债务等货币性项目的外币余额按当日国家外汇市场汇率中间价进行调整，其差额作为“财务费用—汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。



资产负债表中的所有资产、负债类项目均按照资产负债表日国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按发生时的国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在“未分配利润”项目后单独列示。

利润表中所有项目和所有者权益变动表中有关反映发生数的项目采用平均汇率折算为人民币金额；所有者权益变动表中“年初未分配利润”项目以上一年折算后的期末“未分配利润”项目的金额列示；“未分配利润”项目按折算后的所有者权益变动表中的其他各项目的金额计算列示。

### **金融工具**

- 按照投资目的和经济实质，公司将拥有的金融资产划分为四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产等。

- 按照经济实质，公司将承担的金融负债再划分为两类：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；其他金融负债。

#### **- 金融工具确认依据和计量方法**

——当公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

——公司初始确认的金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

——公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

———持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

———在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量；



——对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

——公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

——以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

——因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值；

——与在活跃的市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

——不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：按照或有事项准则确定的金额；初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销后的余额。

——公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；

——可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

——公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

——公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵消结果计入当期损益。

- 金融资产、金融负债的公允价值的确定：存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃



市场的金融资产或金融负债，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或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### - 金融资产的减值准备

公司期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

——可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

——持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

#### 应收款项

- 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

- - 单项金额重大的应收款项是指单项金额超过100 万的应收款项（含关联方）。

- - 期末对于除应收账款、其他应收款外的如应收票据、预付款项等应收款项和单项金额重大的应收账款和其他应收款运用个别认定法来评估资产减值损失，单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计提坏账准备，计入当期损益。

- - 对于经单独测试未减值的单项金额重大的应收账款和其他应收款与单项金额不重大的应收账款和其他应收款采用运用组合方式评估应收账款和其他应收款的减值损失，将其按类似信用风险特征划分为若干风险组合，再按这些应收账款和其他应收款组合的期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。该比例反映各项目未来可能发生的减值损失，即





各项组合的账面价值超过其未来现金流量现值的金额。除应收账款、其他应收款外的如应收票据、预付款项等应收款项和已确认资产减值损失的单项金额重大的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

- 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款项坏账准备的确定依据、计提方法：

- - 信用风险特征组合的确定依据：除单项金额超过100 万的应收账款（含关联方），3年以上的国外应收账款及5年以上的国内应收账款（不含关联方）划分为单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的款项。

- - 单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的款项，采用个别认定法计提坏账准备。期末如果有客观证据表明应收款项发生减值的，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。若应收款项属于浮动利率金融资产的，在计算可收回金额时，可采用合同规定的当期实际利率作为折现率。

- - 对于单项金额不重大的应收账款和其他应收款，根据以往的经验、债务单位的财务状况和现金流量等情况以及其他相关信息，将应收账款和其他应收款以账龄作为类似信用风险特征进行风险组合，组合方式和计提坏账准备的比例确定如下：

<u>账 龄</u>	<u>计提比例 (%)</u>
1 年内	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	70
5 年以上	100



— 应收出口退税款：对于因出口货物免抵退形成的应收出口退税款，列入单项金额重大其他应收款，单独进行减值测试，一般不计提坏账准备。

### **存货**

— 存货分类：原材料、低值易耗品、在产品和产成品等等。

— 存货的核算：购入原材料、低值易耗品等按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算。

— 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：公司于每年中期期末及期末在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量。

— 存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量，但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计量成本与可变现净值。

— 可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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。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。

— 存货的盘存制度：采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，在期末结账前处理完毕。

— 低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次摊销法摊销。

— 包装物的摊销方法：包装物采用一次摊销法摊销。

### **长期股权投资核算方法**

— 长期股权投资在取得时按照初始投资成本入账：

— 初始投资成本确认方法如下：



——企业合并形成长期股权投资

——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，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

——对除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

——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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

——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，但合同或协议约定价值不公允的除外。

——通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其初始投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本。

——通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

—长期股权投资的后续计量及收益确认方法：

—公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，和对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算，其中：母公司对子公司长期股权投资在编制合并财务报表时按权益法进行调整。采用成本法核算的长期股权投资，公司以被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

—公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。确认



被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外,如公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

——在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,整留存收益。

——处置长期股权投资时,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

——确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

——共同控制是指按照合同约定对某项经济活动共有的控制,即对合营企业投资。共同控制的实质是通过合同约定建立起来的、合营各方对合营企业共有的控制。在确定是否构成共同控制时,一般可以考虑以下情况作为确定基础:(1)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。(2)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。(3)各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

——重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。主要体现为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表,通过在被投资单位生产经营决策制定过程中的发言权实施重大影响。投资企业直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权股份时,一般认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的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,不形成重大影响。

——长期投资减值准备

公司期末对长期投资逐项进行检查,如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面成本,并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复,则将可收回金额低于长期投资账面成本的差额作为长期投资减值准备。可收回金额根据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较高者确定。



长期投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### **投资性房地产**

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

—公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产（出租用建筑物）采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策；对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

### **固定资产**

—固定资产的确认条件：使用年限超过一年以上的房屋建筑物、机械设备、运输设备以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等；单位价值在 2000 元以上，并且使用期限超过两年的不属于生产经营主要设备的物品。

—固定资产的分类为：房屋建筑物、机械设备、运输设备、办公设备、其他设备。

—固定资产计价

——外购及自行建造的固定资产按实际成本计价，购建成本由该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本；

——投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；

——通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的固定资产，其成本以该项固定资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账价值；

——以债务重组取得的固定资产，对受让的固定资产按其公允价值入账。

—固定资产折旧：采用直线法平均计算，并按固定资产类别，估计经济使用年限及残值率确定，具体折旧率如下：



资产类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	40	5	2.375
机械设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
办公设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

#### 一 固定资产减值准备:

——公司期末对固定资产逐项进行检查,如果由于市价持续下跌,或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因,导致固定资产可收回金额低于其账面价值,则按照其差额计提固定资产减值准备,固定资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。可收回金额根据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较高者确定。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

#### ——固定资产存在下列情况之一时,全额计提减值准备:

——长期闲置不用,在可预见的未来不会再使用,且无转让价值的固定资产;

——由于技术进步等原因,已不可使用的固定资产;

——虽然固定资产尚可使用,但使用后产生大量不合格产品的固定资产;

——已遭毁损,以致不再具有使用价值和转让价值的固定资产;

——其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

——已全额计提减值准备的固定资产,不再计提折旧。

#### 一 融资租入固定资产的认定依据

一 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。

——满足以下一项或数项标准的租赁,应当认定为融资租赁:

——在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;

——承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁



资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

——即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75% 以上的旧资产则不适用此标准；

——承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；

——租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

#### 一 融资租入固定资产的计价方法

——按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当将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租入资产的入账价值；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用也计入资产的价值。

### **在建工程**

一 在建工程类别：在建工程按工程项目进行明细核算，具体核算内容包括：建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出等。

#### 一 在建工程的计量

——在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

#### 一 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目在达到预定可使用状态时结转固定资产。在建工程项目按建造该项资产在达到预定可使用状态前所发生的全部支出作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产已达到预



定可使用状态,但尚未办理竣工决算手续的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并按照固定资产折旧政策计提固定资产的折旧,待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整,但不调整原已计提的折旧额。

一公司在期末对在建工程进行全面检查,如果有证据表明在建工程已经发生了减值,则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。存在以下一项或若干项情况时,计提在建工程减值准备:

——长期停建并且预计在未来3年内不会重新再开工的在建工程。

——所建项目无论在性能上,还是在技术上已经落后,并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性。

——其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

### **借款费用**

- 借款费用资本化的确认原则

——购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用,在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前,根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。

- 借款费用资本化期间

——开始资本化:当以下三个条件同时具备时,因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化:

———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状态所必要的购建活动已经开始。

——暂停资本化:若资产的购建活动发生非正常中断,并且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,将其确认为当期费用,直至资产的购建活动重新开始。

——停止资本化:当所购建或生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时,停止其借款费





用的资本化。

#### 一借款费用资本化金额的计算方法

——为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，当期资本化金额以借入专门借款当期发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额及其他辅助费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；

——为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款，当期资本化金额根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### **无形资产**

一无形资产计价：无形资产取得时按成本计价；期末按照账面价值与可收回金额孰低计价。

——外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

——内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

——投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

——接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

——非货币性交易换入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

——接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本。

一无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。



——使用寿命有限的无形资产来源于合同性权利或其他法定权利的，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同或法律没有规定使用寿命的，公司通常综合各方面因素判断（如与同行业比较、参考历史经验，或聘用相关专家进行论证等），确定无形资产为公司带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为寿命不确定的无形资产。公司确定无形资产使用寿命通常考虑如下因素：

- 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- 以该资产生产的产品或提供的服务的市场需求情况；
- 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- 为维护该资产带来经济利益能力的预期维护支出、以及公司预计支付有关支出的能力；
- 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制；
- 与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

一划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准

——公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段；开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

——公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，确认为无形资产：

- 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；
- 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，证明其有用性；
- 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；

——归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

—无形资产减值准备：公司期末检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### **长期待摊费用**

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均进行摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### **预计负债**

—预计负债的确认标准

——当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

———该义务是本公司承担的现时义务；

———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。

—预计负债的计量方法

——预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

———或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

———或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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



## 收入

—销售商品收入，在下列条件均能满足时予以确认：

——公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

——公司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计量；

——相关经济利益很可能流入公司；

——相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

—提供劳务收入的确认方法：

——劳务在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时确认收入；

——劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，在劳务合同的总收入、总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入公司，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认劳务收入。

提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

——收入的金额能够可靠计量；

——相关的经济利益很可能流入公司；

——交易的完工进度能够可靠确定；

——交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

——在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的情况下，分别下列情况处理：

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

——已经发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按照能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，将已发生的劳务成本计入当期损益；

——已经发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的，不确认收入，将已发生的劳务成本



计入当期损益。

- 让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时予以确认:

——相关的经济利益很可能流入公司;

——收入的金额能够可靠地计量。

### **政府补助**

公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中:

——政府补助为货币性资产的,按收到或应收的金额计量,政府补助为非货币性资产的,按公允价值计量,如公允价值不能可靠取得,则按名义金额计量。

——与资产相关的政府补助,应确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益,其中,按名义金额计量的政府补助直接计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,应确认为递延收益,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。

### **递延所得税资产/递延所得税负债**

- 所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日,公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果,确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益;按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果,确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

——递延所得税资产的确认

——公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:

——该项交易不是企业合并;

——交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

——公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回;未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。



——公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

——递延所得税负债的确认

——除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

——商誉的初始确认；

——同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

——该项交易不是企业合并；

——交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

——公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

——投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

——该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

—所得税费用计量

——公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

——企业合并；

——直接在所有者权益中确认的交易或事项。

### **经营租赁、融资租赁**

—融资租赁的主要会计处理

——承租人的会计处理：在租赁期开始日，将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租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁



合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

——出租人的会计处理：在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

—经营租赁的主要会计处理

——对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### **利润分配政策**

公司税后利润按以下顺序进行分配：

- (1) 弥补以前年度亏损。
- (2) 按净利润的 10%提取法定公积金。
- (3) 经股东大会决议，可提取任意公积金。
- (4) 剩余利润根据股东大会决议进行分配。

### **主要会计政策、会计估计变更**

公司报告期内不存在主要的会计政策及会计估计变更。

### **前期会计差错更正**

公司报告期内不存在前期会计差错更正。

## **三、税项**

项 目	税（费）率
增值税—销项税额	销售额的 17%



项 目	税（费）率
营业税	服务业收入的 5%
城市维护建设税	应缴纳流转税的 7%
教育费附加	应缴纳流转税的 3%
企业所得税	参见本附注三

—增值税:

——公司产品销售收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。

——出口产品享受增值税“免、抵、退”优惠政策，2008 年 11 月 1 日至 2009 年 3 月 31 日日用艺术陶瓷出口退税率为 11%，从 2009 年 4 月 1 日起开始，将日用陶瓷出口退税率上调至 13%。

——公司之子公司广州长城世家投资有限公司 2009 年度按应税收入的 3% 计缴增值税，自 2010 年 1 月 1 日起变更为增值税一般纳税人，按产品销售收入 17% 的税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。

—营业税：根据国家有关税法规定，公司按照属营业税征税范围的服务业收入的 5% 计缴营业税。

—城市维护建设税：按当期应交增值税额（当期免抵的增值税税额应纳入城市维护建设税的计征范围）、应交营业税额的合计数的 7% 计缴。

—教育费附加：按当期应交增值税额（当期免抵的增值税税额应纳入教育费附加的计征范围）、应交营业税额的合计数的 3% 计缴。

—企业所得税:

——长城集团为国家火炬计划重点高新技术企业、广东省高新技术企业，根据科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于广东省 2009 年第一批高新技术企业备案申请的复函》，公司被认定为广东省 2009 年第一批高新技术企业，证书编号为 GR200944000117；根据企业所得税法的有关规定，企业所得税优惠期为 2009 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日，故公司自 2009 年 1 月 1 日起按 15% 的税率计缴企业所得税。

——广州长城世家投资有限公司，根据《中华人民共和国企业所得税法》，自 2008 年 1 月 1





日起公司的子公司按 25% 的税率计缴企业所得税。

#### 四、控股子公司、合营企业、分支机构及合并范围

##### 一通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	注册地 址	经 营 范 围	注册资本 (万元)	直接及间接 投资额合计	直接及间接 持股比例 合计
广州长城世家投资有限公司	广州市天河区东圃镇黄村地段奥体南路 12 号花花世界购物中心西区 A265 号	自有资金投资、批发和零售贸易(国家专营专控商品除外)。代办运输服务。	1,000.00	1,000.00	100.00%
潮州市万泉陶瓷花纸有限公司	广东省潮州市枫溪区蔡陇大道广东长城集团股份有限公司 A 幢厂房	加工、销售各式陶瓷花纸	200.00	200.00	100.00%
潮州市三江陶瓷原料有限公司	广东省潮州市枫溪区蔡陇大道广东长城集团股份有限公司 F 幢	生产、销售:陶瓷原料、釉料以及其他原材料	177.00	177.00	100.00%
深圳长城世家商贸有限公司	深圳市福田区福强路 4001 号深圳市世纪工艺品文化市场 306 栋一楼整层	工艺陶瓷、日用陶瓷、家居饰品、工艺礼品、艺术品、包装制品的购销及其他国内贸易;经营进出口业务。	1,000.00	1,000.00	100.00%

一一广州长城世家投资有限公司于 2007 年 12 月 6 日由公司、蔡廷祥及吴淡珠三方出资成立,注册资本为 1000 万元,其中公司认缴 625 万元,蔡廷祥认缴 250 万元,吴淡珠认缴 125 万元,分两次缴足。截至 2007 年 11 月 29 日,三方共缴纳第一期出资额 200 万元,其中公司缴纳 125 万元,蔡廷祥缴纳 50 万元,吴淡珠缴纳 25 万元。2008 年 1 月 2 日广州长城世家投资有限公司召开股东大会,同意蔡廷祥及吴淡珠将其出资额等价转让给本公司,并决议由公司一人缴足第二期出资额 800 万元。2008 年 1 月 14 日,公司缴足第二期出资额 800 万元。经上述变更后,广州长城世家投资有限公司实收资本为 1000 万元,占注册资本的 100%,其中公司出资 1000 万元,占实收资本及注册资本的 100%。

一一潮州市万泉陶瓷花纸有限公司于 2008 年 10 月 13 日由公司独资设立,注册资本为 200 万元。

一一潮州市三江陶瓷原料有限公司于 2008 年 10 月 13 日由公司独资设立,注册资本为 177 万元。

一一深圳长城世家商贸有限公司于 2009 年 8 月 12 日由公司独资设立,注册资本为 200 万元,2010 年 4 月 27 日广东长城集团股份有限公司增资 800 万元,深圳长城世家商贸有限公司变更注册资本为 1000 万元,占实收资本的 100%



## 一 少数股东权益和少数股东损益

子 公 司 名 称		
<b>1、少数股东权益</b>	<b>2010. 6. 30</b>	<b>2009. 12. 31</b>
广州长城世家投资有限公司	-	-
潮州市万泉陶瓷花纸有限公司	-	-
潮州市三江陶瓷原料有限公司	-	-
深圳长城世家商贸有限公司	-	-
合 计	-	-
<b>2、少数股东损益</b>	<b>2010年1-6月</b>	<b>2009年1-6月</b>
广州长城世家投资有限公司	-	-
潮州市万泉陶瓷花纸有限公司	-	-
潮州市三江陶瓷原料有限公司	-	-
深圳长城世家商贸有限公司	-	-
合 计	-	-
<b>3、少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额</b>	<b>2010年1-6月</b>	<b>2009年1-6月</b>
广州长城世家投资有限公司	-	-
潮州市万泉陶瓷花纸有限公司	-	-
潮州市三江陶瓷原料有限公司	-	-
深圳长城世家商贸有限公司	-	-
<b>4、从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额</b>	<b>2010年1-6月</b>	<b>2009年1-6月</b>
广州长城世家投资有限公司	-	-
潮州市万泉陶瓷花纸有限公司	-	-
潮州市三江陶瓷原料有限公司	-	-
深圳长城世家商贸有限公司	-	-

一 截至 2010 年 6 月 30 日，长城集团没有合营企业。

一 报告期长城集团子公司均按照企业会计准则的要求纳入合并报表范围。



## 五、合并财务报表主要项目注释

## 1、货币资金

项 目	2010. 6. 30			2009. 12. 31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：人民币			322,462.12	-	-	403,774.76
银行存款：			653,279,622.44			55,361,441.22
其中：人民币			651,789,905.20	-	-	53,948,048.09
其中：港币	20.27	0.8796	17.83	20.27	0.8805	17.85
其中：美元	219,392.55	6.7901	1,489,697.35	206,990.43	6.8282	1,413,372.05
其中：欧元	0.33	6.2424	2.06	0.33	9.7971	2.23
合计			653,602,084.56			55,765,215.98

货币资金 2010 年 6 月 30 日余额比 2009 年 12 月 31 日增加 597,836,868.58 元，增幅为 1072.06%，主要是公司向社会公众公开发行募集资金增加 480,375,000 元。短期借款增加 100,956,366.76 元，主要作为自建项目以及募投项目配套资金使用，以保证流动资金的充足性。

## 2、应收票据

票 据 种 类	2010. 6. 30	2009. 12. 30
银行承兑汇票	-	1,000,000.00
商业承兑汇票	-	-
合计	-	1,000,000.00

## 3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种 类	2010. 6. 30				2009. 12. 31			
	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	17,279,160.49	32.50	863,958.02	32.46	31,599,992.50	48.54	1,579,999.64	48.28
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
其他金额不重大的应收账款	35,878,726.03	67.5	1,797,615.78	67.54	33,503,023.34	51.46	1,692,817.44	51.72
合 计	53,157,886.52	100.00	2,661,573.80	100	65,103,015.84	100.00	3,272,817.08	100.00



## (2) 应收账款分种类按帐龄披露:

项 目	账 龄	2010. 6. 30				2009. 12. 31		
		金 额	所占比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金 额	所占比例 (%)	坏账准备
单项金额重大的 应收账款 (100 万 元以上)	1 年以内	17,279,160.49	32.50	863,958.02	5	31,599,992.50	48.54	1,579,999.64
	1-2 年	-	-	-	-	-	-	-
	2-3 年	-	-	-	-	-	-	-
	3-4 年	-	-	-	-	-	-	-
	4-5 年	-	-	-	-	-	-	-
	5 年以上	-	-	-	-	-	-	-
	小计					31,599,992.50	48.54	1,579,999.64
单项金额不重大 但按信用风险特 征组合后该组合 的风险较大的应 收账款		-	-	-	-	-	-	-
其他金额不重大 的应收账款	1 年以内	35,805,136.51	67.36	1,790,256.83	5	33,149,697.89	50.92	1,657,484.89
	1-2 年	73,589.52	0.14	7,358.95	10	353,325.45	0.54	35,332.55
	2-3 年				15			
	3-4 年				20			
	4-5 年	-	-	-	50	-	-	-
	5 年以上	-	-	-	100	-	-	-
	小计	35,878,726.03	67.5	1,797,615.78		33,503,023.34	51.46	1,692,817.44
合 计		53,157,886.52	100.00	2,661,573.80		65,103,015.84	100.00	3,272,817.08

(3) 应收账款坏账准备的计提标准详见附注二。

(4) 截至 2010 年 6 月 30 日, 应收账款中不存在应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东或关联方欠款。

(5) 2010 年 6 月 30 日应收账款前五名单位情况如下:

单 位 名 称	与本公司 关系	金 额	年 限	占应收账款总 额的比例 (%)



潮州市陶瓷工贸公司	无关联关系	4,955,487.53	1年以内	9.32
北京平大境界酒业有限公司	无关联关系	4,868,600.00	1年以内	9.16
LG SOURCING (A WHOLLY OWNED SUBSIDIARY OF LOWE 'S INC.)	无关联关系	2,389,136.00	1年以内	4.49
IMAX CORPORATION	无关联关系	1,906,649.08	1年以内	3.59
THEN. N. E. T. HONG KONG LIMITED	无关联关系	1,121,533.17	1年以内	2.11
合计		15,241,405.78		28.67

## (6) 应收外汇账款情况:

项 目	2010. 6. 30			2009. 12. 31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	6,271,795.67	6.7901	42,586,119.81	8,396,335.32	6.8282	57,331,856.80
合计			42,586,119.81			57,331,856.80

**4、预付款项**

## (1) 预付款项按帐龄列示

账 龄	2010. 6. 30		2009. 12. 31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1年以内	42,836,808.81	97.40	32,800,027.30	99.09
1-2年	1,142,101.00	2.60	300,000.00	0.91
2-3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	43,978,909.81	100.00	33,100,027.30	100.00

## (2) 2010年6月30日预付款项金额前五名单位情况

单 位 名 称	与本公司关系	金 额	占预付帐款的比例 (%)	款项性质
潮州市中凯华丰能源连锁配送有限公司	无关联关系	2,424,051.23	5.51	采购货款



潮州市威龙燃气有限公司	无关联关系	2,250,000.00	5.11	采购货款
潮州市龙马石油气有限公司	无关联关系	1,969,456.08	4.48	采购货款
潮安县浮洋东巷石油气贸易部	无关联关系	1,833,757.27	4.17	采购货款
兴宁市兴达矿业有限公司	无关联关系	1,594,000.00	3.62	采购货款
合计		10,071,264.58	22.90	

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日, 预付款项中不存在预付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的单位或关联方款项。

### 5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种 类	2010.6.30				2009.12.31			
	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 (%)
单项金额重大的其他应收款	1,223,353.40	59.63	-	-	2,173,273.96	95.00	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
其他不重大的其他应收款	871,741.46	40.37	43,587.07	100.00	114,440.00	5.00	5,722.00	100.00
合计	2,095,094.86	100.00	43,587.07	100.00	2,287,713.96	100.00	5,722.00	100.00

(2) 其他应收款分种类按帐龄披露:

项 目	账 龄	2010.6.30				2009.12.31		
		金 额	所占比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金 额	所占比例 (%)	坏账准备
单项金额重大的其他应收款	1 年以内	1,223,353.40	59.63	-	-	2,173,273.96	95.00	-
	1-2 年	-	-	-	-	-	-	-
	2-3 年	-	-	-	-	-	-	-



项 目	账 龄	2010. 6. 30				2009. 12. 31		
		金 额	所 占 比 例 (%)	坏 账 准 备	计 提 比 例 (%)	金 额	所 占 比 例 (%)	坏 账 准 备
(100 万元 以上)	3-4 年	-	-	-	-	-	-	-
	4-5 年	-	-	-	-	-	-	-
	5 年以上	-	-	-	-	-	-	-
	小 计	1, 223, 353. 40	59. 63	-	-	2, 173, 273. 96	95. 00	-
单 项 金 额 不 重 大 但 按 信 用 风 险 特 征 组 合 后 该 组 合 的 风 险 较 大 的 其 他 应 收 款		-	-	-	-	-	-	-
其 他 金 额 不 重 大 的 其 他 应 收 款	1 年 以 内	871, 741. 46	40. 37	43, 587. 07	5	114, 440. 00	5. 00	5, 722. 00
	1-2 年				10			
	2-3 年	-	-	-	15	-	-	-
	3-4 年	-	-	-	20	-	-	-
	4-5 年	-	-	-	50	-	-	-
	5 年 以 上	-	-	-	100	-	-	-
	小 计	871, 741. 46	40. 37	43, 587. 07		114, 440. 00	5. 00	5, 722. 00
合 计	2, 095, 094. 86	100. 00	43, 587. 07		2, 287, 713. 96	100. 00	5, 722. 00	

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日, 其他应收款中不存在应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东或关联方欠款。截至 2010 年 6 月 30 日, 单项金额重大的其他应收款 1, 223, 353. 40 为应收出口退税款。

(4) 2010 年 6 月 30 日其他应收款前五名单位情况如下:

单 位 名 称	与本公司关系	金 额	年 限	占其他应收款 总额的比例 (%)
潮州市国家税务局 (出口货物退增值税)	无关联关系	1, 223, 353. 40	1 年以内	58. 39
深圳市东本车友汽车有限公司	无关联关系	237, 172. 00	1 年以内	11. 32
深圳立体意念广告有限公司	无关联关系	161, 000. 00	1 年以内	7. 68
广州高德花花置业有限公司	无关联关系	114, 440. 00	1 年以内	5. 46



单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
广东佛兴展览服务有限公司	无关联关系	12,000.00	1年以内	0.57
合计		1,747,965.40		83.42

## 6、存货

### (1) 存货分类

项 目	2010. 6. 30		2009. 12. 31	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	989,774.99	-	1,643,278.63	-
包装物	154,259.34	-	23,446.13	-
在产品	22,490,487.07	-	14,552,954.39	-
库存商品	26,760,623.82	-	28,325,841.95	-
合 计	50,395,145.22	-	44,545,521.10	-

### (2) 存货跌价准备

项 目	本 期 减 少				2010. 6. 30
	2009. 12. 31	本期计提额	转回	转销	
原材料	-	-	-	-	-
包装物	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-
库存商品	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

公司存货可变现净值根据估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额确定。如为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货以产成品或商品的合同价格作为其可变现净值的计量基础；企业持有存货的数量超出销售合同订购数量的部分的可变现净值以产成品或商品的一般销售价格作为计量基础；没有销售合同或劳务合同约定的





的存货的可变现净值以产成品或商品一般销售价格作为计量基础;用于出售的材料等以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

## 7、固定资产及累计折旧

### (1) 固定资产情况

项 目	2009. 12. 31	本期增加	本期减少	2010. 6. 30
<b>固定资产原价</b>				
房屋建筑物	102,916,676.04		-	102,916,676.04
机械设备	18,867,097.93	78,260.68	-	18,945,358.61
运输设备	2,400,578.00		-	2,400,578.00
办公设备	5,225,168.04	127,268.37	-	5,352,436.41
合计	129,409,520.01	206,729.05		129,615,049.06
其中:在建工程转入	-		-	
<b>累计折旧</b>				
房屋建筑物	13,568,971.97	1,214,848.55	-	14,783,820.52
机械设备	3,676,663.30	923,419.19	-	4,600,082.49
运输设备	2,073,229.07	107,514.18	-	2,180,743.25
办公设备	2,902,458.59	451,954.05	-	3,354,412.64
合计	22,221,322.93	2,697,735.85	-	24,919,058.90
<b>净值</b>	107,188,197.08			104,695,990.16
<b>减: 固定资产减值准备</b>				
房屋建筑物	-	-	-	-
机械设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
合计	-	-	-	-



项 目	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.6.30
<b>固定资产净额</b>				
房屋建筑物	89,347,704.07			88,132,855.52
机械设备	15,190,434.63			14,345,276.12
运输设备	327,348.93			219,834.75
办公设备	2,322,709.45			1,998,023.77
合计	107,188,197.08			104,695,990.16

2010 年半年累计折旧金额为：2,697,735.85 元。

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日，公司对固定资产进行全面清查，无闲置固定资产，未发现存在需计提减值准备的情形，故未计提固定资产减值准备。

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日，为银行借款设置抵押的固定资产账面原价为 88,853,072.00 元，净额为 74,477,911.42 元。

(4) 公司分别以 465,922.73、458,681.31 元购买的深圳福田区保税区桂花路南福保桂花苑 3 栋 E506 房、福保桂花苑 3 栋 E406 房作为企业要才住房，正在办理产权证。

**8、在建工程**

(1)

项 目	2010.6.30			2009.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	21,998,249.08	-	21,998,249.08	21,998,249.08	-	21,998,249.08

(2) 在建工程项目变动情况

项 目 名 称	预算数 (万元)	2009.12.31	本期增加	转入资产	其他减少	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	资金 来源	2010.6.30
废弃陶瓷循环利用工程	1,978.96	8,497,000.00			-	-	-	自筹	8,497,000.00
骨质瓷生产线工程	7,795.00	7,237,020.98			-	-	-	自筹	7,237,020.98
节能减排项目工程	8,000.00	6,264,228.10			-	-	-	自筹	6,264,228.10
		-			-	-	-		-
		-			-	-	-		-
		-			-	-	-		-
合计		21,998,249.08			-	-	-		21,998,249.08

**9、无形资产**

## (1) 无形资产情况

项 目	取得方式	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.6.30	剩余摊销期限
<b>一、原价合计</b>		6,628,902.00		-	6,628,902.00	
土地使用权	购买	5,819,602.00		-	5,819,602.00	38年6个月
驰名商标权	注册	700,000.00		-	700,000.00	8年2个月
商标权2	注册	79,300.00		-	79,300.00	8年10个月
日用细瓷低温快烧工艺专利	购买	30,000.00		-	30,000.00	5年1个月
<b>二、累计摊销合计</b>		1,408,071.63	102,470.16	-	1,510,541.79	
土地使用权		1,307,368.36	61,005.18	-	1,368,373.54	
驰名商标权		93,333.29	34,999.98	-	128,333.27	
商标权2		5,286.64	3,964.98	-	9,251.62	
日用细瓷低温快烧工艺专利		2,083.34	2,500.02	-	4,583.36	
<b>三、无形资产减值准备累计金额合计</b>		-	-	-	-	
土地使用权		-	-	-	-	
驰名商标权		-	-	-	-	



项 目	取得方式	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.6.30	剩余摊销期限
<b>四、无形资产账面价值合计</b>		5,220,830.37			5,118,360.21	
土地使用权		4,512,233.64			4,451,228.46	
驰名商标权		606,666.71			571,666.73	
商标权 2		74,013.36			70,048.38	
日用细瓷低温快烧工艺专利		27,916.66			25,416.64	

2010年1至6月摊销额为102,470.16元。

(2) 公司报告期内无内部研发形成的无形资产。

(3) 公司于报告期末对各项无形资产进行检查，未发现无形资产预计可收回金额低于其账面价值而需计提减值准备的情形，故不需要计提无形资产减值准备。

#### 10、长期待摊费用

种 类	原始发生金额	2009.12.31	本期增加	本期摊销	累计摊销	其他转出	2010.6.30	剩余摊销年限
展厅装修费用	1,200,000.00	1,060,000.00		120,000.00	260,000.00	-	940,000.00	3年11个月
研发中心装修	178,000.00	169,100.00		17,800.02	26,700.02	-	151,299.98	4年3个月
实验中心装修	180,000.00	171,000.00		18,000.00	27,000.00	-	153,000.00	4年3个月
工程技术中心装修	130,000.00	123,500.00		13,000.02	19,500.02	-	110,499.98	4年3个月
合 计	1,688,000.00	1,523,600.00		168,800.04	333,200.04	-	1,354,799.96	

**11、递延所得税资产和递延所得税负债**

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2010. 6. 30	2009. 12. 31
一、递延所得税资产		
坏账准备的影响	542, 558. 26	492, 353. 06
存货跌价准备的影响	-	-
合计	542, 558. 26	492, 353. 06
二、递延所得税负债	-	-
	-	-
合计	-	-

(2) 2010 年 6 月 30 日，公司不存在未确认递延所得税负债的项目。

(3) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	2010. 6. 30
坏账准备	2, 705, 160. 87
存货跌价准备	-
合计	2, 705, 160. 87

**12、资产减值准备明细**

项 目	2009. 12. 31	本期计提额	本期减少额		2010. 6. 30
			转 回	转 销	
坏账准备	3, 278, 539. 08		573, 378. 21	-	2, 705, 160. 87
存货跌价准备	-	-	-	-	-
固定资产减值准备	-	-	-	-	-
在建工程减值准备	-	-	-	-	-
无形资产减值准备	-	-	-	-	-
其他资产减值准备	-	-	-	-	-
合 计	3, 278, 539. 08		573, 378. 21	-	2, 705, 160. 87

**13、短期借款**

借款类别	2010. 6. 30	2009. 12. 31
抵押、保证借款	152,956,366.76	52,000,000.00
合计	152,956,366.76	52,000,000.00

**14、应付账款**

(1)

2010. 6. 30	2009. 12. 31
3,546,308.02	6,997,380.38

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日，不存在应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日，公司不存在账龄超过 1 年的大额应付账款。

**15、预收款项**

(1)

2010. 6. 30	2009. 12. 31
910,288.58	329,326.59

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日，预收款项中不存在预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的单位或关联方款项。

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日，公司不存在账龄超过 1 年的大额预收账款。

**16、应付职工薪酬**

项 目	2009. 12. 31	本期计提	本期支付	2010. 6. 30
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,162,750.58	12,827,113.17	13,390,727.09	2,599,136.66
二、职工福利费	-	216,711.53	216,711.53	-
三、社会保险费	-	1,077,409.38	1,077,409.38	-
其中：基本养老保险费	-	857,544.64	857,544.64	-
失业保险费	-	62,620.20	62,620.20	-
工伤保险费	-	21,030.00	21,030.00	-
生育保险费	-	33,973.92	33,973.92	-
医疗保险费	-	102,240.62	102,240.62	-



项 目	2009.12.31	本期计提	本期支付	2010.6.30
四、工会经费	-	-	-	-
五、职工教育经费	-	1,901.00	1,901.00	-
六、住房公积金	-	352,103.74	352,103.74	-
合计	3,162,750.58	14,475,238.82	15,038,852.74	2,599,136.66

注：公司应付职工薪酬中无拖欠性质或工效挂钩部分。

### 17、应交税费

项 目	2010.6.30	2009.12.31
增值税	-1,260,948.28	-229,641.32
营业税	12,375.00	9,900.00
资源税	4,095.00	3,000.00
企业所得税	4,064,564.86	5,801,493.31
城市维护建设税	-495,790.70	2,233,869.32
个人所得税	89,957.96	127,278.91
教育费附加	-166,844.53	999,960.33
印花税	-	-
堤围费	-	2,512.01
合计	2,247,409.31	8,948,372.56

### 18、其他应付款

(1)

项 目	2010.6.30	2009.12.31
1 年以内	20,115,878.24	126,204.00
1-2 年	120,000.00	-
2-3 年	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	21,235,878.24	1,126,204.00





注：其他应付款里含有尚未支付的上市相关发行费用 19,375,000.00 元

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日，不存在其他应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的单位或关联方款项。

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日，账龄超过 1 年的大额其他应付款为潮州市枫溪区财政局周转款 1,000,000.00 元。

### 19、一年内到期的非流动负债

借 款 类 别	2010. 6. 30	2009. 12. 31
保证、抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	10,000,000.00	10,000,000.00

### 20、长期借款

借 款 类 别	2010. 6. 30	2009. 12. 31
保证、抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
合 计	30,000,000.00	40,000,000.00-

### 21、股本

项 目	2009. 12. 31	本期增加	本期减少	2010. 6. 30
一、非上市流通股份				
1、发起人股份				
其中：国家拥有股份				
境内法人持有股份	16,455,000.00		16,455,000.00	
境内自然人持有股份	58,545,000.00		58,545,000.00	
2、募集法人股				
3、内部职工股				
未上市流通股份合计				



项 目	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.6.30
二、已上市流通股份				
1、有限售条件的股份				
其他内资持股				
其中：境内法人持股		16,455,000.00		16,455,000.00
境内自然人持股		58,545,000.00		58,545,000.00
2、无限售条件的股份				
人民币普通股		25,000,000.00		25,000,000.00
股份总数	75,000,000.00	25,000,000.00	-	100,000,000.00

2010年6月1日，经中国证券监督管理委员会《关于核准广东长城集团股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可【2010】754号）文核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）2500万股，每股面值1元。上述新增股本业经广东正中珠江会计师事务所有限公司出具广会所验字【2010】第08000620185号验资报告验证。

## 22、资本公积

项 目	股本溢价	其他资本公积	合 计
2009年12月31日	84,302,484.84	-	84,302,484.84
加：本期增加	436,000,000.00	-	436,000,000.00
减：本期减少	-	-	-
2010年6月30日	520,302,484.84		520,302,484.84

## 23、盈余公积

项 目	法定盈余公积	任意盈余公积	合 计
2009年12月31日	7,339,938.75	-	7,339,938.75
加：本期增加	2,942,805.07	-	2,942,805.07



减：本期减少	-	-	-
2010年6月30日	10,282,743.82	-	10,282,743.82

2010年半年度按母公司当期净利润的10%计提法定盈余公积。

#### 24、未分配利润

项 目	2010年1-6月	2009年度
期初未分配利润	55,739,726.99	15,700,208.38
其他转入	-	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,356,379.62	44,650,679.57
减：提取法定盈余公积	2,942,805.07	4,611,160.96
提取法定公益金	-	-
分配普通股现金股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	80,153,301.54	55,739,726.99

#### 25、营业收入及营业成本

##### (1) 营业收入

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
主营业务收入	177,219,407.40	142,539,823.18
其他业务收入	-	-
合 计	177,219,407.40	142,539,823.18

##### (2) 营业成本

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
主营业务成本	128,126,416.77	107,800,130.71
其他业务成本	-	-
合 计	128,126,416.77	107,800,130.71



(3) 营业收入按业务列示如下:

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
艺术陶瓷	161,401,307.67	130,549,294.50
其他陶瓷	15,818,099.73	11,990,528.68
其他业务	-	-
合计	177,219,407.40	142,539,823.18

(4) 营业成本按业务列示如下:

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
艺术陶瓷	116,266,591.01	98,453,242.80
其他陶瓷	11,859,825.76	9,346,887.91
其他业务		
合计	128,126,416.77	107,800,130.71

(5) 营业收入按地区列示如下:

地区	2010年1-6月	2009年1-6月
中国内地	17,047,461.88	15,357,451.60
境外(含香港)	160,171,945.52	127,182,371.58
合计	177,219,407.40	142,539,823.18

(6) 营业成本按地区列示如下:

地区	2010年1-6月	2009年1-6月
中国内地	9,516,608.72	11,268,639.92
境外(含香港)	118,609,808.05	96,531,490.79
合计	128,126,416.77	107,800,130.71

(7) 公司前五名客户的营业收入情况如下:



## ①2009 年 1-6 月

客 户 名 称	收入金额	占全部营业收入的比例 (%)
LG SOURCING (A WHOLLY OWNED SUBSIDIARY OF LOWE'S INC.)	19,260,498.96	13.51
潮州市陶瓷工贸总公司	13,405,572.47	9.4
THE N. E. T. HONG KONG LIMITED	10,735,591.21	7.53
ROSS PROCUREMENT, INC.	6,024,017.54	4.23
IMAX CORPORATION	4,595,064.19	3.22
合计	54,020,744.37	37.89

## ②2010 年 1-6 月

客 户 名 称	收入金额	占全部营业收入的比例 (%)
LG SOURCING (A WHOLLY OWNED SUBSIDIARY OF LOWE'S INC.)	15,442,533.46	8.71
潮州市陶瓷工贸总公司	11,176,833.45	6.31
IMAX CORPORATION	8,412,832.32	4.75
ROSS PROCUREMENT, INC.	8,025,958.12	4.53
THE N. E. T. HONG KONG LIMITED	7,703,409.02	4.35
合计	50,761,566.37	28.65

**26、营业税金及附加**

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
营业税	2,475.00	-
城建税	781,971.75	952,677.83
教育费附加	335,130.79	411,339.89
资源税	10,980.00	4,384.62
合计	1,130,557.54	1,368,402.34

**27、管理费用**

2010 年 1-6 月管理费用为 10,973,977.48 元,较 2009 年 1-6 月增加了 5,480,838.73 元,增幅为 99.78%,主要是 2010 年公司各项咨询费、差旅费、工资、社保费、住房公积金、研



发费用的增加，以及 2009 年 8 月 12 日成立的深圳长城世家商贸有限公司的租赁费较大。

## 28、财务费用

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
利息支出	2,896,149.49	2,372,388.02
减：利息收入	26,011.15	217,564.21
汇兑损益	491,500.19	583,724.51
手续费支出	96,401.10	401,979.41
合计	3,458,039.63	3,140,527.73

## 29、资产减值损失

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
坏账损失	-573,378.21	-980,897.31
存货跌价损失	-	-
固定资产减值损失	-	-
在建工程减值损失	-	-
无形资产减值损失	-	-
其他资产减值损失	-	-
合计	-573,378.21	-980,897.31

## 30、营业外收入

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
政府补助	3,000,891.00	570,000.00
非流动资产处置利得合计	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-
无形资产处置利得	-	-
保险赔款	-	-
其他	-	131,155.70
合 计	3,000,891.00	701,155.70



政府补助明细列示:

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
09 年二/三季度八大类商品出口退征扶持资金	104,580.00-	-
08 年国际市场开拓资金	105,000.00-	-
科技三项费用拨款(广东省装饰材料工程技术研发中心)	60,000.00-	-
省保持外贸稳定增长资金	180,000.00-	-
09 年第二批中小企业发展专项资金窑炉节能改造资金	900,000.00-	-
09 年出口企业市场开拓资金	100,000.00-	-
现代程控陶瓷节能技术资金	630,000.00-	-
09 年第三季度高新技术产品出口扶持资金	22,246.00-	-
09 年第二季度出口退税征税扶持	17,065.00-	-
两新产品专项资金	850,000.00-	-
省外贸经济局春节慰问金	20,000.00-	-
广东省海峡两岸交流促进会	6,000.00-	-
09 年外向型民营企业发展资金	6,000.00-	-
08 年度外贸出口奖励金		100,000.00
省自主出口品牌专项资金		150,000.00
08 年科技三项经费		70,000.00
08 年市场开拓优势企业奖励		250,000.00
合 计	3,000,891.00	570,000.00

**31、营业外支出**

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
对外捐赠		
非流动资产处置损失		-
其他	460.48	50,080.00
合计	460.48	50,080.00

**32、所得税费用**

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,279,111.46	3,078,363.05
递延所得税调整	10,799.44	2,498.90
合 计	5,289,910.90	3,080,861.95

公司报告期内企业所得税的政策详见本附注三。

**33、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**

## (1) 基本每股收益计算过程

①2010 年 1-6 月

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

$$=75,000,000.00+25,000,000.00 \times 0=75,000,000.00$$

归属于公司普通股股东的净利润的基本每股收益=P ÷ S

$$=27,356,379.62 \div 75,000,000.00=0.36$$

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的基本每股收益=P ÷ S

$$=24,806,013.68 \div 75,000,000.00=0.33$$

②2009 年 1-6 月

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

$$=75,000,000.00+0=75,000,000.00$$

归属于公司普通股股东的净利润的基本每股收益=P ÷ S

$$=20,723,229.08 \div 75,000,000.00=0.28$$

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的基本每股收益=P ÷ S

$$=20,169,814.74 \div 75,000,000.00=0.27$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转





增股本或股票股利分配等增加股份数； $S_i$  为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$  为报告期因回购等减少股份数； $S_k$  为报告期缩股数； $M_0$  报告期月份数； $M_i$  为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； $M_j$  为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 本公司各报告期内不存在发行可转换公司债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股，因此，稀释每股收益与基本每股收益相同。

### 34、现金流量表项目注释

(1) 公司收到的其他与经营活动有关的现金主要项目列示如下：

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
政府补助	3,000,891.00	570,000.00
其他		131,155.70
合计	3,000,891.00	701,155.70

(2) 公司支付的其他与经营活动有关的现金主要项目列示如下：

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
经营管理支出	2,158,406.91	2,540,021.53
市场营销支出	2,181,071.53	2,853,216.55
其他		499,078.40
合计	4,339,478.44	5,892,316.48

(3) 公司收到的其他与筹资活动有关的现金主要项目列示如下：

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
往来款	19,375,000.00-	-
合计	19,375,000.00-	-

(4) 公司支付的其他与筹资活动有关的现金主要项目列示如下：

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
往来款	3,638,941.88-	2,292,436.00-



中介机构费用		-
合计	3,638,941.88-	2,292,436.00--

### 35、现金流量表补充资料

#### (1)、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	27,356,379.62	20,723,229.08
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,697,735.97	2,358,981.49
无形资产摊销	102,470.16	97,326.82
长期待摊费用摊销	168,800.04	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (减：收益)		
固定资产报废损失(减：收益)		
公允价值变动净损失(减：收益)		
财务费用(减：收益)	3,077,090.86	2,741,559.24
投资损失(减：收益)		
递延所得税资产减少(减：增加)	-19,385.70	-144,635.69
递延所得税负债增加(减：减少)		
存货的减少(减：增加)	-5,849,624.12	-6,203,873.45
经营性应收项目的减少(减：增加)	1,455,003.53	5,796,012.94
经营性应付项目的增加(减：减少)	-5,026,187.47	-27,581,037.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>23,962,282.89</b>	<b>-2,212,436.60</b>
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		



项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
<b>3、现金及现金等价物净增加情况:</b>		
现金的期末余额	653,602,084.56	52,968,456.45
减: 现金的期初余额	55,765,215.98	31,123,087.20
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	<b>597,836,868.58</b>	<b>21,845,369.25</b>

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2010. 6. 30	2009. 12. 31
一、现金	653,602,084.56	55,765,215.98
其中: 库存现金	322,462.12	403,774.76
可随时用于支付的银行存款	653,279,622.44	55,361,441.22
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	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	653,602,084.56	55,765,215.98
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	-	-

## 六、关联方及关联交易

## (一) 关联方情况

## 1、本公司的控股股东、实际控制人情况

关联方名称	对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例	与公司关系
蔡廷祥	38.25%	38.25%	控股股东, 实际控制人, 董事长兼总经理



吴淡珠	5.28%	5.28%	控股股东的配偶，实际控制人，董事兼副总经理
-----	-------	-------	-----------------------

## 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	经营范围	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码证
广州长城世家投资有限公司	全资	有限责任公司	广州市天河区东圃镇黄村地段奥体南路12号花花世界购物中心西区A265号	吴淡珠	自有资金投资、批发和零售贸易(国家专营专控商品除外)。代办运输服务。	1000万元	100%	100%	66996252-7
潮州市万泉陶瓷花纸有限公司	全资	有限责任公司	广东省潮州市枫溪区蔡陇大道广东长城集团股份有限公司A幢厂房	张伟东	加工、销售各式陶瓷花纸	200万元	100%	100%	68060876-4
潮州市三江陶瓷原料有限公司	全资	有限责任公司	广东省潮州市枫溪区蔡陇大道广东长城集团股份有限公司F幢	陈钦龙	生产、销售：陶瓷原料、釉料以及其他原材料	177万元	100%	100%	68060874-8
深圳长城世家商贸有限公司	全资	有限责任公司	深圳市福田区福强路4001号深圳市世纪工艺品文化市场306栋一楼整层	蔡廷祥	工艺陶瓷、日用陶瓷、家居饰品、工艺礼品、艺术品、包装制品的购销及其他国内贸易；经营进出口业务。	1000万元	100%	100%	69250560-7

## 3、本公司的合营和联营企业情况

截至2010年6月30日，本公司无合营和联营企业。

## 4、本企业的其他关联方

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码证
深圳市深港产学研创业投资有限公司	持股7.5%的股东	27926773-X
陈素芳	持股5.28%的股东，实际控制人的外甥女，监事	-
杭州中证大道丰湖投资合伙企业(有限合伙)	持股4.08%的股东	69170001-3
任锋	持股1.99%的股东，董事兼董事会秘书，副总经理	-
翟振群	董事兼财务总监，副总经理	-



李锐源	持股1.5%的股东, 监事	-
高洪星、刘浩、王铁军、侯文全、安宁	董事	-
周水江、谢建歆、金永丽	监事	-

## (二) 重大关联交易

### 1、关联方担保

(1)、截至 2010 年 6 月 30 日, 公司之股东蔡廷祥、吴淡珠为公司下列银行借款提供担保, 该借款同时由子公司广州长城世家投资有限公司、潮州市万泉陶瓷花纸有限公司、潮州市三江陶瓷原料有限公司提供连带责任保证, 由公司以房产证号为粤房地证字 C5315298、C5315289、C5315286、C5315290、C5315288、C5315291、C5315292、C5315293、C5315297、C5315296、C5315295、C5315294、C5315287 号的房产作为抵押物为公司下列银行借款提供抵押担保, 具体情况如下:

贷款银行	担保金额	借款期限	利率	关联方担保方式
中国银行股份有限公司潮州分行	10,000,000.00	2009.12.3~2010.12.1	5.31%	连带责任保证
	10,000,000.00	2009.11.27~2010.11.25	5.31%	连带责任保证
	10,000,000.00	2009.11.22~2010.10.22	5.31%	连带责任保证
	10,000,000.00	2009.11.19~2010.11.17	5.31%	连带责任保证
	40,000,000.00	2009.6.29~2012.6.23	5.4%	连带责任保证
合计	80,000,000.00			

(2)、截至 2010 年 6 月 30 日, 公司之股东蔡廷祥、吴淡珠为公司下列银行借款提供担保, 该借款同时由潮州市金阳建筑实业有限公司以其拥有房产证号分别为粤房地证字第 C0614174、C0614175、C0609695 号的房产作为抵押物为公司下列银行借款提供抵押担保, 具体情况如下:

贷款银行	担保金额	借款期限	利率	关联方担保方式
广东发展银行股份有限公司潮州支行	6,000,000.00	2010.1.26~2011.1.26	5.5755%	连带责任保证
	6,000,000.00	2010.1.28~2011.1.28	5.5755%	连带责任保证
合计	12,000,000.00			



(3)、截至 2010 年 6 月 30 日，公司之股东蔡廷祥、吴淡珠为公司下列银行借款提供担保。

贷款银行	担保金额	借款期限	利率	关联方担保方式
中国建设银行潮州分行	10,000,000.00	2010.5.18~2011.5.17	5.841%	连带责任保证
渣打银行广州分行	25,000,000.00	2010.3.30~2015.3.18	6.075%	连带责任保证
中国建设银行潮州分行	20,000,000.00	2010.6.18~2010.12.18	5.31%	连带责任保证
合计	55,000,000.00			

## 七、或有事项

截至 2010 年 6 月 30 日止，公司不存在其他影响正常生产、经营活动需作披露的或有事项。

## 八、承诺事项

截至 2010 年 6 月 30 日止，公司无影响正常生产、经营活动需作披露的承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至财务报表批准对外报出日止，公司无影响正常生产、经营活动需作披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 十、其他重要事项

截至 2010 年 6 月 30 日止，公司无其他需作披露的重要事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	2010.6.30		2009.12.31	
	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	17,279,160.49	32.46	863,958.02	32.41	31,599,992.50	48.54	1,579,999.64	48.28
单项金额不重大 但按信用风险特 征组合后该组合 的风险较大的应 收账款					-	-	-	-
其他不重大的应 收账款	35,959,254.72	67.54	1,801,642.22	67.59	33,503,023.34	51.46	1,692,817.44	51.72
合 计	53,238,415.21	100.00	2,665,600.24	100.00	65,103,015.84	100	3,272,817.08	100

## (2) 应收账款分种类按帐龄披露:

项 目	账 龄	2010. 6. 30				2009. 12. 31		
		金 额	所占 比例 (%)	坏账准备	计 提 比 例 (%)	金 额	所占 比 例 (%)	坏账准备
单项金额重大的 应收账款(100万 元以上)	1年以内	17,279,160.49	32.46	863,958.02	5	31,599,992.50	48.54	1,579,999.64
	1-2年	-	-	-	-	-	-	-
	2-3年	-	-	-	-	-	-	-
	3-4年	-	-	-	-	-	-	-
	4-5年	-	-	-	-	-	-	-
	5年以上	-	-	-	-	-	-	-
	小计	17,279,160.49	32.46	863,958.02		31,599,992.50	48.54	1,579,999.64
单项金额不重大 但按信用风险特 征组合后该组合 的风险较大的应 收账款		-	-	-	-	-	-	-
其他金额不重大 的应收账款	1年以内	35,885,665.20	67.40	1,794,283.27	5	33,149,697.89	50.92	1,657,484.89
	1-2年	73,589.52	0.14	7,358.95	10	353,325.45	0.54	35,332.55
	2-3年				15			
	3-4年				20			
	4-5年	-	-	-	50	-	-	-
	5年以上	-	-	-	100	-	-	-



项 目	账 龄	2010. 6. 30				2009. 12. 31		
		金 额	所占 比例 (%)	坏账准备	计 提 比 例 (%)	金 额	所占 比例 (%)	坏账准备
	小计	35,959,254.72	67.54	1,801,642.22		33,503,023.34	51.46	1,692,817.44
合 计		53,238,415.21	100.0 0	2,665,600.24		65,103,015.84	100	3,272,817.08

(3) 应收账款坏账准备的计提标准详见附注二。

(4) 截至 2010 年 6 月 30 日，应收账款中不存在应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东或关联方欠款。

(5) 2010 年 6 月 30 日应收账款前五名单位情况如下：

单 位 名 称	与本公司 关系	金 额	年 限	占应收账款总 额的比例 (%)
潮州市陶瓷工贸 公司	无关联关系	4,955,487.53	1 年以内	9.31
北京平大境界酒业有限公司	无关联关系	4,868,600.00	1 年以内	9.14
LG SOURCING (A WHOLLY OWNED SUBSIDIARY OF LOWE 'S INC.)	无关联关系	2,389,136.00	1 年以内	4.49
IMAX CORPORATION	无关联关系	1,906,649.08	1 年以内	3.58
THEN. N. E. T. HONG KONG LIMITED	无关联关系	1,121,533.17	1 年以内	2.11
合计		15,241,405.78		28.63

(6) 应收外汇账款情况：

项 目	2010. 6. 30			2009. 12. 31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美 元	6,271,795.67	6.7901	42,586,119.81	8,396,335.32	6.8282	57,331,856.80
合 计			42,586,119.81			57,331,856.80



**2、其他应收款**

(1) 其他应收款按种类披露:

种 类	2010. 6. 30				2009. 12. 31			
	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 (%)
单项金额重大的其他应收款	1,223,353.40	12.83	-	-	2,173,273.96	33.57		
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
其他不重大的其他应收款	8,310,385.00	87.17	415,519.25	100	4,300,000.00	66.43	215,000.00	100
合计	9,533,738.40	100.00	415,519.25		6,473,273.96	100.00	215,000.00	100.00

(2) 其他应收款分种类按帐龄披露:

项 目	账 龄	2010. 6. 30				2009. 12. 31		
		金 额	所占比 例 (%)	坏账准备	计提比 例 (%)	金 额	所占比 例 (%)	坏账准备
单项金额重大的其他应收款(100万元以上)	1年以内	1,223,353.40	12.83	-	-	6,473,273.96	100.00	215,000.00
	1-2年							
	2-3年	-	-	-	-	-	-	-
	3-4年	-	-	-	-	-	-	-
	4-5年	-	-	-	-	-	-	-
	5年以上	-	-	-	-	-	-	-
	小计	1,223,353.40	12.83	-		6,473,273.96	100.00	215,000.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款		-	-	-	-	-	-	
其他金额不重大的其他应收款	1年以内	8,310,385.00	87.17	415,519.25	5	-	-	-
	1-2年	-	-	-	10	-	-	-
	2-3年	-	-	-	15	-	-	-



项 目	账 龄	2010.6.30				2009.12.31		
		金 额	所占比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金 额	所占比例 (%)	坏账准备
	3-4 年	-	-	-	20	-	-	-
	4-5 年	-	-	-	50	-	-	-
	5 年以上	-	-	-	100	-	-	-
	小计	8,310,385.00	87.17	415,519.25		-	-	-
合 计		9,533,738.40	100.00	415,519.25		6,473,273.96	100	215,000.00

(3) 其他应收款坏账准备的计提标准详见附注二。

(4) 截至 2010 年 6 月 30 日，其他应收款中不存在应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。单项金额重大的其他应收款 1,223,353.40 为应收出口退税款。

(5) 2010 年 6 月 30 日其他应收款前五名单位情况如下：

单 位 名 称	与本公司关系	金 额	年 限	占其他应收款总额的 (%)
深圳长城世家商贸有限公司	子公司	8,290,000.00	1 年以内	86.95
潮州市国家税务局 (出口货物退增值税)	无关联关系	1,223,353.40	1 年以内	12.83
广东佛兴展览服务有限公司	无关联关系	12,000.00	1 年以内	0.13
待扣员工社保	无关联关系	8,385.00	1 年以内	0.09
合 计		9,533,738.40		100.00

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细项目列示如下：

项 目	2010.6.30			2009.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	23,768,014.40	-	23,768,014.40	15,768,014.40	-	15,768,014.40
其他投资	-	-	-	-	-	-



合 计	23,768,014.40	-	23,768,014.40	15,768,014.40	-	15,768,014.40
-----	---------------	---	---------------	---------------	---	---------------

(2) 长期股权投资明细列示如下:

被投资单位名称	股权及 表决权 比例 (%)	投资额	2009.12.31	本期投资 增减额	累计 权益 益增 减额	2010.6.30	核算 方法
广州长城世家投资有限公司	100.00	9,998,014.40	9,998,014.40	-	-	9,998,014.40	成本法
潮州市万泉陶瓷花纸有限公司	100.00	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	成本法
深圳长城商贸有限公司	100.00	10,000,000.00	2,000,000.00-	8,000,000.00		10,000,000.00	成本法
潮州市三江陶瓷原料有限公司	100.00	1,770,000.00	1,770,000.00	-	-	1,770,000.00	成本法
合 计		23,768,014.40	15,768,014.40	2,000,000.00	-	23,768,014.40	

公司不存在投资变现及投资收益汇回重大限制的情况。

#### 4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
主营业务收入	176,842,273.46	142,514,451.05
其他业务收入	99,000.00	99,000.00
合 计	176,941,273.46	142,613,451.05

(2) 营业成本

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
主营业务成本	129,492,023.89	108,390,011.49
其他业务成本	18,497.58	18,497.58
合 计	129,510,521.47	108,408,509.07

(3) 营业收入按业务列示如下:



项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
工艺陶瓷	161,024,173.73	130,523,922.37
其他陶瓷	15,818,099.73	11,990,528.68
其他业务	99,000.00	99,000.00
合 计	176,941,273.50	142,613,451.10

(4) 营业成本按业务列示如下:

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
工艺陶瓷	117,632,198.13	99,043,123.58
其他陶瓷	11,859,825.76	9,346,887.91
其他业务	18,497.58	18,497.58
合 计	129,510,521.47	108,408,509.07

(5) 营业收入按地区列示如下:

地 区	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
中国内地	16,769,327.94	15,431,079.47
境外(含香港)	160,171,945.52	127,182,371.58
合 计	176,941,273.46	142,613,451.05

(6) 营业成本按地区列示如下:

地 区	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
中国内地	10,900,713.42	11,287,137.50
境外(含香港)	118,609,808.05	97,121,371.57
合 计	129,510,521.47	108,408,509.07

(7) 公司前五名客户的营业收入情况如下:

①2009 年 1 至 6 月

客 户 名 称	收 入 金 额	占全部营业收入的比例 (%)
LG SOURCING (A WHOLLY OWNED SUBSIDIARY OF LOWE 'S INC.)	19,260,498.96	13.51
潮州市陶瓷工贸总公司	13,405,572.47	9.4
THE N. E. T. HONG KONG LIMITED	10,735,591.21	7.53



ROSS PROCUREMENT, INC.	6,024,017.54	4.23
IMAX CORPORATION	4,595,064.19	3.22
合计	54,020,744.37	37.89

## ②2010年1至6月

客户名称	收入金额	占全部营业收入的比例(%)
LG SOURCING (A WHOLLY OWNED SUBSIDIARY OF LOWE'S INC.)	15,442,533.46	8.73
潮州市陶瓷工贸总公司	11,176,833.45	6.32
IMAX CORPORATION	8,412,832.32	4.75
ROSS PROCUREMENT, INC.	8,025,958.12	4.54
THE N. E. T. HONG KONG LIMITED	7,703,409.02	4.35
合计	50,761,566.37	28.69

## 5、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	29,428,050.73	20,785,859.88
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,506,184.72	2,209,697.17
无形资产摊销	102,470.16	97,326.82
长期待摊费用摊销	168,800.04	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		
固定资产报废损失（减：收益）		
公允价值变动净损失（减：收益）		
财务费用（减：收益）	3,028,638.85	2,736,636.99
投资损失（减：收益）		
递延所得税资产减少（减：增加）	-19,385.70	-144,635.69
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	-4,813,952.31	-5,465,491.29
经营性应收项目的减少（减：增加）	2,577,132.56	5,758,754.82



项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
经营性应付项目的增加（减：减少）	-8,970,861.96	-29,978,157.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>24,007,077.09</b>	<b>-4,000,008.54</b>
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	632,399,738.85	51,436,714.65
减：现金的期初余额	52,460,103.73	30,947,396.18
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	<b>579,939,635.12</b>	<b>20,489,318.47</b>

## 十二、补充资料

### 1、非经常性损益项目明细表

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
1、非流动资产处置收益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	-
2、越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免	-	-
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,000,891.00	570,000.00
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
5、公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
6、非货币性资产交换损益	-	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-	-
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
9、债务重组损益	-	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-



项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
14、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	-	-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
16、对外委托贷款取得的损益	-	-
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
19、受托经营取得的托管费收入	-	-
20、除上述各项之外的营业外收支净额	-460.48	81,075.70
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	3,000,430.52	651,075.70
减：非经常性损益相应的所得税	450,064.58	97,661.36
减：少数股东损益影响数	-	-
非经常性损益影响的净利润	2,550,365.94	553,414.34

## 2、收益指标计算：

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
2010 年 1-6 月	归属于公司普通股股东的净利润	11.59%	0.36	0.36
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.57%	0.33	0.33
2009 年 1-6 月	归属于公司普通股股东的净利润	11.02%	0.28	0.28
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.74%	0.27	0.27



## 第八节 备查文件

本次半年度报告的备查文件包括：

- 一、载有公司法定代表人签名的《广东长城集团股份有限公司2010 年半年度报告》原件
- 二、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本
- 三、报告期内公司在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿
- 四、其他备查文件

公司在广东省潮州市枫溪区蔡陇大道广东长城集团股份有限公司证券事务部备置上述文件的原件。

法定代表人签字：

广东长城集团股份有限公司

二〇一〇年八月十日