

中山华帝燃具股份有限公司

Zhongshan Vantage Gas Appliance Stock Co., Ltd.

2004 年度报告



二 00 五年三月



重要提示

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

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。

公司负责人董事长黄文枝先生、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：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.....	1
第二章 会计数据和业务数据摘要.....	2
第三章 股本变动及股东情况.....	3
第四章 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	6
第五章 公司治理结构.....	9
第六章 股东大会情况简介.....	11
第七章 董事会报告	13
第八章 监事会报告	25
第九章 重要事项	27
第十章 财务报告	28
第十一章 备查文件目录.....	74



第一章 公司基本情况简介

1、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.

2、公司法定代表人：黄文枝

3、公司董事会秘书（投资者关系管理负责人）：吴刚

联系地址：广东省中山市小榄镇九洲工业开发区

电话：(0760) 2139088

传真：(0760) 2128079

电子信箱：wg@vantagemail.info

4、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：vantage@pub.zhongshan.gd.cn

5、公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》、《中国证券报》

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

6、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

7、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



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	36,184,263.80
净利润	28,116,239.15
扣除非经常性损益后的净利润	26,898,156.44
主营业务利润	209,523,315.47
其他业务利润	2,638,284.81
营业利润	34,733,174.81
投资收益	541,032.14
补贴收入	4,653.00
营业外收支净额	905,403.85
经营活动产生的现金流量净额	54,452,887.27
现金及现金等价物净增加额	145,490,143.92

注：扣除非经常性损益的项目及金额

项目	金额 (扣除所得税影响)(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	447,866.88
各项营业外收入、支出	980,518.60
补贴收入	4,653.00
所得税影响数	-214,955.77
合计	1,218,082.71

(二) 前三年主要财务数据和指标

(单位：人民币元)

项目指标	2004 年	2003 年	2002 年
主营业务收入	767,410,466.58	630,249,621.71	460,589,296.10
净利润	28,116,239.15	35,032,619.29	21,514,919.68
总资产	553,961,200.68	294,151,037.30	217,989,364.17
股东权益(不含少数股东权益)	320,260,202.86	110,081,331.17	75,048,711.88
每股收益(加权平均)	0.45	0.65	0.40
每股收益(全面摊薄)	0.36	0.65	0.40



每股收益(扣除非经常性损益后加权平均)	0.43	0.65	0.40
每股净资产	4.07	2.05	1.40
调整后的每股净资产	3.85	1.85	1.12
每股经营活动产生的现金流量净额	0.69	1.15	0.14
净资产收益率(加权平均%)	15.08	37.85	32.12
净资产收益率(全面摊薄%)	8.78	31.82	28.67
扣除非经常性损益后的净利润加权平均净资产收益率(%)	8.40	31.86	28.67

(三) 报告期内股东权益变动情况

(单位:人民币元)

项目	股本 (万元)	资本 公积(元)	盈余公积(元)	其中:法定公益金 (元)	未分配利润 (元)	股东权益合计 (元)
期初数	5365	0.00	10,949,976.28	3,649,992.09	45,481,354.89	110,081,331.17
本期增加	2500	165,110,132.54	5,099,813.32	1,699,937.78	14,968,925.83	210,178,871.69
本期减少	--	--	--	--	--	--
期末数	7865	165,110,132.54	16,049,789.60	5,349,929.87	60,450,280.72	320,260,202.86
变动原因	IPO	IPO 股本溢价	利润分配增加	利润分配增加	根据股东大会 决议留存的利 润	IPO 及公司盈利 增加

第三章 股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

(单位:万股)

	本次 变动前	本次变动增减(+,-)						本次 变动后
		配股	送 股	公积金 转股	增 发	其他	小计	
一、未上市流通股份	5365.00							5365.00
1、发起人股份	5365.00							5365.00
其中:								
国家持有股份								
境内法人持有股份	5096.75							5096.75
境外法人持有股份								
其他	268.25							268.25
2、募集法人股份								



3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	5365.00							5365.00
二、已上市流通股份						+2500.00	2500.00	2500.00
1、人民币普通股						+2500.00	2500.00	2500.00
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计						+2500.00	2500.00	2500.00
三、股份总数	5365.00					+2500.00	2500.00	7865.00

(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。

2、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。

3、公司无内部职工股

(三) 股东情况介绍

1、截止 2004 年 12 月 31 日，公司共有股东 11090 户。

2、报告期内前十名股东持股情况(单位：股)

股东名称	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	股份类别	质押或冻结的股份数量	股东性质
中山九洲实业有限公司		26,825,000	34.11	未流通	0	法人股
中山市联动投资有限公司		14,485,500	18.42	未流通	0	法人股
广东华帝经贸发展有限公司		9,657,000	12.28	未流通	0	法人股
中国工商银行-国联安德胜小盘精选证券投资基金		1,633,598	2.08	已流通	未知	社会公众股
谢永培		1,555,850	1.98	未流通	0	法人股
交通银行-汉兴证券投资基金		1,502,780	1.91	已流通	未知	社会公众股
陈富华		1,073,000	1.36	未流通	0	法人股
余新寿		255,690	0.33	已流通	未知	社会公众股



余跃燕		109,300	0.14	已流通	未知	社会公众股
陈晴晴		105,000	0.13	已流通	未知	社会公众股

公司未知前 10 名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。

3、公司控股股东情况

(1) 控股股东

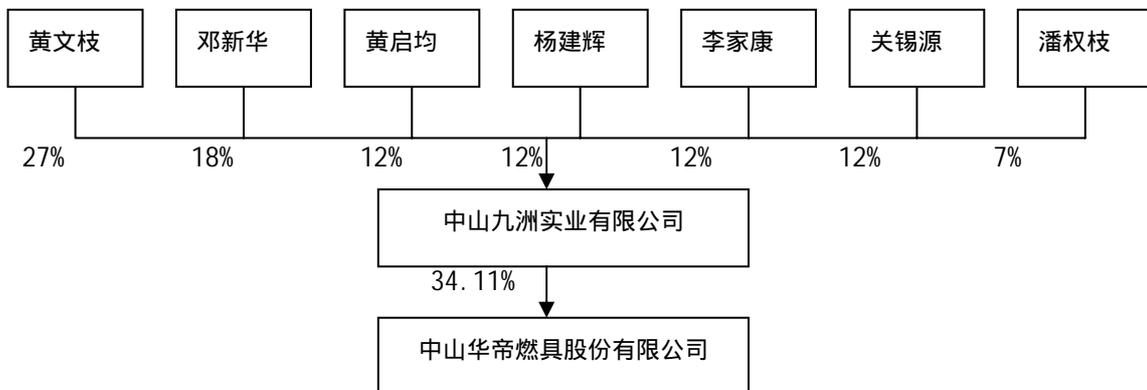
报告期内，公司控股股东未发生变化，为中山九洲实业有限公司，其所持股份未发生增减变动和质押、冻结情况。

控股股东名称	法定代表人	成立日期	注册资本	企业性质
中山九洲实业有限公司	邓新华	1993 年 12 月 9 日	1300 万元	民营
经营范围	生产、销售：金属制品、微型机电、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的股东，合并持有中山九洲实业有限公司 100% 的股份。

(3) 公司与实际控制人之间的产权与控制关系



(四)、其他持股在 10%以上 (含 10%) 的法人股东情况

名称	法定代表人	成立日期	注册资本	企业性质	经营范围
中山市联动投资有限公司	何志明	2001 年 9 月 17 日	2500 万元	民营	投资实业、企业管理咨询
广东华帝经贸发展有限公司	关锡源	1994 年 10 月 25 日	2500 万元	民营	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，所持股份



未发生增减变动和质押、冻结情况。

(五)、截止 2004 年 12 月 31 日，公司流通股前 10 名股东情况

股东名称	年末持股数量（股）	种类（A 股或其他）
中国工商银行-国联安德胜小盘精选证券投资基金	1,633,598	A 股
交通银行-汉兴证券投资基金	1,502,780	A 股
余新寿	255,690	A 股
余跃燕	109,300	A 股
陈晴晴	105,000	A 股
刑忠利	100,000	A 股
边久兴	100,000	A 股
王红娣	97,500	A 股
赵翔飞	94,401	A 股
李忠良	90,000	A 股

公司未知前 10 名流通股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。

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	性别	年龄	职务	任期	持股数量（股）		变动原因
					年初	年末	
黄文枝	男	49	董事长	2004.11-2007.11	-	-	-
黄启均	男	43	董事总裁	2004.11-2007.11	-	-	-
陈富华	男	46	董事兼财务总监	2004.11-2007.11	1,073,000	1,073,000	-
邓新华	男	51	董事	2004.11-2007.11	-	-	-
杨建辉	男	50	董事	2004.11-2007.11	-	-	-
黄健伟	男	33	董事	2004.11-2007.11	-	-	-
何伟坚	男	35	董事	2004.11-2007.11	-	-	-
姜正侯	男	72	独立董事	2004.11-2007.11	-	-	-
刘桔	女	49	独立董事	2004.11-2007.11	-	-	-
蓝海林	男	46	独立董事	2004.11-2007.11	-	-	-
崔勇	男	31	独立董事	2004.11-2007.11	-	-	-
关锡源	男	42	监事会召集人	2004.11-2007.11	-	-	-
李家康	男	48	监事	2004.11-2007.11	-	-	-



何志敏	女	31	监事	2004.11-2007.11	-	-	-
李舒如	女	35	监事	2004.11-2007.11	-	-	-
梁冠晖	男	28	监事	2004.11-2007.11	-	-	-
吴刚	男	34	董事会秘书	2004.11-2007.11	-	-	-

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		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		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		在股东单位领取薪酬

(二) 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，2004 年度报酬总额为 94.6 万元，金额最高的前三名董事的报酬总额为 35.4 万元，金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额为 35.4 万元。

3、2004 年度公司支付独立董事的年度津贴每人 5 万元/年（含税），合计总额 20 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 6 万元之间 10 人，10 万元以上 4 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
监事	李家康	中山九洲实业有限公司
监事	关锡源	广东华帝经贸发展有限公司
监事	李舒如	中山市小榄镇城建发展总公司

(三) 在报告期内离任的董事、监事、高级管理人员姓名及离任原因

1、2004 年 11 月 19 日，经公司 2004 年第二次临时股东大会审议通过，选举黄文枝、黄启均、陈富华、邓新华、杨建辉、黄健伟、何伟坚为公司第二届董事会董事，聘任姜正侯、蓝海林、崔勇、刘桔为公司第二届董事会独立董事。原第一届董事会董事甘源、李家康因董事会换届选举，不再担任董事职务。

2、2004 年 11 月 19 日，经公司 2004 年第二次临时股东大会审议通过，选举关锡源、李家康、李舒如为公司第二届监事会监事。原第一届监事会监事杨建辉因监事会换届选举，不再担任监事职务。

3、2004 年 10 月 11 日，公司职工代表大会选举梁冠晖先生、何志敏女士为本公司第二届监事会职工监事。原第一届监事会职工监事邓佩玲、叶笑英、麦成球因监事会换届选举，不再担任监事职务。

4、2004 年 11 月 19 日，经公司第二届董事会第一次会议审议通过，选举黄文枝为公司董事长，聘任黄启均为总经理、陈富华为财务总监、吴刚为董事会秘书。

5、2004 年 11 月 19 日，经公司第二届监事会第一次会议审议通过，选举关锡源为监事会召集人。

(四) 公司员工情况

截止报告期末，公司员工总数为 1866 人，其中：

分类	分类项目	人数(人)	占公司总人数比例(%)
按专业类	技术人员	135	7.23
	销售人员	202	10.83
	生产人员	1274	68.27
	财务人员	51	2.73
	品质人员	82	4.39
	行政人员	122	6.54
	小计	1866	100



按 学 历 类	硕士及以上	4	0.21
	本科、大专	311	16.67
	中专、高中	687	36.82
	高中以下	864	46.30
	小 计	1866	100
按 职 称 类	高级职称	6	0.32
	中级职称	34	1.82
	初级职称	25	1.34
	其他	1801	96.52
	小 计	1866	100
按 年 龄 类	20 岁以下	126	6.75
	20-39 岁	965	51.71
	30-39 岁	571	30.60
	40 岁以上	204	10.93
	小 计	1866	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

本公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律、法规及中国证监会有关文件的要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制制度，积极规范公司运作。

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》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，并制订了《投资者关系管理制度》，通过互联网、电话、一对一沟通等方式，初步建立了与股东沟通的有效渠道。

2、关于控股股东与公司：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。控股股东与公司之间实现了人员、资产、财务、机构、业务五独立，公司董事会、监事会和内部机构均独立运作。

3、关于董事与董事会：公司按照《公司法》、公司《章程》规定的选聘程序选聘董事，股东大会在董事选举中采用累积投票制度，并建立了独立董事制度，在董事会中设立了 4 名独立董事，占董事会成员的三分之一以上。公司还设立了战略、提名、薪酬与考核、审计 4 个董事会专门委员会，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。董事会会议严格按照规定的会议议程进行，并有完整、真实的会议记录。董事积极参加有关培训，不断熟悉有关法律、法规，并按照公司《董事会议事规则》规定依法履行董事职责和诚信、勤勉义务。

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。监事会会议符合相关规定，有完整、真实的会议记录。公司监事能够本着向全体股东负责的精神，按照公司《监事会议事规则》规定履行监督职能，独立地对公司财务以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

5、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。公司能够关注社会公益事业、环境保护等问题，重视公司的社会责任。

6、关于信息披露与透明度：公司按照中国证监会相关法律法规、《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，公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询，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	5	1	-
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 名独立董事对公司第二届董事会董事成员的选聘、高管人员的任免及公司资产购买等事项发表了独立意见，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没有提出异议。

(三) 公司与控股股东关系方面

公司与控股股东实行人员、资产、财务分开，机构、业务独立，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、总经理、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“混合经营，合署办公”的现象。

（四）对高级管理人员的考评及激励机制

报告期内公司建立了公正、透明的绩效评价标准与激励约束机制，将董事、监事、经理人员等高管的薪酬与经营业绩和个人业绩挂钩，以吸引人才，保证高管人员的稳定。

第六章 股东大会情况简介

（一）股东大会情况

报告期内公司召开了 2003 年度股东大会，2004 年第一次临时股东大会、2004 年第二次临时股东大会，具体情况如下：

1、公司 2003 年度股东大会于 2004 年 3 月 20 日在公司办公大楼一楼会议室召开，出席本次股东大会并参加表决的股东及股东授权代表共 6 人，代表股份 5365 万股，占公司有表决权股份总数的 100%，符合《公司法》及《公司章程》的有关规定。大会以记名投票表决方式，逐项审议并通过如下决议：

审议通过《2003 年度董事会工作报告》

审议通过《2003 年度监事会工作报告》

审议通过《2003 年度财务决算报告》

审议通过《2004 年财务预算报告》

审议通过《2003 年度利润分配预案及 2004 年利润分配政策》

审议通过《关于增补董事人选的议案》

本次股东大会是在公司首次公开发行股票前召开的，未进行公告。

2、公司 2004 年第一次临时股东大会于 2004 年 7 月 30 日在公司一楼会议室召开，出席本次股东大会并参加表决的股东及股东授权代表共 6 人，代表股份 5365 万股，占公司有表决权股份总数的 100%，符合《公司法》及《公司章程》的规定。大会以记名投票表决方式，逐



项审议并通过如下决议:

审议通过《关于调整公司首次公开发行 A 股上市交易地点的议案》

审议通过《关于进一步明确公司 2004 年度股利分配政策的议案》

审议通过《关于延长公司首次公开发行 A 股并上市方案有效期限的议案》

审议通过《关于延长董事会全权办理公司首次公开发行 A 股相关事宜授权期限的议案》

本次股东大会是在公司首次公开发行股票前召开的,未进行公告。

3、公司 2004 年第二次临时股东大会于 2004 年 11 月 19 日在中山市小榄镇旅游大酒店二楼会议厅召开(公司于大会召开 30 日前,已将大会召开时间、地点、审议事项等相关董事会决议及本次大会通知以公告方式刊登在《证券时报》、《中国证券报》上),出席本次股东大会并参加表决的股东及股东授权代表共 5 人,代表股份 5359.635 万股,占公司有表决权股份总数 68.15%,符合《公司法》及《公司章程》的有关规定。大会以记名投票表决方式,逐项审议并通过如下决议:

审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》

审议通过《关于公司监事会换届选举的议案》

审议通过《关于修改公司章程有关条款并授权董事会办理工商变更的议案》

审议通过《关于中山华帝燃具股份有限公司募集资金管理办法的议案》

审议通过《关于中山华帝燃具股份有限公司投资者管理关系制度的议案》

审议通过《关于续聘深圳南方民和会计师事务所有限责任公司为公司审计机构的议案》

本次股东大会经湖南启元律师事务所朱旗律师现场见证并出具了法律意见书,认为本次股东大会的召开、召集程序符合法律、法规和公司章程的有关规定,出席会议人员的资格合法有效,表决程序符合法律、法规和公司章程的规定,本次大会通过的决议合法有效。

本次股东大会决议已于 2004 年 11 月 20 日同时刊登在《证券时报》、《中国证券报》,公告编号 2004-005。

(二) 报告期内董事、监事变更情况

报告期内,公司董事会、监事会因任期届满进行了换届选举,董事、监事变动情况详见第四章 董事、监事、高级管理人员和员工情况。



第七章 董事会报告

(一) 经营情况的讨论与分析

报告期内，面对国内一些大型家电企业和厨卫家电的专业生产企业全面进入燃气用具行业，使市场竞争变得日趋激烈，同时，由于公司生产所需的钢板、铜材、铝材等金属材料价格自年初以来急速大幅上涨且居高不下的严峻形势，公司在董事会领导下，坚持以主业为核心，围绕年度经营方针和目标，不断改进各项管理工作，整合内部人力资源，对外积极开拓市场，完善营销体系，加强销售终端建设；对内加强成本管理，强化产品开发能力和生产工艺水平，完善供应与生产的协调统一，合理降低能耗，减少库存。同时，抓住公司成功上市机遇，推进公司产品结构调整，扩展公司知名度和社会影响力，促进公司经营高效、规范运作。

报告期内，公司实现主营业务收入 76741.47 万元，净利润 2811.62 万元，每股收益 0.36 元，净资产收益率 8.78%。开发新产品 83 款，其中灶具 45 款、抽油烟机 12 款、热水器 26 款。根据中怡康市场调查报告显示，公司灶具产品市场占有率为 11.57%，连续九年行业排名第一，燃气热水器市场占有率为 5.71%，烟机市场占有率为 7.49%。

(二) 公司主营业务范围及其经营状况

1、公司主营业务范围

本公司主营业务为：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（国家限制公司经营和国家禁止进出口的商品除外；不单列贸易方式）。

2、公司主营业务收入、主营业务利润的构成情况

在报告期内，公司实现主营业务收入 767,410,466.58 元，同比增长 21.76%；实现主营业务利润 209,523,315.47 元，同比增长 8.47%；实现净利润 28,116,239.15 元，同比减少 19.74%。根据中怡康市场调查报告显示，公司灶具产品市场占有率为 11.57%，连续九年行业排名第一，燃气热水器市场占有率为 5.71%，烟机市场占有率为 7.49%。

(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	毛利率（%）	主营业务收入比上年增减（%）	主营业务成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
其他金属制品业	76,741.05	55,451.31	27.74%	21.76%	27.76%	-3.40%



其中：关联交易	1,221.39	902.96	26.07%	163.90%	181.45%	-4.61%
主营业务分产品情况						
灶具	29,371.12	20,695.35	29.54%	5.75%	9.29%	-2.28%
抽油烟机	21,320.83	14,933.18	29.96%	29.55%	48.81%	-9.06%
热水器	20,463.92	15,781.81	22.88%	31.90%	34.23%	-1.34%
其他	5,585.18	4,040.97	27.65%	70.38%	51.17%	9.20%
其中：关联交易	1,221.39	902.96	26.07%	163.90%	181.45%	-4.61%
关联交易的定价原则	遵循公开、公平、公正原则，采用市场定价方式					
关联交易必要性、持续性的说明	由于产品市场销售渠道的分布特点，公司与关联方的关联交易是必要的，并在一定的时期内持续存在。					

(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	11,466.54	23.98%
东北地区	2,814.00	28.45%
华东地区	21,349.76	14.65%
华中地区	11,419.88	38.42%
华南地区	20,094.48	28.91%
西南地区	5,499.46	-1.46%
其他地区	4,096.93	15.60%

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(%)	主营业务收入比上年增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
灶具	29,371.12	20,695.35	29.54%	5.75%	9.29%	-2.28%
抽油烟机	21,320.83	14,933.18	29.96%	29.55%	48.81%	-9.06%
热水器	20,463.92	15,781.81	22.88%	31.90%	34.23%	-1.34%

4、报告期内，公司主营业务及其结构未发生变化。但主营业务毛利率比去年下降了 3.4 个百分点，主要原因是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升，导致生产成本大幅上升所致。

(三) 主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

1、公司控股子公司经营情况：

(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% 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，截止报告期末，该公司资产总额为 27,373,761.03 元，2004 年实现净利润 6,191,964.96 元。

(2) 中山市华帝集成厨房有限公司(简称“集成公司”)



集成公司注册资本为 400 万元，公司持有其 85% 股份，主营业务范围为：生产、销售板式橱柜及配件，截止报告期末，该公司资产总额为 5,526,414.06 元，2004 年实现净利润 -2,959,770.20 元。

(3) 中山市华美金属铸造有限公司（简称“华美公司”）

华美公司注册资本为 100 万元，公司持有其 90% 股份，主营业务范围为：生产、销售金属铸件，截止报告期末，该公司资产总额为 9,656,159.39 元，2004 年实现净利润 564,126.63 元。

(4) 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% 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，截止报告期末，该公司资产总额 7,674,890.70 元，2004 年实现净利润 -112,739.55 元。

(5) 武汉华盈厨卫电器有限公司（简称“武汉公司”）

武汉公司注册资本为 100 万元，公司持有其 90% 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、取暖器，截止报告期末，该公司资产总额为 5,825,575.54 元，2004 年实现净利润 -327,494.94 元。

(6) 济南华盈多厨卫有限公司（简称“济南公司”）

济南公司注册资本为 100 万元，公司持有其 90% 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、取暖器，截止报告期末，该公司资产总额为 9,981,467.61 元，2004 年实现净利润 8,045.76 元。

(7) 南京华盈厨卫销售有限公司（简称“南京公司”）

南京公司注册资本为 100 万元，公司持有其 90% 股份，主营业务范围为：销售厨房用具、家用电器、热水器、五金制品、卫生洁具、橱柜、电子产品、建筑材料、化工产品（不含危化品）及提供技术服务，截止报告期末，该公司资产总额为 10,289,079.45 元，2004 年实现净利润 -705,122.52 元。

2、公司参股公司经营情况：

(1) 中山华帝电器取暖有限公司（简称“华帝取暖”）

华帝取暖注册资本为 200 万元，公司持有其 25% 股份，主营业务范围为：加工、制造、销售浴室取暖器、小家电产品及配件，截止报告期末，该公司资产总额为 4,552,709.09 元，2004 年实现净利润 408,532.95 元。



(2) 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% 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，截止报告期末，该公司资产总额为 13,544,028.60 元，2004 年实现净利润-575,898.87 元。

(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	25,020.47	占采购总额比重	50.45%
前五名销售客户销售金额合计	17,033.01	占销售总额比重	22.20%

(五) 在经营中出现的问题与困难及解决方案

(1) 报告期内，公司生产所需的主要原材料为钢板、铜材、铝材等金属材料价格的大幅上涨，使公司生产成本增加，导致盈利水平下降。

针对原材料价格波动情况，一方面继续加强与供应商保持良好的合作关系，同时将强化预算管理，尽可能稳定采购成本，减少价格上涨对公司经营业绩的影响。

(2) 提升核心市场竞争力，拓展和维护销售渠道。

针对市场开发与建设情况，公司将进一步强化核心市场(KA)渠道的拓展，改变现有经销商的传统观念，敢于变革和创新，以积极的心态看待 KA 的崛起，并主动与之合作实现共赢，启动星光计划(全面提升二级市场)及区域营销中心的职能，推动华帝进军二三级市场的步伐，实现华帝营销系统的全面扩张，使销售额有根本的提升。

(3) 职业化、系统化、信息化基础建设薄弱，不能满足企业自身日益发展扩张的需要，特别是事业部成立后，对管理的要求更高，原有的管理理念和方法面临调整。

针对以上情况，公司将加快制度流程的完善和贯彻，建立目标管理体系。成立“重塑管理委员会”，全面推动内部的规范管理，形成新的制度理念；引入并实施新的绩效管理体系，进行人力资本的有效管理；推进 ERP 系统建设，以提升华帝管理系统的效率，强化内外部的系统管理能力等。通过这些有些有效措施，解决 2004 年存在的“低效率、执行不力、人才缺乏、基础管理薄弱、团队协调”等问题，重塑内部管理。

(4) 制造研发能力，工艺装备能力有待加强，产品档次相对落后于主要竞争对手，品牌影响力未能得到大幅提升。

针对以上情况，公司将强化产品工业工艺设计，开展与清华大学等院校的深层合作；加强品质管理、引入先进检测设备，提升检测人员素质，完善管理流程，以有效提高产品品质。同



时，改变品牌的单一传播手段，进行整合传播，其中以“一对一资助失学儿童”和“赞助十运火炬”为重点开展全年的整合传播活动，提升品牌影响力。2005 年是深化企业文化年，不仅要深入贯彻“华帝十二条”，还要建立重塑管理文化，开展丰富多彩的文化活动；出版企业文化手册；做好《华帝世界》杂志；对企业文化再进行系统提炼，同时将企业文化推广到市场，以增强企业品牌内涵，提升企业竞争能力。

(六) 公司投资情况

1、本报告期内募集资金使用情况

报告期内，经中国证券监督管理委员会证监发行字【2004】132 号文《关于核准中山华帝燃具股份有限公司公开发行股票的通知》核准，公司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，并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。

报告期内，公司募集资金均存放于公司专用账户中，目前公司已支付 5430 万元，作为购买项目用地--小榄镇工业基地总面积为 259999.45 平方米宗地的首期金额，截止 2004 年 12 月 31 日募集资金项目处于功能设置、厂区和厂房规划阶段。

募集资金总额	18700 万元	本年度已使用募集资金总额			5430 万元	
		已累计使用募集资金总额			5430 万元	
承诺项目	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	产生收益金额	是否符合计划进度	是否符合预计收益
家用安全节能型燃气供热中心项目	12137 万元	否	3215 万元	—	是	—
过滤型环保抽油烟机项目	8363 万元	否	2215 万元	—	是	—
合计	20500 万元	—	5430 万元	—	—	—

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。

(七) 公司财务情况

1、财务状况变动情况

(单位：元)

财务指标	2004 年度	2003 年度	增减幅度(%)
总资产	553,961,200.68	294,151,037.30	88.33%



股东权益	320,260,202.86	110,081,331.17	190.93%
主营业务利润	209,523,315.47	193,159,103.48	8.47%
净利润	28,116,239.15	35,032,619.29	-19.74%
现金及现金等价物净增加额	145,490,143.92	35,612,240.29	308.54%

2、财务指标与上年度相比发生变动的主要原因

(1) 总资产比去年增长了 88.33%，其主要原因是报告期内公司发行了 2500 万 A 股，募集资金净额 18704 万元，使公司资产总额大幅增长所致。

(2) 股东权益比去年增长了 190.93%，其主要原因是报告期内公司发行了 2500 万 A 股募集的资金及 2004 年度实现的净利润所致。

(3) 主营业务利润比去年增长了 8.47%，其主要原因是报告期内公司生产规模上升，同时加大市场开发力度，使得产品销售收入增加所致。

(4) 净利润比去年下降了 19.74%，其主要原因是报告期内由于公司产品原材料不锈钢板的平均价格升幅达到 27.16%，冷板的平均价格升幅达到 22.59%，铜材的平均价格升幅达到 47.05%，铝材的平均价格涨幅达到 7.92%，其他原材料的价格也有一定程度的上涨，虽然公司对部分产品价格进行了调整，但产品毛利率仍比去年同期下降了 3.4 个百分点，使产品盈利水平下降所致。

(5) 现金及现金等价物净增加额比去年增长了 308.54%，其主要原因是报告期内公司发行了 2500 万 A 股募集的资金及报告期经营活动有净现金流入所致。

(八) 公司所处生产经营环境以及宏观政策、法规是否发生了重大变化

公司生产所需的原材料价格的波动直接影响公司生产成本，预计今后原材料价格仍将在高位运行，对公司的盈利水平将产生一定的影响。

(九) 公司新年度的经营计划

根据公司发展战略及经营方针，确定 2005 年的重点工作如下：

1、通过企业内部系统能力提升及资源整合为华帝快速发展提供保障；

(1) 制造环节的调整及内部人员优化提升效益。

(2) 实行灶具、抽油烟机、燃气热水器三大重点产品的全面升级换代。

2、借成功上市利于融资的条件通过由实业向实业+资本运作的发展模式达到加速发展，抛离对手，并寻找合适的投资机会。

3、迅速完善募集资金项目的建设，促进业绩提升；



4、在明确的产业定位下努力成为具有特色的行业领导者，也就是：华帝要致力于成为“中国厨卫业的领导品牌”。

5、继续明确华帝的长期战略：成为被公众及投资者认为是优秀的、成为受人尊敬的专业企业；成为中国厨卫行业的龙头企业、厨卫产业的领导品牌，引导厨卫行业潮流；成为全球有影响力的厨卫制造商和服务商，在世界厨卫行业独树一帜。

6、继续明确华帝的中期战略：以现有业务为支柱，以商业和工业用燃烧器为两翼的经营格局；加快开拓海外市场，实现国际化经营目标；成为 2008 年奥运赞助商；

8、发挥整合优势，在事业部体制下，秉持“分而合大，合以谋强”：

(1) 抓“落实”、“执行”是完成 05 年工作的目标重要基础；

(2) 防范风险是完成 05 年工作目标重要保障 包括保证事业部制度下的运作、对外投资及管理、加强上市公司规范运作与信息披露；

(3) 强调战略、目标、文化、法规、财务、资源、品牌、信息、人才、渠道、技术等要素的统合，以实现“分而合大，合以谋强”的目标。

(十) 董事会日常工作情况

1、本报告期内董事会的会议召开情况及决议内容：

2004 年度公司共召开了 6 次董事会会议，具体情况如下：

(1) 2004 年 2 月 6 日，公司第一届董事会第十一次会议在本部召开，会议由董事长黄文枝先生主持，会议应到董事 11 人，实到 11 人。会议审议并通过如下决议：

- 1) 2003 年度总经理工作报告；
- 2) 2003 年度董事会工作报告；
- 3) 2003 年度财务决算报告；
- 4) 2004 年度财务预算报告；
- 5) 关于 2003 年度利润分配预案及 2004 年利润分配政策；
- 6) 关于增补董事人选的议案；
- 7) 关于召开 2003 年度股东大会的议案。

(2) 2004 年 4 月 9 日，公司第一届董事会第十二次会议在公司本部召开，会议由董事长黄文枝先生主持，会议应到董事 11 人，实到 11 人。会议审议并通过如下决议：

关于调整公司首次公开发行 A 股募集资金投资项目的议案

(3) 2004 年 6 月 30 日，公司第一届董事会第十三次会议在公司本部召开，会议由董事长



黄文枝先生主持，会议应到董事 11 人，实到 11 人。会议审议并通过如下决议：

- 1) 于调整公司首次公开发行 A 股上市交易地点的议案；
- 2) 关于进一步明确公司 2004 年度股利分配政策的议案；
- 3) 关于延长公司首次公开发行 A 股并上市方案有效期限的议案。

(4) 2004 年 10 月 16 日，公司第一届董事会第十四次会议在公司本部召开，会议由董事长黄文枝先生主持，会议应到董事 11 人，实到 11 人。会议审议并通过如下决议：

- 1) 关于董事会换届选举的议案；
- 2) 关于修改公司章程有关条款并授权董事会办理工商变更的议案；
- 3) 关于中山华帝燃具股份有限公司募集资金管理办法的议案；
- 4) 关于中山华帝燃具股份有限公司投资者关系管理制度的议案；
- 5) 关于续聘深圳南方民和会计事务所有限责任公司为公司审计机构的议案；
- 6) 关于修订中山华帝燃具股份有限公司内部审计制度的议案；
- 7) 关于公司实施事业部的议案；
- 8) 提请召开公司 2004 年第二次临时股东大会的议案》。

此次董事会决议公告刊登于 2004 年 10 月 19 日《中国证券报》和《证券时报》及巨潮资讯网站。

(5) 2004 年 10 月 21 日，公司第一届董事会第十五次会议在公司本部召开，会议由董事长黄文枝先生主持，会议应到董事 11 人，实到 11 人。会议审议并通过如下决议：

中山华帝燃具股份有限公司 2004 年第三季度报告

此次董事会决议公告刊登于 2004 年 10 月 22 日《中国证券报》和《证券时报》及巨潮资讯网站。

(6) 2004 年 11 月 19 日，公司第二届董事会第一次会议在公司本部召开，会议由董事长黄文枝先生主持，会议应到董事 11 人，亲自出席会议董事 9 人，委托出席会议董事 2 人。会议审议并通过如下决议：

- 1) 关于选举公司董事长的议案；
- 2) 关于聘任公司总经理黄启均先生等高级管理人员的议案；
- 3) 关于选举公司第二届董事会各专门委员会成员和主任人选的议案；
- 4) 关于与广发证券股份有限公司签订代办股票转让协议的议案。

此次董事会决议公告刊登于 2004 年 11 月 20 日《中国证券报》和《证券时报》及巨潮资



讯网站。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会根据国家有关法律、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) 2003 年度利润分配方案执行的情况

公司于 2004 年 3 月 20 日召开 2003 年度股东大会并通过了 2003 年度利润分配方案，以 2003 年末股份总数 53,650,000 股为基数，每 10 股派发人民币 1.5 元（含税），共分配 8,047,500 元，该项决议已于 2004 年 4 月 12 日实施完毕。

(2) 调整公司股票上市交易地执行的情况

公司于 2004 年 7 月 30 日召开 2004 年第一次临时股东大会并通过了将股票上市地上海证券交易所调整为深圳证券交易所，董事会已于 2004 年 6 月 28 日前对招股说明书进行了修改，调整公司股票上市交易地为深圳证券交易所，2004 年 9 月 1 日公司股票（股票简称：华帝股份，股票代码：002035）正式在深圳证券交易所中小企业板块挂牌交易。

(3) 董事、监事换届工作、聘请审计机构及公司章程修改的执行情况

公司于 2004 年 11 月 19 日召开 2004 年第二次临时股东大会并通过了公司董事会、监事会换届选举的议案、聘请审计机构的议案及公司章程修改的议案修。

2004 年 11 月 19 日公司董事会、监事会顺利实现换届与相关交接工作，目前董事会运作情况良好；

2004 年 12 月 3 日公司与深圳南方民和会计师事务所有限责任公司签约，聘请其为公司的审计机构；

2004 年 11 月 3 日董事会完成公司章程修改工作并按照股东大会的授权到广东省工商行政管理局办理工商备案登记手续；

(十一) 公司本年度利润分配方案

1、2004 年度利润分配预案

根据深圳南方民和会计师事务所出具的审计结果：2004 年度公司实现销售收入 767,410,466.58 元，净利润 28,116,239.15 元，根据《公司章程》规定，提取 10% 的法定公积金计人民币 3399875.54 元，提取 5% 的法定公益金计人民币 1699937.78 元，余下可供分配的净利润为 23,016,425.83 元，加上上年度未分配 45481354.89 元，本年度可供分配利润 68,497,780.72



元。

本公司年度分红派息预案为：

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，向全体股东每 10 股股份转增 4 股的比例转增股本。本次股利分配后剩余未分配利润 37,037,780.72 元，滚存至下一年度；资本公积金转增股本后公司总股本由 78,650,000 股增加为 110,110,000 股，公司资本公积金由 165,110,132.54 元减少为 133,650,132.54 元。

本次利润分配预案须经公司 2004 年度股东大会审议批准后实施。

（十二）开展投资者关系管理的具体情况

公司自股票在深圳证券交易所上市以来，严格遵守相关法律、法规的规定，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。

公司设置并披露了专门的投资者问询电话以及传真、信箱等，方便与投资者沟通。公司参加由深交所主办的“中小企业板块上市公司投资者接待日活动”，与投资者网上进行交流，进一步增强了投资者对公司的了解，制订并及时披露了《投资者关系管理制度》，保证了公司投资者关系管理的制度化，使投资者对公司的监督有章可循。

公司参加深圳证券交易所举办的“第二届投资者关系高级论坛”，深入参与、学习投资者关系管理、股东权益保护等问题的讨论，进一步提高了公司对投资者关系管理重要性的认识。

（十三）内部审计制度的建立和具体执行情况

根据深圳证券交易所的要求和公司经营活动的实际需要，公司制订了《内部审计制度》，并经公司第一届董事会第十四次会议审议通过，公司设立了审计部，负责监督、核查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，审计部负责人向董事会负责并报告工作。

另外，公司有专门的审计委员会，由公司独立董事担任主任，审计委员会监督公司的内部审计制度及其实施，负责内部审计与外部审计之间的沟通，审核公司的财务信息及其披露。

（十四）其他报告事项

- 1、公司指定《中国证券报》、《证券时报》为信息披露的报刊。
- 2、独立董事对公司对外担保情况的专项说明及独立意见

根据中国证监会(证监发[2003]56)号文《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，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 2004 年 12 月 31 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)号文规定相违背的情形。

(2) 截止 2004 年 12 月 31 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)号文规定违背的情形。

独立董事：姜正候 蓝海林 崔勇 刘桔

3、注册会计师对公司控股股东及其关联方占用公司资金往来情况的说明

深南专审报字(2005)第 ZA 052 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独立审计准则审计了中山华帝燃具股份有限公司2004年12月31日母公司及合并的资产负债表、2004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2005年3月13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2004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2004 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2004 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2004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，2004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：2004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



2004 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	7,385,801.18	14,290,284.18	10,120,520.40	11,555,564.96	现金	经营性	
合计				7,385,801.18	14,290,284.18	10,120,520.40	11,555,564.96			

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：2005-3-13

日期：2005-3-13

日期：2005-3-13



第八章 监事会报告

报告期内，公司监事会根据公司法等有关法律、法规以及公司章程的有关规定，本着对全体股东负责的精神，认真履行有关法律、法规和公司章程赋予的权力和职责，积极有效地开展工作，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，促进了公司进一步完善法人治理结构，维护了公司及股东的合法权益。现将监事会履行职责情况报告如下：

（一）监事会的工作情况

报告期内，监事会共召开 4 次会议，全体监事还列席和出席了各次董事会和股东大会，具体情况如下：

1、监事会会议情况和决议内容：

（1）公司第一届监事会第十一次会议于 2004 年 2 月 6 日在本部召开，会议由召集人关锡源先生主持，会议应到监事 6 人，实到 6 人。会议审议并通过如下决议：

- 1) 2003 年度总经理工作报告；
- 2) 2003 年度监事会工作报告；
- 3) 2003 年度财务决算报告；
- 4) 2004 年度财务预算报告；
- 5) 关于 2003 年度利润分配预案及 2004 年度利润分配政策；
- 6) 关于召开 2003 年度股东大会的议案。

（2）公司第一届监事会第十二次会议于 2004 年 4 月 9 日在本部召开，会议由召集人关锡源先生主持，会议应到监事 6 人，实到 5 人。会议审议并通过如下决议：

关于调整公司首次公开发行 A 股募集资金投资项目的预案

（3）公司第一届监事会第十三次会议于 2004 年 6 月 30 日在本部召开，会议由召集人关锡源先生主持，会议应到监事 6 人，实到 5 人。会议审议并通过如下决议：

- 1) 关于调整公司首次公开发行 A 股上市交易地点的议案
- 2) 关于进一步明确公司 2004 年度股利分配政策的议案
- 3) 关于延长公司首次公开发行 A 股并上市方案有效期限的议案
- 4) 关于延长董事会全权办理公司首次公开发行 A 股相关事宜授权期限的议案
- 5) 关于召开 2004 年第一次临时股东大会的议案

（4）公司第一届监事会第十四次会议于 2004 年 10 月 16 日在本部召开，会议由召集人关锡源先生主持，会议应到监事 5 人，实到 5 人。会议审议并通过如下决议：

- 1) 关于监事会换届选举的议案



- 2) 关于修改公司章程有关条款并授权董事会办理工商变更的议案
- 3) 关于续聘深圳南方民和会计师事务所有限责任公司为公司审计机构的议案
- 4) 修订中山华帝燃具股份有限公司内部审计制度的议案
- 5) 关于召开公司 2004 年第二次临时股东大会的议案

此次监事会决议公告刊登于 2004 年 10 月 19 日《中国证券报》和《证券时报》及巨潮资讯网站。

(5) 公司第一届监事会第十五次会议于 2004 年 10 月 21 日在本部召开，会议由召集人关锡源先生主持，会议应到监事 5 人，实到 5 人，会议由召集人关锡源先生主持，会议应到监事 5 人，实到 5 人。会议审议并通过如下决议：《中山华帝燃具股份有限公司 2004 年第三季度报告》

此次监事会决议公告刊登于 2004 年 10 月 22 日《中国证券报》和《证券时报》及巨潮资讯网站。

(6) 公司第二届监事会第一次会议于 2004 年 11 月 19 日在本部召开，会议由召集人关锡源先生主持，会议应到监事 5 人，实到 5 人。会议审议并通过如下决议：

- 1) 关于推举关锡源先生担任公司第二届监事会召集人的议案
- 2) 关于聘任公司总经理黄启均先生等高级管理人员的议案

此次监事会决议公告刊登于 2004 年 11 月 20 日《中国证券报》和《证券时报》及巨潮资讯网站。

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 6 次董事会会议及 3 次股东大会。对董事会、股东大会会议的召集、召开、表决程序进行检查，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，所作出的决议合法、有效。

(二) 监事会独立意见

1、公司依法运作情况

报告期内，公司股东大会和董事会的召开和决策程序，符合法律、法规和公司章程的有关规定，董事会认真贯彻执行股东大会决议，保证了公司的依法运作，进一步完善了法人治理细则和内部管理制度，公司董事、高级管理人员在履行职务时，没有违反法律、法规、公司章程及损害公司和股东利益的行为。

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、法规的有关规定，本年度深圳南方民和会计师事务所对公司 2004 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。本监事会认为该审计报告真实地反映了公司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，公司募集资金均存放于公司专用账户中，募集资金的使用均依照《募集资金管理办法》的规定和要求，履行了审批程序，并知会了公司保荐机构及保荐代表人，目前公司依照合约规定，支付了 5430 万元，作为购买项目用地的首期，募集资金项目投资状况符合计划进度。

(2) 非募集资金使用情况

报告期内，公司非募集资金使用均履行内部审计审批程序，并执行费用预算管理，没有发生超越权限使用情况，资金使用均合法、合规。

4、收购和出售资产交易情况

报告期内，公司与中山市菊城房地产有限公司签订了土地使用权转让协议，交易标的物为项目用地--小榄镇工业基地，编号 B/5-01#，总面积为 259999.45 平方米宗地的土地使用权证，交易金额为 67848946.14 元，目前已支付 5430 万元。经核查，该块宗地的土地使用权证合法、有效，交易价格遵循市场价格，是公允的，没有损害公司利益和股东利益的行为；报告期内公司没有发生出售资产交易事项。

5、关联交易的情况

报告期内，公司与关联方 - 北京华盈多厨卫销售有限公司（公司持有 34% 的股权）签订产品销售合同，实际发生了 12,213,918.10 元交易，占公司全年度销售总额的 1.59%，经检查，公司与北京华盈多厨卫销售有限公司签订的产品销售定价均采用市场定价原则，与公司所有的经销商销售定价一致，符合公司的销售政策，是公允的，该关联交易有利于公司产品在北京地区的销售，提高公司品牌度及市场占有率，没有损害公司利益和股东利益。

第九章 重要事项

(一) 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 本年度公司无收购及出售资产、合并吸收事项。

(三) 本年度公司无重大关联交易。

(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，公司股票成功发行并上市，由于公司股本增加以及根据有关规定的要求，公司做出了修订《公司章程》、签订《代办股份转让协议》、建立内部审计制度和完成工商注册变更登记等承诺。上述承诺事项均在报告期内完成。

(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		2004 年
财务审计费用	年度财务报告审计费用	35 万元

截止 2004 年 12 月 31 日，深圳南方民和会计师事务所已经连续 3 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) 公司在报告期内未发生《证券法》第六十二条、《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(2005)第 CA240 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)2004 年 12 月 31 日的母公司及合并资产负债表及 2004 年度的母公司及合并利润及利润分配表和 2004 年度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 2004 年 12 月 31 日的财务状况以及 2004 年度的经营成果和 2004 年度的现金流量情况。



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

2005 年 3 月 13 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	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	216,896,447.02	71,406,303.10
短期投资			
应收票据	五、2	3,120,000.00	3,683,398.00
应收股利			
应收利息			
应收账款	五、3	70,792,325.85	60,587,413.27
其他应收款	五、4	9,280,785.86	4,732,304.70
预付帐款	五、5	73,236,600.16	6,675,626.88
应收补贴款			
存 货	五、6	85,455,167.35	69,646,882.10
待摊费用	五、7	3,002,322.12	3,150,285.43
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
流动资产合计		461,783,648.36	219,882,213.48
长期投资：			
长期股权投资	五、8	136,594.40	759,461.18
长期债权投资			
长期投资合计		136,594.40	759,461.18
固定资产：			
固定资产原价	五、9	89,655,314.57	79,358,113.47
减：累计折旧	五、9	33,652,155.49	26,412,046.66
固定资产净值		56,003,159.08	52,946,066.81
减：固定资产减值准备	五、9	638,840.75	563,726.00
固定资产净额		55,364,318.33	52,382,340.81
工程物资			
在建工程	五、10	665,061.90	147,834.10
固定资产清理			
固定资产合计		56,029,380.23	52,530,174.91
无形资产和其他资产：			
无形资产	五、11	23,266,847.66	14,152,811.93
长期待摊费用	五、12	12,225,924.87	6,826,375.80
经营租入固定资产改良	五、13	518,805.16	
无形资产和其他资产合计		36,011,577.69	20,979,187.73
递延税项：			
递延税款借项			
资 产 总 计		553,961,200.68	294,151,037.30

(所附附注系本会计报表的组成部分)

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	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	五、14		10,000,000.00
应付票据	五、15	54,421,366.33	37,449,014.30
应付账款	五、16	115,806,129.11	92,849,085.05
预收账款	五、17	21,600,139.17	16,906,282.47
应付工资	五、18	3,425,128.11	4,194,885.28
应付福利费		14,298,749.76	12,249,750.01
应付股利			
应交税金	五、19	8,232,421.73	(2,570,261.55)
其他应交款	五、20	259,131.43	183,064.40
其他应付款	五、21	10,139,902.81	5,911,159.98
预提费用	五、22	599,211.73	1,560,815.80
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		228,782,180.18	178,733,795.74
长期负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	五、23	2,570,270.00	3,100,000.00
其他长期负债			
长期负债合计		2,570,270.00	3,100,000.00
递延税项：			
递延税款贷项			
负债合计		231,352,450.18	181,833,795.74
少数股东权益		2,348,547.64	2,235,910.39
股东权益：			
股本	五、24	78,650,000.00	53,650,000.00
减：已归还投资			
股本净额		78,650,000.00	53,650,000.00
资本公积	五、25	165,110,132.54	
盈余公积	五、26	16,049,789.60	10,949,976.28
其中：法定公益金	五、26	5,349,929.87	3,649,992.09
未分配利润	五、27	60,450,280.72	45,481,354.89
外币报表折算差额			
股东权益合计		320,260,202.86	110,081,331.17
负债和股东权益总计		553,961,200.68	294,151,037.30

（所附附注系本会计报表的组成部分）

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	2004 年度	2003 年度
一、主营业务收入	五、28	767,410,466.58	630,249,621.71
减：折扣与折让			
主营业务成本	五、28	554,513,054.49	434,019,876.45
主营业务税金及附加	五、29	3,374,096.62	3,070,641.78
二、主营业务利润		209,523,315.47	193,159,103.48
加：其他业务利润	五、30	2,638,284.81	1,136,711.13
减：营业费用		135,670,454.47	112,181,933.21
管理费用		40,743,606.06	38,029,715.44
财务费用	五、31	1,014,364.94	1,081,215.81
三、营业利润		34,733,174.81	43,002,950.15
加：投资收益	五、32	541,032.14	259,461.18
补贴收入		4,653.00	
营业外收入	五、33	1,119,113.65	5,231.45
减：营业外支出	五、34	213,709.80	99,117.11
四、利润总额		36,184,263.80	43,168,525.67
减：所得税		7,950,112.13	7,976,070.36
少数股东损益		117,912.52	159,836.02
五、净利润		28,116,239.15	35,032,619.29

补充资料：

项 目	2004 年度	2003 年度
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益	447,866.88	
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		

（所附附注系本会计报表的组成部分）

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	2004 年度	2003 年度
一、净利润		28,116,239.15	35,032,619.29
加：年初未分配利润		45,481,354.89	17,191,676.29
其他转入			
二、可供分配利润		73,597,594.04	52,224,295.58
减：提取法定盈余公积		3,399,875.54	4,495,293.79
提取法定公益金		1,699,937.78	2,247,646.90
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		68,497,780.72	45,481,354.89
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利		8,047,500.00	
转作股本的普通股股利			
四、未分配利润		60,450,280.72	45,481,354.89

（所附附注系本会计报表的组成部分）



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	2004 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		890,203,603.48
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金		1,195,289.33
现金流入小计		891,398,892.81
购买商品、接受劳务支付的现金		622,249,720.22
支付给职工以及为职工支付的现金		47,580,502.18
支付的各项税费		37,864,842.00
支付的其他与经营活动有关的现金	五、35	129,250,941.14
现金流出小计		836,946,005.54
经营活动产生的现金流量净额		54,452,887.27
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		725,000.00
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		725,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		84,419,617.14
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		84,419,617.14
投资活动产生的现金流量净额		(83,694,617.14)
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金		190,820,402.54
借款所收到的现金		40,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	五、36	3,540,000.00
现金流入小计		234,360,402.54
偿还债务所支付的现金		50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		9,628,528.75
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计		59,628,528.75
筹资活动产生的现金流量净额		174,731,873.79
四、汇率变动对现金的影响		
		-
五、现金及现金等价物净增加额		
		145,490,143.92

(所附附注系本会计报表的组成部分)

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	2004 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量	
净利润	28,116,239.15
加：少数股东损益	117,912.52
计提的资产减值准备	1,006,005.97
固定资产折旧	7,242,656.28
无形资产摊销	1,012,223.27
长期待摊费用摊销	3,345,684.25
待摊费用的减少（减：增加）	147,963.31
预提费用的增加（减：减少）	(961,604.07)
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（减：收益）	9,547.55
固定资产报废损失	
财务费用	1,014,364.94
投资损失（减：收益）	(541,032.14)
递延税款贷项（减：借项）	
存货的减少（减：增加）	(15,919,343.53)
经营性应收项目的减少（减：增加）	(33,041,732.08)
经营性应付项目的增加（减：减少）	62,904,001.85
其他	
经营活动产生的现金流量净额	54,452,887.27
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	216,896,447.02
减：现金的期初余额	71,406,303.10
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	145,490,143.92

（所附附注系本会计报表的组成部分）



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	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		195,574,646.40	47,387,718.58
短期投资			
应收票据		3,120,000.00	3,230,000.00
应收股利			
应收利息			
应收账款	六、1	72,803,689.70	72,951,879.86
其他应收款	六、2	3,106,829.27	2,453,696.55
预付帐款		72,567,582.84	7,417,489.63
应收补贴款			
存 货		65,375,490.18	50,231,563.65
待摊费用		2,343,306.63	1,663,634.84
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
流动资产合计		414,891,545.02	185,335,983.11
长期投资：			
长期股权投资	六、3	21,214,356.27	19,317,226.51
长期债权投资			
长期投资合计		21,214,356.27	19,317,226.51
固定资产：			
固定资产原价		81,831,696.75	72,471,843.73
减：累计折旧		30,527,588.12	23,729,264.35
固定资产净值		51,304,108.63	48,742,579.38
减：固定资产减值准备		638,840.75	563,726.00
固定资产净额		50,665,267.88	48,178,853.38
工程物资			
在建工程		665,061.90	147,834.10
固定资产清理			
固定资产合计		51,330,329.78	48,326,687.48
无形资产和其他资产：			
无形资产		23,073,687.66	14,129,631.93
长期待摊费用		11,092,826.25	5,746,768.71
经营租入固定资产改良			
无形资产和其他资产合计		34,166,513.91	19,876,400.64
递延税项：			
递延税款借项			
资 产 总 计		521,602,744.98	272,856,297.74

(所附附注系本会计报表的组成部分)



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	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款			10,000,000.00
应付票据		52,190,994.33	29,238,631.30
应付账款		106,872,395.42	87,736,682.48
预收账款		12,389,909.72	13,834,381.88
应付工资		2,748,438.70	3,641,152.74
应付福利费		13,011,997.32	11,583,886.98
应付股利			
应交税金		5,722,110.93	(2,719,054.35)
其他应交款		200,385.35	164,087.13
其他应付款		741,230.62	1,354,911.22
预提费用		516,460.62	256,730.67
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		194,393,923.01	155,091,410.05
长期负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		2,570,270.00	3,100,000.00
其他长期负债			
长期负债合计		2,570,270.00	3,100,000.00
递延税项：			
递延税项贷项			
负债合计		196,964,193.01	158,191,410.05
股东权益：			
股本		78,650,000.00	53,650,000.00
减：已归还投资			
股本净额		78,650,000.00	53,650,000.00
资本公积		165,110,132.54	
盈余公积		14,057,759.18	9,871,104.42
其中：法定公益金		4,685,919.73	3,290,368.14
未分配利润		66,820,660.25	51,143,783.27
外币报表折算差额			
股东权益合计		324,638,551.97	114,664,887.69
负债和股东权益总计		521,602,744.98	272,856,297.74

（所附附注系本会计报表的组成部分）



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	2004 年度	2003 年度
一、主营业务收入	六、4	673,725,530.71	576,589,148.26
减：折扣与折让			
主营业务成本	六、4	497,049,971.63	403,197,273.57
主营业务税金及附加		2,873,738.50	2,742,699.38
二、主营业务利润		173,801,820.58	170,649,175.31
加：其他业务利润		2,638,284.81	1,042,923.30
减：营业费用		115,549,567.44	96,909,525.90
管理费用		31,358,220.03	32,380,672.93
财务费用		1,067,048.21	1,120,013.64
三、营业利润		28,465,269.71	41,281,886.14
加：投资收益	六、5	3,082,129.76	4,276,389.42
补贴收入			
营业外收入		1,000,000.00	
减：营业外支出		81,557.30	81,547.03
四、利润总额		32,465,842.17	45,476,728.53
减：所得税		4,554,810.43	6,261,049.43
少数股东损益			
五、净利润		27,911,031.74	39,215,679.10

补充资料：

项 目	2004 年度	2003 年度
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益	447,866.88	
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		

(所附附注系本会计报表的组成部分)

母公司利润分配表

利润表附表 1

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	2004 年度	2003 年度
一、净利润		27,911,031.74	39,215,679.10
加：年初未分配利润		51,143,783.27	17,810,456.04
其他转入			
二、可供分配利润		79,054,815.01	57,026,135.14
减：提取法定盈余公积		2,791,103.17	3,921,567.91
提取法定公益金		1,395,551.59	1,960,783.96
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		74,868,160.25	51,143,783.27
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利		8,047,500.00	
转作股本的普通股股利			
四、未分配利润		66,820,660.25	51,143,783.27

（所附附注系本会计报表的组成部分）



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	2004 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		729,641,553.23
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金		1,064,293.00
现金流入小计		730,705,846.23
购买商品、接受劳务支付的现金		501,752,619.51
支付给职工以及为职工支付的现金		37,061,768.49
支付的各项税费		30,215,795.17
支付的其他与经营活动有关的现金		116,970,211.73
现金流出小计		686,000,394.90
经营活动产生的现金流量净额		44,705,451.33
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		725,000.00
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		725,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		71,975,397.10
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		71,975,397.10
投资活动产生的现金流量净额		(71,250,397.10)
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金		190,820,402.54
借款所收到的现金		40,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		3,540,000.00
现金流入小计		234,360,402.54
偿还债务所支付的现金		50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		9,628,528.75
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计		59,628,528.75
筹资活动产生的现金流量净额		174,731,873.79
四、汇率变动对现金的影响		
		-
五、现金及现金等价物净增加额		
		148,186,928.02

(所附附注系本会计报表的组成部分)

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
2004 年度	
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	
净利润	27,911,031.74
加：少数股东损益	
计提的资产减值准备	560,930.14
固定资产折旧	6,800,871.22
无形资产摊销	941,803.27
长期待摊费用摊销	1,755,342.01
待摊费用的减少（减：增加）	(679,671.79)
预提费用的增加（减：减少）	259,729.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（减：收益）	6,442.55
固定资产报废损失	
财务费用	1,067,048.21
投资损失（减：收益）	(3,082,129.76)
递延税款贷项（减：借项）	
存货的减少（减：增加）	(15,143,926.53)
经营性应收项目的减少（减：增加）	(20,734,802.69)
经营性应付项目的增加（减：减少）	45,042,783.01
其他	
经营活动产生的现金流量净额	44,705,451.33
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	195,574,646.60
减：现金的期初余额	47,387,718.58
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	148,186,928.02

（所附附注系本会计报表的组成部分）



合并资产减值准备明细表

资产负债表附表 1

编制单位：中山华帝燃具股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2003 年 12 月 31 日	本期增加数	本期减少数		合计	2004 年 12 月 31 日
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数		
一、坏账准备合计	6,793,153.47	819,832.94				7,612,986.41
其中：应收账款	5,621,898.83	610,696.20				6,232,595.03
其他应收款	1,171,254.64	209,136.74				1,380,391.38
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	841,582.96	111,058.28	-	-	-	952,641.24
其中：外购商品	88,404.90				-	88,404.90
原材料	333,285.33	80,083.65			-	413,368.98
产成品	390,782.08	30,974.63				421,756.71
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	563,726.00	75,114.75	-	-	-	638,840.75
其中：机器设备	24,376.98	55,362.79			-	79,739.77
电子设备	539,349.02	19,751.96			-	559,100.98
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	8,198,462.43	1,006,005.97	-	-	-	9,204,468.40

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 栏和 栏空置不填，只需填第 栏即可。



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		资产负债表附表 2 单位：人民币元	
项 目	2004 年	2003 年	
一、股本：			
期初余额	53,650,000.00	53,650,000.00	
本期增加数	25,000,000.00		
其中：资本公积转入			
盈余公积转入			
利润分配转入			
新增股本	25,000,000.00		
本期减少数			
期末余额	78,650,000.00	53,650,000.00	
二、资本公积：			
期初余额			
本期增加数	165,110,132.54		
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			
其中：转增股本			
期末余额	165,110,132.54	0.00	
三、法定和任意盈余公积：			
期初余额	7,299,984.19	2,804,690.40	
本期增加数	3,399,875.54	4,495,293.79	
其中：从净利润中提取数	3,399,875.54	4,495,293.79	
其中：法定盈余公积	3,399,875.54	4,495,293.79	
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	10,699,859.73	7,299,984.19	
其中：法定盈余公积	10,699,859.73	7,299,984.19	
储备基金			
企业发展基金			
四、法定公益金：			
期初余额	3,649,992.09	1,402,345.19	
本期增加数	1,699,937.78	2,247,646.90	
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	5,349,929.87	3,649,992.09	
五、未分配利润：			
期初未分配利润	45,481,354.89	17,191,676.29	
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	28,116,239.15	35,032,619.29	
本期利润分配	13,147,313.32	6,742,940.69	
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	60,450,280.72	45,481,354.89	



净资产收益率和每股收益有关指标计算表

2004 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	65.42%	112.35%	2.66	3.38
营业利润	10.85%	18.63%	0.44	0.56
净利润	8.78%	15.08%	0.36	0.45
扣除非经常性损益后的净利润	8.40%	14.42%	0.34	0.43

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；E₀ 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；M₀ 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；S₀ 为期初股份总数；S_i 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；M₀ 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	447,866.88
各项营业外收入、支出	980,518.60
补贴收入	4,653.00
所得税影响数	-214,955.77
合计	1,218,082.71

中山华帝燃具股份有限公司

会计报表附注

截至 2004 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。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）。

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

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）。

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。

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

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。

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。

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。

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	17%

额缴纳		
城市维护建设税	应交增值税额	5%
教育费附加	应交增值税额	4%
企业所得税	应纳税所得额	15%、33%

注：2003 年 5 月 30 日，本公司经广东省科学技术厅以粤科高字[2003]97 号《关于认定广东省科学院自动化工程研制中心等 264 家企业为 2003 年广东省高新技术企业的通知》认定为广东省高新技术企业，有效期为两年。中山市科学技术局以中科发[2003]29 号《转发关于认定广东省科学院自动化工程研制中心等 264 家企业为 2003 年广东省高新技术企业的通知》转发此文。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。2003 年 7 月 15 日，中山市地方税务局小榄分局根据中山市科学技术局中科发[2003]29 号文件的通知以及财政部、国家税务总局财税字（94）001 号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》和粤发[1998]年 16 号的文件精神，以《关于中山华帝燃具股份有限公司被认定为广东省高新技术企业的通知》批准本公司 2003-2004 年度可按政策规定减按 15% 税率申报缴纳企业所得税。

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
中山市华美金属铸造有限公司	中山市小榄镇九洲基	黄启均	100 万元	90 万元	90%	生产、销售金属铸件
武汉市华盈厨卫电器有限公司	武汉市硚口区汉西路 255 号	黄启均	100 万元	90 万元	90%	燃气用具、抽油烟机、热水器、消毒柜、取暖器的销售。
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。
南京华盈厨卫销售有限公司	南京市鼓楼区江东北路 330 号 9 幢	黄启均	100 万元	90 万元	90%	厨房用具、热水器、家用电器、五金制品、卫生洁具、橱柜、电子产品、建筑材料、化工产品（不含危化品）的销售；技术服务
济南华盈多厨卫有限公司	济南市历下区甸柳新村三区一号燕翔大厦 401 室	黄启均	100 万元	90 万元	90%	批发、零售：燃气用具、抽油烟机、热水器、消毒柜、取暖器。
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

注：根据本公司与仲楠签订的《出资转让协议》，本公司将所持有的北京华盈多厨卫销售有限公司 46% 的股权转让给仲楠，转让价格为人民币 460,000.00 元。并约定自出资转让及登记完



毕之日起，原由本公司根据其本次转让的出资所享有的权利以及承担的义务相应由仲楠承接。本次股权转让完成后，仲楠持有北京华盈多厨卫销售有限公司 46%的股权为第一大股东，本公司持有 34%的股权为第二大股东。因本次股权转让的工商变更登记手续于 2003 年 12 月 30 日办理完毕，故本年度未将北京华盈多厨卫销售有限公司纳入合并会计报表范围。

附注五、合并会计报表主要项目注释

1、货币资金

种 类	2004.12.31			2003.12.31		
	原币金额	折合率	折人民币	原币金额	折合率	折人民币
现 金	215,437.41	-	215,437.41	175,678.55	-	175,678.55
银行存款	71,307,474.28	-	71,307,474.28	52,113,002.67	-	52,113,002.67
其他货币资金	145,373,535.33	-	145,373,535.33	19,117,621.88	-	19,117,621.88
合 计	216,896,447.02	-	216,896,447.02	71,406,303.10	-	71,406,303.10

注(1):其他货币资金余额主要系公司本年度首次发行股票募集资金定期存单 130,000,000.00 元及银行承兑汇票保证金，其中交通银行中山分行小榄支行的质押率为 30%，工商银行中山市小榄支行梅花洞分理处的质押率为 35%。

注(2):货币资金 2004 年年末余额比年初增长 203.75%，主要系公司首次发行股票募集资金到帐影响所致。

2、应收票据

票据种类	2004.12.31	2003.12.31
银行承兑汇票	3,120,000.00	3,683,398.00
合 计	3,120,000.00	3,683,398.00

3、应收账款

账龄	2004.12.31					2003.12.31				
	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	64,583,733.39	83.85%	322,918.68	5‰	64,260,814.71	56,262,384.97	84.98%	281,311.90	5‰	55,981,073.07
1-2 年	4,261,979.82	5.53%	426,197.99	10%	3,835,781.83	2,976,029.35	4.49%	297,602.94	10%	2,678,426.41
2-3 年	639,449.72	0.83%	127,889.94	20%	511,559.78	1,614,880.21	2.44%	322,976.02	20%	1,291,904.19
3-4 年	2,471,252.81	3.21%	741,375.85	30%	1,729,876.96	908,585.14	1.37%	272,575.54	30%	636,009.60
4-5 年	908,585.14	1.18%	454,292.57	50%	454,292.57	-	-	-	50%	--
5 年以上	4,159,920.00	5.40%	4,159,920.00	100%	-	4,447,432.43	6.72%	4,447,432.43	100%	--
合计	77,024,920.88	100%	6,232,595.03		70,792,325.85	66,209,312.10	100%	5,621,898.83	----	60,587,413.27



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 2004 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 2004 年 12 月 31 日余额中前五名欠款单位合计 41,910,260.18 元, 占应收账款总额的 57.52%。

4、其他应收款

账龄	2004.12.31					2003.12.31				
	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	7,768,653.92	72.86%	38,843.27	5‰	7,729,810.65	4,671,090.74	79.12%	23,355.45	5‰	4,647,735.29
1-2 年	1,561,560.63	14.65%	156,156.06	10%	1,405,404.57	25,945.36	0.44%	2,594.54	10%	23,350.82
2-3 年	48,967.60	0.46%	9,793.52	20%	39,174.08	76,523.24	1.30%	15,304.65	20%	61,218.59
3-4 年	151,995.09	1.43%	45,598.53	30%	106,396.56	-	-	-	30%	-
4-5 年				50%		-	-	-	50%	-
5 年以上	1,130,000.00	10.60%	1,130,000.00	100%		1,130,000.00	19.14%	1,130,000.00	100%	-
合 计	10,661,177.24	100%	1,380,391.38		9,280,785.86	5,903,559.34	100%	1,171,254.64		4,732,304.70

注(1): 其他应收款 2004 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 2004 年 12 月 31 日余额中前五名欠款单位合计 2,176,284.92 元, 占其他应收款总额的 20.41%。

注(3): 其他应收款 2004 年年末余额比年初增长 80.59%, 主要系备用金增加影响所致。

2004 年 12 月 31 日余额较大的其他应收款情况如下:

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
中国五金制品协会	300,000.00	协会信誉保证基金
国家燃气用具检验中心	250,000.00	培训基地往来款

5、预付账款

账龄	2004.12.31	2003.12.31
----	------------	------------



	金额	比例	金额	比例
1 年以内	73,236,600.16	100%	6,675,626.88	100%
合计	73,236,600.16	100%	6,675,626.88	100%

注(1): 预付账款 2004 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 2004 年 12 月 31 日余额比年初增长 997.07% , 主要系预付中山市菊城房地产有限公司土地转让款 54,300,000.00 元影响所致。

6、存货

项目	2004.12.31			2003.12.31		
	金额	跌价准备	净额	金额	跌价准备	净额
外购商品	3,535,716.53	88,404.90	3,447,311.63	3,596,765.12	88,404.90	3,508,360.22
原材料	46,162,414.07	413,368.98	45,749,045.09	32,007,122.80	333,285.33	31,673,837.47
在产品	10,883,418.42		10,883,418.42	10,699,036.91	-	10,699,036.91
产成品	14,315,461.41	421,756.71	13,893,704.70	6,686,119.91	390,782.08	6,295,337.83
库存商品	11,510,798.16	29,110.65	11,481,687.51	17,499,420.32	29,110.65	17,470,309.67
低值易耗品				-	-	-
合计	86,407,808.59	952,641.24	85,455,167.35	70,488,465.06	841,582.96	69,646,882.10

存货跌价准备增减变动情况：

项目	存货跌价准备			
	2003.12.31	本期增加	本期减少	2004.12.31
外购商品	88,404.90	-	-	88,404.90
原材料	333,285.33	80,083.65	-	413,368.98
产成品	390,782.08	30,974.63	-	421,756.71
库存商品	29,110.65			29,110.65
合计	841,582.96	111,058.28	-	952,641.24

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	2004.12.31	2003.12.31	结存原因
保险费	38,712.85	-	摊销期限未满足
产品检测费	267,763.67	250,759.82	摊销期限未满足

待扣税金	1,533,497.47	1,580,380.35	系在途存货的增值税进项税额过渡科目
租赁费	328,059.09	212,673.68	摊销期限未满
产品设计费	619,079.25	406,968.01	摊销期限未满
电脑耗材	124,977.24	492,355.16	摊销期限未满
产品认证费	53,442.35	151,543.08	摊销期限未满
其他	36,790.20	55,605.33	摊销期限未满
合 计	3,002,322.12	3,150,285.43	

8、长期股权投资

项 目	2004.12.31			2003.12.31		
	金额	减值准备	净额	金额	减值准备	净额
其他股权投资	136,594.40		136,594.40	759,461.18	-	759,461.18
合 计	136,594.40		136,594.40	759,461.18	-	759,461.18

注(1): 长期股权投资 2004 年 12 月 31 日余额比年初减少 82.01%, 主要系中山华帝取暖电器有限公司本年度分回现金红利 725,000.00 元影响所致。

注(2): 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(3): 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	2004.12.31			2003.12.31		
	金额	减值准备	净额	金额	减值准备	净额
对子公司投资				-	-	-
其他股权投资	136,594.40		136,594.40	759,461.18	-	759,461.18
合 计	136,594.40		136,594.40	759,461.18	-	759,461.18

(2) 其他股权投资:

被投资单位名称	投资期限	投 资 金 额			2004.12.31	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公司	10 年	340,000.00	-8,967.96	-340,000.00	136,594.40	34%	-
中山华帝取暖电器有限公司	10 年	500,000.00	102,133.22	361,594.40	136,594.40	25%	-
合 计		840,000.00	93,165.26	21,594.40	136,594.40	-	-

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	2004.12.31	投资比例	减值准备
北京华盈多厨卫销售有限公司	340,000.00	-	-8,967.96		-340,000.00		34%	-
中山华帝取暖电器有限公司	500,000.00	-	102,133.22	725,000.00	361,594.40	136,594.40	25%	-
合计	840,000.00	-	93,165.26	725,000.00	21,594.40	136,594.40	-	-

9、固定资产及累计折旧

固定资产类别	2003.12.31	本期增加	本期减少	2004.12.31
固定资产原价：				
房屋建筑物	36,416,928.15	1,044,493.69	-	37,461,421.84
机器设备	30,987,702.03	6,986,947.63		37,974,649.66
运输工具	2,933,726.93	423,476.00		3,357,202.93
电子设备	9,019,756.36	1,883,048.78	40,765.00	10,862,040.14
合计	79,358,113.47	10,337,966.10	40,765.00	89,655,314.57
累计折旧：				
房屋建筑物	11,019,363.93	2,465,190.97		13,484,554.90
机器设备	10,180,491.84	3,134,461.19		13,314,953.03
运输工具	1,311,767.64	260,296.14		1,572,063.78
电子设备	3,900,423.25	1,382,707.98	2,547.45	5,280,583.78
合计	26,412,046.66	7,242,656.28	2,547.45	33,652,155.49
固定资产净值	52,946,066.81	3,095,309.82	38,217.55	56,003,159.08
减：固定资产减值准备*	563,726.00	75,114.75		638,840.75
固定资产净额	52,382,340.81	3,020,195.07	38,217.55	55,364,318.33

注：截止 2004 年 12 月 31 日公司固定资产未进行抵押和担保。

*固定资产减值准备

类别	2003.12.31	本期增加	本期减少	2004.12.31	计提原因
机器设备	24,376.98	55,362.79	-	79,739.77	市价持续下跌
电子设备	539,349.02	19,751.96	-	559,100.98	市价持续下跌
合计	563,726.00	75,114.75	-	638,840.75	

10、在建工程

工程名称	预算数	2003.12.31	本期增加额	本期转入固定资产	其他减少额	2004.12.31	资金来源	工程投入占预算比例
ERP 工程	1,160,000.00	116,000.00	232,000.00	-	-	348,000.00	其他来源	10%
仿真实验室	300,000.00	31,834.10	500.00	-	-	32,334.10	其他来源	10.61%
车间工程			223,972.00			223,972.00	其他来源	
防水补漏工程			60,755.80			60,755.80	其他来源	

合 计	1,460,000.00	147,834.10	517,227.80	-	-	665,061.90	-
减:在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-	-
净 额	1,460,000.00	147,834.10	517,227.80	-	-	665,061.90	-

11、无形资产

类 别	取得方式	原 值	2003.12.31	本 期 增加额	本 期 转出额	本 期 摊销额	累计 摊 销 额	2004.12.31	剩余 摊销年限
土地使用权	购买	41,328,753.42	13,018,291.48	8,985,000.00	-	438,155.36	19,763,617.30	21,565,136.12	43.75 年
商标权	购买	545,190.00	89,849.38	176,925.00	-	114,931.58	237,837.39	307,352.61	4.25 年
专利权	购买	481,324.00	48,673.30	288,327.00	-	115,367.62	452,851.32	28,472.68	8 个月
软件	购买	1,937,959.00	995,997.77	676,007.00	-	343,768.71	572,072.75	1,365,886.25	2.5 年
合 计		44,293,226.42	14,152,811.93	10,126,259.00	-	1,012,223.27	21,026,378.76	23,266,847.66	-
减: 无形资产 减值准备 *		-	-	-	-	-	-	-	-
净 额		44,293,226.42	14,152,811.93	10,126,259.00	-	1,012,223.27	21,026,378.76	23,266,847.66	-

注(1): 无形资产 2004 年 12 月 31 日余额比年初增长 64.40%, 主要原因系公司本期购买中山市小榄镇沙水公路侧宗地 29.95 亩, 购买价格为 8,985,000.00 元。目前该宗地土地使用权证正在办理之中。

注(2): 2003 年 7 月 9 日, 公司与交通银行中山分行签订中交银 2003 年最抵字第 230051 号《交通银行短期借款最高额抵押合同》。合同规定, 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 号土地作为抵押物, 为公司与交通银行中山分行在 2002 年 10 月 1 日至 2006 年 10 月 30 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	2003.12.31	本期增加额	本期摊销额	本期减少	累计摊销额	2004.12.31	剩余摊 销年限
员工宿舍装修	1,875,711.39	358,808.21	60,275.64	146,119.56	-	1,602,747.10	272,964.29	2.75 年
模具	15,980,107.12	5,882,390.77	7,480,016.78	1,592,261.19	-	4,209,960.76	11,770,146.36	3 年
广场铺石	214,269.50	135,775.10		72,127.20	-	150,621.60	63,647.90	2 年
其他	1,980,239.27	449,401.72	1,204,940.90	1,535,176.30	-	1,861,072.95	119,166.32	2.5 年
合 计	20,050,327.28	6,826,375.80	8,745,233.32	3,345,684.25	-	7,824,402.41	12,225,924.87	-

注: 长期待摊费用 2004 年 12 月 31 日余额比年初增加 79.10%, 主要系模具增加 5,887,755.59 元影响所致。

13、经营租入固定资产改良



项 目	原始发生额	2003.12.31	本期增加额	本期摊销额	本期减少	累计摊销额	2004.12.31	剩余摊 销年限
租入营业 店面改良支出	667,624.47	-	667,624.47	148,819.31	-	148,819.31	518,805.16	2 年
合 计	667,624.47	-	667,624.47	148,819.31	-	148,819.31	518,805.16	-

14、短期借款

借款条件及币种	2004.12.31		2003.12.31	
	原币	折人民币	原币	折人民币
抵押借款：			10,000,000.00	10,000,000.00
人民币			10,000,000.00	10,000,000.00
美 元			-	-
港 币			-	-
合 计			10,000,000.00	10,000,000.00

15、应付票据

票据种类	2004.12.31	2003.12.31
银行承兑汇票	46,906,536.16	32,401,989.30
商业承兑汇票	7,514,830.17	5,047,025.00
合 计	54,421,366.33	37,449,014.30

16、应付账款

注：应付账款 2004 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

注：预收账款 2004 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 2004 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	2004.12.31	2003.12.31
增值税	17%	6,136,149.46	4,113,201.46



企业所得税	15%、33%	1,747,505.87	-6,929,459.50
城市维护建设税	5%	312,489.58	226,959.34
个人所得税	-	36,276.82	19,037.15
合计	-	8,232,421.73	-2,570,261.55

注(1): 本公司报告期税率情况及税收减免情况详见附注三。

注(2): 应交税金 2004 年 12 月 31 日余额比年初增长 320.30% , 主要是因为公司被认定为广东省高新技术企业 , 2003-2004 年度可按政策规定减按 15% 税率申报缴纳企业所得税 , 故 2003 年末将 2003 年度多提取的企业所得税 7,513,259.33 元予以冲回 , 致使 2003 年末应交企业所得税出现较大的借方余额。从而影响应交企业所得税 2004 年 12 月 31 日余额比年初增加 8,676,965.37 元。

20、其他应交款

项 目	计缴标准	2004.12.31	2003.12.31
教育费附加	应交增值税额的 4%	246,579.60	174,619.61
堤围费	销售收入的 1%	12,551.83	8,444.79
合计		259,131.43	183,064.40

21、其他应付款

其他应付款 2004 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	2004.12.31	2003.12.31
借款利息	尚未支付的借款利息	184,353.91	83,382.66
水电费	尚未支付的水电费	224,038.09	210,852.23
促销及维修费	尚未支付的促销及维修费		1,116,580.91
运费	尚未支付的运费		150,000.00
租赁费	尚未支付的租赁费	190,819.73	-
合计		599,211.73	1,560,815.80

23、专项应付款

项 目	2004.12.31	2003.12.31
接受国家拨入的专项拨款	2,570,270.00	3,100,000.00
合计	2,570,270.00	3,100,000.00



24、股本

项 目	期初余额	本期增(减)变动					期末余额
		首次发行	配 股	送 股	公积金转股	小 计	
一. 尚未流通股份							
1. 发起人股份	53,650,000.00						53,650,000.00
其中:							
国家股							
境内法人持有股份	50,967,500.00						50,967,500.00
境外法人持有股份							
其他	2,682,500.00						2,682,500.00
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	53,650,000.00						53,650,000.00
二. 已流通股份							
1. 人民币普通股		25,000,000.00				25,000,000.00	25,000,000.00
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		25,000,000.00				25,000,000.00	25,000,000.00
三. 股份总数	53,650,000.00	25,000,000.00				25,000,000.00	78,650,000.00

注: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。

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		162,040,402.54		162,040,402.54
拨款转入		3,069,730.00		3,069,730.00
其他资本公积				
合计		165,110,132.54		165,110,132.54

注：资本公积 2004 年 12 月 31 日余额比年初增加 165,110,132.54 元，原因如下：

注（1）：公司本年度将拨付的科技三项经费 3,069,730.00 元用于购买机器设备并将此笔款项转入本科目。

注（2）：公司本年度首次公开发行股票的溢价 162,040,402.54 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	7,299,984.19	3,399,875.54		10,699,859.73
任意盈余公积				
小计	7,299,984.19	3,399,875.54		10,699,859.73
法定公益金	3,649,992.09	1,699,937.78		5,349,929.87
合计	10,949,976.28	5,099,813.32		16,049,789.60

27、未分配利润

	2004 年度
净利润	28,116,239.15
加：年初未分配利润	45,481,354.89
减：提取法定盈余公积	3,399,875.54
提取法定公益金	1,699,937.78
提取任意盈余公积金	
分配普通股股利	8,047,500.00
转作股本的普通股股利	
期末余额	60,450,280.72

注：公司 2004 年度分配股利 8,047,500.00 元。系根据 2004 年 2 月 6 日召开的董事会通过的 2003 年度公司利润分配预案及 2004 年利润分配政策，决定 2003 年度每 10 股派发现金人民

币 1.5 元(含税),共分配股利 8,047,500.00 元。本决议已经 2004 年 3 月 20 日召开的公司 2003 年度股东大会审议通过。

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	
	2004 年度	2003 年度	2004 年度	2003 年度	2004 年度	2003 年度
炉具	327,358,903.14	311,283,895.93	236,236,952.25	221,101,723.43	91,121,950.89	90,182,172.50
抽油烟机	237,644,403.46	190,564,434.25	167,572,685.13	125,343,397.59	70,071,718.33	65,221,036.66
热水器	198,310,281.51	164,832,767.58	158,719,866.49	126,450,682.79	39,590,415.02	38,382,084.79
其他	92,030,345.75	38,057,460.22	80,181,583.58	31,288,286.16	11,848,762.17	6,769,174.06
小 计	855,343,933.86	704,738,557.98	642,711,087.45	504,184,089.97	212,632,846.41	200,554,468.01
公司内部相互抵销	87,933,467.28	74,488,936.27	88,198,032.96	70,164,213.52	-264,565.68	4,324,722.75
合 计	767,410,466.58	630,249,621.71	554,513,054.49	434,019,876.45	212,897,412.09	196,229,745.26

(2) 地区分部

地 区	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2004 年度	2003 年度	2004 年度	2003 年度	2004 年度	2003 年度
华北地区	127,804,252.07	103,416,916.37	96,438,037.69	75,049,656.21	31,366,214.38	28,367,260.16
东北地区	31,364,533.36	24,496,275.43	23,200,345.33	17,448,696.99	8,164,188.03	7,047,578.44
华东地区	237,961,187.26	208,233,624.43	179,606,562.18	148,991,158.28	58,354,625.08	59,242,466.15
华中地区	127,284,293.25	92,251,451.55	94,112,360.54	66,457,945.70	33,171,932.71	25,793,505.85
华南地区	223,970,019.52	174,304,833.68	171,264,290.49	122,954,629.68	52,705,729.03	51,350,204.00
西南地区	61,296,190.22	62,406,605.34	45,524,680.48	45,745,786.50	15,771,509.74	16,660,818.84
其他地区	45,663,458.18	39,628,851.18	32,564,810.74	27,536,216.61	13,098,647.44	12,092,634.57
小 计	855,343,933.86	704,738,557.98	642,711,087.45	504,184,089.97	212,632,846.41	200,554,468.01
公司内部相互抵销	87,933,467.28	74,488,936.27	88,198,032.96	70,164,213.52	-264,565.68	4,324,722.75
合 计	767,410,466.58	630,249,621.71	554,513,054.49	434,019,876.45	212,897,412.09	196,229,745.26

前五位客户销售情况：

客户	2004 年度		2003 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	170,330,117.46	22.20%	146,842,123.92	23.30%

29、主营业务税金及附加



项目	计缴标准	2004 年度	2003 年度
城市维护建设税	5%	1,881,074.60	1,705,912.10
教育费附加	4%	1,493,022.02	1,364,729.68
合计		3,374,096.62	3,070,641.78

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	
	2004 年度	2003 年度	2004 年度	2003 年度	2004 年度	2003 年度
材料销售	15,053,542.46	13,191,402.31	12,415,257.65	12,054,691.18	2,638,284.81	1,136,711.13
合计	15,053,542.46	13,191,402.31	12,415,257.65	12,054,691.18	2,638,284.81	1,136,711.13

31、财务费用

项 目	2004 年度	2003 年度
利息支出	1,742,220.18	1,385,844.56
减：利息收入	756,076.12	325,307.34
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	28,220.88	20,678.59
合计	1,014,364.94	1,081,215.81

32、投资收益

项 目	2004 年度	2003 年度
长期投资收益	541,032.14	259,461.18
其中：股权投资收益	541,032.14	259,461.18
其中：期末调整的被投资公司 所有者权益净增减额	93,165.26	259,461.18
股权投资转让收益	447,866.88	
合计	541,032.14	259,461.18

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	2004 年度	2003 年度
罚款净收入	42,770.00	640.00
其他	76,343.65	4,591.45
上市奖励收入	1,000,000.00	
合计	1,119,113.65	5,231.45

34、营业外支出

项 目	2004 年度	2003 年度
处置固定资产净损失	9,547.55	38,348.79



计提的固定资产减值准备	75,114.75	49,653.32
罚款支出	2,700.00	
其他	69,847.50	11,115.00
职工工伤支出	56,500.00	
合计	213,709.80	99,117.11

35、支付的其他与经营活动有关的现金

主要项目	2004 年度
广告宣传费	59,980,486.69
销售服务费	32,000,601.83
办公费	2,506,159.17
运输费	4,129,092.63
租赁费	2,749,649.97
差旅费	7,732,558.72
合计	109,098,549.01

36、收到的其他与筹资活动有关的现金

系收到中山市财政局拨付的科技三项经费 2,540,000.00 元及中山市小榄镇镇政府奖励公司上市的收入 1,000,000.00 元。

附注六、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

账龄	2004.12.31					2003.12.31				
	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	69,947,740.70	89.10%	349,738.71	5‰	69,598,001.99	71,045,653.26	90.63%	355,228.27	5‰	70,690,424.99
1-2 年	1,231,715.79	1.57%	123,171.58	10%	1,108,544.21	370,601.22	0.47%	37,060.12	10%	333,541.10
2-3 年	639,449.72	0.81%	127,889.94	20%	511,559.78	1,614,880.21	2.06%	322,976.04	20%	1,291,904.17
3-4 年	1,616,130.21	2.06%	484,839.06	30%	1,131,291.15	908,585.14	1.16%	272,575.54	30%	636,009.60
4-5 年	908,585.14	1.16%	454,292.57	50%	454,292.57	-	-	-	50%	--
5 年以上	4,159,920.00	5.30%	4,159,920.00	100%	-	4,447,432.43	5.68%	4,447,432.43	100%	--
合计	78,503,541.56	100%	5,699,851.86		72,803,689.70	78,387,152.26	100%	5,435,272.40		72,951,879.86

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 2004 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 2004 年 12 月 31 日余额中前五名欠款单位合计 46,856,810.28 元, 占应收账款总额的 63.03%。

2、其他应收款

账龄	2004.12.31					2003.12.31				
	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	2,264,114.57	51.66%	11,320.57	5%	2,252,794.00	2,328,524.42	64.34%	11,642.62	5%	2,316,881.80
1-2 年	787,182.92	17.96%	78,718.29	10%	708,464.63	84,744.39	2.34%	8,474.44	10%	76,269.95
2-3 年	48,967.60	1.12%	9,793.52	20%	39,174.08	75,681.00	2.09%	15,136.20	20%	60,544.80
3-4 年	151,995.09	3.47%	45,598.53	30%	106,396.56	-	-	-	30%	-
4-5 年				50%		-	-	-	50%	-
5 年以上	1,130,000.00	25.79%	1,130,000.00	100%		1,130,000.00	31.23%	1,130,000.00	100%	-
合计	4,382,260.18	100%	1,275,430.91		3,106,829.27	3,618,949.81	100%	1,165,253.26	-	2,453,696.55

注(1): 其他应收款 2004 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 2004 年 12 月 31 日余额中前五名欠款单位合计 2,176,284.92 元, 占其他应收款总额的 49.66%。

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
中国五金制品协会	300,000.00	协会信誉保证基金
国家燃气用具检验中心	250,000.00	培训基地往来款

3、长期股权投资

项目	2004.12.31			2003.12.31		
	金额	减值准备	净额	金额	减值准备	净额
其他股权投资	21,214,356.27		21,214,356.27	19,317,226.51	-	19,317,226.51
合计	21,214,356.27		21,214,356.27	19,317,226.51	-	19,317,226.51

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	2004.12.31			2003.12.31		
	金额	减值准备	净额	金额	减值准备	净额
对子公司投资	21,077,761.87		21,077,761.87	18,557,765.33	-	18,557,765.33
对其他公司投资	136,594.40		136,594.40	759,461.18	-	759,461.18
合计	21,214,356.27		21,214,356.27	19,317,226.51	-	19,317,226.51

(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	2004.12.31		
中山华美金属铸造有限公司	15年	900,000.00	-	507,713.97	3,460,972.40	4,360,972.40	90%	-
杭州华盈厨卫有限公司	10年	4,500,000.00	-	5,572,768.46	9,657,077.29	14,157,077.29	90%	-
武汉市华盈厨卫电器有限公司	10年	900,000.00	-	-294,745.45	-342,214.50	557,785.50	90%	-
中山市华帝集成厨房有限公司	10年	3,400,000.00	-	-2,515,804.67	-3,299,416.74	100,583.26	85%	-
南京华盈厨卫销售有限公司	10年	900,000.00	-	-634,610.27	-488,424.12	411,575.88	90%	-
济南华盈多厨卫有限公司	10年	900,000.00	-	7,241.18	15,966.82	915,966.82	90%	-
上海华帝厨卫有限公司	10年	900,000.00	-	-101,465.60	-326,199.28	573,800.72	90%	-
北京华盈多厨卫销售有限公司	10年	340,000.00	-	-8,967.96	-340,000.00		34%	-
中山华帝取暖电器有限公司	10年	500,000.00	-	102,133.22	361,594.40	136,594.40	25%	-
合计		13,240,000.00	-	2,634,262.88	8,699,356.27	21,214,356.27	-	-

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	2004.12.31	投资比例	减值准备
中山华美金属铸造有限公司	900,000.00	-	507,713.97		3,460,972.40	4,360,972.40	90%	-
杭州华盈厨卫有限公司	4,500,000.00	-	5,572,768.46		9,657,077.29	14,157,077.29	90%	-
武汉市华盈厨卫电器有限公司	900,000.00	-	-294,745.45		-342,214.50	557,785.50	90%	-
中山市华帝集成厨房有限公司	3,400,000.00	-	-2,515,804.67		-3,299,416.74	100,583.26	85%	-
南京华盈厨卫销售有限公司	900,000.00	-	-634,610.27		-488,424.12	411,575.88	90%	-
济南华盈多厨卫有限公司	900,000.00	-	7,241.18		15,966.82	915,966.82	90%	-
上海华帝厨卫有限公司	900,000.00	-	-101,465.60		-326,199.28	573,800.72	90%	-
北京华盈多厨卫销售有限公司	340,000.00	-	-8,967.96		-340,000.00		34%	-
中山华帝取暖电器有限公司	500,000.00	-	102,133.22	725,000.00	361,594.40	136,594.40	25%	-
合计	13,240,000.00	-	2,634,262.88	725,000.00	8,699,356.27	21,214,356.27	-	-

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	
	2004 年度	2003 年度	2004 年度	2003 年度	2004 年度	2003 年度
炉具	287,866,605.57	261,701,269.04	207,317,102.05	183,287,977.04	80,549,503.52	78,413,292.00
抽油烟机	202,569,725.55	164,253,049.39	143,272,480.91	104,956,504.29	59,297,244.64	59,296,545.10
热水器	173,130,971.87	129,677,783.40	138,933,215.68	100,429,362.63	34,197,756.19	29,248,420.77
其他	10,158,227.72	20,957,046.43	7,527,172.99	14,523,429.61	2,631,054.73	6,433,616.82
合 计	673,725,530.71	576,589,148.26	497,049,971.63	403,197,273.57	176,675,559.08	173,391,874.69

(2) 地区分部

地 区	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2004 年度	2003 年度	2004 年度	2003 年度	2004 年度	2003 年度
华北地区	102,209,885.81	84,547,205.44	75,308,243.86	61,127,629.53	26,901,641.95	23,419,575.91
东北地区	31,364,533.36	24,496,275.43	23,200,345.33	18,200,732.64	8,164,188.03	6,295,542.79
华东地区	129,869,449.67	128,499,080.08	94,648,854.92	87,122,376.29	35,220,594.75	41,376,703.79
华中地区	111,261,469.19	79,546,584.62	81,966,324.35	55,603,062.65	29,295,144.84	23,943,521.97
华南地区	192,060,544.28	157,464,546.17	141,836,711.95	107,863,214.13	50,223,832.33	49,601,332.04
西南地区	61,296,190.22	62,406,605.34	45,524,680.48	45,744,041.71	15,771,509.74	16,662,563.63
其他地区	45,663,458.18	39,628,851.18	34,564,810.74	27,536,216.62	11,098,647.44	12,092,634.56
合 计	673,725,530.71	576,589,148.26	497,049,971.63	403,197,273.57	176,675,559.08	173,391,874.69

前五位客户销售情况：

客 户	2004 年度		2003 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	186,471,138.91	27.68%	151,973,182.73	26.36%

5、投资收益

项 目	2004 年度	2003 年度
长期投资收益	3,082,129.76	4,276,389.42



其中：股权投资收益	3,082,129.76	4,276,389.42
其中：期末调整的被投资公司 所有者权益净增减额	2,634,262.88	4,276,389.42
股权投资转让收益	447,866.88	
合 计	<u>3,082,129.76</u>	<u>4,276,389.42</u>

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
中山市华美金属铸造有限公司	有限责任公司	黄启均	中山市小榄镇九洲基	子公司	生产、销售金属铸件
武汉市华盈厨卫电器有限公司	有限责任公司	黄启均	武汉市硚口区汉西路 255 号	子公司	燃气用具、抽油烟机、热水器、消毒柜、取暖器的销售。
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。
南京华盈厨卫销售有限公司	有限责任公司	黄启均	南京市鼓楼区江东北路 330 号 9 幢	子公司	厨房用具、热水器、家用电器、五金制品、卫生洁具、橱柜、电子产品、建筑材料、化工产品（不含危化品）的销售；技术服务
济南华盈多厨卫有限公司	有限责任公司	黄启均	济南市历下区甸柳新村三区一号燕翔大厦 401 室	子公司	批发、零售：燃气用具、抽油烟机、热水器、消毒柜、取暖器。
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	2003.12.31	本期增加	本期减少	2004.12.31
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
中山市华美金属铸造有限公司	100 万元	-	-	100 万元



武汉市华盈厨卫电器有限公司	100 万元	-	-	100 万元
中山市华帝集成厨房有限公司	400 万元	-	-	400 万元
南京华盈厨卫销售有限公司	100 万元	-	-	100 万元
济南华盈多厨卫有限公司	100 万元	-	-	100 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	2003.12.31		本期增加		本期减少		2004.12.31	
	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	2,682.50 万元	50%	-	-	-	-	2,682.50 万元	34.11%
广东华帝经贸发展有限公司	965.70 万元	18%	-	-	-	-	965.70 万元	12.28%
杭州华盈厨卫有限公司	450 万元	90%	-	-	-	-	450 万元	90%
中山市华美金属铸造有限公司	90 万元	90%	-	-	-	-	90 万元	90%
武汉市华盈厨卫电器有限公司	90 万元	90%	-	-	-	-	90 万元	90%
中山市华帝集成厨房有限公司	340 万元	85%	-	-	-	-	340 万元	85%
南京华盈厨卫销售有限公司	90 万元	90%	-	-	-	-	90 万元	90%
济南华盈多厨卫有限公司	90 万元	90%	-	-	-	-	90 万元	90%
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
中山华保餐具有限公司	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
中山华帝取暖电器有限公司	公司的参股公司
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	2004 年度		2003 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	12,213,918.10	1.59%	4,628,186.82	0.73%
合计	12,213,918.10	1.59%	4,628,186.82	0.73%

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	
		2004.12.31	2003.12.31	2004.12.31	2003.12.31
应收帐款	北京华盈多厨卫	11,555,564.96	7,385,801.18	15.86%	11.16%



	销售有限公司				
合 计		11,555,564.96	7,385,801.18	15.86%	11.16%

(3) 担保和抵押

根据中山市本华商贸有限公司与交通银行中山分行签订的中交银 2003 年最抵字第 030056 号《交通银行短期借款最高额抵押合同》的规定，中山市本华商贸有限公司为公司与交通银行中山分行在 2002 年 10 月 1 日至 2004 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贰仟万元整。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

本公司报告期无需要说明的承诺事项。

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 2004 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。

法 定 代 表 人：黄文枝

主管会计工作的公司负责人：陈富华

日 期： 2005-3-13

日 期： 2005-3-13

会计机构负责人：陈富华

总 会 计 师：

日 期： 2005-3-13

日 期：



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。