

江苏高淳陶瓷股份有限公司

600562

2005 年半年度报告

目录

一、重要提示	3
二、公司基本情况	3
三、股本变动及股东情况	4
四、董事、监事和高级管理人员	5
五、管理层讨论与分析	5
六、重要事项	7
七、财务会计报告(未经审计)	9
八、备查文件目录	36

一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事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、董事金国均，因工作原因未出席本次董事会，书面委托王贵夫董事代为表决。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人孔德双，主管会计工作负责人王平，会计机构负责人（会计主管人员）夏国平声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：江苏高淳陶瓷股份有限公司
公司英文名称：JIANGSU GAOCHUN CERAMICS CO., LTD
公司英文名称缩写：GCTC
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：高淳陶瓷
公司 A 股代码：600562
- 3、公司注册地址：江苏省高淳县固城镇
公司办公地址：江苏省高淳县固城镇秀山
邮政编码：211304
公司国际互联网网址：<http://www.gctc.cn>
公司电子信箱：bgs@gctc.cn
- 4、公司法定代表人：孔德双
- 5、公司董事会秘书：王贵夫
电话：025-57377918
传真：025-57377688
E-mail：bgs@gctc.cn
联系地址：江苏省高淳县固城镇秀山
- 6、公司信息披露报纸名称：上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>
公司半年度报告备置地点：江苏高淳陶瓷股份有限公司董事会秘书办公室

（二）主要财务数据和指标

1 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
流动资产	305,319,392.32	330,342,434.03	-7.57
流动负债	88,901,458.39	88,641,919.52	0.29
总资产	440,296,450.40	444,227,053.58	-0.88
股东权益（不含少数股东权益）	333,678,239.42	338,279,600.89	-1.36
每股净资产	3.97	4.02	-1.24
调整后的每股净资产	3.96	4.02	-1.49
	报告期（1 - 6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
净利润	3,807,567.93	10,157,249.00	-62.51
扣除非经常性损益后的净利润	3,626,226.35	4,617,110.32	-21.46
每股收益	0.045	0.120	-62.50
净资产收益率（%）	1.14	3.09	下降 1.95 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-4,478,464.22	-7,256,119.21	38.28

2 扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
各种形式的政府补贴	160,000
支付或收取并计入当期损益的资金占用费	2,373,455
短期投资收益	-1,467,907.49
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-71,889.22
所得税影响数	-812,316.71
合计	181,341.58

3 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	6.61	6.56	0.26	0.26
营业利润	2.57	2.56	0.10	0.10
净利润	1.14	1.13	0.045	0.045
扣除非经常性损益后的净利润	1.09	1.08	0.043	0.043

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 14,637 户。

2、前十名股东持股情况

单位:股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别 (已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质 (国有股东或外资股东)
高淳县国有资产经营(控股)有限公司		33,271,436	39.57	未流通		国有股东
南京市投资公司		10,000,000	11.89	未流通		国有股东
江苏舜天国际集团服装进出口股份有限公司		6,000,000	7.14	未流通		法人股东
张铭金		自然人股 965,626 职工股 58,408	1.22	未流通		自然人股东
江苏省陶瓷进出口(集团)公司		1,000,000	1.19	未流通		法人股东

中国外运江苏公司		1,000,000	1.19	未流通		法人股东
南京健友光学工业研究所		500,000	0.59	未流通		法人股东
张凯芹		145,499	0.17	已流通	未知	社会公众股东
沈焕章		131,085	0.16	已流通	未知	社会公众股东
陈茂		125,698	0.15	已流通	未知	社会公众股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

截止 2005 年 6 月 30 日,公司国有股东及法人股东之间不存在关联关系,也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人,未知流通股股东之间是否存在关联关系,是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其它)
张凯芹	145,499	A股
沈焕章	131,085	A股
陈茂	125,698	A股
李国	121,178	A股
曾东升	106,500	A股
于子波	106,000	A股
瞿蓝英	94,700	A股
曾健锋	89,000	A股
王江	85,300	A股
李欢	83,201	A股

前十名流通股股东关联关系的说明

未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系,是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

未知十名流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系,是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、管理层讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

本报告期内公司利润较上年同期有大幅下降，为了保护投资者利益，公司于 2005 年 7 月 15 日发出预减公告。本报告期公司利润大幅下降的主要原因为：(1)、上年同期公司有国债投资收益、土地转让收益共计 584.11 万元，而本期未有该两项收益；(2)、本期内公司根据会计准则计提坏帐准备和减值准备共计 309.58 万元；(3)、公司主要的利润来源日用陶瓷生产，受到煤炭等燃料、运输成本以及人工工资大幅增长的影响。公司管理层针对上述不利因素，积极采取应对措施，开发新市场、新客户，积极调整生产基地，消化增本因素。但生产基地的调整周期较长，公司的募集资金项目属于高技术产业化项目，项目的试生产周期也较长，加上人民币升值，因此，公司难以在短期内克服上述因素的影响。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

公司主营业务为日用陶瓷的生产、销售及自营进出口。公司控股子公司国陶贸易的主营业务为实业投资、金属材料（不含贵金属）、机电产品（不含汽车）、水暖器材、五金、家用电器的销售、钢材加工。本报告期内，面对公司成本增长因素，公司积极采取应对措施，积极开发客户资源，定单充足，主营业务收入较去年同期有所增长。

(2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位: 元 币种: 人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
日用陶瓷	49,631,122.76	29,678,257.99	40.32	12.30	11.68	增加 0.33 个百分点
贸易	86,347,357.64	84,393,599.66	2.26	-40.60	-39.85	减少 1.23 个百分点

贸易收入和成本分别下降 40.6%和 39.85%，主要原因是子公司南京国陶物资有限公司本期钢材市场行情变化压缩销售规模所致。

(3) 主营业务分地区情况表

单位: 元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
国外	46,841,940.40	11.04
国内	90,171,111.88	-38.87

国内销售收入下降 38.87%，主要原因是子公司南京国陶物资有限公司本期钢材市场行情变化压缩销售规模所致。

(4) 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

项目	2005 年 1-6 月		2004 年		增减比例 (%)
	金额	占利润总额	金额	占利润总额	
主营业务利润	22,056,720.27	292.54%	50,194,405.44	171.22%	121.32
其它业务利润	222,148.14	2.95%	27,487.86	0.10%	2.85
期间费用	13,689,187.05	181.56%	26,893,624.05	91.74%	89.82
投资收益	-1,138,124.90	-15.10%	1,630,847.02	5.56%	-20.66

补贴收入	160,000.00	2.12%	100,000.00	0.34%	1.78
营业外收支净额	-71,889.22	-0.95%	4,256,538.44	14.52%	-15.47
利润总额	7,539,667.24	100.00%	29,315,654.71	100.00%	

主营业务利润占利润总额比例比上年度上升 121.32 个百分点，主要原因是日用陶瓷出口同比有所上升，盈利水平较高的高档瓷出口比重有所上升以及利润总额的同比基数相差所致；期间费用占利润总额的比例比上年度增加 89.82 个百分点，主要原因是本期计提坏帐准备 162.79 万元以及利润总额的同比基数相差所致；投资收益占利润总额的比例比上年度下降 20.66 个百分点，主要原因是上年度取得投资收益 163 万元，而本期短期投资计提减值准备 146.79 万元所致；营业外收支净额占利润总额的比例下降 15.47 个百分点，主要原因是上年度出让土地收益 421.11 万元，而本期没有此项收入所致。

(4) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 万元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
南京国陶物资有限公司	贸易	钢材加工销售	1,000.00	7,616.26	67.60

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

1)、公司于 2003 年年通过首次发行募集资金 205,800,000.00 元人民币，已累计使用 101,564,563.08 元人民币，其中本年度已使用 19,546,901.22 元人民币，尚未使用 104,235,436.92 元人民币，尚未使用募集资金大部分存放银行，部分暂时用于补充流动资金。

2、承诺项目使用情况

单位: 元 币种: 人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
高档出口宾馆用强化瓷技术改造项目	120,000,000.00	是	26,818,190.83			否	否
汽车尾气净化装置用堇青石蜂窝陶瓷技改项目	39,990,000.00	否	36,721,150.18			是	否
环保陶瓷及测试中心技改项目	37,650,000.00	否				否	否
企业技术中心建设项目	20,000,000.00	否	18,025,222.07			是	否
日用高档陶瓷技术改造项目	20,000,000.00	否	20,000,000.00			是	是
销售网络和网络营销项目	12,000,000.00	否				否	否
高档陶瓷贴花纸合资项目	4,560,000.00	否				否	否
合计	254,200,000.00	/	101,564,563.08			/	/

1)、未达到计划进度和预计收益的说明

《高档出口宾馆用强化瓷技术改造项目》在分步实施中由于股东大会决定部分变更投资地点，将其中的 3000 万元用于在山西省忻州市建设年产 1500 万件出口宾馆用瓷。项目部分变更投资地点后，公司即着手进行筹备工作。由于部分变更建设地点，项目的进度比计划推迟 1 年半左右。

《汽车尾气净化装置用堇青石蜂窝陶瓷技改项目》由于外方设备调试周期延长，投产时间比计划推迟 9 个月左右，预计到 2006 年上半年开始产生预期收益。

《环保陶瓷及测试中心技改项目》属于《汽车尾气净化装置用堇青石蜂窝陶瓷技改项目》产业链延伸项目，按计划是在《汽车尾气净化装置用堇青石蜂窝陶瓷技改项目》实施完成后进行，目前已进入建设准备阶段。

《销售网络和网络营销项目》由于公司对企业发展战略的调整，将推迟进行并对原投资方案进行部分调整，计划推迟到 2006 年实施。

《高档陶瓷贴花纸合资项目》由于国内陶瓷贴花纸市场行情发生重大变化，公司拟变更项目资金投向，具体以股东大会决议为准。

2)、变更原因及变更程序说明

公司的《年产 3000 万件高档出口宾馆用强化瓷技术改造项目》由于能源供应客观环境发生重大变化，煤炭供应紧张，煤炭价格及运价大幅上涨，长三角地区劳动力短缺，劳工工资大幅上涨的原因，公司为确保投资收益，经董事会讨论并提交股东大会审议通过，将其中的 1500 万件生产线的投资地点变更到山西省忻州市，项目的其它内容基本不变。该变更议案的公告刊载于 2005 年 2 月 2 日的《上海证券报》上，该变更议案的股东大会决议刊载于 2005 年 3 月 9 日的《上海证券报》上。目前该变更项目正在积极组织实施。

3、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

1、公司自成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律、法规的要求，结合公司的实际情况，不断完善公司的治理结构，建立现代企业制度，规范经营运作行为，构筑了以股东为导向的公司治理结构，营造可持续发展的公司制度环境。截止报告期末，公司的法人治理实际情况与中国证券监督管理委员会有关文件的要求不存在差异。

2、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1)、业务方面：高淳陶瓷的主要业务以日用陶瓷的生产、销售为主，公司拥有完整、独立的技术、生产、销售体系。公司控股股东高淳县国有资产经营（控股）有限公司的经营范围是以所授权经营的国有资产运作，承担保值增值以及国有资产优化、配置。

2)、人员方面：公司劳动、人事及工资管理与控股股东完全独立，公司高级管理人员专职在公司工作并领取薪酬，拥有独立于股东单位或其他关联方的员工。

3)、资产方面：高淳陶瓷拥有年产 5000 万件日用陶瓷的完整的生产经营实体，拥有独立完整的资产结构，有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施等资产，拥有与主营业务相关的商标权及非专利技术等无形资产，公司有独立的生产经营场所。

4)、机构方面：公司与控股股东完全独立，拥有完整的生产、采购、销售、财务、人事管理等部门。

5)、财务方面：公司有健全独立的财务部门、会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策，开设独立的银行帐户，并独立纳税。

3、高级管理人员的考评及激励情况

基于规范管理和长远发展的需要，公司建立了高级管理人员的选择、考评、激励和约束机制。

选择机制：根据《公司章程》规定，公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员由董事会决定聘任或解聘（副总经理、财务负责人等高级管理人员由总经理提名），总经理每届任期为三年，连聘可以连任。董事可以受聘兼任总经理、副总经理或者其他高级管理人员，但兼任总经理、副总经理或者其他高级管理人员职务的董事不得超过公司董事总数的二分之一。

考评机制：董事会每一年度对公司高级管理人员的业绩和履行职责情况进行考评（副总经理、财务负责人等先经总经理考评），考评的结果作为确定报酬、决定奖惩以及聘用与否的依据。

激励机制：公司对高级管理人员实施年薪制；奖励与效益挂钩；此外，高级管理人员均持有公司股份，年终分红的高低与公司经营状况密切相关。

约束机制：公司通过《公司章程》、《劳动合同》以及财务人事管理等管理制度，对高级管理人员的履行职责行为、权限、职责等作了相应的规定。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

经本公司 2005 年 3 月 16 日第四届董事会第七次会议决议，2004 年度的净利润分配方案为：提取 10%法定盈余公积金，提取 5%法定公益金，可供股东分配的利润为 36,641,672.88 元，以现有股本 84089294 股为基数，每 10 股派现金 1 元(含税)。上述董事会决议已由本公司 2004 年度股东大会决议通过。截至报告期期末，社会公众股股利已发放完毕。其余股利在 7 月已基本发放完毕。

(三) 公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、关联债权债务往来

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	收取的资金 占用费的金 额	发生额	余额
南京国陶贸易有限公 司	控股子公 司	4,000	0			
合计	/	4,000	0	/		

关联债权债务形成原因：向控股子公司提供短期流动资金，弥补其流动资金不足。。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

(十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网站及检索路径
江苏高淳陶瓷股份有限公司第四届董事会第六次会议决议公告暨召开 2005 年第一次临时股东大会的通知	本事项刊载在《上海证券报》上	2005-02-02	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
江苏高淳陶瓷股份有限公司董事会关于高档出口宾馆用强化瓷技术改造项目部分变更募集资金投资地点的公告	本事项刊载在《上海证券报》上	2005-02-02	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
江苏高淳陶瓷股份有限公司 2005 年第一次临时股东大会决议公告	本事项刊载在《上海证券报》上	2005-03-08	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
江苏高淳陶瓷股份有限公司 2004 年度报告全文及摘要	本事项刊载在《上海证券报》上	2005-03-18	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
江苏高淳陶瓷股份有限公司第四届董事会第七次会议决议暨召开 2004 年度股东大会公告	本事项刊载在《上海证券报》上	2005-03-18	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
江苏高淳陶瓷股份有限公司第四届董事会第三次会议决议公告	本事项刊载在《上海证券报》上	2005-03-18	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
江苏高淳陶瓷股份有限公司 2004 年度股东大会决议公告	本事项刊载在《上海证券报》上	2005-04-20	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
江苏高淳陶瓷股份有限公司 2005 年第一季度报告	本事项刊载在《上海证券报》上	2005-04-25	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
江苏高淳陶瓷股份有限公司 2004 年度分红派息公告	本事项刊载在《上海证券报》上	2005-06-20	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
江苏高淳陶瓷股份有限公司 2005 年半年报业绩预警公告	本事项刊载在《上海证券报》上	2005-07-15	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告(未经审计)

(一)、审计报告

(二) 财务报表

资产负债表 2005 年 6 月 30 日

编制单位:

单位:元 币种:人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产:						
货币资金			102,932,511.03	134,084,593.11	96,105,094.14	128,124,316.90
短期投资			57,134,074.00	58,842,253.88	57,134,074.00	58,842,253.88
应收票据						
应收股利						
应收利息						
应收账款			14,053,532.50	8,362,394.89	14,053,532.50	8,362,388.10
其他应收款			29,872,438.67	23,784,086.07	29,870,624.66	23,782,154.31
预付账款			69,814,257.87	45,005,327.29	2,870,502.92	2,656,728.78
应收补贴款						
存货			31,512,578.25	60,263,778.79	29,380,998.66	27,580,987.46
待摊费用						
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			305,319,392.32	330,342,434.03	229,414,826.88	249,348,829.43
长期投资:						
长期股权投资			15,366,217.00	12,286,434.41	22,582,979.91	19,158,458.75
长期债权投资						
长期投资合计			15,366,217.00	12,286,434.41	22,582,979.91	19,158,458.75
其中:合并价差						
其中:股权投资差额						
固定资产:						
固定资产原价			90,753,856.25	86,916,830.65	90,437,863.25	86,618,326.65
减:累计折旧			41,275,138.66	38,927,884.22	41,217,228.84	38,884,451.86
固定资产净值			49,478,717.59	47,988,946.43	49,220,634.41	47,733,874.79
减:固定资产减值准备						
固定资产净额			49,478,717.59	47,988,946.43	49,220,634.41	47,733,874.79
工程物资			21,327.96	87,901.92	21,327.96	87,901.92
在建工程			63,288,887.71	46,611,781.33	63,288,887.71	46,611,781.33
固定资产清理						
固定资产合计			112,788,933.26	94,688,629.68	112,530,850.08	94,433,558.04

无形资产及其他资产：						
无形资产		6,821,907.82	6,909,555.46	6,821,907.82	6,909,555.46	
长期待摊费用						
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计		6,821,907.82	6,909,555.46	6,821,907.82	6,909,555.46	
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计		440,296,450.40	444,227,053.58	371,350,564.69	369,850,401.68	
流动负债：						
短期借款		47,000,000.00	47,000,000.00			
应付票据						
应付账款		4,267,761.04	3,701,402.86	4,267,761.04	3,694,242.14	
预收账款		14,814,870.96	23,803,093.08	321,670.24	274,202.46	
应付工资						
应付福利费		2,976,614.94	2,400,273.86	2,969,041.38	2,397,926.60	
应付股利		10,780,163.00	6,541,126.48	10,780,163.00	6,541,126.48	
应交税金		1,297,417.52	-2,371,503.35	1,043,373.44	541,053.17	
其他应付款		3,453.06				
其他应付款		7,761,177.87	7,567,526.59	7,587,316.17	7,419,249.94	
预提费用		80,000.00				
预计负债						
一年内到期的长期负债						
其他流动负债						
流动负债合计		88,981,458.39	88,641,919.52	26,969,325.27	20,867,800.79	
长期负债：						
长期借款						
应付债券						
长期应付款						
专项应付款		10,703,000.00	10,703,000.00	10,703,000.00	10,703,000.00	
其他长期负债						
长期负债合计		10,703,000.00	10,703,000.00	10,703,000.00	10,703,000.00	
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计		99,684,458.39	99,344,919.52	37,672,325.27	31,570,800.79	
少数股东权益		6,933,752.59	6,602,533.17			
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）		84,089,294.00	84,089,294.00	84,089,294.00	84,089,294.00	
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额		84,089,294.00	84,089,294.00	84,089,294.00	84,089,294.00	

资本公积			185,146,424.65	185,146,424.65	185,146,424.65	185,146,424.65
盈余公积			32,402,209.36	32,402,209.36	31,753,104.36	31,753,104.36
其中：法定公益金			8,407,522.07	8,407,522.07	8,082,969.57	8,082,969.57
未分配利润			32,040,311.41	36,641,672.88	32,689,416.41	37,290,777.88
拟分配现金股利				8,408,929.40		8,408,929.40
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）合计			333,678,239.42	338,279,600.89	333,678,239.42	338,279,600.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计			440,296,450.40	444,227,053.58	371,350,564.69	369,850,401.68

公司法定代表人：孔德双 主管会计工作负责人：王平 会计机构负责人：夏国平

利润及利润分配表
2005 年 1-6 月

编制单位:

单位:元 币种:人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入			137,013,052.28	189,685,254.42	50,665,694.64	44,308,593.94
减:主营业务成本			114,902,526.65	166,937,048.99	30,508,926.99	26,630,167.32
主营业务税金及附加			53,805.36	91,561.82		9,606.70
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			22,056,720.27	22,656,643.61	20,156,767.65	17,668,819.92
加:其他业务利润(亏损以“-”号填列)			222,148.14	-211,890.19	222,148.14	-228,551.04
减:营业费用			7,036,720.56	7,037,454.39	6,418,256.99	5,213,758.13
管理费用			8,086,030.98	7,002,483.96	7,359,489.29	6,332,929.58
财务费用			-1,433,564.49	-149,996.61	-975,061.37	-544,702.06
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			8,589,681.36	8,554,811.68	7,576,230.88	6,438,283.23
加:投资收益(损失以“-”号填列)			-1,138,124.90	2,408,858.72	-793,386.33	3,139,612.16
补贴收入			160,000.00		160,000.00	
营业外收入			106,548.81	4,710,504.20	106,548.81	4,687,112.70
减:营业外支出			178,438.03	70,133.58	173,880.07	70,053.58
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			7,539,667.24	15,604,041.02	6,875,513.29	14,194,954.51
减:所得税			3,400,879.89	4,744,695.58	3,067,945.36	4,037,705.51
减:少数股东损益			331,219.42	702,096.44		
加:未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)			3,807,567.93	10,157,249.00	3,807,567.93	10,157,249.00
加:年初未分配利润			36,641,672.88	28,620,899.76	37,290,777.88	28,958,664.96
其他转入						
六、可供分配的利润			40,449,240.81	38,778,148.76	41,098,345.81	39,115,913.96
减:提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			40,449,240.81	38,778,148.76	41,098,345.81	39,115,913.96
减:应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			8,408,929.40	8,408,929.40	8,408,929.40	8,408,929.40
转作股本的普通股股利						

八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			32,040,311.41	30,369,219.36	32,689,416.41	30,706,984.56
补充资料：						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人：孔德双

主管会计工作负责人：王平

会计机构负责人：夏国平

现金流量表
2005 年 1-6 月

编制单位:

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	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			126,030,301.42	44,103,605.66
收到的税费返还			1,758,096.39	1,758,096.39
收到的其他与经营活动有关的现金			68,151,510.08	67,651,510.08
现金流入小计			195,939,907.89	113,513,212.13
购买商品、接受劳务支付的现金			115,382,757.95	37,250,858.91
支付给职工以及为职工支付的现金			10,750,144.27	10,299,644.84
支付的各项税费			6,706,949.55	5,706,245.35
支付的其他与经营活动有关的现金			67,578,520.34	66,659,225.37
现金流出小计			200,418,372.11	119,915,974.47
经营活动产生的现金流量净额			-4,478,464.22	-6,402,762.34
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			240,272.39	240,272.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			2,000.00	2,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			242,272.39	242,272.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			19,926,414.34	19,908,925.34
投资所支付的现金			2,750,000.00	2,750,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			22,676,414.34	22,658,925.34
投资活动产生的现金流量净额			-22,434,141.95	-22,416,652.95
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			45,000,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金			975,061.37	975,061.37
现金流入小计			45,975,061.37	975,061.37
偿还债务所支付的现金			45,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			5,209,561.32	4,169,892.88
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			50,209,561.32	4,169,892.88

筹资活动产生的现金流量净额			-4,234,499.95	-3,194,831.51
四、汇率变动对现金的影响			-4,975.96	-4,975.96
五、现金及现金等价物净增加额			-31,152,082.08	-32,019,222.76
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			3,807,567.93	3,807,567.93
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			331,219.42	
减：未确认的投资损失			0.00	
加：计提的资产减值准备			1,627,904.51	1,627,904.51
固定资产折旧			2,506,111.34	2,491,633.88
无形资产摊销			87,647.64	87,647.64
长期待摊费用摊销			0.00	
待摊费用减少(减：增加)			80,000.00	
预提费用增加(减：减少)			0.00	
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			0.00	
固定资产报废损失			2,913.10	2,913.10
财务费用			64,607.07	-975,061.37
投资损失(减：收益)			1,138,124.90	793,386.33
递延税款贷项(减：借项)			0.00	
存货的减少(减：增加)			28,287,806.45	-2,263,405.29
经营性应收项目的减少(减：增加)			-37,792,651.46	-13,197,619.56
经营性应付项目的增加(减：减少)			-4,619,715.12	1,222,270.49
其他			0.00	
经营活动产生的现金流量净额			-4,478,464.22	-6,402,762.34
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本			0.00	
一年内到期的可转换公司债券			0.00	
融资租入固定资产			0.00	
3、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额			102,932,511.03	96,105,094.14
减：现金的期初余额			134,084,593.11	128,124,316.90
加：现金等价物的期末余额			0.00	
减：现金等价物的期初余额			0.00	
现金及现金等价物净增加额			-31,152,082.08	-32,019,222.76

公司法定代表人：孔德双 主管会计工作负责人：王平 会计机构负责人：夏国平

合并资产减值表
2005 年 1-6 月

编制单位:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
			合计	
坏账准备合计	2,043,410.07	1,627,904.51		3,671,314.58
其中: 应收账款	7,570,140.77	376,332.56		7,946,473.33
其他应收款	1,286,395.30	1,251,571.95		2,537,967.25
短期投资跌价准备合计	557,065.13	1,467,907.49		2,024,972.62
其中: 股票投资				
债券投资	557,065.13	1,467,907.49		2,024,972.62
存货跌价准备合计				
其中: 库存商品				
原材料				
长期投资减值准备合计				
其中: 长期股权投资				
长期债权投资				
固定资产减值准备合计				
其中: 房屋、建筑物				
机器设备				
无形资产减值准备				
其中: 专利权				
商标权				
在建工程减值准备				
委托贷款减值准备				
资产减值合计	2,600,475.20	3,095,812.00		5,696,287.20

公司法定代表人: 孔德双 主管会计工作负责人: 王平 会计机构负责人: 夏国平

母公司资产减值表
2005 年 1-6 月

编制单位:

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
			合计	
坏账准备合计	2,043,410.07	1,627,904.51		3,671,314.58
其中:应收账款	7,570,140.77	376,332.56		7,946,473.33
其他应收款	1,286,395.30	1,251,571.95		2,537,967.25
短期投资跌价准备合计	557,065.13	1,467,907.49		2,024,972.62
其中:股票投资				
债券投资	557,065.13	1,467,907.49		2,024,972.62
存货跌价准备合计				
其中:库存商品				
原材料				
长期投资减值准备合计				
其中:长期股权投资				
长期债权投资				
固定资产减值准备合计				
其中:房屋、建筑物				
机器设备				
无形资产减值准备				
其中:专利权				
商标权				
在建工程减值准备				
委托贷款减值准备				
资产减值合计	2,600,475.20	3,095,812.00		5,696,287.20

公司法定代表人: 孔德双 主管会计工作负责人: 王平 会计机构负责人: 夏国平

公司概况

江苏高淳陶瓷股份有限公司（以下简称“本公司”），系 1994 年经南京市经济体制改革委员会宁体改字[1994]406 号文的批准，由原江苏省高淳陶瓷厂进行股份制改组，以定向募集方式成立的股份公司。本公司成立时的股本总额为 3782.4681 万元，其中高淳县国有资产经营控股有限公司投入 3025.9745 万元，占总股本的 80%，内部职工投入 756.4936 万元，占总股本的 20%。1999 年和 2000 年，经南京市经济体制改革委员会的批准，本公司分别实施了“按 10:3 的比例配股”和“每 10 股送红股 1 股”的增资方案，增资后，本公司的股本总额为 5408.9294 万元，股东的股权比例不变。2001 年 6 月根据有关股份转让协议，本公司国家股和内部职工股分别转让 1000 万股和 946.5626 万股，转让后的股本总额仍为 5408.9294 万元，其中高淳县国有资产经营控股有限公司持股 3327.1436 万股，占 61.51%，南京市投资公司持股 1000 万股，占 18.49%，江苏舜天股份有限公司持股 600 万股，占 11.09%，江苏省陶瓷进出口（集团）公司持股 100 万股，占 1.85%，中国外运江苏公司持股 100 万股，占 1.85%，南京健友光学工业研究所持股 50 万股，占 0.92%，自然人张铭金持股 96.5626 万股，占 1.79%，内部职工股 135.2232 万股，占 2.50%。2000 年 9 月 19 日，本公司经南京市科学技术委员会宁科（2000）181 号文件认定为南京市高新技术企业。2003 年 1 月 13 日，经中国证券监督管理委员会证监发行字（2003）4 号文件核准，本公司向社会公众发行人民币普通股 3000 万股，发行价每股 7.20 元，2003 年 1 月 28 日在上海证券交易所挂牌上市交易，交易代码 600562。股票发行后，本公司股本由原来的 5408.9294 万元变更为 8408.9294 万元，其中高淳县国有资产经营控股有限公司持股 3327.1436 万股，占 39.57%，南京市投资公司持股 1000 万股，占 11.89%，江苏舜天股份有限公司持股 600 万股，占 7.14%，江苏省陶瓷进出口（集团）公司持股 100 万股，占 1.19%，中国外运江苏公司持股 100 万股，占 1.19%，南京健友光学工业研究所持股 50 万股，占 0.59%，自然人张铭金持股 96.5626 万股，占 1.15%，内部职工股 135.2232 万股，占 1.60%，社会公众股 3000 万股，占 35.08%，2003 年 1 月 22 日，本公司在南京市工商行政管理局办理了变更注册登记，注册资本变更为 8408.9294 万元。

本公司注册地址：江苏省高淳县固城镇。

本公司法定代表人：孔德双，企业法人营业执照注册号为 3201001007490。

本公司经营范围：日用陶瓷、窑具制造；包装材料及制品、酒类（此项范围仅限分支机构经营）销售；经营本公司自产产品及技术的出口业务；经营本公司生产和科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及技术的进口业务；开展本公司对外合资经营、合作生产及“三来一补”业务。

本公司主要产品：“玉泉”牌炆器。

（三）公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

1、会计准则和会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

4、编制基础记账基础和计价原则

以权责发生制为记帐基础、以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

本公司对所发生的非本位币经济业务，按业务发生当期期初国家外汇牌价中间价折合为人民币记帐。报表日，货币性外币资产和负债的折算按当日国家外汇牌价中间价折合为人民币，其同帐面汇率折合人民币计算的差额计入当期损益，与购建固定资产有关的予以资本化。

6、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7、短期投资核算方法

(1) 短期投资按取得时的实际成本计价。投资成本的确定方法如下：

、以现金购入的短期投资，按实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用作为短期投资成本，实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利、或已到付息期但尚未领取的债券利息，则单独核算。不构成短期投资成本；

、投资者投入的短期投资，按投资各方确认的价值，作为短期投资成本；

、接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的短期投资，或以应收债权换入的短期投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为短期投资成本。涉及补价的，按《企业会计准则-债务重组》的相关规定执行；

、非货币性交易换入的短期投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为短期投资成本。涉及补价的，按《企业会计准则—非货币性交易》的相关规定执行；

(2) 短期投资的现金股利或利息，于实际收到时，冲减投资的账面价值，但已记入“应收股利”或“应收利息”科目的现金股利或利息除外；

(3) 投资收益待投资转让时确认。按处置投资时实际取得的收入与账面价值以及未收到的已计入应收项目的股利、利息等后的差额，确认为当期收益；

(4) 公司期末短期投资跌价准备按成本与市价孰低法计价。按类别投资成本高于其市价部分计提跌价准备。并确认为投资损失。已确认跌价损失的短期投资的价值又得以恢复，在原已确认的投资损失的金额内转回；

(5) 如果单项投资占短期投资总额 10% 以上时，则按单项投资为基础计算并确定计提的跌价准备。

8、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：债务人破产，以其破产财产清偿后仍然无法收回的款项。债务人死亡，以其遗产清偿后仍然无法收回的款项。债务人较长时期内未履行其偿债义务，并有足够的证据表明无法收回并经公司董事会批准的款项。

坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备

帐龄	应收帐款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5	5
1 - 2 年	10	10
2 - 3 年	30	30
3 年以上	50	50

9、存货核算方法

(1) 存货实行永续盘存制，期末存货按成本与可变现净值孰低法计价。

(2) 本公司存货主要包括：原材料、低值易耗品、包装物、在产品、产成品和外购商品。

(3) 本公司取得存货时采用实际成本计价，发出存货时，原材料采用计划成本核算，月末结转材料成本差异，将发出材料成本调整为实际成本；包装物按实际成本核算；在产品采用定额成本核算；产成品发出的成本按加权平均法计算确定。

(4) 低值易耗品摊销采用领用时按一次摊销法核算。

(5) 存货跌价准备的计提：

存货由于遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

期末存货按成本与可变现净值孰低计量，并按各类存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

10、长期投资核算方法

长期股权投资核算方法：

计价方法：公司取得长期股权投资时按照初始投资成本入账，初始投资成本的确定方法如下：

A、以现金购入的长期股权投资，按实际支付的全部价款（包括支付税金、手续费等相关费用）作为初始股权投资成本；实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利，按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额，作为初始投资成本。

B、接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资，或以应收债权换入的长期股权投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。涉及补价的，按《企业会计准则—债务重组》的相关规定确定初始投资成本。

C、以非货币性交易换入的长期股权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。涉及补价的，按《企业会计准则—非货币性交易》的相关规定确定初始成本。通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值，作为初始投资成本。

公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响，采用成本法核算。被投资企业宣告分派的该股权投资后实现的利润或现金股利确认为当期投资收益，所获得的被投资企业宣告分派的利润或现金股利超过被投资企业在接受投资后产生的累积净利润的部分冲减投资的账面价值。

公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但有重大影响，采用权益法核算。在取得股权投资后，按应享有或应分担的被投资企业自股权投资后实现的净利润或发生的净亏损的份额（法规或企业章程规定不属于投资企业的净利润除外）计算调整投资的账面价值，并确认为应享有或应分担的当期投资损益。被投资企业除净损益以外的所有者权益的其他变动，根据具体情况调整投资的具体价值。

公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%以上(不含 50%)，或虽投资不足 50%但有实质控制权时，采用权益法核算并合并会计报表。

采用权益法核算时，本公司的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额处理并按一定期限平均摊销，合同规定了投资期限的，按合同规定的投资期限平均摊销，合同没有规定期限的，初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不超过 10 年（含 10 年）的期限摊销；初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，直接计入“资本公积-股权投资准备”。

(2)长期债权投资的核算方法

公司在取得长期债权投资时按实际成本作为初始投资成本。初始投资成本的确定方法如下：

A、以现金购入的长期债权投资，按实际支付的全部价款（包括税金、手续费等相关费用）减去已到付息期但尚未领取的债权利息，作为初始投资成本。如果所支付的税金、手续费等相关费用金额较小，可以直接计入当期财务费用，不计入初始投资成本。

B、接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期债权投资，或以应收债权换入的长期债权投资，按应收债权的账面价值，加上应支付的相关税费，作为长期债权投资成本。涉及补价的，按《企业会计准则—债务重组》的相关规定确定初始投资成本。

C、以非货币性交易换入的长期债权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。涉及补价的，按《企业会计准则—非货币性交易》的相关规定确定初始投资成本。

长期债权投资收益包括债权持有期间的利息收入、处置收入与其账面价值的差额等。确定收益办法如下：

A、按债券面值取得的投资，在债券持有期间按期计提的利息收入，扣除摊销的取得时计入投资成本的相关费用后的金额，确认为当期投资收益；

B、溢价或折价取得的债券投资，在债券持有期间按期计提的利息收入，经调整溢价或折价（按直线法）以及摊销的取得时计入投资成本的相关费用后的金额，确认为当期投资收益；

C、到期收回或未到期提前处置的债券投资，实际取得的价款与其账面价值（包括账面摊余价值或摊余成本、已计入应收利息但尚未收到的分期付息债券利息、以及已计提的减值准备）的差额，确认为收到或处置的收益或损失。

（3）长期投资减值准备核算方法

期末长期投资按账面价值和可收回金额孰低计价，如由于市价持续下跌或经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低价值在可预计的未来期间内不可能恢复时，按可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

11、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

固定资产按实际成本计价。使用期限超过一年的房屋、建筑物、办公设备、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等资产均作为固定资产；不属于生产、经营主要设备物品，单位价值在 2000 元以上，并且使用期限超过两年的也作为固定资产。固定资产折旧采用直线法计算，并按固定资产预计使用年限和预计净残值率 3%确定分类折旧率。各类固定资产折旧年限及折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	年折旧率
(1) 房屋建筑物	10-30 年	3.23%-9.7%
(2) 机器设备	8 年	12.125%
(3) 专用设备	10 年	9.7%
(4) 运输设备	6-10 年	9.7%-16.16%
(5) 其他	7-10 年	9.7%-13.85%

由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、闲置等原因导致固定资产可收回金额低于帐面价值的，按单项固定资产可收回金额低于其帐面价值的差额计提固定资产减值准备。

12、在建工程核算方法

在建工程按实际成本计价，其成本包括直接建筑成本、外购待安装设备成本、设备安装费用和在建期间发生的应计资本化借款费用以及汇兑损益。在建工程于所建造固定资产达到预定可使用状态时转作固定资产。如所建造固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工结算手续，按工程造价、预算或实际成本暂估转入固定资产。

报表日，若有证据表明在建工程已经发生了减值，计提在建工程减值准备。

13、无形资产计价及摊销方法

本公司无形资产按取得时的实际成本计价，按规定的有效期限分期摊销。报表日，若有证据表明无形资产已经发生了减值，计提无形资产减值准备。

14、开办费长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用是指本公司已经支出，但摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括固定资产大修理支出、租入固定资产的改良支出等，按取得时的实际成本计价，在受益期内分期平均摊销。

15、借款费用的会计处理方法

为购建固定资产而发生专门借款所产生的利息及辅助费用等借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、并且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时，开始资本化，计入该资产的成本。当购建的固定资产达到预定可使用状态时停止资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。借款费用中每期利息费用，按当期购建固定资产累计支出加权平均数与该专门借款的利率，在不超过当期专门借款实际发生的利息的范围内，确定资本化金额。

其它借款发生的借款费用，于发生时直接确认为当期财务费用。

16、应付债券的核算方法

本公司应付债券按照实际的发行价格总额计价；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为溢价或折价，在债券的存续期间内按直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的会计处理方法处理。

17、收入确认原则

(1) 销售商品收入的确认：销售商品以公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

出口收入的确认：根据销售合同和订单安排生产，组织发货。由于出口货物由外运代理商代理订舱、报关和代运，该公司根据外运代理商的放箱令，将出口货物运输至海关指定仓库，取得外运公司确认后，即确认收入的实现。

(2) 提供劳务收入的确认：以劳务的总收入和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，劳务的完成程度能够可靠地确定，在劳务已经提供时确认劳务收入的实现。

(3) 让渡资产使用权取得的利息和使用费收入的确认：以与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时确认利息和使用费收入的实现。

18、所得税的会计处理方法

采用应付税款法。

19、合并会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

(1) 根据财政部[财会字(1995)11号]《关于印发 合并会计报表暂行规定 的通知》和[财会二字(1996)2号]财政部会计司《关于合并报表合并范围请示的复函》等文件的规定，以母公司本部和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据，合并各项目数额编制而成。

(2) 合并方法：

、 子公司提供给母公司、母公司提供给子公司的产品和服务等，在合并时将母子公司之间的营业收入分别与营业成本、费用、存货相抵消。

、 长期投资与子公司所有者权益相抵消。

、 往来相互抵消。

20、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

(四) 税项

本公司承担的主要税项列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入或劳务收入	17%、13%
营业税	营业收入	5%
城市维护建设税	增值税、营业税额	5%
教育费附加	增值税、营业税额	4%
所得税	应纳税所得额	33%

(五) 控股子公司及合营企业

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	投资额	权益比例(%)		是否合并
						直接	间接	
南京淳强进出口有限公司	高淳县	张铭金	5,000,000	自营和代理各类商品和技术的进出口(国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外)	5,000,000	100		否
高淳县金塔房地产有限责任公司	高淳县	张平	15,000,000	房地产开发、销售	7,200,000	48		否
南京国陶物资有限公司	高淳县	周玉明	10,000,000	实业投资;金属材料(不含贵金属)、机电产品(不含汽车),水暖器材、五金、家用电器销售;钢材加工	5,100,000	51		是
江苏玉粮泉经贸实业有限责任公司	高淳县	孔德双	5,000,000	建材、五金、化工产品(不含危险化学品及易制毒品)、百货、钢材销售	2,750,000	55		否

江苏玉粮泉经贸实业有限责任公司于 2005 年 4 月 5 日成立, 公司出资 275 万人民币, 占注册资本的 55%, 注册地高淳县淳溪镇淳南路 109 号, 公司经营范围为建材、五金、化工产品(不含危险化学品及易制毒品)、百货、钢材销售

(六) 合并会计报表附注:

1、货币资金:

(1) 货币资金分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
现金	59,900.42	194,509.54
银行存款	101,656,759.72	133,289,402.58
其他货币资金	1,215,850.89	600,680.99
合计	102,932,511.03	134,084,593.11

(2) 货币资金—外币:

单位: 元

外币币种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
美元	36,255.45	8.2765	300,068.23	197,505.84	8.2765	1,634,656.84
合计	/	/	300,068.23	/	/	1,634,656.84

2、短期投资:

(1) 短期投资分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数			期末数			期末市价总额
	帐面余额	跌价准备	帐面净额	帐面余额	跌价准备	帐面净额	
股权投资合计							
其中：股票投资							
其他股权投资							
债券投资合计							
其中：国债投资							
其他债券							
基金投资	59,399,319.01	557,065.13	58,842,253.88	59,159,046.62	2,024,972.62	57,134,074.00	57,134,074.00
其他短期投资							
合计	59,399,319.01	557,065.13	58,842,253.88	59,159,046.62	2,024,972.62	57,134,074.00	57,134,074.00

报告期末投资基金帐面余额为 59,159,046.62 元，期末基金资产市值为 57,134,074.00 元，应补提短期投资跌价准备 1,467,907.49 元，期末基金资产市值系根据各基金管理有限公司提供的 2005 年 6 月 30 日对帐日基金资产估价值计算。

3、应收账款：

(1) 应收账款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数					期初数				
	帐面余额		坏账准备		帐面净额	帐面余额		坏账准备		帐面净额
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
一年以内	14166940.12	93.28%	708347.01	5%	13458593.11	8035209.47	88.11%	401760.47	5%	7633449
一至二年	176065.09	1.16%	17606.51	10%	158458.58	466916.89	5.12%	46691.69	10%	420225.20
二至三年	72717.55	0.48%	21815.27	30%	50902.28	393.30		117.99	30%	275.31
三年以上	771157.07	5.08%	385578.54	50%	385578.53	616890.75	6.77%	308445.37	50%	308445.38
合计	15186879.83	100.00%	1133347.33		14053532.50	9119410.41	100.00%	757015.52		8362394.89

(2) 应收账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	11,228,422.49	85.30%	7,843,928.50	86.01%

(3) 本报告期应收帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

应收帐款期末数较年初数上升 66.53%，主要原因系本期出口增加及信用证结算未到期所致。

4、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	帐面余额	坏账准备	帐面净额	帐面余额	坏账准备	帐面净额

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
一年以内	9,572,559.41	29.54%	228,627.97	5%	9,343,931.44	24,968,740.55	99.59%	1,248,437.03	5%	23,720,303.52
一至二年	22,749,352.34	70.19%	2,274,935.23	10%	20,474,417.11	2,095.60	0.01%	209.56	10%	1,886.04
二至三年	48,701.86	0.15%	14,611.74	30%	34,090.12	59,852.16	0.24%	17,955.65	30%	41,896.51
三年以上	40,000	0.12%	20,000	50%	20,000	40,000.00	0.16%	20,000.00	50%	20,000.00
合计	32,410,613.61	100.00%	2,538,174.94		29,872,438.67	25,070,688.31	100.00%	1,286,602.24		23,784,086.07

(2) 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	32,036,382.30	98.85%	24,827,098.53	99.03%

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

2005 年 4 月本公司对南京兴富源橡塑有限公司预付投资款 500 万元,因工商登记尚未完成,故暂挂其他应收款。

5、预付帐款:

(1) 预付帐款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	68,968,486.96	98.79%	44,140,825.87	98.08%
一至二年	12,889.82	0.02%	857,123.42	1.90%
二至三年	822,229.20	1.18%	2,086.00	0.01%
三年以上	10,651.89	0.02%	5,292.00	0.01%
合计	69,814,257.87	100.00%	45,005,327.29	100.00%

(2) 本报告期预付帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

报告期末预付账款期末数较年初数上升 55.12%,主要原因系本期子公司国陶公司增加的预付货款。

6、存货:

(1) 存货分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,201,038.75		4,201,038.75	5,663,933.43		5,663,933.43
库存商品	2,069,219.54		2,069,219.54	33,644,304.91		33,644,304.91
包装物	223,065.46		223,065.46	332,108.43		332,108.43
低值易耗品	66,288.74		66,288.74	82,819.87		82,819.87
材料成本差异	143,663.87		143,663.87	399,620.91		399,620.91
在产品				241,724.77		241,724.77
自制半成品	23,712,332.07		23,712,332.07	19,899,266.47		19,899,266.47
合计	30,415,608.43		0,415,608.43	60,263,778.79		60,263,778.79

(2) 存货跌价准备

本公司期末各类存货账面价值均未出现高于可变现净值的情况，故未计提存货跌价准备金。

存货期末数较年初数下降 49.53%，主要原因系本公司子公司国陶物资有限公司钢材库存下降所致。

7、长期投资：

(1) 长期投资分类

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资	5,000,000.00	2,750,000.00		7,750,000.00
对合营公司投资	7,200,000.00			7,200,000.00
对联营公司投资				
其他股权投资	86,434.41	329,782.59		416,217.00
股权投资差额				
合并价差				
合计	12,286,434.41	3,079,782.59		15,366,217.00
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	12,286,434.41	/	/	15,366,217.00

江苏玉粮泉经贸实业有限责任公司于 2005 年 4 月 5 日成立，公司出资 275 万人民币，占注册资本的 55%，注册地高淳县淳溪镇淳南路 109 号，公司经营范围为建材、五金、化工产品（不含危险化学品及易制毒品）、百货、钢材销售。

本公司投资的单位无导致长期投资可收回金额低于帐面价值的情况，故未计提长期投资减值准备。

8、固定资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计：	86,916,830.65	4,000,795.60	163,770.00	90,753,856.25

其中：房屋及建筑物	34,866,234.42	448,878.40		35,315,112.82
机器设备	20,207,564.06	1,586,292.20		21,793,856.26
专用设备	28,199,156.17	1,578,350.00		29,777,506.17
运输设备	3,643,876.00	387,275.00	163,770.00	3,867,381.00
二、累计折旧合计：	38,927,884.22	2,506,111.34	158,856.90	41,275,138.66
其中：房屋及建筑物	7,826,379.64	502,546.44		8,328,926.08
机器设备	12,818,810.76	735,733.28		13,554,544.04
专用设备	16,022,387.88	1,127,053.11		17,149,440.99
运输设备	2,260,305.94	140,778.51	158,856.90	2,242,227.55
三、固定资产净值合计	47,988,946.43	1,494,684.26	4,913.10	49,478,717.59
其中：房屋及建筑物	27,039,854.78	-53,668.04		26,986,186.74
机器设备	7,388,753.30	850,558.92		8,239,312.22
专用设备	12,176,768.29	451,296.89		12,628,065.18
运输设备	1,383,570.06	246,496.49	4,913.10	1,625,153.45

本公司各类固定资产期末未出现市价下跌、技术陈旧、闲置等原因导致其可收回金额低于帐面价值的情况，故期末未计提固定资产减值准备。

9、在建工程：

(1) 在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	本期减少	转入固定资产	期末数
高档出口宾馆强化瓷技术改造项目	120,000,000	1,726,558.49	7,698,791.30		1,195,150.00	8,230,199.79
汽车尾气净化装置用堇青石蜂窝陶瓷技术改造项目	39,990,000	28,264,638.11	8,675,032.60		937,750.00	36,001,920.71
企业技术中心建设项目(高淳大楼)	20,000,000	16,102,967.75	2,017,727.32			18,120,695.07
日用高档瓷技术改造项目	20,000,000					0.00
零星工程		517,616.98	1,191,490.68		773,035.52	773,035.52
合计	199,990,000	46,611,781.33	19,583,041.90		2,905,935.52	63,125,851.09

本公司在建工程项目资金来源均为募股资金，不存在利息资本化的情况。

本公司各项在建工程不存在因停建等原因造成的减值情况，故年末未计提在建工程减值准备。

10、无形资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
无形资产	6,821,907.82		6,821,907.82	6,909,555.46		6,909,555.46

11、短期借款：

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	17,000,000.00	17,000,000.00
担保借款	30,000,000.00	30,000,000.00

信用借款		
合计	47,000,000.00	47,000,000.00

报告期末短期借款均为控股子公司南京国陶物资有限公司借款，高淳县商业物资有限公司为南京国陶物资有限公司提供担保 3,000 万，高淳县商业物资有限公司以其自有资产为其提供抵押担保借款 1,700 万。

12、应付帐款：

(1) 应付帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	4,132,858.21	96.84%	3,453,194.13	93.29%
一至二年	22,498.60	0.53%	110,676.28	2.99%
二至三年	9,356.28	0.22%	25,098.63	0.68%
三年以上	103,047.95	2.41%	112,433.82	3.04%
合计	4,267,761.04	100.00%	3,701,402.86	100.00%

(1) 截止 2005 年 6 月 30 日应付帐款余额中不存在应付持本公司 5%以上表决权股份的股东单位欠款。

(2) 本期应付帐款增加 56.64 万元，主要是本公司暂估应付材料款增加所致。

13、预收帐款：

(1) 预收帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	14,719,956.54	99.36%	23,548,212.56	98.93%
一至二年	10,478.77	0.07%	176,566.44	0.74%
二至三年	16,621.57	0.11%	33,081.00	0.14%
三年以上	67,814.08	0.46%	45,233.08	0.19%
合计	14,814,870.96	100.00%	23,803,093.08	100.00%

(1)、截止 2005 年 6 月 30 日预收帐款余额中不存在预收持本公司 5%以上表决权股份的股东单位的欠款。

(2)、预收账款本年年末数较年初数减少 898.82 万元，主要为子公司南京国陶物资有限公司减少的预收货款。

14、应付工资：

本公司实行计税工资的工资制度，截止 2005 年 6 月 30 日余额为零。

15、应付福利费：

本公司福利费按职工工资总额的 14% 计提，截止 2005 年 6 月 30 日余额 2,976,614.94 元，为福利费结余。

16、应付股利：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
高淳县国有资产经营控股有限公司	7,690,879.50	5,689,597.90
南京市投资公司	1,717,744.71	717,744.71

江苏舜天股份有限公司	673,733.83	73,733.83
内部职工股	29,857.30	16,723.06
江苏省陶瓷进出口(集团)公司	112,570.57	12,570.57
中国外运江苏公司	112,570.57	12,570.57
张铭金	109,307.94	12,745.34
南京健友光学工业研究所	55,440.50	5,440.50
社会公众股	278,058.08	
合计	10,780,163.00	6,541,126.48

经本公司 2005 年 3 月 16 日第四届董事会第七次会议决议, 2004 年度的净利润分配方案为: 提取 10%法定盈余公积金, 提取 5%法定公益金, 可供股东分配的利润为 36,641,672.88 元, 以现有股本 84089294 股为基数, 每 10 股派现金 1 元(含税)。上述董事会决议已由本公司 2004 年度股东大会决议通过。截至报告期期末, 社会公众股股利已发放完毕, 社会公众股期末结余为个人所得税待交。其余股利在 7 月已基本发放完毕。

17、应交税金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	-102,583.19	-3,291,505.04	13%-17%
所得税	1,395,681.87	908,849.39	33%
个人所得税	2.50		
城建税	4,316.34		5%
印花税		11,152.30	
合计	1,297,417.52	-2,371,503.35	/

18、其他应付款:

(1) 其他应付款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	1,454,082.87	18.74%	6,824,193.91	90.18%
一至二年	6,297,157.80	81.14%	743,332.68	9.82%
二至三年				
三年以上	9,937.20	0.13%		
合计	7,761,177.87	100.00%	7,567,526.59	100.00%

(2) 其他应付款的说明:

截止 2005 年 6 月 30 日其他应付款余额中不存在应付持本公司 5%以上表决权股份的股东单位的款项。

19、专项应付款:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
蜂窝陶瓷汽车尾气净化装置和高档出口宾馆用陶瓷技术改造项	10,278,000.00	10,278,000.00

汽车尾气净化装置蜂窝陶瓷载体工试项目	425,000.00	425,000.00
合计	10,703,000.00	10,703,000.00

根据高淳县高财工[2001]283号文、高财企[2002]357号等文件收到的高淳县财政局对本公司“蜂窝陶瓷汽车尾气净化装置技术改造”和“高档出口宾馆用瓷技术改造”项目开发建设经费专项补助款。

20、股本：

单位：股

	期初值	本次变动增减(+,-)						期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份								
其中：								
国家持有股份	43,271,436.							43,271,436
境内法人持有股份	8,500,000							8,500,000
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股	1,352,232							1,352,232
4、优先股或其他	965,626							965,626
未上市流通股份合计	54,089,294							54,089,294
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	30,000,000							30,000,000
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	30,000,000							30,000,000
三、股份总数	84,089,294							84,089,294

21、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	181,137,387.00			181,137,387.00
接受捐赠非现金资产准备				
接受现金捐赠				
股权投资准备	33,600			33,600
关联交易差价				
拨款转入				
外币资本折算差额				
其他资本公积	3,975,437.65			3,975,437.65
合计	185,146,424.65			185,146,424.65

22、盈余公积：

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	15,664,090.10			15,664,090.10
法定公益金	8,407,522.07			8,407,522.07
任意盈余公积	8,330,597.19			8,330,597.19
储备基金				
企业发展基金				
其他盈余公积				
合计	32,402,209.36			32,402,209.36

23、未分配利润：

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
净利润	3,807,567.93	19,394,156.77
加：年初未分配利润	36,641,672.88	28,876,908.83
其他转入		
减：提取法定盈余公积		2,095,085.58
提取法定公益金		1,125,377.74
应付普通股股利	8,408,929.40	8,408,929.40
未分配利润	32,040,311.41	36,641,672.88

24、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分产品主营业务

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
外销日用陶瓷	46,841,940.40	27,320,577.68	42,186,158.68	25,078,892.45
内销日用陶瓷	2,789,182.36	2,357,680.31	2,009,309.61	1,496,608.81
钢材加工及销售	86,347,357.64	84,393,599.66	145,376,660.48	140,306,881.67
白酒	109,591.45	43,784.23	113,125.65	54,666.06
蜂窝陶瓷	924,980.43	786,884.77		
其中: 关联交易				
合计	137,013,052.28	114,902,526.65	189,685,254.42	166,937,048.99
内部抵消				
合计	137,013,052.28	114,902,526.65	189,685,254.42	166,937,048.99

(2) 分地区主营业务

单位: 元 币种: 人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
日本	18,474,021.51	12,465,822.93	20,431,887.10	13,689,364.36
美国	25,781,995.84	13,406,637.84	20,949,228.89	10,946,754.61
其他海外市场	2,585,923.05	1,448,116.91	805,042.69	442,773.48
国内	90,171,111.88	87,581,948.97	147,499,095.74	141,858,156.54
其中: 关联交易				

合计	137,013,052.28	114,902,526.65	189,685,254.42	166,937,048.99
内部抵消				
合计	137,013,052.28	114,902,526.65	189,685,254.42	166,937,048.99

本公司 2005 年度前五名销售商销售总额为 115,522,416.14 元，占总销售收入的 84.31%。
主营业务收入本年较去年同期数下降 5,267.22 万元，系本期子公司南京国陶物资有限公司钢材销售下降所致。

25、主营业务税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
城建税	29,891.87	50,867.68	5%
教育费附加	23,913.49	40,694.14	4%
合计	53,805.36	91,561.82	/

26、其他业务利润：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数			上年同期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
材料销售	70,807.26	84,745.99	-13,938.73	1,129,744.70	1,341,634.89	-211,890.19
租金	7,580.00	413.11	7,166.89			
废料收入	228,919.98		228,919.98			
合计	307,307.24	85,159.10	222,148.14	1,129,744.70	1,341,634.89	-211,890.19

27、财务费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
利息支出	1,304,086.81	459,205.00
减：利息收入	2,980,194.47	905,646.39
汇兑损失	229,740.41	280,516.78
减：汇兑收益		
其他	12,802.76	15,928.00
合计	-1,433,564.49	-149,996.61

28、投资收益：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
短期投资收益	-1,467,907.49	2,183,641.38
债权投资收益		2,183,641.38
其他短期投资收益	-1,467,907.49	
长期投资收益	329,782.59	225,217.34
其中：按权益法确认收益	329,782.59	225,217.34

合计	-1,138,124.90	2,408,858.72
----	---------------	--------------

报告期投资收益本期数较去年同期数下降的原因主要为本期计提的短期投资跌价准备 146.79 万元和上年同期国债投资收益 218.36 万元。

29、补贴收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	收入来源
市财务局企业信息化管理系统专项款	100,000.00		南京市财政局
南京市外国专家局引智经费	60,000.00		南京市外国专家局
合计	160,000.00		/

30、营业外收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
处理固定资产净收益		474,917.28
罚款收入	2,779.60	1,100.00
赔款收入		23,391.50
其他	103,769.21	4,211,095.42
合计	106,548.81	4,710,504.20

报告期营业外收入本期数较上年同期数下降 460 万元的原因主要是去年同期出让土地收益 421 万元所致。

31、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
处理固定资产净损失	2,913.10	
捐赠支出		
其他	175,524.93	70,133.38
合计	178,438.03	70,133.38

32、收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收往来款	65,750,000.00
利息收入	1,714,456.10
其他	687,053.98
合计	68,151,510.08

33、支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
付往来款	63,950,000.00

业务招待费	322,123.00
差旅费	171,665.01
研究开发费	1,353,687.11
运输费	1,058,425.82
排污费	135,000.00
其他	587,619.40
合计	67,578,520.34

(七) 母公司会计报表附注:

1、应收账款:

(1) 应收账款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
一年以内	14166940.12	93.28%	708347.01	5%	13458593.11	8035209.47	88.11%	401760.47	5%	7633449.00
一至二年	176065.09	1.16%	17606.51	10%	158458.58	466909.35	5.12%	46690.94	10%	420218.41
二至三年	72717.55	0.48%	21815.27	30%	50902.28	393.30		117.99	30%	275.31
三年以上	771157.07	5.08%	385578.54	50%	385578.53	616890.75	6.77%	308445.37	50%	308445.38
合计	15186879.83	100.00%	1133347.33		14053532.50	9119402.87	100.00%	757014.77		8362388.10

(2) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名欠款单位合计及比例	11,228,422.49	85.30%	7,843,928.50	86.01%

(3) 本报告期应收帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

2、其他应收款:

(1) 其他应收款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
一年以内	9,572,559.41	16.68%	228,627.97	5.00%	9,343,931.44	24,968,601.85	99.60%	1,248,430.09	5%	23,720,171.76
一至二	22,747,352.34	82.99%	2,274,735.23	10.00%	20,472,617.11	95.60		9.56	10%	86.04

年一至三年	48,680.16	0.18%	14,604.05	30.00%	34,076.11	59,852.16	0.24%	17,955.65	30%	41,896.51
三年以上	40,000.00	0.15%	20,000.00	50.00%	20,000.00	40,000.00	0.16%	20,000.00	50%	20,000.00
合计	32,408,591.91	100.00%	2,537,967.25		29,870,624.66	25,068,549.61	100.00%	1,286,395.30		23,782,154.31

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

3、长期投资：

(1) 长期投资分类

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资	10,100,000.00	2,750,000.00		12,850,000.00
对合营公司投资	7,200,000.00			7,200,000.00
对联营公司投资				
其他股权投资	1,858,458.75	674,521.16		2,532,979.91
股权投资差额				
合并价差				
合计	19,158,458.75	3,424,521.16		22,582,979.91
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	19,158,458.75	/	/	22,582,979.91

江苏玉粮泉经贸实业有限责任公司于 2005 年 4 月 5 日成立，公司出资 275 万人民币，占注册资本的 55%，注册地高淳县淳溪镇淳南路 109 号，公司经营范围为建材、五金、化工产品（不含危险化学品及易制毒品）、百货、钢材销售。

本公司投资的单位无导致长期投资可收回金额低于帐面价值的情况，故未计提长期投资减值准备。

4、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分产品主营业务

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
外销日用陶瓷	46,841,940.40	27,320,577.68	42,186,158.68	25,078,892.45
内销日用陶瓷	2,789,182.36	2,357,680.31	2,009,309.61	1,496,608.81
白酒	109,591.45	43,784.23	113,125.65	54,666.06
蜂窝陶瓷	924,980.43	786,884.77		
其中：关联交易				
合计	50,665,694.64	30,508,926.99	44,308,593.94	26,630,167.32
内部抵消				
合计	50,665,694.64	30,508,926.99	44,308,593.94	26,630,167.32

(2) 分地区主营业务

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期数	上年同期数
------	-----	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
日本	18,474,021.51		20,431,887.10	13,689,364.36
美国	25,781,995.84		20,949,228.89	10,946,754.61
其他海外市场	2,585,923.05		805,042.69	442,773.48
国内	3,823,754.24		2,122,435.26	1,531,274.87
其中: 关联交易				
合计	50,665,694.64		44,308,593.94	26,630,167.32
内部抵消				
合计	50,665,694.64		44,308,593.94	26,630,167.32

5、投资收益：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
短期投资收益	-1,467,907.49	2,183,641.38
债权投资收益		2,183,641.38
其他短期投资收益	-1,467,907.49	
长期投资收益	674,521.16	955,970.78
其中：按权益法确认收益	674,521.16	955,970.78
合计	-793,386.33	3,139,612.16

(八) 关联方及关联交易

1、存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
高淳县国有资产经营控股有限公司	高淳县淳溪镇	以所授权经营的国有资产运作	控股股东	国有独资公司	张南海
南京淳强进出口有限公司	高淳县淳溪镇	自营和代理进出口	全资子公司	有限责任公司	张铭金
南京国陶物资有限公司	高淳县淳溪镇	钢材加工销售	控股子公司	有限责任公司	周玉明
江苏玉粮泉经贸实业有限责任公司	高淳县淳溪镇	建材、五金、化工产品（不含危险化学品及易制毒品）、百货、钢材销售	控股子公司	有限责任公司	孔德双

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位：元 币种：人民币

关联方名称	注册资本期初数	注册资本增减	注册资本期末数
高淳县国有资产经营控股有限公司	200,000,000.00		200,000,000.00
南京淳强进出口有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00
南京国陶物资有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00
江苏玉粮泉经贸实业有限责任公	0	5,000,000.00	5,000,000.00

司			
---	--	--	--

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联方所持股份期初数	关联方所持股份比例期初数(%)	关联方所持股份增减	关联方所持股份增减比例(%)	关联方所持股份期末数	关联方所持股份比例期末数(%)
高淳县国有资产经营控股有限公司	33,271,436.00	39.57			33,271,436.00	39.57
南京淳强进出口有限公司	5,000,000.00	100.00			5,000,000.00	100.00
南京国陶物资有限公司	5,100,000.00	51.00			510,000,000.00	51.00
江苏玉粮泉经贸实业有限责任公司	0	0	2,750,000.00	55.00	2,750,000.00	55.00

4、不存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	关联方与本公司关系
高淳县金塔房地产开发有限责任公司	参股子公司

5、关联交易情况

(1) 购买商品、接受劳务的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易事项	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
江苏玉粮泉经贸实业有限责任公司	购买钢材	市价	370,375.62	20.44	0	0

6、关联方应收应付款项

单位:元 币种:人民币

应收应付款项名称	关联方	期初金额	期末金额
其他应收款	高淳县金塔房地产开发有限责任公司	22,759,812.01	22,764,824.01
其他应付款	江苏玉粮泉经贸实业有限责任公司	0.00	370,275.62

(九) 或有事项

无

(十) 承诺事项

无

(十一) 资产负债表日后事项

无

(十二) 其他重要事项

无

八、备查文件目录

- (一) 载有董事长亲笔签署的半年度报告正文；
- (二) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件文本；
- (四) 公司章程。

董事长：孔德双
江苏高淳陶瓷股份有限公司
2005 年 8 月 26 日