

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
二〇一一年半年度报告



披露日期：2011年7月28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	6
第六节 董事会报告	7
第七节 重要事项	16
第八节 财务报告	23
第九节 备查文件	87

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 2011 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、财务长史皆能及财务部经理张悦声明：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	http://irm.p5w.net/ssgs/S002162/

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》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	www.cninfo.com.cn
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	1,816,944,354.15	1,842,663,713.56	-1.40%
归属于上市公司股东的所有者权益	809,936,648.74	896,117,243.12	-9.62%
股本	418,000,000.00	418,000,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	1.9376	2.1438	-9.62%
	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	422,406,006.02	420,634,777.91	0.42%
营业利润	-67,924,287.16	5,510,829.84	-1332.56%
利润总额	-65,260,032.86	7,076,988.11	-1022.14%
归属于上市公司股东的净利润	-65,296,348.59	6,540,329.18	-1098.36%

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-67,714,299.86	4,872,216.40	-1489.80%
基本每股收益（元/股）	-0.1562	0.0156	-1101.28%
稀释每股收益（元/股）	-0.1562	0.0156	-1101.28%
加权平均净资产收益率（%）	-7.56%	0.74%	-8.30%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-7.84%	0.55%	-8.39%
经营活动产生的现金流量净额	-27,817,172.90	-150,323,691.01	81.50%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.0665	-0.3596	81.50%

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	95,243.39	
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	2,586,179.13	主要为江西丰城地方财政给予企业技术改造与产品开发扶持资金 251.2 万
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	280,607.62	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,168.22	
所得税影响额	-526,536.10	
少数股东权益影响额	-374.55	
合计	2,417,951.27	

第四节 股本变动和主要股东持股情况

一、股份变动情况表

报告期内，公司股份未发生变动情况。

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	42,138				
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
CIMIC INDUSTRIAL INC.（斯米克工业有限公司）	人民币普通股	48.36%	202,152,488	0	0
DIGITAL PACIFIC INC.（太平洋数码有限公司）	人民币普通股	11.71%	48,953,516	0	0
上海杜行工业投资发展公司	人民币普通股	2.60%	10,851,918	0	10,851,918
葛海强	人民币普通股	0.43%	1,800,100	0	0

孙杰	人民币普通股	0.28%	1,163,200	0	0
程天凤	人民币普通股	0.26%	1,071,366	0	0
彭于龙	人民币普通股	0.17%	726,000	0	0
交通银行一天治创新先锋股票型证券投资基金	人民币普通股	0.13%	541,000	0	0
孟凡雷	人民币普通股	0.11%	451,700	0	0
河北百世嘉信息设备有限公司	人民币普通股	0.11%	445,091	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	
CIMIC INDUSTRIAL INC.（斯米克工业有限公司）		202,152,488		人民币普通股	
DIGITAL PACIFIC INC.（太平洋数码有限公司）		48,953,516		人民币普通股	
上海杜行工业投资发展公司		10,851,918		人民币普通股	
葛海强		1,800,100		人民币普通股	
孙杰		1,163,200		人民币普通股	
程天凤		1,071,366		人民币普通股	
彭于龙		726,000		人民币普通股	
交通银行一天治创新先锋股票型证券投资基金		541,000		人民币普通股	
孟凡雷		451,700		人民币普通股	
河北百世嘉信息设备有限公司		445,091		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、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。

四、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）2011 年 2 月 25 日，公司第三届董事会董事陈荣国、独立董事徐治怀、第三届监事会

监事郑佳珺、吴海敏届满离任。

(二) 2011年2月25日,公司2011年第一次临时股东大会审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》,选举李慈雄、高维新、宋源诚、王其鑫、Eddy Huang为公司第四届董事会董事;选举马宏达、何世忠、金宗志、阮永平为公司第四届董事会独立董事;选举徐泰龙、王淑玲为公司第四届监事会监事;公司工会委员会选举王文斌为公司第四届监事会职工代表监事。

(三) 2011年2月25日,经公司第四届董事会第一次会议(临时会议)审议,聘任高维新为公司总经理,聘任耿雄虎、顾兵、戴崇德、余建华、戴圣宝为公司副总经理,聘任史皆能为公司副总经理兼财务长,聘任宋源诚为公司董事会秘书。

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

本报告期公司产生净亏损 6,530 万元,同比增加亏损 7,184 万元,亏损大幅增加主要是因公司江西生产基地新增的产能尚未达到充分有效的利用,产能利用率仍然偏低,使得新增的产能未能实现销售创造效益,以致新增投资的固定资产所增加的折旧,大幅提高了公司的生产成本,减少了公司经营利润。江西生产基地的固定资产投资约为 6 亿元,于 2009 年底 6 条生产线及 1 条实验用生产线全部建设完成,实现了每年新增 1,500 万平方米瓷砖的生产能力。公司产成品库存的周转天数约为 6 个月,上年同期,由于销售成本主要还是 2009 年末尚未充分计提江西生产基地新投资固定资产折旧的产品成本,因此,产品成本仍较低,但自 2010 年度起,一方面因江西生产基地的固定资产全额提列折旧,而另一方面,因公司总体销售数量没有提高,为了控制库存数量,减少经营性现金流量的流出,因此公司控制减少了生产数量,其结果使得单位产品成本大幅提高,造成本报告期的销售成本大幅提高,导致亏损大幅增加,同时本报告期也因减少生产量而同比增加了经营现金净流量 1.23 亿元。相关数据具体分析说明如下:

本报告期公司主营业务收入同比微幅增长 0.26%,其中内销同比减少 2.83%,出口则同比增长 33.71%,使得出口销售占主营业务收入的比重由上期的 8.45%增加为本报告期的 11.27%。出口份额增加主要是公司自 2010 年下半年以后,加大亚洲地区市场开发力度,增加了中端产品的亚洲市场。

本报告期平均销售价格同比下降 5.9%,而平均单位销售成本则上升 10.3%,销售数量增

加 6.6%，综合影响导致本报告期的主营业务毛利率下降到 21.2%，比上年同期减少 11.6 个百分点，使得主营业务毛利同比减少了 4,762 万元。

本报告期销售费用同比增加约 1,800 万元，增幅 18.5%；管理费用则增加约 420 万元，财务费用没有重大变动。

本报告期经营现金净流量中经营活动产生的现金流量净额同比增加 12,251 万元，主要是本报告期因销售增长有限，为控制并消化库存，生产数量同比减少 34.15%。

（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	413,567,912.09	325,900,294.78	21.20%	0.26%	17.56%	-11.60%
合计	413,567,912.09	325,900,294.78	21.20%	0.26%	17.56%	-11.60%
主营业务分产品情况						
玻化砖-抛光砖	248,983,059.54	203,038,186.62	18.45%	-5.32%	15.57%	-14.74%
玻化砖-非抛光砖	65,131,260.37	52,748,561.48	19.01%	31.84%	48.63%	-9.15%
釉面砖-普通釉	9,416,835.49	7,941,973.45	15.66%	-17.29%	-10.33%	-6.55%
釉面砖-水晶釉	73,658,469.09	48,808,883.50	33.74%	7.22%	22.59%	-8.30%
其他	16,378,287.60	13,362,689.73	18.41%	-18.32%	-23.07%	5.04%
合计	413,567,912.09	325,900,294.78	21.20%	0.26%	17.56%	-11.60%

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	366,968,925.92	-2.83%
出口	46,598,986.17	33.71%
合计	413,567,912.09	0.26%

（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

本报告期主营业务毛利较上年同期减少 4,762 万元，主营业务毛利率同比下降 11.6 个百

分点，主要原因为：

1、销售数量同比增加 6.6%，按上年同期平均单位毛利计算增加毛利 886 万元；

2、销售单价同比下降 5.9%，按本报告期销售数量计算减少毛利 2,596 万元，主要系本报告期内公司加大对玻化石、现代石产品的库存清理力度，通过特卖销售渠道出售，并以较低价格在 3.15 及 5.1 等节假日期间促销活动中销售；另在出口销售方面，由于原本销售单价较高的欧盟及日本地区因销售产品的结构性变化及日本地震影响，销售比重减少，而相对销售单价较低地区的销售比重增加。

3、单位销售成本同比上升 10.3%，按本报告期销售数量计算减少毛利 3,052 万元，主要系：（1）本报告期内受市场通胀及材料供应紧张影响，各种原辅材料及能源价格较去年同期平均增加约 6.5%，其中色料价格较上年同期上涨幅度高达 18.7%；（2）公司募投项目投产后，产能扩大，但销售增长没有相应增加，使库存增加，公司为了平衡产销，本报告期内调低了生产量以控制库存数量，以致降低了产能利用率，使得每单位产品成本因分摊较多的固定成本而上升。

（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

本报告期净利润较上年同期减少 7,184 万元，其中主要包括主营业务毛利较上年同期减少 4,762 万元，三项费用较上年同期增加 2,200 万元。主营业务毛利变动的原因参见上段“（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”；本报告期三项费用较上年同期增加 2,200 万元，主要是因：本报告期内公司加强零售等直营销售渠道的营销网络建设，因拓展销售渠道建设而发生的展厅租金和装修费用、以及人事费用均较上年同期增长，使得销售费用同比增加约 1,800 万元，增幅 18.5%，管理费用则增加约 420 万元，增幅 23.3%，财务费用没有重大差异。

（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	2011 年 06 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	报告期末较年初增减%
货币资金	77,697,478.87	133,650,292.86	-41.87%
交易性金融资产	0.00	18,246,374.42	-100.00%
应收票据	2,943,305.61	2,200,000.00	33.79%
在建工程	73,675,529.79	20,925,072.42	252.09%
长期待摊费用	24,566,510.75	15,051,663.84	63.21%

应付职工薪酬	3,426,322.77	6,789,618.37	-49.54%
应付利息	3,174,619.16	7,730,365.62	-58.93%
一年内到期的非流动负债	65,067,120.00	20,000,000.00	225.34%
短期借款	424,275,200.00	357,399,400.00	18.71%
长期借款	95,595,520.00	152,489,580.00	-37.31%
未分配利润	15,069,003.41	101,265,352.01	-85.12%
外币报表折算差额	-2,716.83	-18,471.04	85.29%

增减变动原因：

(1) 货币资金比年初减少 5,595 万元，降幅 41.87%，主要是本报告期年初支付到期到货款约 6,000 万元所致；

(2) 交易性金融资产比年初减少 1,825 万元，降幅 100.00%，系公司赎回上年末所购全部银行理财产品所致；

(3) 在建工程比年初增加 5,275 万元，增幅 252.09%，主要系：1) 本报告期支付展厅装修费约 1,283 万；2) 全资子公司江西斯米克陶瓷有限公司新增工程支出约 936 万；3) 公司上海仓库扩建等工程支出约 1,238 万；4) 子公司上海斯米克建材有限公司购入济南、长沙和郑州等地销售经营场地用房产 1,818 万元尚未转入固定资产；

(4) 长期待摊费用比年初增加 951 万元，增幅 63.21%，主要系本报告期展厅装修费增加所致；

(5) 应付职工薪酬比年初减少 336 万元，主要系支付上年末计提的年终奖所致；

(6) 应付利息比年初减少 455 万元，主要系支付集合票据年付利息所致；

(7) 银行借款(包括短期借款、长期借款和一年内到期的长期借款)比年初增加5,505万元，增幅10.39%，主要系补充流动资金借款所致；

(8) 未分配利润比年初金额减少 8,620 万元，系本报告期分配股利 2,090 万及本报告期亏损约 6,530 万元所致。

2、利润表项目

单位：(人民币)元

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	本期较上年同期增减%
营业利润	-67,924,287.16	5,510,829.84	-1,332.56%
资产减值损失	5,969,443.07	3,070,898.32	94.39%
利润总额	-65,260,032.86	7,076,988.11	-1,022.14%
归属上市公司股东的净利润	-65,296,348.59	6,540,329.18	-1,098.36%

增减变动原因：

(1) 营业利润、利润总额、归属上市公司股东的净利润变化原因参见本节“(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”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。

(2) 资产减值损失较上年同期金额增加 290 万元，增幅 94.39%，主要系本报告期计提的应收账款坏账准备金额较上年同期增加所致。

3、现金流量表项目

单位：(人民币)元

项目	2011 年 1-6 月	2010 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	-27,817,172.90	-150,323,691.01	81.50%
投资活动产生的现金流量净额	-38,860,657.94	-138,197,077.09	71.88%
筹资活动产生的现金流量净额	20,003,154.29	396,714,372.06	-94.96%

增减变动原因：

(1) 经营活动产生的现金流量净额同比增加 12,251 万元，主要是：

本报告期结合上半年销售情况和库存情况，生产量较上年同期减少了 34.15%所致。

(2) 投资活动现金流量净额同比增加 9,934 万元，主要是：

1) 因江西子公司上年同期清付前期工程款较多，而本报告期购建固定资产支出则较少；

2) 因本报告期理财产品全部赎回，同比回收净额增加 2,304 万元；

3) 上年同期受让英属斯米克工业有限公司对陶瓷股权支付款项 5,564 万元，本报告期则无此项支出。

4) 上年报废的固定资产于本报告期处置变卖收回残值 230 万元；

(3) 筹资活动产生的现金流量净额同比减少 37,671 万元，减幅 94.96%，主要是：

1) 银行借款净增额同比减少 17,368 万元；

2) 上年发行集合票据募集资金净额 19,820 万元，致同比减少。

(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、受国家房地产宏观调控影响，全国各地多省市对楼市限购令执行力度没有减缓，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、公司募集资金投资项目投产后，产能扩大，库存增加，但销售增长有限，新增的产能对公司销售形成一定的压力。

3、原辅材料及能源价格持续上涨，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。如果下半年，原辅材料及能源价格继续维持上涨状态，将对公司的生产成本产生不利的影响。

4、公司自 2010 年始，通过多品牌发展策略来进行市场的开发与营销网络建设，由于销售渠道拓展未达预期，先期投入的营销费用也给公司获利能力造成了影响。

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。

（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469万元。

2、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，2010年12月，公司与中共宜丰县委领导就加快含锂瓷土矿的开发和综合利用项目建设召开了专题会议，根据会议沟通情况，预计项目进度如下：2011年2月底完成上述资源勘探的室外作业，2011年5月公司取得地质勘探报告，2011年7月底前完成矿业权价值评估及矿业权价值评估备案。详见公司于2010年12月11日披露在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于与江西省宜丰县人民政府签订投资意向书进展情况的公告》。

2011年5月，因宜春市人民政府基于打造亚洲锂都战略部署考虑，调整其矿产资源规划，以致原计划作为出资的矿产资源因规划另作它用，合作方宜丰县人民政府改提供县内另一矿产资源作为出资。宜春市人民政府批复同意宜丰县人民政府以宜丰县花桥乡白市村矿产资源和斯米克进行项目合作，公司和宜丰县人民政府双方于2011年5月30日召开了专题会议，双方同意正式进行锂瓷土矿资源的开发和综合利用项目的合作并商定于2011年6月底前正式签署合作框架协议。详见公司于2011年6月2日刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证

券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于对外投资意向进展情况的公告》（公告编号：2011-034）。

2011年6月28日，公司与宜丰县人民政府就江西省宜丰县花桥乡白市村含锂瓷土矿资源的开发及综合利用项目的合作，签署了《合作框架协议》，并计划在2011年8月31日前签署合作协议。详见公司于2011年6月29日刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于对外投资意向进展情况的公告》（公告编号：2011-035）。

目前宜丰县人民政府正按照上述《合作框架协议》要求，对现集体企业性质的宜丰县花桥矿业有限公司进行清产核资，并将按计划通过改制等合法有效的方式，将原矿业权人变更为国有独资公司法人；原矿业权人变更为国有独资公司法人后，将按《合作框架协议》的约定，在2011年8月31日前，宜丰县人民政府与公司签订正式合作协议，公司以新矿业权人经评估后确认的净资产值为作价依据，将以现金方式对新矿业权人进行增资，成为新矿业权人控股股东。

3、上海锂曜能源科技有限公司注册设立情况

2011年4月29日，公司第四届董事会第三次会议（临时会议）审议通过《关于设立全资子公司锂曜能源科技有限公司的议案》，同意公司以自有资金出资人民币4,800万元投资设立全资子公司锂曜能源科技有限公司。相关公告参见2011年4月30日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

截至目前，上海锂曜能源科技有限公司的工商注册正在审查过程中。

4、物流仓库建设进展情况

公司为了扩充产能，于2005年1月20日与上海市闵行区浦江镇人民政府签订土地出让协议，在紧邻现有的工厂地块旁受让土地使用权325亩，后因地方政府处理该地块的动迁进度落后，公司于2007年初另行在江西丰城受让900亩土地，并将2007年首次公开发行股票募集资金全部用于江西丰城的生产基地建设。

江西丰城的生产基地建设后，已能满足公司的产能需求，因此，公司对上述浦江镇地块的项目规划作了重新调整，根据该地块所在地的地理区位及交通建设优势，规划建造物流仓库，于2009年10月20日获得“建设工程规划许可证”，于2009年12月29日获得“建设工程施工许可证”，并自2010年3月份开始动工。该项投资将根据区域发展的情况分期实施，第一期计划建造总面积为49800平方米的四幢仓库及相关配套设施，预计投资总额（不含土地成本）为5,976万元，建设期约为二年，项目建成后，可用于公司自身的仓库及物流配送需求，富余

部分用于对外租赁。

截至目前，一幢仓库（约12,450平方米）已经完成消防配置及周边道路、室外设施等，后续三幢计划于2012年4月前基本完成。

三、对2011年1-9月经营业绩的预计

2011年1-9月预计的经营业绩	业绩亏损		
2011年1-9月净利润同比变动幅度的预计范围	业绩亏损：	7,300	~~ 7,800
	预计本年1-9月归属于母公司所有者的净利润约为-7,300万~-7,800万		
2010年1-9月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	17,238,683.70	
业绩变动的的原因说明	建筑陶瓷行业传统上三季度起进入销售旺季，公司拟加强促销力度，以快速扩充市场，预计2011年三季度销售数量较上季度将有一定幅度上升，但前期库存产品的单位成本的上升对销售成本影响较大，因此预计三季度业绩约为亏损800万元~1,300万元，加上上半年的亏损后，预计2011年1-9月的业绩约为亏损7,300万元~7,800万元。		

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	以通讯方式参加会议次数	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	0	否
陈荣国	董事、副董事长	2	2	0	0	0	否
高维新	董事、总经理	4	4	0	0	0	否
宋源诚	董事、董秘	6	6	0	0	0	否
王其鑫	董事	6	6	0	0	0	否
Eddy Huang	董事	6	4	2	0	0	否
马宏达	独立董事	6	4	2	0	0	否
何世忠	独立董事	6	4	2	0	0	否
徐治怀	独立董事	2	2	0	0	0	否
金宗志	独立董事	6	6	0	0	0	否
阮永平	独立董事	4	4	0	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、2011年1月27日，公司召开第三届董事会第三十一次会议，会议决议如下：

- （1）审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》；
- （2）审议通过《关于独立董事津贴的议案》；
- （3）审议通过《关于修订〈公司章程〉部分条款的议案》；

(4) 审议通过《关于召开 2011 年第一次临时股东大会的议案》。

2、2011 年 2 月 23 日，公司召开第三届董事会第三十二次会议，会议决议如下：

- (1) 审议通过《2010 年度总经理工作报告》；
- (2) 审议通过《2010 年度董事会工作报告》；
- (3) 审议通过《2010 年年度报告及年报摘要》；
- (4) 审议通过《2010 年度财务决算报告及 2011 年度财务预算报告》；
- (5) 审议通过《2010 年度利润分配预案》；
- (6) 审议通过《2010 年度内部控制自我评价报告》；
- (7) 审议通过《2010 年度社会责任报告》；
- (8) 审议通过《关于续聘年度审计机构的议案》；
- (9) 审议通过《关于 2011 年度日常关联交易的议案》；
- (10) 审议通过《关于 2011 年度向银行申请融资额度的议案》；
- (11) 审议通过《关于 2011 年度公司为全资及控股子公司提供银行融资担保的议案》；
- (12) 审议通过《关于开展 2011 年度远期结售汇业务的议案》；
- (13) 审议通过《关于召开 2010 年度股东大会的议案》。

3、2011 年 2 月 25 日，公司召开第四届董事会第一次会议（临时会议），会议决议如下：

- (1) 审议通过《关于选举第四届董事会董事长的议案》；
- (2) 审议通过《关于聘任公司总经理的议案》；
- (3) 审议通过《关于聘任公司副总经理、财务长的议案》；
- (4) 审议通过《关于聘任公司董事会秘书、证券事务代表的议案》；
- (5) 审议通过《关于选举第四届董事会专门委员会成员的议案》。

4、2011 年 4 月 15 日，公司召开第四届董事会第二次会议，会议审议通过《2011 年第一季度报告》；

5、2011 年 4 月 29 日，公司召开第四届董事会第三次会议（临时会议），会议决议如下：

- (1) 审议通过《关于制定〈风险投资管理制度〉的议案》；
- (2) 审议通过《关于设立全资子公司锂曜能源科技有限公司的议案》；
- (3) 审议通过《关于与长园科技实业股份有限公司签署〈技术战略合作协议〉的议案》。

6、2011 年 6 月 29 日，公司召开第四届董事会第四次会议（临时会议），会议审议通过《公司信息披露自查报告及整改计划》。

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《风险投资管理制度》等，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，公司将继续不断完善公司治理，切实保障公司和投资者的利益。

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 2010 年度利润分配方案。2011 年 4 月 15 日，公司 2010 年度股东大会审议通过了 2010 年度利润分配方案：以现有总股本 418,000,000 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 20,900,000 元。权益分派实施公告刊登在 2011 年 5 月 19 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网上，股权登记日为 2011 年 5 月 25 日，除息日为 2011 年 5 月 26 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。本计划拟授予激励对象 600 万份股票增值权，激励对象为公司高管及其他骨干人员。

（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，行权价格为 12.95 元/份，激励对象包括公司高级管理人员 7 名。

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，首次授予的280万份调整为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，剩余尚未授予的股票增值权数量由320万份调整为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。

4、股票增值权激励计划第三次授予情况

截至2010年12月30日，已获授股票增值权的激励对象中有5人因离职，其未获准行权的股票增值权共71.5万份失效。经2010年12月30日召开的第三届董事会第三十次会议（临时会议）审议同意，将此部分失效的股票增值权归入原尚未授予的额度中，归入后加上原尚未授予的股票增值权55万份，剩余可授予的股票增值权为126.5万份。

经公司董事长确定，2011年1月24日，公司股票增值权激励计划进行了第三次授予，授予数量为126.5万份，行权价格为12.71元/份，第三次授予的激励对象为公司骨干人员，共8人。

至此，公司股票增值权已全部授出，无剩余额度。

（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

截止2011年上半年，股票增值权激励计划制定的考核指标均未能达到，因此对公司2011年上半年利润没有产生影响。

五、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》。

2011 年 3 月，欧盟公告了反倾销初步裁定结果，欧盟决定对原产于中国的瓷砖产品征收一定的反倾销税，税率分为三类：1) 被抽样并得到个案处理的 6 家企业，其税率分别为 36.6%、35.5%、26.2%；2) 合作但未被抽样的 112 家企业税率为 32.3%；3) 其他企业普遍税率为 73%。

公司属于“合作但未被抽样的企业”，从 2011 年 3 月 17 日起至欧盟委员会发布反倾销最终裁定结果前，公司出口到欧盟的涉案税则号瓷砖产品均将按 32.3% 的税率被征收反倾销税，税款由欧盟当地进口商缴纳。

按临时税率征收反倾销税后，公司预计 2011 年度出口到欧盟地区的销售额会下降约 40%，但因出口欧盟的销售额占比较小，预计对公司总体销售额及利润的影响较小。

详见公司刊登于 2011 年 3 月 23 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网上的《关于欧盟对中国瓷砖产品反倾销初步裁定结果的公告》。

六、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

七、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。

八、报告期内，公司无重大资产收购、出售及企业合并事项。

九、重大关联交易事项

(一) 日常关联交易

1、采购商品的关联交易

单位：万元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	2011 年 1-6 月	
			金额	占同类交易金额的比例
上海韵洁贸易有限公司	采购生活用纸	市场公允价格	1.22	4.57%
上海美鼎企业管理咨询有限公司	采购培训服务	市场公允价格	25.51	95.43%

2、关联租赁

单位：万元

出租方	承租方	租赁资产种类	租赁起始日 (年-月-日)	租赁终止日 (年-月-日)	租赁费 定价依据	年租金
-----	-----	--------	------------------	------------------	-------------	-----

本公司	上海东冠华洁纸业有限公司	615m ² 办公楼	2005-04-01	2012-03-31	市场公允价格	43.77
本公司	中达电通股份有限公司	663m ² 办公楼	2007-03-15	2012-03-15	市场公允价格	45.98
上海斯米克焊材有限公司	公司子公司上海斯米克装饰材料有限公司	3,046.50m ² 房屋	2002-01-16	2022-01-15	市场公允价格	102.00
上海斯米克焊材有限公司	本公司	3,791.50m ² 房屋	2002-01-16	2022-01-15	市场公允价格	106.00
上海斯米克材料科技有限公司	本公司	27,623m ² 土地及1,280.87m ² 建筑物	2010-01-01	2012-12-31	市场公允价格	80.00
本公司	上海韵洁贸易有限公司	278m ² 的办公楼	2009-11-01	2012-03-31	市场公允价格	22.32

(二) 报告期内公司无因资产收购、出售形成的重大关联交易。

(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、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 2011 年 6 月 30 日，本公司为全资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农业银行丰城支行借款 4,000 万元人民币保证担保，担保期限为贷款到期日后 2 年（其中 2,000 万元贷款期限为 2011 年 6 月 3 日至 2011 年 12 月 1 日，2,000 万元贷款期限为 2011 年 6 月 29 日至 2011 年 12 月 28 日），故担保截止日为 2013 年 12 月 28 日。

2、本公司为江西斯米克陶瓷有限公司提供向中国银行丰电支行借款 3,000 万元人民币保证担保，担保期限为贷款到期日后 2 年（其中 2,000 万元贷款期限为 2011 年 4 月 18 日至 2012 年 4 月 17 日，1,000 万元贷款期限为 2011 年 5 月 5 日至 2012 年 5 月 5 日），故担保截止日为 2014 年 5 月 5 日。

3、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 1,200 万元人民币保证担保，担保期限为贷款到期日后 2 年（其中 1,000 万元贷款期限为 2010 年 5 月 12 日至 2012 年 1 月 30 日，50 万元贷款期限为 2010 年 9 月 19 日至 2012 年 3 月 30 日，150 万元贷款期限为 2011 年 3 月 15 日至 2012 年 3 月 30 日），故担保截止日为 2014 年 3 月 30 日。

4、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 4,900 万元人民币保证担保，担保期限为贷款到期日后 2 年（其中 4,000 万元贷款期限为 2010 年 5 月 12 日至 2014

年 1 月 30 日，900 万元贷款期限为 2011 年 3 月 15 日至 2014 年 1 月 3 日)，故担保截止日为 2016 年 1 月 30 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。

十一、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、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，公司未发生控股股东及其他关联方占用公司资金情况，也不存在以前期间发生但延续到报告期的控股股东及其他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 13,100 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 2010 年末经审计净资产的比例为 14.62%；

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 2011 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。

十二、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

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。

十三、报告期内，公司未更换会计师事务所，公司 2010 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 2011 年度审计机构。

十四、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。

十五、报告期内信息披露索引

公告编号	主要内容	刊登日期	刊登报纸及版面
2010-052	关于公司及全资子公司获得政府扶持资金的公告	2011-01-04	中国证券报 B011、证券时报 A16
2010-053	第三届监事会第十五次会议（临时会议）决议公告		
2011-001	关于董事会换届选举的提示性公告	2011-01-07	中国证券报 B003、证券时报 D6
2011-002	关于监事会换届选举的提示性公告		
2011-003	2010 年度业绩预告修正公告		
2011-004	关于签署战略合作意向书的公告	2011-01-08	中国证券报 A31、证券时报 B7
2011-005	关于控股股东及一致行动人减持股份的通知	2011-01-18	中国证券报 B006、证券时报 D20
2011-006	关于股票增值权激励计划第三次授予的公告	2011-01-25	中国证券报 B007、证券时报 D6
2011-007	第三届董事会第三十一次会议决议公告	2011-01-28	中国证券报 B019、证券时报 D18
2011-008	第三届监事会第十六次会议决议公告		
2011-009	关于选举职工代表监事的公告		
2011-010	关于召开 2011 年第一次临时股东大会的通知		
2011-011	集合票据付息公告	2011-02-22	中国证券报 B003、证券时报 D37、上海证券报 B48
2011-012	第三届董事会第三十二次会议决议公告	2011-02-25	中国证券报 B025、B026 上海证券报 B25、B26、B29 证券时报 D50、D51
2011-013	2010 年年度报告摘要		
2011-014	关于 2010 年度日常关联交易的议案		
2011-015	关于公司为全资及控股子公司提供融资担保的议案		
2011-016	关于开展 2011 年度远期结售汇业务的议案		
2011-017	关于召开 2010 年度股东大会的通知		
2011-018	第三届监事会第十七次会议决议公告		
2011-019	关于举行 2010 年度报告网上说明会的通知		
2011-020	关于终止与江西省广丰县人民政府项目合作意向的公告		
2011-021	2011 年第一次临时股东大会决议公告		
2011-022	第四届董事会第一次会议（临时会议）决议公告	2011-02-26	中国证券报 B042、上海证券报 41、 证券时报 B3
2011-023	第四届监事会第一次会议（临时会议）决议公告		
2011-024	关于控股股东及一致行动人减持股份的公告	2011-03-11	中国证券报 B007、证券时报 D009、 上海证券报 B48

2011-025	简式权益变动报告书		
2011-026	关于欧盟对中国瓷砖产品反倾销初裁结果的公告	2011-03-23	中国证券报 B040、证券时报 D9、上海证券报 B048
2011-027	关于控股股东及一致行动人减持股份的公告	2011-03-31	中国证券报 A31、证券时报 D32、上海证券报 B148
2011-028	2010 年度股东大会决议公告	2011-04-16	中国证券报 B003、证券时报 B3、上海证券报 12
2011-029	2011 年第一季度报告正文	2011-04-19	中国证券报 B016、上海证券报 B104、证券时报 D75
2011-030	第四届董事会第三次会议（临时会议）决议公告	2011-04-30	中国证券报 B104、证券时报 B11、上海证券报 D126
2011-031	关于设立全资子公司的公告		
2011-032	关于签署战略合作协议的公告		
2011-033	2010 年度权益分派实施公告	2011-05-19	中国证券报 B007、证券时报 D27、上海证券报 B29
2011-034	关于对外投资意向进展情况的公告	2011-06-02	中国证券报 B006、证券时报 D2、上海证券报 B29
2011-035	关于对外投资意向进展情况的公告	2011-06-29	中国证券报 B016、证券时报 D027、上海证券报 B40
2011-036	更正公告	2011-07-01	中国证券报 B018、证券时报 D031、上海证券报 B37

十六、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
2011 年 2 月 28 日	斯米克大厦	座谈会	中信证券研究咨询部等 6 家机构	经营情况、含锂瓷土矿项目情况、大股东减持等
2011 年 3 月 3 日	公司住所	实地调研	东兴证券研究员	经营情况、含锂瓷土矿项目情况、锂电意向情况等
2011 年 3 月 16 日	紫金山大酒店	交流会	天治基金管理有限公司等 57 家机构	经营情况、含锂瓷土矿项目情况、锂电意向情况等
2011 年 3 月 21 日	公司住所	实地调研	国投瑞银基金研究员	经营情况、含锂瓷土矿项目情况、锂电意向情况等
2011 年 3 月 22 日	公司住所	实地调研	上海东方汇富创业投资管理企业等 2 家机构	出口、渠道建设、成本情况等
2011 年 5 月 4 日	斯米克大厦	交流	中国证券报记者	主营业务、含锂瓷土矿、锂电项目情况等
2011 年 5 月 20 日	公司住所	实地调研	银华基金研究员	成本结构、含锂瓷土矿、锂电项目情况等
2011 年 6 月 30 日	公司住所	实地调研	Conatus Capital Management LP 基金经理	房地产市场对瓷砖市场的影响、公司今年的瓷砖销售量增长预期、产品定位方向、瓷砖行业产能增长情况

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

2011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	77,697,478.87	33,459,816.35	133,650,292.86	67,024,673.04
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产			18,246,374.42	17,485,703.84
应收票据	2,943,305.61	2,943,305.61	2,200,000.00	2,200,000.00
应收账款	154,799,389.35	149,763,182.72	145,600,103.64	162,666,158.61
预付款项	31,673,131.76	16,214,229.35	25,853,474.97	11,623,543.72
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	23,751,574.75	189,590,059.71	22,310,817.83	249,468,602.83
买入返售金融资产				
存货	433,298,712.20	261,544,563.16	427,054,839.96	261,487,431.55
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	724,163,592.54	653,515,156.90	774,915,903.68	771,956,113.59
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		786,190,761.13		786,190,761.13
投资性房地产				
固定资产	843,537,316.00	153,579,664.95	879,366,705.08	160,942,138.97
在建工程	73,675,529.79	23,216,887.40	20,925,072.42	13,489,820.99
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	143,277,539.06	93,321,431.27	144,935,750.90	94,458,410.39
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	24,566,510.75	19,917,544.34	15,051,663.84	8,860,610.95
递延所得税资产	7,723,866.01	3,525,221.87	7,468,617.64	3,286,087.00
其他非流动资产				
非流动资产合计	1,092,780,761.61	1,079,751,510.96	1,067,747,809.88	1,067,227,829.43
资产总计	1,816,944,354.15	1,733,266,667.86	1,842,663,713.56	1,839,183,943.02
流动负债：				
短期借款	424,275,200.00	354,275,200.00	357,399,400.00	242,399,400.00
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	19,288,000.00		48,470,000.00	65,000,000.00
应付账款	140,545,506.30	126,760,109.95	94,262,561.13	139,478,111.82
预收款项	16,440,028.28	2,976,492.99	20,716,288.57	107,368,115.72
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	3,426,322.77	1,793,085.25	6,789,618.37	4,538,776.83
应交税费	-16,536,171.58	3,635,282.25	-15,656,496.37	5,236,895.94
应付利息	3,174,619.16	3,174,619.16	7,730,365.62	7,702,420.41
应付股利				
其他应付款	55,153,581.90	164,239,932.56	54,060,286.32	108,260,360.89
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	65,067,120.00	53,067,120.00	20,000,000.00	20,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	710,834,206.83	709,921,842.16	593,772,023.64	699,984,081.61
非流动负债：				
长期借款	95,595,520.00	46,595,520.00	152,489,580.00	101,989,580.00
应付债券	198,974,425.08	198,974,425.08	198,678,300.00	198,678,300.00
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	294,569,945.08	245,569,945.08	351,167,880.00	300,667,880.00
负债合计	1,005,404,151.91	955,491,787.24	944,939,903.64	1,000,651,961.61
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	418,000,000.00	418,000,000.00
资本公积	323,642,448.46	324,103,303.36	323,642,448.46	324,103,303.36
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	15,069,003.42	-17,556,336.43	101,265,352.01	43,200,764.36
外币报表折算差额	-2,716.83		-18,471.04	
归属于母公司所有者权益合计	809,936,648.74	777,774,880.62	896,117,243.12	838,531,981.41
少数股东权益	1,603,553.50		1,606,566.80	
所有者权益合计	811,540,202.24	777,774,880.62	897,723,809.92	838,531,981.41
负债和所有者权益总计	1,816,944,354.15	1,733,266,667.86	1,842,663,713.56	1,839,183,943.02

董事长：李慈雄

总经理：高维新

财务长：史皆能

财务部经理：张悦

利润表

编制单位：上海斯米克建筑陶瓷股份有限公司

2011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	422,406,006.02	252,844,654.70	420,634,777.91	398,061,230.20
其中：营业收入	422,406,006.02	252,844,654.70	420,634,777.91	398,061,230.20
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	490,610,900.80	293,297,719.90	415,557,873.14	393,250,658.70
其中：营业成本	333,262,809.88	219,022,140.36	284,510,552.06	307,339,490.23
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	2,078,597.02	612,209.49	569,544.37	2,836.90
销售费用	113,935,260.62	39,363,500.60	96,154,643.78	57,696,791.08
管理费用	22,072,395.49	18,830,579.28	17,902,580.02	16,309,233.59
财务费用	13,292,394.72	9,521,860.75	13,349,654.59	9,626,780.14
资产减值损失	5,969,443.07	5,947,429.42	3,070,898.32	2,275,526.76
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-6,374.42	-5,703.84		
投资收益（损失以“-”号填列）	286,982.04	278,183.35	433,925.07	386,731.12
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）	-67,924,287.16	-40,180,585.69	5,510,829.84	5,197,302.62
加：营业外收入	2,759,436.98	157,939.25	1,841,088.49	1,162,013.44
减：营业外支出	95,182.68	73,589.22	274,930.22	20,696.99
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-65,260,032.86	-40,096,235.66	7,076,988.11	6,338,619.07
减：所得税费用	39,329.03	-239,134.87	535,884.62	-188,789.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-65,299,361.89	-39,857,100.79	6,541,103.49	6,527,408.65
归属于母公司所有者的净利润	-65,296,348.59	-39,857,100.79	6,540,329.18	6,527,408.65
少数股东损益	-3,013.30		774.31	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	-0.1562		0.0156	
（二）稀释每股收益	-0.1562		0.0156	
七、其他综合收益	15,754.21		-16,198.99	
八、综合收益总额	-65,283,607.68	-39,857,100.79	6,524,904.50	6,527,408.65
归属于母公司所有者的综合收益总额	-65,280,594.38	-39,857,100.79	6,524,130.19	6,527,408.65
归属于少数股东的综合收益总额	-3,013.30		774.31	

董事长：李慈雄

总经理：高维新

财务长：史皆能

财务部经理：张悦

现金流量表

编制单位：上海斯米克建筑陶瓷股份有限公司

2011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	469,784,258.54	310,178,032.22	531,439,106.18	523,588,921.25
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	5,016,562.65	121,205,511.50	2,031,683.47	100,783,303.33
经营活动现金流入小计	474,800,821.19	431,383,543.72	533,470,789.65	624,372,224.58
购买商品、接受劳务支付的现金	330,272,199.35	358,942,346.03	557,315,156.14	558,278,462.98
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	93,468,655.12	44,452,758.89	75,335,743.44	49,704,735.64
支付的各项税费	29,636,018.79	10,724,659.53	23,788,409.66	5,759,575.64
支付其他与经营活动有关的现金	49,241,120.83	101,948,640.49	27,355,171.42	39,364,330.10
经营活动现金流出小计	502,617,994.09	516,068,404.94	683,794,480.66	653,107,104.36
经营活动产生的现金流量净额	-27,817,172.90	-84,684,861.22	-150,323,691.01	-28,734,879.78
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	31,890,000.00	17,480,000.00	4,700,000.00	
取得投资收益收到的现金	286,982.04	278,183.35	434,045.66	386,731.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,400,050.00	2,212,000.00	1,000.00	
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	34,577,032.04	19,970,183.35	5,135,045.66	386,731.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	59,787,689.98	11,731,261.57	78,192,127.11	11,071,081.64
投资支付的现金	13,650,000.00		65,139,995.64	140,340,914.64
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		5,678,047.00		
投资活动现金流出小计	73,437,689.98	17,409,308.57	143,332,122.75	151,411,996.28
投资活动产生的现金流量净额	-38,860,657.94	2,560,874.78	-138,197,077.09	-151,025,265.16
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	424,614,800.00	344,114,800.00	712,004,120.00	313,004,120.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	8,856,000.00		198,200,000.00	198,200,000.00
筹资活动现金流入小计	433,470,800.00	344,114,800.00	910,204,120.00	511,204,120.00
偿还债务支付的现金	369,565,940.00	254,565,940.00	483,275,800.00	293,275,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41,901,705.71	38,622,425.27	28,213,947.94	24,483,345.27
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	2,000,000.00	2,000,000.00
筹资活动现金流出小计	413,467,645.71	295,188,365.27	513,489,747.94	319,759,145.27
筹资活动产生的现金流量净额	20,003,154.29	48,926,434.73	396,714,372.06	191,444,974.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-422,137.44	-367,304.98	-598,915.19	-598,898.46
五、现金及现金等价物净增加额	-47,096,813.99	-33,564,856.69	107,594,688.77	11,085,931.33
加：期初现金及现金等价物余额	123,956,292.86	67,024,673.04	94,451,444.61	73,779,302.94
六、期末现金及现金等价物余额	76,859,478.87	33,459,816.35	202,046,133.38	84,865,234.27

董事长：李慈雄

总经理：高维新

财务长：史皆能

财务部经理：张悦

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

2011 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	418,000,000.00	323,642,448.46			53,227,913.69		101,265,352.01	-18,471.04	1,606,566.80	897,723,809.92	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		
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	418,000,000.00	323,642,448.46			53,227,913.69		101,265,352.01	-18,471.04	1,606,566.80	897,723,809.92	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		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							-86,196,348.59	15,754.21	-3,013.30	-86,183,607.68	38,000,000.00	-38,000,000.00					14,523,543.93	22,083.93	-5,166.45	14,540,461.41		
(一) 净利润							-65,296,348.59		-3,013.30	-65,299,361.89							33,523,543.93		-5,166.45	33,518,377.48		
(二) 其他综合收益								15,754.21		15,754.21								22,083.93		22,083.93		
上述(一)和(二)小计							-65,296,348.59	15,754.21	-3,013.30	-65,283,607.68							33,523,543.93	22,083.93	-5,166.45	33,540,461.41		
(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							-20,900,000.00			-20,900,000.00							-19,000,000.00			-19,000,000.00		
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							-20,900,000.00			-20,900,000.00							-19,000,000.00			-19,000,000.00		
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											38,000,000.00	-38,000,000.00										

(或股本)											000.00	,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																				
(七) 其他																				
四、本期期末余额	418,000,000.00	323,642,448.46			53,227,913.69		15,069,003.42	-2,716,838.3	1,603,553.50	811,540,202.24	418,000,000.00	323,642,448.46			53,227,913.69		101,265,352.01	-18,471.04	1,606,566.80	897,723,809.92

董事长：李慈雄

总经理：高维新

财务长：史皆能

财务部经理：张悦

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

2011 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	418,000,000.00	324,103,303.36			53,227,913.69		43,200,764.36	838,531,981.41	380,000,000.00	362,103,303.36			53,227,913.69		55,470,776.32	850,801,993.37
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	418,000,000.00	324,103,303.36			53,227,913.69		43,200,764.36	838,531,981.41	380,000,000.00	362,103,303.36			53,227,913.69		55,470,776.32	850,801,993.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-60,757,100.79	-60,757,100.79	38,000,000.00	-38,000,000.00					-12,270,011.96	-12,270,011.96
（一）净利润							-39,857,100.79	-39,857,100.79							6,729,988.04	6,729,988.04
（二）其他综合收益							0.00									
上述（一）和（二）小计							-39,857,100.79	-39,857,100.79							6,729,988.04	6,729,988.04
（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							-20,900,000.00	-20,900,000.00							-19,000,000.00	-19,000,000.00
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							-20,900,000.00	-20,900,000.00							-19,000,000.00	-19,000,000.00
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															
(七) 其他															
四、本期期末余额	418,000,000.00	324,103,303.36			53,227,913.69		-17,556,336.43	777,774,880.62	418,000,000.00	324,103,303.36			53,227,913.69	43,200,764.36	838,531,981.41

董事长：李慈雄

总经理：高维新

财务长：史皆能

财务部经理：张悦

上海斯米克建筑陶瓷股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011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,总部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）。

根据于2010年4月16日召开的2009年度股东大会所通过的《2009年度利润分配预案及资本公积金转增股本预案》，以本公司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。截至本财务报告批准报出日，相关证照变更工作手续正在办理中。

本公司第一大股东英属斯米克工业有限公司承诺：自公司股票上市之日（2007年8月23日）36个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前持有的发行人的股份，也不由发行人收购该部分股份。本公司第二大股东英属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发行人的股份，也不由发行人收购该部分股份。故2010年8月23日本公司解除限售股份数量为302,098,082股，占公司股本总额的72.27%，其中英属斯米克工业有限公司217,398,082股，占总股本52.01%，英属太平洋数码有限公司84,700,000股，占总股本20.26%。

2010年9月6日，本公司接到英属斯米克工业有限公司及英属太平洋数码有限公司减持股份的通知，英属斯米克工业有限公司及英属太平洋数码有限公司拟通过证券交易系统减持所持有的部分本公司股份，合计减持数量在未来六个月内预计不超过5,000万股。

截至2011年6月30日，英属斯米克工业有限公司已通过深圳证券交易所竞价交易系统及大宗交易系统累计减持本公司股份15,245,594股，占公司总股本的3.65%；英属太平洋数码有限公司通过深圳证券交易所竞价交易系统及大宗交易系统累计减持本公司股份35,746,484股，占公司总股本的8.55%。英属斯米克工业有限公司及英属太平洋数码有限公司合计减持本公司股份50,992,078股，占公司总股本的12.20%。减持后，英属斯米克工业有限公司的持股比例为48.36%（低于50%），但英属斯米克工业有限公司和英属太平洋数码有限公司合计持有公司股份为251,106,004股，占总股本比例为60.07%，仍占公司绝对控股地位，实际控制人仍为李慈雄先生。

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司总股本为 41,800 万股，均为无限售条件股份。

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、江西斯米克陶瓷有限公司、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等。

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，已按本附注四、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

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：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。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，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作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
款项性质组合	以应收款项的款项性质为信用风险特征划分组合
与交易对象关系组合	以应收款项的与交易对象关系为信用风险特征划分组合
交易对象信誉组合	以应收款项的交易对象信誉为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
款项性质组合	保证金、备用金等不计提坏账准备
与交易对象关系组合	关联方不计提坏账准备
交易对象信誉组合	政府、长期战略合作的大型企业等不计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	3	3
1-2 年	50	50
2 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

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。

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。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、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			

序号	类别	预计残值率(%)	折旧年限(年)	年折旧率(%)
	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。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款计量；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进行调整。

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资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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，如发生改变，则作为会计估计变更处理。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

本集团的研究开发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；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在以后期间不再确认为资产。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. 股份支付

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。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

本集团的股票增值权激励计划为以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以本公司股份为基础确定的负债的公允价值计量。该股票增值权激励计划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，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

20. 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。

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

本集团的租赁为经营租赁。

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	5%、7%
教育费附加	应纳增值税、营业税额	5%、3%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、15%、20%、24%、25%

(1) 本公司所得税

本公司 2011 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（‘斯米克陶瓷’）2011 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（‘江西斯米克’）2011 年度适用企业所得税税率为 25%，享受减半征收的税收优惠政策，企业所得税实际税率为 12.5%。

3) 本公司的子公司——上海斯米克建材有限公司、江西斯米克建材有限公司 2011 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、西安斯米克建材有限公司、成都斯米克建材连锁经营有限公司 2011 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（‘斯米克装饰’）2011 年度适用企业所得税税率为 24%。

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) 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%。目前本公司正在申请高新技术资质的复审，根据国家税务总局法令要求，在复审期间，依照 15%税率计征所得税。

2) 本公司下属子公司所得税

① 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，2008 年度为获利年度。

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 2011 年度享受减半征收的税收优惠政策，企业所得税实际税率为 12.5%。

② 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、西安斯米克建材有限公司和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、广州斯米克建材有限公司、西安斯米克建材有限公司和成都斯米克建材连锁经营有限公司因符合《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%。

③ 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年适用企业所得税税率为24%。

七、企业合并及合并财务报表

（一）子公司

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
同一控制下企业合并取得的子公司					
无					
非同一控制下企业合并取得的子公司					
无					
其他方式取得的子公司					
二级子公司					
江西斯米克陶瓷有限公司	有限公司	丰城市	生产	47,000 万	生产及销售陶瓷
上海斯米克陶瓷有限公司	有限公司	上海市	生产	21,433 万	陶瓷加工
上海斯米克建材有限公司	有限公司	上海市	销售	5,000 万	陶瓷及相关配件等销售
江西斯米克建材有限公司	有限公司	丰城市	销售	5,000 万	销售陶瓷及相关配件等
加拿大斯米克建筑陶瓷有限公司	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
三级子公司					
江西绿能燃气有限公司	有限公司	丰城市	生产	1,500 万	煤气制造销售
上海斯米克装饰材料有限公司	有限公司	上海市	销售	180 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	有限公司	成都市	销售	100 万	陶瓷及相关配件等销售
西安斯米克建材有限公司	有限公司	西安市	销售	52 万	陶瓷及相关配件等销售
广州斯米克建材有限公司	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	有限公司	重庆市	销售	50 万	陶瓷及相关配件等销售

(续)

公司名称	年末投资金额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
同一控制下企业合并取得的子公司								
无								
非同一控制下企业合并取得的子公司								
无								
其他方式取得的子公司								
二级子公司								
江西斯米克陶瓷有限公司	47,000 万		100.00	100.00	是			
上海斯米克陶瓷有限公司	21,342 万		99.26	99.26	是	160 万		
上海斯米克建材有限公司	5,000 万		100.00	100.00	是			

公司名称	年末投资金额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
江西斯米克建材有限公司	5,000 万		100.00	100.00	是			
加拿大斯米克建筑陶瓷有限公司	323 万		100.00	100.00	是			
三级子公司								
江西绿能燃气有限公司	1,500 万		100.00	100.00	是			
上海斯米克装饰材料有限公司	180 万		100.00	100.00	是			
成都斯米克建材连锁经营有限公司	100 万		100.00	100.00	是			
西安斯米克建材有限公司	52 万		100.00	100.00	是			
广州斯米克建材有限公司	50 万		100.00	100.00	是			
重庆斯米克建材连锁经营有限公司	50 万		100.00	100.00	是			

(1) 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 1500 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及监事会第三次临时会议, 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 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。

(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%。

（3）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，本公司第三届董事会第二十七次会议（临时会议）审议通过了《关于对全资子公司上海斯米克建材有限公司增资的议案》。根据该决议，本公司以自有现金对该公司增资 2,500 万元，增资后的注册资本变更为 5,000 万元。上述增资业经上海睿益会计师事务所出具睿益会师报字（2010）YZ0049 号验资报告所验证。

（4）江西斯米克建材有限公司

江西斯米克建材有限公司系本公司根据 2010 年 6 月 7 日召开的‘上海斯米克建筑陶瓷股份有限第三届董事会第二十七次会议（临时会议）’决议，在江西省丰城市设立的全资子公司。该公司于 2010 年 6 月 13 日成立，注册资本：5,000 万元；法定代表人为：冯辉煌；经营范围：精密陶瓷、民用建筑陶瓷、卫生陶瓷、高性能功能陶瓷产品及其配套件、建筑装潢材料及备品备件、金刚石硬质合金模具、精密材料、五金电器销售；从事上述产品同类产品的进出口、批发；经营期限：长期；公司类型：有限责任公司（法人独资）。2010 年度本公司向该公司投入资本 5,000 万元。上述出资业经江西丰信会计师事务所有限责任公司出具的赣丰

会验字第【2010】FX172号验资报告验证。

(5) 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，2010年度本公司向该公司投入资本7万加元，至此50万加元已全部投入。

(二) 本年合并财务报表合并范围的变动

本报告期无新纳入合并范围的公司情况。

(三) 外币报表折算

本公司之子公司加拿大斯米克建筑陶瓷有限公司的记账本位币为加元，报告期末报表折算成人民币，资产负债表的折算汇率采用中国人民银行2011年06月30日加元对人民币汇率6.6722，利润表、现金流量表的折算汇率采用上半年平均汇率6.6623。

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	2011年6月30日			2010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			102,503.84			124,726.15
人民币	89,599.36		89,599.36			124,664.28
美元	0.30	6.4716	1.94	0.30	6.6227	1.99
欧元	6.80	9.3612	63.66	6.80	8.8065	59.88
日元	160,000.00	0.0802	12,838.88			
银行存款			77,594,975.03			123,831,566.71
人民币	75,692,895.78		75,692,895.78			123,371,081.98
美元	68,261.23	6.4716	441,759.38	7965.42	6.6227	52,752.59
欧元	223.21	9.3612	2,089.51	223.09	8.8065	1,964.64
港币						
加元	92,957.4	6.6722	620,230.36	61439.60	6.6043	405,765.55
澳元				0.29	6.7139	1.95
其他货币资金	838,000.00		838,000.00	9,694,000.00		9,694,000.00

合计	77,697,478.87	133,650,292.86
----	---------------	----------------

注：其他货币资金余额系为开具银行承兑汇票存入的保证金。本报告期末本集团银行存款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。

2. 交易性金融资产

交易性金融资产的种类

项目	2011年6月30日 公允价值	2010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	0.00	18,246,374.42
合计	0.00	18,246,374.42

注：本集团交易性金融资产系预期收益相对较稳定的银行理财产品，上年度所购银行理财产品于本报告期全部赎回。

3. 应收票据

票据种类	2011年6月30日	2010年12月31日
银行承兑汇票	2,943,305.61	2,200,000.00
合计	2,943,305.61	2,200,000.00

4. 应收账款

(1) 应收账款风险分类

项目	2011年6月30日				2010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								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	176,746,688.96	100%	21,947,299.61	12.42%	166,056,912.59	100%	20,456,808.95	12.32%
组合小计	176,746,688.96	100%	21,947,299.61	12.42%	166,056,912.59	100%	20,456,808.95	12.32%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	176,746,688.96	—	21,947,299.61	—	166,056,912.59	—	20,456,808.95	—

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2011年6月30日			2010年12月31日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	152,568,163.25	3%	4,161,252.48	144,458,466.15	3%	4,370,158.72
1~2年	12,784,957.17	50%	6,392,478.59	11,023,592.42	50%	5,511,796.21
2-3年	3,485,390.42	100%	3,485,390.42	2,856,679.96	100%	2,856,679.96
3年以上	7,908,178.12	100%	7,908,178.12	7,718,174.06	100%	7,718,174.06
合计	176,746,688.96	—	21,947,299.61	166,056,912.59	—	20,456,808.95

注:2011年6月30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。

(2) 本报告期无坏账准备转回(或收回)情况

(3) 应收帐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(%)
第一名	非关联方	7,720,996.94	1年内	4.37%
第二名	非关联方	7,265,066.31	1年内	4.11%
第三名	非关联方	7,010,695.63	1年内	3.97%
第四名	非关联方	6,791,668.27	1年内	3.84%
第五名	非关联方	5,034,069.26	1年内	2.85%
合计		33,822,496.41		19.14%

(4) 应收账款中外币余额

外币名称	2011年6月30日			2010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	6,376,106.13	6.4716	41,263,608.43	9,063,571.50	6.6227	60,025,314.97
欧元	193,858.35	9.3612	1,814,746.79	753,296.70	8.8065	6,633,907.39
加拿大元	29,041.89	6.6722	193,773.30	94,872.17	6.6043	626,564.27
合计			43,272,128.52			67,285,786.63

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2011年6月30日		2010年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	31,673,131.76	100.00%	25,853,474.97	100.00%
1-2年				
合计	31,673,131.76	100.00%	25,853,474.97	100.00%

(2) 预付款项主要单位

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
第一名	非关联方	3,420,905.59	一年以内	预付采购材料款
第二名	非关联方	2,758,491.30	一年以内	预付采购材料款
第三名	非关联方	2,428,097.00	一年以内	预付采购材料款
第四名	非关联方	1,828,275.30	一年以内	预付采购材料款
第五名	非关联方	1,516,489.48	一年以内	预付采购材料款
合计		11,952,258.67		

注：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

类别	2011年6月30日				2010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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—	—	—	—
账龄组合	2,813,918.41	11.52	683,297.36	24.28	2,716,588.10	11.81	683,297.36	25.15
款项性质组合	16,128,292.70	66.01			14,784,866.09	64.30		
交易对象信誉组合	5,492,661.00	22.48			5,492,661.00	23.89		
组合小计	24,434,872.11	100.00	683,297.36	2.80	22,994,115.19	100	683,297.36	2.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	24,434,872.11	—	683,297.36	—	22,994,115.19	—	683,297.36	—

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款

项目	2011年6月30日			2010年12月31日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	2,161,850.05	3	64,855.50	2,064,809.04	3.00	61,944.27
1-2年	67,253.00	50	33,626.50	60,851.95	50.00	30,425.98
2-3年	13,245.00	100	13,245.00	58,200.00	100.00	58,200.00
3年以上	571,570.36	100	571,570.36	532,727.11	100.00	532,727.11
合计	2,813,918.41	—	683,297.36	2,716,588.10	—	683,297.36

2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	坏账金额
款项性质组合	16,128,292.70	0.00
交易对象信誉组合	5,492,661.00	0.00
合计	21,620,953.70	0.00

注 1：款项性质组合主要为各地分、子公司租赁经营场所的保证金，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。

注 2：交易对象信誉组合系为丰城市工业园管理委员会代垫的土地报批费。根据丰城市工业园管理委员会出具的丰园委函(2010)54号《丰城市工业园管理委员会函》，公司于2010年12月为丰城市财政局工业园区分局公司先行垫付二期252.68亩土地报批费用549万元，丰城市工业园管理委员会承诺日后将全额返还该款给公司，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。

注 3：与交易对象关系组合中主要系应收子公司往来款项。

(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) 主要的其他应收款明细

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
丰城市工业园管理委员会	非关联方	5,492,661.00	1年以内	22.48%	代垫土地报批费用
天欣实业有限公司	非关联方	1,375,000.00	1年以内	5.63%	房屋租赁押金
应收出口退税	非关联方	827,522.63	1年以内	3.39%	增值税出口退税
合计		7,695,183.63		31.50%	

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	73,463,797.19	295,403.17	73,168,394.02	62,335,679.98	295,403.17	62,040,276.81
在产品	24,984,024.84		24,984,024.84	22,532,527.23		22,532,527.23
库存商品	339,640,947.37	6,715,761.00	332,925,186.37	346,821,088.91	6,968,779.00	339,852,309.91
周转材料	2,221,106.97		2,221,106.97	2,629,726.01		2,629,726.01
消耗性生物资产						
合计	440,309,876.37	7,011,164.17	433,298,712.20	434,319,022.13	7,264,182.17	427,054,839.96

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	其他转出	
原材料	295,403.17	0.00			295,403.17
在产品					
库存商品	6,968,779.00	4,100,179.00		4,353,197.00	6,715,761.00
周转材料					
消耗性生物资产					
合计	7,264,182.17	4,100,179.00		4,353,197.00	7,011,164.17

8. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原价				

房屋建筑物	400,467,779.48	101,538.46		400,569,317.94
机器设备	911,585,175.03	306,142.71		911,891,317.74
运输设备	28,248,887.05	4,241.35	816,790.35	27,436,338.05
其他	25,406,911.45	788,070.74	715,150.70	25,479,831.49
合计	1,365,708,753.01	1,199,993.26	1,531,941.05	1,365,376,805.22
累计折旧		本年新增	本年计提	
房屋建筑物	68,444,910.99		7,934,828.24	76,379,739.23
机器设备	380,681,533.43		25,909,483.52	406,591,016.95
运输设备	17,858,950.50		1,841,848.74	19,040,488.41
其他	19,356,653.02		1,174,119.59	19,828,244.63
合计	486,342,047.94		36,860,280.09	521,839,489.22
账面净值				
房屋建筑物	332,022,868.49			324,189,578.71
机器设备	530,903,641.60			505,300,300.79
运输设备	10,389,936.55			8,395,849.64
其他	6,050,258.43			5,651,586.86
合计	879,366,705.07			843,537,316.00
减值准备				
房屋建筑物				
机器设备				
运输设备				
其他				
账面价值				
房屋建筑物	332,022,868.49			324,189,578.71
机器设备	530,903,641.60			505,300,300.79
运输设备	10,389,936.55			8,395,849.64
其他	6,050,258.43			5,651,586.86
合计	879,366,705.07			843,537,316.00

注 1：本年增加的固定资产中，由在建工程转入金额为 768,897.20 元。

注 2：本公司以原值 79,737,293.43 元，净值 46,436,821.15 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 2011 年 06 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，其中短期借款 900 万美元（折合人民币 58,244,400.00 元），长期借款 1,540 万美元（折合人民币 99,662,640 元）。

注 3：本报告期减少的固定资产主要对部分已满使用年限的固定资产作报废及清理报废，原值为人民币 1,531,941.05 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
房屋建筑物—建筑面积2.1万平米，原值2,684万元	正在申请中	2011年度

9. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2011年6月30日			2010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	4,149,043.32		4,149,043.32	4,465,572.85		4,465,572.85
江西设备安装工程	22,785,966.33		22,785,966.33	1,096,942.71		1,096,942.71
江西其他工程	250,150.00		250,150.00	909,817.10		909,817.10
上海土建工程	36,231,481.86		36,231,481.86	12,324,236.46		12,324,236.46
上海设备安装工程	10,258,888.28		10,258,888.28	2,128,503.30		2,128,503.30
合计	73,675,529.79		73,675,529.79	20,925,072.42		20,925,072.42

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2010年12月31日	本期增加	本期减少		2011年6月30日
			转入固定资产	其他减少	
江西土建工程	255,916.14	3,893,127.18			4,149,043.32
江西设备安装工程	5,966,266.52	17,203,110.33	383,410.52		22,785,966.33
江西其他工程	250,150.00				250,150.00
上海土建工程	12,324,236.46	23,907,245.40			36,231,481.86
上海设备安装工程	2,128,503.30	10,346,535.64	368,176.96	1,847,973.70	10,258,888.28
合计	20,925,072.42	55,350,018.55	751,587.48	1,847,973.70	73,675,529.79

(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	5,033,127.00	82%	82%				其他来源
江西设备安装工程	38,898,299.00	59%	59%				其他来源
江西其他工程	1,799,250.00	14%	14%				其他来源
上海土建工程	39,425,766.00	92%	92%				其他来源
上海设备安装	12,190,885.00	84%	84%				其他来源

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
工程							
合计	97,347,327.00						

10. 无形资产

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原价	155,724,140.07			155,724,140.07
土地使用权	154,677,433.47			154,677,433.47
电脑软件	1,046,706.60			1,046,706.60
累计摊销	10,788,389.17	1,658,211.84		12,446,601.01
土地使用权	9,982,312.89	1,634,692.68		11,617,005.57
电脑软件	806,076.28	23,519.16		829,595.44
账面净值	144,935,750.90	-1,658,211.84		143,277,539.06
土地使用权	144,695,120.58	-1,634,692.68		143,060,427.90
电脑软件	240,630.32	-23,519.16		217,111.16
减值准备				
土地使用权				
电脑软件				
账面价值	144,935,750.90	-1,658,211.84		143,277,539.06
土地使用权	144,695,120.58	-1,634,692.68		143,060,427.90
电脑软件	240,630.32	-23,519.16		217,111.16

(1) 截至 2011 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 2011 年 6 月 30 日尚未取得土地使用权证。

(3) 本公司以原值 43,280,110.04 元，净值 35,229,714.48 元的土地使用权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 2011 年 06 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，其中短期借款 900 万美元(折合人民币 58,244,400.00 元)，长期借款 1,540 万美元(折合人民币 99,662,640 元)。

(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	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
各地展厅装修	16,610,066.22	5,182,838.45
租赁房屋加装幕墙费	1,922,111.90	3,948,554.60
经销商展厅装修	3,769,832.07	2,464,489.93
厂房办公楼装修	1,203,071.81	1,350,671.53
上海客户中心内装修	280,179.83	606,633.01

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
原型店装修		233,206.20
其他	781,248.92	1,265,270.12
合计	24,566,510.75	15,051,663.84

12. 递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
递延所得税资产	7,723,866.01	7,468,617.64
合计	7,723,866.01	7,468,617.64

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
可抵扣亏损	90,318,331.23	18,947,891.67
可抵扣暂时性差异	683,297.36	683,297.36
合计	91,001,628.59	19,631,189.03

由于未来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	金额
应收账款坏账准备	21,947,299.61
存货跌价准备	7,011,164.17
固定资产报废财产损失	7,228,123.04
期末预提工资薪金	5,441,359.27
小计	41,627,946.09

13. 资产减值准备明细表

项目	2010年12月31日	本年计提	本年减少		2011年6月30日
			转回	其他转出	
坏账准备	21,140,106.31	1,490,490.66			22,630,596.97
存货跌价准备	7,264,182.17	4,100,179.00		4,353,197.00	7,011,164.17
合计	28,404,288.48	5,590,669.66		4,353,197.00	29,641,761.14

14. 短期借款

借款类别	2011年6月30日	2010年12月31日
信用借款	134,716,000.00	201,095,100.00
抵押借款		59,604,300.00
保证借款	187,659,200.00	50,000,000.00

借款类别	2011年6月30日	2010年12月31日
保理融资借款	101,900,000.00	46,700,000.00
合计	424,275,200.00	357,399,400.00

15. 应付票据

票据种类	2011年6月30日	2010年12月31日
银行承兑汇票	19,288,000.00	48,470,000.00
合计	19,288,000.00	48,470,000.00

16. 应付账款

(1) 应付账款

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
合计	140,545,506.30	94,262,561.13
其中：1年以上	75,567.11	111,304.17

(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。

17. 预收款项

(1) 预收款项

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
合计	16,440,028.28	20,716,288.57
其中：1年以上	882,412.74	1,776,854.09

注：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。

18. 应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
工资(含奖金、津贴和补贴)	5,127,274.27	70,809,866.54	74,447,227.52	1,489,913.29
社会保险费	1,202,815.71	13,124,413.54	13,055,642.96	1,271,586.29
其中：1.医疗保险费	301,635.53	3,542,157.41	3,239,768.54	604,024.40
2.基本养老保险费	812,411.44	8,430,130.23	8,408,646.67	833,895.00
3.失业保险费	58,700.20	697,905.45	922,308.83	-165,703.18
4.工伤保险费	6,631.76	262,051.12	250,124.31	18,558.57
5.生育保险费	23,436.78	192,169.33	234,794.61	-19,188.50
住房公积金	177,888.25	2,974,593.36	2,979,536.84	172,944.77
其他	281,640.14	653,280.90	443,042.62	491,878.42
合计	6,789,618.37	87,562,154.34	90,925,449.94	3,426,322.77

注：本集团2011年06月30日应付工资余额为计提本年绩效工资，预计于2011年12月发放，其中没有属于拖欠性质的金额。

19. 应交税费

项 目	2011年6月30日	2010年12月31日
增值税	-17,520,705.04	-19,557,178.01
企业所得税	-247,089.60	2,710,068.54
个人所得税	667,417.73	437,083.48
城市维护建设税	221,147.71	408,154.18
教育费附加	210,641.68	179,362.88
营业税	26,083.05	69,484.01
河道工程管理费	59,671.05	75,202.29
其他	46,661.84	21,326.26
合 计	-16,536,171.58	-15,656,496.37

20. 应付利息

项 目	2011年6月30日	2010年12月31日
企业债券利息	2,966,666.68	7,416,666.70
借款应付利息	207,952.48	313,698.92
合 计	3,174,619.16	7,730,365.62

21. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
合计	55,153,581.90	54,060,286.32
其中：1年以上	20,158,968.24	15,393,753.05

注：账龄超过1年以上的其他应付款主要为经销商保证金与土地款。

(2) 报告期末大额其他应付款

项目	金额	账龄	性质或内容
预提费用	18,285,069.60	1年以内	
上海闵行浦江镇资产经营有限公司	2,026,819.00	1年以内	土地款
呼和浩特天腾装饰	900,753.00	1年以内	押金
上海斯米克焊材有限公司	775,000.00	1年以内	房屋租金
山西丽祥源贸易有限公司	260,000.00	2-3年	押金
合计	22,247,641.60		

(3) 本集团列入其他应付款的预提费用的情况如下：

项 目	2011年6月30日	2010年12月31日
天然气费	7,337,470.69	8,010,649.73
抛光模具费	2,528,819.10	1,338,510.26
超市推广费	599,859.60	520,000.00
其他	7,818,920.21	5,601,016.93
合 计	18,285,069.60	15,470,176.92

22. 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	2011年6月30日	2010年12月31日
一年内到期的长期借款	65,067,120.00	20,000,000.00
合计	65,067,120.00	20,000,000.00

(2) 按币种列示

币种	2011年6月30日			2010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	8,200,000.00	6.4716	53,067,120.00			
人民币			12,000,000.00			20,000,000.00
合计	—		65,067,120.00	—		20,000,000.00

(3) 按借款条件列示

借款类别	2011年6月30日	2010年12月31日
保证借款	12,000,000.00	20,000,000.00
抵押借款	53,067,120.00	
合计	65,067,120.00	20,000,000.00

注：1：房产抵押借款 820 万元美元系以本公司房屋建筑物和土地使用权提供抵押担保向中国工商银行上海市分行第二营业部借款 820 万元美元担保，担保期限为贷款到期日后 2 年（贷款期限为 2009 年 4 月 27 日至 2012 年 4 月 26 日）；

注 2：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 1,200 万元人民币保证担保，担保期限为贷款到期日后 2 年（其中 1,000 万贷款期限为 2010 年 5 月 12 日至 2013 年 10 月 30 日，50 万元贷款期限为 2010 年 9 月 15 日至 2014 年 1 月 30 日，150 万元贷款期限为 2011 年 3 月 15 日至 2014 年 1 月 3 日），故担保截止日为 2016 年 1 月 30 日；

23. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2011年6月30日	2010年12月31日
担保借款	46,595,520.00	101,989,580.00
抵押借款	49,000,000.00	50,500,000.00
合计	95,595,520.00	152,489,580.00

(2) 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 (%)	2011年6月30日		2010年12月31日	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国工商银行上海分行	2010-1-27	2012-4-26	USD	3.12		0.00	8,200,000.00	54,306,140.00

第二营业部									
中国工商银行上海分行第二营业部	2010-1-1	2013-1-25	USD	2.80	7,200,000.00	46,595,520.00	7,200,000.00	47,683,440.00	
中国工商银行江西丰城支行	2010-5-12	2014-1-30	RMB	6.65		40,000,000.00		50,000,000.00	
中国工商银行江西丰城支行	2011-3-15	2014-1-3	RMB	5.76		9,000,000.00		500,000.00	
合计						95,595,520.00		152,489,580.00	

24. 应付债券

债券种类	面值总额	发行日期	期限	发行金额	年初应付利息	本报告期应计利息	本年已付利息	本报告期应付利息	年末金额
集合票据	200,000,000.00	2010-2-25	3年	200,000,000.00	7,416,666.70	4,449,999.98	8,900,000.00	2,966,666.68	198,974,425.08
合计	200,000,000.00			200,000,000.00	7,416,666.70	4,449,999.98	8,900,000.00	2,966,666.68	198,974,425.08

注：公司于2010年2月11日接到中国银行间市场交易商协会（中市协注[2010] SMECN2号）《接受注册通知书》，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，发行款已于2月26日到账，集合票据名称：上海闵行中小企业2010年度第一期集合票据；集合票据期限：3年；计息方式：付息固定；发行价格：100元/百元面值；票面利率：4.45%；发行手续费：180万元；公司实际收款：19,820万元；付息日：每年2月26日；实际利率：4.78%。

25. 股本

股东名称/类别	2010年12月31日		本年变动					2011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(%)
有限售条件股份									
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									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									

有限售条件股份合计						
无限售条件股份						
人民币普通股	418,000,000	100.00			41,800,000	100.00
境内上市外资股						
境外上市外资股						
其他						
无限售条件股份合计	418,000,000	100.00			418,000,000	100.00
股份总额	418,000,000	100.00			418,000,000	100.00

26. 资本公积

项目	2010年12月31日	本年增加	本年减少	2011年6月30日
股本溢价	323,642,448.46			323,642,448.46
合计	323,642,448.46			323,642,448.46

27. 盈余公积

项目	2010年12月31日	本年增加	本年减少	2011年6月30日
法定盈余公积	53,227,913.69			53,227,913.69
合计	53,227,913.69			53,227,913.69

28. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
2010年12月31日金额	101,265,352.01	
加：年初未分配利润调整数		
本年归属于母公司股东的净利润	-65,296,348.59	
减：应付普通股股利	20,900,000.00	
2011年06月30日金额	15,069,003.42	

29. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例 (%)	2011年6月30日	2010年12月31日
上海斯米克陶瓷有限公司	0.74	1,603,553.50	1,606,566.80
合计		1,603,553.50	1,606,566.80

30. 营业收入、营业成本

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
主营业务收入	413,567,912.09	412,502,224.02
其他业务收入	8,838,093.93	8,132,553.89
合计	422,406,006.02	420,634,777.91
主营业务成本	325,900,294.78	277,215,099.71
其他业务成本	7,362,515.10	7,295,452.35

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
合计	333,262,809.88	284,510,552.06

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	2011年1-6月		2010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	248,983,059.54	203,038,186.62	262,964,592.56	175,683,776.93
玻化砖-非抛光砖	65,131,260.37	52,748,561.48	49,402,623.89	35,489,036.19
釉面砖-水晶釉	73,658,469.09	48,808,883.50	68,698,281.20	39,815,440.11
釉面砖-普通釉	9,416,835.49	7,941,973.45	11,385,162.72	8,856,763.99
其他	16,378,287.60	13,362,689.73	20,051,563.65	17,370,082.49
合计	413,567,912.09	325,900,294.78	412,502,224.02	277,215,099.71

(2) 主营业务—按地区分类

地区名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	366,968,925.92	275,807,456.93	377,650,512.48	245,316,984.27
出口销售	46,598,986.17	50,092,837.85	34,851,711.54	31,898,115.44
合计	413,567,912.09	325,900,294.78	412,502,224.02	277,215,099.71

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
第一名	9,510,057.03	2.30%
第二名	7,754,396.82	1.87%
第三名	6,524,646.86	1.58%
第四名	6,300,564.48	1.52%
第五名	5,731,635.06	1.39%
合计	35,821,300.25	8.66%

31. 营业税金及附加

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	计缴标准
城市维护建设税	1,082,868.02	376,833.66	5%、7%
教育费附加	993,601.53	191,392.43	5%、3%
其他	2,127.47	1,318.28	
合计	2,078,597.02	569,544.37	

注：城市建设维护费及教育费附加较去年同期增加，系国家税务总局自2010年12月起对外商投资企业开始征收上述附加税所致。

32. 销售费用

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
合 计	113,935,260.62	96,154,643.78

注：销售费用与上年相比上升主要系公司加强零售等直营销售渠道的建设，因拓展销售渠道建设而发生的展厅租金和装修费用、以及人事费用都有较大幅度增长所致。

33. 管理费用

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
合计	22,072,395.49	17,902,580.02

34. 财务费用

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
利息支出	18,237,824.13	12,340,290.09
减：利息收入	384,174.61	411,934.27
减：汇兑收益	4,884,503.20	-1,139,773.72
加：其他支出	323,248.40	281,525.05
合计	13,292,394.72	13,349,654.59

注：本年利息支出较上年增加主要系借款利率同比上升所致；本期汇兑收益较上年同期增加主要系人民币兑美元汇率同比上升较大所致。

35. 资产减值损失

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
坏账损失	1,869,264.07	-1,804,083.26
存货跌价损失	4,100,179.00	4,874,981.58
合 计	5,969,443.07	3,070,898.32

36. 投资收益

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
理财产品投资收益	286,982.04	433,925.07
合计	286,982.04	433,925.07

37. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	计入本报告期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	116,502.43	96,571.20	116,502.43
其中：固定资产处置利得	116,502.43	96,571.20	116,502.43
政府补助	2,586,179.13	1,625,303.00	2,586,179.13

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	计入本报告期非经常性损益的金额
罚款净收入	2,310.00	118,924.35	2,310.00
其他	54,445.42	289.34	54,445.42
合计	2,759,436.98	1,841,088.49	2,759,436.98

(2) 政府补助明细

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	来源和依据
政府奖励	2,543,539.13	390,434.00	注1
专利费资助款	42,340.00	130,595.00	注2
劳动力安置补贴	300.00	1,104,274.00	注3
合计	2,586,179.13	1,625,303.00	

注1：政府奖励主要为：（1）江西省丰城市人民政府给予本公司子公司江西斯米克陶瓷有限公司扶持发展基金138万元，以奖励补贴已发生的销售渠道建设相关费用及出口创税奖励；（2）江西省丰城市人民政府给予本公司子公司江西斯米克建材有限公司扶持发展基金114万元，以奖励补贴已发生的销售渠道建设相关费用。

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。

38. 营业外支出

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	20,834.04	186,483.54	20,834.04
其中：固定资产处置损失	20,834.04	186,483.54	20,834.04
对外捐赠	52,754.82	58,443.85	52,754.82
其他	21,593.82	30,002.83	21,593.82
合计	95,182.68	274,930.22	95,182.68

39. 所得税费用

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
当年所得税	294,577.40	935,181.08
递延所得税	-255,248.37	-399,296.46
合计	39,329.03	535,884.62

40. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	2011年1-6月	2010年1-6月
归属于母公司股东的净利润	1	-65,296,348.59	6,540,329.18
归属于母公司的非	2	2,417,951.27	1,668,112.78

项目	序号	2011年1-6月	2010年1-6月
经常性损益			
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-67,714,299.86	4,872,216.40
年初股份总数	4	418,000,000.00	380,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数(I)	5		38,000,000.00
发行新股或债转股等增加股份数(II)	6		
增加股份(II)下一月份起至年末的累计月数	7		
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数	12=4+5+6×7÷11-8×9÷11-10	418,000,000.00	418,000,000.00
基本每股收益(I)	13=1÷12	-0.1562	0.0156
基本每股收益(II)	14=3÷12	-0.1620	0.0117
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
转换费用	16		
所得税率	17	15%	15%
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18		
稀释每股收益(I)	19=[1+(15-16)×(1-17)]÷(12+18)	-0.1562	0.0156
稀释每股收益(II)	19=[3+(15-16)×(1-17)]÷(12+18)	-0.1620	0.0117

41. 其他综合收益

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
外币财务报表折算差额	15,754.21	-16,198.99
合计	15,754.21	-16,198.99

42. 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	2011年1-6月
政府补助	2,586,179.13
出口退税	1,611,757.88
利息收入	384,174.61
其他	434,451.03
合计	5,016,562.65

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2011年1-6月
物流费用	25,801,875.40
推广展示费	8,119,173.60
差旅费	4,297,071.97
办公费	3,580,616.37
交际费	1,662,783.88
通讯费	1,128,476.00
中介机构及咨询费	4,143,939.51
其他	507,184.10
合计	49,241,120.83

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额
集合票据担保费	2,000,000.00
合计	2,000,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-65,299,361.90	6,541,103.49
加: 资产减值准备	1,616,246.07	3,070,898.32
固定资产折旧	36,860,280.09	37,720,902.36
无形资产摊销	1,658,211.84	1,352,990.01
长期待摊费用摊销	7,202,057.86	8,557,845.81
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)	-103,454.12	89,912.34
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)	6,374.42	
财务费用(收益以“-”填列)	19,047,960.93	13,480,063.81

投资损失（收益以“-”填列）	-286,982.04	-433,925.07
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-255,248.37	-399,296.46
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）	-22,709,699.18	-198,001,396.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-16,981,700.23	22,689,683.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	11,428,141.74	-44,992,473.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-27,817,172.89	-150,323,691.01
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	76,859,478.87	202,046,133.38
减：现金的期初余额	123,956,292.86	94,451,444.61
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	-47,096,813.99	107,594,688.77

（3）现金和现金等价物

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
现金	76,859,478.86	202,046,133.38
其中：库存现金	102,503.84	172,352.49
可随时用于支付的银行存款	76,756,975.02	201,873,780.89
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	76,859,478.86	202,046,133.38
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	2010年12月31日	本年增加	本年减少	2011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 (%)	
	2011年6月30日	2010年12月31日	2011年6月30日	2010年12月31日
斯米克工业有限公司	202,152,488	208,385,888	48.36%	49.85%

2. 子公司

(1) 子公司基本情况

子公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
上海斯米克陶瓷有限公司	有限责任	上海	李慈雄	生产	60740266-3
江西斯米克陶瓷有限公司	有限责任	丰城市	李慈雄	生产	79695912-8
江西绿能燃气有限公司	有限责任	丰城市	冯辉煌	生产	68853891-6
上海斯米克建材有限公司	有限责任	上海	冯辉煌	销售	13339447-X
上海斯米克装饰材料有限公司	有限责任	上海	冯辉煌	销售	63174981-9
广州斯米克建材有限公司	有限责任	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	成都	冯辉煌	销售	72538260-8
重庆斯米克建材连锁经营有限公司	有限责任	重庆	冯辉煌	销售	45044552-5
西安斯米克建材有限公司	有限责任	西安	冯辉煌	销售	72626059-X
江西斯米克建材有限公司	有限责任	丰城市	冯辉煌	销售	55603271-0
加拿大斯米克建筑陶瓷有限公司	有限责任	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	2010年12月31日金额	本年增加	本年减少	2011年06月30日金额
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
上海斯米克建材有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00

子公司名称	2010年12月31日金额	本年增加	本年减少	2011年06月30日金额
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
成都斯米克建材有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
重庆斯米克建材有限公司	500,000.00			500,000.00
西安斯米克建材有限公司	520,000.00			520,000.00
江西斯米克建材有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
加拿大斯米克建筑陶瓷有限公司	3,231,685.00			3,231,685.00

(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(%)	
	2011年06月30日金额	2010年12月30日金额	2011年06月30日金额	2010年12月30日金额
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
上海斯米克建材有限公司	50,000,000.00	25,000,000.00	100.00	100.00
江西斯米克建材有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	100.00	100.00
加拿大斯米克建筑陶瓷公司	3,231,685.00	3,231,685.00	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
成都斯米克建材有限公司	250,000.00	250,000.00	25.00	25.00
重庆斯米克建材有限公司	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

3. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	组织机构代码
1) 同一实际控制人控制的其他企业	上海金曜斯米克能源科技有限公司	采购业务	60735453-4
	上海东冠华洁纸业有限公司	租赁业务	60724906-4
	上海斯米克材料科技有限公司	租赁业务	60741752-3
	上海斯米克信息科技有限公司	销售业务	60724904-8
	苏州斯米克机电有限公司	销售业务	79614225-7
	上海韵洁贸易有限公司	租赁、采购业务	79892375-1
	上海美鼎企业管理咨询有限公司	服务业务	70341558-7

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	组织机构代码
2) 其他关联关系方			
	上海斯米克焊材有限公司	租赁业务	60721416-0
	中达电通股份有限公司	租赁业务	60720153-8

(二) 关联交易

1. 购买商品和劳务

关联方类型及关联方名称	2011年1-6月		2010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：				
其他关联关系方	12,204.00		9,052.00	
其中：上海韵洁贸易有限公司	12,204.00		9,052.00	
上海美鼎企业管理咨询有限公司	255,054.00		225,000.00	
合计	267,258.00		234,052.00	

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

本报告期内未有同关联企业发生销售商品行为；

3. 关联租赁情况

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
收取租金	560,376.00	560,376.00
支付租金	1,440,000.02	1,367,500.02

(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。2009年8月28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) 2009年11月26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）	2011年6月30日	2010年12月31日
同一实际控制人控制的其他企业	71,551.67	207,729.97
其中：上海斯米克材料科技有限公司	66,666.67	199,999.97
其他关联关系方	4,885.00	7,730.00
其中：上海韵洁贸易有限公司	4,885.00	7,730.00
合 计	71,551.67	207,729.97

2. 关联方其他应付款

关联方（项目）	2011年6月30日	2010年12月31日
母公司及最终控制方		
其中：英属斯米克工业有限公司		
其他关联关系方	793,602.80	1,143,602.79
其中：上海斯米克焊材有限公司	775,000.00	1,124,999.99
上海韵洁贸易有限公司	18,602.80	18,602.80
合 计	793,602.80	1,143,602.79

十、股份支付

股份支付总体情况

项目	情况
----	----

公司本年授予的各项权益工具总额	126.5 万份
公司本年行权的各项权益工具总额	
公司本年失效的各项权益工具总额	269.50 万份
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	11.77 元/12.71 元/份, 3.36 /3.47/4.06 年

股份支付情况的说明:

(1) 股票增值权激励计划总体情况

本公司于 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,本公司于 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 2010 年 12 月,已获授股票增值权的激励对象中有 5 人因离职,其未获准行权的股票增值权 71.5 万份失效,经 2010 年 12 月 30 日召开的第三届董事会第三十次会议(临时会议)审议同意,将此部分失效的股票增值权归入原尚未授予的额度中,归入后加上原尚未授予的股票增值权 55 万份,剩余可授予的股票增值权为 126.5 万份。

经公司董事长确定,公司于 2011 年 1 月 24 日第三次授予股票增值权 126.5 万份,行权价格为 12.71 元/份。

截至本报告期末,本公司共授予激励对象股票增值权 660 万份,已全部授出。由于 2010 年度扣除非经常性损益后的净利润未能达成净利润目标值的 60%,故上述授出股票增值权的 30%首批行权部分已失效,失效部分合计为 198 万份。

(2) 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：

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

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

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

截至资产负债表日（2010 年 12 月 31 日）相关参数取值如下：

参数	第一批授予	第二批授予	第三批授予	取值说明
行权价格 (X)	11.77 元	11.77 元	12.71 元	
标的股票现行价格 (S)	10.98 元	10.98 元	10.98 元	2011 年 6 月 30 日收盘价
期权有效期 (t)	3.36 年	3.47 年	4.06 年	尚余合同有效期
股票波动率 (σ)	62.73%	62.73%	62.73%	根据公司上市以来计算
无风险利率 (r)	4.84%	4.87%	5.02%	按照中国人民银行公布的 3 年期和 5 年期基准利率测算

根据二〇一〇年三月三十一日公告的《股票增值权激励计划》，激励对象获授股票增值权后不得立即行权，需经历一定时间的等待期，等待期结束后进入行权有效期。该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及最低考核目标分别如下：

	净利润目标值	净利润考核值	考核对应年度
2010 年年度报告前授出股票增值权的首批行权部分	1 亿元	6,000 万元	2010 年

2010 年年报公告前授出股票增值权的第二批行权部分	2010 年年报公告后授出股票增值权的首批行权部分	(1+30%) 亿元	7,800 万元	2011 年
2010 年年报公告前授出股票增值权的第三批行权部分	2010 年年报公告后授出股票增值权的第二批行权部分	(1+30%) ² 亿元	10,140 万元	2012 年
2010 年年报公告前授出股票增值权的第四批行权部分	2010 年年报公告后授出股票增值权的第三批行权部分	(1+30%) ³ 亿元	13,182 万元	2013 年
	2010 年年报公告后授出股票增值权的第四批行权部分	(1+30%) ⁴ 亿元	17,136.6 万元	2014 年

注：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。

现假设公司 2011 年度及以后年度达成上表之“净利润考核值”，则对 2011 年及未来年度的经营成果影响数如下：

单位：（人民币）万元

	当期	2011 年预计	2012 年预计	2013 年预计	2014 年预计	2015 年预计	公允价值合计
第一批授予	335,202.00	670,404.00	670,404.00	429,378.00	106,546.00		1,876,732.00
第二批授予	449,355.00	898,710.00	898,710.00	623,150.00	154,265.00		2,574,835.00
第三批授予	211,845.58	423,691.15	453,954.81	453,954.81	211,845.58	12,970.14	1,556,416.48
计入成本费用数	996,402.58	1,992,805.15	2,023,068.81	1,506,482.81	472,656.58	12,970.14	6,007,983.48

十一、或有事项

1. 截止2011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农业银行丰城支行借款4,000万元人民币保证担保，担保期限为贷款到期日后2年（其中2,000万元贷款期限为2011年6月3日至2011年12月01日，2,000万元贷款期限为2011年6月29日至2011年12月28日），故担保截止日为2013年12月28日。

(2) 本公司为江西斯米克陶瓷有限公司提供向中国银行丰电支行借款3,000万元人民币保证担保，担保期限为贷款到期日后2年（其中2,000万元贷款期限为2011年4月18日至2012年4月17日，1,000万元贷款期限为2011年5月05日至2012年5月05日），故担保截止日为2014年5月05日。

(3) 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1,200万元人民

币保证担保，担保期限为贷款到期日后2年（其中1,000万元贷款期限为2010年5月12日至2012年1月30日，50万元贷款期限为2010年9月19日至2012年3月30日，150万元贷款期限为2011年3月15日至2012年3月30日），故担保截止日为2014年3月30日。

(4)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4,900万元人民币保证担保，担保期限为贷款到期日后2年（其中4,000万元贷款期限为2010年5月12日至2014年1月30日，900万元贷款期限为2011年3月15日至2014年1月3日），故担保截止日为2016年01月30日。

2. 截止2011年6月30日，本公司之子公司——上海斯米克陶瓷有限公司为本公司提供担保。

(1) 上海斯米克陶瓷有限公司为本公司提供向交通银行股份有限公司上海浦东分行借款4,000万元人民币保证担保，担保期限为贷款到期日后2年（其中2,000万元贷款期限为2011年3月31日至2011年12月29日，2,000万元贷款期限为2011年6月14日至2011年12月12日），故担保截止日为2013年12月29日。

(2) 上海斯米克陶瓷有限公司为本公司提供向中国工商银行上海市分行第二营业部借款1,200万美元保证担保，担保期限为贷款到期日后2年（其中900万美元贷款期限为2011年4月27日至2012年4月24日，300万美元贷款期限为2011年5月31日至2012年5月29日），故担保截止日为2012年5月29日。

(3) 上海斯米克陶瓷有限公司为本公司向中国工商银行上海市分行第二营部申请开立的银行保函1,370,807元提供担保。保函期限为2011年6月29日至2011年7月31日，故担保截止日期为2013年7月31日。

3. 除存在上述或有事项外，截至2011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

截至2011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1,980.87万元，具体情况如下：

单位：万元

项目	合同金额	已付款金额	未付款金额	预计期间	备注
江西土建工程	5,910.76	5,242.94	667.83	1年以内	
江西设备安装工程	2,270.12	1,567.67	702.44	1年以内	

上海土建	3,831.00	2,670.87	1,160.13	1 年以内	
上海设备	672.90	534.61	138.29	1 年以内	
合计	12,684.78	10,016.09	2,668.69		

(2) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

于 2011 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	37,992,515.85
T+2 年	26,011,158.80
T+3 年	8,319,500.50
T+3 年以后	15,600,000.00
合 计	87,923,175.15

2. 除上述承诺事项外，截至 2011 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

截至 2011 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	2011 年 6 月 30 日				2010 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								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	87,445,426.06	55.63%	7,424,106.98	8.49%	98,072,534.43	58.29%	5,576,856.56	5.69%
与交易对象关系组合	69,741,863.64	44.37%			70,170,480.74	41.71%		

组合小计	157,187,289.70	100%	7,424,106.98	4.72%	168,243,015.17		5,576,856.56	3.31%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	157,187,289.70	—	7,424,106.98	—	168,243,015.17	—	5,576,856.56	—

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2011年6月30日			2010年12月31日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	78,789,548.07	3%	1,999,437.66	93,594,150.63	3%	2,729,233.18
1~2年	6,462,417.36	50%	3,231,208.68	3,261,520.84	50%	1,630,760.42
2~3年	1,180,968.06	100%	1,180,968.06	251,855.16	100%	251,855.16
3年以上	1,012,492.58	100%	1,012,492.58	965,007.80	100%	965,007.80
合计	87,445,426.06		7,424,106.98	98,072,534.43		5,576,856.56

(2) 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。

(3) 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 (%)
第一名	关联方	69,857,744.40	1年以内	44.41%
第二名	非关联方	7,265,066.31	1年以内	4.62%
第三名	非关联方	5,034,069.26	1年以内	3.20%
第四名	非关联方	4,582,589.21	1年以内	2.91%
第五名	非关联方	3,792,755.12	1年以内	2.41%
合计		90,532,224.30		57.55%

(4) 应收账款中外币余额

外币名称	2011年6月30日			2010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	6,106,285.28	6.4716	39,517,435.82	7,641,254.68	6.6227	50,605,737.37
欧元	193,858.35	9.3612	1,814,746.79	753,296.70	8.8065	6,633,907.39
加拿大元	29,041.89	6.6722	193,773.30	30,957.48	6.6043	204,452.49

合计		41,525,955.91		57,444,097.25
----	--	---------------	--	---------------

2. 其他应收款

(1) 其他应收款风险分类

类别	2011年6月31日				2010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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—	—	—	—
与交易对象关系组合	183,466,819.56	96.77%			240,991,030.67	96.60%		
款项性质组合	6,123,240.15	3.23%			8,477,572.16	3.40%		
组合小计	189,590,059.71	100.00%			249,468,602.83	100.00%		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	189,590,059.71	100.00%			249,468,602.83	100.00%		—

注 1：款项性质组合主要为各地分、子公司租赁经营场所的保证金及应收出口退税等，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。

注 2：与交易对象关系组合中主要系应收子公司往来款项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) 主要的其他应收款金额

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
江西斯米克陶瓷有限公司	子公司	82,619,775.44	1 年以内	43.58%	往来款
上海斯米克建材有限公司	子公司	35,749,300.00	1 年以内	18.86%	往来款
上海斯米克装饰材料有限公司	子公司	19,567,971.03	1 年以内	10.32%	往来款
合计		137,937,046.47		72.76 %	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
按成本法核算长期股权投资	786,695,761.13	786,695,761.13
按权益法核算长期股权投资		
长期股权投资合计	786,695,761.13	786,695,761.13
减：长期股权投资减值准备	505,000.00	505,000.00
长期股权投资净值	786,190,761.13	786,190,761.13

(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 (%)	投资成本	2010年12月31日金额	本年增加	本年减少	2011年06月30日金额	本年现金红利
成本法核算								
上海斯米克建材有限公司	100.00	100.00	48,952,107.71	48,952,107.71			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	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	100.00	100.00	3,231,685.00	3,231,685.00			3,231,685.00	
江西斯米克建材有限公司	100.00	100.00	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00	
小计			786,695,761.13	786,695,761.13			786,695,761.13	
权益法核算								
小计								
合计			786,695,761.13	786,695,761.13			786,695,761.13	

(3) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2010年12月31日	本年增加	本年减少		2011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
合计	505,000.00				505,000.00

4. 营业收入、营业成本

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
主营业务收入	242,792,198.53	378,757,920.77
其他业务收入	10,052,456.17	19,303,309.43
合计	252,844,654.70	398,061,230.20
主营业务成本	209,700,891.81	288,760,761.14
其他业务成本	9,321,248.55	18,578,729.09
合计	219,022,140.36	307,339,490.23

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	2011年1-6月		2010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	134,982,288.00	120,613,034.94	248,539,247.92	182,736,184.86

产品名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
玻化砖-非抛光砖	35,996,323.04	30,665,059.11	45,582,370.14	37,723,956.47
釉面砖-水晶釉	48,368,743.75	38,191,498.70	52,216,985.69	41,469,585.41
釉面砖-普通釉	8,205,011.62	7,987,666.11	11,533,105.17	9,634,138.10
其他	15,239,832.12	12,243,632.95	20,886,211.85	17,196,896.30
合计	242,792,198.53	209,700,891.81	378,757,920.77	288,760,761.14

(2) 主营业务—按地区分类

地区名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	198,291,596.23	161,800,359.67	344,022,400.07	256,907,698.04
出口销售	44,500,602.30	47,900,532.14	34,735,520.70	31,853,063.10
合计	242,792,198.53	209,700,891.81	378,757,920.77	288,760,761.14

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
第一名	152,940,744.76	62.99%
第二名	6,524,646.86	2.69%
第三名	5,731,635.06	2.36%
第四名	3,862,638.98	1.59%
第五名	3,711,346.57	1.53%
合计	172,771,012.23	71.16%

5. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益		
理财产品投资收益	278,183.35	386,731.12
合计	278,183.35	386,731.12

(2) 成本法核算的长期股权投资收益

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	本年比上年增减变动的原因
合计			无
其中:			

6. 母公司现金流量表补充资料

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		

净利润	-39,857,100.79	6,527,408.65
加：资产减值准备	1,594,232.42	2,275,526.76
固定资产折旧	7,882,948.59	9,201,957.37
无形资产摊销	1,136,979.12	1,125,243.51
长期待摊费用摊销	5,151,070.45	5,907,709.14
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)	45,299.14	34,029.45
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)	5,703.84	
财务费用(收益以“-”填列)	14,469,415.91	9,650,264.15
投资损失(收益以“-”填列)	-278,183.35	-386,731.12
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-239,134.87	-188,789.58
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)	195,886.39	-83,445,733.37
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-34,506,227.95	54,727,108.12
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-40,285,750.12	-34,162,872.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-84,684,861.22	-28,734,879.78
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	33,459,816.35	84,865,234.27
减：现金的期初余额	67,024,673.04	73,779,302.94
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	-33,564,856.69	11,085,931.33

十六、补充资料

1. 本年非经营性损益表

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	说明
非流动资产处置损益	95,243.39	-89,912.34	
计入当期损益的政府补助	2,586,179.13	1,625,303.00	注1
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	280,607.62	30,767.61	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,168.22	433,925.07	
小计	2,944,861.92	2,000,083.34	
所得税影响额	526,536.10	331,257.48	
少数股东权益影响额(税后)	374.55	713.08	
合计	2,417,951.27	1,668,112.78	

注1：详见本附注八、37

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	-8.06%	-0.1562	-0.1562
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-8.36%	-0.1620	-0.1620

十七、财务报告批准

本财务报告于 2011 年 7 月 26 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 2011 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、财务长史皆能先生、财务部经理张悦先生签名并盖章的 2011 年半年度财务报告。
- 三、 报告期内在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》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

二〇一一年七月二十六日