

中山华帝燃具股份有限公司

Zhongshan Vantage Gas Appliance Stock Co., Ltd.

2006 年年度报告



证券代码：002035

证券简称：华帝股份

披露日期：2007 年 2 月 13 日



重要提示

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

没有董事、监事、高级管理人员对年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

独立董事蓝海林先生因出差在外，未能亲自出席会议，已委托独立董事姜正侯先生代为出席会议。

深圳南方民和会计师事务所有限责任公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

公司董事长黄文枝先生、总裁黄启均先生、主管会计工作负责人及会计机构负责人陈富华先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。



目 录

第一章	公司基本情况简介.....	4
第二章	会计数据和业务数据摘要.....	6
第三章	股本变动及股东情况.....	9
第四章	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	14
第五章	公司治理结构.....	20
第六章	股东大会情况简介.....	23
第七章	董事会报告.....	25
第八章	监事会报告.....	49
第九章	重要事项.....	53
第十章	财务报告.....	57
第十一章	备查文件目录.....	103



第一章 公司基本情况简介

一、公司法定名称

中文全称：中山华帝燃具股份有限公司

中文简称：华帝股份

英文全称：Zhongshan Vantage Gas Appliance Stock Co., ltd.

英文简称：Vantage

二、公司法定代表人：黄文枝

三、公司董事会秘书、证券事务代表及投资者关系管理负责人

	董事会秘书	证券事务代表	投资者关系管理负责人
姓名	吴刚	王剑	吴刚
联系地址	广东省中山市小榄镇工业大道南华园路 1 号	广东省中山市小榄镇工业大道南华园路 1 号	广东省中山市小榄镇工业大道南华园路 1 号
电话	0760-2139888-8611	0760-2139888-8613	0760-2139888-8611
传真	0760-2264283	0760-2139888-8613	0760-2264283
电子信箱	wug@vantage.com.cn	wangj@vantage.com.cn	wug@vantage.com.cn

四、公司注册地址：广东省中山市小榄镇九洲工业开发区

公司办公地址：广东省中山市小榄镇小榄工业大道南华园路 1 号

邮政编码：528416

公司国际互联网网址：<http://www.vantage.com.cn>

电子邮箱：vantage@vantage.com.cn

五、公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》

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

公司年度报告备置地点：公司董事会秘书处

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：华帝股份



股票代码：002035

七、其他有关资料：

公司首次注册登记日期：2001 年 11 月 30 日

公司注册地点：广东省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：4400001009963

税务登记号码：国税：442000618120215；地税：442000618120215

公司聘请的会计师事务所名称：深圳南方民和会计师事务所有限责任公司

会计师事务所办公地址：深圳市深南中路 2072 号电子大厦 8 楼



第二章 会计数据和业务数据摘要

一、本年度主要经营指标

项目指标	金额（人民币元）
利润总额	40,116,346.76
净利润	26,958,358.14
扣除非经常性损益后的净利润	25,450,864.53
主营业务利润	336,371,750.21
其他业务利润	3,534,512.05
营业利润	38,374,162.79
投资收益	0
补贴收入	782,838.40
营业外收支净额	959,345.57
经营活动产生的现金流量净额	103,682,857.81
现金及现金等价物净增加额	4,964,553.39

注：扣除非经常性损益的项目及金额

项目	金额（人民币元）
处置长期股权投资（固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产）产生的损益	0.00
各项营业外收入、支出	990,683.49
补贴收入	782,838.40
所得税影响数	-266,028.28
合计	1,507,493.61

二、前三年主要财务数据和指标

1、主要会计数据

（单位：人民币元）

	2006 年	2005 年	本年比上年增减（%）	2004 年
主营业务收入	1,189,656,842.07	977,606,867.15	21.69%	767,410,466.58
利润总额	40,116,346.76	41,633,991.44	-3.65%	36,184,263.80
净利润	26,958,358.14	32,836,650.78	-17.90%	28,116,239.15



扣除非经常性损益的净利润	25,450,864.53	31,743,417.47	-19.82%	26,898,156.44
经营活动产生的现金流量净额	103,682,857.81	59,139,368.76	75.32%	54,452,887.27
	2006 年末	2005 年末	本年末比上年末增减 (%)	2004 年末
总资产	828,721,845.52	630,947,970.18	31.35%	553,961,200.68
股东权益 (不含少数股东权益)	321,140,810.70	317,114,705.83	1.27%	320,260,202.86

2、主要财务指标

	2006 年	2005 年	本年比上年增减 (%)	2004 年
每股收益	0.20	0.30	-33.33%	0.36
每股收益 (注)	0.20	0.30	-33.33%	0.36
净资产收益率	8.39%	10.35%	下降 1.96 个百分点	8.78%
扣除非经常性损益的净利润为基础计算的净资产收益率	7.93%	10.01%	下降 2.08 个百分点	8.40%
每股经营活动产生的现金流量净额	0.78	0.54	44.44%	0.69
	2006 年末	2005 年末	本年末比上年末增减 (%)	2004 年末
每股净资产	2.43	2.88	-15.63%	4.07
调整后的每股净资产	2.16	2.73	-20.88%	3.85

注：报告期末至报告披露日，公司的股本未发生变化。

三、根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第九号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》的要求，净资产收益率及每股收益计算如下：

报告期利润	2006 年度				2005 年度			
	净资产收益率 (%)		每股收益 (元)		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	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	104.74	101.75	2.55	2.55	83.32	83.69	2.40	2.40
营业利润	11.95	11.61	0.29	0.29	12.73	12.79	0.37	0.37
净利润	8.39	8.15	0.20	0.20	10.35	10.40	0.30	0.30
扣除非经常性损益后的净利润	7.93	7.70	0.19	0.19	10.01	10.05	0.29	0.29



四、报告期内股东权益变动情况

单位：（人民币）元

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	110,110,000	131,429,687.54	21,682,154.72	7,227,384.92	56,194,566.38	317,114,705.83
本期增加	22,022,000	0.00	3,906,598.72	0.00	26,958,358.14	52,886,956.86
本期减少	0.00	22,172,000.00	0.00	7,227,384.92	25,928,598.72	55,327,983.64
期末数	132,132,000	109,257,687.54	25,588,753.44	0.00	57,224,325.80	321,140,810.70
变动原因	资本公积转增股本	资本公积转增股本、股权分置改革相关费用冲减	本期计提以及法定公益金转入	全部转入盈余公积	2005 年度利润分配、2006 年度盈利增加	利润分配、盈利增加



第三章 股本变动及股东情况

一、股份变动情况表

(单位：股)

	本次变动前		本次变动增减(+, -)			本次变动后	
	数量	比例	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	63,560,000	57.72%	+12,712,000	-10,420,200	+2,291,800	65,851,800	49.84%
1、国家持股							
2、国有法人持股							
3、其它内资持股	63,560,000	57.72%	+12,712,000	-10,420,200	+2,291,800	65,851,800	49.84%
其中：							
境内法人持股	60,382,000	54.84%	+12,076,400	-6,606,600	+5,469,800	65,851,800	49.84%
境内自然人持股	3,178,000	2.88%	+635,600	-3,813,600	-3,178,000	0	0
4、外资持股							
其中：							
境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件股份	46,550,000	42.28%	+9,310,000	+10,420,200	+19,730,200	66,280,200	50.16%
1、人民币普通股	46,550,000	42.28%	+9,310,000	+10,420,200	+19,730,200	66,280,200	50.16%
2、境内上市外资股							
3、境外上市外资股							
4、其他							
三、股份总数	110,110,000	100%	+22,022,000	0	+22,022,000	132,132,000	100%

有限售条件股份可上市交易时间

单位：股

时 间	限售期满新增可上市交易股份数量	有限售条件股份数量余额	无限售条件股份数量余额	说 明
2007. 10. 31	6,606,600	59,245,200	72,886,800	股改承诺
2008. 10. 31	59,245,200	0	132,132,000	股改承诺

前10名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
1	中山九洲实业有限公司	38,136,000	2008. 10. 31	38,136,000	自获得上市流通权之日起，至少在36个月内不上市交易或者转让
2	中山市联动投资有限公司	13,986,840	2007. 10. 31	6,606,600	自获得上市流通权之日起，至少在12个月内不上市交易或者转让，并在该期限届满后，通过交易所挂牌交易出售股



			2008. 10. 31	7, 380, 240	份, 出售数量占公司股份总数的比例在12个月内不超过5%, 24个月内不超过10%
3	广东华帝经贸发展有限公司	13, 728, 960	2008. 10. 31	13, 728, 960	自获得上市流通权之日起, 至少在36个月内不上市交易或者转让

二、股票发行与上市情况

1、经中国证券监督管理委员会证监发行字【2004】132号文核准, 本公司已于2004年8月17日, 以网上向二级市场投资者定价配售发行方式成功发行了人民币普通股股票(A股)2500万股、每股面值1.00元, 发行价格为每股8.00元, 募集资金总额2亿元, 募集资金净额1.87亿元。经深圳证券交易所深证上【2004】87号文批准, 公司首次公开发行人民币普通股(A股)2500万股于2004年9月1日在深圳证券交易所挂牌交易。新股发行导致公司股本由5,365万股增加至7,865万股。

2、报告期内, 公司实施了2005年度利润分配和资本公积金转增股本方案, 以2005年12月31日收市时总股本11,011万股为基数, 向公司全体股东每10股派发现金2元(含税); 每10股转增2股。上述方案于2006年6月20日实施完毕, 公积金转增股本导致公司股本总数由11,011万股增加至13,213.20万股。

3、2006年11月1日, 公司1,042.02万股限售股份解除限售, 其中152.544万股作为高管股份锁定。

4、公司无内部职工股。

三、股东情况介绍

1、截止2006年12月31日, 公司共有股东7185户。

2、报告期末前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况(单位: 股)

股东总数	7185				
前10名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中山九洲实业有限公司	其他	28.86%	38,136,000	38,136,000	0
中山市联动投资有限公司	其他	15.59%	20,593,440	13,986,840	0
广东华帝经贸发展有限公司	其他	10.39%	13,728,960	13,728,960	0
中国农业银行一交银施罗德成长	其他	5.22%	6,898,737	0	0



股票证券投资基金					
中国工商银行—建信优选成长股票型证券投资基金	其他	3.51%	4,642,329	0	0
中国建设银行—中小企业板交易型开放式指数基金	其他	1.88%	2,485,802	0	0
谢永培	其他	1.67%	2,211,888	0	0
陈富华	其他	1.15%	1,525,440	0	0
中国建设银行—交银施罗德稳健配置混合型证券投资基金	其他	1.11%	1,460,300	0	0
长江证券有限责任公司	其他	0.66%	878,100	0	0
前10名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
中国农业银行—交银施罗德成长股票证券投资基金	6,898,737		人民币普通股		
中山市联动投资有限公司	6,606,600		人民币普通股		
中国工商银行—建信优选成长股票型证券投资基金	4,642,329		人民币普通股		
中国建设银行—中小企业板交易型开放式指数基金	2,485,802		人民币普通股		
谢永培	2,211,888		人民币普通股		
陈富华	1,525,440		人民币普通股		
中国建设银行—交银施罗德稳健配置混合型证券投资基金	1,460,300		人民币普通股		
长江证券有限责任公司	878,100		人民币普通股		
闫京娥	452,100		人民币普通股		
魏学贵	395,029		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、控股股东中山九洲实业有限公司和第三大股东广东华帝经贸发展有限公司的全部股权均由黄文枝、邓新华、黄启均、杨建辉、关锡源、李家康、潘权枝等七位自然人持有，是公司实际控制人，上述两公司存在一致行动的可能。</p> <p>2、中山市联动投资有限公司、谢永培及其陈富华为公司发起人股东，存在一致行动的可能。除此之外，未知以上前10名其他无限售条件股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。</p>				

3、公司控股股东情况

(1) 控股股东

报告期内，公司控股股东未发生变化，仍为中山九洲实业有限公司（以下简称“九洲实业”）。由于公司完成了股权分置改革，九洲实业持有的股份性质由原来的非流通股转变为有限售条件流通股，持股比例为 28.86%。报告期内，九洲实业持有的股份未发生质押、冻结



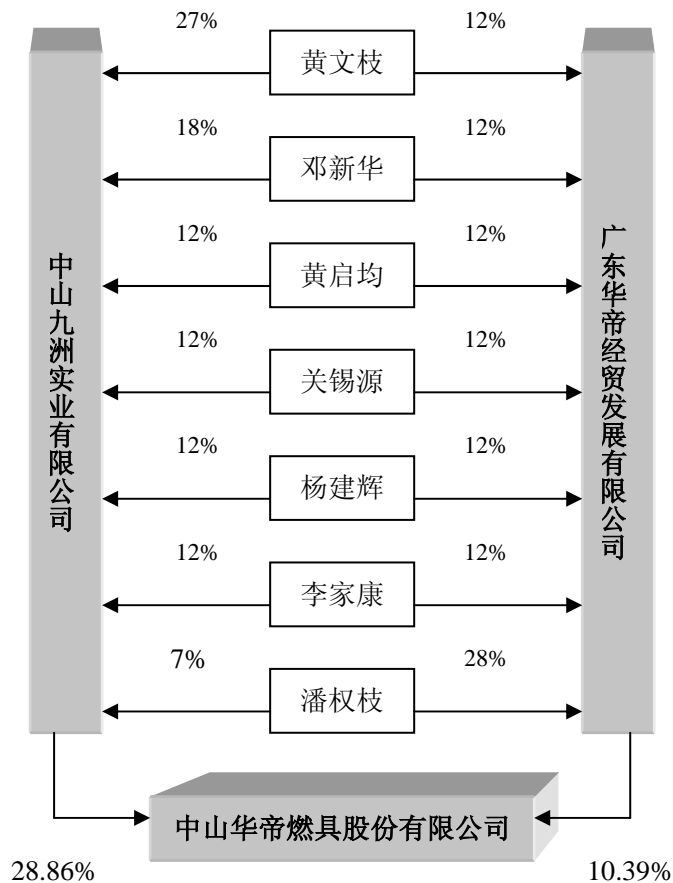
或托管等情况。

九洲实业成立于 1993 年 12 月 9 日，法定代表人为邓新华，注册资本 1300 万元，企业类型为有限责任公司，法定住所为广东省中山市小榄镇龙山路迎龙居 7 号，经营范围为生产、销售：金属制品、微型电机、家用电器配件。

(2) 实际控制人

报告期内，公司实际控制人未发生变化，为黄文枝、黄启均、邓新华、关锡源、潘权枝、杨建辉、李家康等七人，上述七人均均为广东省中山市小榄镇人，系中山九洲实业有限公司和广东华帝经贸发展有限公司的股东，合并持有中山九洲实业有限公司 100%的股份和广东华帝经贸发展有限公司 100%的股份。

(3) 公司与实际控制人之间的产权与控制关系





(4) 其他持股在 10%以上（含 10%）的法人股东情况

法人股东基本情况		
法人股东名称	中山市联动投资有限公司	广东华帝经贸发展有限公司
法定代表人	何志明	关锡源
成立日期	2001 年 9 月 17 日	1994 年 10 月 25 日
注册资本	3500 万元	2500 万元
企业性质	民营	民营
经营范围	投资实业、企业管理咨询	高新技术产品开发、投资办实业

中山市联动投资有限公司、广东华帝经贸发展有限公司为公司发起人法人股东，报告期内，所持股份均未发生质押、冻结情况。



第四章 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取
黄文枝	董事长	男	51	2004.11-2007.11	-	-	-	23	否
黄启均	董事兼总裁	男	45	2004.11-2007.11	-	-	-	23	否
陈富华	董事副总裁兼财务总监	男	48	2004.11-2007.11	1,271,200	1,525,440	公积金转股	20	否
邓新华	董事	男	53	2004.11-2007.11	-	-	-	8	是
杨建辉	董事	男	52	2004.11-2007.11	-	-	-	8	是
黄健伟	董事	男	35	2004.11-2007.11	-	-	-	8	是
何伟坚	董事、营销事业部总经理	男	37	2004.11-2007.11	-	-	-	20	否
姜正侯	独立董事	男	74	2004.11-2007.11	-	-	-	8	否
刘桔	独立董事	女	51	2004.11-2007.11	-	-	-	8	否
蓝海林	独立董事	男	48	2004.11-2007.11	-	-	-	8	否
崔勇	独立董事	男	33	2004.11-2007.11	-	-	-	8	否
关锡源	监事会召集人	男	44	2004.11-2007.11	-	-	-	0	是
李家康	监事	男	50	2004.11-2007.11	-	-	-	0	是
何志敏	监事	女	33	2004.11-2007.11	-	-	-	4.3	否
李舒如	监事	女	37	2004.11-2007.11	-	-	-	0	是
梁冠晖	监事	男	30	2004.11-2007.11	-	-	-	3.6	否
吴刚	副总裁兼董事会秘书	男	36	2004.11-2007.11	-	-	-	12	否
合计	-	-	-	-	1,271,200	1,525,440	-	161.9	-

二、董事、监事、高级管理人员主要工作经历和在除股东单位以外的其他单位任职或兼职情况

1、董事

黄文枝先生：公司董事长，历任中山市小榄镇机电设备厂、小榄镇康华五金厂厂长，1992年至今，任中山华帝燃具股份有限公司董事长，具有丰富的企业经营管理经验。目前还兼任广东华帝经贸发展有限公司董事、中山九洲实业有限公司董事。系广东省中山证券业协会第



二届常务理事会常务理事。

黄启均先生：公司董事兼总裁，历任广东省中山市百德燃具有限公司及技术员、营销经理、中山华帝燃具有限公司营销部副总经理等职务，目前还兼任广东华帝经贸发展有限公司董事、中山九洲实业有限公司董事。系广东燃具协会理事、中山市民营科技企业协会委员、中国房地产及住宅研究会厨房卫生间委员会常务理事、中国土木工程学科技学会燃气分会学术委会、中国城市燃气协会委员，荣获广东省优秀中国特色社会主义建设者、中国优秀民营科技企业家及全国关爱员工的企业家称号。

陈富华先生：公司董事、副总裁兼财务总监，历任广东华帝集团有限公司财务部经理、中山华帝燃具有限公司财务部经理。

邓新华先生：公司董事，历任中山市小榄镇机电设备厂业务经理、中山市九洲燃气具实业公司经理、中山华帝燃具有限公司总经理，现任中山九洲实业有限公司董事长、法定代表人，兼任广东华帝经贸发展有限公司董事。

杨建辉先生：公司董事，历任中山华帝燃具有限公司生产部经理、生产副总经理、杭州华盈厨卫有限公司法定代表人、中山取暖电器有限公司法人代表等职。现还兼任广东经贸发展有限公司、中山九洲实业有限公司董事。

黄健伟先生：公司董事，历任中山市百德五金铰链有限公司车间副主任、中山市天辰国际投资有限公司业务经理、中山市小榄镇建设发展总公司企管部副经理，现任中山市联动投资有限公司董事兼总经理。

何伟坚先生：公司董事，历任中国农业银行珠海红旗支行职员、广东乐百氏集团有限公司营销总部总经理助理、广州分公司经理、广东分公司经理、华南大区总监、中山市联动投资有限公司董事兼副总经理、中山华帝燃具股份有限公司营销总监助理等职，现任公司热水器事业部总经理，兼任中山联动投资有限公司董事。

姜正侯先生：公司独立董事，现为同济大学教授、博士生导师，国务院特殊津贴专家。历任中国城市煤气学会副理事长、煤气应用学术委员会主任，中国沼气学会常务理事、工程与装备委员会主任，上海土木工程学会常务理事、煤气学术委员会主任，全国高等学校供热通风空气调节与燃气工程教学指导委员会委员、燃气工程教学指导小组组长，国际燃气联盟委员会委员，国际燃烧学会会员、中国城市燃气学会顾问，上海市建委科技委委员，杭州市城市规划咨询委员，中国城市燃气学会顾问，上海城市燃气协会顾问，上海能源化工协会顾问，“燃气与热力”、“中国沼气”杂志常务编委，“家用燃气具”杂志编委会顾问，“城市煤



气”、“城市公用事业”杂志编委。

蓝海林先生：公司独立董事，现任华南理工大学工商管理学院院长，教授、博士生导师。自 90 年以来一直从事企业战略管理的研究，主持或参与过国内多个著名企业的发展战略研究，是我国著名的战略研究专家。

崔勇先生：公司独立董事，经济学博士，现任中国人民大学金融与证券研究所研究员。1998 年以来在中国人民大学金融与证券研究所、太力信息产业公司及北京汇业华成投资咨询有限公司等单位负责资本市场运作、投资管理事务。参加过国内外数家上市公司的改制、融资、收购与反收购、国有股减持方案设计、经理人持股及员工持股方案设计业务。在创新金融工具、企业并购及投资银行业务方面经验丰富。

刘桔女士：公司独立董事，现任中央财经大学会计系副教授、会计教研室副主任。历任中央财经大学投资系副主任、党总支副书记。先后主讲过《会计学基础》、《会计学》等课程，并长期担任全国会计专业技术资格考试和会计人员继续教育等方面的教学工作。先后主编了《会计学》等教材及《会计管理手册》等多部工具书，其主编的教材和发表的论文，多次获得中央财经大学优秀科研成果奖。

2、监事

关锡源先生：公司监事会召集人。历任中山市小榄镇彩印厂技术员、经理，中山华帝燃具有限公司营销副总经理，董事。现任广东华帝经贸发展有限公司董事长、中山九洲实业有限公司董事、中山市华帝取暖电器有限公司总经理。

李家康先生：公司监事，现任广东华帝经贸发展有限公司、中山九洲实业有限公司董事。历任中山市小榄镇机电设备厂技术员，小榄镇香料化工厂技术员、副厂长，中山华帝燃具有限公司行政部经理、行政副总经理、董事等职。

何志敏女士：公司监事，1999 年以来一直在公司任职，历任公司助理会计、会计主管，现任公司会计科科长。

李舒如女士：公司监事，现任中山市小榄镇城建发展总公司财务副经理。历任中山雅黛销售公司主管会计、中山市小榄镇市政工程公司财务部主管、中山市小榄镇建筑工程公司财务部主管。

梁冠晖先生：公司监事，现任公司财务中心核价科核价师。历任中山华帝燃具股份有限公司技术部工艺设计工程师、技术部新产品采购员、技术部灶具科产品设计工程师、制造中心新产品采购员。



3、高级管理人员

黄文枝先生，公司董事长，简历参见本节“1、董事”部分的相关内容。

黄启均先生：公司总裁，简历参见本节“1、董事”部分的相关内容。

陈富华先生：公司副总裁、财务总监，简历参见本节“1、董事”部分的相关内容。

吴刚先生：公司董事会秘书、副总裁。历任海南国泰房地产公司财务部经理、海国投集团有限公司财务部业务经理、企管部副总经理、香港东湛实业有限公司董事会秘书职务、中山华帝燃具股份有限公司证券部经理、投资管理本部经理。

公司董事、监事在股东单位任职情况

姓名	任职单位	职务	任职期间	备注
黄文枝	中山九洲实业有限公司	董事	2004.9-2007.9	未在股东单位领取薪酬
	广东华帝经贸发展有限公司	董事	2004.9-2007.9	未在股东单位领取薪酬
黄启均	中山九洲实业有限公司	董事	2004.9-2007.9	未在股东单位领取薪酬
	广东华帝经贸发展有限公司	董事	2004.9-2007.9	未在股东单位领取薪酬
邓新华	中山九洲实业有限公司	董事长	2004.9-2007.9	在股东单位领取薪酬
	广东华帝经贸发展有限公司	董事	2004.9-2007.9	未在股东单位领取薪酬
杨建辉	中山九洲实业有限公司	董事	2004.9-2007.9	未在股东单位领取薪酬
	广东华帝经贸发展有限公司	董事	2004.9-2007.9	在股东单位领取薪酬
黄健伟	中山市联动投资有限公司	董事总经理	2004.9-2007.9	在股东单位领取薪酬
何伟坚	中山市联动投资有限公司	董事	2004.9-2007.9	未在股东单位领取薪酬
关锡源	中山九洲实业有限公司	董事	2004.9-2007.9	未在股东单位领取薪酬
	广东华帝经贸发展有限公司	董事长	2004.9-2007.9	在股东单位领取薪酬
李家康	中山九洲实业有限公司	董事	2004.9-2007.9	在股东单位领取薪酬
	广东华帝经贸发展有限公司	董事	2004.9-2007.9	未在股东单位领取薪酬
李舒如	中山市小榄镇城建发展总公司	财务副经理	2004.1-2007.1	在股东单位领取薪酬

三、董事、监事、高级管理人员年度报酬情况

1、报酬的决策程序及确定依据：在公司任职的董事、监事、高级管理人员按其职务根据公司现行的薪酬制度领取报酬，并依据风险、责任、利益相一致的原则，年底根据经营业绩，严格按照考核评定程序，确定其年度奖金，报董事会或股东大会批准。



2、公司现任董事、监事、高级管理人员共 17 人，2006 年度报酬总额为 161.9 万元，金额最高的前三名董事的报酬总额为 66 万元，金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额为 66 万元。

3、2006 年度公司支付独立董事的年度津贴每人 8 万元/年（含税），合计总额 32 万元。公司负责独立董事为参加会议发生的差旅费以及按《公司章程》行使职权所需的费用。

4、在公司领取报酬的有 14 人，其中金额在 3 万至 8 万元之间 9 人，10 万元以上 5 人。

5、未在公司领取报酬的董事、监事情况如下：

公司职务	姓 名	领取报酬单位
董事	邓新华	中山九洲实业有限公司
董事	杨建辉	广东华帝经贸发展有限公司
董事	黄健伟	中山市联动投资有限公司
监事	关锡源	广东华帝经贸发展有限公司
监事	李家康	中山九洲实业有限公司
监事	李舒如	中山市小榄镇城建发展总公司

四、在报告期内董事、监事、高级管理人员无离任情况。

五、公司员工情况

截止报告期末，公司员工总数为 1827 人，其中：

分类	分类项目	人数（人）	占公司总人数比例（%）
按 分 专 业 类	技术人员	37	2.03%
	销售人员	236	12.92%
	生产人员	998	54.63%
	财务人员	107	5.86%
	品质人员	94	5.15%
	行政人员	355	19.43%
	小 计	1827	100%
按 分	硕士及以上	6	0.33%
	本科、大专	491	26.87%



学 历 类	中专、高中	730	39.96%
	高中以下	600	32.84%
	小 计	1827	100%
按 分 职 称 类	高级职称	5	0.27%
	中级职称	32	1.75%
	初级职称	15	0.82%
	其他	1775	97.15%
	小 计	1827	100%
按 分 年 龄 类	20 岁以下	201	11.00%
	20-39 岁	1034	56.60%
	30-39 岁	470	25.73%
	40 岁以上	122	6.68%
	小 计	1827	100%

公司员工均已参加中山市劳动和社会保障局小榄分局职工养老保险, 离退休人员养老金实行社会统筹发放。



第五章 公司治理结构

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规的要求，及时对《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《监事会议事规则》、《关联交易公允决策制度》等制度中有关条款进行了修订，进一步规范了公司经营运作，提高公司治理水平。

1、关于股东与股东大会：公司严格按照《股东大会规范意见》、《公司章程》和公司《股东大会议事规则》等制度的规定和要求，规范股东大会的召集、召开程序，确保所有股东特别是中小股东享有平等地位，保证股东的权利，并认真执行公司《投资者关系管理制度》，通过互联网、电话、网上交流会、现场拜访、一对一沟通等方式，建立了与股东沟通的有效渠道。

2、关于公司与控股股东：公司拥有独立的业务和经营自主能力，在人员、资产、财务，机构、业务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构均独立运作。同时，控股股东通过股东大会依法行使出资人权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和生产经营活动。

3、关于董事与董事会：公司董事会人数和人员构成符合法律、法规、《上市公司治理准则》、《公司章程》的规定。报告期内，公司修改了《董事会议事规则》，对董事的选举与更换程序、董事会的权利与义务等进行完善，并进一步规范了董事会秘书的任职资格。公司全体董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事议事规则》、《中小企业板块上市公司董事行为指引》等制度开展工作，认真执行股东大会各项决议，保障了公司和股东的切实利益。

4、关于监事与监事会：公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的规定。报告期内，公司修改了《监事会议事规则》，对监事会的组成、职权等进行了完善。公司监事能够本着对全体股东负责的精神，按照《监事会议事规则》等规定，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况、董事经理和其他高级管理人员的履职情况进行有效监督并发表独立意见。

5、关于绩效评价和激励约束机制：公司正逐步完善和建立公正、透明的董事、监事和经理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司经理人员的聘任公开、透明，符合法律法规



的规定。

6、关于利益相关者：公司能够充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、消费者等其他利益相关者的合法权利，积极合作，共同推动公司持续、健康发展。公司积极关注社会公益事业，报告期内，公司在继续资助“1+2红领巾助学工程”的基础上，还成为中国青少年发展基金会推出的“希望医院——乡镇卫生院救助行动”这一公益项目的首批捐赠企业。为响应政府关于多渠道解决农村地区看病难的号召，作出了企业应有的贡献，也进一步树立了良好的公益形象。

7、关于信息披露与透明度：公司按照相关法律法规和《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板块上市公司特别规定》、《公司章程》以及公司制定的《信息披露制度》的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息。指定董事会秘书为公司的投资者关系管理负责人，负责公司的信息披露与投资者关系的管理，接待股东的来访和咨询；指定《证券时报》和巨潮资讯网作为公司信息披露的报纸和网站，确保所有股东有平等的权利和机会获得公司应予公告的信息。

二、独立董事履行职责情况

1、报告期内，公司 4 名独立董事按照相关法律、法规、公司《章程》的规定认真履行职责，出席或委托他人出席了公司召开的董事会、股东大会。

独立董事姓名	本年召开董事会次数	亲自出席	委托出席	未出席
姜正侯	6 次	6	-	-
蓝海林	6 次	5	1	-
崔 勇	6 次	6	-	-
刘 桔	6 次	6	-	-

2、报告期内，公司 4 名独立董事对公司与关联方资金往来和对外担保情况的专项说明发表了独立意见，对本年度董事会其他各项议案及非董事会议案的公司其他事项未提出异议。



三、公司与控股股东关系方面

公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务方面相互独立，各自独立核算、独立承担责任和风险。

1、在业务方面：公司建立独立完整的研发、生产、采购、销售系统，拥有自主决策权和经营权，与控股股东之间无同业竞争，控股股东不存在直接或间接干预公司经营运作的情形。

2、在人员方面：公司在劳动、人事及工资管理等各方面均独立于控股股东。公司的董事长、总裁、财务总监和董事会秘书未在控股股东单位担任除董事以外的职务。

3、在资产方面：公司拥有独立完整的生产、供应、销售系统及配套设施，拥有独立的工业产权、商标、专利技术等无形资产，不存在控股股东及其关联方占有公司资产情况。

4、在财务方面：公司的财会部门、会计核算体系和财务管理制度、银行账户与控股股东分开，独立核算。未出现控股股东及其关联方占用公司资金行为，公司也未为控股股东及其关联方提供担保。

5、在机构方面：公司设置了健全的组织机构体系，公司董事会、监事会及其公司内部职能部门独立运作，生产经营和办公机构与控股股东完全分开，不存在与控股股东或其职能部门之间的从属关系。

四、对高级管理人员的考评及激励机制

报告期内，公司进行了绩效考核体系的改革，制定了《总部部门负责人及事业部负责人绩效管理办法》，采用绩效管理工具，客观评价公司高级管理人员的工作表现与工作能力，建立了薪酬与公司绩效、个人业绩相结合的激励机制。董事会下设的薪酬和考核委员会负责制定、审查公司董事和总裁的薪酬和绩效管理方案。公司人力资源部负责依据公司年度经营计划和绩效管理办法，对除总裁外的其他高级管理人员的管理指标和经济指标进行考核并具体实施。



第六章 股东大会情况简介

报告期内，公司共召开了两次股东大会：2006 年第一次临时股东大会和 2005 年度股东大会。会议的召集、召开与表决程序符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《深圳证券交易所股票上市规则》及《公司章程》等法律、法规及规范性文件的规定。会议的具体情况如下：

1、公司 2006 年第一次临时股东大会于 2006 年 2 月 25 日上午 9：30 分在公司办公楼三楼会议室召开。出席本次临时股东大会的股东及股东代表共计 5 名，代表有表决权的股份数为 6361.912 万股，占公司股份总数的 57.78%。本次临时股东大会由公司董事会召集，公司董事长黄文枝先生主持，公司董事、监事及高级管理人员列席了本次临时股东大会。大会以记名投票表决方式，逐项审议并通过如下议案：

- (1) 《关于修改公司经营范围及公司章程的议案》；
- (2) 《关于续聘会计师事务所的议案》。

湖南启元律师事务所谢勇军律师到会见证了本次临时股东大会，并出具了法律意见书。该法律意见书认为：公司本次临时股东大会的召集和召开程序符合《中华人民共和国公司法》、《上市公司股东大会规范意见》（2000 年修订）及其它法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的有关规定，本次临时股东大会通过的决议合法、有效。

该法律意见书全文刊登于巨潮资讯网站 <http://www.cninfo.com.cn>。

2、公司 2005 年度股东大会于 2006 年 5 月 10 日在广东省中山市小榄镇旅游大酒店五楼会议厅召开，出席本次年度股东大会并参加表决的股东及股东授权代表共计 5 名，代表有表决权的股份数为 6361.912 万股，占公司股份总数的 57.78%。本次股东大会由公司董事会召集，公司董事长黄文枝先生主持，公司董事、监事、高级管理人员、保荐代表人列席了本次股东大会。大会以现场记名投票表决方式，逐项审议并通过如下议案：

- (1) 2005 年年度董事会工作报告；
- (2) 2005 年年度监事会工作报告；
- (3) 2005 年年度报告及年度报告摘要；
- (4) 2005 年利润分配预案；
- (5) 关于修改《公司章程》的议案；



- (6) 关于修改《股东大会议事规则》的议案；
- (7) 关于修改《董事会议事规则》的议案；
- (8) 关于修改《监事会议事规则》的议案；
- (9) 关于修改《独立董事工作制度》的议案；
- (10) 关于修改《关联交易公允决策制度》的议案。

湖南启元律师事务所谢勇军律师到会见证了本次临时股东大会，并出具了法律意见书。该法律意见书认为：公司2005 年年度股东大会的召集和召开程序符合相关法律、法规、《上市公司股东大会规则》以及《公司章程》的有关规定；出席公司2005 年年度股东大会的人员资格、召集人资格合法有效；公司2005 年年度股东大会的表决程序、表决结果合法有效。

该法律意见书全文刊登于巨潮资讯网站 <http://www.cninfo.com.cn>。



第七章 董事会报告

一、2006 年公司经营情况回顾

(一) 报告期内公司总体经营情况

2006 年，公司继续保持着稳定增长的态势，经营环境和政策法规未发生重大变化，主营业务产品的销售状况良好，经营策略符合公司长远战略发展规划。

报告期内，公司品牌建设成效显著：公司荣获了北京 2008 年奥运会燃气具独家供应商资格，这是公司迄今为止最大规模的市场营销战略。通过将北京奥运会倡导的“科技奥运、绿色奥运、人文奥运”三大理念与企业文化相融合，凭借公司在燃气具行业的专业技术实力和创新能力，进一步扩大市场销售规模，以树立华帝品牌在国内厨卫行业的整体竞争力和号召力，并就此为公司开拓国际市场打下坚实的基础。

报告期内，公司募集资金项目：“过滤型环保抽油烟机”项目和“家用安全节能型燃气供热中心”项目已顺利建成投产。该项目生产的产品主要定位于国内的中高端市场，符合公司产品结构的战略调整规划。通过这两大生产线的建成投产，产品的质量、设计均得到明显地改善，大大提升了公司在高端烟机及热水器方面的技术实力和市场影响力，为公司做大做强奠定了坚实的基础。

报告期内，公司进一步扩大了厨卫市场占有率和综合竞争力。根据中怡康提供的市场调查报告，公司灶具产品的销量已连续 11 年位居行业第一，市场占有率为 11.35%。烟机产品的销售继续保持高速增长，行业排名第四，市场占有率为 7.86%。热水器产品经过近几年的市场培育，销售状况虽然有所提升，但是由于行业内竞争激烈，行业排名第 11，市场占有率仅为 2.22%，仍需扩大热水器产品的市场认知度及加强研发力度。公司其他类产品（包括消毒柜、电磁炉、橱柜等）销售收入增长明显，主要是得益于公司根据市场需求，通过扩大业务范围，打造整体厨房产品，实施配套销售策略，从而提高了公司的盈利能力。

报告期内，公司重点研发科技含量较高的中高端产品。经核算，中高端产品的占比有所提升，其中：

A、中高端灶具产品（终端零售价在 1300 元以上）的销售额为 9,473.10 万元，占灶具总销售额的 27.31%；

B、中高端烟机产品（终端零售价在 2500 元以上）的销售额为 9,579.54 万元，占烟机



总销售额的 29.79%；

C、中高端热水器产品（终端零售价在 2500 元以上）的销售额为 6,611.52 万元，占热水器总销售额的 20.36%。

报告期内，公司的经营业绩如下：

项目	2006 年度	2005 年度	同比变动（%）
主营业务收入	1,189,656,842.07	977,606,867.15	21.69%
主营业务利润	336,371,750.21	264,212,282.61	27.31%
净利润	26,958,358.14	32,836,650.78	-17.90%

变动原因：

1、报告期内，公司的主营业务收入较 05 年增长 21.69%。主要是得益于公司加大了市场营销力度和业务范围。在充分发挥公司专卖店销售优势的基础上，重点突破 KA 渠道（KA 是指国美、苏宁等家电大卖场）。2006 年 KA 渠道累计实现销售收入约 39,086 万元，较 2005 年增长 54% 以上，占公司主营业务收入的 32.85%。与此同时，公司通过以品牌授权为主导的出口战略模式，加快了海外业务的扩展，2006 年累计实现合同内销售收入约 6,494 万元，较 2005 年增长 70%。

2、报告期内，公司主营业务利润增长率超过了主营业务收入增长率。一方面，得益于公司自 2005 年开始的产品结构调整取得了较好的效果。通过重点研发科技含量较高的中高端产品，使得公司在面临铜、铝、不锈钢等原材料价格上涨的成本压力下，确保了产品毛利空间的稳定。另一方面，得益于公司通过完善 SAP 系统及加强采购环节的控制，大幅降低了生产成本，经公司财务部门测算，仅在采购环节方面累计节省成本约 1,800 万元。

3、报告期内，公司的净利润较 05 年下降了 587.83 万元，同比下降 17.90%。主要是由于成本费用净利润率同比下降了 1.17 个百分点，由 05 年的 3.51% 下降至报告期的 2.34%。而成本费用净利润率下降的主要因素是报告期内公司营业费用较 05 年增加了约 6,604 万元，造成营业费用率由 05 年的 16.89% 上升至报告期的 19.43%，同比上升了 2.54 个百分点。

（二）公司存在的主要优势和困难

1、主要优势：

作为国内厨卫行业的龙头之一，公司以灶具、热水器、抽油烟机、消毒柜、橱柜等系列



产品为主导，核心竞争力主要体现在以下三个方面：

A、技术优势。公司近三年累计开发出多项实用新型专利和外观专利，包括具有国内领先水平低氮氧净燃技术、离子感应式意外熄火保护技术等核心技术。其中低氮氧净燃技术能够使一氧化碳及氮氧化合物的排放量较一般产品降低 40% 以上，并已通过建设部科技成果鉴定；离子感应式意外熄火保护技术是行业内首家成功运用在燃气灶具的安全保护装置，能够瞬间切断气源，提升产品的安全性能。

B、渠道优势。公司经过多年的市场开发和维护，已形成一个稳定、优质的经销商群体。在渠道管理上打造了一个独具特色的“华帝利益共同体”，是国内诸多厨卫电器厂家致力发展的渠道营销模式。目前，行业内各大竞争对手均将销售重点放在国美、苏宁等 KA 大卖场，虽然短期内可以迅速扩张市场，但是这种运作模式往往会受制于 KA 卖场，造成销售费用预算管理难以控制的情形，潜在较大的经营风险。而公司拥有两大渠道资源，两者具备较强的互补性，确保了公司经营运作的长期、稳定。

C、质量优势。公司的灶具、热水器均被国家质量监督检验检疫总局评为“中国名牌产品”，抽油烟机也被评为“国家免检产品”。报告期内，公司通过加强质量控制，实现了炉具产品一次安装合格率达 99%，烟机产品一次安装合格率达 95%，阀体一次安装合格率达 95%，确保了公司产品质量的安全性和可靠性。

2、主要困难：

A、竞争压力。由于我国的厨卫行业市场巨大，毛利空间较高，加之进入门槛太低，国内外家电巨头纷纷投巨资进入，目前正面临一次品牌重新整合大战。一方面，林内、樱花、A.O 史密斯等外资家电巨头凭借其技术、品牌的优势，瓜分厨卫行业的高端市场；另一方面，方太、老板、帅康等国内主要竞争对手，通过提升产品质量和研发水平，与公司争夺中高端市场。

B、资金压力。随着公司销售规模的不断扩大，原有的流动资金规模已不能完全满足高速增长的资金需求，从而制约了公司产品销量的提高以及业务范围的扩张。以公司的小家电产品为例，虽然产品的利润空间较大，而且市场销售状况良好，但是由于资金规模不足，无法在短期内扩张全国市场，从而形成了销售瓶颈，难以做大做强此项业务，进一步制约了公司的整体盈利能力。



(三) 公司主营业务及其经营状况

1、公司主营业务范围

报告期内，公司的主营业务为：生产、销售燃气具系列产品，太阳能及类似能源器具，家庭厨房用品，家用电器及配件，自产产品的售后服务。企业自有资产投资，经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外；具体按 [2002] 粤外经贸发登记字第 029 号经营）。

2、公司主营业务收入、主营业务利润的构成情况

(1) 按行业、产品分类情况

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率 (%)	主营业务收入比上年增长 (%)	主营业务成本比上年增长 (%)	主营业务利润率比上年增减 (%)
其他金属制品业	118,965.68	84,839.62	28.69	21.69	19.60	1.25
主营业务分产品情况						
灶具	34,687.28	23,615.93	31.92	3.01	-0.72	2.56
抽油烟机	32,156.89	21,900.43	31.90	21.75	18.44	1.91
热水器	32,473.06	24,653.75	24.08	36.00	34.08	1.09
其他	19,648.46	14,669.51	25.34	42.41	42.80	-0.20

原因分析：

报告期内，公司的整体销售收入稳步增长，产品综合毛利率为 28.69%，较上年同期增长 1.25 个百分点。主要是由于公司产品结构调整的顺利实施以及加强成本控制，取得了良好的效果。其中：

A、灶具产品的毛利率较上年提升了 2.56 个百分点，主要是公司的销售重点向高端嵌入式灶具倾斜，从而带动了产品销售均价的提升，经公司相关部门测算，灶具均价同比增长



17.01%。公司还实施了工艺改进项目，已完成多项新材料和产品结构的改进，有效降低了产品的生产成本。

B、抽油烟机产品的毛利率较上年提升了 1.91 个百分点，主要是报告期内公司扩大了烟机生产线的规模，逐渐由 OEM 过渡到自主生产，从而降低了生产成本。

C、热水器产品的毛利率较上年提升了 1.09 个百分点，主要是报告期内公司加强了热水器产品的研发工作，从而提高产品的技术含量和市场竞争能力。

(2) 按地区分布情况

单位：(人民币) 万元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减 (%)
华北地区	23,447.00	32.14%
东北地区	4,532.99	26.56%
华东地区	25,162.18	7.90%
华中地区	16,856.90	11.76%
华南地区	32,993.49	14.56%
西南地区	14,086.80	69.07%
其他地区	6,457.29	18.83%
小 计	123,536.64	20.76%
公司内部相互抵销	4,570.95	0.77%
合 计	118,965.68	21.69%

重点地区销售分析：

A、华北地区，主要是由于天津、北京市场的销售增长明显。随着公司奥运营销战略的逐步实施，公司拟将在北京、天津等地区实施大型社区活动，建立奥运专卖店，以扩大品牌辐射范围，促进整个华北地区销售的提升。

B、华东地区，主要是由于江苏和上海市场经过多年的培育，与 KA 渠道的合作较为稳定，增长较快。2007 年，公司将重点开发浙南苏北区域的二级市场，提升市场占有率。

C、华中地区，主要是由于公司加大了对湖南湖北等区域的支持力度，通过旗舰店的辐射效应，提高了品牌认可度，增长迅速。

D、西南地区，主要是由于川渝市场的继续保持着高速增长。其中，重庆作为公司历年来的重点销售区域，拉动了四川、贵州市场的迅速发展。

3、占公司主营业务收入总额 10% 以上主要产品情况如下：

单位：(人民币) 万元

产品名称	主营业务收入	主营业务成本	毛利率	主营业务收	主营业务成	毛利率比
------	--------	--------	-----	-------	-------	------



			(%)	入比上年增 减 (%)	本比上年增 减 (%)	上年增减 (%)
灶具	34,687.28	23,615.93	31.92	3.01	-0.72	2.56
抽油烟机	32,156.89	21,900.43	31.90	21.75	18.44	1.91
热水器	32,473.06	24,653.75	24.08	36.00	34.08	1.09

4、报告期内，公司主营业务及其结构未发生变化。

(四) 主要供应商、客户情况

单位：(人民币) 万元

前五名供应商采购金额合计	41,187.66	占采购总额比重	49.71%
前五名销售客户销售金额合计	25,019.97	占销售总额比重	21.03%

(五) 资产构成情况

截止 2006 年 12 月 31 日，公司资产总额为 82,872.18 万元，比期初增加了 19,777.38 万元；股东权益总额为 32,114.08 万元，比期初增加了 285,000.63 万元。

简化结构百分比合并资产负债表

单位：%

项目	2006.12.31	2005.12.31	项目	2006.12.31	2005.12.31
货币资金	24.63	31.56	短期借款	16.89	3.17
应收类	13.43	18.51	应付类	40.25	41.33
存货	11.90	14.55	预收账款	2.79	3.76
预付账款	1.51	6.54	预提费用	0.38	0.26
待摊费用	1.56	0.28	长期负债	0.44	0.69
流动资产总计	53.03	71.45	负债总计	60.75	49.21
长期股权投资	0.01	0.00	少数股东权益	0.50	0.53
固定资产净值	34.91	9.76	股本	15.94	17.45
在建工程	0.02	4.17	未分配利润	6.91	8.91
无形资产	12.03	14.62	股东权益合计	38.75	50.26
资产总计	100.00	100.00	负债和所有者权益合计	100	100.00

公司资产构成各项目中，同比变动在 5% 以上的，其变动原因如下：

- 1、货币资金项目在整个资产结构比例中较上年下降 6.93 个百分点，主要是由于报告期



内募集资金项目建设的投入、现金股利分配及赞助奥运的费用开支。

2、应收类项目（包括应收票据、应收帐款等）在整个资产结构比例中较上年下降 5.08 个百分点。其中：

A) 应收票据 2006 年 12 月 31 日余额较 2005 年减少 160.83 万元，下降幅度为 25.68%。主要是由于公司加强了对银行承兑汇票的控制，资金结算以现款现货为主，从而提高了现金的周转效率。

B) 应收帐款 2006 年 12 月 31 日余额较 2005 年减少 64.03 万元，下降幅度为 0.66%，1 年以内的应收帐款比例占 92.61%。主要是由于公司的货款结算制度具备较强的可控性，经销商必须在结清上笔货款后方能提取下笔货物，从而确保了公司应收帐款的及时回收。应收帐款的期末余额中无持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

3、预付帐款项目在整个资产结构比例中较上年下降 5.03 个百分点，主要是由于公司预付募集资金项目工程款转入固定资产的影响所致。

4、固定资产项目在整个资产结构比例中较上年上升 25.15 个百分点，主要是由于公司募集资金项目转入固定资产的影响所致。

负债权益类构成各项目中，同比变动超过 5%的，其变动原因如下：

1、短期借款项目在整个资产结构比例中较上年上升 13.72 个百分点，主要是由于报告期内公司加快技术改造项目工程的实施，新增借款 7,445 万元；同时，随着销售规模的扩大，为了补充流动资金，新增借款 4,555 万元的影响所致。

2、股东权益项目在整个资产结构比例中较上年下降 11.51 个百分点，主要是由于报告期内公司实施每 10 股派 2 元，转增 2 股的利润分配方案，合计派发现金股利 2,202.20 万元，转增股本 2,202.20 万股，从而影响了未分配利润以及资本公积金科目。

（六）财务数据变动情况

单位：（人民币）万元

项目	2006 年度	2005 年度	同比变动（%）
营业费用	231,126,618.69	165,077,739.73	40.01
管理费用	65,264,387.37	61,416,313.38	6.27
财务费用	5,141,093.41	-833,247.50	-716.99
所得税	11,665,418.71	10,055,832.25	16.01



变动原因:

1、报告期内公司的营业费用同比增长 40.01%。一方面，由于公司销售规模的扩大，增加了更多的营销成本，使得销售服务费同比增长 96.68%。2006 年公司重点推进 KA 卖场，目前 KA 门店数已达 995 家，进店率为 60.97%；二、三级市场实行的“580 星光计划”保持高速增长，目前开店数量已达 511 家，同比增长 44%。另一方面，公司实施了奥运营销战略，相应增大了广告宣传方面的投入，广告宣传费同比增长 29.39%。

2、报告期内公司的管理费用同比增长 6.27%，变动幅度不大，主要是由于公司办公地址变更，相应地增大了办公费以及折旧费方面的开支。

3、报告期内公司的财务费用增幅较大，主要是由于公司上年度财务费用的基数较小，2006 年新增短期借款所发生的利息支出，导致财务费用增幅明显。

4、报告期内公司的所得税同比增长 16.01%，主要是由于公司控股子公司经营业绩良好，利润总额增长较快，从而导致所得税增加。报告期内，公司的所得税税率未发生变化，母公司仍然实行 15% 的税率，子公司均实行 33% 的税率。

(七) 现金流量的构成情况

单位：(人民币)元

项目	2006 年度	2005 年度	同比变化 (%)
1、经营活动产生的现金流量净额	103,682,857.81	59,139,368.76	75.32
经营活动现金流入量	1,414,560,870.91	1,142,704,957.21	23.79
经营活动现金流出量	1,310,878,013.10	1,083,565,588.45	20.98
2、投资活动产生的现金流量净额	-189,109,449.63	-63,077,193.86	199.81
投资活动现金流入量	0.00	3,713,872.20	-100
投资活动现金流出量	189,109,449.63	66,791,066.06	183.14
3、筹资活动产生的现金流量净额	90,391,145.21	-13,820,000.00	-754.06
筹资活动现金流入量	120,570,000.00	20,000,000.00	502.85
筹资活动现金流出量	30,178,854.79	33,820,000.00	-10.77
4、现金及现金等价物净增加额	4,964,553.39	-17,757,825.10	-127.96
现金流入总计	1,535,130,870.91	1,166,418,829.41	31.61
现金流出总计	1,530,166,317.52	1,184,176,654.51	29.22



变动原因:

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 75.32%，主要是由于公司销售收入同比增长较快所致。

2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 199.81%，主要是由于公司募集资金项目的建设，购置机械设备、厂房施工等投入所致。

3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 10,421.11 万元，主要是由于公司 2006 年向银行新增短期借款所致。

（八）主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

1、控股公司经营情况：

（1）杭州华盈厨卫有限公司（简称“杭州华盈”）

杭州华盈注册资本为 500 万元，公司持有其 90% 的股份，主营业务范围为：销售燃气灶具、抽油烟机、热水器、消毒柜等。

截止 2006 年 12 月 31 日，该公司总资产为 4,772.71 万元，总负债为 2,275.81 万元，净资产为 2,496.90 万元。报告期内，累计实现主营业务收入 10,579.85 万元，较上年同期增长 14.73%；实现主营业务利润 3,393.06 万元，较上年同期增长 26.19%；实现净利润 1,281.16 万元，较上年同期增长 12.11%。

（2）中山市华帝集成厨房有限公司（简称“集成厨房”）

集成厨房注册资本为 400 万元，公司持有其 85% 的股份，主营业务范围为：生产、销售板式橱柜及其配套产品（含拉篮、吊挂件、抽屉导轨、橱柜功能件），五金制品。销售家用电器、燃气具、餐具。

截止 2006 年 12 月 31 日，该公司总资产为 1,197.87 万元，总负债为 1,018.80 万元，净资产为 179.07 万元。报告期内，累计实现主营业务收入 3,270.13 万元，较上年同期增长 60.19%；实现主营业务利润 811.89 万元，较上年同期增长 92.42%；实现净利润 240.85 万元，与上年同期亏损 73.61 万元相比，实现了扭亏为盈。本报告期内，集成厨房的经营业绩增长明显，主要是由于该公司扩大了业务范围，并且加强了对生产环节及费用管理方面的控制，使公司的盈利能力得以体现。

（3）上海华帝厨卫有限公司（简称“上海公司”）

上海公司注册资本为 100 万元，公司持有其 90% 的股份，主营业务范围为：销售燃气



灶具、抽油烟机、热水器、消毒柜等。

截止 2006 年 12 月 31 日，该公司总资产为 1,643.63 万元，总负债为 1,983.85 万元，净资产为-340.22 万元。报告期内，累计实现主营业务收入 6,358.03 万元，较上年同期增长 70.02%；实现主营业务利润 1,071.57 万元，较上年同期增长 51.09%；实现净利润-142.82 万元，与上年同期亏损 261.16 万元相比，减亏 118.34 万元。本报告期内，上海公司的经营业绩并未得到明显地改善，主要是由于上海地区市场竞争激烈，加之渠道运营成本过高，吞噬了该公司大部分的毛利空间。

(4) 中山市华帝生活电器有限公司（简称“生活电器”）

生活电器注册资本为 200 万元，公司持有其 70% 的股份，主营业务范围为：制造销售电磁炉、电饭锅、电热水壶等。

截止 2006 年 12 月 31 日，该公司总资产为 2,460.73 万元，总负债为 1,906.70 万元，净资产为 554.03 万元。报告期内，累计实现主营业务收入 6,450.64 万元，较上年同期增长 94.48%；实现主营业务利润 1,646.07 万元，较上年同期增长 103.86%；实现净利润 251.07 万元，较上年同期增长 145.80%。本报告期内，生活电器继续保持着高速增长的态势，通过借助公司的品牌优势，加快扩张市场，取得了良好的经济效益。

2、参股公司经营情况：

参股公司：北京华盈多厨卫销售有限公司（简称“北京公司”）

北京公司注册资本为 100 万元，公司持有其 34% 的股份，主营业务范围为：销售燃气灶具、家用电器、太阳能热水器等。截止 2006 年 12 月 31 日，该公司总资产为 2,572.45 万元，总负债为 2,869.98 万元，累计实现净利润-98.77 万元。

二、公司未来发展的展望

（一）行业发展趋势及面临的市场竞争格局

依据中怡康研究报告显示，我国的厨卫行业目前尚处于成长期，随着居民收入水平的提高，对家居生活高品质的追求，厨卫行业的发展前景值得乐观，未来 5 年厨房设备的市场容量仍将保持高速增长

正是这种巨大的市场容量及利润空间成为了国内外诸多家电巨头争夺的焦点，各品牌间充分利用各自的优势，以价格、销售方式、售后服务、新产品开发等手段，互相争夺市场。



同时，随着消费者观念的更新，对健康和环境质量的要求不断提高，环保、节能型产品已成为行业未来发展的趋势。

目前，厨卫行业的营销正体现一种“套装化”的模式，集中灶具、烟机、消毒柜、橱柜等产品于一体，打造整体厨房的概念，这种一站到位的销售方式，对于消费者而言非常具有吸引力。此项业务模式对各大厂商的产品综合质量提出了更为全面的要求，同时，良好的品牌形象也将成为扩张市场的催化剂。

面对这种行业发展趋势及市场竞争状况，公司将借助成为奥运会燃气具独家供应商的历史机遇，加大市场推广力度，提升产品技术含量和售后服务水平，同时，加快国际市场的开发，不断提高公司产品在国际国内市场的份额。

（二）公司 2007 年度经营规划及未来发展的展望

2007 年，公司的经营重心将围绕奥运营销战略的开展，加强终端推广力度，降低管理成本，以提高经济效益。

1、全面提升产品、品牌、渠道的竞争力。

（1）在产品方面，加大技术研发及工艺设计的投入，以增强产品的科技含量，重点工作如下：

A、树立以灶具、烟机为核心的产品规划思想，凸显华帝烟灶的专业化形象，并且借助烟灶的强势，拉动消毒柜销售的提升；

B、侧重于终端形象建设，提高热水器产品的市场覆盖率。通过与丹麦著名的 CBD 国际设计公司进行战略合作，使热水器的外观形象由“传统白”转型至“时尚银”，迅速提高热水器产品在行业内的影响力及竞争力；

C、提升太阳能产品的市场认知度，争取扩大市场份额。借助竞标“广东省太阳能燃气联合供热设备生产技术改造项目”的成功，提升分体承压式太阳能热水器等产品的综合技术含量，以增强产品的综合竞争力。同时，重点扩张新农村销售渠道，继续开展华帝太阳能普及风暴的营销活动。

（2）在品牌推广方面，借助公司成为北京奥运会燃气具独家供应商的历史机遇，全面实施奥运营销战略。为此公司专门组建了奥运推广委员会，通过弘扬奥运精神，传播奥运文化，以进一步提升公司的品牌形象，并以此为契机，逐步开拓国际市场，努力发展成为全球最大的燃气具制造商。

目前，公司正与国家体育总局、全国妇联、中央电视台体育节目中心合作，共同推出中



国第一个奥运社区家庭体育展示活动——“华帝·奥运家庭进行时”，旨在推广“新奥运”、“新社区”、“新家庭”理念。通过将家庭、社区、全民健身、趣味体育、奥运元素进行有机整合，使奥运的精神能够更加深入社区和家庭，百姓能够更加直观地理解奥运，感受奥运，充分提升全民关注奥运、参与奥运的热情。同时，也可以借助这一社区活动，使广大消费者更加认可华帝的品牌形象。

(3) 在渠道建设方面，以均衡发展作为经营方针，提高专卖店与 KA 卖场的产品销量，确保两大渠道的稳定发展。同时，努力扩张海外市场，促进以品牌授权为主导的出口发展战略。

2、建立高效、团结合作的核心经营管理团队。

2007 年公司拟将进行组织架构调整，重新整合厨具事业部、热水器事业部以及太阳能事业部，将三大事业部调整为制造事业部以及营销事业部，以应对奥运营销战略的实施。同时，通过人员结构的调整，公司将提拔重用一大批业务能力强，管理能力出色的中高层管理人员。因此，面对 2007 奥运营销年，公司将在新组建的经营管理团队的共同努力下，以进一步扩大市场销售份额，强化费用管理，提升公司盈利能力作为经营目标。

3、强化绩效考核，建立中高经营管理层的业绩评估机制。

报告期内，公司进行了绩效管理制度的改革，通过重点检视绩效评估、绩效计划，使绩效管理逐渐成为公司各部门常规性的重要工作，提高了工作效率，也进一步提升了工作激情。因此，公司将在 2007 年深化绩效激励制度，建立薪酬与业绩相挂钩的考核方式，以提高公司各级人员的工作积极性，从而增强公司的盈利能力。

4、加强供应商管理，降低生产成本。

经过组织架构调整，公司专门设立了采购部，以加强供应商的选择、评定和考核管理，建立紧密型的合作伙伴关系。一方面，降低零配件的采购成本，将分散采购改为集中采购，以增加订货批量降低采购成本；另一方面，降低模具开发费，分档次对模具开发商进行公开招标，以降低模具加工成本。

5、实施质量管理，提升产品的工艺水平。



经过产品结构的调整，公司产品的整体质量已经上升了一个新台阶，在制度建设、新品开发以及工艺改进方面均取得了一定的成效。2007 年，公司将重点攻关解决产品在设计、技术方面存在的不足，深入对每个新产品与专用零部件进行全面检验，确保产品的可靠性和安全性。同时，根据公司的发展方向，购置相关设备，提升工艺质量和生产效率。

未来几年中，公司将以“诚信、责任、创新、共赢”作为企业文化的核心，树立产品与品牌之间“差异性”及“永不满足现状”的理念。实施观念、技术、管理、机制、营销等方面的创新，以“持续稳健专业化、高品质、高技术、高档次”为发展模式，致力于做全国厨卫领导品牌，全球厨卫产品制造商和供应商。

（三）资金需求与使用规划

根据公司的经营计划，公司将加大技术改造以及奥运战略营销方面的投入，短期流动资金的需求也会逐步加大，为解决上述资金需求的问题，公司未来将以债务融资和股权融资相结合，并积极争取国家政策扶持，以满足业务规模扩张过程中所带来的资金瓶颈。

（四）风险因素

1、产品价格波动风险

目前，价格竞争是厨卫行业最主要的竞争手段之一，尤其是在中低端市场，由于产品所包含的技术含量不高，竞争厂商较多，纷纷以价格战来赢取消费者。同时，众多综合家电知名品牌厂商（如海尔、美的等）纷纷进驻厨卫电器领域，凭借品牌、资金、销售网络等方面的优势，向厨卫专业品牌厂商发起挑战，产品毛利率可能会处于下降趋势。因此，在规模效益和价格承受能力方面，本公司与综合家电厂商相比存在较大的劣势。

2、原材料价格波动风险

公司生产产品所需的原材料主要是铜材、铝材、不锈钢等，上述材料的价格主要随市场需求和政策导向波动。2006 年，国际国内有色金属价格均出现了较大幅度的上涨，而且振幅也随之加大。以上海期货交易所显示的铜价为例，沪铜由期初的 42,800 元上涨至期末的 61,390 元，涨幅 43.43%，最大振幅却达到了 93.71%。因此，由于受到原材料价格波动的影响，使得公司在生产成本的控制环节承受较大的压力，从而影响到公司的总体盈利能力。

3、债务风险

报告期内，公司新增短期借款 12,000 万元，使得短期借款达到了 14,000 万元，占整体



负债总额的 27.81%，可能会导致公司未来将面临较大的偿债压力。

4、人力资源风险

随着公司业务规模的不断扩大,对于具有较高管理水平和专业技术能力的高素质人才的需求将大幅增长。由于公司地处广东省中山市,地理条件与广州、深圳等大城市在同一平台竞争,导致在人才引进,特别是中高级管理人才、技术人才方面,存在一定的困难。

(五) 应对措施

1、针对产品价格波动的风险,公司将加大中高端产品的开发力度,增加产品的技术附加值,同时收缩低端产品的生产,以尽可能地规避低端产品的价格战,保持公司产品毛利空间的稳定性。

2、针对原材料价格波动的风险,公司将加强采购环节的管理和控制,采用招标的方式来选择供应商进行集中采购;同时,改进工艺流程,降低零部件的材料成本,以缓解原材料价格上涨对产品成本带来的压力。

3、针对债务风险,公司将借助奥运营销战略,扩大产品的销售规模,以提升公司主营业务现金流入;同时,经过 06 年末组织架构的调整,公司将加强各项费用开支的控制,以降低费用率。通过上述开源节流的措施,公司将有足够的实力应对未来的偿债风险。

4、针对人力资源不足的风险,公司将加大紧缺人才的引进力度,完善员工的薪酬、福利制度,充分发挥公司内部培训机构“华帝学院”的功能,加强员工技术、管理方面的培训,以增强企业的凝聚力,稳定公司的人才队伍。

三、执行新会计准则后,公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司财务状况和经营成果的影响情况:

(一) 关于 2007 年 1 月 1 日新准则首次执行日现行会计准则和新准则股东权益的变化的分析:

根据财政部 2006 年 2 月 15 日发布的财会[2006]3 号《关于印发〈企业会计准则第 1 号—存货〉等 38 项具体准则的通知》的规定,公司应于 2007 年 1 月 1 日起执行新会计准则。公司依据财政部新会计准则规定进行核算后确认 2007 年 1 月 1 日首次执行日现行会计准则与新准则的差异情况如下:



1、所得税：

公司按照现行会计准则的规定，制定了会计政策对所得税采用应付税款法核算。根据《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，改按资产负债表债务法核算所得税并进行计算调整。截止 2006 年 12 月 31 日，母公司对应收账款计提坏帐准备 2,669,398.76 元，对其他应收款计提坏帐准备 1,583,603.56 元，并计提存货跌价准备 1,045,803.38 元、固定资产减值准备 677,740.63 元。上述事项形成了资产账面价值小于计税基础的可抵扣暂时性差异，产生了递延所得税资产 896,481.95 元，并增加了母公司留存收益 896,481.95 元。

2、子公司追溯调整影响公司按照股权比例享有的净资产份额的事项

公司的所有子公司按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定进行追溯调整，涉及的事项全部为所得税，追溯调整影响子公司留存收益并影响公司按照股权比例享有的净资产份额 432,604.73 元。其中杭州华盈厨卫有限公司确认了递延所得税资产 322,686.11 元，公司按照股权比例调增留存收益 290,417.50 元；上海华帝厨卫有限公司确认了递延所得税资产 120,372.07 元，公司按照股权比例调增留存收益 108,334.86 元；中山市华帝集成厨房有限公司确认了递延所得税资产 28,339.91 元，公司按照股权比例调增留存收益 24,088.92 元；中山市华帝生活电器有限公司确认了递延所得税资产 13,947.78 元，公司按照股权比例调增留存收益 9,763.45 元。

3、少数股东权益

按现行会计准则，经深圳南方民和会计师事务所有限责任公司审计后的本公司截止 2006 年 12 月 31 日的少数股东权益为 4,087,379.10 元。子公司按照新会计准则追溯调整影响少数股东按照股权比例增加的净资产份额为 52,741.14 元。上述事项在新会计准则下应计入股东权益，由此增加 2007 年 1 月 1 日股东权益 4,140,120.24 元。

（二）执行新会计准则后可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响

根据公司下年度的经营计划和现有可预见的会计业务和事项，在执行新会计准则后可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响主要有：

1、根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定，公司将现行政策下对子公司采用权益法核算变更为采用成本法核算，此变更将影响母公司当期损益，但本事项不影响公司合并报表。



2、根据《企业会计准则第 6 号——无形资产》的规定，公司发生的研究开发费用将由现行制度的全部费用化计入当期损益，变更为将符合规定条件的开发支出予以资本化，此变更将减少公司期间费用，增加公司的利润和股东权益。

3、根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》的规定，公司目前现行制度下的计入专项应付款的政府补助，执行新准则将变更为在区分与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助后，将与资产相关的政府补助计入递延收益并分期计入损益、将与收益相关的政府补助直接计入当期损益，因此将会增加公司的当期利润和股东权益。

4、根据《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，用以资本化的借款由现行制度下的专门借款变更为符合资本化条件的专门借款和一般借款，此政策变化将会增加公司资本化的借款范围，减少当期的财务费用，增加公司的当期利润和股东权益。

5、根据《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，公司将现行政策下的应付税款法变更为资产负债表日债务法，此变更将会影响公司的当期会计所得税费用，从而影响公司的当期损益和股东权益。

四、公司投资情况

（一）募集资金项目情况说明

经中国证券监督管理委员会证监发行字【2004】132 号文核准，公司于 2004 年 8 月 17 日，在深圳交易所首次公开发行人民币普通股（A 股）2500 万股，实际募集资金净额 187,040,402.54 元。2004 年 8 月 24 日募集资金转划到公司专用账户，经深圳南方民和会计师事务所有限公司查验，并出具了相关验资报告【深南验字（2004）第 103 号】。

（二）募集资金管理

报告期内，公司修订了《募集资金管理办法》并与专用账户银行、保荐机构签署了《募集资金三方监管协议》，授权保荐代表人可以随时到募集资金开户银行查询募集资金专用账户资料，授权专用账户银行监督募集资金的调取计划、资金用途和最终流向等资金运用情况。并要求公司一次或 12 月内累计从专用账户中支取金额超过 500 万元或募集资金总额的 5%的，公司及商业银行应及时通知保荐机构。进一步加强了募集资金使用投向的监督管理，确保募集资金专款专用及其符合项目建设计划进度。



(三) 募集资金实际使用情况

经核查，募集资金专用账户累计支付金额为 187,040,402.54 元。其中，报告期内募集资金实际投入金额为 87,184,413.30 元，上一年度公司募集资金投入金额为 99,855,989.24 元。截至 2006 年 12 月 31 日，募集资金专用账户的余额为 4,117.41 元，主要是募集资金专用账户利息收入余额。

报告期内，公司投入使用的募集资金为 87,184,413.30 元，占募集资金总额的 46.62%，其中家用安全节能型燃气供热中心项目投入 51,438,803.84 元；过滤型环保抽油烟机项目投入 35,745,609.46 元。主要用于支付募集资金项目建设费用——包括募集资金项目的土建工程费用、机器设备购置与安装调试费用、工程监理费用和项目建设用地款等各项费用。资金的使用均符合《募集资金管理办法》及招股说明书中承诺的资金用途，支付审批流程符合募集资金三方监管协议的规定。

募集资金使用情况详见下表：

单位：（人民币）万元

募集资金总额	18,704.04			本年度已使用募集资金总额			8,718.44			
				已累计使用募集资金总额			18,704.04			
承诺项目	是否已变更项目 (含部分变更)	原计划投入总额	本年度投入金额	累计已投入金额	实际投资进度(%)	本年度实现的收益(以利润总额计算)	项目建成时间或预计建成时间	是否符合计划进度	是否符合预计收益	项目可行性是否发生重大变化
家用安全节能型燃气供热中心	否	12,137.00	5,143.88	11,055.81	100%	442.49	2006 年 10 月 10 日	是	是	否
过滤型环保抽油烟机	否	8,363.00	3,574.56	7,648.23	100%	5,526.36	2006 年 10 月 10 日	是	是	否
合计	-	20,500.00	8,718.44	18,704.04	-	5,968.85	-	-	-	-
未达到计划进度和预计收益的情况和原因 (分具体项目)	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
募集资金项目实施地点变更情况	无									
募集资金项目实施方式调整情况	无									



募集资金项目先期投入及置换情况	无
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无
募集资金其他使用情况	无

目前募集资金项目生产的产品主要定位于国内中高端市场，地区分布主要集中在华东、中南等区域。其中“过滤型环保抽油烟机”项目产品，在市场中具有一定的竞争优势；“家用安全节能型燃气供热中心”项目产品销售目前主要以房地产工程为主，同时兼顾以舒适热能中心形象店为核心的零售市场，渠道建设开始步入正轨。

2006 年 2 月 10 日经深圳南方民和会计师事务所审计，并出具了《中山华帝燃具股份有限公司募集资金年度专项审核报告》【深南专审报字（2007）第 ZA1-103 号】，认为公司募集资金项目的投入、产出情况符合招股说明书中的计划。

（四）本报告期内公司无非募集资金投资的重大项目

五、董事会日常工作情况

（一）本报告期内董事会的会议召开情况及决议内容：

2006 年度公司共召开了 6 次董事会会议，具体情况如下：

1、2006 年 1 月 21 日，公司第二届董事会第七次会议在公司办公楼三楼会议室召开，会议由董事长黄文枝先生主持，会议应到董事 11 人，实际出席董事 11 人。会议审议并通过了以下议案：

- 1) 《关于申请赞助 2008 年北京奥运会的议案》；
- 2) 《关于修改公司经营范围及公司章程的议案》；
- 3) 《关于续聘会计师事务所的议案》；
- 4) 《关于增聘公司副总裁的议案》；
- 5) 《关于召开公司 2006 年第一次临时股东大会的议案》。

此次董事会决议公告刊登于 2006 年 1 月 24 日《中国证券报》、《证券时报》及巨潮



资讯网站。

2、2006 年 4 月 7 日，公司第二届董事会第八次会议在公司办公楼三楼会议室召开，会议由董事长黄文枝先生主持，会议应到董事 11 人，实际出席董事 11 人。会议审议并通过了以下议案：

- 1) 《2005 年年度总裁工作报告》；
- 2) 《2005 年年度董事会工作报告》；
- 3) 《2005 年年度报告及年度报告摘要》；
- 4) 《2005 年年度财务决算与 2006 年年度财务预算报告》；
- 5) 《2005 年年度利润分配预案》；
- 6) 《董事会关于募集资金年度使用情况的专项说明》；
- 7) 《关于申请银行综合授信的议案》；
- 8) 《关于修改公司章程的议案》；
- 9) 《关于修改<股东大会议事规则>的议案》；
- 10) 《关于修改<董事会议事规则>的议案》；
- 11) 《关于修改<独立董事工作制度>的议案》；
- 12) 《关于修改<关联交易公允决策制度>的议案》；
- 13) 《募集资金专用账户三方监管协议》；
- 14) 《关于提请召开 2005 年年度股东大会的议案》。

此次董事会决议公告刊登于 2006 年 4 月 10 日《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网站。

3、2006 年 4 月 26 日，公司第二届董事会第九次会议以通讯方式召开，会议应到董事 11 人，实际出席董事 11 人。会议审议并通过了《中山华帝燃具股份有限公司 2006 年第一季度季度报告》。

4、2006 年 7 月 27 日，公司第二届董事会第十次会议以通讯方式召开，会议应到董事 11 人，实际出席董事 11 人。会议审议并通过了《中山华帝燃具股份有限公司 2006 年中期报告》及《2006 年中期报告摘要》。



此次董事会决议公告刊登于 2006 年 7 月 31 日《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网站。

5、2006 年 10 月 20 日，公司第二届董事会第十一次会议在公司办公楼四楼会议室召开，会议由董事长黄文枝先生主持，会议应到董事 11 人，实际出席董事 11 人。会议审议并通过了《关于太阳能燃气联合供热设备生产技术改造项目的议案》。

6、2006 年 10 月 27 日，公司第二届董事会第十二次会议以通讯方式召开，会议应到董事 11 人，实际出席董事 11 人。会议审议并通过了《中山华帝燃具股份有限公司 2006 年第三季度季度报告》。

（二）董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会根据国家有关法律、法规和《公司章程》及《董事会议事规则》的规定和要求，严格按照股东大会的决议和授权，认真执行股东大会审议通过的各项决议。具体内容如下：

1、公司于 2006 年 2 月 25 日召开 2006 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修改公司经营范围及公司章程的议案》和《关于续聘会计师事务所的议案》，决议自通过之日起开始实施。

2、公司于 2006 年 5 月 10 日召开 2005 年度股东大会，审议通过了《2005 年利润分配预案》、《2005 年利润分配预案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于修改〈股东大会议事规则〉的议案》、《关于修改〈董事会议事规则〉的议案》、《关于修改〈监事会议事规则〉的议案》、《关于修改〈独立董事工作制度〉的议案》、《关于修改〈关联交易公允决策制度〉的议案》等，决议自通过之日起开始实施。

3、公司于 2006 年 6 月 20 日完成 2005 年利润分配方案。以 2005 年末股份总数 110,110,000 股为基数，向全体股东每 10 股派现金 2 元（含税），合计派发现金股利 22,022,000 元；同时，向全体股东每 10 股转增 2 股的比例转增股本。



五、公司本年度利润分配预案

根据深圳南方民和会计师事务所有限责任公司出具的审计结果：2006 年度公司实现销售收入 1,189,656,842.07 元，净利润 26,958,358.14 元，根据《公司章程》规定，提取 10% 的法定盈余公积金计人民币 3,906,598.72 元，余下可供分配的净利润为 23,051,759.42 元，加上上年度未分配 34,172,556.38 元，本年度可供分配利润 57,224,325.80 元。

本公司年度分红派息预案为：

以公司 2006 年度末总股本 132,132,000 股为基数，向全体股东每 10 股股份派现金股利 0.5 元（含税），合计派发现金股利 6,606,600 元；同时，向全体股东每 10 股股份送红股 1 股、转增 2 股的比例转增股本。本次股利分配后剩余未分配利润 37,404,525.8 元，滚存至下一年度；送红股及资本公积金转增股本后公司总股本由 132,132,000 股增加为 171,771,600 股，公司资本公积金由 109,257,687.54 元减少为 82,831,287.54 元。

六、开展投资者关系管理的具体情况

报告期内，公司高度重视投资者关系管理工作，严格按照《上市公司投资者关系管理指引》、《投资者关系管理制度》等要求，利用公司网站、巨潮资讯网、投资者专线电话、传真及电子邮箱等方式，保证公司信息披露渠道的通畅。

公司积极接待了证券公司、基金公司和个人投资者的实地调研和来访，展示了公司的生产规模及行业竞争力，在不违反公平披露的原则下解答相关问题，建立了长期、良好的关系和互动机制，促进了公司与投资者之间的信息沟通。

2006年4月20日，公司通过全景网投资者关系互动平台举办了2005年度报告网上业绩说明会，公司董事长、总裁、财务总监、董事会秘书等高管和独立董事、保荐代表人，就年报业绩、未来发展等投资者关心的问题与投资者进行了充分的交流。

2006年5月，在深交所中小企业板上市公司2005年度信息披露考核评比中，受到了监管部门的肯定，获得“优秀”评级。

2006年9月8日，公司严格按照中小企业板投资者权益保护指引的要求，针对市场关于“公司与以色列SUNSHINE能源研究院展开初步合作，并承接太阳能光伏电站工程等”传闻，经调查实际情况后，及时刊登了澄清公告，维护了广大投资者的合法权益。



七、其他需披露事项

1、报告期，公司指定的信息披露报纸由以前的《中国证券报》和《证券时报》，变更为《证券时报》。

2、独立董事对公司与关联方资金往来和对外担保情况的专项说明及独立意见。

根据《公司法》第 16 条和中国证监会《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》（证监发[2003]56 号）文、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120 号）文、《上市公司章程指引》（证监公司字[2006]38 号）文第 41 条、第 77 条以及深交所《股票上市规则》第九章、《中小企业板投资者权益保护指引》（深证上[2006]5 号）文第 37 条的规定要求。

作为中山华帝燃具股份有限公司（以下简称“公司”）的独立董事，本着认真负责、实事求是的态度，对公司对外担保情况进行了认真的了解和查验：截止 2006 年 12 月 31 日，公司没有发生为本公司的股东、股东的控股子公司、股东的附属企业及本公司持股 50% 以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情形。就此发表如下独立意见：

公司建立了完善的对外担保风险控制系统，尤其是在监督的范围、内容、程序等都做出了明确规定，报告期内，公司不存在对外担保事项，不存在违背与上述法律、法规规定的情形。

特此说明

独立董事：姜正侯、蓝海林、崔勇、刘桔

3、注册会计师对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明



关于2006年度中山华帝燃具股份有限公司与
控股股东及其他关联方资金占用情况的

专项说明

深南专审报字(2007)第 ZA1-002 号

中山华帝燃具股份有限公司全体股东：

我们接受委托，根据中国注册会计师审计准则审计了中山华帝燃具股份有限公司2006年12月31日母公司及合并的资产负债表、2006年度母公司及合并的利润及利润分配表和现金流量表(以下简称“会计报表”)，并于2007年2月8日签发了无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《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，中山华帝燃具股份有限公司编制了本专项说明所附的2006年度中山华帝燃具股份有限公司与控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表(以下简称“汇总表”)。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是中山华帝燃具股份有限公司的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计中山华帝燃具股份有限公司2006年度会计报表时所复核的会计资料和经审计的会计报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对中山华帝燃具股份有限公司实施于2006年度会计报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计或其他程序。

为了更好地理解2006年度中山华帝燃具股份有限公司与控股股东及其他关联方资金占用情况，2006年度中山华帝燃具股份有限公司与控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表应当与已审计的会计报表一并阅读。

附件：2006年度中山华帝燃具股份有限公司与控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

深圳南方民和会计师事务所
有限责任公司

中国 深圳

中国注册会计师

姚运海

中国注册会计师

周俊杰

2007年2月10日



2006 年度中山华帝燃具股份有限公司与控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位：中山华帝燃具股份有限公司（盖章）

单位：人民币元

资金占用情况	关联方名称	关联关系	会计科目	年初数	本年增加	本年减少	年末余额	偿还款项方式	资金占用类型	备注
应收其他关联方	北京华盈多厨卫销售有限公司	联营公司	应收帐款	12,998,279.92	20,027,672.63	21,799,853.75	11,226,098.80	现金	经营性	
			应收票据	419,098.21	14,447,879.52	14,866,977.73	-	现金	经营性	
合计				13,417,378.13	34,475,552.15	36,666,831.48	11,226,098.80			

公司法定代表人：黄文枝

主管会计机构负责人：陈富华

会计机构负责人：陈富华

日期：2007 年 2 月 8 日

日期：2007 年 2 月 8 日

日期：2007 年 2 月 8 日



第八章 监事会报告

报告期内，监事会严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规以及公司《章程》、《监事会议事规则》的规定，认真履行职责，并列席参加了报告期内召开的 2 次股东大会和 3 次董事会，对公司的规范运作情况和董事会、高级管理人员履行职责的合法性、合规性进行监督，促进公司进一步完善法人治理，维护了公司和股东的合法权益。现将报告期内监事会履行职责情况报告如下：

一、监事会工作情况

(1) 报告期内，监事会共召开六次会议，具体内容如下：

1、公司于 2006 年 1 月 21 日在公司三楼小会议室召开第二届第七次会议，会议应出席监事 5 名，实际出席监事 5 名，由关锡源先生主持，会议审议并通过以下议案：

- (1) 《关于申请赞助 2008 年北京奥运会的议案》；
- (2) 《关于修改公司经营范围及公司章程的议案》；
- (3) 《关于续聘会计师事务所的议案》；
- (4) 《关于召开公司 2006 年第一次临时股东大会的议案》。

本次监事会决议公告刊登于 2006 年 1 月 24 日《中国证券报》和《证券时报》及巨潮资讯网站。

2、公司于 2006 年 4 月 7 日在公司三楼小会议室召开第二届第八次会议，会议应出席监事 5 名，实际出席监事 5 名，由关锡源先生主持，会议审议并通过以下议案：

- (1) 《2005 年年度监事会工作报告》；
- (2) 《2005 年年度报告及年度报告摘要》；
- (3) 《2005 年年度财务决算与 2006 年年度财务预算报告》；
- (4) 《2005 年年度利润分配预案》；
- (5) 《关于修改公司章程的议案》；
- (6) 《关于修改<股东大会议事规则>的议案》；
- (7) 《关于修改<监事会议事规则>的议案》；
- (8) 《关于修改<关联交易公允决策制度>的议案》；



(9) 《募集资金专用账户三方监管协议》;

(10) 《关于提请召开 2005 年年度股东大会的议案》。

本次监事会决议公告刊登于 2006 年 4 月 10 日《中国证券报》和《证券时报》及巨潮资讯网站。

3、公司于 2006 年 4 月 26 日在公司三楼小会议室召开第二届第九次会议，会议应出席监事 5 名，实际出席监事 5 名，由关锡源先生主持，会议审议并通过《中山华帝燃具股份有限公司 2006 年第一季度报告》。

4、公司于 2006 年 7 月 27 日在公司三楼小会议室召开第二届第十次会议，会议应出席监事 5 名，实际出席监事 5 名，由关锡源先生主持，会议审议并通过《中山华帝燃具股份有限公司 2006 年中期报告及中期报告摘要》。

本次监事会决议公告刊登于 2006 年 7 月 31 日《中国证券报》和《证券时报》及巨潮资讯网站。

5、公司于 2006 年 10 月 20 日在公司三楼小会议室召开第二届第十一次会议，会议应出席监事 5 名，实际出席监事 5 名，由关锡源先生主持，会议审议并通过《关于太阳能燃气联合供热设备生产技术改造项目的预案》。

6、公司于 2006 年 10 月 27 日在公司三楼小会议室召开第二届第十二次会议，会议应出席监事 5 名，实际出席监事 5 名，由关锡源先生主持，会议审议并通过《中山华帝燃具股份有限公司 2006 年第三季度报告》。

(2) 列席董事会及股东大会情况

报告期内，公司全体监事列席了 3 次董事会及 2 次股东大会，并对股东大会和董事会的召开程序及所作决议进行了监督，一致认为大会的召集、召开程序符合有关法律、法规和公司章程的规定，依此作出的决议合法、有效。

二、监事会独立意见

(1) 公司依法运作情况



报告期内，监事会依法对公司内控管理体系建立情况、公司的决策程序以及公司董事、高级管理人员履行职务情况进行了严格监督，监事会认为：公司建立了完善的内控管理制度；公司的决策程序严格遵守了《公司法》、《证券法》等法律、行政法规以及公司《章程》等作出的相关规定；公司董事、高级管理人员在履行职务过程中不存在违反法律、法规和公司《章程》或损害公司及股东利益的行为。

（2）检查公司财务情况

报告期内，公司财务制度符合会计法、企业会计准则等法律、法规的相关规定，监事会认为，深圳南方民和会计师事务所有限责任公司出具的、标准无保留意见的审计报告真实、公允地反映了公司 2006 年度的财务状况和经营成果。

（3）资金使用情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司募集资金使用均严格按照《募集资金管理办法》与《募集资金三方监管协议》的规定执行，并授权保荐代表人可以随时到募集资金开户银行查询募集资金专用账户资料，授权专用账户银行监督募集资金的调取计划、资金用途和最终流向等资金运用情况。并要求公司一次或 12 个月内累计从专用账户中支取金额超过 500 万元或募集资金总额的 5% 的，公司及商业银行应及时通知保荐机构。报告期内，公司募集资金专用账户发生 5 次一次支取金额超过 500 万元的情形，累计投入使用资金占募集资金总额的 46.62%，公司均按规定依次知会了保荐代表人。截至 2006 年 12 月 31 日，公司已使用募集资金共计 187,040,402.54 元，其中 2005 年度投入金额为 99,855,989.24 元，2006 年度投入金额为 87,184,413.30 元。募集资金专户累计支付金额已达到募集资金总额的 100.00%，募集资金已投入使用完毕。

监事会认为，报告期内公司募集资金的使用情况符合相关法律、法规以及公司章程、《募集资金管理办法》、《募集资金三方监管协议》等相关规定，保证了募集资金专款专用，相关资金投入情况符合项目建设计划进度。

2、非募集资金使用情况

报告期内，公司非募集资金的使用严格遵循公司《章程》、《股东大会议事规则》及《董事会议事规则》等制度的规定，切实执行费用预算管理，履行内部审批、审计程



序，监事会审核后认为，公司不存在超越权限使用资金的情况，资金使用均合法、合规。

(4) 收购和出售资产交易情况

经核实，报告期内公司未发生收购和出售资产等交易事项，不存在损害公司和股东利益的行为，不存在造成公司资产流失的情形。

(5) 关联交易情况

报告期内，公司与控股公司和参股公司之间的资金往来均为经营性往来，公司与关联方的交易价格公平公允，符合市场定价原则，没有损害公司利益和股东权益。经查验，报告期内公司不存在重大关联交易事项。

(6) 关于公司《2006 年年度报告》的书面审核意见

根据《证券法》第 68 条的规定，监事会对公司 2006 年年度报告编制的内容与格式进行专项审核，经认真审核，监事会认为：董事会 2006 年年度报告内容真实、准确、完整地反映了报告期内公司的财务状况、经营成果、法人治理、业务发展情况和主要风险，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。监事会第二届第十三次会议审议通过公司 2006 年年度报告。

第九章 重要事项

一、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内公司未发生收购及出售资产、吸收合并事项。

三、报告期内公司未发生累计关联交易总额高于 3000 万元且占公司最近一期经审计净资产值 5% 以上的重大关联交易事项。

四、重大合同情况

1、报告期内公司无托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。



- 2、报告期内无担保事项。
- 3、在报告期内无委托他人进行现金资产管理事项。
- 4、报告期内无其他重大合同。

五、公司或持股 5% 以上股东在报告期内的承诺事项

报告期内，公司制订并实施了 2005 年度利润分配和资本公积转增资本的方案，导致公司股本增加，并根据相关法规的要求，作出了修改《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《监事会议事规则》、《关联交易公允决策制度》等承诺，上述承诺事项均在报告期内完成。

股东名称	特殊承诺	承诺履行情况	备注
中山九洲实业有限公司 广东华帝经贸发展有限公司	1、提出分红方案承诺：自实施股权分置改革方案后，三年内每年提出将不低于当年实现的可分配利润的50%用于利润分配的议案，并保证在股东大会表决时对该议案投赞成票。 2、九洲实业和华帝经贸承诺，其各自持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起，在36 个月内不上市交易或转让。	严格履行	1、报告期内，公司实施利润分配方案：向全体股东每10股派现金2元（含税）；同时，向全体股东每10股转增2股。 2、报告期内，公司非流通股股东所持本公司股票未出现上市交易或转让现象，并且在其以后相应的期限内会继续遵守承诺。
中山市联动投资有限公司	1、提出分红方案承诺：自实施股权分置改革方案后，三年内每年提出将不低于当年实现的可分配利润的50%用于利润分配的议案，并保证在股东大会表决时对该议案投赞成票。 2、联动投资承诺，其持有非流通股股份自获得上市流通权之日起，至少在十二个月内不上市交易或者转让，并在该期限届满后，通过交易所挂牌交易出售股份，出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，二十四个月内不超过百分之十。		

六、报告期内公司聘任深圳南方民和会计师事务所担任公司的审计机构，具体报酬情况如下：

类别	2006 年
----	--------



财务审计费用	年度财务报告审计费用	25 万元
--------	------------	-------

截止 2006 年 12 月 31 日，深圳南方民和会计师事务所已经连续 5 年为公司提供审计服务。

七、报告期内公司、公司董事会及董事未发生受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

八、公司部分限售股份解禁

2006 年 11 月 1 日，公司 1,042.02 万股限售股份解除限售，占公司股份总数的 7.88%，其中 152.544 万股作为高管股份锁定，因此，实际可上市流通数量为 889.476 万股。

九、报告期内重要信息索引

披露日期	披露事项	披露报纸
2006 年 1 月 24 日	第二届董事会第七次会议决议公告	巨潮资讯网、证券时报
2006 年 1 月 24 日	第二届监事会第七次会议决议公告	巨潮资讯网、证券时报
2006 年 1 月 24 日	公司章程（修订草案）	巨潮资讯网、证券时报
2006 年 1 月 24 日	关于召开 2006 年地一次临时股东大会的通知公告	巨潮资讯网、证券时报
2006 年 2 月 15 日	2005 年度业绩快报	巨潮资讯网、证券时报
2006 年 2 月 28 日	公司章程（2006 年 2 月）	巨潮资讯网、证券时报
2006 年 2 月 28 日	2006 年第一次临时股东大会决议公告	巨潮资讯网、证券时报
2006 年 2 月 28 日	2006 年第一次临时股东大会的律师见证证书	巨潮资讯网、证券时报
2006 年 4 月 10 日	2005 年年度报告	巨潮资讯网、证券时报
2006 年 4 月 10 日	独立董事 2005 年度述职报告（崔勇）	巨潮资讯网、证券时报
2006 年 4 月 10 日	独立董事 2005 年度述职报告（姜正侯）	巨潮资讯网、证券时报
2006 年 4 月 10 日	2005 年年度报告摘要	巨潮资讯网、证券时报
2006 年 4 月 10 日	独立董事关于公司与关联方资金往来核对外担保情况的专项说明及独立意见	巨潮资讯网、证券时报
2006 年 4 月 10 日	关于修改《股东大会议事规则》的议案	巨潮资讯网、证券时报
2006 年 4 月 10 日	关于修改《董事会议事规则》的议案	巨潮资讯网、证券时报
2006 年 4 月 10 日	关于修改《独立董事工作制度》的议案	
2006 年 4 月 10 日	关于修改《监事会议事规则》的议案	巨潮资讯网、证券时报
2006 年 4 月 10 日	关于修改《关联交易公允决策制度》的议案	巨潮资讯网、证券时报
2006 年 4 月 10 日	独立董事 2005 年度述职报告（蓝海林）	巨潮资讯网、证券时报



2006 年 4 月 10 日	独立董事 2005 年度述职报告（刘桔）	巨潮资讯网、证券时报
2006 年 4 月 10 日	2005 年度财务报告之审计报告	巨潮资讯网、证券时报
2006 年 4 月 10 日	第二届董事会第八次会议决议公告	巨潮资讯网、证券时报
2006 年 4 月 10 日	关于召开 2005 年年度股东大会的通知公告	巨潮资讯网、证券时报
2006 年 4 月 10 日	关于 2005 年度与公司控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	巨潮资讯网、证券时报
2006 年 4 月 10 日	公司章程修订案	巨潮资讯网、证券时报
2006 年 4 月 10 日	第二届监事会第八次会议决议公告	巨潮资讯网、证券时报
2006 年 4 月 10 日	募集资金年度专项审核报告	巨潮资讯网、证券时报
2006 年 4 月 18 日	关于举行网上 2005 年年度报告说明会的通知公告	巨潮资讯网、证券时报
2006 年 4 月 28 日	2006 年第一季度报告	巨潮资讯网、证券时报
2006 年 4 月 28 日	关于成为北京 2008 年奥运会燃气具独家供应商的公告	巨潮资讯网、证券时报
2006 年 5 月 11 日	监事会议事规则（修订案）	巨潮资讯网、证券时报
2006 年 5 月 11 日	独立董事工作制度（修订案）	巨潮资讯网、证券时报
2006 年 5 月 11 日	关联交易公允决策制度	巨潮资讯网、证券时报
2006 年 5 月 11 日	股东大会议事规则	巨潮资讯网、证券时报
2006 年 5 月 11 日	董事会议事规则（修订案）	巨潮资讯网、证券时报
2006 年 5 月 11 日	公司章程	巨潮资讯网、证券时报
2006 年 5 月 11 日	2005 年年度股东大会决议公告	巨潮资讯网、证券时报
2006 年 5 月 11 日	2005 年年度股东大会的法律意见书	巨潮资讯网、证券时报
2006 年 6 月 10 日	2005 年度派息及转增股本实施公告	巨潮资讯网、证券时报
2006 年 7 月 31 日	2006 年中期报告	巨潮资讯网、证券时报
2006 年 7 月 31 日	2006 年中期报告摘要	巨潮资讯网、证券时报
2006 年 7 月 31 日	2006 年中期财务报告	巨潮资讯网、证券时报
2006 年 7 月 31 日	第二届董事会第十次会议决议公告	巨潮资讯网、证券时报
2006 年 7 月 31 日	独立董事关于公司与关联方资金往来和对外担保情况的专项说明及独立意见	巨潮资讯网、证券时报
2006 年 7 月 31 日	第二届监事会第十次会议决议公告	巨潮资讯网、证券时报
2006 年 9 月 8 日	澄清公告	巨潮资讯网、证券时报
2006 年 10 月 11 日	办公地址变更公告	巨潮资讯网、证券时报
2006 年 10 月 30 日	2006 年第三季度报告	巨潮资讯网、证券时报
2006 年 10 月 31 日	限售股份上市流通提示性公告	巨潮资讯网、证券时报
2006 年 10 月 31 日	四名限售股份持有人股份上市流通的核查报告	巨潮资讯网、证券时报
2006 年 12 月 8 日	关于节能技术应用及产品技术改造项目中招标公告	巨潮资讯网、证券时报
2007 年 1 月 13 日	交银施罗德基金管理有限公司简式权益变动报告书	巨潮资讯网、证券时报

十、公司在报告期内未发生《证券法》第六十七条、《公开发行股票公司信息披露实施细则》（试行）第十七条所列的事项。



第十章 财务报告

审计报告

深南财审报字(2007)第 CA1-009 号

中山华帝燃具股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中山华帝燃具股份有限公司（以下简称华帝股份）财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日的母公司及合并资产负债表、2006 年度的母公司及合并利润及利润分配表，2006 年度的母公司及合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是华帝股份管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



三、 审计意见

我们认为，华帝股份财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了华帝股份 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年度的经营成果和现金流量。

深圳南方民和会计师事务所
有限责任公司

中国 深圳

中国注册会计师

姚运海

中国注册会计师

周俊杰

2007 年 2 月 10 日



合并资产负债表

编制单位：中山华帝燃具股份有限公司			单位：人民币元
资 产	附注	2006年12月31日	2005年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	204,103,175.31	199,138,621.92
短期投资		-	-
应收票据	五、2	4,653,819.41	6,262,078.81
应收股利		-	-
应收利息		-	-
应收账款	五、3	96,160,308.11	96,800,567.47
其他应收款	五、4	10,471,548.74	13,726,924.29
预付帐款	五、5	12,504,301.51	41,279,837.89
应收补贴款		-	-
存 货	五、6	98,614,673.33	91,784,892.46
待摊费用	五、7	12,896,245.90	1,793,907.28
一年内到期的长期债权投资		-	
其他流动资产		-	
流动资产合计		439,404,072.31	450,786,830.12
长期投资：			
长期股权投资	五、8	100,000.00	
长期债权投资			
长期投资合计		100,000.00	-
固定资产：			
固定资产原价	五、9	337,079,086.48	100,715,125.45
减：累计折旧	五、9	47,101,075.50	38,482,971.08
固定资产净值		289,978,010.98	62,232,154.37
减：固定资产减值准备	五、9	677,740.63	646,402.71
固定资产净额		289,300,270.35	61,585,751.66
工程物资			-
在建工程	五、10	199,874.10	26,329,998.79
固定资产清理			
固定资产合计		289,500,144.45	87,915,750.45
无形资产和其他资产：			
无形资产	五、11	78,003,010.40	78,374,236.18
长期待摊费用	五、12	21,714,618.36	13,412,742.10
经营租入固定资产改良	五、13		458,411.33
无形资产和其他资产合计		99,717,628.76	92,245,389.61
递延税项：			
递延税款借项			
资产总计		828,721,845.52	630,947,970.18
法定代表人：黄文枝		主管会计机构负责人：陈富华	会计机构负责人：陈富华



合并资产负债表（续）

编制单位：中山华帝燃具股份有限公司		单位：人民币元	
负债和股东权益	附注	2006年12月31日	2005年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、14	140,000,000.00	20,000,000.00
应付票据	五、15	125,280,125.38	112,912,223.59
应付账款	五、16	158,733,195.77	106,375,760.17
预收账款	五、17	23,152,767.38	23,738,485.33
应付工资	五、18	4,869,830.17	4,123,406.17
应付福利费		15,178,476.83	14,333,244.78
应付股利		-	
应交税金	五、19	12,636,106.10	10,852,573.03
其他应交款	五、20	340,053.99	252,919.85
其他应付款	五、21	16,520,036.58	11,904,967.16
预提费用	五、22	3,132,793.52	1,634,858.35
预计负债			
一内到期的长期负债			
其他流动负债			
流动负债合计		499,843,385.72	306,128,438.43
长期负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	五、23	3,650,270.00	4,370,270.00
其他长期负债			
长期负债合计		3,650,270.00	4,370,270.00
递延税项：			
递延税项贷项			
负债合计		503,493,655.72	310,498,708.43
少数股东权益		4,087,379.10	3,334,555.92
股东权益：			
股本	五、24	132,132,000.00	110,110,000.00
减：已归还投资			
股本净额		132,132,000.00	110,110,000.00
资本公积	五、25	109,257,687.54	131,429,687.54
盈余公积	五、26	25,588,753.44	21,682,154.72
其中：法定公益金	五、26		7,227,384.92
未确认投资损失		-3,061,956.08	-2,301,702.81
未分配利润	五、27	57,224,325.80	56,194,566.38
其中：现金股利		6,606,600.00	
股东权益合计		321,140,810.70	317,114,705.83
负债和股东权益总计		828,721,845.52	630,947,970.18
法定代表人：黄文枝	主管会计机构负责人：陈富华	会计机构负责人：陈富华	



合并利润表				
编制单位：中山华帝燃具股份有限公司			单位：人民币元	
项 目	附注	2006年度	2005年度	
一、主营业务收入	五、28	1,189,656,842.07	977,606,867.15	
减：折扣与折让				
主营业务成本	五、28	848,396,234.28	709,388,093.96	
主营业务税金及附加	五、29	4,888,857.58	4,006,490.58	
二、主营业务利润		336,371,750.21	264,212,282.61	
加：其他业务利润	五、30	3,534,512.05	1,832,337.18	
减：营业费用		231,126,618.69	165,077,739.73	
管理费用		65,264,387.37	61,416,313.38	
财务费用	五、31	5,141,093.41	(833,247.50)	
三、营业利润		38,374,162.79	40,383,814.18	
加：投资收益	五、32		856,817.39	
补贴收入		782,838.40	13,032.00	
营业外收入	五、33	1,476,310.48	749,212.68	
减：营业外支出	五、34	516,964.91	368,884.81	
四、利润总额		40,116,346.76	41,633,991.44	
减：所得税		11,665,418.71	10,055,832.25	
少数股东损益		2,252,823.18	1,043,211.22	
加：未确认投资损失		760,253.27	2,301,702.81	
五、净利润		26,958,358.14	32,836,650.78	
补充资料：				
项 目		2006年度	2005年度	
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益			856,817.39	
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				
法定代表人：黄文枝	主管会计机构负责人：陈富华	会计机构负责人：陈富华		



合并利润分配表

编制单位：中山华帝燃具股份有限公司			单位：人民币元	
项 目	附注	2006年度		2005年度
一、净利润		26,958,358.14		32,836,650.78
加：年初未分配利润		56,194,566.38		60,993,749.54
其他转入				
二、可供分配利润		83,152,924.52		93,830,400.32
减：提取法定盈余公积		3,906,598.72		4,117,222.62
提取法定公益金				2,058,611.32
提取职工奖励及福利基金				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
三、可供股东分配的利润		79,246,325.80		87,654,566.38
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利		22,022,000.00		31,460,000.00
转作股本的普通股股利				
四、未分配利润		57,224,325.80		56,194,566.38
法定代表人：黄文枝	主管会计机构负责人：陈富华	会计机构负责人：陈富华		



合并现金流量表

编制单位：中山华帝燃具股份有限公司			单位：人民币元
项 目	附注	2006年度	
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		1,406,782,628.03	
收到的税费返还		-	
收到的其他与经营活动有关的现金		7,778,242.88	
现金流入小计		1,414,560,870.91	
购买商品、接受劳务支付的现金		909,107,153.86	
支付给职工以及为职工支付的现金		68,125,146.99	
支付的各项税费		78,975,459.10	
支付的其他与经营活动有关的现金	五、35	254,670,253.15	
现金流出小计		1,310,878,013.10	
经营活动产生的现金流量净额		103,682,857.81	
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			
其中：出售子公司所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金			
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		-	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		189,009,449.63	
投资所支付的现金		100,000.00	
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		189,109,449.63	
投资活动产生的现金流量净额		(189,109,449.63)	
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金		120,570,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		120,570,000.00	
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		30,178,854.79	
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		30,178,854.79	
筹资活动产生的现金流量净额		90,391,145.21	
四、汇率变动对现金的影响			
		-	
五、现金及现金等价物净增加额			
		4,964,553.39	
法定代表人：黄文枝		主管会计机构负责人：陈富华	会计机构负责人：陈富华



合并现金流量表（补充资料）

编制单位：中山华帝燃具股份有限公司		单位：人民币元
项 目		2006年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润		26,958,358.14
减：未确认投资损失		760,253.27
加：少数股东损益		2,252,823.18
计提的资产减值准备		1,627,677.39
固定资产折旧		8,620,308.34
无形资产摊销		2,713,750.88
长期待摊费用摊销		6,584,028.48
待摊费用的减少（减：增加）		(11,102,338.62)
预提费用的增加（减：减少）		1,497,935.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（减：收益）		7,031.50
固定资产报废损失		-
财务费用		6,910,352.09
投资损失（减：收益）		-
递延税款贷项（减：借项）		0
存货的减少（减：增加）		(6,929,022.72)
经营性应收项目的减少（减：增加）		(287,572.06)
经营性应付项目的增加（减：减少）		65,589,779.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额		103,682,857.81
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为股本		
一年内到期的可转换债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额		204,103,175.31
减：现金的期初余额		199,138,621.92
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额		4,964,553.39
法定代表人：黄文枝		主管会计机构负责人：陈富华
		会计机构负责人：陈富华



母公司资产负债表				
编制单位：中山华帝燃具股份有限公司			单位：人民币元	
资产	附注	2006年12月31日	2005年12月31日	
流动资产：				
货币资金		160,956,863.56	139,153,107.99	
短期投资		-	-	
应收票据		1,700,000.00	5,375,044.41	
应收股利		-	-	
应收利息		-	-	
应收账款	六、1	92,118,517.85	100,549,314.73	
其他应收款	六、2	4,276,244.85	6,598,565.65	
预付帐款		11,277,823.94	40,402,200.99	
应收补贴款		-	-	
存 货		77,696,404.65	78,410,297.19	
待摊费用		12,417,748.82	1,496,882.10	
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计		360,443,603.67	371,985,413.06	
长期投资：				
长期股权投资	六、3	27,972,446.35	26,562,420.74	
长期债权投资				
长期投资合计		27,972,446.35	26,562,420.74	
固定资产：				
固定资产原价		333,383,807.54	97,663,027.01	
减：累计折旧		46,158,705.48	37,971,892.08	
固定资产净值		287,225,102.06	59,691,134.93	
减：固定资产减值准备		677,740.63	646,402.71	
固定资产净额		286,547,361.43	59,044,732.22	
工程物资				
在建工程		199,874.10	26,329,998.79	
固定资产清理				
固定资产合计		286,747,235.53	85,374,731.01	
无形资产和其他资产：				
无形资产		77,821,213.73	78,190,686.18	
长期待摊费用		21,563,345.70	13,306,933.27	
经营租入固定资产改良				
无形资产和其他资产合计		99,384,559.43	91,497,619.45	
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计		774,547,844.98	575,420,184.26	
法定代表人：黄文枝	主管会计机构负责人：陈富华		会计机构负责人：陈富华	



母公司资产负债表 (续)

编制单位：中山华帝燃具股份有限公司			单位：人民币元
负债和股东权益	附注	2006年12月31日	2005年12月31日
流动负债：			
短期借款		140,000,000.00	20,000,000.00
应付票据		121,374,696.38	98,306,023.59
应付账款		133,847,168.57	87,258,276.99
预收账款		18,505,209.89	14,942,924.66
应付工资		4,159,738.00	3,398,595.20
应付福利费		13,649,268.83	13,392,936.05
应付股利		-	
应交税金		9,075,628.05	7,324,418.09
其他应交款		235,625.55	172,531.09
其他应付款		3,984,866.55	4,645,366.33
预提费用		1,334,317.47	483,852.53
预计负债			
一内到期的长期负债			
其他流动负债			
流动负债合计		446,166,519.29	249,924,924.53
长期负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		3,650,270.00	4,370,270.00
其他长期负债			
长期负债合计		3,650,270.00	4,370,270.00
递延税项：			
递延税项贷项			
负债合计		449,816,789.29	254,295,194.53
股东权益：			
股本		132,132,000.00	110,110,000.00
减：已归还投资			
股本净额		132,132,000.00	110,110,000.00
资本公积		109,257,687.54	131,429,687.54
盈余公积		21,160,598.20	18,582,791.60
其中：法定公益金			6,194,263.87
未分配利润		62,180,769.95	61,002,510.59
外币报表折算差额			
股东权益合计		324,731,055.69	321,124,989.73
负债和股东权益总计		774,547,844.98	575,420,184.26
法定代表人：黄文枝	主管会计机构负责人：陈富华	会计机构负责人：陈富华	



母公司利润表

编制单位：中山华帝燃具股份有限公司			单位：人民币元	
项 目	附注	2006年度		2005年度
一、主营业务收入	六、4	968,779,824.09		812,645,864.90
减：折扣与折让				
主营业务成本	六、4	698,922,325.33		597,789,251.83
主营业务税金及附加		3,893,633.01		3,206,333.58
二、主营业务利润		265,963,865.75		211,650,279.49
加：其他业务利润		9,458,414.54		1,842,601.88
减：营业费用		204,555,141.24		140,773,709.53
管理费用		53,501,585.45		50,851,740.93
财务费用		5,226,841.09		(595,175.64)
三、营业利润		12,138,712.51		22,462,606.55
加：投资收益	六、5	14,810,025.61		10,856,302.58
补贴收入				
营业外收入		1,290,000.00		524,591.92
减：营业外支出		494,627.02		93,460.36
四、利润总额		27,744,111.10		33,750,040.69
减：所得税		1,966,045.14		3,583,157.93
少数股东损益				
五、净利润		25,778,065.96		30,166,882.76
补充资料：				
项 目		2006年度		2005年度
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益				856,817.39
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				
法定代表人：黄文枝		主管会计机构负责人：陈富华		会计机构负责人：陈富华



母 公 司 利 润 分 配 表

编制单位：中山华帝燃具股份有限公司		单位：人民币元	
项 目	附注	2006年度	2005年度
一、净利润		25,778,065.96	30,166,882.76
加：年初未分配利润		61,002,510.59	66,820,660.25
其他转入			
二、可供分配利润		86,780,576.55	96,987,543.01
减：提取法定盈余公积		2,577,806.60	3,016,688.28
提取法定公益金			1,508,344.14
提取职工奖励及福利基金			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
利润归还投资			
三、可供股东分配的利润		84,202,769.95	92,462,510.59
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利		22,022,000.00	31,460,000.00
转作股本的普通股股利			
四、未分配利润		62,180,769.95	61,002,510.59
法定代表人：黄文枝	主管会计机构负责人：陈富华	会计机构负责人：陈富华	



母公司现金流量表

编制单位：中山华帝燃具股份有限公司			单位：人民币元
项 目	附注	2006年度	
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			1,182,574,466.43
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金			1,896,668.61
现金流入小计			1,184,471,135.04
购买商品、接受劳务支付的现金			730,954,796.98
支付给职工以及为职工支付的现金			57,441,118.81
支付的各项税费			56,348,579.93
支付的其他与经营活动有关的现金			231,379,614.34
现金流出小计			1,076,124,110.06
经营活动产生的现金流量净额			108,347,024.98
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			
其中：出售子公司所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			9,642,597.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金			
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计			9,642,597.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			187,841,809.53
投资所支付的现金			100,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计			187,941,809.53
投资活动产生的现金流量净额			(178,299,212.32)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金			120,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计			120,000,000.00
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			28,244,057.09
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计			28,244,057.09
筹资活动产生的现金流量净额			91,755,942.91
四、汇率变动对现金的影响			
			-
五、现金及现金等价物净增加额			21,803,755.57
法定代表人：黄文枝		主管会计机构负责人：陈富华	会计机构负责人：陈富华



母公司现金流量表（补充资料）

编制单位：中山华帝燃具股份有限公司		单位：人民币元
项 目	附注	2006年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润		25,778,065.96
加：少数股东损益		
计提的资产减值准备		1,257,000.04
固定资产折旧		8,186,813.40
无形资产摊销		2,565,497.55
长期待摊费用摊销		5,958,505.18
待摊费用的减少（减：增加）		(10,920,866.72)
预付费用的增加（减：减少）		850,464.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（减：收益）		3,435.42
固定资产报废损失		
财务费用		6,910,352.09
投资损失（减：收益）		(14,810,025.61)
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）		756,650.69
经营性应收项目的减少（减：增加）		14,278,498.17
经营性应付项目的增加（减：减少）		67,532,633.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额		108,347,024.98
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为股本		
一年内到期的可转换债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额		160,956,863.56
减：现金的期初余额		139,153,107.99
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额		21,803,755.57
法定代表人：黄文枝	主管会计机构负责人：陈富华	会计机构负责人：陈富华



合并资产减值准备明细表

编制单位：中山华帝燃具股份有限公司							单位：人民币元
项 目	2005年12月31日	本期增加数	本期减少数			2006年12月31日	
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计		
①	②	③	④	⑤	⑥	⑦	
一、坏账准备合计	4,122,181.72	1,595,792.71	-	114,211.39	-	5,603,763.04	
其中：应收账款	2,288,783.86	1,595,792.71				3,884,576.57	
其他应收款	1,833,397.86			114,211.39		1,719,186.47	
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-	-	-	
其中：股票投资					-	-	
债券投资					-	-	
三、存货跌价准备合计	1,032,155.88	42,758.15	-	-	-	1,074,914.03	
其中：外购商品	88,404.90				-	88,404.90	
原材料	413,368.98	42,758.15			-	456,127.13	
产成品	501,271.35					501,271.35	
库存商品	29,110.65					29,110.65	
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	646,402.71	31,337.92	-	-	-	677,740.63	
其中：机器设备	79,739.77				-	79,739.77	
电子设备	566,662.94	31,337.92			-	598,000.86	
房屋建筑物					-	-	
六、无形资产减值准备合计	-	-	-	-	-	-	
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					-	-	
九、总计	5,800,740.31	1,669,888.78		114,211.39	-	7,356,417.70	

说明：如果“本年减少数”中确实难以划分因资产价值回升转回或其他原因转出的，则④栏和⑤栏空置不填，只需填第⑥栏即可。

法定代表人：黄文枝	主管会计机构负责人：陈富华	会计机构负责人：陈富华
-----------	---------------	-------------



合并股东权益增减变动明细表

编制单位：中山华帝燃具股份有限公司		单位：人民币元	
项 目	2006年	2005年	
一、股本：			
期初余额	110,110,000.00	78,650,000.00	
本期增加数	22,022,000.00	31,460,000.00	
其中：资本公积转入	22,022,000.00	31,460,000.00	
盈余公积转入			
利润分配转入			
新增股本			
本期减少数			
期末余额	132,132,000.00	110,110,000.00	
二、资本公积：			
期初余额	131,429,687.54	165,110,132.54	
本期增加数			
其中：股本溢价			
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			
本期减少数	22,172,000.00	33,680,445.00	
其中：转增股本	22,022,000.00	31,460,000.00	
期末余额	109,257,687.54	131,429,687.54	
三、法定和任意盈余公积：			
期初余额	14,454,769.80	10,337,547.18	
本期增加数	11,133,983.64	4,117,222.62	
其中：从净利润中提取数	11,133,983.64	4,117,222.62	
其中：法定盈余公积	3,906,598.72	4,117,222.62	
任意盈余公积			
储备基金			
企业发展基金			
法定公益金转入数	7,227,384.92		
本期减少数			
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			
期末余额	25,588,753.44	14,454,769.80	
其中：法定盈余公积	25,588,753.44	14,454,769.80	
储备基金			
企业发展基金			
四、法定公益金：			
期初余额	7,227,384.92	5,168,773.60	
本期增加数		2,058,611.32	
其中：从净利润中提取数		2,058,611.32	
本年减少数	7,227,384.92		
其中：集体福利支出			
期末余额	0.00	7,227,384.92	
五、未分配利润：			
期初未分配利润	56,194,566.38	60,993,749.54	
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	26,958,358.14	32,836,650.78	
本期利润分配	25,928,598.72	37,635,833.94	
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	57,224,325.80	56,194,566.38	
法定代表人：黄文枝	主管会计机构负责人：陈富华	会计机构负责人：陈富华	



中山华帝燃具股份有限公司新旧会计准则股东权益差异调节表

金额单位：元

项目	注释	项目名称	金额
		2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）	321,140,810.70
1		长期股权投资差额	
		其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	
		其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	
2		拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
3		因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
4		符合预计负债确认条件的辞退补偿	
5		股份支付	
6		符合预计负债确认条件的重组义务	
7		企业合并	
		其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	
		根据新准则计提的商誉减值准备	
8		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
		以及可供出售金融资产	
9		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
10		金融工具分拆增加的权益	
11		衍生金融工具	
12	(三)、2	所得税	896,481.95
13	(三)、3	子公司追溯调整影响公司按照股权比例享有的净资产份额的事项	432,604.73
14	(三)、4	少数股东权益	4,140,120.24
15		其他	
		2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	326,610,017.62

企业负责人：黄文枝

主管会计工作的负责人：陈富华

会计机构负责人：陈富华



净资产收益率和每股收益有关指标计算表

2006年度					
编制单位: 中山华帝燃具股份有限公司					
报告期利润	净资产收益率%		每股收益(元/股)		
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	
一、相关指标:					
主营业务利润	104.74%	101.75%	2.55	2.55	
营业利润	11.95%	11.61%	0.29	0.29	
净利润	8.39%	8.15%	0.20	0.20	
扣除非经常性损益后的净利润	7.93%	7.70%	0.19	0.19	
二、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:					
全面摊薄净资产收益率=报告期利润 ÷ 期末净资产					
全面摊薄每股收益=报告期利润 ÷ 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:					
$ROE = \frac{P}{E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0}$					
其中: P为报告期利润; NP为报告期净利润; E ₀ 为期初净资产; E _i 为当期发行新股或债转股等新增净资产;					
E _j 为当期回购或现金分红等减少净资产; M ₀ 为报告期月份数; M _i 为新增净资产下一月份至报告期期末的					
月份数; M _j 为自减少净资产下一月份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:					
$EPS = \frac{P}{S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0}$					
其中: P为报告期利润; S ₀ 为期初股份总数; S ₁ 为因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数;					
S _i 为当期因发行新股或债转股等增加股份数; S _j 为当期因回购或缩股等减少股份数; M ₀ 为报告期月份数;					
M _i 为自增加股份下一月份至报告期期末的月份数; M _j 为自减少股份下一月份至报告期期末的月份数。					
非经常性损益明细表 (附注五、36):					
非经常性损益项目	金额				
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益					
各项营业外收入、支出(扣除计提的固定资产减值准备)	990,683.49				
补贴收入	782,838.40				
所得税影响数	-266,028.28				
合计	1,507,493.61				
法定代表人: 黄文枝	主管会计机构负责人: 陈富华		会计机构负责人: 陈富华		



中山华帝燃具股份有限公司

会计报表附注

截至 2006 年 12 月 31 日

单位：人民币元

附注一、公司基本情况

中山华帝燃具股份有限公司(以下简称公司或本公司)的前身为中山华帝燃具有限公司。2001 年 10 月 25 日, 公司召开 2001 年临时股东会, 决议通过根据北京天华会计师事务所出具的天华审字 2001(455)号《审计报告》的结果, 将公司截止 2001 年 9 月 30 日的净资产 5365 万元, 其中实收资本 8,642,000.00 元, 资本公积 30 万元, 盈余公积 4,773,206.91 元, 未分配利润 39,934,793.09 元, 按 1:1 的比例折为 5365 万股。2001 年 11 月, 经广东省经济贸易委员会粤经贸监督[2001]1008 号文及广东省人民政府粤办函[2001]673 号文批准, 中山华帝燃具有限公司由中山九洲实业有限公司等六个原股东共同变更设立股份有限公司, 注册资本总额为 5365 万元。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]132 号文核准, 由主承销商华欧国际证券有限责任公司代理公司采用全部向二级市场投资者定价配售的方式于 2004 年 8 月 17 号首次向社会公众发行人民币普通股 2,500 万股, 每股面值 1 元, 每股发行价为人民币 8.00 元, 社会公众股股东均以货币资金出资。上述股本已经深圳南方民和会计师事务所有限责任公司深南验字(2004)第 103 号验资报告验证。2004 年 11 月 3 日, 公司领取 4400001009963 号企业法人营业执照。公司注册地址: 广东省中山市小榄镇九洲工业开发区, 法定代表人: 黄文枝, 注册资本总额变更为 7865 万元。公司经营范围: 生产销售燃气具系列产品, 家庭厨房用品, 家用电器及配件, 自产产品的售后服务。企业自有资产投资, 经营本企业自产产品及技术的出口业务; 经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外; 具体按[2002]粤外经贸发登记字第 029 号经营)。

2005 年 4 月 18 日, 公司召开 2004 年度股东大会并审议通过了 2004 年度分红派息方案, 方案规定: 以公司 2004 年度末总股本 78,650,000 股为基数, 向全体股东每 10 股股份派现金股利 4 元(含税), 合计派发现金股利 31,460,000 元; 同时, 用资本公积金向全体股东以每 10 股股份转增 4 股的比例转增股本。本次股利分配后公司总股本由 78,650,000 股增加为 110,110,000 股, 并经深圳南方民和会计师事务所有限责任公司深南验字(2005)第 024 号验资报告验证, 公司注册资本总额变更为 11,011 万元。

2005 年 10 月 24 日, 公司召开股权分置改革相关股东会议并审议通过了《中山华帝燃具股份有限公司股权分置改革方案》。方案规定, 公司的非流通股股东为使其所持股份获得



上市流通权，以 2005 年 10 月 12 日公司总股本 11,011 万股为基数，向流通股股东安排对价 1,155 万股股票，即流通股股东持有的每 10 股流通股将获得非流通股股东安排对价 3.3 股股份。方案实施后，公司所有股份均为流通股，其中：无限售条件的股份为 4,655 万股，占公司总股本的 42.28%；有限售条件的股份为 6,356 万股，占公司总股本的 57.72%。

2006 年 5 月 10 日，公司召开 2005 年度股东大会并审议通过了 2005 年度利润分配方案，方案规定：以公司 2005 年度末总股本 110,110,000 股为基数，向全体股东每 10 股股份派现金股利 2 元（含税），合计派发现金股利 22,022,000 元；同时，用资本公积金向全体股东以每 10 股股份转增 2 股的比例转增股本。本次股利分配后公司总股本由 110,110,000 股增加为 132,132,000 股，并经深圳南方民和会计师事务所有限责任公司深南验字（2006）第 YA1-006 号验资报告验证。

附注二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度

本公司执行中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。各项资产在取得时按实际成本计量，其后若发生减值，则按账面余额减计提的资产减值准备后的净额确定为账面价值。

5、外币业务核算方法

会计年度内涉及外币的经济业务，按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇率折合人民币记账。年末各外币货币性资产和负债项目按中国人民银行公布的年末市场汇率进行调整，按期末市场汇率折合的人民币金额与原账面人民币金额之间的差额，作为汇兑损益，分别情况处理：

（1）筹建期间发生的汇兑损益，计入长期待摊费用。

（2）与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按《企业会计准则-借款费用》的规定进行处理。

（3）除上述情况外，汇兑损益均计入当期财务费用。



6、现金等价物的确定标准

公司将持有的期限短（指从购买之日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

7、短期投资核算方法

短期投资系指公司购入能随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资。

短期投资在取得时，以实际成本计价，即实际支付的全部价款扣除支付的价款中包含的已宣告或已到期尚未领取的现金股利或利息而确定的。短期投资持有期间收到的现金股利或利息，冲减投资的账面值，但已记入应收项目的现金股利或利息冲减原应收项目。

期末，短期投资采用成本与市价孰低法计价，按投资单项计算并将市价低于成本的差额确认为短期投资跌价准备。

8、坏账核算方法

坏账确认标准：

- a. 债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的款项；
- b. 债务人逾期未履行偿债义务超过三年且有确凿证据表明确实无法收回的应收款项。

坏账核算采用备抵法，坏账准备按期末应收款项余额（包括应收账款和其他应收款）与账龄分析法所确定的计提比率的乘积计提，各账龄段及其计提比率为：

账 龄	计提比率
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	20%
3-4 年	30%
4-5 年	50%
5 年以上	100%

同时，期末在对逾期的应收款项相应的债务单位的实际财务状况和现金流量及相关信息进行综合分析的基础上，对那些估计为收回的可能性不大的应收款项，计提特殊坏账准备。

9、存货的核算方法

(1) 存货分为外购商品、原材料、包装物、在产品、产成品、低值易耗品等。

(2) 本公司原材料、产成品按实际成本法计价。购入并已验收入库原材料按实际成本计价，发出按移动加权平均法计价；入库产成品按实际生产成本核算，发出产成品采用加权平均法计价。低值易耗品和周转使用的包装物在领用时按一次摊销法核算。

(3) 公司存货采用永续盘存制，每年期末至少盘点一次。

(4) 年末，在对存货进行全面清查的基础上，对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的，以成本与可变现净值孰低法计价，并按单个存货项目的可变现净值



低于成本的差额计提存货跌价准备。

10、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

a. 长期股权投资计价

股票投资：以货币资金购买的股票，按实际支付的金额计入成本，实际支付的款项中含有已宣告发放的股利，则实际支付的金额扣除已宣告发放的股利后的净额作为投资成本；公司以放弃非现金资产取得的股票，以放弃非现金资产的账面价值加上应支付的相关税费作为投资成本，但不包括为取得长期股权投资而发生的评估、审计、咨询等费用。

其它股权投资：以货币资金投资的，按实际支付的金额计入成本；以放弃非现金资产取得的长期股权，以所放弃非现金资产的账面价值加上应支付的相关税费作为投资成本。

长期股权投资期末按其账面价值与可收回金额孰低计量。

b. 收益确认方法

对于股票投资和其他股权投资，若母公司持有被投资单位有表决权资本总额 20%以下或持有被投资单位有表决权资本总额 20%或以上，但不具有重大影响的，按成本法核算；若母公司持有被投资单位有表决权资本总额 20%或以上，或虽投资不足 20%，但有重大影响的，按权益法核算。

采用成本法核算的，在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益；采用权益法核算的，在各会计期末按应分享或应分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资收益，并调整长期股权投资的账面价值。

处置股权投资时，按实际取得的价款与长期股权投资账面价值和尚未领取的现金股利或利润的差额，确认投资损益。

c. 股权投资差额

对采用权益法核算的长期股权投资，若长期投资取得时的初始成本与在被投资单位所有者权益中所占的份额有差额以及对长期股权投资由成本法改为权益法时，初始投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额，设置“股权投资差额”明细科目核算。期末时，对初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额按一定的期限平均摊销，计入损益。股权投资差额的摊销期限，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；合同没有规定投资期限的，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，按不低于 10 年的期限摊销。

自财政部财会[2003]10 号文发布之后发生的股权投资差额，如初始投资成本大于应享



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，计入资本公积（一股权投资准备）。

（2）长期债权投资

a. 长期债权投资计价

长期债权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本。初始投资成本是指取得长期债权投资时支付的全部价款减去包含在价款中的已到付息期但尚未领取的债权利息，或放弃的非现金资产的账面价值，加上应支付的相关税费。实际成本与债券票面价值的差额，作为溢价或折价。

实际支付的税金、手续费等相关费用一般应当构成初始投资成本。但当金额较小时，可于购买时一次计入投资损益；当金额较大时，应计入初始投资成本，并单独核算，并于购买债券后至到期前的期间内在确认相关债券利息收入时予以摊销，计入当期投资损益。

长期债权投资期末按其账面价值与可收回金额孰低计量。

b. 收益确认方法

债券投资按期计算应收利息，计算的债券投资利息收入，经调整债券投资溢价或折价摊销后的金额确认为当期投资收益；其他债权投资按期计算应收利息，确认为当期投资收益。

出售或到期收回债权投资，按实际收到的金额与长期债权投资账面价值和已计未收利息的差额，确认为投资损益。

c. 溢价或折价的摊销方法

债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销。摊销方法为直线法。

（3）长期投资减值准备

对长期股权投资和长期债权投资提取长期投资减值准备。期末，对长期投资逐项进行检查，如果长期投资的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，则对可收回金额低于账面价值的部分计提长期投资减值准备，并确认为当期投资损失。对已确认损失的长期投资的价值又得以恢复的，则在原已确认的投资损失的数额内转回。

11、固定资产计价及其折旧方法

（1）固定资产的标准

固定资产标准为单位价值在人民币 2000 元以上、使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器设备、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等，以及不属于生产、



经营主要设备的，单位价值在人民币 2000 元以上并且使用年限在两年以上的资产。

(2) 固定资产的计价方法

- A. 购入不需要经过建造过程即可使用的固定资产，按实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本及交纳的有关税金记账。
- B. 自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前实际发生的全部支出记账。
- C. 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账。
- D. 融资租赁的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入账价值。
- E. 在原有固定资产的基础上进行改建、扩建的，按原固定资产的账面价值，加上由于改建、扩建而使该项资产达到预定可使用状态前发生的支出，减去改建、扩建过程中发生的变价收入记账。
- F. 盘盈的固定资产按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额作为入账价值。
- G. 接受捐赠的固定资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费，作为入账价值。捐赠方没有提供有关凭据的，按如下顺序确定其入账价值：
 - a. 同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似固定资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为入账价值。
 - b. 同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该接受捐赠的固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值。
- H. 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，或以应收债权换入的固定资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为入账价值。
- I. 以非货币性交易换入的固定资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为入账价值。

(3) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用直线法，并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值(原值的 10 %)确定其折旧率, 年分类折旧率如下:

资产类别	使用年限	年折旧率
房屋建筑物	20-50 年	1.8-4.5%
机器设备	10 年	9%
运输工具	5 年	18%
电子设备	5 年	18%

(4) 固定资产减值准备

期末，对固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。并对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价



值，将可收回金额低于固定资产账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

(1) 在建工程是指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，在发生时按实际成本入账。其中包括直接建筑及安装成本，以及于兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出及外汇汇兑损益。工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，应当自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提折旧。待办理竣工决算手续后再作调整。

(2) 在建工程减值准备：

期末，对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则对其计提在建工程减值准备。当存在下列一项或若干项情况时，对在建工程计提在建工程减值准备：一是长期停建且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；二是在建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；三是其他足以证明在建工程已经发生了减值的情形。

13、 借款费用的会计处理方法

(1) 借款费用包括借款账面发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

- a. 资产支出已经发生；
- b. 借款费用已经发生；
- c. 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。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在发生当期确认费用。

(2) 资本化金额的确定

至当期期末止购建固定资产资本化利息的金额，等于累计支出加权平均数乘以资本化率，资本化率按以下原则确定：

- a. 为购建固定资产只借入一笔专门借款，资本化率为该项借款的利率；
- b. 为购入固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。

(3) 暂停资本化

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

(4) 停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认费用。

14、 无形资产核算方法



(1) 无形资产的计价

购入的无形资产，按实际支付金额入账；对接受投资转入的无形资产，按投资各方确认的价值入账（首次发行股票而接受投资转入的无形资产，以该无形资产在投资方的账面价值入账）；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等入账，开发过程中发生的费用，计入当期损益。

(2) 无形资产的摊销政策

无形资产自取得当日起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。如预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：a、合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不应超过合同规定的受益年限；b、合同没有规定受益年限但法律规定了有效年限的，摊销年限不应超过法律规定的有效年限；c、合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不应超过受益年限和有效年限两者之中较短者。

合同没有规定受益年限，且法律也没有规定有效年限的，按不超过 10 年的期限摊销。

对无形资产预计已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期费用。

(3) 无形资产减值准备

期末，对无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计量，并对无形资产逐项进行检查，如果由于无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力降低，导致无形资产预计可收回金额低于其账面价值的，则将可收回金额低于无形资产账面价值的差额计提无形资产减值准备。当存在下列情况时，按照该项无形资产可收回金额低于其账面价值的差额，计提无形资产减值准备：一是某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；二是某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；三是某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；四是其他足以证明某项无形资产实质上发生了减值的情形。

15、其他资产核算方法

(1) 开办费：在公司开始生产经营的当月起一次计入开始生产经营当月的损益；

(2) 长期待摊费用：在受益期内平均摊销；对不能使以后会计期间受益的费用项目，将尚未摊销的该项目摊余价值全部转入当期损益。

16、预计负债的确认原则

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债的金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额



范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

(1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

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

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

17、收入确认原则

商品销售：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；不再对该商品实施继续管理权和实际控制权；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

提供劳务(不包括长期合同)：在同一会计年度开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。对跨年度劳务收入，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日对收入分别以以下两种情况确认和计量：

如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，则按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同的金额结转成本；

如果已经发生的劳务成本预计不能全部得到补偿，则按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

让渡资产使用权而发生的收入包括利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业和收入的金额能够可靠地计量的情况下，确认为当期收入。具体的计算方法为：利息收入按让渡资金使用时间和适用的利率计算确认收入；使用费收入按有关合同协议规定的收费时间和方法计算确认收入。

18、所得税的会计处理方法：

本公司的所得税费用采用应付税款法核算。

19、合并会计报表的编制方法

公司依据财政部财会字(1995)11号《合并会计报表暂行规定》编制合并会计报表。

合并会计报表原则：对持有被投资单位有表决权资本总额 50%以上，或虽不超过 50%但具有实际控制权的子公司合并其会计报表。

合并会计报表编制方法：以母公司及纳入合并范围的各子公司的会计报表为合并依据，合并时将母公司与各子公司相互间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东损益；对符合比例合并法的合营公司的资产、负债、收入、费用、利润等亦按所占比例份额予以合并。

附注三、税 项



本公司适用的主要税种和税率：

税 种	计税依据	税 率
增值税	按销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额缴纳	17%
城市维护建设税	应交流转税额	5%
教育费附加	应交流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、33%

注（1）2005 年 6 月 1 日，广东省科学技术厅以粤科高字[2005]72 号《关于认定广东翼龙实业集团有限公司等 515 家广东省高新技术企业考核合格的通知》，认定本公司 2005 年广东省高新技术企业考核合格，并颁发 0344020B0111 号《高新技术企业认定证书》，有效期为两年。根据中共广东省委省政府粤发[1998]年 16 号《中共广东省委、广东省人民政府关于依靠科技进步推动产业结构优化升级的决定》的相关规定，凡经认定的高新技术企业，减按 15% 税率征收企业所得税。故公司（母公司）享受 15% 所得税率的优惠政策，各子公司的所得税率为 33%。

注（2）根据中山市地方税务局相关文件规定，从 2006 年 1 月 1 日起（申报期），公司的教育费附加比率调整为 3%。

附注四、控股子公司及合营企业

公司名称	注册地	法人代表	注册资本	实际投资额	持股比例	主营业务
杭州华盈厨卫有限公司	杭州萧山区经济技术开发区建设三路 50 号	黄启均	500 万元	450 万元	90%	销售燃气灶具、抽油烟机、燃气热水器、电热水器、太阳能热水器、消毒柜等
中山市华帝集成厨房有限公司	中山市小榄镇九洲基广胜路 7 村工业区	黄启均	400 万元	340 万元	85%	生产销售板式橱柜及其配套产品（含拉篮、吊挂件、抽屉导轨、橱柜功能件），五金制品。销售家用电器、燃气具、餐具。
上海华帝厨卫有限公司	闵行区吴中路 1029 号 A 楼四层东座	黄启均	100 万元	90 万元	90%	销售燃气灶具、抽油烟机、燃气热水器、电热水器、太阳能热水器、消毒柜等
中山市华帝生活电器有限公司	中山市小榄镇九洲基工业区	黄启均	200 万元	140 万元	70%	制造、销售：电磁炉、电饭锅、电热水壶、电烤箱、面包机、搅拌机、豆浆机、电子咖啡壶、空气加洁机、空气清新机、饮水机、电风扇

附注五、合并会计报表主要项目注释



1、货币资金

种 类	2006.12.31			2005.12.31		
	原币金额	折合率	折人民币	原币金额	折合率	折人民币
现 金	86,930.94	—	86,930.94	448,088.26	—	448,088.26
银行存款	174,131,877.08	—	174,131,877.08	80,055,845.31	—	80,055,845.31
其他货币资金	29,884,367.29	—	29,884,367.29	118,634,688.35	—	118,634,688.35
合 计	204,103,175.31	—	204,103,175.31	199,138,621.92	—	199,138,621.92

注：其他货币资金 2006 年 12 月 31 日余额主要系银行承兑汇票保证金。

2、应收票据

票据种类	2006.12.31	2005.12.31
银行承兑汇票	4,653,819.41	6,262,078.81
合 计	4,653,819.41	6,262,078.81

3、应收账款

账 龄	2006.12.31					2005.12.31				
	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额
1 年以										
内	92,649,151.87	92.61%	463,245.77	5%	92,185,906.10	90,651,367.13	91.48%	453,256.84	5%	90,198,110.29
1-2 年	518,147.54	0.52%	51,814.75	10%	466,332.79	4,271,417.74	4.31%	427,141.77	10%	3,844,275.97
2-3 年	2,548,745.08	2.55%	509,749.01	20%	2,038,996.07	1,533,662.33	1.55%	306,732.46	20%	1,226,929.87
3-4 年	483,502.63	0.48%	145,050.79	30%	338,451.84	1,309,467.99	1.32%	392,840.40	30%	916,627.59
4-5 年	2,261,242.63	2.26%	1,130,621.32	50%	1,130,621.31	1,229,247.51	1.24%	614,623.76	50%	614,623.75
5 年以										
上	1,584,094.93	1.58%	1,584,094.93	100%		94,188.63	0.10%	94,188.63	100%	
合 计	100,044,884.68	100.00%	3,884,576.57		96,160,308.11	99,089,351.33	100%	2,288,783.86		96,800,567.47

注（1）公司一年以内的应收账款计提坏账准备比例（5%）较低的原因：

- A、公司销售政策规定：按经销商年销售额的大小从提货额中收取一定比例的市场保证金。
- B、公司与经销商的货款结算制度为结清上笔货款方能提下笔货物。而且公司的一级经销商与公司保持了多年的合作关系，信誉良好，因此货款的回收有保证。
- C、公司历年应收账款回收状况良好。



D、公司应收账款的周转速度较快。

注（2）应收账款 2006 年 12 月 31 日余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

注（3）应收账款 2006 年 12 月 31 日余额中前五名欠款单位合计 49,597,769.48 元，占应收账款总额的 49.58%。

4、其他应收款

账龄	2006.12.31					2005.12.31				
	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额
1 年以内	7,921,515.86	64.98%	39,607.58	5%	7,881,908.28	8,975,901.26	57.68%	44,879.50	5%	8,931,021.76
1-2 年	1,412,134.35	11.58%	141,213.44	10%	1,270,920.91	4,497,931.28	28.91%	449,793.13	10%	4,048,138.15
2-3 年	1,446,146.71	11.86%	289,229.34	20%	1,156,917.37	782,216.52	5.03%	156,443.30	20%	625,773.22
3-4 年	106,665.20	0.88%	31,999.56	30%	74,665.64	174,273.09	1.12%	52,281.93	30%	121,991.16
4-5 年	174,273.09	1.43%	87,136.55	50%	87,136.54	-	-	-	50%	-
5 年以上	1,130,000.00	9.27%	1,130,000.00	100%	-	1,130,000.00	7.26%	1,130,000.00	100%	-
合计	12,190,735.21	100.00%	1,719,186.47		10,471,548.74	15,560,322.15	100%	1,833,397.86		13,726,924.29

注（1）其他应收款 2006 年 12 月 31 日余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

注（2）其他应收款 2006 年 12 月 31 日余额中前五名欠款单位合计 2,240,760.92 元，占其他应收款总额的 18.38%。

期末余额较大的欠款单位：

欠款单位	期末余额	欠款性质或内容
中山市小榄镇九洲基经济联合社	746,284.92	出售固定资产款
广东工业大学	630,000.00	连续自动配气系统保证金
社保基金	314,476.00	代垫社保款
中国五金制品协会	300,000.00	往来款
国家燃气用具质量监督检验中心	250,000.00	往来款

5、预付账款

账龄	2006.12.31		2005.12.31	
	金额	比例	金额	比例



1 年以内	12,504,301.51	100%	41,279,837.89	100%
合计	12,504,301.51	100%	41,279,837.89	100%

注（1）预付账款 2006 年 12 月 31 日余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

注（2）预付账款 2006 年 12 月 31 日余额比年初减少 69.71%，主要系预付募集资金项目工程款转入固定资产影响所致。

6、存货

项 目	2006. 12. 31			2005. 12. 31		
	金额	跌价准备	净额	金额	跌价准备	净额
外购商品	9,983,200.23	88,404.90	9,894,795.33	8,409,604.49	88,404.90	8,321,199.59
原材料	39,286,686.02	456,127.13	38,830,558.89	36,236,153.86	413,368.98	35,822,784.88
自制半成品	9,168,067.75		9,168,067.75	9,776,813.22		9,776,813.22
在产品	933,296.91		933,296.91	542,456.03		542,456.03
产成品	19,098,361.13	501,271.35	18,597,089.78	24,203,342.35	501,271.35	23,702,071.00
库存商品	18,065,398.14	29,110.65	18,036,287.49	10,371,433.63	29,110.65	10,342,322.98
委托代销商品	428,799.33		428,799.33	462,311.34		462,311.34
低值易耗品	204,825.15		204,825.15	331,230.87		331,230.87
包装物	2,520,952.70		2,520,952.70	2,483,702.55		2,483,702.55
合计	99,689,587.36	1,074,914.03	98,614,673.33	92,817,048.34	1,032,155.88	91,784,892.46

存货跌价准备增减变动情况：

项 目	存货跌价准备			
	2005. 12. 31	本期增加	本期减少	2006. 12. 31
外购商品	88,404.90		-	88,404.90
原材料	413,368.98	42,758.15	-	456,127.13
产成品	501,271.35			501,271.35
库存商品	29,110.65		-	29,110.65
合 计	1,032,155.88	42,758.15	-	1,074,914.03

注：公司期末根据对存货的清理盘查以及与目前市场价格的比较情况，将可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备。存货可变现净值确定的依据为原材料、外购商品和库存商品以最近进价，产成品以售价减去合理费用，在产品以完工程度与产成品比价作为可变现净值。

7、待摊费用

项 目	2006. 12. 31	2005. 12. 31	结存原因
保险费	114,158.21	99,284.60	摊销期限未满足
产品检测费	678,670.62	617,104.18	摊销期限未满足
待扣税金	271,598.08	199,606.97	系在途存货的增值税
租赁费	206,899.00	31,116.00	摊销期限未满足



产品设计费	1,506,851.0	413,736.00	摊销期限未满
电脑耗材	119,816.20	52,739.94	摊销期限未满
产品认证费	79,685.22	208,042.55	摊销期限未满
广告费	9,113,776.2		摊销期限未满
自制模具	804,791.26	172,277.04	摊销期限未满
合计	12,896,245.	1,793,907.28	

注：待摊费用 2006 年 12 月 31 日余额比年初增加 618.89%，主要系增加的待摊奥运广告费影响所致。

8、长期股权投资

项 目	2006.12.31			2005.12.31		
	金额	减值准备	净额	金额	减值准备	净额
其他股权投资	100,000.0	-	100,000.0	-	-	-
合计	100,000.0	-	100,000.0	-	-	-

(1) 按控股程度列示如下：

项 目	2006.12.31			2005.12.31		
	金额	减值准备	净额	金额	减值准备	净额
其他股权投资	100,000.00	-	100,000.00	-	-	-
合计	100,000.00	-	100,000.00	-	-	-

(2) 其他股权投资：

被投资单位名称	投资期限	投资金额			2006.12.31	投资比例	减值准备
		初始投资额	本期权益调整	累计权益调整			
按权益法核算：							
北京华盈多厨卫销售有限	10	340,000.	-	-340,000.	-	34%	-
按成本法核算：							
中山市华帝阀门制造有限	10	100,000.			100,000.	10%	
合计		440,000.	-	-340,000.	100,000.	-	-

上述按权益法核算的其他股权投资详细情况列示如下：

被投资单位名称	初始投资额	追加投资额	被投资单位权益增减额		分得的现金红利额	累计增减额	2006.12.31	投资比例	减值准备
			权益增加额	权益减少额					
北京华盈多厨卫销售有限公司	340,000	-	-	-	-	-340,000	-	34%	-
合计	340,000	-	-	-	-	-340,000	-	-	-



9、固定资产及累计折旧

固定资产类别	2005.12.31	本期增加	本期减少	2006.12.31
固定资产原				
价:				
房屋建筑物	46,895,784.96	225,295,211.55		272,190,996.51
机器设备	37,143,795.48	8,751,065.00		45,894,860.48
电子设备	13,026,731.08	1,755,057.48	62,288.00	14,719,500.56
运输工具	3,648,813.93	624,915.00		4,273,728.93
合 计	100,715,125.45	236,426,249.03	62,288.00	337,079,086.48
累计折旧:				
房屋建筑物	15,942,408.94	3,626,012.49		19,568,421.43
机器设备	14,137,843.38	3,282,105.18		17,419,948.56
电子设备	6,680,892.37	1,446,521.84	51,569.32	8,075,844.89
运输工具	1,721,826.39	315,034.23		2,036,860.62
合 计	38,482,971.08	8,669,673.74	51,569.32	47,101,075.50
固定资产净值	62,232,154.37			289,978,010.98
减: 固定资产减				
值准备*				
	646,402.71	31,337.92		677,740.63
固定资产净额	61,585,751.66			289,300,270.35

注(1) 公司固定资产抵押事项详见附注五、11。

注(2) 固定资产原值 2006 年 12 月 31 日余额比年初增加 234.69%，主要系募集资金项目转入固定资产影响所致。

*固定资产减值准备

类 别	2005.12.31	本期增加	本期减少	2006.12.31	计提原因
机器设备	79,739.77			79,739.77	市价持续下跌
电子设备	566,662.94	31,337.92		598,000.86	市价持续下跌
合 计	646,402.71	31,337.92		677,740.63	

10、在建工程

工程名称	预算数	2005.12.31	本 期 增加额	本期转入 固定资产	其他 减少额	2006.12.31	资金来源	工程投入 占 预算比例
ERP 工程	1,160,000.00	1,474,032.10	1,283.00	1,475,315.10			其他来源	
仿真实验室	300,000.00	32,334.10				32,334.10	其他来源	
车间工程		237,009.42		237,009.42			其他来源	
防水补漏工程		60,755.80		60,755.80			其他来源	
两用炉生产线		167,540.00				167,540.00	其他来源	
华帝生态园	205,000,000.00	24,358,327.37	151,931,678.89	176,290,006.26			募集资金	100%



合 计	206,460,000.00	26,329,998.79	151,932,961.89	178,063,086.58	199,874.10	-
减:在建工程减 值准备	-					-
净 额	206,460,000.00	26,329,998.79	151,932,961.89	178,063,086.58	199,874.10	-

注：在建工程 2006 年 12 月 31 日余额比年初减少 99.24%，主要系募集资金项目—华帝生态园转入固定资产影响所致。

11、无形资产

类 别	取得方式	原 值	2005.12.31	本 期 增加额	本 期 转出额	本 期 摊销额	累计 摊 销 额	2006.12.31	剩余 摊销年限
土地使用 权	购买	97,128,753.42	75,967,030.84			1,669,354.88	22,831,077.46	74,297,675.96	42.75 年
商标权	购买	1,220,590.00	471,302.88	164,100.00		122,488.35	707,675.47	512,914.53	3.25 年
专利权	购买	811,254.00	112,587.90	149,985.00		135,423.32	684,104.42	127,149.58	1.5 年
软件	购买	5,588,392.10	1,823,314.56	2,028,440.10		786,484.33	2,523,121.77	3,065,270.33	2.55 年
合 计		104,748,989.52	78,374,236.18	2,342,525.10		2,713,750.88	26,745,979.12	78,003,010.40	
减:无形资 减值准备*		-							-
净 额		104,748,989.52	78,374,236.18	2,342,525.10		2,713,750.88	26,745,979.12	78,003,010.40	

注（1）根据公司与交通银行中山分行签订的中交银 2004 年最抵字第 240162 号《交通银行短期借款最高额抵押合同》，公司以位于中山市小榄镇九洲基工业区的中府国用（2002）第 053377 号土地和粤房地证字第 C1266594 号房产作为抵押物，为公司与交通银行中山分行在 2004 年 6 月 15 日至 2007 年 12 月 31 日内签署的所有短期借款合同项下各笔贷款本息提供最高额抵押担保，担保的最高本金余额为人民币贰仟伍佰万元。

注（2）根据公司与交通银行中山分行签订的 250121 号最高额抵押合同，公司以位于中山市小榄镇永宁的中府国用（2003）第 052532 号土地作为抵押物，为公司与交通银行中山分行在 2005 年 5 月 9 日至 2008 年 4 月 30 日内签署的全部借款提供最高额抵押担保，担保的最高金额为人民币壹仟壹佰玖拾万元。

注（3）公司无形资产主要为土地使用权，由于不存在其给公司带来未来经济利益的能力降低、市价大幅下跌并导致其预计可收回金额低于账面价值的情况，故未计提无形资产减值准备。

12、长期待摊费用

项 目	原始发生额	2005.12.31	本期增加额	本期摊销额	本期减 少	累计摊销额	2006.12.31	剩余摊 销年限
员工宿舍装 修	1,875,711.39	106,169.09		106,169.09		1,875,711.39		



模具	41,709,623.01	13,257,860.83	14,214,917.61	5,889,136.06	20,125,980.63	21,583,642.38	4 年
其他	2,401,827.28	48,712.18	159,583.80	77,320.00	2,270,851.30	130,975.98	2.5 年
合 计	45,987,161.68	13,412,742.10	14,374,501.41	6,072,625.15	24,272,543.32	21,714,618.36	-

13、经营租入固定资产改良

项 目	原始发生额	2005.12.31	本期增加 额	本期摊销额	本期 减少	累计摊销额	2006.12.31
租入营业							
店面改良支 出	1,084,382.00	458,411.33	52,992.00	511,403.33		1,084,382.00	
合 计	1,084,382.00	458,411.33	52,992.00	511,403.33		1,084,382.00	

14、短期借款

借款条件及币种	2006.12.31		2005.12.31	
	原币	折人民币	原币	折人民币
抵押借款:				
人民币	30,000,000.00	30,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00
信用借款:				
人民币	110,000,000.00	110,000,000.00	13,000,000.00	13,000,000.00
合 计	140,000,000.00	140,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00

15、应付票据

票据种类	2006. 12. 31	2005. 12. 31
银行承兑汇票	90,935,462.65	97,169,818.19
商业承兑汇票	34,344,662.73	15,742,405.40
合 计	125,280,125.38	112,912,223.59

16、应付账款

应付账款 2006 年 12 月 31 日余额中无欠付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

17、预收账款

预收账款 2006 年 12 月 31 日余额中无欠付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

18、应付工资

应付工资 2006 年 12 月 31 日余额系职工尚未领取的工资,公司无拖欠职工工资的情况。



19、应交税金

税 种	税 率	2006. 12. 31	2005. 12. 31
增值税	17%	9,888,171.91	7,276,860.73
企业所得税	15%、33%	2,231,275.36	3,163,491.38
城市维护建设税	5%	494,175.76	363,546.53
营业税	5%	5,443.96	
个人所得税	-	17,039.11	48,674.39
合 计	-	12,636,106.10	10,852,573.03

注：本公司报告期税率情况及税收减免情况详见附注三。

20、其他应交款

项 目	计缴标准	2006. 12. 31	2005. 12. 31
教育费附加	应交流转税额的 3%	309,271.92	224,464.47
堤围费	销售收入的 1‰	30,782.07	28,455.38
合 计		340,053.99	252,919.85

21、其他应付款

其他应付款 2006 年 12 月 31 日余额中无欠付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

22、预提费用

项 目	结存原因	2006. 12. 31	2005. 12. 31
借款利息	尚未支付的借款利息	1,011,045.00	144,135.41
水电费	尚未支付的水电费	493,823.20	225,575.46
运费	尚未支付的运费	714,683.40	1,074,327.75
租赁费	尚未支付的租赁费	191,819.71	190,819.73
促销费	尚未支付的促销费	119,233.35	
返利	尚未支付的返利	40,640.39	
广告费	尚未支付的广告费	561,548.47	
合 计		3,132,793.52	1,634,858.35

23、专项应付款

项 目	2006. 12. 31	2005. 12. 31
接受国家拨入的专项拨款	3,650,270.00	4,370,270.00
合 计	3,650,270.00	4,370,270.00

24、股本

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------



	有限售条件转为无限售条件的流通股	公积金转股			
一. 尚未流通股份					
1. 发起人股份					
其中:					
国家股					
境内法人持有股份					
境外法人持有股份					
其他					
2. 非发起人股份					
其中:					
国家股					
境内法人持有股份					
境外法人持有股份					
内部职工股					
转配股					
基金配售股份					
战略投资人配售股份					
一般法人配售股份					
未上市个人股份					
其他					
3. 优先股或其他					
其中: 转配股					
尚未流通股份合计					
二. 已流通股份					
1. 人民币普通股	110,110,000.00	8,894,760.00	22,022,000.00	8,894,760.00	132,132,000.00
其中: 有限售条件的流通股	63,560,000.00		12,712,000.00	8,894,760.00	67,377,240.00
无限售条件的流通股	46,550,000.00	8,894,760.00	9,310,000.00		64,754,760.00
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	110,110,000.00	8,894,760.00	22,022,000.00	8,894,760.00	132,132,000.00
三、股份总数	110,110,000.00	8,894,760.00	22,022,000.00	8,894,760.00	132,132,000.00

注：根据公司 2005 年度股东大会决议，决定以公司 2005 年度末总股本 110,110,000 股为基数，向全体股东每 10 股股份派现金股利 2 元（含税），合计派发现金股利 22,022,000 元；同时，以资本公积向全体股东以每 10 股转增 2 股的比例转增股本。本次股利分配后公司总股本由 110,110,000 股增加为 132,132,000 股，并经深圳南方民和会计师事务所有限责任公司深南验字(2006)第 YA1-006 号验资报告验证。

注(2)2007 年 2 月 10 日，公司第二届董事会第十三次会议审议通过了《2006 年年度利润分配预案》。同意以公司 2006 年度末总股本 132,132,000 股为基数，向全体股东每 10 股股份派现金股利 0.5 元（含税），合计派发现金股利 6,606,600.00 元；同时，向全体股东每 10 股股份送红股 1 股、转增 2 股的比例转增股本。本预案尚需提交股东大会审议通过后方可实施。

25、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本（或资本）溢价	128,359,957.		22,172,000.	106,187,957.5
价	54		00	4
拨款转入	3,069,730.00			3,069,730.00
合计	131,429,687.		22,172,000.	109,257,687.5
	54		00	4

注：资本公积 2006 年 12 月 31 日余额比年初减少 22,172,000.00 元，原因如下：

(1) 公司 2005 年度股东大会决议以资本公积向全体股东以每 10 股转增 2 股的比例转增股本，共计转增股本 22,022,000.00 元；

(2) 股权分置改革相关费用冲减资本公积 150,000.00 元。

26、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,454,769.80	11,133,983.64		25,588,753.44
任意盈余公积				
小计	14,454,769.80	11,133,983.64		25,588,753.44
法定公益金	7,227,384.92		7,227,384.92	
合计	21,682,154.72	11,133,983.64	7,227,384.92	25,588,753.44



注：根据财政部财企[2006]67号文件，将2005年12月31日法定公益金的余额7,227,384.92元转入法定盈余公积金。

27、未分配利润

	2006 年度
净利润	26,958,358.14
加：年初未分配利润	56,194,566.38
减：提取法定盈余公积	3,906,598.72
提取法定公益金	
提取任意盈余公积金	
分配普通股股利	22,022,000.00
转作股本的普通股股利	
期末余额	57,224,325.80
其中：现金股利	6,606,600.00

注：分配普通股股利情况详见附注五、24。

28、主营业务收入及成本

(1) 业务分布

项 目	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2006 年度	2005 年度	2006 年度	2005 年度	2006 年度	2005 年度
炉具	380,674,740.55	353,096,562.60	271,143,308.43	256,220,438.68	109,531,432.12	96,876,123.92
抽 油 烟						
机	331,475,222.23	284,832,562.92	228,910,576.64	196,847,208.88	102,564,645.60	87,985,354.04
热水器	324,730,553.23	245,154,468.46	246,537,463.51	187,681,319.30	78,193,089.72	57,473,149.16
其他	198,485,848.18	139,883,849.56	148,696,390.22	116,669,471.51	49,789,457.95	23,214,378.05
小 计	1,235,366,364.19	1,022,967,443.54	895,287,738.80	757,418,438.37	340,078,625.39	265,549,005.17
公司内部相 互抵销	45,709,522.12	45,360,576.39	46,891,504.52	48,030,344.41	-1,181,982.40	-2,669,768.02
合 计	1,189,656,842.07	977,606,867.15	848,396,234.28	709,388,093.96	341,260,607.79	268,218,773.19



(2) 地区分布

地 区	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2006 年度	2005 年度	2006 年度	2005 年度	2006 年度	2005 年度
华北地区	234,469,999.18	177,443,353.20	182,886,599.37	139,293,032.27	51,583,399.81	38,150,320.93
东北地区	45,329,876.61	35,818,297.10	32,773,500.79	26,218,993.48	12,556,375.82	9,599,303.62
华东地区	251,621,763.21	233,201,963.52	176,748,757.67	179,798,713.87	74,873,005.54	53,403,249.65
华中地区	168,568,977.53	150,831,887.50	131,315,233.49	118,704,695.46	37,253,744.04	32,127,192.04
华南地区	329,934,881.20	288,013,462.49	216,178,105.88	190,072,791.00	113,756,775.32	97,940,671.49
西南地区	140,868,010.13	83,318,964.50	109,667,959.31	67,031,416.11	31,200,050.82	16,287,548.39
其他地区	64,572,856.33	54,339,515.23	45,717,582.29	36,298,796.18	18,855,274.04	18,040,719.05
小 计	1,235,366,364.19	1,022,967,443.54	895,287,738.80	757,418,438.37	340,078,625.39	265,549,005.17
公司内部相互抵销	45,709,522.12	45,360,576.39	46,891,504.52	48,030,344.41	-1,181,982.40	-2,669,768.02
合 计	1,189,656,842.07	977,606,867.15	848,396,234.28	709,388,093.96	341,260,607.79	268,218,773.19

前五位客户销售情况：

客户	2006 年度		2005 年度	
	销售额	占公司全部销售收入的比例	销售额	占公司全部销售收入的比例
前五位客户销售合计	250,199,660.20	21.03%	218,108,770.94	22.31%

29、主营业务税金及附加

项目	计缴标准	2006 年度	2005 年度
城市维护建设税	5%	2,984,760.88	2,259,536.18
教育费附加	3%	1,904,096.70	1,746,954.40
合 计		4,888,857.58	4,006,490.58



30、其他业务利润

项 目	其他业务收入		其他业务支出		其他业务利润	
	2006 年度	2005 年度	2006 年度	2005 年度	2006 年度	2005 年度
材料销售	23,663,813.58	15,564,966.01	21,189,204.12	13,732,628.83	2,474,609.46	1,832,337.18
品牌使用费收入	340,721.82		312,432.23		28,289.59	
租赁收入	1,035,975.00		4,362.00		1,031,613.00	
合 计	25,040,510.40	15,564,966.01	21,505,998.35	13,732,628.83	3,534,512.05	1,832,337.18

31、财务费用

项 目	2006 年度	2005 年度
利息支出	7,245,102.09	2,400,000.00
减：利息收入	2,364,834.43	3,275,933.52
汇兑损失		
减：汇兑收益		2,557.66
手续费支出	260,825.75	45,243.68
合 计	5,141,093.41	-833,247.50

注：财务费用本年发生额比上年同期增加 716.99%，主要系公司借款增加影响利息支出所致。

32、投资收益

项 目	2006 年度	2005 年度
长期投资收益		856,817.39
其中：股权投资收益		856,817.39
其中：期末调整的被投资公司 所有者权益净增减额		
股权投资转让收益		856,817.39
合 计		856,817.39

注：本公司投资收益的汇回不存在重大限制。

33、营业外收入

项 目	2006 年度	2005 年度
罚款净收入	186,305.15	16,142.00
其他	50,005.33	308,478.76
处置固定资产净收益		24,591.92
奖励收入	1,240,000.00	400,000.00
合 计	1,476,310.48	749,212.68

34、营业外支出

项 目	2006 年度	2005 年度
处置固定资产净损失	7,031.50	75,786.70
计提的固定资产减值准备	31,337.92	35,979.58
罚款支出	18,241.81	22,159.73
其他	460,353.68	234,958.80
合 计	516,964.91	368,884.81



35、支付的其他与经营活动有关的现金

主要项目	2006 年度
广告宣传费	108,227,708.10
销售服务费	61,953,562.35
业务招待费	8,910,806.80
差旅费	16,721,479.46
运输费	12,401,939.15
办公费	4,948,621.24
租赁费	4,330,243.64
合计	217,494,360.74

36、非经常性损益

项 目	2006 年度	2005 年度
处置长期股权投资净收益		856,817.39
营业外收入		749,212.68
	1,476,310.48	
减：营业外支出(扣除计提的固定资产减值准备)	485,626.99	332,905.23
补贴收入		13,032.00
	782,838.40	
减：所得税影响数	266,028.28	192,923.53
合 计	1,507,493.61	1,093,233.31

附注六、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

账龄	2006.12.31					2005.12.31				
	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额
1 年以内	89,830,259.14	94.77%	449,151.30	5%	89,381,107.84	96,656,377.24	94.57%	483,281.89	5%	96,173,095.35
1-2 年	502,291.54	0.53%	50,229.15	10%	452,062.39	2,583,821.57	2.53%	258,382.16	10%	2,325,439.41
2-3 年	1,291,206.26	1.36%	258,241.25	20%	1,032,965.01	1,183,862.41	1.16%	236,772.48	20%	947,089.93
3-4 年	173,944.71	0.18%	52,183.41	30%	121,761.30	1,309,467.99	1.28%	392,840.40	30%	916,627.59
4-5 年	2,261,242.63	2.39%	1,130,621.32	50%	1,130,621.31	374,124.91	0.37%	187,062.46	50%	187,062.45
5 年以上	728,972.33	0.77%	728,972.33	100%		94,188.63	0.09%	94,188.63	100%	0.00
合计	94,787,916.61	100.00%	2,669,398.76		92,118,517.85	102,201,842.75	100%	1,652,528.02		100,549,314.73



注（1）公司一年以内的应收账款计提坏账准备比例（5%）较低的原因：

A、公司销售政策规定：按经销商年销售额的大小从提货额中收取一定比例的市场保证金。

B、公司与经销商的货款结算制度为结清上笔货款方能提下笔货物。目前公司的一级经销商与公司保持了多年的合作关系，信誉良好，因此货款的回收有保证。

C、公司历年应收账款回收状况良好。

D、公司应收账款的周转速度较快。

注（2）应收账款 2006 年 12 月 31 日余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

注（3）应收账款 2006 年 12 月 31 日余额中前五名欠款单位合计 55,046,130.62 元，占应收账款总额的 58.07%。

2、其他应收款

账龄	2006.12.31					2005.12.31				
	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额
1 年以内	2,128,331.66	36.32%	10,641.65	5%	2,117,690.01	5,411,784.58	67.51%	27,058.92	5%	5,384,725.66
1-2 年	1,332,165.35	22.74%	133,216.54	10%	1,198,948.81	517,861.79	6.46%	51,786.18	10%	466,075.61
2-3 年	1,059,146.71	18.07%	211,829.34	20%	847,317.37	782,216.52	9.76%	156,443.30	20%	625,773.22
3-4 年	35,931.60	0.61%	10,779.48	30%	25,152.12	174,273.09	2.17%	52,281.93	30%	121,991.16
4-5 年	174,273.09	2.97%	87,136.55	50%	87,136.54				50%	
5 年以上	1,130,000.00	19.29%	1,130,000.00	100%		1,130,000.00	14.10%	1,130,000.00	100%	
合计	5,859,848.41	100.00%	1,583,603.56		4,276,244.85	8,016,135.98	100%	1,417,570.33		6,598,565.65

注（1）其他应收款 2006 年 12 月 31 日余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

注（2）其他应收款 2006 年 12 月 31 日余额中前五名欠款单位合计 2,240,760.92 元，占其他应收款总额的 38.24%。

期末余额较大的欠款单位：

欠款单位	期末余额	欠款性质或内容
中山市小榄镇九洲基经济联合社	746,284.92	出售固定资产款
广东工业大学	630,000.00	连续自动配气系统保证金
社保基金	314,476.00	代垫社保款
中国五金制品协会	300,000.00	往来款
国家燃气用具质量监督检验中心	250,000.00	往来款



3、长期股权投资

项 目	2006. 12. 31			2005. 12. 31		
	金额	减值准备	净额	金额	减值准备	净额
其他股权投资	27,972,446.35		27,972,446.35	26,562,420.74		26,562,420.74
合计	27,972,446.35		27,972,446.35	26,562,420.74		26,562,420.74

注（1）公司长期投资的变现及投资收益的汇回不存在重大限制。

注（2）因各项长期投资不存在市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资账面价值的情况，故未计提长期投资减值准备。

（1）按控股程度列示如下：

项 目	2006. 12. 31			2005. 12. 31		
	金额	减值准备	净额	金额	减值准备	净额
对子公司投资	27,872,446.35		27,872,446.35	26,562,420.74		26,562,420.74
对其他公司投资	100,000.00		100,000.00			
合计	27,972,446.35		27,972,446.35	26,562,420.74		26,562,420.74

（2）其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	投 资 金 额				投资比例	减值准备	
		初始投资额	追 加 投资额	本期权益调整	累计权 益调整 2006.12.31			
杭州华盈厨卫有限公司	10 年	4,500,000.00	-	11,530,429.04	17,972,143.84	22,472,143.84	90%	-
中山市华帝集成厨房有限公司	10 年	3,400,000.00	-	1,522,104.36	-1,877,895.64	1,522,104.36	85%	-
上海华帝厨卫有限公司	10 年	900,000.00	-		-900,000.00		90%	-
北京华盈多厨卫销售有限公司	10 年	340,000.00	-		-340,000.00		34%	-
中山市华帝生活电器有限公司	10 年	1,400,000.00	-	1,757,492.21	2,478,198.15	3,878,198.15	70%	-
中山市华帝阀门制造有限公司	10 年	100,000.00				100,000.00	10%	-
合 计		10,640,000.00		14,810,025.61	17,332,446.35	27,972,446.35	-	-

上述按权益法核算的其他股权投资详细情况列示如下：

被投资单位名称	初始投资额	追 加 投资额	被投资单位 权益增减额	分得的现 金红利额	累 计 增减额	2006.12.31	投资 比例	减值 准备
杭州华盈厨卫有限公司	4,500,000.00		11,530,429.04	13,500,000.00	17,972,143.84	22,472,143.84	90%	
中山市华帝集成厨房有限公司	3,400,000.00		1,522,104.36		-1,877,895.64	1,522,104.36	85%	
上海华帝厨卫有限公司	900,000.00				-900,000.00		90%	
北京华盈多厨卫销售有限公司	340,000.00				-340,000.00		34%	



中山市华帝生活电器有限						70%
公司	1,400,000.00	1,757,492.21	2,478,198.15	3,878,198.15		
合 计	10,540,000.00	14,810,025.61	13,500,000.00	17,332,446.35	27,872,446.35	

4、主营业务收入及成本

(1) 业务分布

项 目	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2006 年度	2005 年度	2006 年度	2005 年度	2006 年度	2005 年度
炉具	360,965,832.79	329,036,156.88	257,715,192.10	240,398,454.64	103,250,640.69	88,637,702.24
抽 油 烟	263,189,834.06	214,065,300.81	182,834,050.25	151,430,180.74	80,355,783.81	62,635,120.07
热水器	301,069,237.04	235,305,453.60	229,231,019.29	181,222,766.79	71,838,217.75	54,082,686.81
其他	43,554,920.20	34,238,953.61	29,142,063.69	24,737,849.66	14,412,856.51	9,501,103.95
合 计	968,779,824.09	812,645,864.90	698,922,325.33	597,789,251.83	269,857,498.76	214,856,613.07

(2) 地区分布

地 区	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2006 年度	2005 年度	2006 年度	2005 年度	2006 年度	2005 年度
华北地区	168,609,632.77	123,285,280.53	118,969,788.09	87,571,293.28	49,639,844.68	35,713,987.25
东北地区	39,333,484.99	37,831,813.07	29,223,692.94	28,902,460.25	10,109,792.05	8,929,352.82
华东地区	170,368,810.41	159,648,169.68	120,556,890.64	111,831,750.12	49,811,919.77	47,816,419.56
华中地区	152,119,881.12	134,203,275.28	113,078,905.83	102,578,795.91	39,040,975.29	31,624,479.37
华南地区	248,989,950.91	231,662,895.36	169,502,403.65	165,583,375.43	79,487,547.26	66,079,519.93
西南地区	131,539,899.26	73,935,294.48	102,884,923.70	59,751,365.53	28,654,975.56	14,183,928.95
其他地区	57,818,164.63	52,079,136.50	44,705,720.48	41,570,211.31	13,112,444.15	10,508,925.19
合 计	968,779,824.09	812,645,864.90	698,922,325.33	597,789,251.83	269,857,498.76	214,856,613.07

前五位客户销售情况:

客 户	2006 年度		2005 年度	
	销售额	占公司全部销 售收入的比例	销售额	占公司全部销 售收入的比例
前五位客户销售合计	228,029,025.75	23.54%	218,108,770.94	26.84%

5、投资收益

项 目	2006 年度	2005 年度
长期投资收益	14,810,025.61	10,856,302.58
其中：股权投资收益	14,810,025.61	10,856,302.58
其中：期末调整的被投资公司 所有者权益净增减额	14,810,025.61	9,999,485.19
股权投资转让收益		856,817.39



合 计	14,810,025.61	10,856,302.58
-----	---------------	---------------

注：本公司投资收益的汇回不存在重大限制。

附注七、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

关联方名称	经济性质或类型	法定 代表人	注册地址	与本公司关系	主营业务
中山九洲实业有限公司	有限责任公司	邓新华	中山市小榄镇龙山路迎龙居 7 号地铺	母公司	生产、销售金属制品、微型电机、家用电器配件
广东华帝经贸发展有限公司	有限责任公司	关锡源	中山市小榄镇南堤路 68 号	公司第三大股东，公司的母公司关联方	高技术产品开发、投资办实业
杭州华盈厨卫有限公司	有限责任公司	黄启均	杭州萧山区经济技术开发区建设三路 50 号	子公司	销售燃气灶具、抽油烟机、燃气热水器、电热水器、太阳能热水器、消毒柜等
中山市华帝集成厨房有限公司	有限责任公司	黄启均	中山市小榄镇九洲基广胜路 7 村工业区	子公司	生产销售板式橱柜及其配套产品（含拉篮、吊挂件、抽屉导轨、橱柜功能件），五金制品。销售家用电器、燃气灶具、餐具。
中山市华帝生活电器有限公司	有限责任公司	黄启均	中山市小榄镇九洲基工业区	子公司	制造、销售：电磁炉、电饭锅、电热水壶、电烤箱、面包机、搅拌机、豆浆机、电子咖啡壶、空气加洁机、空气清新机、饮水机、电风扇
上海华帝厨卫有限公司	有限责任公司	黄启均	闵行区吴中路 1029 号 A 楼四层东座	子公司	销售燃气灶具、抽油烟机、燃气热水器、电热水器、太阳能热水器、消毒柜等

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

关联方名称	2005.12.31	本期增加	本期减少	2006.12.31
中山九洲实业有限公司	1300 万元	-	-	1300 万元
广东华帝经贸发展有限公司	2500 万元	-	-	2500 万元
杭州华盈厨卫有限公司	500 万元	-	-	500 万元
中山市华帝生活电器有限公司	200 万元	-	-	200 万元
中山市华帝集成厨房有限公司	400 万元	-	-	400 万元
上海华帝厨卫有限公司	100 万元	-	-	100 万元

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

关联方名称	2005.12.31		本期增加		本期减少		2006.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%	金 额	比例%	金 额	比例%
中山九洲实业有限公司	3,178 万元	28.86%	635.60 万元	28.86%	-	-	3,813.60 万元	28.86%
广东华帝经贸发展有限公司	1,144.08 万元	10.39%	228.816 万元	10.39%	-	-	1,372.896 万元	10.39%
杭州华盈厨卫有限公司	450 万元	90%	-	-	-	-	450 万元	90%
中山市华帝生活电器有限公司	140 万元	70%-	-	-	-	-	140 万元	70%-
中山市华帝集成厨房有限公司	340 万元	85%	-	-	-	-	340 万元	85%
上海华帝厨卫有限公司	90 万元	90%	-	-	-	-	90 万元	90%

(4) 不存在控制关系的关联方关系的性质

关联方名称	与本企业的关系
中山市联动投资有限公司	公司第二大股东
中山市本华商贸有限公司	主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员



北京华盈多厨卫销售有限公司 公司的参股公司

2、关联方交易

(1) 销售货物

关联方名称	2006 年度		2005 年度	
	金额	占本期销售百分比	金额	占本期销售百分比
北京华盈多厨卫销售有限公司	17,117,668.91	1.44%	13,185,409.34	1.35%
合计	17,117,668.91	1.44%	13,185,409.34	1.35%

定价政策：按照市场价格定价。

(2) 关联方应收应付款项

项 目	关联方名称	期末余额		占全部应收（付）款项余额的比重	
		2006.12.31	2005.12.31	2006.12.31	2005.12.31
应收帐款	北京华盈多厨卫销售有限公司	11,226,098.80	12,998,279.92	11.22%	13.11%
应收票据	北京华盈多厨卫销售有限公司		419,098.21		7.80%
合 计		11,226,098.80	13,417,378.13		

(3) 担保和抵押

根据中山市本华商贸有限公司与中国工商银行中山市分行签订的[2005]年[022H]字第[15401]号《人民币最高额抵押合同》的规定，为了确保2005年5月16日至2007年5月15日期间本公司在人民币壹仟壹佰万元最高债权余额内与中国工商银行中山市分行签订的所有借款合同项下的义务得到切实履行，由中山市本华商贸有限公司提供抵押担保。中山市本华商贸有限公司提供的抵押物为中山市小榄镇南堤路68号的土地和房产。

附注八、或有事项

本公司报告期无需要说明的或有事项。

附注九、承诺事项

2006年4月27日，公司与北京奥组委签署了《北京2008燃气具独家供应商赞助协议》，正式成为2008年北京奥运会国内燃气具的独家供应商。

附注十、资产负债表日后事项

本公司报告期无需要说明的资产负债表日后事项。



上述 2006 年度公司及合并的会计报表和有关附注，系我们按照《企业会计准则》和《企业会计制度》及有关规定编制。

第十一章 备查文件目录

1、载有法定代表人、会计负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

上述 2005 年度公司及合并的会计报表和有关附注，系我们按照《企业会计准则》和《企业会计制度》及有关规定编制。

中山华帝燃具股份有限公司

法定代表人、董事长：黄文枝

董事：黄启均、陈富华、邓新华、杨建辉、黄健伟、何伟坚、

姜正侯、刘桔、崔勇

2007 年 2 月 10 日