

**江苏高淳陶瓷股份有限公司**  
**2003 年度报告正文**

( 股票代码：600562 )

2004 年 3 月

# 目 录

- 第一章 公司基本情况简介
- 第二章 会计数据和业务数据摘要
- 第三章 股东变动情况
- 第四章 董事、监事、高级管理人员和员工情况
- 第五章 公司治理结构
- 第六章 股东大会
- 第七章 董事会报告
- 第八章 监事会报告
- 第九章 重要事项
- 第十章 财务报告
- 第十一章 备查文件目录

## 重 要 提 示

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。

董事金国均先生、独立董事王若钉先生因工作原因未出席本次董事会。

公司负责人董事长张铭金先生、总经理孔德双先生、主管会计工作负责人兼会计机构负责人王 平先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

公司年度财务会计报告已经南京永华会计师事务所有限公司审计并出具标准无保留意见审计报告。

## 第一章 公司基本情况简介

一、公司法定中文名称：江苏高淳陶瓷股份有限公司

公司法定英文名称：JIANGSU GAOCHUN CERAMICS CO., LTD.

英文名称缩写：GCTC

二、公司法定代表人：张铭金

三、公司董事会秘书：王贵夫

联系地址：江苏省高淳县固城镇

联系电话：025-57377228

联系传真：025-57377688

电子信箱：[BGS@GCTC.CN](mailto:BGS@GCTC.CN)

四、公司注册地址：江苏省高淳县固城镇

邮编：211304

电子信箱：[BGS@GCTC.CN](mailto:BGS@GCTC.CN)

五、公司选定的信息披露报纸：《上海证券报》

刊登年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司董事会秘书办公室（江苏省高淳县固城镇公司办公楼）

六、公司股票上市地：上海证券交易所

股票简称：高淳陶瓷

股票代码：600562

七、公司首次注册日期：1994年6月28日

变更注册登记日期：2003年1月22日

公司注册地点：江苏省南京市工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：3201001007490

税务登记号：320125135847161

公司聘请的会计师事务所：南京永华会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址：江苏省南京市中山北路26号新晨国际大厦8楼

## 第二章、会计数据和业务数据摘要

### 一、本年度主要会计数据情况（单位：人民币元）

项目名称	金额
利润总额	36,569,915.04
净利润	23,515,090.67
扣除非经常性损益后的净利润	22,082,127.45
主营业务利润	60,241,327.60
其他业务利润	478,252.36
营业利润	36,015,472.26
投资收益	-84,308.29
补贴收入	500,000.00
营业外收支净额	138,751.07
经营活动产生的现金流量净额	-143,673.47
现金及现金等价物净增减额	87,910,347.72

注：扣除非经常性损益项目和涉及金额：

项目	金额
固定资产清理净损失	175,575.57
扣除固定资产清理净损失及按规定计提的资产减值准备以后的其他各项营业外收入、支出	-36,824.50
委托投资收益	1,500,000.00
各种形式的政府补贴	500,000.00
非经常性损益项目所得税影响数	-705,787.85
合计	1,432,963.22

### 二、截止报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标情况

项目	单位	2003 年度	2002 年度		2001 年度		
			调整后	调整前	调整后	调整前	
主营业务收入	元	242676457.74	109179370.78	109179370.78	102487760.13	102487760.13	
净利润	元	23515090.67	20446785.04	20446785.04	19555955.86	19555955.86	
总资产	元	429077054.06	165728418.75	165728418.75	164546534.87	164546534.87	
股东权益（不含少数股东权益）	元	327000865.83	106094704.56	97685775.16	85647919.52	85647919.52	
每股收益	摊薄	元/股	0.28	0.38	0.38	0.36	0.36
	加权	元/股	0.29	0.38	0.38	0.36	0.36
扣除非经常性损益后的每股收益	元/股	0.26	0.38	0.37	0.33	0.33	
净资产收益率	摊薄	(%)	7.19	19.27	20.93	22.83	22.83
	加权	(%)	7.67	21.33	21.33	21.08	21.08
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率（加权）	(%)	7.20	21.25	21.13	19.52	19.52	
每股经营活动产生的现金流量净额	元/股	-0.0017	0.57	0.57	0.33	0.33	
		2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日		2001 年 12 月 31 日		
			调整后	调整前	调整后	调整前	

总资产	元	429077054.06	165728418.75	165728418.75	164546534.87	164546534.87
股东权益	元	327000865.83	106094704.56	97685775.16	85647919.52	85647919.52
每股净资产	元/股	3.89	1.96	1.81	1.58	1.58
调整后的每股净资产	元/股	3.89	1.96	1.81	1.58	1.58

### 三、利润表附表（单位：人民币元）

项目	净资产收益率（%）		每股收益（元）	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	18.42	19.65	0.72	0.74
营业利润	11.01	11.75	0.43	0.44
净利润	7.19	7.67	0.28	0.29
扣除非经常性损益的净利润	6.75	7.20	0.26	0.27

### 四、报告期内股东权益变动情况

（单位：人民币元）

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本	54,089,294.00	30,000,000.00		84,089,294.00
资本公积	9,312,824.65	175,800,000.00		185,112,824.65
盈余公积	19,376,610.96	2,520,391.67		21,897,002.63
法定公益金	5,936,207.66	1,344,637.13		7,280,844.79
未分配利润	17,379,767.29	23,515,090.67	12,273,958.20	28,620,899.76
股东权益合计	106,094,704.56	233,180,119.47	12,273,958.20	327,000,865.83

变动原因：

- 1、股本：本项目年末余额较年初增加 30,000,000 元，增加 40%，主要是本公司经中国证监会证监发行字 [2003]4 号文核准，于 2003 年 1 月 13 日向社会公开发行 3000 万股社会公众股所致。
- 2、资本公积：本项目年末余额较年初数增加 175,000,000.00 元，增加 1887.72%，主要原因是增加本期首次公开发行 3000 万股 A 股股本溢价所致。
- 3、法定盈余公积、法定公益金增加系根据公司章程规定，分别按 2003 年度利润的 10%和 5%提取法定盈余公积和法定公益金形成的。
- 4、未分配利润增加系报告期增加系根据公司章程规定，扣除按 2003 年度净利润的 10%和 5%提取法定盈余公积和法定公益金后形成的可供投资者分配的利润所致；减少系根据本公司 2003 年股东大会决议通过

的 2002 年度的利润分配方案，本公司以 2002 年 12 月 31 日的总股本 84089294 股为基数，向全体股东每股派发现金股利 0.1 元（含税），共计派发现金股利 8408929.40 元所致。、

### 第三章 股本变动及股东情况

#### 一、公司股本变动情况

##### 1、公司股份变动情况表

数量单位：股

	上年末	增减 <sup>注3</sup>	本年末
一、未上市流通股份			
1、发起人股份	43271436		43271436
其中：			
国家持有股份	43271436		43271436
境内法人持有股份			
境外法人持有股份			
其他			
2、募集法人股份	8500000		8500000
3、内部职工股	1352232		1352232
4、优先股或其他	965626		965626
未流通股份合计	54089294		54089294
二、已流通股份			
1、人民币普通股		30000000	30000000
2、境内上市的外资股			
3、境外上市的外资股			
4、其他			
已流通股份合计		30000000	30000000
股份合计	54089294	30000000	84089294

##### 2、股票发行与上市情况

本公司经中国证监会证监发行字[2003]4号文核准,于2003年1月13日向社会公开发行3000万股社会公众股,发行价格为7.20元/股,发行市盈率19.89倍,并经上海证券交易所上证上字[2003]4号文批准于2003年1月28日起在上海证券交易所上市交易,公司的国家股、法人股、自然人持有的未流通股份暂不上市流通;内部职工股自本次发行之日起,期满三年后可申请上市流通。

## 二、股东情况介绍

1、截止 2003 年 12 月 31 日公司股东总数为 16674 户（人）。

2、公司前十名股东持股情况（截止 2002 年 12 月 31 日）：

报告期末股东总数	16674					
前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	年度内增减	年末持股数量	比例（%）	股份类别 <sup>注4</sup> （已流通或未流通）	质押或冻结的股份数量	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	-	33271436		未流通	-	国有股
南京市投资公司	-	10000000		未流通	-	国有股
江苏舜天国际集团服装进出口股份有限公司	-	6000000		未流通	-	法人股
张铭金	-	1024034		未流通	-	自然人股及内部职工股
江苏省陶瓷进出口（集团）公司	-	1000000		未流通	-	法人股
中国外运江苏公司	-	1000000		未流通	-	法人股
南京健友光学工业研究所	-	500000		未流通	-	法人股
上海中普企业投资有限公司	318800	318800		流通股		社会公众股
南京和盛数码科技有限公司	299036	299036		流通股		社会公众股
伊犁晶莹玻璃制品有限责任公司	270000	270000		流通股		社会公众股
前十名股东关联关系或一致行动的说明 <sup>注5</sup>	前十大股东中，社会公众股东之间以及与其他股东之间的关联关系未知，公司的法人股东与国家股东之间不存在关联关系。					

注： 、张铭金所持股份中自然人股份 965626 股，内部职工股 58408 股。

、以上股票均无质押或冻结。

、公司前十名股东持股相关情况

公司前十名股东除流通股股东关联关系未知外,其它股东相互之间不存在关联关系。

### 3、公司前十名流通股股东持股情况：

前十名流通股股东持股情况		
股东名称（全称）	年末持有流通股的数量	种类（A、B、H股或其它）
上海中普企业投资有限公司	318800	A
南京和盛数码科技有限公司	299036	A
伊犁晶莹玻璃制品有限责任公司	270000	A
大庆平友广告有限公司	216500	A
王凌佳	158000	A
李秀芳	150000	A
张凯芹	145499	A
沈焕章	131085	A
王学珍	122400	
瞿蓝英	94700	A

### 4、公司控股股东的情况

公司 2003 年末控股股东为高淳县国有资产经营(控股)有限公司。该公司成立于 1999 年 10 月 13 日，为国有独资公司，注册资本两亿元人民币，法定代表人印幸福，登记住所为高淳县淳溪镇固城湖南路 12 号。经营范围为对所授权经营的国有股权进行管理。注册号为 3201001012296，该公司在 2002 年 12 月 10 于南京市工商行政管理局进行了变更登记，经营范围变更为对所授权经营的国有资产运作，承担保值增值以及国有资产的优化配置；法人代表变更为陈学荣。

### 5、其他持股在 10%以上的法人股东

南京市投资公司成立于 1987 年 10 月，国有独资企业，注册资本 85,000 万元，法定代表人王海涛，住所：南京市玄武区中山南路 348 号中信大厦 27 层，经营范围：资金筹集、融通、投放；房地产开发(三级)；投资开发生产；投资项目所需生产资料、生活资料经营；设备租赁；经济信息咨询服务；工程项目招标、投标、代理；综合技术服务；长城大厦楼体广告(代理)。

## 第四章、董事、监事、高管人员和员工情况

### 一、董事、监事、高管人员基本情况简介

#### 1、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数(万股)	年末持股数(万股)	变动原因
张铭金	董事长	男	63	2003.9-2006.9	102.4034	102.4034	
孔德双	董事、总经理	男	37	2003.9-2006.9	0.6852	0.6852	
孔新保	董事、副总经理	男	46	2003.9-2006.9	0.8815	0.8815	
王贵夫	董事、董秘	男	41	2003.9-2006.9	0.4968	0.4968	
李小军	董事	男	49	2003.9-2006.9			
金国钧	董事	男	45	2003.9-2006.9			
仇向洋	独立董事	男	48	2003.9-2006.9			
王若钉	独立董事	男	41	2003.9-2006.9			
骆 竞	独立董事	女	42	2003.9-2006.9			
章成良	监事会主席	男	48	2003.9-2006.9	1.0066	1.0066	
韩 菁	监事	女	32	2003.9-2006.9			
史兰风	监事	女	32	2003.9-2006.9			
谷昌军	副总经理	男	38	2002.2-2005.2	0.7879	0.7879	
王 平	财务负责人	男	38	2002.2-2005.2	0.5522	0.5522	

注：、报告期内以上人员所持股份无变动情况。

### 二、公司董事、监事、高管人员的报酬情况

1、公司董事、监事及高级管理人员的报酬根据公司薪酬制度有关规定，其基本工资按月发放，年度绩效工资于2004年2月根据考评结果发放。

#### 2、董事、监事和高级管理人员年度报酬情况

年度报酬总额	831,346.00
金额最高的前三名董事的报酬总额	527,791.50
金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额	218,237.20
独立董事津贴	20,000
独立董事其他待遇	

不在公司领取报酬、津贴的 董事、监事姓名	李小军、金国均、韩菁
报酬区间	人数
2 万元	3
3-5 万元	3
6-10 万元	4
10 万元以上	1

3、公司设有独立董事 3 名，年度津贴每人为 2 万元，无其它待遇。

4、在股东单位任职并领取报酬的董事、监事：

姓 名	任 职 单 位	职 务
李小军	南京市投资公司	副总经理
金国钧	江苏舜天股份有限公司	副总经理
韩 菁	南京市投资公司	部门副经理

### 三、公司董事、监事、高管人员的变动情况

公司第三届董事会、监事会于 2003 年 6 月任期届满，公司于 2003 年 9 月 18 召开了 2003 年第一次临时股东大会，选举产生第四届董事会、监事会。选举张铭金先生、孔德双先生、孔新保先生、王贵夫先生、李小军先生、金国钧先生为董事，选举仇向洋先生、王若钉先生、骆竞女士为独立董事；选举章成良、韩菁为公司监事，史兰凤女士为职工代表监事。

### 四、公司人员构成情况

1、截止 2003 年 12 月 31 日，本公司共有在册职工数 1331 人。员工的专业结构、受教育程度、技术构成及年龄分布如下：

#### (1) 专业结构

专 业	人 数	占员工总数比例(%)
生产人员	1188	89.38
销售人员	16	1.13
技术人员	76	5.65
财务人员	8	0.60
管理人员	43	3.24
合 计	1331	100.00

#### (2) 受教育程度

受教育程度	人 数	占员工总数比例(%)
高等教育	54	4.05
中等教育	412	30.95
初等教育	863	64.93

合 计	1331	100.00
-----	------	--------

(3)技术职称

职 称	人 数	占员工总数比例(%)
高级职称	4	0.30
中级职称	27	2.03
初级职称	53	3.84
其 它	1246	93.83
合 计	1331	100.00

2、公司的离退休人员 96 名，其退休工资、医疗费用由社会保险统筹部门承担。

## 第五章 公司治理情况

### 一、公司治理结构：

公司严格按照《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监会有关文件的要求不存在差异。

### 二、公司独立董事履行职责情况

公司为完善公司治理结构，保护中小投资者的利益，在 2001 年 6 月经股东大会审议通过建立独立董事制度，并按照《公司章程》中对独立董事任职资格的有关规定选举产生了 3 名独立董事，占公司全体董事的 1/3。2003 年 9 月对独立董事进行了换届选举。现有 3 名独立董事涉及的专业包括：具有证券从业资格的会计师、管理专家和陶瓷材料专家。独立董事能够对公司的发展战略、经营管理、制度建设、关联交易等进行严格、有效的审查，公司独立董事能够参加报告期内公司召开的董事会，并认真审查会议的相关议题，维护了广大投资者的利益尤其是中小投资者的利益，对公司大发展和经营起到了积极的促进作用。

### 三、公司与控股股东在业务、资产、机构、人员、财务上的分开情况

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。

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，不存在任何争议；公司有独立的生产经营场所。

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。

人员管理方面，公司的劳动、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，没有在控股股东单位及其下属企业任职的情况，也没有在与公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职的情况；拥有独立于股东单位或其他关联方的员工。

财务管理方面，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。

#### 四、高级管理人员的选择、考评、激励和约束机制

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》(草案)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)，总经理每届任期三年，连聘可以连任。董事可受聘兼任总经理、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职情况进行考评(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的好坏紧密相关。

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内部管理制度，对高级管理人员的履职行为、权限、职责等作了相应的规定。

## 第六章 股东大会情况简介

### 一、报告期内公司股东大会的基本情况

报告期内召开股东大会两次，有关情况如下：

1、2002 年度公司年度股东大会。召开本次会议的通知刊登于 2003 年 2 月 28 日的《上海证券报》上。会议于 2003 年 3 月 31 日上午 9 时在公司会议室召开，由董事长张铭金先生主持。出席会议的股东及股东代理人 15 人，代表股权数 51854585 股，占公司总股本的 61.66%，符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。会议以记名方式投票表决，形成如下决议：

- 、审议通过了公司 2002 年年度董事会工作报告。
- 、审议通过了公司 2002 年年度报告及年报摘要。
- 、审议通过了公司 2002 年年度监事会工作报告。
- 、审议通过了公司 2002 年年度财务报告。
- 、审议通过了公司 2002 年年度利润分配预案。
- 、审议通过了关于修改《公司章程》的议案。
- 、审议通过了、关于董事、监事、高管人员薪酬政策的议案。
- 、审议通过了关于短期国债投资的议案。
- 、审议通过了续聘南京永华会计师事务所为本公司财务审计中介机构。

本次股东大会经江苏世纪同仁律师事务所于建农律师现场见证，并出具了相应的法律意见书，会议决议公告刊登于 2003 年 4 月 1 日《上海证券报》。

2、2003 年第一次临时股东大会。召开本次会议的通知刊登于 2003 年 8 月 18 日的《上海证券报》上。2003 年 9 月 18 日下午 1 时在公司会议室召开，由董事长张铭金先生主持。出席会议的股东及股东代理人 12 人，代表股权数 44852446 股，占公司总股本的 53.33%，符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。会议以记名方式投票表决，形成如下决议：

- 、选举张铭金、孔德双、孔新保、王贵夫、李小军、金国钧为董事。
- 、选举仇向洋、王若钉、骆竞为独立董事。
- 、选举章成良、韩菁为公司监事。

本次股东大会经江苏世纪同仁律师事务所于建农律师现场见证，并出具了相应的法律意见书，会议决议公告刊登于 2003 年 9 月 20 日《上海证券报》。

## 二、选举、更换公司董事、监事情况

根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，公司第三届董事会和监事会成员已于 2003 年 6 月届满，公司 2003 年第一次临时股东大会选举产生了公司第四届董事会和监事会成员。

公司第四届董事会由九名董事组成，张铭金先生任董事长，成员为孔德双先生、孔新保先生、王贵夫先生、李小军先生、金国钧先生、仇向洋先生、王若钉先生、骆竞女士。其中仇向洋先生、王若钉先生、骆竞女士为独立董事。

公司第四届监事会由三名监事组成，章成良先生为监事会负责人，韩菁女士、史兰凤女士为公司监事，其中史兰凤女士为职工代表监事。

## 第七章 董事会报告

### 一、报告期内整体经营情况的讨论与分析：

2003 年是公司历史上极其重要的一年。一年来,克服了突如其来的“非典”影响和原燃料价格大幅上升等的冲击,抓住机遇,克难奋进,较好地完成了 2003 年的总体经营工作任务,保持了企业持续发展的良好态势。全年完成工业总产值 2.43 亿元,比上年增长 42.9%;完成工业增加值 11452 万元,比上年增加 23.39%;完成营业收入 2.42 亿元,比上年增长 119.7%;实现利润 3657 万元,比上年增长 19.6%。综合经济效益在全国日用陶瓷行业继续名列前茅。

2003 年 1 月经中国证监会核准于公司以向全部二级市场投资者定额配售的方式向社会公开发行人民币普通股 3000 万股,2003 年 1 月 28 日在上海证券交易所隆重上市,成为核准制下我国陶瓷业发行的第一只股票。

### 二、主营业务的范围及其经营状况

#### 1、公司经营情况

主营业务范围为日用陶瓷的生产、销售及自营出口。国陶公司经营范围: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。

公司 2003 年实现主营业务收入 24268 万元,主营业务成本 18241 万元,实现主营业务利润 6024.10 万元,实现利润 3657 万元,较好地完成了年度经营目标。

#### 2、主营业务分行业、产品情况表<sup>8</sup>

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上	主营业务成本比上	毛利率比上年增减
---------	--------	--------	--------	----------	----------	----------

				年增减 (%)	年增减 (%)	(%)
日用陶瓷	102,235,607.77	49,032,263.66	52.04	-6.36	-14.25	9.26
贸易	140,285,143.98	133,316,349.60	4.97			

### 3、主营业务分地区情况

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
国外	97,649,310.52	-5.84
国内	145,027,147.22	2548.68

### 三、公司主要控股公司经营情况

1、南京柯瑞特种陶瓷有限公司于2001年3月7日成立，本公司出资130万元，股权比例为65%。截止2003年12月31日，其资产、收入、利润总额三项中任何一项指标均未达到本公司母子公司合计数的10%，根据重要性原则，未纳入合并会计报表范围。其资产总额为184.93万元、固定资产为31.61万元、净资产为179.02万元、无经营收入，净利润为-8.43万元，对本公司的财务状况基本无影响。该公司执行的会计政策与母公司一致。

2、南京淳强进出口有限公司于2002年11月10日成立，本公司出资450万元，股权比例为90%。截止2003年12月31日，该公司刚开始经营，其资产、收入、利润总额三项中任何一项指标均未达到本公司母子公司合计数的10%，根据重要性原则，未纳入合并会计报表范围。其资产总额为504.97万元、固定资产为24.40万元、净资产为504.39万元、主营业务收入为77.81万元、净利润为4.29万元，对本公司的财务状况基本无影响。该公司执行的会计政策与母公司一致。

3、高淳县金塔房地产有限公司于2003年5月20日成立，本公司出资720万元，股权比例为90%，截止2003年12月31日，其资产，收入、利润总额三项中任何一项指标均未达到本公司母子公司合计数的10%，根据重要性原则，未纳入合并会计报表范围。其资产总额为806.56万元、净资产为804.50万元、无经营收入，净利润为4.50万元，对本公司的财务状况基本无影响。该公司执行的会计政策与母公司一致。

4、南京国陶物资贸易有限公司于2003年5月20日成立，本公司出资800万元，股权比例为80%。截止2003年12月31日，该公司资产总额为7,341.28万元、净资产为1,211.10万元、主营业务收入为14,028.51万元，净利润为211.10万元，其中主营业务收入占本公司母子公司合计数的10%以上，故将其纳入合并报表范围。该公司执行的会计

政策与母公司一致。

#### 四、主要供应商、客户情况

前五名供应商采购金额 合计	119359111.97	占采购总额比重	67.2%
前五名销售客户销售金额合计	178372373.27	占销售总额比重	73.5%

#### 五、经营工作中出现的问题与困难及解决方案：

2003年，公司面对由于“非典”影响，国内燃料价格高位攀升，出口退税政策调整等十分严峻的挑战，积极开拓市场，依靠产品优势稳定出口市场，对美国出口有较大增加，对日本出口得到稳定，出口业务持续稳定。公司进一步强化企业管理，对生产车间全面推行物质消耗责任制，大力推进物资采购招标，最大限度控制成本，较好地完成了年度经营目标。

#### 六、公司的投资情况：

##### 1、本年度的投资情况：

2003年5月20日本公司出资720万元设立高淳县金塔房地产有限公司，占有股权90%；2003年5月20日本公司出资800万元设立南京国陶物资贸易有限公司，占有股权80%，截止2003年12月31日主营业务收入为14,028.51万元，净利润为211.10万元。

##### 2、募集资金项目投资情况：

募集资金总额	205,800,000.00	本年度已使用募集资金总额		63,013,731.46	
		已累计使用募集资金总额		63,013,731.46	
承诺项目	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	产生收益金额	是否符合计划进度和预计收益
高档出口宾馆用强化瓷技术改造项目	120,000,000.00	否	17,720,069.48	无	
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	9,532,985.03	无	
环保陶瓷及测试中心技改项目	37,650,000.00	否			

企业技术中心建设项目	20,000,000.00	否	15,760,676.95	无	
日用高档陶瓷技术改造项目	20,000,000.00	否	20,000,000.00	无	
销售网络和网络营销项目	12,000,000.00	否			
高档陶瓷贴花纸合资项目	4,560,000.00	否			
合计	254,200,000.00	—	63,013,731.46	无	
变更原因及变更程序说明（分具体项目）					

## 8、公司财务状况分析

单位：人民币万元

项 目	2003 年	2002 年	变动幅度（%）	变动原因
总资产	42907.71	16572.84	158.90	增加上市募集资金
流动负债	8895.10	4893.07	81.80	短期借款、应付票据增加
长期负债	1070.30	1070.30		
股东权益	32700.10	10609.47	208.20	发行新股，本年度实现利润
主营业务利润	6024.13	5197.60	15.90	收入增加
净利润	2351.50	2044.68	15.00	

### 八、生产经营环境及宏观政策法规变化对公司的影响

、2004 年公司产品的主要出口国经济走势良好，消费者消费信心指数回升，有利于主营业务出口的稳定。2003 年下半年，世界经济走出了前 6 个月的疲软走势开始复苏，第三季度不少国家特别是主要发达国家的经济明显好于上季。主要出口国消费环境的进一步好转，为主营日用陶瓷业务在高位业绩上取得新的突破创造了市场机遇。

、从 2004 年 1 月 1 日起，我国外贸出口退税率普遍下调，现行退税率为 15%的降至 13%，预计全年公司将增本减利 200 多万元。2003 年 10 月份以来，生产资料价格大幅上升，专家预测 2004 年仍将保持这种增势。预计全年动力、原材料将增加成本 300 万元。加上上，经济效益将面临多重影响。随着物价指数的上升，必须保持职工收入的相应增加，2004 年工资性增本将达 300 万元以

### 九、公司年度财务会计报告已经南京永华会计师事务所有限公司审计并出具标准无保

留意见审计报告。

## 十、公司新年度的经营计划

2004 年公司的主要经营目标和任务：主营业务收入 2.9 亿元，比上年增长 10%，其中自营出口增长 10%以上；成本费用 2.45 亿元；实现利润 4000 万元，比上年增长 10%；完成日用陶瓷产量 4000 万件，比上年增长 30%。

为实现上述目标，公司拟采取一系列策略和措施。主要有：

1、加快实施企业发展战略调整。 、努力促进企业向公众公司的转型。根据《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》等的要求，进一步完善公司的治理结构，完善信息披露制度。 、努力促进企业向集团化方向发展。适应企业资本经营、多元化经营的需要，建立有利于子公司独立进行市场经营和集团公司行使有效管理的母子公司管理制度，促进子公司成为市场竞争的主体。 、努力促进企业向技术密集型企业的转型。加快建立工程技术中心，重视人力资源管理，大力引进高新技术人才，适应企业发展需要。

2、大力开拓国内外市场。日用陶瓷主营业务坚持“巩固美国、日本等传统市场，积极开拓欧洲市场，发展全方位市场”的国际市场发展战略，重视品牌建设，发挥优势产品特色，进一步扩大出口。蜂窝陶瓷在抓紧项目建设的同时，积极做好市场准入工作，为 2004 年产品打入国内外市场做准备。

3、继续加快新产品开发。按照主要市场及主要客户的要求，继续开发日式餐具、窑变釉等特色产品的新釉面和系列新造型，形成系列化；积极开发还原焰宾馆用瓷，提高批量生产工艺成熟度。消化蜂窝陶瓷生产工艺和引进设备工艺技术，确保达到国际先进、国内领先水平，形成批量生产能力。

4、加快募集资金项目进度。完成 100 万立升蜂窝陶瓷汽车尾气净化装置技术改造，完成年产 500 万件高档宾馆用瓷技术改造。

5、进一步强化企业管理。贯彻 ISO9002 国际标准，积极探索新型用工制度，提高各类人员的素质。加强采购管理，充分利用网上物质信息，建立企业相关物资采购信息资源库，对生产、经营、技改等所需物资全面推行招标采购制度，严格纪律、加强审计，降低生产成本。

## 十一、公司董事会日常工作情况

### 1、报告期内董事会的会议情况及决议内容

2003 年度董事会共召开 4 次会议。

、2003 年 2 月 26 日召开公司第三届董事会第九次会议。审议通过了公司 2002 年度报告全文及摘要；审议通过了董事会工作报告；审议通过了总经理工作报告；审议通过了

2002 年度财务决算报告及 2003 年度财务预算报告；审议通过了 2002 年度利润分配预案；审议通过了修改《公司章程》的议案；审议通过了关于董事、监事、高管人员薪酬的议案；审议通过了关于短期国债投资的议案；审议通过了续聘会计师事务所的议案；审议通过了召开 2002 年度股东大会的议案。

本次会议决议公告刊登于 2003 年 2 月 28 日的《上海证券报》上。

、2003 年 7 月 8 日召开第三届董事会临时会议。会议以传真方式进行表决，审议并通过了以自有资金 5000 万元进行不超过一年的短期国债投资的决议。

本次会议决议公告刊登于 2003 年 7 月 10 日的《上海证券报》上。

、2003 年 8 月 16 日召开第三届董事会第十次会议，审议并通过了如下决议：审议通过了公司 2003 年半年度报告及摘要；审议通过了关于推荐张铭金、孔德双、孔新保、王贵夫、李小军、金国钧为董事候选人，仇向洋、王若钉、骆竞为独立董事候选人；审议通过了关于召开 2003 年第一次临时股东大会的议案，决定于 2003 年 9 月 18 日下午 1 时在公司会议室召开公司临时股东大会。

本次会议决议公告刊登于 2003 年 8 月 18 日的《上海证券报》上。

、2003 年 9 月 18 日召开公司第四届董事会第一次会议，选举张铭金为公司董事长。

本次会议决议公告刊登于 2003 年 9 月 20 日的《上海证券报》上。

## 2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内公司董事会根据《公司法》、《公司章程》及其它有关法律法规的要求，严格按照股东大会的决议及授权，认真执行股东大会通过的各项决议。

、公司 2002 年度股东大会通过的 2001 年度利润分配方案已全部实施。

、授权董事会从事有关股票发行上市的一切准备工作，包括但不限于签署有关的文件，办理必要的政府报批、同意、登记、备案手续等。目前公司已于 2003 年 1 月 28 日完成 A 股股票的发行上市工作。

## 十二、本年度利润分配预案

本年度形成的税后利润，经南京永华会计师事务所有限公司宁永会三审字（2004）第 0158 号审计报告确认为 23,515,090.67 元，提取法定盈余公积金 2,520,391.67 元，提取公益金 1,344,637.13 元，可供股东分配的利润为 28,620,899.76 元。

本年度利润分配预案为：按现有总股本 84089294 股为基数，向公司全体股东按每 10 股派发现金红利 1 元（含税），共派出现金红利 8,408,929.40 元，剩余未分配利润 20,211,970.36 元。以上分配预案须经股东大会审议通过后实施。

十三、公司选定的信息披露报纸为《上海证券报》。

十四、关联方资金占用及对外担保情况：

根据中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的要求，公司进行了认真的自查，公司不存在与关联方资金往来及对外担保的情况，公司独立董事发表了专项说明和独立意见。

## 第八章 监事会工作报告

2003 年公司监事会贯彻“法制、监管、规范”的方针，根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》的有关规定，本着对全体股东负责的精神，认真履行法律、法规赋予的职责，独立自主地积极开展工作。本报告期内监事会共召开 3 次会议，三位监事列席了各次董事会和股东大会，对公司依法运作和高级管理人员履行职责的情况进行了监督，维护了公司和股东的合法权益。

一、监事会议情况：

1、2003 年 2 月 26 日召开第三届监事会第三次会议，审议并通过了公司 2002 年度监事会工作报告；2002 年度报告及 2002 年度财务决算报告。2、2003 年 8 月 16 日召开第三届监事会第四次会议，审议并通过了关于推荐章成良、韩菁为监事候选人的议案。3、2003 年 9 月 18 日召开第四届监事会第一次会议，选举章成良为监事长。

二、公司依法运作情况

公司监事会根据国家有关法律、法规，参照中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件，对公司股东大会、董事会的召开程序、决策事项，董事会对股东大会决议的执行情况，公司高管人员执行职务的情况及公司管理制度的执行情况等进行了监督，列席了各次董事会和股东大会，认为本届董事会的工作是负责的，公司的经营决策是科学合理的。公司已按照《上市公司治理准则》等的要求，建立了法人治理结构，形成了一套完整的内部控制制度，管理和决策程序符合法律、法规，能较好地防范公司的管理和财务风险。公司的董事、经理和其他高级管理人员勤勉尽责，没有滥用职权侵犯公司及股东权益的行为。

2、检查公司财务制度的情况

本着对全体股东负责的精神，监事会对公司的财务状况进行了监督和检查，认为公司立足于国际市场，努力提高企业核心竞争力，取得了良好的经营业绩。2002 年度财务报告真实准确地反映了公司的财务状况和经营成果。公司所做的各项工作，符合公司的发展战

略，有利于维护股东的长远利益。

### 3、公司 2003 年度募集资金使用情况

公司监事会认为公司 2003 年度募集资金使用情况良好。

### 4、公司收购、出售资产情况

公司未发生收购、出售资产情况。

### 5、重大关联交易情况

本报告期内公司与关联方无关联交易。

## 第九章 重大事项

一、本报告期内公司未发生重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

三、报告期内发生的重大关联交易事项：

(1)存在控制关系的关联方情况：

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
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	本公司股东	国有独资	印幸福
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	本公司子公司	有限责任公司	张铭金
南京柯瑞特种陶瓷有限公司	高淳县淳溪镇	陶瓷产品	本公司子公司	有限责任公司	张铭金
高淳县金塔房地产开发有限责任公 司	高淳县淳溪镇	房地产开发销售	本公司子公司	有限责任公司	张平
南京国陶物资有限公司	高淳县淳溪镇	钢材加工销售	本公司子公司	有限责任公司	王平

(2)存在控制关系的关联方注册资本及其变化

企业名称	2002-12-31	本期增加	本期减少	2003-12-31
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
南京柯瑞特种陶瓷有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
高淳县金塔房地产开发有限责任公司	-	8,000,000.00	-	8,000,000.00
南京国陶物资有限公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00

### (3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	2002-12-31		本期增加	本期减少	2003-12-31	
	金额	比例	金额	金额	金额	比例
高淳县国有资产经营控股有限公司	33,271,436.00	61.51%	-	-	33,271,436.00	61.51%
南京淳强进出口有限公司	4,500,000.00	-	-	-	4,500,000.00	90.00%
南京柯瑞特种陶瓷有限公司	1,300,000.00	65.00%	-	-	1,300,000.00	65.00%
高淳县金塔房地产开发有限责任公司	-		7,200,000.00		7,200,000.00	90%
南京国陶物资有限公司	-		8,000,000.00		8,000,000.00	80%

本报告期末发生关联交易。

### 四、重大合同及履行情况

#### 1、与美国 LOOMIS 公司的设备采购合同

本公司于 2002 年 12 月 4 日与美国 LOOMIS 公司在江苏省南京市签订关于进口年产一百万立升堇青石蜂窝陶瓷载体生产线的合同。合同引进主要设备：自动挤压机、自动切割系统、干燥器、预挤机、混料机。用于公司募集资金项目《堇青石蜂窝陶瓷载体技术改造项目》。合同总价：164 万美元。合同履行期限：2003 年 10 月。因美国 LOOMIS 公司一配套厂家中途变更，部分设备延期至 2004 年 5 月。目前合同正在履行之中。

### 五、其它事项

1、2003 年 5 月 20 日注册成立南京国陶物质贸易有限公司，主营从事钢材及各类物质贸易。注册资本为 1000 万元，本公司投资 800 万元，拥有公司 80 % 的股权。

2、2003 年 5 月 20 日注册成立高淳县金塔房地产有限公司，主要经营房地产开发。注册资本为 800 万元，本公司投资 720 万元，拥有公司 90 % 的股权。

3、公司续聘南京永华会计师事务所为公司 2003 年度财务报告审计机构，报告年度支付审计费用 20 万元，该审计机构已为公司连续提供审计服务 5 年。

# 第十章 审计报告

宁永会审字(2004)第 0158 号

## 江苏高淳陶瓷股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的江苏高淳陶瓷股份有限公司(以下简称贵公司)2003年12月31日的资产负债表、合并资产负债表以及2003年度的利润表、合并利润表和2003年度的现金流量表、合并现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任,我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作,以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据,评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计,以及评价会计报表的整体反映。我们相信,我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为,上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定,在所有重大方面公允反映了贵公司2003年12月31日的财务状况以及2003年度的经营成果和现金流量。

南京永华会计师事务所有限公司

中国·南京

二 四年三月二十四日

中国注册会计师

中国注册会计师

肖厚祥

韦菁子

## 资产负债表

编制单位：江苏高淳陶瓷股份有限公司

货币单位：人民币元

科目名称	附注	2003-12-31		2002-12-31	
		合并数	母公司	合并数	母公司
<b>流动资产</b>					
货币资金	五、1	126,033,727.05	116,609,369.74	38,123,379.33	38,123,379.33
短期投资	五、2	98,382,492.88	98,382,492.88	-	-
应收票据		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
应收利息		-	-	-	-
应收帐款	五、3	12,196,766.84	12,035,556.55	22,050,842.11	22,050,842.11
其他应收款	五、4	6,100,838.40	6,080,037.49	273,846.86	273,846.86
预付帐款	五、5	48,070,938.83	1,251,504.40	1,499,103.93	1,499,103.93
应收补贴款	五、6	2,860,475.32	2,860,475.32	8,901,416.93	8,901,416.93
存货	五、7	32,982,879.25	16,279,949.73	12,121,031.66	12,121,031.66
待摊费用		-	-	-	-
一年内到期的长期债权	五、8	-	-	688,530.83	688,530.83
其他流动资产		-	-	-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>326,628,118.57</b>	<b>253,499,386.11</b>	<b>83,658,151.65</b>	<b>83,658,151.65</b>
<b>长期投资</b>					
长期股权投资	五、9	12,943,649.23	22,632,475.21	5,718,419.57	5,718,419.57
长期债权投资		-	-	-	-
<b>长期投资合计</b>		<b>12,943,649.23</b>	<b>22,632,475.21</b>	<b>5,718,419.57</b>	<b>5,718,419.57</b>
<b>固定资产</b>					
固定资产原价	五、10	88,196,875.62	87,898,371.62	76,156,708.93	76,156,708.93
减：累计折旧	五、10	38,569,302.46	38,554,825.02	32,872,507.11	32,872,507.11
固定资产净值	五、10	49,627,573.16	49,343,546.60	43,284,201.82	43,284,201.82
减：固定资产减值准备		-	-	-	-
固定资产净额	五、10	49,627,573.16	49,343,546.60	43,284,201.82	43,284,201.82
工程物资		20,557.56	20,557.56	22,889.28	22,889.28
在建工程	五、11	25,639,854.72	25,639,854.72	7,995,772.94	7,995,772.94
固定资产清理		-	-	-	-
<b>固定资产合计</b>		<b>75,287,985.44</b>	<b>75,003,958.88</b>	<b>51,302,864.04</b>	<b>51,302,864.04</b>
<b>无形资产及其他资产</b>					
无形资产	五、12	14,217,300.82	14,217,300.82	25,048,983.49	25,048,983.49
长期待摊费用		-	-	-	-
其他长期资产		-	-	-	-
<b>无形资产及其他资产合计</b>		<b>14,217,300.82</b>	<b>14,217,300.82</b>	<b>25,048,983.49</b>	<b>25,048,983.49</b>
<b>递延税项</b>					
递延税款借项		-	-	-	-
<b>资产总计</b>		<b>429,077,054.06</b>	<b>365,353,121.02</b>	<b>165,728,418.75</b>	<b>165,728,418.75</b>

(所附注释系会计报表组成部分)

法定代表人：

主管会计机构的负责人：

会计机构负责人：

## 资产负债表（续）

编制单位：江苏高淳陶瓷股份有限公司

货币单位：人民币元

科目名称	附注	2003-12-31		2002-12-31	
		合并数	母公司	合并数	母公司
<b>流动负债</b>					
短期借款	五、13	15,000,000.00	-	-	-
应付票据	五、14	30,000,000.00	-	-	-
应付帐款	五、15	2,623,469.67	2,623,469.67	2,746,244.40	2,746,244.40
预收帐款	五、16	16,648,534.63	263,212.82	473,817.40	473,817.40
应付工资	五、17	-	-	11,204,576.81	11,204,576.81
应付福利费	五、18	1,169,130.88	1,161,748.89	11,740,884.81	11,740,884.81
应付股利	五、19	7,735,245.28	7,735,245.28	11,014,983.70	11,014,983.70
应交税金	五、20	-955,578.61	-843,299.45	345,116.42	345,116.42
其他应交款		-	-	-	-
其他应付款	五、21	16,730,179.88	16,708,877.98	11,405,090.65	11,405,090.65
预提费用		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
一年内到期的长期负债		-	-	-	-
其他流动负债		-	-	-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>88,950,981.73</b>	<b>27,649,255.19</b>	<b>48,930,714.19</b>	<b>48,930,714.19</b>
<b>长期负债</b>					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
专项应付款	五、22	10,703,000.00	10,703,000.00	10,703,000.00	10,703,000.00
其他长期负债		-	-	-	-
<b>长期负债合计</b>		<b>10,703,000.00</b>	<b>10,703,000.00</b>	<b>10,703,000.00</b>	<b>10,703,000.00</b>
<b>递延税款</b>					
递延税款贷项		-	-	-	-
<b>负债合计</b>		<b>99,653,981.73</b>	<b>38,352,255.19</b>	<b>59,633,714.19</b>	<b>59,633,714.19</b>
<b>少数股东权益</b>		<b>2,422,206.50</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>股东权益</b>					
股本	五、23	84,089,294.00	84,089,294.00	54,089,294.00	54,089,294.00
资本公积	五、24	185,112,824.65	185,112,824.65	9,312,824.65	9,312,824.65
盈余公积	五、25	29,177,847.42	28,840,082.22	25,312,818.62	25,312,818.62
其中：法定公益金	五、25	7,280,844.79	7,111,962.19	5,936,207.66	5,936,207.66
未分配利润	五、26	28,620,899.76	28,958,664.96	17,379,767.29	17,379,767.29
其中：拟分配的现金股利		8,408,929.40	8,408,929.40	8,408,929.40	8,408,929.40
<b>股东权益合计</b>		<b>327,000,865.83</b>	<b>327,000,865.83</b>	<b>106,094,704.56</b>	<b>106,094,704.56</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>429,077,054.06</b>	<b>365,353,121.02</b>	<b>165,728,418.75</b>	<b>165,728,418.75</b>

(所附注释系会计报表组成部分)

法定代表人：

主管会计机构的负责人：

会计机构负责人：

## 利润表

编制单位：江苏高淳陶瓷股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	注释	2003 年度		2002 年度	
		合并数	母公司	合并数	母公司
一、主营业务收入	五、27	242,676,457.74	102,391,313.76	109,179,370.78	109,179,370.78
减：主营业务成本	五、28	182,406,578.73	49,090,229.13	57,203,410.97	57,203,410.97
主营业务税金及附加	五、29	28,551.41	12,156.21	-	-
二、主营业务利润		60,241,327.60	53,288,928.42	51,975,959.81	51,975,959.81
加：其他业务利润	五、30	478,252.36	478,252.36	213,373.64	213,373.64
减：营业费用		15,416,175.88	12,628,263.85	11,526,595.76	11,526,595.76
管理费用		10,442,243.24	9,610,802.64	10,307,555.22	10,307,555.22
财务费用	五、31	-1,154,311.42	-1,321,599.98	-33,225.07	-33,225.07
三、营业利润		36,015,472.26	32,849,714.27	30,388,407.54	30,388,407.54
加：投资收益	五、32	-84,308.29	1,604,517.69	71,855.06	71,855.06
补贴收入	五、33	500,000.00	500,000.00	-	-
营业外收入	五、34	211,352.50	211,352.50	343,511.55	343,511.55
减：营业外支出	五、35	72,601.43	72,601.43	226,106.11	226,106.11
四、利润总额		36,569,915.04	35,092,983.03	30,577,668.04	30,577,668.04
减：所得税		12,632,617.87	11,577,892.36	10,130,883.00	10,130,883.00
少数股东本期收益		422,206.50	-	-	-
五、净利润		23,515,090.67	23,515,090.67	20,446,785.04	20,446,785.04

补充资料：

项目	2003 年度	2002 年度
1、出售、处置部门或被投资单位所得	-	-
2、自然灾害发生的损失	-	-
3、会计政策变更增加利润总额	-	-
4、会计估计变更增加利润总额	-	-
5、债务重组损失	-	-
6、其他	-	-

(所附注释系会计报表组成部分)

法定代表人：

主管会计机构的负责人：

会计机构负责人：

## 利润分配表

编制单位：江苏高淳陶瓷股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	注释	2003 年度		2002 年度	
		合并数	母公司	合并数	母公司
<b>五、净利润</b>		23,515,090.67	23,515,090.67	20,446,785.04	20,446,785.04
加：年初未分配利润		17,379,767.29	17,379,767.29	-	-
其他转入		-	-	-	-
<b>六、可供分配的利润</b>		40,894,857.96	40,894,857.96	20,446,785.04	20,446,785.04
减：提取法定盈余公积		2,520,391.67	2,351,509.07	2,044,678.50	2,044,678.50
提取法定公益金		1,344,637.13	1,175,754.53	1,022,339.25	1,022,339.25
<b>七、可供投资者分配的利润</b>		37,029,829.16	37,367,594.36	17,379,767.29	17,379,767.29
减：应付优先股股利		-	-	-	-
提取任意盈余公积金		-	-	-	-
应付普通股股利		8,408,929.40	8,408,929.40		
转作股本的普通股股利		-	-	-	-
<b>八、未分配利润</b>		28,620,899.76	28,958,664.96	17,379,767.29	17,379,767.29

(所附注释系会计报表组成部分)

法定代表人：

主管会计机构的负责人：

会计机构负责人：

## 现金流量表

编制单位：江苏高淳陶瓷股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	2003 年度	
		合并数	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		294,857,073.25	114,507,828.02
收到的税费返还		7,079,518.14	7,079,518.14
收到的其他与经营活动有关的现金	五、36	2,438,410.79	2,421,151.35
<b>现金流入小计</b>		<b>304,375,002.18</b>	<b>124,008,497.51</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		228,619,851.55	37,422,076.05
支付给职工以及为职工支付的现金		42,115,857.91	41,757,874.77
支付的各项税费		11,846,373.08	11,139,311.76
支付的其他与经营活动有关的现金	五、37	21,936,593.11	18,740,317.71
<b>现金流出小计</b>		<b>304,518,675.65</b>	<b>109,059,580.29</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-143,673.47</b>	<b>14,948,917.22</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资所收到的现金		15,500,000.00	15,500,000.00
取得投资收益所收到的现金		196,500.00	196,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金净额		175,575.57	175,575.57
收到的其他与投资活动有关的现金			
<b>现金流入小计</b>		<b>15,872,075.57</b>	<b>15,872,075.57</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		32,546,015.57	32,247,511.57
投资所支付的现金		107,200,000.00	115,200,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金			
<b>现金流出小计</b>		<b>139,746,015.57</b>	<b>147,447,511.57</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-123,873,940.00</b>	<b>-131,575,436.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资所收到的现金		210,764,000.00	208,764,000.00
借款所收到的现金		15,000,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金			
<b>现金流入小计</b>		<b>225,764,000.00</b>	<b>208,764,000.00</b>
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		11,873,215.82	11,688,667.82
支付的其他与筹资活动有关的现金	五、38	1,962,822.99	1,962,822.99
<b>现金流出小计</b>		<b>13,836,038.81</b>	<b>13,651,490.81</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>211,927,961.19</b>	<b>195,112,509.19</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		<b>87,910,347.72</b>	<b>78,485,990.41</b>

(补充资料见续表)

法定代表人：

主管会计机构的负责人：

会计机构负责人：

## 现金流量表（续表）

编制单位：江苏高淳陶瓷股份有限公司

货币单位：人民币元

补充资料	附注	2003 年度	
		合并数	母公司
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润		23,515,090.67	23,515,090.67
加：少数股东本期收益		422,206.50	-
未确认的投资损失		-	-
计提的资产减值准备		1,585,053.43	1,575,473.89
固定资产折旧		5,799,988.92	5,785,511.48
无形资产摊销		387,274.17	387,274.17
长期待摊费用摊销		-	-
待摊费用减少（减：增加）		-	-
预提费用增加（减：减少）		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		-175,575.57	-175,575.57
固定资产报废损失		-	-
财务费用		184,548.00	-
投资损失（减：收益）		-1,533,198.83	-3,222,024.81
递延税款贷项（减：借项）		-	-
存货的减少（减：增加）		-20,861,847.59	-4,158,918.07
经营性应收项目的减少（减：增加）		-35,013,316.12	11,997,709.05
经营性应付项目的增加（减：减少）		25,546,102.95	-20,755,623.59
其他		-	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-143,673.47</b>	<b>14,948,917.22</b>
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>			
债务转为资本		-	-
一年内到期的可转换公司债券		-	-
融资租入固定资产		-	-
<b>3、现金及现金等价物的净增加情况：</b>			
现金的期末余额		126,033,727.05	116,609,369.74
减：现金的期初余额		38,123,379.33	38,123,379.33
加：现金等价物的期末余额		-	-
减：现金等价物的期初余额		-	-
<b>现金及现金等价物净增加额</b>		<b>87,910,347.72</b>	<b>78,485,990.41</b>

法定代表人：

主管会计机构的负责人：

会计机构负责人：

## 资产减值准备明细表

编制单位：江苏高淳陶陶瓷股份有限公司

2003 年度

单位：元

项目	合并数					母公司数						
	年初余额	本年增加数	本年转回数			年末余额	年初余额	本年增加数	本年转回数			年末余额
			因资	其他原因转	合计				因资	其他原因转	合计	
一、坏帐准备合计	1,269,772.54	352,181.69		359,193.38	359,193.38	1,262,760.85	1,269,772.54	342,602.15		359,193.38	359,193.38	1,253,181.31
其中：应收帐款	1,253,254.29	33,926.75		359,193.38	359,193.38	927,987.66	1,253,254.29	25,442.00		359,193.38	359,193.38	919,502.91
其他应收款	16,518.25	318,254.94				334,773.19	16,518.25	317,160.15				333,678.40
二、短期投资跌价准备合计		1,617,507.12				1,617,507.12		1,617,507.12				1,617,507.12
其中：股票投资												
债券投资		1,617,507.12				1,617,507.12		1,617,507.12				1,617,507.12
三、存货跌价准备合计												
其中：库存商品												
原材料												
四、长期投资减值准备合计												
其中：长期股权投资												
长期债权投资												
五、固定资产减值准备合计												
其中：房屋、建筑物												
机器设备												
六、无形资产减值准备												
其中：专利权												
商标权												
七、在建工程减值准备												
八、委托贷款减值准备												

法定代表人：

主管会计机构的负责人：

会计机构负责人：

## 股东权益增减变动表

编制单位：江苏高淳陶瓷股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	2003 年	2002 年
<b>一、股本：</b>		
年初余额	54,089,294.00	54,089,294.00
本年增加数	30,000,000.00	-
其中：资本公积转入		-
盈余公积转入		-
利润分配转入		-
新增股本	30,000,000.00	-
本年减少数		-
<b>年末余额</b>	<b>8,409,294.00</b>	<b>54,089,294.00</b>
<b>二、资本公积：</b>		
年初余额	9,312,824.65	9,312,824.65
本年增加数	175,800,000.00	-
其中：股本溢价	175,800,000.00	-
接受捐赠非现金资产准备		-
接受现金捐赠		-
股权投资准备		-
拨款转入		-
外币资本折算差额		-
其他资本公积		-
本年减少数		-
其中：转增股本		-
<b>年末余额</b>	<b>185,112,824.65</b>	<b>9,312,824.65</b>
<b>三、法定和任意盈余公积</b>		
年初余额	19,376,610.96	17,331,932.46
本年增加数	2,520,391.67	2,044,678.50
其中：从净利润中提取数	2,520,391.67	2,044,678.50
其中：法定盈余公积	2,520,391.67	2,044,678.50
任意盈余公积		-
储备基金		-
企业发展基金		-
法定公益金转入数		-
本年减少数		-
其中：弥补亏损		-
转增股本		-
分派现金股利或利润		-
分派股票股利		-
<b>年末余额</b>	<b>21,897,002.63</b>	<b>19,376,610.96</b>
其中：法定盈余公积	13,566,405.44	11,046,013.77
储备基金		-
企业发展基金		-
<b>四、法定公益金</b>		
年初余额	5,936,207.66	4,913,868.41
本年增加数	1,344,637.13	1,022,339.25
其中：从净利润中提取数	1,344,637.13	1,022,339.25
本年减少数	-	-
其中：集体福利支出	-	-
<b>年末余额</b>	<b>7,280,844.79</b>	<b>5,936,207.66</b>
<b>五、未分配利润</b>		
年初未分配利润	17,379,767.29	-
本年净利润（净亏损以“-”填列）	23,515,090.67	20,446,785.04
本年利润分配	12,273,958.20	3,067,017.75
<b>年末未分配利润</b>	<b>28,620,899.76</b>	<b>17,379,767.29</b>

法定代表人：

主管会计机构的负责人：

会计机构负责人：

## 应交增值税明细表

编制单位：江苏高淳陶瓷股份有限公司

货币单位：

人民币元

项 目	2003 年	2002 年
<b>一、应交增值税：</b>		
1、年初未抵扣数	-6,656.40	-2,657,812.06
2、销项税额	24,818,847.53	1,181,625.27
出口退税	2,469,867.34	5,596,575.54
进项税额转出	1,998,664.72	2,089,052.38
转出多交增值税		-
3、进项税额	31,840,403.44	5,925,135.17
已交税金	288,910.03	290,962.36
减免税款		-
出口抵减内销产品应纳税额		-
转出未交增值税		-
4、期末未抵扣数（以“-”号填列）	<u>-2,848,590.28</u>	<u>-6,656.40</u>
<b>二、未交增值税</b>		
1、年初未交数（多交数以“-”填列）	-6,656.40	-2,657,812.06
2、本期转入数（多交数以“-”填列）	-2,553,023.85	2,942,118.02
3、本期已交数	288,910.03	290,962.36
4、期末未交数	<u>-2,848,590.28</u>	<u>-6,656.40</u>

法定代表人：

主管会计机构的负责人：

会计机构负责人：

# 江苏高淳陶瓷股份有限公司

## 会计报表附注

### 一、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:张铭金,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。

## 二、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

### 1、会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

### 2、会计年度

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### 3、记帐本位币

以人民币为记帐本位币。

### 4、记帐基础和计价原则

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、现金等价物的确定

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、坏帐核算方法

(1)本公司坏帐的确认标准：

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。

(2)坏帐损失的核算方法: 本公司坏帐损失核算采用备抵法。

(3)坏帐准备的计提方法和计提比例：

坏帐准备按应收款项（包括应收帐款和其他应收款）期末余额，采用帐龄分析法计提，本公司根据债务单位的实际财务状况、现金流量情况等确定的坏帐计提比例为：

帐龄 1 年（含 1 年，下同）以内的，按其余额的 5%计提；

帐龄 1-2 年的，按其余额的 10%计提；

帐龄 2-3 年的，按其余额的 30%计提；

帐龄 3 年以上的，按其余额的 50%计提。

## 9、存货核算方法和计提存货跌价准备的方法

(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、长期投资及其减值准备的核算方法

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、折旧政策及固定资产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、在建工程核算方法及在建工程减值准备的计提方法

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、无形资产核算方法及无形资产减值准备的计提方法

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、长期待摊费用核算方法

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，取得外运公司确认单后，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、 本年度主要会计政策变更及其影响

根据<<财政部关于印发(企业会计准则-资产负债表日后事项)的通知>>资产负债表日后至财务报告批准报出日之间由董事会或类似机构所制定利润分配方案中分配的股利(或分配给投资者的利润),应按如下方式处理:

- 1、 现金股利在资产负债表所有者权益中单独列示;
- 2、 股票股利在会计报表附注中单独披露。

执行此项准则的企业在编制 2003 年年报时,对比较会计报表所属期间涉及现金股利分配(或分配给投资者的利润)的事项应追溯调整。

上述会计政策变更对报表的影响如下:

项目	分配现金股利
对 2003 年年初留存收益的影响	8,408,929.40
其中 :对 2003 年年初未分配利润的影响	8,408,929.40
对本年净利润的影响	---

## 20、 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。

## 三、 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%

#### 四、控股子公司

##### 1、本公司的控股子公司概况

子公司名称	注册地	成立时间	投资金额	法定代表人	经营范围	注册资本	持股比例	是否合并
南京柯瑞特种陶瓷有限公司	高淳县	2001年	¥130万	张铭金	陶瓷产品的开发、生产、销售	¥200万	65%	否
南京淳强进出口有限公司	高淳县	2002年	¥450万	张铭金	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）	¥500万	90%	否
高淳县金塔房地产有限责任公司	高淳县	2003年	¥720万	张平	房地产开发、销售	¥800万	90%	否
南京国陶物资有限公司	高淳县	2003年	¥800万	王平	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。	¥1000万	80%	是

2、南京柯瑞特种陶瓷有限公司于2001年3月7日成立，本公司出资130万元，股权比例为65%。截止2003年12月31日，其资产、收入、利润总额三项中任何一项指标均未达到本公司母子公司合计数的10%，根据重要性原则，未纳入合并会计报表范围。其资产总额为184.93万元、固定资产为31.61万元、净资产为179.02万元、无经营收入，净利润为-8.43万元，对本公司的财务状况基本无影响。该公司执行的会计政策与母公司一致。

3、南京淳强进出口有限公司于2002年11月10日成立，本公司出资450万元，股权比例为90%。截止2003年12月31日，该公司刚开始经营，其资产、收入、利润总额三项中任何一项指标均未达到本公司母子公司合计数的10%，根据重要性原则，未纳入合并会计报表范围。其资产总额为504.97万元、固定资产为24.40万元、净资产为504.39万元、主营业务收入为77.81万元、净利润为4.29万元，对本公司的财务状况基本无影响。该公司执行的会计政策与母公司一致。

4、高淳县金塔房地产有限责任公司于 2003 年 5 月 20 日成立, 本公司出资 720 万元, 股权比例为 90%, 截止 2003 年 12 月 31 日, 其资产, 收入、利润总额三项中任何一项指标均未达到本公司母子公司合计数的 10%, 根据重要性原则, 未纳入合并会计报表范围。其资产总额为 806.56 万元、净资产为 804.50 万元、无经营收入, 净利润为 4.50 万元, 对本公司的财务状况基本无影响。该公司执行的会计政策与母公司一致。

5、本期合并报表范围的变化：

南京国陶物资有限公司于 2003 年 5 月 20 日成立, 本公司出资 800 万元, 股权比例为 80%。截止 2003 年 12 月 31 日, 该公司资产总额为 7,341.28 万元、净资产为 1,211.10 万元、主营业务收入为 14,028.51 万元, 净利润为 211.10 万元。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, , 本期纳入合并报表范围。该公司执行的会计政策与母公司一致。

## 五、会计报表主要项目注释

### (一)合并会计报表主要项目注释(以下货币单位除特别注明外,均为人民币元)

#### 5-1、货币资金

(1)项目	币种	2003-12-31			2002-12-31		
		原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
现金	人民币	128,525.01		128,525.01	79,203.85		79,203.85
银行存款	人民币	120,606,981.49		120,606,981.49	37,674,297.62		37,674,297.62
外币银行存款	美元	624,496.61	8.2767	5,168,771.09	44,685.81	8.2773	369,877.86
其他货币资金		129,449.46		129,449.46			-
合计				<u>126,033,727.05</u>			<u>38,123,379.33</u>

(2) 银行存款年末数与年初数相比大幅增加, 主要原因为公司经中国证券监督管理委员会核准, 发行 3,000.00 万元普通股, 募集资金净额 20,580 万元。

(3) 本公司子公司南京国陶物资有限公司纳入本期合并范围, 增加货币资金 942.44 万元。

## 5-2、短期投资

(1) 项目	2003-12-31		2002-12-31	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
委托国债投资	80,000,000.00	1,617,507.12	-	-
国债投资	20,000,000.00	-	-	-
合计	100,000,000.00	1,617,507.12	-	-

(2) 委托国债 投资项目	2003-12-31			2002-12-31		
	金额	市值	跌价准备	金额	市值	跌价准备
湖北民盛投资有 限责任公司	50,000,000.00	48,833,777.88	1,166,222.12	-	-	-
常州市财政证券 公司	30,000,000.00	29,548,715.00	451,285.00	-	-	-
合计	80,000,000.00	78,382,492.88	1,617,507.12	-	-	-

本公司 2003 年用自有资金 5000 万元(经公司董事会批准)和暂时闲置的募股资金 5000 万元(经股东大会批准),进行 2000 万元短期国债投资及 8000 万元委托国债投资。

委托国债投资系于 2003 年 1 月、2 月分别委托湖北民盛投资有限责任公司和常州市财政证券公司进行委托国债投资,其中,湖北民盛投资有限责任公司的委托国债投资为 5000 万元,投资期限为二年,从 2003 年 1 月 28 日至 2005 年 1 月 27 日,后经双方协商提前终止委托,截止 2004 年 3 月 4 日 5000 万本金已存放在证券公司本公司帐户中;常州市财政证券公司委托国债投资为 3000 万元,投资期限为 10 个月,从 2003 年 2 月 23 日至 2003 年 12 月 22 日。截止 2003 年 12 月 31 日,本公司已收到常州市财政证券公司委托国债投资款 1500 万元,余 1500 万元已于 2004 年 3 月前收回。

短期投资跌价准备本年度计提额为人民币 1,617,507.12 元,其选用的市价来源为 2003 年 12 月 31 日沪深证券交易所收盘价(全价)。

## 5-3、应收帐款

(1) 帐龄	坏帐准 备比例	2003-12-31			2002-12-31		
		帐面余额	比例	坏帐准备	帐面余额	比例	坏帐准备
1 年以内	5%	12,486,165.40	95.13%	624,308.27	22,288,538.22	95.64%	1,114,426.91
1 至 2 年	10%	10,352.40	0.08%	1,035.24	922,379.28	3.96%	92,237.93
2 至 3 年	30%	57,371.00	0.44%	17,211.30	-	-	-
3 年以上	50%	570,865.70	4.35%	285,432.85	93,178.90	0.40%	46,589.45
合计		13,124,754.50	100.00%	927,987.66	23,304,096.40	100.00%	1,253,254.29

(2) 截止 2003 年 12 月 31 日止，应收帐款帐面余额分币种列示如下：

项目	币别	2003-12-31			
		原币金额	汇率	人民币金额	比例
应收帐款	人民币	981,679.59		981,679.59	7.48%
外币应收帐款	美元	1,467,139.67	8.2767	12,143,074.91	92.52%
合计				13,124,754.50	100.00%

(3) 截止 2003 年 12 月 31 日止，应收帐款欠款金额前 5 名单位年末余额合计 12,081,712.27 元，占应收账款年末余额的 92.05%。

(4) 截止 2003 年 12 月 31 日应收帐款余额中不存在持有本公司 5%以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 应收账款年末数较年初数下降 43.68%，主要原因系本公司本期出口主要采用信用证方式结算，回款较及时及本期收回上期往来款。

#### 5-4、其他应收款

(1) 帐龄	坏帐准备 比例	2003-12-31			2002-12-31		
		帐面余额	比例	坏帐准备	帐面余额	比例	坏帐准备
1 年以内	5%	6,335,759.43	98.45%	316,787.97	250,365.11	86.22%	12,518.25
1 至 2 年	10%	59,852.16	0.93%	5,985.22	40,000.00	13.78%	4,000.00
2 至 3 年	30%	40,000.00	0.62%	12,000.00	-	-	-
3 年以上	50%	-	-	-	-	-	-
合计		6,435,611.59	100.00%	334,773.19	290,365.11	100.00%	16,518.25

(2) 截止 2003 年 12 月 31 日其他应收款余额中不存在持有本公司 5%以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 截止 2003 年 12 月 31 日止，其他应收款欠款金额前 5 名单位年末余额合计 4,722,081.19 元，占其他应收款年末余额的 77.40%。

(4) 其他应收款年末数较年初数增加 614.52 万元，主要为本公司预付高淳县土地管理局征用土地费用 455.01 万元及应收工会暂借款 150 万元。

#### 5-5、预付帐款

(1)帐龄	2003-12-31		2002-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	48,046,635.83	99.95%	1,380,043.09	92.06%
1 至 2 年	15,411.00	0.03%	91,289.20	6.09%
2 至 3 年	3,600.00	0.01%	23,721.64	1.58%
3 年以上	5,292.00	0.01%	4,050.00	0.27%
合计	48,070,938.83	100%	1,499,103.93	100.00%

(2) 预付账款年末数较年初数增加 4,657.18 万元，主要系本期子公司南京国陶物资有限公司纳入合并范围，增加预付钢材款 4,681.94 万元。

(3) 截止 2003 年 12 月 31 日预付帐款余额中不存在持有本公司 5%以上表决权股份的股东单位欠款。

#### 5-6、应收补贴款

(1)项目	2003-12-31	2002-12-31
应收出口退税款	2,860,475.32	8,901,416.93
合计	2,860,475.32	8,901,416.93

(2)2001 年 8 月 1 日以前，本公司出口陶瓷收入的增值税实行“先征后退”的办法，根据国家税务总局通知，本公司自 2001 年 8 月 1 日起，出口陶瓷享受“免、抵、退”政策。截止 2003 年 12 月 31 日余额为 2,860,475.32 元，其中：本公司 2001 年 8 月 1 日以前的应收出口退税款已全部收到，年末余额 2,860,475.32 元为本公司享受“免、抵、退”政策后应收的出出口退税。

(3)本公司 2001 年至 2003 年各期实际收到的出口退税额如下：

报告期	收到的退税额
2003 年度	7,079,518.14

2002 年度	4,341,000.00
2001 年度	10,628,886.62

(4) 应收补贴款年末数较年初数降低 604.09 万元，系本期收回上期出口退税款。

### 5-7、存货

(1)项目	2003-12-31		2002-12-31	
	金额	存货跌价准备	金额	存货跌价准备
原材料	2,903,990.06	-	4,239,129.27	-
包装物	202,189.89	-	136,324.90	-
低值易耗品	20,174.52	-	13,658.47	-
材料成本差异	-30,871.99	-	-56,097.37	-
在产品	12,362,705.48	-	7,433,689.20	-
产成品	123,615.04	-	170,568.01	-
库存商品	17,401,076.25	-	183,759.18	-
合 计	32,982,879.25	-	12,121,031.66	-

(2) 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。

(3) 存货年末数较年初数增加 2,086.18 万元，主要系本期子公司南京国陶物资有限公司纳入合并范围，增加库存钢材 1,670.29 万元。

### 5-8、一年内到期的长期债权投资

截止 2003 年 12 月 31 日长期债权投资明细列示如下：

债券种类	面值	年利率	初始投资成本	到期日	2002-12-31	本期摊销的 溢(折)价	应计利息	累计应收或 已收利息	本期兑付	2003-12-31
五年期国债	500,000.00	7.86%	500,000.00	2003-3-13	688,530.83	-	7,969.17	196,500.00	696,500.00	0.00
合计	500,000.00		500,000.00		688,530.83	-	7,969.17	196,500.00	696,500.00	0.00

本公司长期债权投资为国债投资，2003 年 3 月 13 日国债已到期兑付。

### 5-9、长期股权投资

(1) 项目	2002-12-31	本期增加	本期减少	2003-12-31
长期股权投资*	5,800,000.00	**7,200,000.00	-	13,000,000.00
股权投资差额	-		-	
权益调整	-81,580.43	25,229.66	-	-56,350.77
合计	5,718,419.57	7,225,229.66	-	12,943,649.23

\*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。

\*\*本公司与南京泽地建筑安装工程有限公司签订合资协议书，共同发起设立高淳县金塔房地产有限责任公司，本公司以现金出资 720 万元，占股本总额的 90%；南京泽地建筑安装工程有限公司以现金出资 80 万元，占股本总额的 10%。合资公司已于 2003 年 5 月 20 日成立。

(2) 被投资单位名称	投资期限	投资金额	占被投资单位注册资本比例
南京柯瑞特种陶瓷有限公司	10 年	1,300,000.00	65%
南京淳强进出口有限公司	15 年	4,500,000.00	90%
高淳县金塔房地产有限公司	20 年	7,200,000.00	90%

(3) 被投资单位名称	初始投资成本	权益调整数	年末投资余额
南京柯瑞特种陶瓷有限公司	1,300,000.00	-136,351.37	1,163,648.63
南京淳强进出口有限公司	4,500,000.00	39,515.71	4,539,515.71
高淳县金塔房地产有限公司	7,200,000.00	40,484.89	7,240,484.89
合计	13,000,000.00	-56,350.77	12,943,649.23

### 5-10、固定资产及累计折旧

项目	2002-12-31	本期增加	本期减少	2003-12-31
(1) 固定资产原值				
房屋建筑物	26,536,791.70	7,219,203.71	-	33,755,995.41
机器设备	23,508,155.72	3,881,222.98	-	27,389,378.70
专用设备	23,004,502.51	265,340.00	-	23,269,842.51
运输设备	3,107,259.00	840,195.00	165,795.00	3,781,659.00
合计	76,156,708.93	12,205,961.69	165,795.00	88,196,875.62

(2)累计折旧				
房屋建筑物	6,223,082.05	865,902.84		7,088,984.89
机器设备	16,092,035.31	2,333,835.98		18,425,871.29
专用设备	8,499,736.74	2,201,138.09		10,700,874.83
运输设备	2,057,653.01	399,112.01	103,193.57	2,353,571.45
合计	32,872,507.11	5,799,988.92	103,193.57	38,569,302.46
(3)固定资产净值	43,284,201.82			49,627,573.16

本期在建工程完工转入固定资产 10,320,975.71 元，其中房屋建筑物 7,219,203.71 元，机器设备 3,101,772.00 元。

本公司各类固定资产年末未出现市价下跌、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，故年末未计提固定资产减值准备。

#### 5-11、在建工程

工程名称	计划投资额	工程进度	资金来源	2002-12-31	本期增加	转入固定资产	转其他	2003-12-31
高档出口宾馆强化瓷技术改造项目	120,000,000	13.15%	募股资金	-	12,309,934.27	*10,320,975.71	-	1,988,958.56
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	23.84%	募股资金	-	8,208,532.04	400,932.00	-	7,807,600.04
企业技术中心建设项目(高淳大楼)	20,000,000	78.80%	募股资金	**7,845,716.97	7,914,959.98	-	-	15,760,676.95
日用高档瓷技术改造项目	20,000,000	80.47%	募股资金	***150,055.97	282,162.52	349,599.32	-	82,619.17
合计	199,990,000			7,995,772.94	28,715,588.81	11,071,507.03	-	25,639,854.72

\*高档出口宾馆强化瓷技术改造项目本期减少 10,320,975.71 元，其中：房屋工程 7,219,203.71 元、机器设备工程 3,101,772.00 元，本期已完工转入固定资产核算。

\*\*企业技术中心建设项目 2003 年初投资额用自有资金代垫。

\*\*\*日用高档陶瓷技术改造项目 2003 年初投资额用自有资金代垫。

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。

在建工程年末数较年初数增加 1,764.41 万元，系本期用募股资金增加高档出口宾馆强化瓷技术

改造项目、企业技术中心建设项目、汽车尾气净化装置用堇青石蜂窝陶瓷技改项目的投资。

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。

#### 5-12、无形资产

项目名称	取得方式	摊销年限	原始金额	2002-12-31	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	2003-12-31	剩余摊销年限
固城镇秀山 土地	出让	42.83年	7,508,481.00	7,260,146.02	-	-	175,295.28	423,630.26	7,084,850.74	40年5个月
淳溪镇土地	出让	68年	18,317,308.80	17,788,837.47	2,321.00	10,446,729.50	211,978.89	740,450.22	7,132,450.08	65年7个月
合计			25,825,789.80	25,048,983.49	2,321.00	10,446,729.50	387,274.17	1,164,080.48	14,217,300.82	

无形资产本年年末数较年初数减少 1,083.17 万元,主要是将淳溪镇的土地按各项目占用土地面积比例转入在建工程(高档出口宾馆用强化瓷技术改造项目、企业技术中心建设项目、汽车尾气净化装置用堇青石蜂窝陶瓷技改项目)。

注：本期转出数为转入在建工程数。

#### 5-13、短期借款

(1) 借款类型	2002-12-31	本期增加	本期减少	2003-12-31
保证借款	-	15,000,000.00	-	15,000,000.00
合计	-	15,000,000.00	-	15,000,000.00

  

(2) 借款单位	2003-12-31	借款期限	年利率	借款条件
中国工商银行高淳县支行	5,000,000.00	2003.8.25-2004.01.20	5.4432%	保证
中国建设银行高淳县支行	10,000,000.00	2003.12.11-2004.4.20	5.544%	保证
合计	15,000,000.00			

本期短期借款增加 1500 万元,系子公司南京国陶物资有限公司纳入合并范围新增短期借款,期末无逾期贷款。

#### 5-14、应付票据

类别	2003-12-31		2002-12-31	
	金额	比例	金额	比例

银行承兑汇票	30,000,000.00	100%	-	-
	<u>30,000,000.00</u>	<u>100%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

应付票据增加 3000 万元系子公司南京国陶物资有限公司纳入合并范围增加的银行承兑汇票。

#### 5-15、应付帐款

(1)帐龄	2003-12-31		2002-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,434,439.68	92.80%	2,441,954.28	88.92%
1 至 2 年	71,059.37	2.71%	199,247.77	7.26%
2 至 3 年	12,928.27	0.49%	45,369.15	1.65%
3 年以上	105,042.35	4.00%	59,673.20	2.17%
合计	<u>2,623,469.67</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,746,244.40</u>	<u>100.00%</u>

(2)截止 2003 年 12 月 31 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。

#### 5-16、预收帐款

(1)帐龄	2003-12-31		2002-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	16,570,720.55	99.53%	216,814.50	45.76%
1 至 2 年	31,081.00	0.19%	67,147.03	14.17%
2 至 3 年	39,078.17	0.23%	189,855.87	40.07%
3 年以上	7,654.91	0.05%		
合计	<u>16,648,534.63</u>	<u>100.00%</u>	<u>473,817.40</u>	<u>100.00%</u>

(2)截止 2003 年 12 月 31 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。

(3)预收账款本年年末数较年初数增加 1617.47 万元，主要为子公司南京国陶物资有限公司纳入合并范围增加的预收钢材款。

## 5-17、应付工资

本公司实行工效挂钩的工资制度，截止 2003 年 12 月 31 日余额为零。

根据本公司第五届职工代表大会第二次会议《关于将历年节余工资和福利费划付给公司工会的决议》，已将公司截止 2002 年 12 月 31 日应付工资余额 11,204,576.81 元划付给公司工会，主要用于为职工购买补充养老保险以及补充医疗保险等，不用于支付应由以后年度负担的工资费用。

## 5-18、应付福利费

本公司福利费按职工工资总额的 14% 计提，截止 2003 年 12 月 31 日余额 1,169,130.88 元，为福利费结余。

根据本公司第五届职工代表大会第二次会议《关于将历年节余工资和福利费划付给公司工会的决议》，已将公司截止 2002 年 12 月 31 日应付福利费余额 11,740,884.81 元划付给公司工会，主要用于为职工购买补充养老保险以及补充医疗保险等。

## 5-19、应付股利

股东	2003-12-31	2002-12-31
高淳县国有资产经营控股有限公司	5,883,716.70	10,163,455.12
南京市投资公司	1,717,744.71	717,744.71
江苏舜天股份有限公司	73,733.83	73,733.83
内部职工股	16,723.06	16,723.06*
江苏省陶瓷进出口(集团)公司	12,570.57	12,570.57
中国外运江苏公司	12,570.57	12,570.57
张铭金	12,745.34	12,745.34
南京健友光学工业研究所	5,440.50	5,440.50
社会公众股		
合计	7,735,245.28	11,014,983.70

注：经本公司 2003 年 2 月 26 日第三届董事会第九次会议决议，2002 年度的净利润预分配方案为：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

17,379,767.29元，以现有股本84089294股为基数，每10股派现金1元(含税)。上述董事会决议已于2003年3月31日由本公司2002年度股东大会决议通过。本年已向股东分配现金股利8,408,929.40元(含税)。

#### 5-20、应交税金

税项	2003-12-31	2002-12-31
增值税	-2,848,590.28	-6,656.40
印花税	14,557.90	-
个人所得税	750.00	-
企业所得税	1,877,703.77	351,772.82
合计	-955,578.61	345,116.42

#### 5-21、其他应付款

(1)帐龄	2003-12-31		2002-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	16,729,694.36	99.997%	4,384,288.90	38.44%
1至2年	485.52	0.003%	6,987,780.84	61.27%
2至3年	-	-	33,020.91	0.29%
合计	16,730,179.88	100.00%	11,405,090.65	100.00%

(2)截止2003年12月31日其他应付款的经济内容明细分析列示如下：

经济内容	金额	比例
常州市财政证券公司*	15,000,000.00	89.66%
发行费	1,001,177.01	5.98%
劳动保险统筹费	61,219.14	0.36%
住房公积金	15,995.00	0.10%
工会经费	122,229.59	0.73%
其他	529,559.14	3.17%
合计	16,730,179.88	100.00%

\*本公司 2003 年 12 月收到常州市财政证券公司委托国债投资款 1500 万元。

(3)截止 2003 年 12 月 31 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。

#### 5-22、专项应付款

拨款项目	2002-12-31	本期增加	本期减少	2003-12-31
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目*	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。

\*\*本公司承担的“汽车尾气净化装置用蜂窝陶瓷载体工试项目”，2002 年获得国家科技三项费用拨款 500,000.00 元，2002 年支付费用 75,000.00 元。

#### 5-23、股本

(1)股东名称	2002-12-31	本期增加	本期减少	2003-12-31	比例
高淳县国有资产经营控股有限公司	33,271,436.00	-	-	33,271,436.00	39.57%
南京市投资公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	11.89%
江苏舜天股份有限公司	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	7.14%
内部职工股	1,352,232.00	-	-	1,352,232.00	1.60%
江苏省陶瓷进出口(集团)公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	1.19%
中国外运江苏公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	1.19%
张铭金	965,626.00	-	-	965,626.00	1.15%
南京健友光学工业研究所	500,000.00	-	-	500,000.00	0.59%

社会公众股*	-	30,000,000.00	-	30,000,000.00	35.68%
合计	54,089,294.00	30,000,000.00	-	84,089,294.00	100.00%

\*本公司经中国证监会证监发行字[2003]4号文核准，于2003年1月13日向社会公开发行3000万股社会公众股，发行价格为7.20元/股，发行市盈率19.89倍，并经上海证券交易所上证字[2003]4号文批准于2003年1月28日起在上海证券交易所上市交易，公司的国家股、法人股、自然人持有的未流通股份暂不上市流通；内部职工股自本次发行之日起，期满三年后可申请上市流通。

本期新增股本3000万元，已经南京永华会计师事务所有限公司宁永会三验字（2003）001号验资报告验证。

(2)截止2003年12月31日，股权性质如下：

股东名称	股权性质
高淳县国有资产经营控股有限公司	国家股
南京市投资公司	国家股
江苏舜天股份有限公司	法人股
内部职工股	内部职工股
江苏省陶瓷进出口(集团)公司	法人股
中国外运江苏公司	法人股
张铭金	自然人股
南京健友光学工业研究所	法人股
社会公众股	社会公众股

#### 5-24、资本公积

项目	2002-12-31	本期增加	本期减少	2003-12-31
股本溢价	5,337,387.00	*175,800,000.00	-	181,137,387.00
其他资本公积	3,975,437.65	-	-	3,975,437.65
合计	9,312,824.65	175,800,000.00	-	185,112,824.65

\*本期资本公积增加175,800,000.00元为报告期内首次公开发行普通股3000万股的股本溢价。

## 5-25、盈余公积

项目	2002-12-31	本期增加	本期减少	2003-12-31
法定盈余公积金	11,046,013.77	2,520,391.67	-	13,566,405.44
法定公益金	5,936,207.66	1,344,637.13	-	7,280,844.79
任意盈余公积金	8,330,597.19	-	-	8,330,597.19
合计	25,312,818.62	3,865,028.80	-	29,177,847.42

\*本年计提情况详见注释五、26。

## 5-26、未分配利润

(1) 项目	2003-12-31	2002-12-31
本年净利润	23,515,090.67	20,446,785.04
加: 年初未分配利润	17,379,767.29 *1	-
减: 提取法定盈余公积金	2,520,391.67	2,044,678.50
提取法定公益金	1,344,637.13	1,022,339.25
提取任意盈余公积金	-	-
应付普通股股利	8,408,929.40	-
转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	28,620,899.76	17,379,767.29

注 1：本年调整前年初未分配利润为 8,970,837.89 元, 本期由于会计政策变更, 追溯调整年初未分配利润 8,408,929.40 元, 调整后年初未分配利润为 17,379,767.29 元, 详见附注五、19。

注 2：经本公司 2004 年 3 月 24 日第四届董事会第二次会议决议 2003 年度利润分配预案为：按 2003 年实现净利润提取 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 28,620,899.76 元，以现有股本 84,089,294 股为基数，每 10 股派现金股利 1 元（含税）。本公司股东大会决议与前述董事会决议有变动时，按股东大会决议的分配方案调整。

## 5-27、主营业务收入

(1)按类别列示主营业务收入发生额明细如下：

项目	2003 年度	2002 年度
----	---------	---------

外销日用陶瓷	97,649,310.52	103,703,919.47
内销日用陶瓷	4,586,297.25	5,387,817.97
钢材加工及销售	140,285,143.98	-
白酒	155,705.99	87,633.34
合计	<u>242,676,457.74</u>	<u>109,179,370.78</u>

(2)按币种列示主营业务收入发生额明细如下：

项目	2003 年度		2002 年度	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
人民币	145,027,147.22	145,027,147.22	5,475,451.31	5,475,451.31
美元	11,797,594.46	97,649,310.52	12,529,365.77	103,703,919.47
合计		<u>242,676,457.74</u>		<u>109,179,370.78</u>

(3)按地区分部列示主营业务收入发生额明细如下：

项目	2003 年度	2002 年度
日本	40,921,631.58	48,885,175.43
美国	52,636,424.49	52,971,735.16
其他海外市场	4,091,254.45	1,847,008.88
国内	145,027,147.22	5,475,451.31
合计	<u>242,676,457.74</u>	<u>109,179,370.78</u>

(4) 本公司 2003 年度前五名销售商销售总额为 178,372,737.27 元，占总销售收入的 73.50%。

(5) 主营业务收入本年较去年同期数增加 13,349.71 元，系本期新增子公司南京国陶物资有限公司纳入合并范围增加的销售收入。

#### 5-28、主营业务成本

项目	2003 年度	2002 年度
外销日用陶瓷	46,595,563.01	54,545,868.70
内销日用陶瓷	2,436,700.65	2,634,377.41

钢材加工及销售	133,316,349.60	-
白酒	57,965.47	23,164.86
合计	182,406,578.73	57,203,410.97

主营业务成本本年较去年同期数增加 12,520.32 万元，系本期新增子公司南京国陶物资有限公司纳入合并范围增加的销售成本。

#### 5-29、主营业务税金及附加

项目	税率	2003 年度	2002 年度
城建税	5%	15,861.89	-
教育费附加	4%	12,689.52	-
		-	-
合计		28,551.41	-

#### 5-30、其他业务利润

项目	2003 年度		2002 年度	
	其他业务收入	其他业务利润	其他业务收入	其他业务利润
材料销售	966,066.85	464,363.86	1,627,809.58	124,792.42
租金	16,200.00	13,888.50	91,084.22	88,581.22
合计	982,266.85	478,252.36	1,718,893.80	213,373.64

#### 5-31、财务费用

项目	2003 年度	2002 年度
利息支出	184,548.00	44,330.03
减：利息收入	1,647,842.03	497,874.46
加：汇兑损失	600,602.73	608,955.36
手续费	39,863.88	-
减：贴息收入*	331,484.00	188,636.00
合计	-1,154,311.42	-33,225.07

\*贴息收入为本公司现汇贸易出口收汇而收到的每美元 3 分钱的财政贴息。

财务费用本年数较去年同期减少 112.11 万元，主要为剩余募集资金产生的利息收入。

### 5-32、投资收益

项目	股权投资		其他投资		债券投资	委托国债投资*	合计
	成本法	权益法	成本法	权益法			
<b>(1)2003 年度</b>							
短期投资	-	-	-	-	7,969.17	-117,507.12	-109,537.95
长期投资	-	-	-	25,229.66	-	-	25,229.66
合计	-	-	-	25,229.66	7,969.17	-117,507.12	-84,308.29
<b>(2)2002 年度</b>							
短期投资	-	-	-	-	93,953.44	-	93,953.44
长期投资	-	-	-	-61,398.38	39,300.00	-	-22,098.38
合计	-	-	-	-61,398.38	133,253.44	-	71,855.06

\*本公司本年计提短期投资跌价准备 1,617,507.12 元；本公司 2003 年 3 月收到常州市财政证券公司委托国债投资收益 1,500,000.00 元。

上述投资收益均不存在汇回的重大限制。

### 5-33、补贴收入

项目	2003 年度	批准文号	2002 年度	批准文号
市第二批重点项目贴息款	500,000.00	高淳县财政局 [2003]财企字 259 号	-	-

### 5-34、营业外收入

项目	2003 年度	2002 年度
处理固定资产净收益	198,177.00	316,314.55
罚款收入	13,175.50	27,197.00
赔款收入	-	-

其他	-	-
合计	211,352.50	343,511.55

#### 5-35、营业外支出

项目	2003 年度	2002 年度
处理固定资产净损失	22,601.43	160,424.23
捐赠支出	-	-
其他	50,000.00	65,681.88
合计	72,601.43	226,106.11

#### 5-36、收到的其他与经营活动有关的现金

本公司 2003 年度收到的其他与经营活动有关的现金共计 2,438,410.79 元，其明细如下：

项目	2003 年度
存款利息收入	1,931,817.43
市财政贴息	500,000.00
其他	6,593.36
合计	2,438,410.79

#### 5-37、支付的其他与经营活动有关的现金

本公司 2003 年度支付的其他与经营活动有关的现金共计 21,936,593.11 元，其明细如下：

项目	金额
包装费	10,421,999.83
运费	3,259,087.46
技术开发费	2,582,681.08
维修费	473,196.52
办公费	372,041.74
业务招待费	323,560.80
差旅费	295,284.23
保险费	257,276.49
宣传费	187,212.31
上力费	175,102.16
排污费	135,000.00
商检费	118,461.40
装卸费	115,590.40
汽车使用费	68,122.82
开平费	48,143.16
顾问费	20,000.00
租赁费	11,000.00
其他	3,072,832.71
合计	<u><u>21,936,593.11</u></u>

### 5-38、支付的其他与筹资活动有关的现金

本公司 2003 年度支付的其他与筹资活动有关的现金共计 1,962,822.99 元，其明细如下：

项目	2003 年度
股票发行上市审计费	640,000.00
招股说明书公告费	386,000.00
股票发行上市律师费	220,000.00
其他发行费用	716,822.99
合计	1,962,822.99

## (二) 母公司主要项目注释

### 5-3、应收帐款

(1) 帐龄	坏帐准备比例	2003-12-31			2002-12-31		
		帐面余额	比例	坏帐准备	帐面余额	比例	坏帐准备
1 年以内	5%	12,316,470.36	95.07%	615,823.52	22,288,538.22	95.64%	1,114,426.91
1 至 2 年	10%	10,352.40	0.08%	1,035.24	922,379.28	3.96%	92,237.93
2 至 3 年	30%		0.44%	17,211.30	-	-	-
		57,371.00					
3 年以上	50%	570,865.70	4.41%	285,432.85	93,178.90	0.40%	46,589.45
合计		12,955,059.46	100.00%	919,502.91	23,304,096.40	100.00%	1,253,254.29

(2) 截止 2003 年 12 月 31 日止，应收帐款帐面余额分币种列示如下：

项目	币别	2003-12-31			
		原币金额	汇率	人民币金额	比例
应收帐款	人民币	811,984.55		811,984.55	6.27%
外币应收帐款	美元	1,467,139.67	8.2767	12,143,074.91	93.73%
合计				12,955,059.46	100.00%

(3) 截止 2003 年 12 月 31 日止，应收帐款欠款金额前 5 名单位年末余额合计 12,081,712.27 元，占应收账款年末余额的 93.26%。

(4)截止 2003 年 12 月 31 日应收帐款余额中不存在持有本公司 5%以上表决权股份的股东单位的款项。

#### 5-4、其他应收款

坏帐准备		2003-12-31			2002-12-31		
(1)帐龄	比例	帐面余额	比例	坏帐准备	帐面余额	比例	坏帐准备
1 年以内	5%	6,313,863.73	98.44%	315,693.18	250,365.11	86.22%	12,518.25
1 至 2 年	10%	59,852.16	0.94%	5,985.22	40,000.00	13.78%	4,000.00
2 至 3 年	30%	40,000.00	0.62%	12,000.00	-	-	-
3 年以上	50%	-	-	-	-	-	-
合计		6,413,715.89	100.00%	333,678.40	290,365.11	100.00%	16,518.25

(2)截止 2003 年 12 月 31 日其他应收款余额中不存在持有本公司 5%以上表决权股份的股东单位的款项。

#### 5-7、存货

(1)项目	2003-12-31		2002-12-31	
	金额	存货跌价准备	金额	存货跌价准备
原材料	2,903,990.06	-	4,239,129.27	-
包装物	202,189.89	-	136,324.90	-
低值易耗品	20,174.52	-	13,658.47	-
材料成本差异	-30,871.99	-	-56,097.37	-
在产品	12,362,705.48	-	7,433,689.20	-
产成品	123,615.04	-	170,568.01	-
库存商品	698,146.73	-	183,759.18	-
合计	16,279,949.73	-	12,121,031.66	-

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

#### 5-9、长期股权投资

(1) 项目	2002-12-31	本期增加	本期减少	2003-12-31
--------	------------	------	------	------------

长期股权投资*	5,800,000.00	**15,200,000.00	-	21,000,000.00
股权投资差额	-	-	-	
权益调整	-81,580.43	1,714,055.64	-	1,632,475.21
合计	5,718,419.57	16,914,055.64	-	22,632,475.21

\*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。

\*\*本公司与高淳县商业物资有限公司签定合资协议书，共同发起设立南京国陶物资有限公司，本公司以现金出资 800 万元，占股 80%；高淳县商业物资有限公司以现金出资 200 万元，占股本总额的 20%，合资公司已于 2003 年 5 月 20 日成立。本公司对高淳县金塔房地产有限公司投资 720 万元，详见合并报表附注 5-9。

(2) 被投资单位名称	投资期限	投资金额	占被投资单位注册资本比例
南京国陶物资有限公司	20 年	8,000,000.00	80%
南京柯瑞特种陶瓷有限公司	10 年	1,300,000.00	65%
南京淳强进出口有限公司	15 年	4,500,000.00	90%
高淳县金塔房地产有限公司	20 年	7,200,000.00	90%

(3) 被投资单位名称	初始投资成本	权益调整数	年末投资余额
南京国陶物资有限公司	8,000,000.00	1,688,825.98	9,688,825.98
南京柯瑞特种陶瓷有限公司	1,300,000.00	-136,351.37	1,163,648.63
南京淳强进出口有限公司	4,500,000.00	39,515.71	4,539,515.71
高淳县金塔房地产有限公司	7,200,000.00	40,484.89	7,240,484.89
合计	21,000,000.00	1,632,475.21	22,632,475.21

## 5-20、应交税金

税项	2003-12-31	2002-12-31
增值税	-2,155,833.88	-6,656.40
印花税	-	-
个人所得税	750.00	-
企业所得税	1,311,784.43	351,772.82
合计	-843,299.45	345,116.42

## 5-27、主营业务收入

(1)按类别列示主营业务收入发生额明细如下：

项目	2003 年度	2002 年度
外销日用陶瓷	97,649,310.52	103,703,919.47
内销日用陶瓷	4,586,297.25	5,387,817.97
白酒	155,705.99	87,633.34
合计	102,391,313.76	109,179,370.78

(2)按币种列示主营业务收入发生额明细如下：

项目	2003 年度		2002 年度	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
人民币	4,742,003.24	4,742,003.24	5,475,451.31	5,475,451.31
美元	11,797,594.46	97,649,310.52	12,529,365.77	103,703,919.47
合计		102,391,313.76		109,179,370.78

(3)按地区分部列示主营业务收入发生额明细如下：

项目	2003 年度	2002 年度
日本	40,921,631.58	48,885,175.43
美国	52,636,424.49	52,971,735.16
其他海外市场	4,091,254.45	1,847,008.88
国内	4,742,003.24	5,475,451.31
合计	102,391,313.76	109,179,370.78

(4) 本公司 2003 年度前五名销售商销售总额为 10,879,258.54 美元，折合人民币 90,048,130.36 元，占总销售收入的 87.95%。

## 5-28、主营业务成本

项目	2003 年度	2002 年度
外销日用陶瓷	46,595,563.01	54,545,868.70

内销日用陶瓷	2,436,700.65	2,634,377.41
白酒	57,965.47	23,164.86
合计	49,090,229.13	57,203,410.97

## 5-32、投资收益

项目	股权投资		其他投资		债券投资	委托国债投资*	合计
	成本法	权益法	成本法	权益法			
(1)2003 年度							
短期投资	-	-	-	-	7,969.17	-117,507.12	-109,537.95
长期投资	-	-	-	1,714,055.64	-	-	1,714,055.64
合计	-	-	-	1,714,055.64	7,969.17	-117,507.12	1,604,517.69
(2)2002 年度							
短期投资	-	-	-	-	93,953.44	-	93,953.44
长期投资	-	-	-	-61,398.38	39,300.00	-	-22,098.38
合计	-	-	-	-61,398.38	133,253.44	-	71,855.06

\*本公司本年计提短期投资跌价准备 1,617,507.12 元；本公司 2003 年 3 月收到常州市财政证券公司委托国债投资收益 1,500,000.00 元。

上述投资收益均不存在汇回的重大限制。

## 六、关联方关系及其交易

### 1、关联方关系

#### (1)存在控制关系的关联方情况

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
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	本公司股东	国有独资	印幸福
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	本公司子公司	有限责任公司	张铭金
南京柯瑞特种陶瓷有限公司	高淳县淳溪镇	陶瓷产品	本公司子公司	有限责任公司	张铭金
高淳县金塔房地产开发有限责任公司	高淳县淳溪镇	房地产开发销售	本公司子公司	有限责任公司	张平
南京国陶物资有限公司	高淳县淳溪镇	钢材加工销售	本公司子公司	有限责任公司	王平

#### (2)存在控制关系的关联方注册资本及其变化

企业名称	2002-12-31	本期增加	本期减少	2003-12-31
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
南京柯瑞特种陶瓷有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
高淳县金塔房地产开发有限责任公司	-	8,000,000.00	-	8,000,000.00
南京国陶物资有限公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00

### (3)存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	2002-12-31		本期增加	本期减少	2003-12-31	
	金额	比例			金额	金额
高淳县国有资产经营控股有限公司	33,271,436.00	61.51%	-	-	33,271,436.00	61.51%
南京淳强进出口有限公司	4,500,000.00	-	-	-	4,500,000.00	90.00%
南京柯瑞特种陶瓷有限公司	1,300,000.00	65.00%	-	-	1,300,000.00	65.00%
高淳县金塔房地产开发有限责任公司	-		7,200,000.00		7,200,000.00	90%
南京国陶物资有限公司	-		8,000,000.00		8,000,000.00	80%

### (4)不存在控制关系的关联方情况及其性质

本公司没有“不存在控制关系的关联方”。

## 2、关联方交易

本公司在本报告期内无重大关联方交易。

## 3、关联方应收应付项目余额

截止 2003 年 12 月 31 日，本公司不存在关联方的应收应付项目余额。

## 七、或有事项

截止 2003 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 八、承诺事项

本公司在本报告期内无重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

经本公司 2004 年 3 月 24 日第四届董事会第二次会议决议 2003 年度利润分配预案为：按 2003 年实现净利润提取 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 28,620,899.76 元，以现有股本 84,089,294 股为基数，每 10 股派现金股利 1 元(含税)。本公司股东大会决议与前述董事会决议有变动时，按股东大会决议的分配方案调整。

## 十、其他重要事项

### 1、债务重组事项

本公司于 2003 年度未有发生债务重组事项。

### 2、非货币性交易事项

本公司于 2003 年度未发生非货币性交易交易事项。

### 3、主要财务指标

项目	2003 年度	2002 年度	
		调整后	调整前
流动比率	3.67	1.71	1.45
速动比率	3.30	1.46	1.24
资产负债率(%)	10.50	36.00	41.06
应收帐款周转率(次)	13.32	4.54	4.54
存货周转率(次)	8.09	4.27	4.27
每股净资产(元)	3.89	1.96	1.81
每股经营活动的现金流量(元)	-0.0017	0.57	0.57

### 4、全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及每股收益

报告期利润	净资产收益率(%)	每股收益(元)
-------	-----------	---------

	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
<b>2003 年度</b>				
主营业务利润	18.42	19.65	0.72	0.74
营业利润	11.01	11.75	0.43	0.44
净利润	7.19	7.67	0.28	0.29
扣除非经常性损益后的净利润	6.75	7.20	0.26	0.27
<b>2002 年度(调整后)</b>				
主营业务利润	48.99	54.21	0.96	0.96
营业利润	28.64	31.70	0.56	0.56
净利润	19.27	21.33	0.38	0.38
扣除非经常性损益后的净利润	19.20	21.25	0.38	0.38
<b>2002 年度(调整前)</b>				
主营业务利润	53.21	54.21	0.96	0.96
营业利润	31.11	31.70	0.56	0.56
净利润	20.93	21.33	0.38	0.38
扣除非经常性损益后的净利润	20.74	21.13	0.37	0.37

**上述指标的计算方法：**

(1) 全面摊薄净资产收益率和每股收益的计算公式如下：

$$\text{全面摊薄净资产收益率} = \text{报告期利润} \div \text{期末净资产}$$

$$\text{全面摊薄每股收益} = \text{报告期利润} \div \text{期末股份总数}$$

(2) 加权平均净资产收益率(ROE)的计算公式如下：

$$\text{ROE} = \frac{P}{E_0 + \frac{NP}{2} + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0}$$

其中：P 为报告期利润；NP 为报告期净利润；E<sub>0</sub> 为期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

(3) 加权平均每股收益 (EPS) 的计算公式如下：

$$\text{EPS} = \frac{P}{S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0}$$

其中：P 为报告期利润；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；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购或缩股等减少股份数；MO 为报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(4)非经常性损益扣除项目如下：

项 目	2003 年度	2002 年度	
		调整后	调整前
投资收益		-	71,855.06
补贴收入	500,000.00	-	-
营业外收入	211,352.50	343,511.55	343,511.55
营业外支出	-72,601.43	-226,106.11	-226,106.11
委托投资收益	1,500,000.00	-	-
所得税影响数	705,787.85	38,743.80	-
合计	1,432,963.22	78,661.64	189,260.50

## 第十一章 备查文件目录

公司办公地点备置完整的备查文件，以供中国证监会、上海证券交易所等有关主管部门及股东查询，备查文件有：

- 1、载有董事长亲笔签署的年度报告正文；
- 2、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；
- 3、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；
- 4、公司章程。

江苏高淳陶瓷股份有限公司董事会

董事长：张铭金