

中山华帝燃具股份有限公司

2006 年中期报告



二 00 六年七月



目 录

第一节	重要提示	1
第二节	公司基本情况介绍	2
第三节	股本变动和主要股东持股情况	4
第四节	董事、监事及高级管理人员情况	8
第五节	管理层讨论与分析	9
第六节	重要事项	14
第七节	财务报告	21
第八节	备查文件目录	58



第一节 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。



本中期报告经公司第二届董事会第十次会议审议通过，没有董事对中期报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。



本公司 2006 年中期财务报告已经深圳南方民和会计师事务所有限责任公司审计并出具了标准无保留意见的审计报告。



公司负责人董事长黄文枝先生、总裁黄启均先生、主管会计工作负责人及会计机构负责人财务总监陈富华先生声明：保证中期报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况介绍

一、公司法定名称

中文：中山华帝燃具股份有限公司

英文：Zhongshan Vantage Gas Appliance Stock Co., Ltd.

二、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

三、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九洲工业开发区

邮政编码：528415

公司国际互联网网址：<http://www.vantage.com.cn>

电子信箱：002035IR@vantagemail.info

四、公司法定代表人：黄文枝

五、公司董事会秘书：吴刚

投资者关系管理负责人：吴刚

电话：(0760) 2128079

传真：(0760) 2128079

电子信箱：wg@vantagemail.info



联系地址：广东省中山市小榄镇九洲工业开发区

证券事务代表：王剑

电话：(0760) 2139192

传真：(0760) 2139192

电子信箱：vantagewangjian@21cn.com.cn

联系地址：广东省中山市小榄镇九洲工业开发区

六、公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》、《中国证券报》

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

公司中期报告备置地点：公司董事会秘书处

七、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

八、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：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

九、主要会计数据和财务指标

单位：(人民币)元



	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
流动资产	450,486,343.08	450,786,830.12	-0.07%
流动负债	377,136,176.49	306,128,438.43	23.20%
总资产	687,430,874.17	630,947,970.18	8.95%
股东权益 (不含少数 股东权益)	303,931,920.44	317,114,705.83	-4.16%
每股净资产	2.30	2.88	-20.14%
调整后的每股净资产	2.13	2.73	-21.98%
	报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
净利润	10,525,560.40	14,153,797.05	-25.63%
扣除非经常性损益后 的净利润	9,605,214.95	12,468,465.34	-22.96%
每股收益	0.08	0.13	-38.46%
每股收益 (注)	0.08	-	-
净资产收益率	3.46%	4.69%	下降1.23个百分点
经营活动产生的现金 流量净额	-48,572,697.28	8,362,971.40	-680.81%

注：报告期的每股收益是以 13213.20 万股计算，上年同期每股收益是以 11011 万股计算。

单位：(人民币)元

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	1,082,759.35
补贴收入	-
所得税影响数	162,413.90
合计	920,345.45

第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、股本变动情况

报告期内，公司股本发生了变动，股份总数由 11011 万股变动为 13213.20 万股。变动原因是由于公司董事会于 2006 年 6 月 19 日实施了 2005 年度股东大会审议批准的利润分配方案中有关资本公积金转增股本所致。

公司 2005 年度股东大会审议通过公司 2005 年度利润分配方案：公司以 2005 年 12 月 31 日的股本总数 11011 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。

股份变动情况表

(单位: 万股)

	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		+12,712,000	76,272,000	57.72%
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		+12,712,000	76,272,000	57.72%
其中:							
境内法人持股	60,382,000	54.84%	+12,076,400		+12,076,400	72,458,400	54.84%
境内自然人持股	3,178,000	2.89%	+635,600		+635,600	3,813,600	2.89%
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		+9,310,000	55,860,000	42.28%
1、人民币普通股	46,550,000	42.28%	+9,310,000		+9,310,000	55,860,000	42.28%
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		+22,022,000	132,132,000	100%

二、主要股东持股情况:

- 1、截止2006年6月30日, 公司共有股东 13897 户。
- 2、报告期内, 前十名股东与前十名无限售条件股东持股情况表

单位: 股

股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
股东总数			13897		
前10名股东持股情况					
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	20,593,440	0
广东华帝经贸发展有限公司	其他	10.39%	13,728,960	13,728,960	0
谢永培	其他	1.67%	2,211,888	2,211,888	0
陈富华	其他	1.15%	1,525,440	1,525,440	0
栾立群	其他	0.30%	400,000	0	0
苏丹	其他	0.22%	284,921	0	0
李慧英	其他	0.21%	274,280	0	0
李千	其他	0.16%	216,215	0	0
吴涛	其他	0.16%	213,720	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
栾立群	400,000	人民币普通股
苏丹	284,921	人民币普通股
李慧英	274,280	人民币普通股
李千	216,215	人民币普通股
吴涛	213,720	人民币普通股
孙惠杰	208,247	人民币普通股
赵翔飞	204,000	人民币普通股
黄支前	180,000	人民币普通股
钟应芬	176,900	人民币普通股
何可冰	174,753	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	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。 2、未知以上前10名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。	

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	20,593,440	2006.10.31	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%
			2007.10.31	6,606,600	
			2008.10.31	7,380,240	
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
4	谢永培	2,211,888	2006.10.31	2,211,888	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
5	陈富华	1,525,440	2006.10.31	381,360	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。并承诺在担任公司高级管理人员期间遵守届时有效的有关上市公司股份转让的国家法律、法规和规范性文件的规定
6	黎均林	76,272	2006.10.31	76,272	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

三、公司控股股东及实际控制人情况

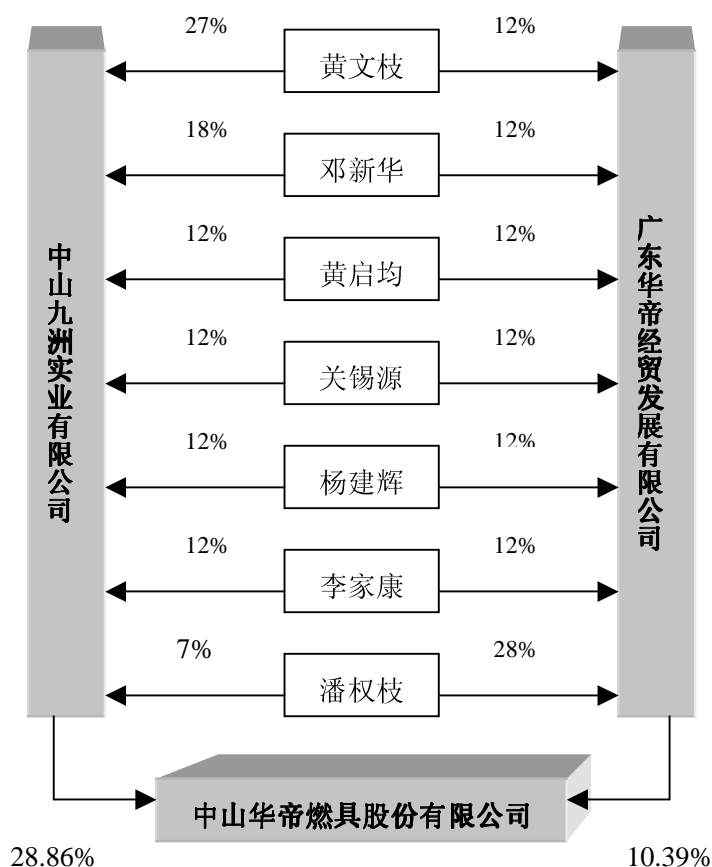
1、控股股东情况



报告期内，公司控股股东仍为中山九洲实业有限公司，未发生变化。由于公司完成了股权分置改革，其所持股份性质由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，其持有的股份未发生质押、冻结情况。

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。





第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事、高级管理人员情况持有公司股票的情况

(单位：股)

姓名	职务	持股数量(股)		变动原因
		期初	期末	
黄文枝	董事长	-	-	-
黄启均	董事总裁	-	-	-
陈富华	董事副总裁兼财务总监	1,271,200	1,525,440	资本公积金转增股本
邓新华	董事	-	-	-
杨建辉	董事	-	-	-
黄健伟	董事	-	-	-
何伟坚	董事兼事业部总经理	-	-	-
姜正侯	独立董事	-	-	-
刘桔	独立董事	-	-	-
蓝海林	独立董事	-	-	-
崔 勇	独立董事	-	-	-
关锡源	监事会召集人	-	-	-
李家康	监事	-	-	-
何志敏	监事	-	-	-
李舒如	监事	-	-	-
梁冠晖	监事	-	-	-
吴 刚	副总裁兼董事会秘书	-	-	-

注：上述高管所持公司股份为有限售条件流通股。

二、报告期内，没有发生新聘或解聘公司董事、监事及高级管理人员的情形。



第五节 管理层讨论与分析

一、 管理层讨论与分析

报告期内公司实现主营业务收入 49,500.70 万元，比去年同期增长 16.49%，实现主营业务利润 13767.73 万元，比去年同期增长 29.24%，实现净利润 1,052.56 万元，比去年同期下降 25.63%。公司主营业务利润同比增长较快，得益于公司生产成本的合理控制，由于本期公司产品所需钢材、铜材等原材料价格增幅较大，给公司成本控制造成一定的压力，为保持产品毛利率的平稳，依据年度经营规划总体产品向中高端调整的经营思路，通过提升产品附加值来抵减原材料价格上升产生的成本费用，并出台高端产品促销政策，鼓励经销商销售高端产品。报告期内，高端产品销售占公司同类产品比重分别为：厨具类占 29.93%、热水器类占 18%，分别比上年度增长 9.1 个百分点、4.3 个百分点；另一方面，在原材料价格大幅上升的同时，公司通过改变配置、改进工艺、规模采购等多种方式有效节约成本，灶具车间和配套车间由此节约了 100 万元左右，有效遏制了产品成本的上升，保证了产品的市场价格竞争优势。同时，通过处理滞库产品及配件，使积压老产品/配件及时转为流动资金，同时使仓库的有效利用空间加大，降低了库存成本。加之部分产品采用新型材料替代原有材料，改变产品设计及配置，如不沾油灶具由原分体炉架改为连体炉架、喷黑抛光火盖改为酸洗火盖降低成本，使得本期主要产品毛利率与上年同期相比均有不同程度的提升，综合毛利率同比上升 2.71 个百分点。但在公司主营业务收入和毛利率同比增长的前提下，净利润同比呈下降趋势，主要是由于报告期内营业费用发生额 9610.28 万元，同比增长 54.05%，导致费用率升至 25.29%，同比增长 3.51 个百分点，是造成净利润下降的主要因素。

报告期内，为了拓展公司品牌内涵，提升公司品牌价值，以利于产品市场推广，公司抓住时机参与竞争服务北京奥运会的企业队伍之列。凭借公司十多年燃气具专业生产积累的丰富经验，以及拥有低氮燃烧技术、离子感应熄火保护技术、计算机仿真设计、上进风等全球领先的科技资源，公司顺利通过了奥组委的技术测试。同时，公司在资本市场上的规范运作保证了公



司管理的公开性和经营效益的长期性，与奥运会的举办理念相得益彰；不苟求短期效益而保持持续稳定的发展与 2008 年奥运会的长久合作相匹配；投资者对公司良好的社会形象和品牌形象的赞誉度对扩大奥运的传播理念相吻合；资本市场的融资平台为公司提供了强大的抗风险支持，保证了公司的资信状况。上述优势以及拥有的从事公益、文化体育事业的经历经验和良好的环保形象，使公司于 2006 年 4 月 28 日正式成为北京 2008 年奥运会燃气具独家供应商，为公司品牌国际化发展提供了广阔的平台。

报告期内，为真正落实走科技兴企，推进高端品牌定位的战略，公司于 2006 年 3 月开始进行终端改造，对大（旗舰店、专卖店）、中（店中店）、小（专柜）终端网点从标志、颜色、造型、材料、灯光等元素着手，通过统一终端形象、规范终端管理，建立起一套符合华帝品牌定位的静态展示系统，将华帝的形象以统一、和谐、现代感相融合展示给外界。在取得奥运独家供应商资格后，迅速在原有的终端设计和产品上添加奥运会 LOGO，打造奥运终端以进一步契合终端改造工作对本公司国际化品牌形象地推进。公司大规模持续性的终端改造，和奥运会独家供应商的整体形象宣传，是导致报告期内营业费用开支大幅增长的因素之一。

公司在重视品牌宣传加大营销力度的同时，十分关注产品品质的提升。报告期内，公司加大新品开发力度，先后推出厨具系列新品共 25 款，其中灶具 10 款、消毒柜 3 款，全部为高端产品，烟机 12 款，其中 8 款为高端产品。热水器类电热系列完成 D 型热水薄士南方型、M 型热水先锋、LD 系列电子式、V8（LED）档位式触摸屏快热式电热水器的项目开发工作，其中热水先锋及薄士电子防腐型为高端产品。燃热系列完成 CW 系列数码恒温强排、平衡机型，BN 系列 8-11 升机械式强鼓机型项目开发及产品上市，CBD 商用热水器高端系列正在开发之中，预计 9 月上市销售。新能源类完成 BBG7/210 家用太阳能热水器、BFG2Y/180 专供新农村机型、20BBG/180 韩国热管工程机等样机、模具的开发，进入成本估算阶段。

二、 报告期内公司经营情况

1、公司主营业务范围



报告期内，公司主营业务范围为：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、报告期公司经营成果

单位：（人民币）万元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
主营业务收入	49,500.70	42,493.14	16.49%
主营业务利润	13,767.73	10,652.49	29.24%
净利润	1,052.56	1,415.38	-25.63%
经营活动产生的现金流量净额	-4,857.27	836.30	-680.81%

3、占公司主营业务收入或主营业务利润总额10%以上主要产品情况如下：

(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						
	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同期增减（%）	主营业务成本比上年同期增减（%）	主营业务利润率比上年同期增减（%）
其他金属制品业	49,500.70	35,534.92	28.21	16.49	12.24	上升2.71个百分点
主营业务分产品情况						
灶具	16,213.07	11,593.59	28.49	-1.09	-8.75	上升6.00个百分点
抽油烟机	13,191.22	9,011.87	31.68	11.03	4.20	上升4.48个百分点
热水器	13,918.99	10,559.38	24.14	24.08	18.18	上升3.79个百分点
其他	7,884.15	6,077.89	22.91	23.25	20.59	上升1.70个百分点
公司内部相互抵消	1,706.74	1,707.81	-0.06	-49.70	-53.48	上升8.12个百分点

(2) 按地区分布情况

单位：（人民币）元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减（%）
华北地区	38,879,919.35	-8.23%



东北地区	20,469,760.50	9.50%
华东地区	165,859,294.89	8.85%
华中地区	79,195,388.45	18.32%
华南地区	115,326,391.16	11.35%
西南地区	59,502,501.04	42.90%
其他地区	32,841,071.54	-1.34%
小计	512,074,326.93	11.60%
公司内部相互抵销	17,067,371.46	-49.70%
合计	495,006,955.47	16.49%

4、报告期内，公司无其他对利润产生重大影响的经营业务活动。

5、报告期内，公司参股公司的投资收益对公司净利润的影响未达到 10%以上。

6、在经营中出现的问题与困难及应对措施

(1) 报告期内，公司生产所需的原材料钢板、铜材、铝材等金属材料价格大幅上涨，短期内产成品价格调整滞后，一定程度上影响了公司产品的获利能力，同时调价的实施加大营销难度，造成公司营业费用开支扩大。为此，公司需要加快技术开发力度，积极寻找替代型高效节能材料，降低金属原材料价格上涨带来的压力；其次是不不断强化制造、研发、工艺装备能力，配合公司产品结构战略调整，积极开发高附加值的中高档产品，不断提升公司产品毛利率，同时加大力度推动二三级市场渠道建设，扩大市场份额，促进销售额增长。

(2) 报告期内，公司营业费用同比增幅达到 54%，其中广告费占据整个营业费用的比重达到 41.6%，促销费用占据 29.85%，与主营业务收入增幅差异过大。公司现有的营销渠道与公司新型的组织架构尚未完全融合，各事业部营销体系处于割据状态，没能形成有效合力，单一的销售通道配合多头管理造成营销体系上的重复建设，使各自拥有的经销商和客户资源未能达到资源共享和有效利用，造成成本投入与效益不相匹配。为此，公司将采取积极的应对措施，进一步调整营销体系，加强事业部间的信息交流与沟通，发挥总部职能部门的协调机制，完善销售渠道各节点的规划统一与反馈意识，强化品牌整体营销理念，消除营销体系中存在的不合理设置。

(3) 报告期内，公司成为北京 2008 年奥运会燃气具独家供应商，此项资格的取得需要公司产品品质、品牌建设、经营效益和财务实力共同支撑，如何确保公司在供应商资格期限内将



获得的独享资源转化成做强做大之势，将考量公司在经营管理能力、营销能力、生产技术能力等方面所采取的应对措施及时性、有效性。公司应积极面对困难，在保证公司正常经营生产和财务状况的前提下，快速完成奥运终端改造，做好奥运系列营销活动，保证公司所取得资源的有效利用，进一步提升公司的销售业绩。

(4) 报告期内，公司经营活动产生的现金流量为-4857.27 万元，同比下降 680.81%，主要是受销售与采购两方面的影响。公司产品销售市场竞争日趋激烈，KA 销售渠道(是指家电连锁大卖场)回款常规均普遍较为滞后，报告期内新开 185 家专卖店，不断拓展二、三级销售市场，公司对于新加盟的经销商给予相对宽松的销售政策，造成本期销售货款回笼速度放慢；其次，由于原材料供应价格涨幅较大，公司基于对原材料未来价格走势上涨的判断放大材料订购额度，前期预付材料采购款较多，截止 2006 年 6 月 30 日，公司预付账款科目余额为 8279.31 万元，较期初余额净增加 4151.33 万元。为此，公司下半年度将调整现行的销售策略和销售渠道，同时实行经销商考核制度，强化资金周转率指标的考量作用，改变卖方主导态势；强化采购支出预算的控制力度，执行经济合理的批量采购，强化与供应商之间的协调配合，尽量缩短采购周转天数，加快采购环节资金流转速度。

二、报告期内公司投资情况

1、本报告期内募集资金使用情况

(1) 报告期内，公司严格依照《募集资金管理制度》的规定执行，对募集资金实施专户存储，并随时接受保荐人的监督。公司与募集资金专户存储银行和保荐机构签订募集资金三方监管协议，共同对募集资金专用账户资金的使用进行监督和管理。截止 2006 年 6 月 30 日募集资金专用账户余额为 6,166,608.95 元，其中包括利息收入 3,511,088.01 元。报告期内募集资金项目支付金额共计 84,528,892.36 元，累计支出 184,384,881.60 元。

(2) 项目进展符合计划进度，截止 2006 年 6 月 30 日，综合办公区土建工程已基本完工，消防管道、给排水管道、电器管槽、弱点系统管线已基本敷设完毕；综合厂房一号、二号、三号、五号土建工程完工，进入内部地坪施工阶段，综合厂房四号已完成土建，进入冲压设备基



础施工阶段。配气站、中心配电房、供水房、模拟风雨实验室等辅助设施尚在土建阶段，预计 7 月底完成整个土建工程。主要设备招标工作全部结束，已签订合同，供货方完成备货，预备进入安装阶段，预计募集资金项目将于 2006 年 9 月建成并试产。

募集资金使用的具体情况如下表列示：

单位：（人民币）万元

募集资金总额		18,704.00		报告期内使用募集资金总额				8,452.89		
				已累计使用募集资金总额				18,438.49		
承诺项目	是否已变更项目	原计划投入总额	报告期内投入金额	累计已投入金额	实际投资进度 (%)	报告期内实现的收益(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	5,004.52	10,916.45	89.94%	0	2006 年 9 月	是	是	否
过滤型环保抽油烟机	否	8,363.00	3,448.37	7,522.04	89.94%	0	2006 年 9 月	是	是	否
合计	—	20,500.00	8,452.89	18,438.49	89.94%	0	—	—	—	—
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弥补情况				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						

2、本报告期内非募集资金投资的重大项目

报告期内，公司无非募集资金投资重大项目。

第六节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的要求，不断完善公司治理结构，健全内部控制制度，积极规范公司运作，加强信息披露工作，各项经营管理决策的制定和执行履行了相应的程序，符合公司制度和章程的相关规定。

报告期内，公司依据新修订的《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》等有关法律法规及时修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《关联交易公允决策制度》，并经公司2005年度股东大会审议通过。同时公司正式启动内部控制制度重整修订工作，对现有的内部规章制度、合同版本、生产工艺质量标准进行查漏补缺、规范完善，对内部组织架构及其职能进行重新界定，为进一步提升公司治理水平奠定制度基础。

报告期内，公司共召开了两次股东大会、三次董事会会议、三次监事会会议，会议的召开、表决程序及其形成的决议均符合中国证监会相关法规及《深圳证券交易所股票上市交易规则》等制度要求。及时完成强制信息披露任务，规范执行自愿信息披露工作，有效地完成深交所、广东证监局等监管部门的督导工作，并按要求在指定披露报刊、网站上刊登公告信息。

二、利润分配方案执行情况

公司 2005 年度股东大会审议通过了《公司 2005 年度利润分配方案》：以公司 2005 年 12 月 31 日总股本 11011 万股为基数，向全体股东每 10 股派送 2 元现金(含税)，共计派发现金 2202.2 万元；向全体股东每 10 股转增 2 股。公司已于 2006 年 6 月 10 日在《证券时报》和《中国证券报》上刊登了本次利润分配方案实施公告，并于 2006 年 6 月 20 日实施完毕。

深圳南方民和会计师事务所有限责任公司于 2006 年 6 月 19 日对本次资本公积金转增股本进行了审验，并出具了 [深南验字(2006)第 YA1-006 号] 专项验资报告，确认公司累计注册资本为人民币 132,132,000 元。



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

四、报告期内公司无重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并的事项，也无以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并的事项。

五、报告期内公司控股股东及其子公司没有占用公司资金的情形，也无发生重大关联交易事项。

六、公司未对下属控股子公司提供任何担保。

七、独立董事对公司对外担保情况的专项说明及独立意见

根据《公司法》第 122 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、中国证监会《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120 号）文的规定要求，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，我们本着认真负责、实事求是的态度，对公司与关联方资金往来和对外担保情况进行了认真的了解和查验，并就此发表如下独立意见：

（1）截至 2006 年 6 月 30 日，公司与关联方的资金往来能够严格遵守（证监发[2003]56 号）文和（证监发[2005]120 号）文的规定，关联方之间发生的资金往来均为正常的经营性资金往来，且规模受到严格控制，不存在与（证监发[2003]56 号）文和（证监发[2005]120 号）文规定相违背的情形。

（2）截止 2006 年 6 月 30 日，公司没有为本公司的股东、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，公司不存在与中国证监会（证监发[2003]56 号）文和（证监发[2005]120 号）文规定违背的情形。

独立董事：姜正候 蓝海林 崔勇 刘桔



八、重大合同及履行情况

- 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。

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内的承诺事项及履行情况

- 1、报告期内，公司原非流通股东在股权分置改革过程中做出的特殊承诺事项如下：

(1) 提出分红方案承诺

为保障流通股股东的利益，保持公司股票价格的稳定，公司控股股东中山九洲实业有限公司（以下简称“九洲实业”）、中山市联动投资有限公司（以下简称“联动投资”）和广东华帝经贸发展有限公司（以下简称“华帝经贸”）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) 非流通股股东其他承诺

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。

联动投资承诺其持有的华帝股份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，在二十四个月内不超过百分之十。

非流通股股东谢永培、陈富华、黎均林承诺，其持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起，在12个月内不上市交易或转让。其中股东陈富华承诺，在担任公司高级管理人员期间遵守届时有效的有关上市公司股份转让的国家法律、法规和规范性文件的规定。



九洲实业、华帝经贸和联动投资一致承诺，通过交易所挂牌交易出售的股份数量，达到公司股份总数百分之一的，自该事实发生之日起两个工作日内做出公告，但无需停止出售股份。

2、承诺履行情况说明

(1) 2005年度股东大会审议通过了公司年度利润分配方案：以公司2005年度末总股本110,110,000股为基数，向全体股东每10股派现金股利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。该利润分配方案符合承诺要求，且于2006年6月20日实施完毕。

(2) 截止2006年6月30日，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。

十、公司内部审计制度的执行情况

为强化公司内部控制，提升公司治理水平，公司设有内部审计部，配有相应的专职审计人员，并制定有完善的工作流程和管理制度，直接向公司董事会负责，不受其他部门或个人的干涉，独立行使审计职权。

公司审计部依据《内部审计制度》的规定和要求，负责监督、核查公司及控股公司财务制度的执行情况和财务状况以及有关经营活动的真实性、合法性、效益性，组织、协调和实施公司内部审计工作。报告期内，审计部对公司“2005年度业绩快报”、“2006年第一季度财务报告”进行了内部审计，并出具了内部审计报告。

十一、公司董事长、独立董事及其他董事履行职责的情况

报告期内，公司董事长及其他董事严格按照《深圳证券交易所中小企业板块上市公司董事行为指引》及其相关法律、法规和公司《章程》的规定认真履行职责，维护公司及公司股东的权益，报告期内，公司未发生被中国证监会行政处罚和深交所公开谴责的情况。

公司全体董事依照相关法规及公司章程和董事会议事规则的规定和要求，出席了公司召开的董事会并认真审议各项议案，独立董事能够充分地发挥自己的专业知识和能力，对会议审议事项做出独立、客观、公正的判断。在工作中保持了充分的独立性，切实维护了公司及中小投资者的权益，对报告期内的董事会其他各项议案及非董事会议案的公司其他事项没有提出异议。



报告期内公司董事出席会议情况

报告期内董事会会议召开次数			3		
董事姓名	职务	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
黄文枝	董事长	3	0	0	否
黄启均	董事总裁	3	0	0	否
陈富华	董事兼财务总监、副总裁	3	0	0	否
邓新华	董事	3	0	0	否
杨建辉	董事	3	0	0	否
黄健伟	董事	3	0	0	否
何伟坚	董事	3	0	0	否
姜正侯	独立董事	3	0	0	否
蓝海林	独立董事	2	1	0	否
崔勇	独立董事	3	0	0	否
刘桔	独立董事	3	0	0	否

十二、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。

十三、开展投资者关系管理的具体情况

报告期内，公司严格按照《投资者关系管理制度》的要求，认真做好投资者关系管理工作，以促进与投资者之间建立长期、良好的关系和互动机制，提升公司诚信形象。

报告期内，公司利用公司网站、巨潮资讯网、投资者专线电话、传真及电子邮箱等方式，保证投资者与公司信息交流的通畅；安排华夏、招商、嘉实基金等基金经理和行业分析师多次到公司调研，了解公司经营情况；及时、准确的履行信息披露义务，保障了广大投资者的知情权。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。

十四、审计机构及审计费用

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，由注册会计师姚运海、周俊杰签署 2006 年中期审计报告。具体报酬情况如下：



类别		2006 年中期
财务审计费用	中期财务报告审计费用	12 万元

十五、其他重要事项信息索引

时间	名 称	报 刊
2006. 1. 24	关于召开 2006 年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》、《证券时报》
2006. 1. 24	第二届董事会第七次会议决议公告	《中国证券报》、《证券时报》
2006. 1. 24	第二届监事会第七次会议决议公告	《中国证券报》、《证券时报》
2006. 1. 24	公司章程（修订草案）	《中国证券报》、《证券时报》
2006. 2. 15	2005 年度业绩快报	《中国证券报》、《证券时报》
2006. 2. 28	华帝股份公司章程	《中国证券报》、《证券时报》
2006. 2. 28	2006 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《证券时报》
2006. 2. 28	2006 年第一次临时股东大会的律师见证书	《中国证券报》、《证券时报》
2006. 4. 10	华帝股份 2005 年年度报告摘要	《中国证券报》、《证券时报》
2006. 4. 10	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	《中国证券报》、《证券时报》
2006. 4. 10	华帝公司章程修订案	《中国证券报》、《证券时报》
2006. 4. 10	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	《中国证券报》、《证券时报》
2006. 4. 10	关于修改《董事会议事规则》《独立董事工作制度》《股东大会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易公允决策制度》的议案	《中国证券报》、《证券时报》
2006. 4. 10	募集资金年度专项审核报告	《中国证券报》、《证券时报》
2006. 4. 10	董事会关于募集资金年度使用情况的专项说明	《中国证券报》、《证券时报》
2006. 4. 10	第二届监事会第八次会议决议公告	《中国证券报》、《证券时报》
2006. 4. 10	第二届董事会第八次会议决议公告	《中国证券报》、《证券时报》
2006. 4. 10	2005 年度财务报告之审计报告	《中国证券报》、《证券时报》
2006. 4. 10	华帝股份 2005 年年度报告	《中国证券报》、《证券时报》
2006. 4. 10	关于召开 2005 年年度股东大会的通知	《中国证券报》、《证券时报》
2006. 4. 18	关于举行网上 2005 年年度报告说明会的通知	《中国证券报》、《证券时报》
2006. 4. 28	关于成为北京 2008 年奥运会燃气具独家供应商的公告	《中国证券报》、《证券时报》
2006. 4. 28	华帝股份 2006 年第一季度报告	《中国证券报》、《证券时报》
2006. 5. 11	2005 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《证券时报》



2006. 5. 11	华帝股份独立董事工作制度（修订案）	《中国证券报》、《证券时报》
2006. 5. 11	华帝股份关联交易公允决策制度	《中国证券报》、《证券时报》
2006. 5. 11	华帝股份股东大会议事规则	《中国证券报》、《证券时报》
2006. 5. 11	华帝股份董事会议事规则（修订案）	《中国证券报》、《证券时报》
2006. 5. 11	华帝股份监事会议事规则（修订案）	《中国证券报》、《证券时报》
2006. 5. 11	华帝股份公司章程	《中国证券报》、《证券时报》
2006. 6. 10	2005 年度派息及转增股本实施公告	《中国证券报》、《证券时报》



第七节 财务报告

审计报告

深南财审报字(2006)第 CA1-138 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）2006 年 6 月 30 日的母公司及合并资产负债表及 2006 年 1-6 月的母公司及合并利润及利润分配表和 2006 年 1-6 月的母公司及合并现金流量表。这些会计报表的编制是华帝股份管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

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

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的《企业会计准则》和《企业会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允反映了华帝股份 2006 年 6 月 30 日的财务状况以及 2006 年 1-6 月的经营成果和现金流量情况。

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

2006 年 7 月 26 日



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	合并报表		母公司报表	
		2006-6-30	2005-12-31	2006-6-30	2005-12-31
流动资产：					
货币资金	五、1	145,114,574.36	199,138,621.92	109,505,147.54	139,153,107.99
短期投资					
应收票据	五、2	7,592,969.40	6,262,078.81	7,795,824.98	5,375,044.41
应收股利					
应收利息					
应收账款	五、3	104,201,886.51	96,800,567.47	107,505,270.74	100,549,314.73
其他应收款	五、4	14,698,591.89	13,726,924.29	8,018,576.99	6,598,565.65
预付账款	五、5	82,793,123.72	41,279,837.89	82,116,677.02	40,402,200.99
应收补贴款					
存 货	五、6	92,260,826.83	91,784,892.46	78,095,504.70	78,410,297.19
待摊费用	五、7	3,824,370.37	1,793,907.28	3,415,422.20	1,496,882.10
一年内到期的长期股权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		450,486,343.08	450,786,830.12	396,452,424.17	371,985,413.06
长期投资：					
长期股权投资	五、8			20,811,658.83	26,562,420.74
长期债权投资					
长期投资合计				20,811,658.83	26,562,420.74
固定资产：					
固定资产原价	五、9	104,080,597.11	100,715,125.45	100,614,100.01	97,663,027.01
减：累计折旧	五、9	42,849,741.75	38,482,971.08	42,135,209.02	37,971,892.08
固定资产净值		61,230,855.36	62,232,154.37	58,478,890.99	59,691,134.93
减：固定资产减值准备	五、9	646,402.71	646,402.71	646,402.71	646,402.71
固定资产净额		60,584,452.65	61,585,751.66	57,832,488.28	59,044,732.22
工程物资					
在建工程	五、10	82,133,261.61	26,329,998.79	82,133,261.61	26,329,998.79
固定资产清理					
固定资产合计		142,717,714.26	87,915,750.45	139,965,749.89	85,374,731.01
无形资产和其他资产：					
无形资产	五、11	77,655,117.57	78,374,236.18	77,492,427.57	78,190,686.18
长期待摊费用	五、12	16,352,688.93	13,412,742.10	16,274,390.10	13,306,933.27
经营租入固定资产改良	五、13	219,010.33	458,411.33		
无形资产和其他资产合计		94,226,816.83	92,245,389.61	93,766,817.67	91,497,619.45
递延税项：					
递延税款借项					
资 产 总 计		687,430,874.17	630,947,970.18	650,996,650.56	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



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

负债及股东权益	附注	合并报表		母公司报表	
		2006-6-30	2005-12-31	2006-6-30	2005-12-31
流动负债:					
短期借款	五、14	130,000,000.00	20,000,000.00	130,000,000.00	20,000,000.00
应付票据	五、15	119,265,392.93	112,912,223.59	110,768,692.93	98,306,023.59
应付账款	五、16	68,139,354.68	106,375,760.17	59,155,600.98	87,258,276.99
预收账款	五、17	14,497,578.04	23,738,485.33	8,275,236.93	14,942,924.66
应付工资	五、18	4,389,169.85	4,123,406.17	3,747,483.00	3,398,595.20
应付福利费		14,098,103.16	14,333,244.78	12,886,579.62	13,392,936.05
应付股利					
应交税金	五、19	8,755,020.26	10,852,573.03	5,722,038.13	7,324,418.09
其他未交款	五、20	220,483.81	252,919.85	165,270.02	172,531.09
其他应付款	五、21	14,550,305.99	11,904,967.16	5,701,633.06	4,645,366.33
预提费用	五、22	3,220,767.77	1,634,858.35	1,464,173.67	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		377,136,176.49	306,128,438.43	337,886,708.34	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	五、23	3,650,270.00	4,370,270.00	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	3,650,270.00	4,370,270.00
递延税项:					
递延税款贷项					
负债合计		380,786,446.49	310,498,708.43	341,536,978.34	254,295,194.53
少数股东权益		2,712,507.24	3,334,555.92		
股东权益:					
股本	五、24	132,132,000.00	110,110,000.00	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	132,132,000.00	110,110,000.00
资本公积	五、25	109,257,687.54	131,429,687.54	109,257,687.54	131,429,687.54
盈余公积	五、26	21,682,154.72	21,682,154.72	18,582,791.60	18,582,791.60
其中: 法定公益金	五、26	7,227,384.92	7,227,384.92	6,194,263.87	6,194,263.87
未分配利润	五、27	44,698,126.78	56,194,566.38	49,487,193.08	61,002,510.59
未确认投资损失		-3,838,048.60	-2,301,702.81		
外币报表折算差额					
股东权益合计		303,931,920.44	317,114,705.83	309,459,672.22	321,124,989.73
负债和股东权益总计		687,430,874.17	630,947,970.18	650,996,650.56	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



利润及利润分配表

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	合并报表		母公司报表	
		2006年1-6月	2005年1-6月	2006年1-6月	2005年1-6月
一、主营业务收入	五、28	495,006,955.47	424,931,420.17	396,333,746.42	364,667,622.55
减：折扣与折让					
主营业务成本	五、28	355,349,192.07	316,585,046.58	286,322,260.65	278,841,703.10
主营业务税金及附加	五、29	1,980,423.65	1,821,521.20	1,591,688.72	1,480,477.37
二、主营业务利润		137,677,339.75	106,524,852.39	108,419,797.05	84,345,442.08
加：其他业务利润	五、30	1,264,366.71	654,960.05	1,173,516.91	654,821.63
减：营业费用		96,102,781.88	62,383,957.86	82,953,358.32	53,170,544.89
管理费用		28,535,130.42	30,467,495.60	23,671,708.64	25,176,143.65
财务费用	五、31	557,461.85	-300,987.55	724,194.76	-270,157.17
三、营业利润		13,746,332.31	14,629,346.53	2,244,052.24	6,923,732.34
加：投资收益	五、32		1,632,318.58	7,749,238.09	5,194,243.45
补贴收入					
营业外收入	五、33	1,086,124.00	557,999.61	1,000,000.00	400,000.00
减：营业外支出	五、34	3,364.65	255,022.17		47,447.16
四、利润总额		14,829,091.66	16,564,642.55	10,993,290.33	12,470,528.63
减：所得税		4,961,925.73	3,602,177.90	486,607.84	1,091,442.78
少数股东损益		877,951.33	-4,855.77		
加：未确认投资损失		1,536,345.80	1,186,476.63		
五、净利润		10,525,560.40	14,153,797.05	10,506,682.49	11,379,085.85
利润表（补充资料）					
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益			856,817.39		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



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

一、净利润		10,525,560.40	14,153,797.05	10,506,682.49	11,379,085.85
加：期初未分配利润		56,194,566.38	60,993,749.54	61,002,510.59	66,820,660.25
其他转入					
二、可供分配利润		66,720,126.78	75,147,546.59	71,509,193.08	78,199,746.10
减：提取法定盈余公积					
提取法定公益金					
提取职工奖励及福利基金					
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		66,720,126.78	75,147,546.59	71,509,193.08	78,199,746.10
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	22,022,000.00	31,460,000.00
转作股本的普通股股利					
四、未分配利润		44,698,126.78	43,687,546.59	49,487,193.08	46,739,746.10

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



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 1-6 月	
		合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		476,667,053.04	392,782,524.17
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		2,026,320.36	1,775,805.34
现金流入小计		478,693,373.40	394,558,329.51
购买商品、接受劳务支付的现金		384,565,525.87	315,812,149.15
支付给职工以及为职工支付的现金		34,043,066.25	27,596,038.06
支付的各项税费		33,744,070.59	24,040,823.95
支付的其他与经营活动有关的现金	五、35	74,913,407.97	63,022,452.39
现金流出小计		527,266,070.68	430,471,463.55
经营活动产生的现金流量净额		-48,572,697.28	-35,913,134.04
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			
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		91,496,552.78	90,922,626.12
投资所支付的现金			
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		91,496,552.78	90,922,626.12
投资活动产生的现金流量净额		-91,496,552.78	-81,280,028.91
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		110,000,000.00	110,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	五、36		
现金流入小计		110,000,000.00	110,000,000.00
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		23,954,797.50	22,454,797.50
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		23,954,797.50	22,454,797.50
筹资活动产生的现金流量净额		86,045,202.50	87,545,202.50
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-54,024,047.56	-29,647,960.45

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



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1-6月	
	合并	母公司
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	10,525,560.40	10,506,682.49
加：少数股东损益	877,951.33	
减：未确认投资损失	1,536,345.80	
加：计提的资产减值准备	893,744.53	1,392,745.33
固定资产折旧	4,366,770.67	4,163,316.94
无形资产摊销	1,125,589.61	1,034,729.61
长期待摊费用摊销	3,580,719.77	3,231,580.77
待摊费用的减少（减：增加）	-2,030,463.09	-1,918,540.10
预提费用的增加（减：减少）	1,585,909.42	980,321.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（减：收益）		
固定资产报废损失		
财务费用	-1,724,028.84	-1,495,805.24
投资损失（减：收益）		-7,749,238.09
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	-475,934.37	314,792.49
经营性应收项目的减少（减：增加）		-23,355,182.05
经营性应付项目的增加（减：减少）	-37,505,479.76	-23,018,537.33
其他	-28,256,691.15	
经营活动产生的现金流量净额	-48,572,697.28	-35,913,134.04
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	145,114,574.36	109,505,147.54
减：现金的期初余额	199,138,621.92	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	-54,024,047.56	-29,647,960.45

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

2006年6月30日

单位：人民币元

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	4,122,181.72	1,143,008.22			249,263.69	5,015,926.25
其中：应收账款	2,288,783.86	1,143,008.22				3,431,792.08
其他应收款	1,833,397.86				249,263.69	1,584,134.17
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					1,032,155.88
其中：库存商品	29,110.65					29,110.65
原材料	413,368.98					413,368.98
外购商品	88,404.90					88,404.90
产成品	501,271.35					501,271.35
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					646,402.71
其中：房屋、建筑物						
电子设备	566,662.94					566,662.94
机器设备	79,739.77					79,739.77
六、无形资产减值准备合计						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备合计						
八、委托贷款减值准备合计						
九、总计	5,800,740.31	1,143,008.22			249,263.69	6,694,484.84

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 6 月 30 日	2005 年 6 月 30 日
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		
其中: 从净利润中提取数		
其中: 法定盈余公积		
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
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	14,454,769.80	10,337,547.18
其中: 法定盈余公积	14,454,769.80	10,337,547.18
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		
其中: 从净利润中提取数		
本年减少数		
其中: 集体福利支出		
期末余额	7,227,384.92	5,168,773.60
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)	10,525,560.40	14,153,797.05
本期利润分配	22,022,000.00	31,460,000.00
期末未分配利润 (未弥补亏损以“-”号填列)	44,698,126.78	43,687,546.59

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



净资产收益率和每股收益有关指标计算表

2006年1—6月

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	45.30%	42.71%	1.04	1.04
营业利润	4.52%	4.26%	0.10	0.10
净利润	3.46%	3.26%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后的净利润	3.16%	2.98%	0.07	0.07
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。				
(4) 非经常性损益扣除项目情况如下:				
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			1,082,759.35	
补贴收入				
所得税影响数			162,413.90	
合计			920,345.45	

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 6 月 30 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（—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 年	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：

① 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；

② 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、抽屜导轨、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	2006.6.30		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	82,570.60		82,570.60	448,088.26		448,088.26
银行存款	111,966,622.06		111,966,622.06	80,055,845.31		80,055,845.31
其他货币资金	33,065,381.70		33,065,381.70	118,634,688.35		118,634,688.35
合计	145,114,574.36		145,114,574.36	199,138,621.92		199,138,621.92

注:其他货币资金2006年6月30日余额主要系银行承兑汇票保证金。

2、应收票据

票据种类	2006.6.30	2005.12.31
银行承兑汇票	7,592,969.40	6,262,078.81
合计	7,592,969.40	6,262,078.81

3、应收账款

	2006.6.30	2005.12.31
--	-----------	------------



账龄	2006.6.30				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	97,852,404.88	90.91%	489,262.12	5%	97,363,142.76	90,651,367.13	91.48%	453,256.84	5%	90,198,110.29
1-2年	4,103,689.66	3.81%	410,368.97	10%	3,693,320.69	4,271,417.74	4.31%	427,141.77	10%	3,844,275.97
2-3年	1,336,433.86	1.24%	267,286.77	20%	1,069,147.09	1,533,662.33	1.55%	306,732.46	20%	1,226,929.87
3-4年	1,350,935.23	1.26%	405,280.57	30%	945,654.66	1,309,467.99	1.32%	392,840.40	30%	916,627.59
4-5年	2,261,242.63	2.10%	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	728,972.33	0.68%	728,972.33	100%	-	94,188.63	0.10%	94,188.63	100%	-
合计	107,633,678.55	100%	3,431,792.08		104,201,886.51	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6月30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6月30日余额中前五名欠款单位合计58,981,866.17元,占应收账款总额的54.80%。

4、其他应收款

账龄	2006.6.30				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	13,171,237.43	80.89%	65,856.19	5%	13,105,381.24	8,975,901.26	57.68%	44,879.50	5%	8,931,021.76
1-2年	638,948.33	3.92%	63,894.83	10%	575,053.50	4,497,931.28	28.91%	449,793.13	10%	4,048,138.15
2-3年	1,132,335.61	6.96%	226,467.12	20%	905,868.49	782,216.52	5.03%	156,443.30	20%	625,773.22
3-4年	35,931.60	0.22%	10,779.48	30%	25,152.12	174,273.09	1.12%	52,281.93	30%	121,991.16
4-5年	174,273.09	1.07%	87,136.55	50%	87,136.54	-	-	-	50%	-
5年以上	1,130,000.00	6.94%	1,130,000.00	100%	-	1,130,000.00	7.26%	1,130,000.00	100%	-
合计	16,282,726.06	100%	1,584,134.17		14,698,591.89	15,560,322.15	100%	1,833,397.86		13,726,924.29

注(1) 其他应收款2006年6月30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6月30日余额中前五名欠款单位合计4,627,721.92元,占其他应收款总额的28.42%。

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
中山市永发金属制品有限公司	1,534,437.00	股权转让款
苏国辉	1,317,000.00	往来款



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
张智华	400,000.00	股权转让款
罗卓斌	400,000.00	股权转让款
梁洪	400,000.00	股权转让款

5、预付账款

账龄	2006.6.30		2005.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	82,793,123.72	100%	41,279,837.89	100%
合 计	82,793,123.72	100%	41,279,837.89	100%

注（1）预付账款 2006 年 6 月 30 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 6 月 30 日余额比年初增加 100.57%，主要系预付募集资金项目工程款影响所致。

6、存货

项 目	2006.6.30			2005.12.31		
	金额	跌价准备	净额	金额	跌价准备	净额
外购商品	6,920,599.39	88,404.90	6,832,194.49	8,409,604.49	88,404.90	8,321,199.59
原材料	40,362,967.04	413,368.98	39,949,598.06	36,236,153.86	413,368.98	35,822,784.88
自制半成品	11,350,086.93		11,350,086.93	9,776,813.22		9,776,813.22
在产品	1,387,116.78		1,387,116.78	542,456.03		542,456.03
产成品	19,247,466.73	501,271.35	18,746,195.38	24,203,342.35	501,271.35	23,702,071.00
库存商品	9,892,412.90	29,110.65	9,863,302.25	10,371,433.63	29,110.65	10,342,322.98
委托代销商品	723,947.21		723,947.21	462,311.34		462,311.34
低值易耗品	3,408,385.73		3,408,385.73	331,230.87		331,230.87
包装物				2,483,702.55		2,483,702.55
合 计	93,292,982.71	1,032,155.88	92,260,826.83	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	2006.6.30
外购商品	88,404.90		-	88,404.90
原材料	413,368.98		-	413,368.98
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		-	1,032,155.88



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	2006.6.30	2005.12.31	结存原因
保险费	107,195.36	99,284.60	摊销期限未满
产品检测费	565,547.39	617,104.18	摊销期限未满
待扣税金	264,066.36	199,606.97	系在途存货的增值税进项税额过渡科目
租赁费	116,861.00	31,116.00	摊销期限未满
产品设计费	138,605.44	413,736.00	摊销期限未满
电脑耗材	60,847.97	52,739.94	摊销期限未满
产品认证费	1,494,949.41	208,042.55	摊销期限未满
自制模具	1,076,297.44	172,277.04	摊销期限未满
合计	3,824,370.37	1,793,907.28	

8、长期股权投资

项目	2006.6.30			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	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

(1) 按控股程度列示如下：

项目	2006.6.30			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	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

(2) 其他股权投资：

被投资单位名称	投资期限	投资金额			2006.6.30	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公司	10年	340,000.00	-	-340,000.00	-	34%	-
合计		340,000.00	-	-340,000.00	-	-	-

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	2006.6.30	投资比例	减值准备
北京华盈多厨卫销售有限公司	340,000.00	-	-	-	-340,000.00	-	34%	-
合计	340,000.00	-	-	-	-340,000.00	-	-	-

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	2006.6.30
固定资产原价:				
房屋建筑物	46,895,784.96	946,592.00		47,842,376.96
机器设备	37,143,795.48	1,285,590.00		38,429,385.48
电子设备	13,026,731.08	899,489.66		13,926,220.74
运输工具	3,648,813.93	233,800.00		3,882,613.93
合计	100,715,125.45	3,365,471.66		104,080,597.11
累计折旧:				
房屋建筑物	15,942,408.94	1,370,619.43		17,313,028.37
机器设备	14,137,843.38	1,566,765.23		15,704,608.61
电子设备	6,680,892.37	1,292,202.40		7,973,094.77
运输工具	1,721,826.39	137,183.61		1,859,010.00
合计	38,482,971.08	4,366,770.67		42,849,741.75
固定资产净值	62,232,154.37			61,230,855.36
减: 固定资产减值准备*	646,402.71			646,402.71
固定资产净额	61,585,751.66	-1,001,299.01		60,584,452.65

注: 公司固定资产抵押事项详见附注五、11。

*固定资产减值准备

类别	2005.12.31	本期增加	本期减少	2006.6.30	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			566,662.94	市价持续下跌
合计	646,402.71			646,402.71	

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	2006.6.30	资金来源	工程投入占预算比例
ERP 工程	1,160,000.00	1,474,032.10		-	-	1,474,032.10	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	55,803,262.82			80,161,590.19	募集资金	39.10%
合计	206,460,000.00	26,329,998.79	55,803,262.82		-	82,133,261.61		-
减: 在建工程减值准备		-			-			-



净 额	206,460,000.00	26,329,998.79	55,803,262.82	-	82,133,261.61	-
-----	-----------------------	----------------------	----------------------	---	----------------------	---

注：在建工程 2006 年 6 月 30 日余额比年初增加 211.94%，主要系募集资金项目—华帝生态园投入资金所致。

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	2006.6.30	剩余 摊销年限
土地使用权	购买	97,128,753.42	75,967,030.84			792,052.44	21,953,775.02	75,174,978.40	43.25 年
商标权	购买	1,056,490.00	471,302.88	91,300.00		46,440.84	540,327.96	516,162.04	3.75 年
专利权	购买	661,269.00	112,587.90	51,645.00		47,177.52	544,213.62	117,055.38	2.5 个月
软件	购买	<u>3,559,952.00</u>	<u>1,823,314.56</u>	<u>263,526.00</u>		<u>239,918.81</u>	<u>1,713,030.25</u>	<u>1,846,921.75</u>	<u>2.25 年</u>
合 计		102,406,464.42	78,374,236.18	406,471.00		1,125,589.61	24,751,346.85	77,655,117.57	-
减：无形资产 减值准备*		-	-	-	-	-	-	-	-
净 额		102,406,464.42	78,374,236.18	406,471.00		1,125,589.61	24,751,346.85	77,655,117.57	-

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	2006.6.30	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	27,494,705.40	13,257,860.83	6,199,037.60	3,143,211.68		11,181,018.65	16,313,686.75	4.5 年
其他	2,242,243.48	48,712.18	5,200.00	14,910.00		2,203,241.30	39,002.18	2 年
合 计	31,612,660.27	13,412,742.10	6,204,237.60	3,264,290.77		15,259,971.34	16,352,688.93	-

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	2006.6.30	剩余摊 销年限
租入营业	<u>1,031,390.00</u>	<u>458,411.33</u>	<u>77,028.00</u>	<u>316,429.00</u>		<u>812,379.67</u>	<u>219,010.33</u>	<u>1.5 年</u>



店面改良支出

合 计	<u>1,031,390.00</u>	<u>458,411.33</u>	<u>77,028.00</u>	<u>316,429.00</u>	<u>812,379.67</u>	<u>219,010.33</u>	-
-----	---------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------	-------------------	---

14、短期借款

借款条件及币种	2006.6.30		2005.12.31	
	原币	折人民币	原币	折人民币
抵押借款:				
人民币	47,000,000.00	47,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00
信用借款:				
人民币	83,000,000.00	83,000,000.00	13,000,000.00	13,000,000.00
合 计	<u>130,000,000.00</u>	<u>130,000,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>

15、应付票据

票据种类	2006.6.30	2005.12.31
银行承兑汇票	89,844,875.07	97,169,818.19
商业承兑汇票	29,420,517.86	15,742,405.40
合 计	<u>119,265,392.93</u>	<u>112,912,223.59</u>

16、应付账款

应付账款 2006 年 6 月 30 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 6 月 30 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 6 月 30 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	2006.6.30	2005.12.31
增值税	17%	5,660,702.86	7,276,860.73



企业所得税	15%、33%	2,759,899.17	3,163,491.38
城市维护建设税	5%	315,399.46	363,546.53
个人所得税	-	19,018.77	48,674.39
合 计	-	8,755,020.26	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	2006.6.30	2005.12.31
教育费附加	应交流转税额的 3%	201,773.41	224,464.47
堤围费	销售收入的 1%	18,710.40	28,455.38
合 计		220,483.81	252,919.85

21、其他应付款

其他应付款 2006 年 6 月 30 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	2006.6.30	2005.12.31
借款利息	尚未支付的借款利息	687,260.41	144,135.41
水电费	尚未支付的水电费	217,809.01	225,575.46
运费	尚未支付的运费	1,050,400.04	1,074,327.75
促销费	尚未支付的促销费	436,831.57	
租赁费	尚未支付的租赁费	828,466.74	190,819.73
合 计		3,220,767.77	1,634,858.35

23、专项应付款

项 目	2006.6.30	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	期末余额
-----	------	------	------



		股权分 置改革 增加	配 股	送 股	公积金转股	小 计
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				22,022,000.00	22,022,000.00
其中: 有限售条件的流 通股	63,560,000.00				12,712,000.00	12,712,000.00
无限售条件的流通股	46,550,000.00				9,310,000.00	9,310,000.00
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				22,022,000.00	22,022,000.00
三. 股份总数	110,110,000.00				22,022,000.00	22,022,000.00

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。

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	128,359,957.54		22,172,000.00	106,187,957.54
拨款转入	3,069,730.00			3,069,730.00
合计	131,429,687.54		22,172,000.00	109,257,687.54

注：资本公积 2006 年 6 月 30 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			14,454,769.80
任意盈余公积				
小计	14,454,769.80			14,454,769.80
法定公益金	7,227,384.92			7,227,384.92
合计	21,682,154.72			21,682,154.72

27、未分配利润

	2006 年 1-6 月
净利润	10,525,560.40
加：年初未分配利润	56,194,566.38
减：提取法定盈余公积	
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	44,698,126.78

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) 业务分部

项目	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
炉具	162,130,691.32	163,917,151.61	115,935,946.62	127,050,902.24	46,194,744.70	36,866,249.37
抽油烟机	131,912,215.09	118,805,667.17	90,118,651.22	86,489,067.74	41,793,563.87	32,316,599.43



热水器	139,189,896.73	112,174,975.95	105,593,764.22	89,352,029.13	33,596,132.51	22,822,946.82
其他	78,841,523.79	63,968,094.73	60,778,887.49	50,402,227.96	18,062,636.30	13,565,866.77
小计	512,074,326.93	458,865,889.46	372,427,249.55	353,294,227.07	139,647,077.38	105,571,662.39
公司内部相互抵销	17,067,371.46	33,934,469.29	17,078,057.48	36,709,180.49	-10,686.02	-2,774,711.20
合计	<u>495,006,955.47</u>	<u>424,931,420.17</u>	<u>355,349,192.07</u>	<u>316,585,046.58</u>	<u>139,657,763.40</u>	<u>108,346,373.59</u>

(2) 地区分部

地区	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2006年1-6月	2005年1-6月	2006年1-6月	2005年1-6月	2006年1-6月	2005年1-6月
华北地区	38,879,919.35	42,368,963.25	30,466,304.80	32,569,354.82	8,413,614.55	9,799,608.43
东北地区	20,469,760.50	18,693,564.27	14,241,715.49	14,205,693.46	6,228,045.01	4,487,870.81
华东地区	165,859,294.89	152,369,874.39	122,061,041.52	116,396,322.97	43,798,253.37	35,973,551.42
华中地区	79,195,388.45	66,935,896.78	57,250,882.01	51,563,967.81	21,944,506.44	15,371,928.97
华南地区	115,326,391.16	103,569,826.34	81,471,750.90	80,235,697.28	33,854,640.26	23,334,129.06
西南地区	59,502,501.04	41,639,632.87	42,325,980.82	31,963,257.91	17,176,520.22	9,676,374.96
其他地区	32,841,071.54	33,288,131.56	24,609,574.01	26,359,932.82	8,231,497.53	6,928,198.74
小计	512,074,326.93	458,865,889.46	372,427,249.55	353,294,227.07	139,647,077.38	105,571,662.39
公司内部相互抵销	17,067,371.46	33,934,469.29	17,078,057.48	36,709,180.49	-10,686.02	-2,774,711.20
合计	<u>495,006,955.47</u>	<u>424,931,420.17</u>	<u>355,349,192.07</u>	<u>316,585,046.58</u>	<u>139,657,763.40</u>	<u>108,346,373.59</u>

前五位客户销售情况:

客户	2006年1-6月		2005年1-6月	
	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	<u>99,263,970.00</u>	<u>20.05%</u>	<u>95,992,809.61</u>	<u>22.59%</u>

29、主营业务税金及附加

项目	计缴标准	2006年1-6月	2005年1-6月
城市维护建设税	5%	1,209,204.20	1,011,956.22
教育费附加	3%	735,373.55	809,564.98
堤围费	1‰	35,845.90	
合计		<u>1,980,423.65</u>	<u>1,821,521.20</u>

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 1-6 月	2005 年 1-6 月	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
				月		
材料销售	8,750,556.26	5,755,681.36	7,834,770.48	5,100,721.31	915,785.78	654,960.05
广告赠品销售	2,592,793.96		2,253,107.58		339,686.38	
低值易耗品销售	79,206.60		70,312.05		8,894.55	
合计	11,422,556.82	5,755,681.36	10,158,190.11	5,100,721.31	1,264,366.71	654,960.05

31、财务费用

项 目	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
利息支出	2,276,200.00	796,638.67
减：利息收入	1,855,329.02	1,115,662.68
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	136,590.87	18,036.46
合计	557,461.85	-300,987.55

注：财务费用本年发生额比上年同期增加 285.21%，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 1-6 月	2005 年 1-6 月
长期投资收益		1,632,318.58
其中：股权投资收益		1,632,318.58
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		1,632,318.58
合计		1,632,318.58

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 1-6 月	2005 年 1-6 月
罚款净收入	86,124.00	3,300.00
奖励收入	1,000,000.00	400,000.00
其他		154,699.61
合计	1,086,124.00	557,999.61

34、营业外支出

项 目	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
处置固定资产净损失		11,143.42
计提的固定资产减值准备		47,447.16
罚款支出	3,364.65	21,026.80
其他		175,404.79
合计	3,364.65	255,022.17



35、支付的其他与经营活动有关的现金

主要项目	2006 年 1-6 月
广告宣传费	22,734,942.59
销售服务费	14,641,382.08
业务招待费	4,999,235.50
差旅费	5,248,339.74
运输费	5,339,313.00
租赁费	1,437,290.74
合 计	54,400,503.65

36、非经常性损益

项 目	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
处置长期股权投资净收益		
营业外收入	1,086,124.00	557,999.61
减：营业外支出	3,364.65	255,022.17
补贴收入		
减：所得税影响数	162,413.90	45,446.62
合 计	920,345.45	257,530.82

附注六、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

账龄	2006.6.30					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	103,177,524.11	93.39%	515,887.62	5%	102,661,636.49	96,656,377.24	94.57%	483,281.89	5%	96,173,095.35
1-2年	2,842,540.70	2.57%	284,254.07	10%	2,558,286.63	2,583,821.57	2.53%	258,382.16	10%	2,325,439.41
2-3年	1,291,206.26	1.17%	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	0.16%	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	2.05%	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	0.66%	728,972.33	100%		94,188.63	0.09%	94,188.63	100%	0.00
合计	110,475,430.74	100%	2,970,160.00		107,505,270.74	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6月30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6月30日余额中前五名欠款单位合计 64,604,385.22元, 占应收账款总额的 58.48%。

2、其他应收款

账龄	2006.6.30					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	6,928,974.92	72.85%	34,644.87	5%	6,894,330.05	5,411,784.58	67.51%	27,058.92	5%	5,384,725.66
1-2年	182,934.35	1.92%	18,293.44	10%	164,640.91	517,861.79	6.46%	51,786.18	10%	466,075.61
2-3年	1,059,146.71	11.14%	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	0.38%	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	1.83%	87,136.55	50%	87,136.54				50%	
5年以上	1,130,000.00	11.88%	1,130,000.00	100%		1,130,000.00	14.10%	1,130,000.00	100%	
合计	9,511,260.67	100%	1,492,683.68		8,018,576.99	8,016,135.98	100%	1,417,570.33		6,598,565.65

注(1) 其他应收款 2006年6月30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6月30日余额中前五名欠款单位合计 4,627,721.92元, 占其他应收款总额的 48.66%。

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
中山市永发金属制品有限公司	1,534,437.00	股权转让款
苏国辉	1,317,000.00	往来款
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
张智华	400,000.00	股权转让款
罗卓斌	400,000.00	股权转让款
梁洪	400,000.00	股权转让款

3、长期股权投资

项目	2006.6.30			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	20,811,658.83		20,811,658.83	26,562,420.74		26,562,420.74
合计	20,811,658.83		20,811,658.83	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	2006.6.30			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	20,811,658.83		20,811,658.83	26,562,420.74		26,562,420.74
对其他公司投资						
合计	20,811,658.83		20,811,658.83	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				2006.6.30	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			
杭州华盈厨卫有限公司	10年	4,500,000.00	-	7,194,981.56	13,636,696.36	18,136,696.36	90%	-
中山市华帝集成厨房有限公司	10年	3,400,000.00	-		-3,400,000.00		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	-	445,256.53	1,274,962.47	2,674,962.47	70%	-
合计		10,540,000.00		7,640,238.09	10,271,658.83	20,811,658.83	-	-

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	2006.6.30	投资比例	减值准备
杭州华盈厨卫有限公司	4,500,000.00		7,194,981.56	13,500,000.00	13,636,696.36	18,136,696.36	90%	
中山市华帝集成厨房有限公司	3,400,000.00				-3,400,000.00		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公司	1,400,000.00		445,256.53		1,274,962.47	2,674,962.47	70%	
合计	10,540,000.00		7,640,238.09	13,500,000.00	10,271,658.83	20,811,658.83		

4、主营业务收入及成本

(1) 业务分部

项目	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2006年1-6月	2005年1-6月	2006年1-6月	2005年1-6月	2006年1-6月	2005年1-6月
炉具	153,792,450.06	153,884,255.14	110,322,554.59	117,282,768.72	43,469,895.47	36,601,486.42
抽油烟机	97,708,067.99	94,280,012.08	67,235,272.04	68,801,890.09	30,472,795.95	25,478,121.99
热水器	128,663,283.81	105,220,239.03	97,968,705.49	84,151,015.94	30,694,578.32	21,069,223.09
其他	16,169,944.56	11,283,116.30	10,795,728.53	8,606,028.35	5,374,216.03	2,677,087.95
合计	396,333,746.42	364,667,622.55	286,322,260.65	278,841,703.10	110,011,485.77	85,825,919.45

(2) 地区分部



地区	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2006年1-6月	2005年1-6月	2006年1-6月	2005年1-6月	2006年1-6月	2005年1-6月
华北地区	38,650,835.96	34,368,963.25	29,304,909.66	26,169,354.82	9,345,926.30	8,199,608.43
东北地区	15,469,760.50	15,093,564.27	10,741,715.49	11,405,693.46	4,728,045.01	3,687,870.81
华东地区	125,561,380.65	122,369,874.39	89,842,894.64	95,643,799.00	35,718,486.01	26,726,075.39
华中地区	55,195,388.45	53,935,896.78	41,250,882.01	40,563,967.81	13,944,506.44	13,371,928.97
华南地区	90,950,407.73	83,569,826.34	64,237,161.35	63,435,697.28	26,713,246.38	20,134,129.06
西南地区	47,664,901.59	33,639,632.87	34,335,123.49	25,563,257.91	13,329,778.10	8,076,374.96
其他地区	22,841,071.54	21,689,864.65	16,609,574.01	16,059,932.82	6,231,497.53	5,629,931.83
合计	396,333,746.42	364,667,622.55	286,322,260.65	278,841,703.10	110,011,485.77	85,825,919.45

前五位客户销售情况:

客户	2006年1-6月		2005年1-6月	
	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	101,117,627.20	25.51%	95,992,809.61	26.32%

5、投资收益

项目	2006年1-6月	2005年1-6月
长期投资收益	7,749,238.09	5,194,243.45
其中:股权投资收益	7,749,238.09	5,194,243.45
其中:期末调整的被投资公司所有者权益净增减额	7,749,238.09	3,561,924.87
股权投资转让收益		1,632,318.58
合计	7,749,238.09	5,194,243.45

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	2006.6.30
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		2006.6.30	
	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 1-6 月		2005 年 1-6 月	
	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	7,173,700.48	1.45%	7,121,592.65	1.68%
合计	7,173,700.48	1.45%	7,121,592.65	1.68%



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	
		2006.6.30	2005.12.31	2006.6.30	2005.12.31
应收帐款	北京华盈多厨卫				
	销售有限公司	13,316,800.13	12,998,279.92	12.37%	13.11%
应收票据	北京华盈多厨卫				
	销售有限公司	1,380,000.00	419,098.21	18.17%	6.69%
合 计		14,696,800.13	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 28 日，公司与第 29 届奥林匹克运动会组织委员会（即“北京奥组委”）正式签订了《北京 2008 燃气具独家供应商赞助协议》，成为 2008 年北京奥运会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。



第八章 备查文件目录

- 1、载有董事长亲笔签名的中期报告正文。
- 2、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。
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告文本。
- 4、公司章程

中山华帝燃具股份有限公司

董事长： 黄文枝

二 00 六年七月二十七日