

广东长城集团股份有限公司

The Great Wall Group Co., Ltd. Guangdong

(广东省潮州市枫溪区蔡陇大道)



2011 年半年度报告

股票代码：300089

股票简称：长城集团

披露日期：2011 年 8 月 12 日

目 录

第一节 重要提示	3
第二节 公司基本情况简介	4
第三节 董事会报告	7
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	22
第七节 财务报告	23
第八节 备查文件	95

第一节 重要提示

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

2、本半年度报告摘要摘自半年度报告全文，报告全文同时刊载于证监会指定网站和公司网站。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读半年度报告全文。

3、本半年度报告已经本公司第一届董事会第十七次会议审议通过，除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议。

未亲自出席 董事姓名	未亲自出席 董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
侯文全	独立董事	因公出差	王铁军

4、没有董事、监事、高级管理人员声明对本半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

5、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

6、公司负责人蔡廷祥、主管会计工作负责人翟振群及会计机构负责人(会计主管人员)陈小媚声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况简介

一、公司基本情况

1、中文名称：广东长城集团股份有限公司

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

公司简称：长城集团

英文简称：Great Wall Guangdong

2、公司法定代表人：蔡廷祥

3、公司联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	任锋
联系地址	广东省潮州市枫溪区蔡陇大道
电话	0768-2932398 0755-36988132
传真	0768-2931616 0755-36988180
电子信箱	zqb@thegreatwall-china.com

4、注册地址：广东省潮州市枫溪区蔡陇大道

办公地址：广东省潮州市枫溪区蔡陇大道

邮政编码：521031

公司国际互联网网址：www.thegreatwall-china.com

电子信箱：zqb@thegreatwall-china.com

5、信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》

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

公司半年度报告备置地点：长城集团证券事务部

6、公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：长城集团 股票代码：300089

7、持续督导机构：广发证券股份有限公司

二、主要财务数据和财务指标

1、主要会计数据

单位：元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入 (元)	180,932,254.93	177,219,407.40	2.10%
营业利润 (元)	27,403,511.02	29,645,860.00	-7.56%
利润总额 (元)	34,648,646.01	32,646,290.52	6.13%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	28,669,552.84	27,356,379.62	4.80%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (元)	22,510,768.10	24,806,013.68	-9.25%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	32,633,303.53	23,962,282.89	36.19%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产 (元)	880,734,870.12	860,898,177.71	2.30%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	760,322,025.62	731,652,472.78	3.92%
股本 (股)	100,000,000.00	100,000,000.00	0.00%

2、主要财务指标

单位：元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
基本每股收益 (元/股)	0.29	0.36	-19.44%
稀释每股收益 (元/股)	0.29	0.36	-19.44%
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.23	0.33	-30.30%
加权平均净资产收益率 (%)	3.84%	11.59%	-7.75%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	3.02%	10.57%	-7.55%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.33	0.24	37.50%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	7.60	7.32	3.83%

3、非经常性损益项目

√ 适用 □ 不适用

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
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	7,563,535.00	

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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-318,400.01	
所得税影响额	-1,086,350.25	
合计	6,158,784.74	-

第三节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

(一) 报告期内公司经营概况

报告期内，在公司经营管理团队的带领下，全体员工根据公司年初制订的全年经营目标，紧密围绕市场需求，积极落实公司的产品、销售计划，不断进行产品和销售模式的创新；在维护好外销客户的前提下，公司加大人力物力的投入，积极寻求国内销售渠道的建设与拓展，加快国内营销体系的建设，努力推进公司品牌形象的树立；进一步加强公司内部管理、规范运作，提高管理效率，促进公司长远稳定发展。

1、经营成果分析

报告期内，公司业绩继续保持增长的态势，主营业务处在健康稳定的增长状态，实现营业总收入 180,932,254.93 元，比上年同期增长 2.10%，其中内销较去年同期增长 74.87%，外销较去年同期下降 5.65%；公司实现营业利润 27,403,511.02 元，比上年同期下降 7.56%，主要是国内营销体系全面建设展开，深圳、广州子公司业务扩展，同时增加人员、固定资产等引起费用的增加所致。公司利润总额 34,648,646.01 元，比上年同期增长 6.13%，其中非经营损益增长为 141.49%。公司归属于发行人股东的净利润为 28,669,552.84 元，比上年同期增长 4.80%。

2、财务状况分析

(1) 资产负债构成情况及变动情况

资产项目	本期期末数（元）	占总资产比例	上年度期末数（元）	占总资产比例	增减比例
货币资金	555,136,795.06	63.03%	557,500,806.32	64.76%	-0.42%
应收票据	3,300,000.00	0.38%	2,000,000.00	0.23%	65.00%
应收账款	65,054,824.70	7.39%	63,987,113.68	7.43%	1.67%
预付款项	31,459,358.00	3.57%	27,489,646.84	3.19%	14.44%
应收利息	6,454,305.55	0.73%	3,232,600.00	0.38%	99.66%
其他应收款	4,233,770.54	0.48%	3,860,924.93	0.45%	9.66%
存货	55,611,183.12	6.31%	52,807,267.24	6.13%	5.31%
固定资产	118,454,352.48	13.45%	119,221,442.77	13.85%	-0.64%
在建工程	21,267,635.57	2.41%	13,922,434.25	1.62%	52.76%
无形资产	4,913,419.89	0.56%	5,015,890.05	0.58%	-2.04%
长期待摊费用	14,377,520.28	1.63%	11,337,276.73	1.32%	26.82%
递延所得税资产	471,704.93	0.05%	522,774.90	0.06%	-9.77%
资产总计	880,734,870.12	100.00%	860,898,177.71	100.00%	2.30%

负债项目					
短期借款	100,000,000.00	11.35%	120,000,000.00	13.94%	-16.67%
应付账款	10,903,067.75	1.24%	5,450,453.71	0.63%	100.04%
预收款项	1,290,089.56	0.15%	1,106,127.35	0.13%	16.63%
应付职工薪酬	3,334,263.38	0.38%	2,778,486.14	0.32%	20.00%
应交税费	729,221.53	0.08%	-669,771.83	-0.08%	208.88%
应付利息		0.00%	220,623.33	0.03%	-100.00%
其他应付款	4,156,202.28	0.47%	359,786.23	0.04%	1055.19%
负债合计	120,412,844.50	13.67%	129,245,704.93	15.01%	-6.83%

报告期末，应收票据比上年增加65.00%，主要是收到银行承兑汇票增加引起；应收利息比上年增加99.66%，主要是计提未使用募集资金存放银行利息引起；在建工程比上年增加52.76%，主要是募投项目正常建设引起；长期待摊费用比上年增加26.82%，主要是上年末子公司展厅装修工程完工引起；短期借款比上年减少16.67%，主要是公司减少短期贷款引起；应付账款比上年增加100.04%，主要是公司期末信用期内的应付款增加引起；预收款项比上年增加16.63%，主要是公司预收新客户定金引起；应付职工薪酬比上年增加20.00%，主要是公司增加人员相应增加工资支出引起；应缴税费比上年增加208.88%，主要是公司内销收入增加，应交增值税相应增加引起；应付利息比上年减少100.00%，主要是期末公司短期贷款利息较少，未提利息引起；其他应付款比上年增加1055.19%，主要是公司应付未付一些与经营活动有关的款项引起。

(2) 费用构成情况

单位：元

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	同比变动额(元)	增减比例
销售费用	9,500,420.80	4,457,934.19	5,042,486.61	113.11%
管理费用	16,280,864.51	10,973,977.48	5,306,887.03	48.36%
财务费用	770,456.87	3,458,039.63	-2,687,582.76	-77.72%
期间费用合计	26,551,742.18	18,889,951.30	7,661,790.88	40.56%

报告期末，销售费用比上年同期增加504.25万元，增长113.11%，主要是由于公司加强对国内营销体系的建设，广州、深圳子公司拓展业务增加费用引起；管理费用比上年同期增加530.69万元，增长48.36%，主要是公司加大研发费用的投入，加大力度开发新的产品，以及子公司业务拓展增加人员工资、社保、住房公积金等引起；财务费用比上年同期减少268.76万元，下降77.72%，主要是未使用的募集资金存放银

行增加利息收入引起。

3、现金流量状况分析

单位：元

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	同比变动额	增减比例
一、经营活动产生的现金流量净额	32,633,303.53	23,962,282.89	8,671,020.64	36.00%
经营活动现金流入	194,907,102.91	205,152,517.15	-10,245,414.24	-5.00%
经营活动现金流出	162,273,799.38	181,190,234.26	-18,916,434.89	-10.00%
二、投资活动产生的现金流量净额	-13,868,116.65	-740,748.33	-13,127,368.32	1772.00%
投资活动现金流入	0.00	0.00	0.00	
投资活动现金流出	13,868,116.65	740,748.33	13,127,368.32	1772.00%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-20,503,986.69	574,820,682.61	-595,324,669.30	-104.00%
筹资活动现金流入	82,245,922.13	593,331,366.76	-511,085,444.63	-86.00%
筹资活动现金流出	102,749,908.82	18,510,684.15	84,239,224.67	455.00%
四、现金及现金等价物净增加额	-2,364,011.26	597,836,868.58	-600,200,879.84	-100.40%

报告期末经营活动现金流量净额比上年同期增加867.10万元，主要是公司信誉良好，供应商放宽贷款的期限，在报告期内减少贷款的支出；投资活动现金净流量净额比上年同期减少1312.74万元，主要是公司在建工程的增加，和购买固定资产引起的；筹资活动现金流量净额比上年同期减少59,532.47万元，主要是公司去年成功在创业板上市募集资金引起。

（二）公司主营业务及经营情况

公司生产的产品为陶瓷类产品，主要从事艺术陶瓷的研发、生产和销售。艺术陶瓷作为公司的主营产品，是公司收入及利润的主要来源。艺术陶瓷是主要用于陈设装饰、鉴赏收藏、人文礼品的陶瓷产品，包括花瓶、雕塑品、园林陶瓷、陈设品、灯具等。公司在行业内率先提出并推广创意艺术陶瓷，并采用信息化技术，将创意资源、工艺技术资源、市场营销资源进行了有效整合，以创意设计引领市场需求，提升产品品位和附加值；以先进的工艺技术提升产品品质和实现产业化，推动国内艺术陶瓷行业的产业升级。

1、主营业务产品情况表

单位：万元

分产品或服务	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
陶瓷类产品	18,093.23	12,610.89	30.30%	2.10%	-1.57%	2.60%
合计	18,093.23	12,610.89	30.30%	2.10%	-1.57%	2.60%

报告期内，在国内通货膨胀因素影响的背景下，毛利率仍得到了增长，主要是因为公司在努力提高经营业绩的同时，加强成本控制、优化工艺流程，从而降低了成本。

2、主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
中国内地	2,981.08	74.87%
境外（含香港）	15,112.15	-5.65%
合计	18,093.23	2.10%

报告期内，公司中国内地销售营业收入比上年增加 74.87%，说明公司“大力开拓国内市场”的发展战略的效果开始显现。

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

(四) 报告期内，公司未发生对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

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

(六) 报告期内，公司无形资产未发生重大变化。

(七) 报告期内，公司未发生因技术升级换代、核心技术人员辞职等导致核心竞争力受到严重影响的情形。

(八) 公司所处行业发展状况

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

2、近年来，全球艺术品市场呈现出强劲的增长趋势，从目前的销售形势来看，随着消费升级时代的到来，居民收入水平及消费能力不断增加，艺术陶瓷市场仍将保持高速增长。我国已成为世界艺术陶瓷的生产和消费大国，产量与出口量都跃居世界第一。预计艺术陶瓷产品全球的销售额将会创造新的突破，未来发展空间巨大，中国又是全球陶瓷最大的生产国，艺术陶瓷的消费也将面临一个高增长的时期。

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

4、陶瓷企业众多，行业缺乏品牌。目前，世界知名的陶瓷品牌主要集中在英国、德国、日本、意大利、西班牙等，这些企业的陶瓷品牌知名度、产品质量和档次都较高。在审美不断变化和消费不断升级的国际背景下，国际陶瓷消费市场已逐渐向中高档产品市场转移，一些集艺术性、装饰性、观赏性和实用性

于一体的中、高档艺术陶瓷正越来越受到市场的欢迎。在市场需求方面，欧洲、中东、北美和亚洲是主要的陶瓷需求区域。但在我国各大陶瓷产区，尽管陶瓷企业数量众多，但大多数是外国品牌企业的OEM或ODM代工企业，拥有自主品牌的企业凤毛麟角。长城集团是最早拥有自营进出口权的陶瓷企业，产品畅销世界60多个国家和地区，长城品牌在国际市场拥有较高知名度。但国内大多数艺术陶瓷企业品牌意识尚未树立，不注重品牌战略的研究与运用。这些企业的市场拓展难度高，只能成为贴牌生产厂商，经营自主性受制约，风险较大。因此，行业将逐渐向拥有自主品牌并具有较高品牌知名度和影响力的企业集中。

5、市场将向品牌陶瓷企业集中。随着市场的不断变化和发展，陶瓷企业的竞争已趋向品牌影响力的竞争，而决定品牌影响力的关键在于研发设计能力、产品质量、工艺技术和市场覆盖能力。研发设计能力和产品质量决定企业能够获得消费者认可，是争取更大的市场份额并保持持续发展的基础。而工艺技术以及市场覆盖能力则直接影响产品的销量，是企业抢占更多市场份额的必要保障。长城集团在国际市场拥有较高知名度，在国内艺术陶瓷市场尚未有品牌企业的历史时期，长城集团率先以全新商业模式拓展市场、树立品牌，力争打造世界一流的创意艺术陶瓷企业。

(九) 对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素分析

1、产能不足导致的市场拓展风险

报告期内，公司生产能力不足限制了公司在陶瓷市场份额的迅速扩大。尽管公司目前满负荷生产，但受生产能力限制，公司的生产和销售大部分集中在现有陶瓷品种上，无法全面兼顾生产其他产品。产能不足使公司面临丢失优质订单的情况；其在影响公司经营业绩的同时，也会对公司优质客户资源的培育工作造成一定影响。

公司认为，募投项目实施后公司将逐渐增加陶瓷产品种类，特别是高档骨质瓷和艺术酒瓶类产品，项目的建成投产将大幅提升公司产能，未来公司将有能力接纳更多订单，满足更多客户的需求，为公司进一步扩大市场份额并提升行业地位提供有力的产能保障。

2、规模扩张导致的管理风险

随着公司业务不断成长，公司的资产规模、人员规模、业务规模逐渐扩大，对公司的管理提出了更高的要求。随着公司规模扩大，不仅在人才的数量上有较大的需求，同时对人才的质量也提出了更高的要求。公司目前虽然有一定的人才储备，但是尚不能满足公司未来发展。报告期内，公司全面制定了人才引进政策和措施，防止人才流失。目前，公司通过内部培养和外部招聘，力争尽快培养和造就一批高端管理、研发、销售人才，以适应业务拓展的需要。目前公司在国内外营销渠道建设中，吸引了众多优秀人才及专业团队，包括聘请外国营销专家加盟长城；技术方面引进国家级陶瓷艺术大师，通过灵活多样的合作模式促进长城创意陶瓷的不断升级。

3、原材料价格波动的风险

公司陶瓷产品的主要原材料是瓷泥、瓷釉、骨炭和瓷坯等，主要能源是液化石油气，主要原材料和能源消耗占营业成本的比重较高。虽然公司地处有“中国瓷都”潮州，具有原材料采购的地缘优势，液化石油气等燃料供应也充足，但主要原材料及燃料近年来价格波动较大，对公司的成本有一定影响。虽然公司

生产、销售的产品是技术含量较高的创意艺术陶瓷，具有较强的自主定价权，能维持较高的毛利率和安全边际，但原材料的价格波动过大，也将会给公司业绩造成一定的影响。

针对原材料、燃料等价格波动容易对公司毛利率及经营业绩造成不确定性影响的情况，公司通过进一步加强生产管理、优化产品结构、严格产品消耗定额管理等方式进行成本控制。同时，公司通过建立主要原材料价格跟踪体系，对原材料价格的变化进行实时监控，确保公司原材料的合理库存量，降低原材料价格波动对生产成本造成的影响。

4、外汇汇率变动风险

目前公司产品销售仍以出口为主，报告期内出口销售额占总销售额的比例较大，结算货币以美元为主。公司主要外销市场为欧美、中东、东南亚等地区，外汇汇率波动会对公司业绩带来一定的影响。为避免因汇率变动可能给公司带来无法预见的损失，公司通过开展远期结汇以规避汇率波动风险，实现外汇资产的保值增值及进行成本锁定。

5、出口退税调低的风险

公司产品以出口为主，且享受一定的出口退税优惠，出口退税率的变化将一定程度上影响公司产品销售的利润率。公司未来会在稳定海外市场的同时，大力拓展国内市场，提高公司的经营业绩和产品的附加值来增加公司的利润，减小因出口退税调整对公司利润的影响。

公司经营管理层会一如既往地密切关注国内外经济形势的变化，适时地对公司的生产经营进行调整，并积极地参与国内外同行业的竞争，树立和提升公司的品牌形象，提高公司的综合竞争力。

二、报告期内投资情况

(一) 募集资金使用情况

1、募集资金使用情况对照表

单位：万元

募集资金总额		47,659.18		本报告期投入募集资金总额		532.12					
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		4,510.20					
累计变更用途的募集资金总额		0.00		截至期末累计投入金额(2)		截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)					
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%		项目达到预定可使用状态日期		本报告期实现的效益					
是否已变更项目(含部分变更)		募集资金承诺投资总额		调整后投资总额(1)		本报告期投入金额		是否达到预计效益		项目可行性是否发生重大变化	
承诺投资项目和超募资金投向		调整后的投资总额		本报告期投入金额		截至期末累计投入金额(2)		截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)		项目达到预定可使用状态日期	
承诺投资项目		调整后的投资总额		本报告期投入金额		截至期末累计投入金额(2)		截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)		项目达到预定可使用状态日期	
创意产品设计中心项目	否	2,000.00	2,000.00	71.41	473.64	23.68%	2012年07月01日	0.00	不适用	否	
国内营销体系建设项目	否	5,964.38	5,964.38	261.71	1,998.36	33.50%	2013年07月01日	0.00	不适用	否	
骨质瓷生产线建设项	否	6,213.67	6,213.67	199.00	1,185.70	19.08%	2013年07	0.00	不适用	否	

目							月 01 日			
废弃陶瓷循环利用建设项目	否	1,857.05	1,857.05	0.00	852.50	45.91%	2012 年 07 月 01 日	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	-	16,035.10	16,035.10	532.12	4,510.20	-	-	0.00	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	-	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	100.00%	-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-						-	-	-	-
超募资金投向小计	-	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	-	-	0.00	-	-
合计	-	22,035.10	22,035.10	6,532.12	10,510.20	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司超募资金总额为 31,624.08 万元。为提高募集资金的使用效率，降低财务成本，在保证募集资金项目建设的资金需求前提下，2011 年 4 月 21 日，经公司第一届董事会第十六次会议和第一届监事会第十次会议审议通过，使用超募资金中的 6,000 万元资金用于提前归还银行贷款，公司保荐机构广发证券股份有限公司以及全体独立董事对此均出具了同意意见。报告期内，已将该 6,000 万元贷款归还。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 为保证各募集资金项目得以顺利实施，公司在募集资金到位前已先行投入部分自筹资金,进行募集资金投资项目的建设。2010 年 12 月 21 日，公司第一届董事会第十五次会议和第一届监事会第八次会议审议通过，将募集资金 36,781,500.00 元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。公司保荐机构广发证券股份有限公司以及全体独立董事对此均出具了同意意见。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金（包括超募资金）均存放在公司银行募集资金专户中。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无									

2、报告期内，公司未发生变更募集资金用途的情况。

3、募集资金管理情况

公司严格按照《募集资金管理办法》的规定和要求，对募集资金的存放和使用进行有效的监督和管理，以确保用于募集资金投资项目的建设。在使用募集资金时，严格履行相应的申请和审批手续，保证募集资金专款专用，同时及时告知保荐机构，并随时接受保荐代表人的监督。

（二）报告期内，公司无非募集资金投资的重大项目。

（三）报告期内无持有以公允价值计量的金融资产情况。

（四）报告期内，公司不存在对本年度经营计划进行修改和调整的情况。

（五）公司不存在下一期净利润可能为亏损或与上年同期发生大幅度变化的情况。

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

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

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

二、重大资产收购、出售及企业合并事项

报告期内，公司不存在重大资产收购、出售及企业合并事项，也无以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售及企业合并事项。

三、股权激励方案

报告期内公司没有制定和实施股权激励方案。

四、重大关联交易

- (一) 报告期内，公司没有发生与日常经营相关的关联交易。
- (二) 报告期内，公司无资产收购、出售发生的关联交易。
- (三) 报告期内，公司不存在与关联方的非经营性债权债务往来、担保等事项。
- (四) 关联方担保事项：

详见财务报告注释六：关联方及关联交易（二）重大关联交易 1、关联方担保。

五、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁其他公司资产事项

2009年4月1日，公司与深圳市世纪工艺品文化市场有限公司签署《深圳市房地产租赁合同书》及补充协议，向其租赁商铺及办公楼共计面积13,516平方米，租赁期陆年，自2009年6月22日至2015年6月21日止，年租金5,676,720元。目前，相关合同在正常执行中。

除此之外，报告期内，公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的其他托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的重大事项。

(二) 担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的担保合同具体如下：

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）				0.00	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）			0.00
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）				0.00	报告期末实际对外担保余额合计（A4）			0.00

公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期(协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保(是或否)
潮州市三江陶瓷原料有限公司	无	1,000.00	2010年05月18日	1,000.00	连带责任保证	36个月	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)		0.00		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)		1,000.00		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)		0.00		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)		0.00		
公司担保总额(即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计(A1+B1)		0.00		报告期内担保实际发生额合计(A2+B2)		1,000.00		
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3)		0.00		报告期末实际担保余额合计(A4+B4)		0.00		
实际担保总额(即A4+B4)占公司净资产的比例				0.00%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)				0.00				
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额(D)				0.00				
担保总额超过净资产50%部分的金额(E)				0.00				
上述三项担保金额合计(C+D+E)				0.00				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明						无		

(三) 委托他人进行现金资产管理事项

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

六、公司或持有公司股份5%以上(含5%)的股东及作为股东的董事、监事、高级管理人员在报告期内发生或持续到报告期内的承诺事项

1、关于避免同业竞争的承诺

为避免出现同业竞争的情形,维护公司及中小股东的权益,公司控股股东、实际控制人蔡廷祥及其配偶吴淡珠向公司出具了《避免和消除同业竞争的承诺函》。

截止2011年6月30日,公司控股股东、实际控制人蔡廷祥及其配偶吴淡珠严格信守承诺,未发现违反上述承诺的情况。

2、关于股份锁定的承诺

公司实际控制人为蔡廷祥及其配偶吴淡珠,同时作为公司董事、高管的蔡廷祥、吴淡珠分别承诺:自公司首次公开发行的股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内,不转让或委托他人管理本人持有的公司股份,也不由公司回购本人所持有的股份。在上述锁定期间届满后,在本人任职期间,每年转让的股份不超过本人持有股份总数的百分之二十五,且在离职后半年内,不转让本人所持有的股份;在申报离职六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票的数量占本人所持有公司股票总数的比例

不超过百分之五十。”

公司股东陈素芳承诺：“自公司首次公开发行的股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理本人持有的公司股份，也不由公司回购本人所持有的股份。”

公司股东深港产学研、中证投资、西域投资、盈峰投资、任锋、李锐源、陈得光、肖少强、孙慧、柯少玲、陈锦贤承诺：“自公司首次公开发行的股票在证券交易所上市交易之日起十二个月内，不转让或委托他人管理本人持有的公司股份，也不由公司回购本人所持有的股份。”

同时，公司董事兼副总经理任锋、监事陈素芳、李锐源承诺：“在上述锁定期满之后，在本人任职期间，每年转让的股份不超过本人持有股份总数的百分之二十五，且在离职后半年内，不转让本人所持有的股份；在申报离职六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票的数量占本人所持有公司股票总数的比例不超过百分之五十。”

报告期内，上述全体承诺人严格信守承诺，未出现违反上述承诺的情况。

七、受监管部门处罚、通报批评、公开谴责等情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人不存在受有权机关调查、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、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。

八、报告期内重大信息索引

公告内容	披露日期	披露媒体
2010 年度业绩快报	2011/2/25	证监会指定媒体
股权质押公告	2011/3/18	证监会指定媒体
公司章程（2011 年 4 月）	2011/4/25	证监会指定媒体
2011 年第一季度报告全文	2011/4/25	证监会指定媒体
关于使用部分超募资金归还银行贷款的公告	2011/4/25	证监会指定媒体
关于召开 2010 年度股东大会的通知	2011/4/25	证监会指定媒体
第一届监事会第九次会议决议公告	2011/4/25	证监会指定媒体
第一届董事会第十六次会议决议公告	2011/4/25	证监会指定媒体
2010 年年度报告	2011/4/25	证监会指定媒体
关于募投项目（国内营销体系建设项目）深圳营运中心暨长城瓷艺体验馆开业公告	2011/5/11	证监会指定媒体
关于举办 2010 年年度报告网上说明会的公告	2011/5/17	证监会指定媒体
2010 年度股东大会决议公告	2011/5/19	证监会指定媒体
2010 年年度股东大会的法律意见书	2011/5/19	证监会指定媒体

2010 年年报更正公告	2011/5/24	证监会指定媒体
广发证券股份有限公司关于公司部分限售股份上市流通之核查意见	2011/6/22	证监会指定媒体
首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告	2011/6/22	证监会指定媒体

第五节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况

2011年6月27日，公司共计23,566,500股发行前限售股份解除限售上市流通。截至2011年6月30日，公司有限售条件股份为51,433,500股，其中包括新增高管股份2,623,500股；无限售条件股份48,566,500股；总股本维持100,000,000股不变。

(一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	75,000,000	75.00%				-23,566,500	-23,566,500	51,433,500	51.43%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	75,000,000	75.00%				-26,190,000	-26,190,000	48,810,000	48.81%
其中：境内非国有法人持股	16,455,000	16.46%				-16,455,000	-16,455,000	0	0.00%
境内自然人持股	58,545,000	58.55%				-9,735,000	-9,735,000	48,810,000	48.81%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份						2,623,500	2,623,500	2,623,500	2.62%
二、无限售条件股份	25,000,000	25.00%				23,566,500	23,566,500	48,566,500	48.57%
1、人民币普通股	25,000,000	25.00%				23,566,500	23,566,500	48,566,500	48.57%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	100,000,000	100.00%				0	0	100,000,000	100.00%

(二) 限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
蔡廷祥	38,250,000	0	0	38,250,000	发行前股份限售	2013年6月25日
吴淡珠	5,280,000	0	0	5,280,000	发行前股份限售	2013年6月25日
陈素芳	5,280,000	0	0	5,280,000	发行前股份限售	2013年6月25日
肖少强	1,584,000	1,584,000	0	0	发行前股份限售	2011年6月27日

柯少玲	630,000	630,000	0	0	发行前股份限售	2011年6月27日
陈得光	2,298,000	2,298,000	0	0	发行前股份限售	2011年6月27日
任 锋	1,998,000	499,500	0	1,498,500	发行前股份限售	2011年6月27日
陈锦贤	600,000	600,000	0	0	发行前股份限售	2011年6月27日
孙 慧	1,125,000	1,125,000	0	0	发行前股份限售	2011年6月27日
李锐源	1,500,000	375,000	0	1,125,000	发行前股份限售	2011年6月27日
深圳市深港产学研创业投资有限公司	7,500,000	7,500,000	0	0	发行前股份限售	2011年6月27日
广东西域投资管理有限公司	2,625,000	2,625,000	0	0	发行前股份限售	2011年6月27日
盈峰投资控股集团有限公司	2,250,000	2,250,000	0	0	发行前股份限售	2011年6月27日
杭州中证大道丰湖股权投资合伙企业(有限合伙)	4,080,000	4,080,000	0	0	发行前股份限售	2011年6月27日
合计	75,000,000	23,566,500	0	51,433,500	—	—

二、前 10 名股东、前 10 名无限售流通股股东持股情况介绍

单位：股

股东总数						9,383
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
蔡廷祥	境内自然人	38.25%	38,250,000	38,250,000	29,210,000	
深圳市深港产学研创业投资有限公司	境内非国有法人	7.50%	7,500,000	0	0	
吴淡珠	境内自然人	5.28%	5,280,000	5,280,000	0	
陈素芳	境内自然人	5.28%	5,280,000	5,280,000	0	
杭州中证大道丰湖股权投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	4.08%	4,080,000	0	0	
广东西域投资管理有限公司	境内非国有法人	2.63%	2,625,000	0	0	
陈得光	境内自然人	2.30%	2,298,000	0	0	
盈峰投资控股集团有限公司	境内非国有法人	2.25%	2,250,000	0	0	
任锋	境内自然人	2.00%	1,998,000	1,498,500	0	
肖少强	境内自然人	1.58%	1,584,000	0	0	
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类			
深圳市深港产学研创业投资有限公司	7,500,000		人民币普通股			
杭州中证大道丰湖股权投资合伙企业(有限合伙)	4,080,000		人民币普通股			
广东西域投资管理有限公司	2,625,000		人民币普通股			
陈得光	2,298,000		人民币普通股			

盈峰投资控股集团有限公司	2,250,000	人民币普通股
肖少强	1,584,000	人民币普通股
孙慧	1,125,000	人民币普通股
柯少玲	630,000	人民币普通股
陈锦贤	600,000	人民币普通股
任锋	499,500	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司股东蔡廷祥和股东吴淡珠为夫妻关系。蔡廷祥与陈素芳是舅甥亲属关系。	

三、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司实际控制人未发生变化，蔡廷祥先生及其配偶吴淡珠女士为公司实际控制人，共同持有公司股份 4,353.00 万股，占公司总股本的 43.53%。

第六节 董事、监事和高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	年初持股数	期末持股数	变动原因
蔡廷祥	董事长、总经理	38,250,000	38,250,000	
吴淡珠	副董事长、副总经理	5,280,000	5,280,000	
翟振群	董事、财务总监、副总经理	0	0	
任 锋	董事、董秘、副总经理	1,998,000	1,998,000	
高洪星	董事	0	0	
刘 浩	董事	0	0	
王铁军	独立董事	0	0	
安 宁	独立董事	0	0	
侯文全	独立董事	0	0	
谢建歆	监事会主席	0	0	
周水江	监事	0	0	
李锐源	监事	1,500,000	1,500,000	
金永丽	监事	0	0	
陈素芳	监事	5,280,000	5,280,000	
合计	-	52,308,000	52,308,000	-

二、董事、监事和高级管理人员新聘和解聘情况

报告期内，公司未发生董事、监事、高级管理人员新聘和解聘的情况。

第七节 财务报告（未经审计）

	目 录
一、	财务报表
	资产负债表
	利润表
	现金流量表
	合并所有者权益变动表
	母公司所有者权益变动表
二、	财务报表附注

第一部分 财务报表

(一) 资产负债表

编制单位：广东长城集团股份有限公司

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	555,136,795.06	524,094,129.57	557,500,806.32	545,669,333.74
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	3,300,000.00	3,300,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
应收账款	65,054,824.70	60,661,750.46	63,987,113.68	64,036,448.14
预付款项	31,459,358.00	29,261,583.49	27,489,646.84	23,326,539.91
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	6,454,305.55	6,454,305.55	3,232,600.00	3,232,600.00
应收股利				
其他应收款	4,233,770.54	52,184,266.94	3,860,924.93	21,965,631.95
买入返售金融资产				
存货	55,611,183.12	50,884,266.45	52,807,267.24	51,769,563.02
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	721,250,236.97	726,840,302.46	710,878,359.01	712,000,116.76
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		23,768,014.40		23,768,014.40
投资性房地产				
固定资产	118,454,352.48	105,469,520.46	119,221,442.77	107,016,020.55
在建工程	21,267,635.57	19,879,013.59	13,922,434.25	12,892,055.25
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	4,913,419.89	4,913,419.89	5,015,890.05	5,015,890.05
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	14,377,520.28	1,921,056.63	11,337,276.73	1,373,666.63

递延所得税资产	471,704.93	644,721.48	522,774.90	672,041.45
其他非流动资产				
非流动资产合计	159,484,633.15	156,595,746.45	150,019,818.70	150,737,688.33
资产总计	880,734,870.12	883,436,048.91	860,898,177.71	862,737,805.09
流动负债：				
短期借款	100,000,000.00	100,000,000.00	120,000,000.00	110,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	10,903,067.75	7,782,390.45	5,450,453.71	5,030,450.47
预收款项	1,290,089.56	1,110,902.81	1,106,127.35	942,077.34
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	3,334,263.38	2,694,472.35	2,778,486.14	2,585,227.01
应交税费	729,221.53	1,516,244.46	-669,771.83	-723,702.05
应付利息			220,623.33	196,285.83
应付股利				
其他应付款	4,156,202.28	342,963.24	359,786.23	7,332,531.46
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				
其他流动负债				
流动负债合计	120,412,844.50	113,446,973.31	129,245,704.93	125,362,870.06
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计	120,412,844.50	113,446,973.31	129,245,704.93	125,362,870.06
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
资本公积	535,894,284.84	535,894,284.84	535,894,284.84	535,894,284.84
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	14,290,185.77	14,290,185.77	11,028,771.71	11,028,771.71

一般风险准备				
未分配利润	110,137,555.01	119,804,604.99	84,729,416.23	90,451,878.48
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	760,322,025.62	769,989,075.60	731,652,472.78	737,374,935.03
少数股东权益				
所有者权益合计	760,322,025.62	769,989,075.60	731,652,472.78	737,374,935.03
负债和所有者权益总计	880,734,870.12	883,436,048.91	860,898,177.71	862,737,805.09

(二) 利润表

编制单位：广东长城集团股份有限公司

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	180,932,254.93	172,627,598.86	177,219,407.40	176,941,273.46
其中：营业收入	180,932,254.93	172,627,598.86	177,219,407.40	176,941,273.46
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	153,528,743.91	141,500,356.71	147,573,547.40	145,466,000.49
其中：营业成本	126,108,883.99	125,477,675.15	128,126,416.77	129,510,521.47
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	1,103,474.78	1,020,770.24	1,130,557.54	1,051,100.92
销售费用	9,500,420.80	3,853,141.67	4,457,934.19	4,414,251.32
管理费用	16,280,864.51	10,731,719.64	10,973,977.48	7,487,236.75
财务费用	770,456.87	599,183.13	3,458,039.63	3,409,587.62
资产减值损失	-235,357.04	-182,133.12	-573,378.21	-406,697.59
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	27,403,511.02	31,127,242.15	29,645,860.00	31,475,272.97
加：营业外收入	7,566,405.00	7,563,535.00	3,000,891.00	3,000,891.00
减：营业外支出	321,270.01	321,200.00	460.48	200.00

其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	34,648,646.01	38,369,577.15	32,646,290.52	34,475,963.97
减：所得税费用	5,979,093.17	5,755,436.58	5,289,910.90	5,047,913.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	28,669,552.84	32,614,140.57	27,356,379.62	29,428,050.73
归属于母公司所有者的净利润	28,669,552.84	32,614,140.57	27,356,379.62	29,428,050.73
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.29	0.33	0.36	0.39
（二）稀释每股收益	0.29	0.33	0.36	0.39
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	28,669,552.84	32,614,140.57	27,356,379.62	29,428,050.73
归属于母公司所有者的综合收益总额	28,669,552.84	32,614,140.57	27,356,379.62	29,428,050.73
归属于少数股东的综合收益总额				

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元。

（三）现金流量表

编制单位：广东长城集团股份有限公司

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	182,477,796.31	179,090,735.35	193,279,278.03	192,347,994.77
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	4,320,255.44	4,320,255.44	8,872,348.12	8,872,348.12
收到其他与经营活动有关的现金	8,109,051.16	8,050,415.00	3,000,891.00	3,000,891.00

经营活动现金流入小计	194,907,102.91	191,461,405.79	205,152,517.15	204,221,233.89
购买商品、接受劳务支付的现金	125,429,004.78	117,989,359.70	148,300,927.96	146,193,381.05
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	18,639,004.68	14,904,544.81	15,038,852.74	13,767,598.55
支付的各项税费	7,896,619.51	6,715,880.92	13,510,975.12	12,300,338.40
支付其他与经营活动有关的现金	10,309,170.41	6,617,255.79	4,339,478.44	7,952,838.80
经营活动现金流出小计	162,273,799.38	146,227,041.22	181,190,234.26	180,214,156.80
经营活动产生的现金流量净额	32,633,303.53	45,234,364.57	23,962,282.89	24,007,077.09
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,868,116.65	9,331,186.60	740,748.33	731,228.00
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				8,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		44,356,595.65		
投资活动现金流出小计	13,868,116.65	53,687,782.25	740,748.33	8,731,228.00
投资活动产生的现金流量净额	-13,868,116.65	-53,687,782.25	-740,748.33	-8,731,228.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			461,000,000.00	461,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	80,000,000.00	80,000,000.00	112,956,366.76	102,956,366.76
发行债券收到的现金				

收到其他与筹资活动有关的现金	2,245,922.13		19,375,000.00	19,375,000.00
筹资活动现金流入小计	82,245,922.13	80,000,000.00	593,331,366.76	583,331,366.76
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	90,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,749,908.82	2,508,156.32	2,871,742.27	2,823,290.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金			3,638,941.88	3,638,941.88
筹资活动现金流出小计	102,749,908.82	92,508,156.32	18,510,684.15	18,462,232.14
筹资活动产生的现金流量净额	-20,503,986.69	-12,508,156.32	574,820,682.61	564,869,134.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-625,211.45	-613,630.17	-205,348.59	-205,348.59
五、现金及现金等价物净增加额	-2,364,011.26	-21,575,204.17	597,836,868.58	579,939,635.12
加：期初现金及现金等价物余额	557,500,806.32	545,669,333.74	55,765,215.98	52,460,103.73
六、期末现金及现金等价物余额	555,136,795.06	524,094,129.57	653,602,084.56	632,399,738.85

(四) 合并所有者权益变动表

编制单位：广东长城集团股份有限公司

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	100,000,000.00	535,894,284.84			11,028,771.71		84,729,416.23		731,652,472.78		75,000,000.00	84,302,484.84		7,339,938.75		55,739,726.99			222,382,150.58	
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	100,000,000.00	535,894,284.84			11,028,771.71		84,729,416.23		731,652,472.78		75,000,000.00	84,302,484.84		7,339,938.75		55,739,726.99			222,382,150.58	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					3,261,414.06		25,408,138.78		28,669,552.84		25,000,000.00	451,591,800.00		3,688,832.96		28,989,689.24			509,270,322.20	
(一) 净利润							28,669,552.84		28,669,552.84							32,678,522.20			32,678,522.20	
(二) 其他综合收益																				
上述(一)和(二)小计							28,669,552.84		28,669,552.84							32,678,522.20			32,678,522.20	

						552.84			552.84							522.20			522.20
(三) 所有者投入和减少资本										25,000,000.00	451,591,800.00								476,591,800.00
1. 所有者投入资本										25,000,000.00	451,591,800.00								476,591,800.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额																			
3. 其他																			
(四) 利润分配				3,261,414.06	-3,261,414.06			0.00					3,688,832.96	-3,688,832.96					0.00
1. 提取盈余公积				3,261,414.06	-3,261,414.06			0.00					3,688,832.96	-3,688,832.96					0.00
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者(或股东)的分配																			
4. 其他																			
(五) 所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本(或股本)																			
2. 盈余公积转增资本(或股本)																			

3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
(六) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(七) 其他																				
四、本期期末余额	100,000,000.00	535,894,284.84			14,290,185.77		110,137,555.01		760,322,025.62	100,000,000.00	535,894,284.84			11,028,771.71		84,729,416.23			731,652,472.78	

(五) 母公司所有者权益变动表

编制单位：广东长城集团股份有限公司

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	100,000,000.00	535,894,284.84			11,028,771.71		90,451,878.48	737,374,935.03	75,000,000.00	84,302,484.84			7,339,938.75		57,252,381.86	223,894,805.45
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	100,000,000.00	535,894,284.84			11,028,771.71		90,451,878.48	737,374,935.03	75,000,000.00	84,302,484.84			7,339,938.75		57,252,381.86	223,894,805.45

三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,261,414.06		29,352,726.51	32,614,140.57	25,000,000.00	451,591,800.00			3,688,832.96		33,199,496.62	513,480,129.58
（一）净利润							32,614,140.57	32,614,140.57							36,888,329.58	36,888,329.58
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							32,614,140.57	32,614,140.57							36,888,329.58	36,888,329.58
（三）所有者投入和减少资本									25,000,000.00	451,591,800.00						476,591,800.00
1. 所有者投入资本									25,000,000.00	451,591,800.00						476,591,800.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
（四）利润分配					3,261,414.06		-3,261,414.06						3,688,832.96		-3,688,832.96	
1. 提取盈余公积					3,261,414.06		-3,261,414.06						3,688,832.96		-3,688,832.96	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
（五）所有者权益内部结转																

1. 资本公积转增资本 (或股本)																
2. 盈余公积转增资本 (或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(七) 其他																
四、本期期末余额	100,000,000.00	535,894,284.84			14,290,185.77		119,804,604.99	769,989,075.60	100,000,000.00	535,894,284.84			11,028,771.71		90,451,878.48	737,374,935.03

第二部分 财务报表附注

一、公司基本情况

历史沿革和变更情况

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

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

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

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

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

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

注册资本 1.05%；陈锦贤出资 542,300.00 元，占注册资本 1.00%。

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

根据公司相关股东会决议和修改后章程、股份认购书等规定，公司申请增加注册资本 1,500 万元，变更后的注册资本为 7,500 万元。新增注册资本由新股东深圳市深港产学研创业投资有限公司、广东西域投资管理有限公司、广东盈峰投资控股集团有限公司、李锐源、孙慧认缴。截至 2008 年 10 月 19 日，公司变更后累计股本 7,500 万元，占变更后注册资本的 100.00%，其中：蔡廷祥出资 3,825 万元，占注册资本的 51.00%；陈得光出资 637.80 万元，占注册资本的 8.504%；吴淡珠出资 528 万元，占注册资本的 7.04%；陈素芳出资 528 万元，占注册资本的 7.04%；任锋出资 199.80 万元，占注册资本的 2.664%；肖少强出资 158.40 万元，占注册资本的 2.112%；柯少玲出资 63 万元，占注册资本的 0.84%；陈锦贤出资 60 万元，占注册资本的 0.80%；深圳市深港产学研创业投资有限公司出资 750 万元，占注册资本的 10.00%；广东西域投资管理有限公司出资 262.50 万元，占注册资本的 3.50%；广东盈峰投资控股集团有限公司出资 225 万元，占注册资本的 3.00%；李锐源出资 150 万元，占注册资本的 2.00%；孙慧出资 112.50 万元，占注册资本的 1.50%。

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

2010 年 6 月 1 日经中国证券监督管理委员会（证监许可[2010]754 号）核准，向社会公开发行 2,500 万股，股本变更为 10,000 万股，公司股票于 2010 年 6 月 25 日在深圳证券交易所挂牌上市交易，股票代码为 300089。

行业性质

艺术陶瓷制品业。

经营范围及主要产品或提供的劳务

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

公司住所

广东省潮州市枫溪区蔡陇管区。

母公司以及集团最终母公司

截至 2011 年 6 月 30 日，公司的控股股东为蔡廷祥，实际控制人为蔡廷祥和吴淡珠夫妇。

公司的基本组织架构

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

二、主要会计政策、会计估计及其变更以及合并财务报表编制方法

财务报表的编制基础

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

遵循企业会计准则的声明

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

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

会计期间

公司的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止，半年报至 6 月 30 日止。

记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

——非同一控制下的企业合并，一次交换交易实现的企业合并，合并成本为公司在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入合并成本。通过多次交换交易分步实现的企业合并的，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，于发生时计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，公司将其计入投资成本；购买成本超过按股权比例享有的被购买方可辨认资产、负债的公允价值中所占份额的部分，确认为商誉。如果本公司取得的在被购买方可辨认资产、负债的公允价值中所占的份额超过购买成本，则超出的金额直接计入当期损益。

合并财务报表的编制方法

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

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

有的利润（或应承担的亏损）。

现金及现金等价物的确定标准

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

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

外币业务和外币财务报表折算

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

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

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

金融工具

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

- 按照经济实质，公司将承担的金融负债再划分为两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

- 金融工具确认依据和计量方法

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

——公司初始确认的金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金

融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

——持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- 金融资产、金融负债的公允价值的确定：存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

- 金融资产的减值准备

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

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

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

应收款项

— 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>单项金额 100 万元以上（含 100 万元）的应收款项</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>期末对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中，以账龄为信用风险组合计提坏账准备</p>

— 按组合计提坏账准备应收款项：

—— 确定组合的依据：

账龄组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征
应收出口退税款组合	应收出口退税款

——按组合计提坏账准备的计提方法:

账龄组合	账龄分析法
应收出口退税款组合	不计提坏账准备

——组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	70	70
5 年以上	100	100

——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	期末有客观证据表明应收款项发生减值
坏账准备的计提方法	当应收款项的预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 按原实际利率折现的现值低于其账面价值时, 将该应收款项的账面价值减记至该现值, 减记的金额确认为资产减值损失, 计提坏账准备。

存货

——存货分类: 原材料、低值易耗品、在产品和产成品等等。

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

——存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法: 公司于每年中期期末及期末在对存货进行全面盘点的基础上, 对

遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量。

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

——可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

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

——低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次摊销法摊销。

——包装物的摊销方法：包装物采用一次摊销法摊销。

长期股权投资核算方法

——长期股权投资在取得时按照投资成本入账：

——投资成本确认方法如下：

——企业合并形成长期股权投资

——同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本。

——通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

——以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

——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，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

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

—长期股权投资的后续计量及收益确认方法：

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

——公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

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

——确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

——共同控制是指按照合同约定对某项经济活动共有的控制，即对合营企业投资。共同控制的实质是通过合同约定建立起来的、合营各方对合营企业共有的控制。在确定是否构成共同控制时，一般可以考虑以下情况作为确定基础：（1）任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。（2）涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。（3）各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

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

单位具有重大影响，除非有明确的证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

—长期股权投资减值准备

公司期末对长期投股权资逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面成本，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则将可收回金额低于长期投资账面成本的差额作为长期投资减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

投资性房地产

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

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

固定资产

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

—固定资产的分类为：房屋建筑物、机械设备、运输设备、办公设备、其他设备。

—固定资产计价

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

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

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

——以债务重组取得的固定资产，对受让的固定资产按其公允价值入账。

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

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

—固定资产减值准备：

——公司期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于其账面价值，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

——固定资产存在下列情况之一时，全额计提减值准备：

——长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且无转让价值的固定资产；

——由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

——虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格产品的固定资产；

——已遭毁损，以致不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

——其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

——已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

—融资租入固定资产的认定依据

—融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

——满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：

——在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

——承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

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

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

——租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

—融资租入固定资产的计价方法

——按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用也计入资产的价值。

在建工程

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

—在建工程的计量

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

—在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目在达到预定可使用状态时结转固定资产。在建工程项目按建造该项资产在达到预定可使用状态前所发生的全部支出作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按照固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整，但不调整原已计提的折旧额。

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

——长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新再开工的在建工程。

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

——其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

借款费用

- 借款费用资本化的确认原则

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

- 借款费用资本化期间

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

——资产支出已经发生；

——借款费用已经发生；

——为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

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

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

——借款费用资本化金额的计算方法

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

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

无形资产

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

——外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

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

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

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

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

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

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

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

——运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

——技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

——以该资产生产的产品或提供的服务的市场需求情况；

——现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

——为维护该资产带来经济利益能力的预期维护支出、以及公司预计支付有关支出的能力；

——对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制；

——与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

—划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准

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

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

——完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

——具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

——无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，证明其有用性；

——有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

——归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

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

长期待摊费用

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

预计负债

—预计负债的确认标准

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

——该义务是本公司承担的现时义务；

——该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

——该义务的金额能够可靠地计量。

—预计负债的计量方法

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

——或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

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

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

收入

—销售商品收入，在下列条件均能满足时予以确认：

——公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

——公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

——收入的金额能够可靠计量；

——相关经济利益很可能流入公司；

——相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

—提供劳务收入的确认方法：

——劳务在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时确认收入；

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

提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

——收入的金额能够可靠计量；

——相关的经济利益很可能流入公司；

——交易的完工进度能够可靠确定；

——交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

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

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

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

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

- 让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时予以确认：

——相关的经济利益很可能流入公司；

——收入的金额能够可靠地计量。

政府补助

公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

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

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

递延所得税资产/递延所得税负债

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

——递延所得税资产的确认

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

——该项交易不是企业合并；

——交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

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

——递延所得税负债的确认

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

——商誉的初始确认；

——同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

——该项交易不是企业合并；

——交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

——投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

——该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

——所得税费用计量

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

——企业合并；

——直接在所有者权益中确认的交易或事项。

经营租赁、融资租赁

——融资租赁的主要会计处理

——承租人的会计处理：在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利

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

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

—经营租赁的主要会计处理

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

利润分配政策

公司税后利润按以下顺序进行分配：

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

主要会计政策、会计估计变更

公司报告期内不存在主要的会计政策及会计估计变更。

前期会计差错更正

公司报告期内不存在前期会计差错更正。

三、税项

项 目	税（费）率
增值税—销项税额	销售额的 17%
营业税	服务业收入的 5%
城市维护建设税	应缴纳流转税的 7%

项 目	税（费）率
教育费附加	应缴纳流转税的 3%
地方教育费附加	应缴纳流转税的 2%
企业所得税	参见本附注三

—增值税:

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

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

——公司之子公司广州长城世家投资有限公司，2009 年度作为增值税小规模纳税人按应税收入的 3% 计缴增值税，自 2010 年 1 月 1 日作为增值税一般纳税人起按应税收入的 17% 计缴增值税。

——公司之子公司深圳长城世家商贸有限公司，2009 年度、2010 年 1-11 月作为增值税小规模纳税人按应税收入的 3% 计缴增值税，自 2010 年 12 月 1 日作为增值税一般纳税人起按应税收入的 17% 计缴增值税。

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

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

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

—地方教育费附加: 按照当期应缴纳增值税额（当期免抵的增值税税额应纳入教育费附加的计征范围）、应交营业税额的合计数的 2% 计缴。

—企业所得税:

——长城集团被认定为广东省 2009 年第一批高新技术企业，证书编号为 GR200944000117；根据企业所得税法的有关规定，企业所得税优惠期为 2009 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日，故公司 2009 年度、2010 年度按 15% 的税率计缴企业所得税。

——自 2008 年 1 月 1 日起公司的子公司按 25% 的税率计缴企业所得税。

四、控股子公司、合营企业、分支机构及合并范围

一通过设立或投资等方式取得的子公司

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

子公司全称	实质上构成对子公司的净投资的其他项目余额	持股比例		享有的表决权比例(%)	是否合并报表	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
		直接(%)	间接(%)				
广州长城世家投资有限公司	-	100	-	100	是	-	-
潮州市万泉陶瓷花纸有限公司	-	100	-	100	是	-	-
潮州市三江陶瓷原料有限公司	-	100	-	100	是	-	-
深圳长城世家商贸有限公司	-	100	-	100	是	-	-

——广州长城世家投资有限公司于2007年12月6日由公司、蔡廷祥及吴淡珠三方出资成立，注册资本为1000万元，其中公司认缴625万元，蔡廷祥认缴250万元，吴淡珠认缴125万元，分两次缴足。截至2007年11月29日，三方共缴纳第一期出资额200万元，其中公司缴纳125万元，蔡廷祥缴纳50万元，吴淡珠缴纳25万元。2008年1月2日广州长城世家投资有限公司召开股东

大会，同意蔡廷祥及吴淡珠将其出资额等价转让给本公司，并决议由公司一人缴足第二期出资额800万元。2008年1月14日，公司缴足第二期出资额800万元。经上述变更后，广州长城世家投资有限公司实收资本为1000万元，占注册资本的100%，其中公司出资1,000万元，占实收资本及注册资本的100%。

——潮州市万象陶瓷花纸有限公司于2008年10月13日由公司独资设立，注册资本为200万元。

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

——深圳长城世家商贸有限公司于2009年8月12日由公司独资设立，注册资本为1,000万元。

——截至2011年6月30日，长城集团没有合营企业。

——报告期长城集团子公司均按照企业会计准则的要求纳入合并报表范围。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2011. 6. 30			2010. 12. 31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：人民币			1,432,403.24			1,318,782.98
银行存款：			553,704,391.82			556,182,023.34
其中：人民币			552,846,642.38			555,055,154.93
美元	132537.32	6.4716	857,728.52	170,144.16	6.6229	1,126,847.78
港币	20.85	0.8508	17.74	20.85	0.8508	17.74
欧元	0.36	8.8333	3.18	0.33	8.7576	2.89
合计			555,136,795.06			557,500,806.32

货币资金2011年6月30日余额比2010年12月31日减少2,364,011.26元。

2、应收票据

票据种类	2011.6.30	2010.12.31
银行承兑汇票	3,300,000.00	2,000,000.00
商业承兑汇票	-	-
合计	3,300,000.00	2,000,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露:

类 别		2011.6.30			
		金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款		-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	账龄组合	68,478,762.84	100.00	3,423,938.14	5.00
组合小计		68,478,762.84	100.00	3,423,938.14	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-	-	-	-
合 计		68,478,762.84	100.00	3,423,938.14	5.00

类 别		2010.12.31			
		金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款		-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	账龄组合	67,359,373.96	100.00	3,372,260.28	5.01

组合小计	67,359,373.96	100.00	3,372,260.28	5.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	67,359,373.96	100.00	3,372,260.28	5.01

(2) 组合中按账龄分析计提坏账准备的应收账款:

账 龄	2011.6.30			2010.12.31		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	68,478,762.84	100.00	3,423,938.14	67,273,542.33	99.87	3,363,677.12
1-2 年				85,831.63	0.13	85,831.63
2-3 年	-	-	-	-	-	-
3-4 年	-	-	-	-	-	-
4-5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	68,478,762.84	100.00	3,423,938.14	67,359,373.96	100.00	3,372,260.28

(3) 应收账款坏账准备的计提标准详见附注二。

(4) 截至 2011 年 6 月 30 日, 应收账款中不存在应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东或关联方欠款。

(5) 2011 年 6 月 30 日应收账款前五名单位情况如下:

单 位 排 名	与本公司关系	金 额	年 限	占其他应收款总额的比例 (%)
第一名	无关联关系	8,890,469.85	1 年以内	12.98%
第二名	无关联关系	6,551,092.09	1 年以内	9.57%
第三名	无关联关系	6,031,789.35	1 年以内	8.81%
第四名	无关联关系	5,618,060.64	1 年以内	8.20%
第五名	无关联关系	4,173,193.17	1 年以内	6.09%
合计		31,264,605.10		45.65%

(6) 应收外汇账款情况:

项 目	2011. 6. 30			2010. 12. 31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美 元	7,876,432.49	6.4716	50,973,120.50	7,431,828.08	6.62	49,218,767.83
合 计			50,973,120.50			49,218,767.83

4、预付款项

(1) 预付款项按帐龄列示

账 龄	2011. 6. 30		2010. 12. 31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	31,459,358.00	100.00%	27,489,646.84	100.00%
1-2 年	-		-	-
2-3 年	-		-	-
3 年以上	-		-	-
合计	31,459,358.00	100.00%	27,489,646.84	100.00%

(2) 2011 年 6 月 30 日预付款项金额前五名单位情况

单位排名	与本公司关系	金 额	占预付帐款的比例 (%)	款项性质
第一名	无关联关系	3,568,637.23	11.34	采购货款
第二名	无关联关系	2,129,194.42	6.77	采购货款
第三名	无关联关系	1,622,090.08	5.16	采购货款
第四名	无关联关系	1,337,299.15	4.25	采购货款
第五名	无关联关系	1,042,600.00	3.31	广交会展览费
合计		9,699,820.88	30.83	

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日, 预付款项中不存在预付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的单位或关联方款项。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

类 别		2011. 6. 30			
		金额	比例 (%)	坏账准备	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	423,881.22	9.95	26,916.06	6.35
	应收出口退税款组合	3,836,805.38	90.05		
组合小计		4,260,686.60	100.00	26,916.06	0.63
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		4,260,686.60	100.00	26,916.06	0.63
类 别		2010. 12. 31			
		金额	比例 (%)	坏账准备	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	3,056,827.51	76.05	158,563.38	5.19
	应收出口退税款组合	962,660.80	23.95	-	-
组合小计		4,019,488.31	100.00	158,563.38	3.94
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		4,019,488.31	100.00	158,563.38	3.94

(2) 组合中按账龄分析计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	2011. 6. 30			2010. 12. 31		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	309,441.22	73.00	15,472.06	2,942,387.51	96.26	147,119.38
1-2 年	114,440.00	27.00	11,444.00	114,440.00	3.74	11,444.00
2-3 年	-	-	-	-	-	-
3-4 年	-	-	-	-	-	-
4-5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-	-

账 龄	2011. 6. 30			2010. 12. 31		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
合计	423,881.22	100.00	26,916.06	3,056,827.51	100.00	158,563.38

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日, 其他应收款中不存在应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东或关联方欠款。

(4) 2011 年 6 月 30 日其他应收款前五名单位情况如下:

单 位 排 名	与本公司关系	金 额	年 限	占其他应收款总额的 比例 (%)
第一名	无关联关系	3,836,805.38	1 年以内	90.05
第二名	无关联关系	116,400.00	1 年以内	2.73
第三名	无关联关系	114,440.00	1 年以内	2.69
第四名	无关联关系	76,999.58	1 年以内	1.81
第五名	无关联关系	60,000.00	1 年以内	1.41
合计		4,204,644.96		98.68

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2011. 6. 30		2010. 12. 31	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	613,652.60	-	6,232,429.80	-
包装物	56,036.86	-	1,518,066.19	-
库存商品	41,162,059.13	-	35,903,556.15	-
在产品	13,779,434.53	-	9,153,215.10	-
合 计	55,611,183.12	-	52,807,267.24	-

(2) 存货跌价准备

项 目	本 期 减 少

	2010. 12. 31	本期计提额	转回	转销	2011. 6. 30
原材料	-	-	-	-	-
包装物	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-
库存商品	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

公司存货可变现净值根据估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额确定。如为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货以产成品或商品的合同价格作为其可变现净值的计量基础；企业持有存货的数量超出销售合同订购数量的部分的可变现净值以产成品或商品的一般销售价格作为计量基础；没有销售合同或劳务合同约定的存货的可变现净值以产成品或商品一般销售价格作为计量基础；用于出售的材料等以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	2010. 12. 31	本期增加		本期减少	2011. 6. 30
固定资产原价					
房屋建筑物	118,000,780.52				118,000,780.52
机械设备	19,111,388.53	354,962.39			19,466,350.92
运输设备	3,325,007.00	899,867.02			4,224,874.02
办公设备	6,380,962.52	1,122,421.83			7,503,384.35
合计	146,818,138.57	2,377,251.24		-	149,195,389.81
其中：在建工程转入				-	
累计折旧		本期新增	本期计提		
房屋建筑物	16,108,003.54	-	1,390,876.83	-	17,498,880.37
机械设备	4,857,589.22	-	874,509.27	-	5,732,098.49
运输设备	2,297,425.31	-	178,226.31	-	2,475,651.62
办公设备	4,333,677.73	-	700,729.12	-	5,034,406.85
合计	27,596,695.80	-	3,144,341.53	-	30,741,037.33
净值	119,221,442.77				118,454,352.48
减：固定资产减值准备					

房屋建筑物	-	-	-	-
机械设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
合计	-	-	-	-
固定资产净额				
房屋建筑物	101,892,776.98			100,501,900.15
机械设备	14,253,799.31			13,734,252.43
运输设备	1,027,581.69			1,749,222.40
办公设备	2,047,284.79			2,468,977.50
合计	119,221,442.77			118,454,352.48

2011 年 1-6 月折旧额为 3,144,341.53 元。

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日, 公司对固定资产进行全面清查, 无闲置固定资产, 未发现存在需计提减值准备的情形, 故未计提固定资产减值准备。

8、在建工程

(1)

项 目	2011. 6. 30			2010. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	21,267,635.57	-	21,267,635.57	13,922,434.25	-	13,922,434.25

(2) 在建工程项目变动情况

项 目 名 称	预算数 (万元)	2010.12.31	本期增加	转入资产	其他减少	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	资金来源	2011.6.30
废弃陶瓷循环利用工程	1,978.96	1,407,839.01						募集资金	1,407,839.01
骨质瓷生产线工程	7,795.00	4,249,988.14	1,470,000.00		247,041.66			募集资金	5,472,946.48
节能减排项目工程	8,000.00	6,264,228.10						自筹	6,264,228.10
展厅装修工程		970,000.00	4,676,000.00					自筹	5,646,000.00
LED 显示器工程		1,030,379.00						自筹	1,030,379.00
智能监控系统			358,242.98					自筹	358,242.98
国内营销体系			1,088,000.00					募集资金	1,088,000.00
合计		13,922,434.25	7,592,242.98		247,041.66				21,267,635.57

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	取得方式	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.6.30	剩余摊销期限
一、原价合计		6,628,902.00	-	-	6,628,902.00	
土地使用权	购买	5,819,602.00	-	-	5,819,602.00	35年6个月
驰名商标权	注册	700,000.00	-	-	700,000.00	7年2个月

商标权 2	注册	79,300.00	-	-	79,300.00	7 年 10 个月
日用细瓷低温快烧工艺专利	购买	30,000.00	-	-	30,000.00	4 年 1 个月
二、累计摊销合计		1,613,011.95	102,470.16		1,715,482.11	
土地使用权		1,429,378.72	61,005.18	-	1,490,383.90	
驰名商标权		163,333.25	34,999.98	-	198,333.23	
商标权 2		13,216.60	3,964.98	-	17,181.58	
日用细瓷低温快烧工艺专利		7,083.38	2,500.02	-	9,583.40	
三、无形资产减值准备累计金额合计		-	-	-	-	
土地使用权		-			-	
驰名商标权		-				
四、无形资产账面价值合计		5,015,890.05			4,913,419.89	
土地使用权		4,390,223.28			4,329,218.10	
驰名商标权		536,666.75			501,666.77	
商标权 2		66,083.40			62,118.42	

日用细瓷低温快烧工艺专利		22,916.62			20,416.60	
--------------	--	-----------	--	--	-----------	--

2011 年 1-6 月摊销额为 102,470.16 元。

(2) 公司报告期内无内部研发形成的无形资产。

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

10、长期待摊费用

种 类	原始发生金额	2010.12.31	本期增加	本期摊销	累计摊销	其他转出	2011.6.30	剩余摊销年限
研发中心装修	178,000.00	133,500.00		17,800.01	62,300.01	-	115,699.99	3 年 2 个月
实验中心装修	180,000.00	134,999.95		18,000.00	63,000.05	-	116,999.95	3 年 2 个月
展厅装修费用 1	1,200,000.00	820,000.00		120,000.00	500,000.00	-	700,000.00	2 年 11 个月
展厅装修费用 2	13,787,082.31	9,963,610.11	3,635,479.55	1,271,024.01	1,459,016.66	-	12,328,065.65	3 年 11 个月
展厅装修费用 3	290,000.00	285,166.67		28,999.98	33,833.31	-	256,166.69	4 年 5 个月
七丛松排沟重建工程	744,600.00		744,600.00	12,410.00	12,410.00		732,190.00	4 年 11 个月
店面装修	128,398.00		128,398.00				128,398.00	
合 计	16,508,080.31	11,337,276.73	4,508,477.55	1,468,234.00	2,130,560.03		14,377,520.28	

11、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2011. 6. 30	2010. 12. 31
一、递延所得税资产		
坏账准备的影响	471, 704. 93	522, 774. 90
存货跌价准备的影响		
合计	471, 704. 93	522, 774. 90
二、递延所得税负债		
合计		

(2) 2011 年 6 月 30 日，公司不存在未确认递延所得税负债的项目。

(3) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	2011. 6. 30	2010. 12. 31
坏账准备	3, 450, 854. 20	3, 530, 823. 66
存货跌价准备	-	-
合 计	3, 450, 854. 20	3, 530, 823. 66

12、资产减值准备明细

项 目	2010.12.31	本期计提额	本期减少额		2011.6.30
			转 回	转 销	
坏账准备	3,530,823.66		79,969.46		3,450,854.20
存货跌价准备					
固定资产减值准备					
在建工程减值准备					
无形资产减值准备					
其他资产减值准备					

合 计	3,530,823.66		79,969.46		3,450,854.20
-----	--------------	--	-----------	--	--------------

13、短期借款

借款类别	2011. 6. 30	2010. 12. 31
保证借款	100,000,000.00	80,000,000.00
抵押、保证借款		40,000,000.00
合计	100,000,000.00	120,000,000.00

14、应付账款

(1)

	2011. 6. 30	2010. 12. 31
	10,903,067.75	5,450,453.71

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日，不存在应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日，公司不存在账龄超过 1 年的大额应付账款。

15、预收款项

(1)

	2011. 6. 30	2010. 12. 31
	1,290,089.56	1,106,127.35

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日，预收款项中不存在预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的单位或关联方款项。

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日，公司不存在账龄超过 1 年的大额预收账款。

16、应付职工薪酬

项 目	2010.12.31	本期计提	本期支付	2011.6.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,778,486.14	16,645,495.42	16,089,718.18	3,334,263.38
二、职工福利费	-	782,958.87	782,958.87	-
三、社会保险费	-	851,383.69	851,383.69	-
其中：基本养老保险费	-	599,331.60	599,331.60	-
失业保险费	-	67,737.03	67,737.03	-
工伤保险费	-	32,434.77	32,434.77	-
生育保险费	-	27,721.80	27,721.80	-
医疗保险费	-	123,632.72	123,632.72	-
重大疾病医疗补助费		525.77	525.77	-
四、工会经费	-			-
五、职工教育经费	-	758205.2	758205.2	-
六、住房公积金	-	136,414.50	136,414.50	-
七、非货币性福利				-
合计		19,174,457.68	18,618,680.44	

注：公司应付职工薪酬中无拖欠性质或工效挂钩部分。

17、应交税费

项 目	2011. 6. 30	2010. 12. 31
增值税	-1,746,736.42	-2,436,602.52
营业税		-
资源税	799.82	3,142.06
企业所得税	2,345,481.80	1,315,013.58
城市维护建设税	93,464.96	247,320.04
个人所得税	-41,643.30	41,663.29
教育费附加	82,280.52	148,582.11
地方教育费附加	-5,783.15	

项 目	2011. 6. 30	2010. 12. 31
印花税	537.34	9,820.93
堤围费	819.96	1,288.68
合 计	729,221.53	-669,771.83

18、其他应付款

(1)

项 目	2011. 6. 30	2010. 12. 31
1 年以内	4,156,202.28	359,786.23
1-2 年	-	-
2-3 年	-	-
合计	4,156,202.28	359,786.23

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日，不存在其他应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的单位或关联方款项。

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日，无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

19、一年内到期的非流动负债

借 款 类 别	2011. 6. 30	2010. 12. 31
保证、抵押借款	-	-
合 计	-	-

20、长期借款

借 款 类 别	2011. 6. 30	2010. 12. 31
保证、抵押借款	-	-

合 计

21、股本

(1) 明细情况

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.6.30
一、非上市流通股份				
1、发起人股份	-	-		-
其中：境内法人持有股份	-	-		-
境内自然人持有股份	-	-		-
2、募集法人股	-	-	-	-
3、内部职工股	-	-	-	-
未上市流通股份合计	-	-	-	-
二、已上市流通股份				
1、有限售条件的股份	75,000,000.00		26,190,000.00	48,810,000.00
其他内资持股				0.00
其中：境内法人持股	16,455,000.00		16,455,000.00	0.00
境内自然人持股	58,545,000.00		9,735,000.00	48,810,000.00
2、无限售条件的股份	25,000,000.00	26,190,000.00		51,190,000.00
人民币普通股	25,000,000.00	26,190,000.00		51,190,000.00
三、股份总数	100,000,000.00	26,190,000.00		100,000,000.00

有限售条件股份 75,000,000.00 股中 26,190,000.00 股在 2011 年 6 月 25 日可上市交易, 48,810,000.00 股在 2013 年 6 月 25 日可上市交易。

公司股本 100,000,000.00 元业经广东正中珠江会计师事务所有限公司出具广会所验字[2010]第 08000620185 号验资报告验证。

22、资本公积

项 目	股本溢价	其他资本公积	合 计
2010 年 12 月 31 日	535,894,284.84	-	535,894,284.84
加：本期增加	-	-	-
减：本期减少	-	-	-
2011 年 6 月 30 日	535,894,284.84	-	535,894,284.84

23、盈余公积

项 目	法定盈余公积	任意盈余公积	合 计
2010 年 12 月 31 日	11,028,771.71	-	11,028,771.71
加：本期增加	3,261,414.06	-	3,261,414.06
减：本期减少	-	-	-
2011 年 6 月 30 日	14,290,185.77	-	14,290,185.77

公司按母公司当期净利润的 10%计提法定盈余公积。

24、未分配利润

项 目	2011. 6. 30	2010 年度
期初未分配利润	84,729,416.23	55,739,726.99
其他转入	-	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,669,552.84	32,678,522.20
减：提取法定盈余公积	3,261,414.06	3,688,832.96
提取法定公益金	-	-
分配普通股现金股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	110,137,555.01	84,729,416.23

25、营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务收入	180,932,254.93	177,219,407.40
其他业务收入	-	-
合 计	180,932,254.93	177,219,407.40

(2) 营业成本

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务成本	126,108,883.99	128,126,416.77
其他业务成本	-	-
合 计	126,108,883.99	128,126,416.77

(3) 营业收入按业务列示如下:

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
陶瓷类产品	180,932,254.93	177,219,407.40
其他业务	-	-
合 计	180,932,254.93	177,219,407.40

(4) 营业成本按业务列示如下:

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
陶瓷类产品	126,108,883.99	128,126,416.77
其他业务		
合 计	126,108,883.99	128,126,416.77

(5) 营业收入按地区列示如下:

地 区	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
中国内地	29,810,775.95	17,047,461.88
境外(含香港)	151,121,478.98	160,171,945.52
合 计	180,932,254.93	177,219,407.40

(6) 营业成本按地区列示如下:

地 区	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
-----	--------------	--------------

中国内地	16,560,069.92	9,516,608.72
境外(含香港)	109,548,814.07	118,609,808.05
合计	126,108,883.99	128,126,416.77

(7) 公司前五名客户的营业收入情况如下:

①2011 年 1-6 月

单位排名	收入金额	占全部营业收入的比例(%)
第一名	16,651,228.99	9.2
第二名	14,192,563.79	7.84
第三名	10,996,120.26	6.08
第四名	7,641,337.44	4.22
第五名	5,687,821.42	3.14
合计	55,169,071.90	30.48

②2010 年 1-6 月

单位排名	收入金额	占全部营业收入的比例(%)
第一名	15,442,533.46	8.71
第二名	11,176,833.45	6.31
第三名	8,412,832.32	4.75
第四名	8,025,958.12	4.53
第五名	7,703,409.02	4.35
合计	50,761,566.37	28.65

26、营业税金及附加

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
营业税		2,475.00
城建税	636,451.73	781,971.75

教育附加	272,765.02	335,130.79
地方教育费附加	182,123.28	
资源税	12,134.75	10,980.00
合计	1,103,474.78	1,130,557.54

27、销售费用

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
办公费	412,217.19	
低值易耗品	259,835.10	
租金	2,567,792.06	
奖品赠送	1,394.80	
报关邮寄费用	161,507.50	156,889.00
差旅费	456,154.83	547,240.65
运输费	1,474,082.29	1,678,350.02
广告费	1,943,303.63	810,551.60
展览费	320,567.21	512,255.05
职工薪酬费用	1,780,116.36	614,736.00
其他	123,449.83	137,911.87
合计	9,500,420.80	4,457,934.19

销售费用较上期增加 5,042,486.61 元,增长比例为 113.11%,主要是国内营销渠道建设全面展开、深圳、广州子公司业务拓展等引起。

28、管理费用

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
办公费	1,323,301.95	794,782.59
接待费	728,142.01	204,646.20
低值易耗品	608,340.45	16,866.00
修理费	43,020.00	40,320.00
职工薪酬费用	5,317,625.15	2,596,818.05
折旧摊销费用	1,534,588.40	621,448.48
咨询费	328,198.00	514,820.00
研发费用	3,541,020.05	1,852,697.02
税费	725,088.74	590,942.47
差旅费	414,564.15	796,197.50

租赁费	750,417.43	2,780,979.67
其他费用	966,558.18	163,459.50
合 计	16,280,864.51	10,973,977.48

管理费用本年发生额较上年同期增加 5,306,887.03 元, 增长比例为 48.36%, 主要配合国内营销体系建设的展开, 增加了一部份管理费用; 深圳、广州子公司扩大规模、增加人员、增加固定资产, 相应的工资费用、折旧费用、其他管理费用增长所致。

29、财务费用

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
利息支出	3,552,900.70	2,896,149.49
减: 利息收入	4,894,047.35	26,011.15
汇兑损益	2,035,870.49	491,500.19
手续费支出	75,733.03	96,401.10
合计	770,456.87	3,458,039.63

财务费用本期发生较上年减少 2,687,582.76 元, 减少 77.72%, 主要系公司募集资金产生利息收入所致。

30、资产减值损失

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
坏账损失	-235,357.04	-573,378.21
存货跌价损失	-	-
固定资产减值损失	-	-
在建工程减值损失	-	-
无形资产减值损失	-	-
其他资产减值损失	-	-
合 计	-235,357.04	-573,378.21

31、营业外收入

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	7,563,535.00	3,000,891.00	全部计入
非流动资产处置利得合计	-	-	
其中：固定资产处置利得	-	-	
无形资产处置利得	-	-	
保险赔款	-		全部计入
其他	2,870.00		全部计入
合 计	7,566,405.00	3,000,891.00	

政府补助明细列示：

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
09 年二/三季度八大类商品出口退征扶持资金		104,580.00
08 年国际市场开拓资金		105,000.00
科技三项费用拨款	60,000.00	60,000.00
省保持外贸稳定增长资金		180,000.00
09 年第二批中小企业发展专项资金窑炉节能改造资金		900,000.00
09 年出口企业市场开拓资金		100,000.00
现代程控陶瓷节能技术资金		630,000.00
09 年第三季度高新技术产品出口扶持资金		22,246.00
09 年第二季度出口退税征税扶持		17,065.00
两新产品专项资金	350,000.00	850,000.00
省外贸经济局春节慰问金		20,000.00
广东省海峡两岸交流促进会		6,000.00
09 年外向型民营企业发展资金		6,000.00
吸水陶瓷在装饰材料中应用	800,000.00	
节能先进地区单位和个人奖励资金	5,000.00	
南方骨质瓷生产线技术改造项目	1,000,000.00	
07 和 08 年节能技术改造财政奖励资金	1,860,000.00	
2010 年省中小企业发展专项资金	800,000.00	
枫溪区经济贸易局奖金	3,335.00	

2010 年度市外经贸工作奖励金	75,200.00	
2010 年广东省建设陶瓷出口基地服务平台	2,260,000.00	
财政局纳税大户技改补助金	200,000.00	
2010 年度潮州市陶瓷窑炉节能技术研究科技创新专项资金	150,000.00	
合计	7,563,535.00	3,000,891.00

32、营业外支出

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	321,000.00		全部计入
非流动资产处置损失合计		-	全部计入
其中：固定资产处置损失		-	
无形资产处置损失		-	
其他	270.01	460.48	
合计	321,270.01	460.48	

33、所得税费用

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,928,023.20	5,279,111.46
递延所得税调整	51,069.97	10,799.44
合 计	5,979,093.17	5,289,910.90

公司报告期内企业所得税的政策详见本附注三。

34、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益计算过程

①2011 年 1-6 月

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

$$=100,000,000.00+0=100,000,000.00$$

归属于公司普通股股东的净利润的基本每股收益= $P \div S$

= $28,669,552.84 \div 100,000,000.00=0.29$

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的基本每股收益= $P \div S$

= $22,510,768.10 \div 100,000,000.00=0.23$

②2010 年 1-6 月

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

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

归属于公司普通股股东的净利润的基本每股收益= $P \div S$

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

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的基本每股收益= $P \div S$

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

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

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

35、现金流量表项目注释

(1) 公司收到的其他与经营活动有关的现金主要项目列示如下：

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
政府补助	7,563,535.00	3,000,891.00
其他	545,516.16	
合 计	8,109,051.16	3,000,891.00

(2) 公司支付的其他与经营活动有关的现金主要项目列示如下：

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
-----	--------------	--------------

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
营销、管理支出	10,309,170.41	4,339,478.44
支付的往来款		
其他		
合 计	10,309,170.41	4,339,478.44

(3) 公司收到的其他与筹资活动有关的现金主要项目列示如下:

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
往来款	2,245,922.13	
各项发行费用		
合计	2,245,922.13	

36、现金流量表补充资料

(1)、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的现金流量:		
净利润	28,669,552.84	27,356,379.62
加: 1、计提的资产减值准备		
2、固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,154,042.13	2,697,735.97
3、无形资产摊销	102,470.16	102,470.16
4、长期待摊费用摊销	1,656,226.65	168,800.04
5、处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)		
6、固定资产报废损失		
7、公允价值变动损失		
8、财务费用	2,749,908.82	3,077,090.86
9、投资损失(减:收益)		
10、递延所得税资产减少(减:增加)	(181,336.39)	(19,385.70)
11、递延所得税负债增加(减:		

减少)		
12、存货的减少(减:增加)	(2,803,915.88)	(5,849,624.12)
13、经营性应收项目的减少(减:增加)	(7,142,813.06)	1,455,003.53
14、经营性应付项目的增加(减:减少)	6,429,168.26	(5,026,187.47)
经营活动产生的现金流量净额	32,633,303.53	23,962,282.89
2、现金及现金等价物增加情况:		
现金及现金等价物的期末余额	555,136,795.06	653,602,084.56
减:现金及现金等价物的期初余额	557,500,806.32	55,765,215.98
现金及现金等价物净增加额	(2,364,011.26)	597,836,868.58

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2011.6.30	2010.12.31
一、现金	555,136,795.06	557,500,806.32
其中:库存现金	1,432,403.24	1,318,782.98
可随时用于支付的银行存款	553,704,391.82	556,182,023.34
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中:三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	555,136,795.06	557,500,806.32
其中:母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1、本公司的控股股东、实际控制人情况

关联方名称	对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例	与 公 司 关 系
蔡廷祥	38.25%	38.25%	控股股东，实际控制人，董事长兼总经理
吴淡珠	5.28%	5.28%	控股股东的配偶，实际控制人，董事兼副总经理

2、本公司的子公司情况

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

3、本公司的合营和联营企业情况

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无合营和联营企业。

4、本企业的其他关联方

关 联 方 名 称	与 本 公 司 关 系	组织机构代码证

深圳市深港产学研创业投资有限公司	持股7.5%的股东	27926773-X
陈素芳	持股5.28%的股东，实际控制人的外甥女，监事	-
杭州中证大道丰湖股权投资合伙企业(有限合伙)	持股4.08%的股东	69170001-3
潮州市长城陶瓷制作厂	实际控制人曾经控制的企业	-
任锋	持股 1.99%的股东，董事兼董事会秘书，副总经理	-
翟振群	董事兼财务总监，副总经理	-
李锐源	持股1.50%的股东，监事	-
高洪星、刘浩、王铁军、侯文全、安宁	董事	-
周水江、谢建歆、金永丽	监事	-

(二) 重大关联交易

存在控制关系已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销，故不作披露。

1、关联方担保

(1)、截至 2011 年 6 月 30 日关联方担保情况如下：

①、截至 2011 年 6 月 30 日，公司之股东蔡廷祥、吴淡珠为公司下列银行借款提供担保，具体情况如下：

贷款银行	担保金额	借款期限	利率	关联方担保方式
民生银行汕头分行营业部	50,000,000.00	2011.5.27~2012.5.27	6.941%	连带责任保证

②、截至 2011 年 6 月 30 日，公司之股东蔡廷祥为公司下列银行借款提供担保，具体情况如下：

贷款银行	担保金额	借款期限	利率	关联方担保方式
招商银行深圳龙岗支行	20,000,000.00	2010.8.6~2011.8.5	浮动利率	连带责任保证
招商银行深圳龙岗支行	30,000,000.00	2011.4.15~2011.10.15	浮动利率	连带责任保证

(三) 关联方未结算余额

截至 2011 年 6 月 30 日止，公司不存在关联方未结算余额。

七、或有事项

截至 2011 年 6 月 30 日止，公司不存在其他影响正常生产、经营活动需作披露的或有事项。

八、承诺事项

截至 2011 年 6 月 30 日止，公司无影响正常生产、经营活动需作披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项的非调整事项

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

十、其他重要事项

截至 2011 年 6 月 30 日止，公司无其他需作披露的重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露:

类 别		2011. 6. 30			
		金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款		-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	账龄组合	63,854,474.17	100.00	3,192,723.71	5.00
组合小计		63,854,474.17	100.00	3,192,723.71	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-	-	-	-
合 计		63,854,474.17	100.00	3,192,723.71	5.00

类 别		2010. 12. 31			
		金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款		-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	账龄组合	67,411,304.97	100.00	3,374,856.83	5.01
组合小计		67,411,304.97	100.00	3,374,856.83	5.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-	-	-	-
合 计		67,411,304.97	100.00	3,374,856.83	5.01

(2) 组合中按账龄分析计提坏账准备的应收账款:

账 龄	2011. 6. 30			2010. 12. 31		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	63,854,474.17	100.00	3,192,723.71	67,325,473.33	99.87	3,366,273.67
1-2 年				85,831.64	0.13	8,583.16
2-3 年	-	-	-	-	-	-
3-4 年	-	-	-	-	-	-

账龄	2011.6.30			2010.12.31		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
4-5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-	-
合计	63,854,474.17	100.00	3,192,723.71	67,411,304.97	100.00	3,374,856.83

(3) 应收账款坏账准备的计提标准详见附注二。

(4) 截至2011年6月30日, 应收账款中不存在应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东或关联方欠款。

(5) 2011年6月30日应收账款前五名单位情况如下:

单位排名	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	无关联关系	8,890,469.85	1年以内	13.92
第二名	无关联关系	6,551,092.09	1年以内	10.26
第三名	无关联关系	6,031,789.35	1年以内	9.45
第四名	无关联关系	4,173,193.17	1年以内	6.54
第五名	无关联关系	3,008,072.00	1年以内	4.71
合计		28,654,616.46		44.88

(6) 应收外汇账款情况:

项目	2011.6.30			2010.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	6,530,182.50	6.4716	42,260,729.07	7,431,828.08	6.6227	49,218,767.83
合计			42,260,729.07			49,218,767.83

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

类别	2011.6.30			
	金额	比例(%)	坏账准备	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	49,452,881.09	92.80	1,105,419.53	2.24
	应收出口退税款组合	3,836,805.38	7.20	-	-
组合小计		53,289,686.47	100.00	1,105,419.53	2.07
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		53,289,686.47	100.00	1,105,419.53	2.07
类 别		2010.12.31			
		金 额	比 例 (%)	坏账准备	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	22,108,390.68	95.83	1,105,419.53	5.00
	应收出口退税款组合	962,660.80	4.17	-	-
组合小计		23,071,051.48	23,071,051.48	1,105,419.53	4.79
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		23,071,051.48	23,071,051.48	1,105,419.53	4.79

(2) 其他应收款坏账准备的计提标准详见附注二。

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日，其他应收款中不存在应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(4) 2011 年 6 月 30 日其他应收款前五名单位情况如下：

单 位 排 名	与本公司关系	金 额	年 限	占其他应收账款总 额的比例 (%)
第一名	子公司	28,539,772.64	1 年以内	53.56
第二名	子公司	18,017,185.66	1 年以内	33.81
第三名	无关联关系	3,836,805.38	1 年以内	7.2
第四名	子公司	1,710,923.21	1 年以内	3.21
第五名	子公司	1,036,000.00	1 年以内	1.94
合计		53,140,686.89		99.72

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细项目列示如下：

项 目	2011. 6. 30			2010. 12. 31		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
对子公司投 资	23,768,014.40	-	23,768,014.40	23,768,014.40	-	23,768,014.40
其他投资	-	-	-	-	-	-
合 计	23,768,014.40	-	23,768,014.40	23,768,014.40	-	23,768,014.40

(2) 长期股权投资明细列示如下:

被投资单位 名称	股权及 表决权 比例 (%)	投资额	2010. 12. 31	本期投资 增减额	累计 权益 益增 减额	2011. 6. 30	核算 方法
广州长城世家投 资有限公司	100.00	9,998,014.40	9,998,014.40	-	-	9,998,014.40	成本 法
潮州市万泉陶瓷 花纸有限公司	100.00	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	成本 法
深圳长城商贸有 限公司	100.00	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	成本 法
潮州市三江陶瓷 原料有限公司	100.00	1,770,000.00	1,770,000.00		-	1,770,000.00	成本 法
合 计		23,768,014.40	23,768,014.40		-	23,768,014.40	

公司不存在投资变现及投资收益汇回重大限制的情况。

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务收入	172,528,598.86	176,842,273.46
其他业务收入	99,000.00	99,000.00
合 计	172,627,598.86	176,941,273.46

(2) 营业成本

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务成本	125,462,905.37	129,492,023.89
其他业务成本	14,769.78	18,497.58
合 计	125,477,675.15	129,510,521.47

(3) 营业收入按业务列示如下:

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
陶瓷类产品	172,528,598.86	176,842,273.46
其他业务	99,000.00	99,000.00
合 计	172,627,598.86	176,941,273.46

(4) 营业成本按业务列示如下:

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
陶瓷类产品	125,462,905.37	129,492,023.89
其他业务	14,769.78	18,497.58
合 计	125,477,675.15	129,510,521.47

(5) 营业收入按地区列示如下:

地 区	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
中国内地	32,688,612.16	16,769,327.94
境外(含香港)	139,938,986.70	160,171,945.52
合 计	172,627,598.86	176,941,273.46

(6) 营业成本按地区列示如下:

地 区	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
中国内地	21,896,965.40	10,900,713.42

地 区	2011年1-6月	2010年1-6月
境外(含香港)	103,580,709.75	118,609,808.05
合 计	125,477,675.15	129,510,521.47

(7) 公司前五名客户的营业收入情况如下:

①2011年1-6月

单 位 排 名	收入金额	占全部营业收入的比例(%)
第一名	16,651,228.99	9.65
第二名	14,192,563.79	8.22
第三名	10,996,120.26	6.37
第四名	7,641,337.44	4.43
第五名	3,411,509.78	1.98
合计	52,892,760.26	30.65

②2010年1-6月

客 户 名 称	收入金额	占全部营业收入的比例(%)
第一名	15,442,533.46	8.73
第二名	11,176,833.45	6.32
第三名	8,412,832.32	4.75
第四名	8,025,958.12	4.54
第五名	7,703,409.02	4.35
合计	50,761,566.37	28.69

5、母公司现金流量表补充资料

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	32,614,140.57	29,428,050.73
加：1、计提的资产减值准备		
2、固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,774,759.00	2,506,184.72
3、无形资产摊销	102,470.16	102,470.16
4、长期待摊费用摊销	197,210.00	168,800.04
5、处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		
6、固定资产报废损失		
7、公允价值变动损失		
8、财务费用	2,508,156.32	3,028,638.85
9、投资损失（减：收益）		
10、递延所得税资产减少（减：增加）	(161,936.25)	(19,385.70)
11、递延所得税负债增加（减：减少）		
12、存货的减少（减：增加）	885,296.57	(4,813,952.31)
13、经营性应收项目的减少（减：增加）	857,746.09	2,577,132.56
14、经营性应付项目的增加（减：减少）	5,456,522.11	(8,970,861.96)

经营活动产生的现金流量净额	45,234,364.57	24,007,077.09
2、现金及现金等价物增加情况：		
现金及现金等价物的期末余额	524,094,129.57	632,399,738.85
减：现金及现金等价物的期初余额	545,669,333.74	52,460,103.73
现金及现金等价物净增加额	(21,575,204.17)	579,939,635.12

十二、补充资料

1、非经常性损益项目明细表

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
1、非流动资产处置收益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		-
2、越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免	-	-
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,563,535.00	3,000,891.00
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
5、公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
6、非货币性资产交换损益	-	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-	-
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
9、债务重组损益	-	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
16、对外委托贷款取得的损益	-	-
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
19、受托经营取得的托管费收入	-	-
20、除上述各项之外的营业外收支净额	-318,400.01	-460.48
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	7,245,134.99	3,000,430.52
减：非经常性损益相应的所得税	1,086,350.25	450,064.58
减：少数股东损益影响数	-	-
非经常性损益影响的净利润	6,158,784.74	2,550,365.94

2、收益指标计算：

报 告 期 利 润		加权平均净 资产收益率	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
2011 年 1-6 月	归属于公司普通股股东的净利润	3.84%	0.29	0.29
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.02%	0.23	0.23
2010 年 1-6 月	归属于公司普通股股东的净利润	11.59%	0.36	0.36
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.57%	0.33	0.33

第八节 备查文件

一、载有法定代表人蔡廷祥先生签名的 2011 年半年度报告文本；

二、载有法定代表人蔡廷祥先生、主管会计工作负责人翟振群先生、会计机构负责人陈小媚女士签名并盖章的财务报告文本；

三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；

四、其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：长城集团证券事务部

广东长城集团股份有限公司

法定代表人：_____

蔡廷祥

二〇一一年八月十日