

广东德豪润达电气股份有限公司
ELEC-TECH INTERNATIONAL CO., LTD.

(德豪润达 002005)

2005年半年度报告

二〇〇五年七月二十八日

重要提示

1.1 本公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。

1.2 没有董事对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

1.3 本公司董事长兼总经理王冬雷，财务负责人王冬明，会计机构负责人张刚声明：保证半年度报告中财务会计报告的真实、完整。

1.4 本报告期财务报告未经审计；本报告经第二届董事会第八次会议审议通过。

1.5 本半年度报告全文刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

目 录

| | |
|--------------------|----|
| § 1 公司基本情况 | 2 |
| § 2 股本变动和主要股东持股情况 | 4 |
| § 3 董事、监事、高级管理人员情况 | 5 |
| § 4 公司管理层讨论与分析 | 6 |
| § 5 重要事项 | 14 |
| § 6 财务报告（未经审计） | 20 |
| § 7 备查文件 | 21 |

§ 1 上市公司基本情况

1.1 公司基本信息

公司中文名称：广东德豪润达电气股份有限公司

公司英文名称：ELEC-TECH INTERNATIONAL CO., LTD.

公司英文名称缩写：ETI

公司法定代表人：王冬雷

| | | | |
|---------|----------------------|--------------------|--------------------|
| 股票简称 | 德豪润达 | | |
| 股票代码 | 002005 | | |
| 上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| | 董事会秘书 | 证券事务代表 | 投资者关系管理 负责人 |
| 姓名 | 王光平 | 邓飞 | 王光平 |
| 联系地址 | 广东省珠海市香洲区唐家湾镇金凤路 1 号 | | |
| 电话 | 0756-3390188 | 0756-3390237 | 0756-3390188 |
| 传真 | 0756-3390238 | 0756-3390238 | 0756-3390238 |
| 电子信箱 | dm@electech.com.cn | dm@electech.com.cn | dm@electech.com.cn |

1.2 公司其他基本信息

公司选定的中国证监会指定信息披露报刊：《中国证券报》、《证券时报》

中国证监会指定信息披露网站：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

半年度报告备置地点：公司董事会秘书处

公司首次注册登记日期及地点：2001 年 10 月 31 日

公司注册登记地点：广东省工商行政管理局

公司企业法人营业执照注册号：4400001009942

公司税务登记证号码：44040261759630X

公司聘请的会计师事务所及其办公地址：信永中和会计师事务所有限责任公司，北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 C 座 12 层。

1.3 主要会计数据及财务指标（合并报表口径，下同）

2.3.1 主要财务数据（单位：千元）

| 项 目 | 2005 年 6 月30 日 | 2004 年 12 月31 日 | 报告期末比 期初增减 |
|----------------|-------------------|--------------------|---------------|
| 流动资产 | 1,210,229 | 1,067,795 | 13.34% |
| 流动负债 | 1,057,319 | 781,015 | 35.38% |
| 总资产 | 1,674,670 | 1,526,013 | 9.74% |
| 股东权益（不含少数股东权益） | 605,957 | 734,829 | -17.54% |
| 每股净资产 | 6.00 | 7.28 | -17.58% |
| 调整后的每股净资产 | 5.76 | 6.70 | -14.03% |

1.3.2 主要财务指标（单位：千元）

| 项 目 | 2005 年 1—6 月 | 2004 年 1—6 月 | 本期比上年 同期增减 |
|---------------|-----------------|-----------------|---------------|
| 净利润 | -27,930 | 13,174 | -312.01% |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | -48,191 | 12,708 | -479.21% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -239,134 | -96,264 | -148.41% |
| 每股收益 | -0.28 | 0.130 | -315.38% |
| 每股收益（注） | -0.28 | - | - |
| 净资产收益率（全面摊薄） | -4.61% | 1.79% | -6.40% |

1.3.3 报告期扣除非经常性损益的项目及涉及金额（单位：千元）

| 非经常性损益项目 | 金 额 |
|----------|--------|
| 营业外收支净额 | -74 |
| 短期投资收益 | -322 |
| 扣除所得税影响 | - |
| 托管收益 | 20,657 |
| 合 计 | 20,261 |

§ 2 股本变动和主要股东持股情况

2.1 股本变动情况

报告期内，公司股本没有发生变化。

2.2 前十名股东、前十名流通股股东持股情况表

| 报告期末股东总数 | 13,018 | | | | | |
|---------------------------|------------|--------------|---------------|-----------------------|--------------------|-------------------------|
| 前十名股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称 (全称) | 报告期 内增减 | 报告期末持 股数量 | 比例(%) | 股份类别 (已流通或 未流通) | 质押或冻 结的股份 数量 | 股东性质 (国有股东或 外资股东) |
| 珠海德豪电器 有限公司 | 0 | 38,250,000 | 37.87 | 未流通 | 0 | 发起人 法人股 |
| 珠海通产有限 公司 | 0 | 16,500,000 | 16.33 | 未流通 | 0 | 发起人 法人股 |
| 深圳市百利安 投资发展有限 公司 | 0 | 13,500,000 | 13.36 | 未流通 | 0 | 发起人 法人股 |
| 王晟 | 0 | 6,000,000 | 5.94 | 未流通 | 0 | 发起人 自然人股 |
| 胡长顺 | 0 | 750,000 | 0.74 | 未流通 | 0 | 发起人 自然人股 |
| 张树刚 | -1,100 | 572,668 | 0.567 | 已流通 | 未知 | A 股 |
| 银华优势企业 (平衡型) 证券投资基金 | 未知 | 207,650 | 0.206 | 已流通 | 未知 | A 股 |
| 王尊学 | 未知 | 205,000 | 0.203 | 已流通 | 未知 | A 股 |
| 刘丽虹 | 0 | 139,600 | 0.1382 | 已流通 | 未知 | A 股 |
| 王振宇 | 未知 | 139,500 | 0.1381 | 已流通 | 未知 | A 股 |
| 前十名流通股股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称(全称) | 期末持有流通股的数量 | | 种类(A、B、H股或其它) | | | |
| 张树刚 | 572,668 | | A 股 | | | |
| 银华优势企业(平衡型) 证券投资基金 | 207,650 | | A 股 | | | |
| 王尊学 | 205,000 | | A 股 | | | |

| | | |
|---------------------------|---|--------|
| 刘丽虹 | 139,600 | A 股 |
| 王振宇 | 139,500 | A 股 |
| 李慧英 | 129,143 | A 股 |
| 高小明 | 113,300 | A 股 |
| 候振兴 | 110,000 | A 股 |
| 胡心平 | 96,800 | A 股 |
| 谢仁荣 | 94,700 | A 股 |
| 上述股东关联关系或一致行动关系的说明 | 上述股东中,第四大股东王晟持有第一大股东珠海德豪电器有限公司 10%的股份,除此以外,五家发起人股东之间无其他关联关系。五家发起人股东与前十名流通股股东不存在其他关联关系,也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人;未知前十名流通股股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人,也未知其他流通股股东之间是否存在关联关系。 | |
| 战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明 | 股东名称 | 约定持股期限 |
| | - | - |

注:关联关系的认定按照《股票上市规则》第十章第一节的规定,一致行动人的认定按照《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》第九条的规定。

2.3 公司控股股东和实际控制人情况

报告期内,公司控股股东珠海德豪电器有限公司和实际控制人王冬雷未发生变化,公司控股股东珠海德豪电器有限公司所持有的本公司股份无质押、冻结或托管等情况。

§ 3 董事、监事、高级管理人员情况

3.1 董事、监事、高级管理人员持有公司股票的变动情况

报告期内,公司副董事长胡长顺先生持有公司(发起人自然人)股票75万股、董事王晟先生持有公司(发起人自然人)股票600万股未发生变化。其他董事、监事、高级管理人员未直接持有公司股票。

3.2 董事、监事、高级管理人员的新聘和解聘情况

报告期内,公司董事、监事、高级管理人员无新聘和解聘情况。

§ 4 公司管理层讨论与分析

4.1 报告期公司经营成果及财务状况的简要分析

报告期内，面对行业竞争日趋激烈、生产用电供应紧张等不利因素，公司通过推出新产品、调整产品销售策略等措施，实现主营业务收入795,565千元，比上年同期增长85.23%，扣除销售托管公司产品304,297千元后（上年同期无该项收入）主营业务收入增长14.38%；其中国内销售业务实现收入54,105千元，同比增长871.19%。但是由于主要原材料保持较高价格水平，公司产品的订单价格无法随着成本提高幅度而同步提高，且受运输成本较高等诸多因素影响，公司实现主营业务利润66,998千元，同比下降32.15%，同时由于生产规模扩大和销售业务增长引致的管理费用、营业费用增加，使得报告期内公司的利润水平相比上年同期有较大下降，实现净利润-27,930千元。

公司面临的风险因素：1、原材料价格上涨风险。从2005上半年情况看，虽然第二季度钢铁等原材料价格出现了下跌趋势，但是仍然保持在较高的价格水平，公司未来的生产经营依然面临较大的原材料成本压力。2、汇率风险。本公司绝大部分产品销往国外，同时部分原材料、配件需向国外采购。2005年上半年，公司海外市场销售收入占主营业务收入的93%。7月21日政府将人民币对美元汇率上调2%。随着人民币汇率形成机制逐步市场化，逐渐加大的汇率波动风险将从价格竞争优势、结汇收入及采购成本等方面对本公司未来预期收益带来不确定性。

4.1.1 报告期经营成果简要分析

（单位：千元）

| 项目 | 2005年1-6月 | 2004年1-6月 | 本报告期比上年同期增减（%） |
|--------------|-----------|-----------|----------------|
| 主营业务收入 | 795,565 | 429,511 | 85.23% |
| 主营业务利润 | 66,999 | 98,751 | -32.15% |
| 利润总额 | -27,094 | 14,667 | -284.73% |
| 净利润 | -27,930 | 13,174 | -312.01% |
| 现金及现金等价物净增加额 | -110,786 | 595,421 | -118.61% |

（1）公司报告期主营业务收入比上年同期增长85.23%。主营业务收入大幅增长的主要原因是控股子公司香港德豪润达销售本公司托管企业实用电器金属制品厂有限公司产品的

贸易业务使销售收入增加，另外，在生产能力增长的同时公司采取推出新产品、调整产品销售策略等举措，增加了公司产品在国际市场的销售，市场占有率得到稳定和提升。

(2) 公司报告期主营业务利润比上年同期下降32.15%，主要原因是贸易业务毛利率偏低，原材料价格保持较高价格水平，公司产品的订单价格无法随着成本提高幅度而同步提高，以及运输成本较高等诸多因素综合影响。

(3) 公司报告期内净利润比上年同期大幅下降，并出现亏损。主要原因是主营业务利润比上年同期大幅下降，以及公司经营规模扩大和销售业务增长引致管理费用、营业费用增加。

(4) 公司报告期现金及现金等价物净增加额比去年同期下降118.61%，主要原因是上年同期公司发行上市募集资金449,200千元，以及报告期内公司加大原材料采购力度及偿还长期借款85,000千元所致。

4.1.2 报告期财务状况简要分析

(单位：千元)

| 项目 | 2005年 6月30日 | 2004年 12月31日 | 本报告期末比 年初数增减 |
|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| 流动资产 | 1,210,229 | 1,067,795 | 13.34% |
| 流动负债 | 1,057,319 | 781,015 | 35.38% |
| 总资产 | 1,674,670 | 1,526,013 | 9.74% |
| 股东权益（不含少数股东权益） | 605,957 | 734,829 | -17.54% |

(1) 流动资产的增加主要是本报告期主营业务较上年同期大幅增长造成应收账款相应大幅增长，以及为下半年生产旺季备料、规避大宗原材料涨价风险建立战略储备等原因使存货大幅增长所致。

(2) 流动负债的增加主要是为满足生产经营需要而扩大短期借款所致。

(3) 总资产的增加主要是由于流动资产的增加所致。

(4) 公司股东权益的减少主要是报告期内公司实施了2004年度利润分配方案，派发现金红利101,000,000.00元，以及报告期公司经营亏损所致。

4.2 报告期内主要经营情况

4.2.1 公司经营范围及主营业务

公司经营范围：开发、生产家用电器、电机、电子、轻工产品、电动器具、自动按摩设备、厨房用具、现代办公用品、通讯设备及其零配件（不含移动通信终端设备及需主管部门审批方可生产的设备）；设计制造与上述产品相关的模具；上述产品相关的模具；上述产品的技术咨询服务；销售本公司生产的产品并进行售后服务。

公司主营业务为小家电系列产品的研究、开发、制造及销售。截止2005年6月末，公司小家电系列产品的生产和销售主要集中于厨房电器产品以及居家护理及个人护理产品。

4.2.2 主营业务收入的产品及地区构成情况

(1) 主营业务分行业、产品情况表

(单位：千元)

| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 毛利率 | 主营业务收入比上年同期增减 | 主营业务成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|------------|---|---------|--------|---------------|---------------|------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 自产自销业务 | 455,677 | 398,866 | 12.47% | 6.09% | 20.63% | -10.54% |
| 贸易业务 | 339,888 | 329,571 | 3.04% | — | — | — |
| 合计 | 795,565 | 728,437 | 8.44% | 85.23% | 120.30% | -14.57% |
| 其中:关联交易 | 5,748 | 4,860 | 15.45% | — | — | — |
| 分产品 | | | | | | |
| 厨房家电 | 419,438 | 365,212 | 12.93% | 6.44% | 22.35% | -11.32% |
| 家居及个人护理产品 | 29,888 | 28,948 | 3.15% | 51.16% | 67.43% | -9.41% |
| 家电贸易 | 304,297 | 295,168 | 3.00% | — | — | — |
| 其他 | 41,942 | 39,109 | 6.75% | 167.76% | 163.08% | 1.75% |
| 合计 | 795,565 | 728,437 | 8.44% | 85.23 | 120.30% | -14.57% |
| 其中:关联交易 | 5,748 | 4,860 | 15.45% | — | — | — |
| 关联交易的定价原则 | 公司与关联方的交易以市场价格为定价基础 | | | | | |
| 备注 | 本公司因托管实用电器金属制品厂有限公司，报告期内通过香港德豪润达销售其产品，收入为 304,297 千元，成本为 295,168 千元。由于该部分产品的销售对象皆为非关联方，故未将其列入关联交易金额。报告期内，本公司向实用电器销售产品及原材料 575 万元，该关联交易以市场价格为定价基础。 | | | | | |

(2) 按地区划分销售

(单位: 千元)

| 销售地区 | 2005 年 1-6 月 | 比例% | 2004 年 1-6 月 | 比例% |
|------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 北美洲 | 590,914 | 74.28 | 343,215 | 79.91 |
| 欧洲 | 114,887 | 14.44 | 70,501 | 16.41 |
| 中国大陆 | 54,105 | 6.80 | 5,571 | 1.30 |
| 其他地区 | 35,659 | 4.48 | 10,224 | 2.38 |
| 合 计 | 795,565 | 100.00 | 429,511 | 100.00 |

4.2.3 本公司 2005 年 1-6 月前五名客户销售收入总额为人民币 551,024 千元, 占当期主营业务收入总额的 69%。

4.3 报告期内主营业务或结构、主营业务盈利能力与上年度相比发生的重大变化

与上年同期相比, 新增的贸易业务毛利率较低; 原材料价格的上涨并保持高位导致自产自销小家电业务毛利率比上年同期下降 10.54%。

4.4 报告期内公司无对净利润产生重大影响的其他经营活动; 没有来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的情况。

4.5 经营中的问题与困难及解决方案:

5.5.1 面对原材料价格的上涨和高位运行, 公司采取了多项措施:

- (1) 公司利用已有的采购供应网络, 最大程度地保证公司采购价格的相对稳定, 并采取各项措施尽可能地降低采购成本。
- (2) 加大科技投入, 加快新产品开发, 加强技术驱动型降成本的效果。
- (3) 加强国内市场业务开发, 继续加强海外新市场的拓展力度, 寻求更大的市场空间。

4.5.2 面对人民币汇率风险, 公司采取的措施包括加大国内市场开拓力度, 加大原材料进口比重。

4.5.3 人才的供给与公司的快速发展的矛盾, 特别是符合企业发展要求的经营管理、技术研发等中高级专业人才比较缺乏。对此, 公司一方面积极地培训现有人员, 完善内部竞聘制度, 同时还在海内外积极延揽各类专业人才, 并积极接收大学应届毕业生充实公司的人才队伍。

4.6 公司2005 年上半年投资情况

4.6.1 募集资金基本情况

(1) 经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]67 号文核准，本公司于 2004 年 6 月 8 日，通过深圳证券交易所向社会公众公开发行了 2600 万 A 股，每股发行价 18.20 元；公司于 2004 年 6 月 14 日收到扣除发行费用后的募集资金净额人民币 44,920 万元。募集资金到位前公司先期投入 10,384 万元。截至 2005 年 6 月 30 日累计使用募集资金 18,441 万元，使用闲置募集资金暂时补充流动资金 10,000 万元，募集资金账户余额为 16,966 万元。

(2) 募集资金专户存储制度的执行情况

为规范募集资金的管理和使用，保护投资者的合法利益，本公司根据《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规的规定和要求，并结合公司的实际情况，制定了《广东德豪润达电气股份有限公司募集资金管理及使用制度》。该制度经公司第一届董事会第十次会议审议通过于 2004 年 8 月 8 日正式生效。

根据该制度，独立董事有权对募集资金使用情况进行检查；经全体独立董事同意，公司可以聘请具有证券资格的会计师事务所对募集资金使用的情况进行专项审计；公司董事会授权保荐代表人可以随时到商业银行查询募集资金专用账户资料。

截至 2005 年 6 月 30 日，募集资金在各银行专户的存储余额为 16,966 万元。

(3) 募集资金使用情况

(单位：万元)

| 募集资金总额 | 44,920 | | 报告期内使用募集资金总额 | | 1,897 | | 已累计使用募集资金总额 | | 18,441 | |
|-------------------|--------|--------|--------------|--|--------|--------|-------------|----------|----------|---------------|
| 承诺项目 | 拟投入资金 | 是否变更项目 | 报告期内投入金额 | 累计投入金额 | 实际进度 | 产生收益金额 | 项目建成或预计建成时间 | 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 |
| 1、智能化厨房 电器扩建项目 | 16,336 | 否 | 1,759 | 13,872 | 84.92% | 0 | 2005.12 | 是 | 是 | 否 |
| 2、研发中心 技术改造项目 | 6,540 | 延缓 | 0 | 914 | 14% | 0 | — | 延缓 | 否 | 是 |
| 3、电机厂 技术改造项目 | 3,985 | 否 | 115 | 2,041 | 51.22% | 0 | 2005.12 | 是 | 是 | 否 |
| 4、模具制造中 心项目 | 18,097 | 延缓 | 23 | 1,614 | 8.92% | 0 | — | 延缓 | 否 | 是 |
| 5、智能化居家 护理产品项目 | 9,081 | 放弃 | 0 | 0 | 0% | 0 | — | — | — | 是 |
| 合 计 | 54,039 | — | 1,897 | 18,441 | 34.13% | 0 | — | — | — | — |
| 不符合计划进度的说明 | | | | <p>经第二届董事会第五次会议审议批准，公司决定延缓研发中心技术改造项目和模具制造中心项目的实施进度。</p> <p>经第二届董事会第五次会议和2004年度股东大会审议批准，本公司放弃投资智能化居家护理产品项目。</p> | | | | | | |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | | | | <p>近年来钢材、塑料等主要原材料价格持续上涨，劳动力成本提高，银行贷款利率上调以及汇率调整预期等因素造成市场环境发生了很大的不利变化，且未来不确定性增加。在这样的宏观环境下，如果继续按《招股说明书》的计划实施项目，将导致投资风险加大。</p> | | | | | | |

| | |
|--------------------------|--|
| <p>募集资金项目实施地点变更情况</p> | <p>经本公司第二届董事会第六次会议确认,电机厂技术改造项目的实施地点由原计划的公司现注册地点珠海市香洲区唐家湾镇金凤路1 号变更为珠海市香洲区南屏坪岚园工业区四号厂房。</p> |
| <p>募集资金项目实施方式调整情况</p> | <p>经本公司第二届董事会第六次会议确认,电机厂技术改造项目的实施方式由自建厂房,变更为向珠海经济特区南屏企业集团公司购买厂房。</p> |
| <p>募集资金项目先期投入及弥补情况</p> | <p>根据本公司2003年第一次临时股东大会的决议,公司使用银行借款启动了部分募集资金项目。先期投资金额10,384万元,公司于2004 年7-8月用募集资金归还了先期垫付的资金。</p> |
| <p>用闲置募集资金暂时补充流动资金情况</p> | <p>1、2004年12月10日,经公司第二届董事会第三次会议审议批准,公司将闲置的募集资金不超过10,000万元暂时补充流动资金用于归还银行借款,每笔闲置募集资金暂时补充流动资金使用期限不超过6 个月。该笔款项已按期全额归还募集资金专用账户。</p> <p>2、2005年5月30日,经公司第二届董事会第七次会议审议批准,公司将闲置的募集资金不超过10,000万元暂时补充流动资金用于归还银行借款,使用期限不超过6个月。目前该部分资金的使用尚未到6个月期限。</p> <p>3、2005年7月28日,经公司第二届董事会第八次会议审议批准,公司将闲置的募集资金累计不超过8,000万元暂时补充流动资金用于生产经营,使用期限不超过6 个月。目前该部分资金的使用尚未到6个月期限。</p> |

注:本报告所指募集资金总额为扣除发行费用后的募集资金净额的总额。

4.6.2 非募集资金投资情况

(1) 向威斯达电器（中山）制造有限公司增资350万美元

本公司控股子公司威斯达电器（中山）制造有限公司（以下简称“中山威斯达”）原注册资本为750万美元。本公司持有70%股权，本公司的控股子公司德豪润达国际（香港）有限公司（以下简称“香港德豪润达”）持有30%股权。报告期内，根据公司第二届董事会第五次会议决议，公司以及香港德豪润达向中山威斯达共同增资350万美元，增资后威斯达注册资本为1100万美元，双方持股比例不变。2005年5月，增资事项获得相关主管部门批准后实施完毕。中山威斯达为本公司最重要的控股子公司，对其进行增加注册资本将能有效地降低该公司的资产负债水平，增强其经营实力。也有助于本公司对现有工厂资源的有效整合，提升公司的产品制造技术和制造能力，有利于公司竞争力的提高。此次增资对本公司管理层稳定性没有影响。

(2) 投资设立 ATEL TECHNOLOGIES LIMITED

报告期内，控股子公司香港德豪润达与澳大利亚AT Group集团签署合资协议，共同出资在香港设立ATEL TECHNOLOGIES LIMITED（以下简称ATEL），法定股本为港元390万（每股面值为港元1.00），初期发行股本为港元78万（每股面值为港元1.00），香港德豪润达与AT Group各持股50%。ATEL的业务范围包括研发、设计、制造及销售饮料相关设备产品。目前ATEL正在注册过程中。

(3) 投资设立珠海德豪润达进出口有限公司

公司第一届董事会第十次会议通过了《关于在珠海投资设立贸易型子公司的议案》：同意公司（出资900万元人民币），与公司控股子公司中山威斯达（出资100万元）在珠海共同设立贸易型子公司，注册资本1000万元。

中山威斯达属于中外合资企业，按照现行的审批程序，外资企业作为股东设立贸易型公司需要国家商务部批准，所需时间长，审批难度大。为能及时把握商业机会，2005年3月，本公司（出资900万元人民币）与自然人王晟（出资100万元）共同成立了珠海德豪润达进出口有限公司（以下简称“进出口公司”）。王晟作为中山威斯达的受托人，名义持有进出口公司10%股权，并且向中山威斯达出具了承诺书：承诺作为名义股东，受托持有的进出口公司10%股权为无偿代持，在进出口公司的100万元出资是向中山威斯达所借，不享有或承担任何进出口公司10%股权对应的权益和损益风险，在国家政策放宽时，将受托持有的股权无条件转让给中山威斯达。该部分股权的转让现正在办理之中。

4.7 2005年1-9月盈利预测

根据公司经营情况，公司预计2005年1-9月份净利润将比上年同期下降50%以上，特予以警示。业绩发生大幅度变动的主要原因是：

由于受到主要原材料价格持续上涨并保持较高价格水平因素的影响，公司面临巨大的成本压力；公司所处行业竞争激烈，产品销售价格的调升十分艰难，公司的规模效应亦很难稀释成本压力而导致的利润下降。7月21日国家将人民币对美元汇率上调2%，而且存在继续调升的可能。今年上半年，公司海外市场销售收入占主营业务收入的93%，并主要以美元结算。因此人民币对美元汇率上调将从价格竞争优势、结汇收入及采购成本等方面对本公司未来收益带来不确定性。公司财务部门经初步预测年初至下一报告期末净利润将可能与上年同期相比较有50%以上的下降。上年同期业绩：净利润：44,628,251.89元，每股收益：0.453元。

§ 5 重要事项

5.1 公司治理状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》的要求规范运作，不断健全公司的内部控制体系，加强业绩考核，构建合理的公司治理结构。

5.2 利润分配

5.2.1 公司在报告期内实施的利润分配方案

报告期内，根据公司2004年度股东大会决议，公司实施了2004年度利润分配。按2004年12月31日的总股本101,000,000股为基数，向全体股东按每10股分配现金红利10.00元(含税)，共派发现金红利101,000,000.00元。

5.2.2 公司2005年半年度利润分配方案

2005年半年度公司不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

5.3 报告期内，公司未发生也未有以前期间发生但延续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

5.4 公司重大资产收购、出售及资产重组事项

本报告期内，除上述5.6.2部分所述事项之外，公司无其他资产、股权收购、出售及资产重组事项。

5.5 公司重大关联交易事项

5.5.1 存在控制关系的关联方

报告期内，与公司存在控制关系的关联方包括：珠海德豪电器有限公司、威斯达电器（中山）制造有限公司、珠海市瀚盛精密机械有限公司、德豪润达国际（香港）有限公司、珠海市东部颖承精密压铸有限公司、北美电器（珠海）有限公司、珠海德豪润达进出口有限公司、实用电器金属制品厂有限公司。

5.5.2 报告期内，公司与控股子公司发生的关联交易属于会计报表合并范围。

5.5.3 报告期内公司与托管公司实用电器发生的关联交易情况

报告期内，控股子公司香港德豪润达向实用电器采购各类电器产品295,168千元，本公司向实用电器销售产品及原材料5,748千元。

根据公司2004年度股东大会审议通过的《关于公司2005年日常关联交易的议案》，预计2005年度本公司通过香港德豪润达向实用电器采购各类电器产品在150,000万元以内。

5.5.4 关联交易定价政策

公司与关联方的交易以市场价格为定价基础。

5.6 重大合同及其履行情况

实用电器为本公司托管企业（托管实用电器的相关情况见公司2004年度报告），2005年1-6月，本公司从实用电器获得托管收益21,407千元，扣除应付托管费用750千元后净收益20,657千元。

实用电器是在香港注册的有限公司，该公司2005年1-6月主要财务数据如下：

| 资产项目 | 金额千元 | 损益项目 | 金额千元 |
|-------|---------|------|---------|
| 总资产 | 688,413 | 收入 | 496,286 |
| 总负债 | 383,562 | 净利润 | 21,407 |
| 所有者权益 | 304,851 | | |

本公司的控股子公司香港德豪润达报告期内累计销售实用电器产品304,297千元，相应采购成本295,168千元。

5.7 担保事项

5.7.1 报告期内，公司不存在为公司的股东、股东的控股子公司、股东的附属企业、公司持股50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人的债务提供担保。

5.7.2 公司不存在以前年度发生并累计至2004年12月31日的对外担保。

5.7.3 为控股子公司提供担保

本公司于2004年8月30日与实质控股100%的子公司德豪润达国际（香港）有限公司的贷款行交通银行香港分行签署保证合同，为控股子公司德豪润达国际（香港）有限公司向交通银行香港分行自2004年8月30日至2008年4月30日期间，不超过3000万美元贸易融资额度及50万港元账户透支额度的主债务、利息、税费等提供保证；保证期间自2004年8月30日至2010年4月30日止。报告期内，德豪润达国际（香港）有限公司在前述保证合同项下取得的实际借款发生额为448,670千元，报告期末余额为129,207千元。

报告期内，公司为实质控股100%的子公司中山威斯达提供贷款担保发生额为90,000千元，报告期末余额为60,000千元。

5.7.4 接受担保

控股股东珠海德豪电器有限公司为本公司的融资提供担保，报告期内，提供贷款担保发生额为227,528千元，报告期末余额为227,528千元。

5.7.5 公司独立董事对于公司累计和当期对外担保情况、执行中国证监会证监发[2003]56号文件规定情况的专项说明及独立意见：

公司为实质控股100%的子公司威斯达电器（中山）制造有限公司和德豪润达国际（香港）有限公司提供担保，而德豪润达国际（香港）有限公司2005年6月30日末的资产负债率超过了70%，公司的担保行为与中国证监会证监发（2003）56号文的规定有不符合的情况。考虑到公司为实质控股100%的子公司提供担保且该行为对保障公司生产经营的正常进行是必须的，并且前述担保事项在实质上不会对公司造成额外的风险和责任，公司利益亦不会因担保事项遭受到损害，因此对公司的前述担保行为此表示理解和同意。

公司能够严格控制对外担保事项，没有为股东、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。公司无任何形式的对外担保，也无以前期间发生但延续到报告期的对外担保事项。

5.8 报告期内公司不存在委托理财的情况

5.9 关联方债权债务往来

(单位：千元)

| 关联方名称 | 与上市公司的关系 | 上市公司向关联方提供资金 | | 关联方向上市公司提供资金 | |
|---------------|----------|--------------|--------|--------------|----|
| | | 发生额 | 余额 | 发生额 | 余额 |
| 实用电器金属制品厂有限公司 | 被托管公司 | 304,749 | 27,717 | - | - |
| 珠海华润通讯技术有限公司 | 受同一母公司控制 | 0 | 0 | - | - |
| 珠海泰格汽车配件有限公司 | 联营公司 | 81 | 13 | - | - |
| 合 计 | | 304,830 | 27,730 | - | - |

5.10 报告期内，公司或持股5%以上（含5%）的股东对公开承诺事项的履行情况：

持有公司股份5%以上的股东珠海德豪电器有限公司、珠海通产有限公司、深圳市百利安投资发展有限公司、王晟作出的《避免同业竞争的承诺函》均得到严格执行，没有出现同业竞争的情况。

5.11 公司董事长、独立董事及其他董事履行职责的情况：

公司董事长、独立董事及其他董事严格按照《中小企业板块上市公司董事行为指引》履行职责。遵守《董事声明与承诺》，勤勉尽责地履行职务，督促公司遵守法律、法规、规章、深圳证券交易所的各项规定和公司章程，尽力保护公司及股东特别是社会公众股股东的合法权益。

公司独立董事以《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》为依据，认真勤勉地履行公司《独立董事工作制度》规定的职责，按时参加报告期内的董事会会议，认真审议各项议案，并依自己的专业知识和能力做出独立、客观、公正的判断，在工作中保持充分的独立性，切实维护了公司和中小股东的利益。董事出席董事会会议情况如下：

| 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 |
| 王冬雷 | 董事 | 3 | 0 | 0 | 否 |
| 崔海龙 | 董事 | 2 | 0 | 1 | 否 |
| 胡长顺 | 董事 | 3 | 0 | 0 | 否 |

| | | | | | |
|-----|------|---|---|---|---|
| 王冬明 | 董事 | 3 | 0 | 0 | 否 |
| 李华亭 | 董事 | 3 | 0 | 0 | 否 |
| 王晟 | 董事 | 3 | 0 | 0 | 否 |
| 张卓元 | 独立董事 | 2 | 1 | 0 | 否 |
| 荆新 | 独立董事 | 3 | 0 | 0 | 否 |
| 葛云松 | 独立董事 | 3 | 0 | 0 | 否 |

5.12 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1. 开展投资者关系管理的具体情况。公司非常重视投资者关系管理的工作，指定董事会秘书担任投资者关系管理的负责人。报告期内，公司采取以下的具体措施加强投资者关系管理工作：

- 在公司工作时间内，确保咨询电话有专人接听和回答；积极利用电话、传真、电子信箱等通讯方式，增强与投资者的互动。

- 热情接待前来公司调研的投资者。

- 为提高投资者对公司经营业务方面的了解，积极配合新闻媒体对公司经营及投资者普遍关注的问题进行报道。

报告期内，在深圳证券信息有限公司提供的网上平台举行了公司2004年度报告说明会。与投资者就公司的发展战略，生产经营、新产品和新技术开发、财务状况和经营业绩等各方面的情况进行了交流。

2. 报告期内，公司、公司董事会、董事及高级管理人员没有受到中国证监会稽查、行政处罚、通报批评，也没有被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

3、内部审计制度的建立及具体执行情况

公司始终重视内部审计制度的建立及具体执行工作。2003年，公司上市之前就已经组织相关部门起草了《公司内部审计制度》，并一直严格执行。公司设有审计部，按照《内部审计制度》的相关规定开展工作。

5.13 报告期内公司相关信息披露情况如下：

| 披露日期 | 公告内容 | 披露媒体 |
|------------|---------------------|----------------------------|
| 2005-01-13 | 关于受托经营实用电器相关进展情况的公告 | 《中国证券报》 《证券时报》 巨潮资讯网 |

| | | |
|------------|-----------------------------------|----------------------------|
| 2005-02-25 | 2004 年度业绩快报 | 《中国证券报》 《证券时报》 巨潮资讯网 |
| 2005-03-17 | 美国客户 Applica 公司召回榨汁机产品事件的公告 | 《中国证券报》 《证券时报》 巨潮资讯网 |
| 2005-03-23 | 德豪润达：2004 年度业绩快报的修正公告 | 《中国证券报》 《证券时报》 巨潮资讯网 |
| 2005-03-25 | 第二届监事会第一次会议决议公告 | 《中国证券报》 《证券时报》 巨潮资讯网 |
| 2005-03-25 | 第二届董事会第五次会议决议公告暨召开 2004 年度股东大会的通知 | 《中国证券报》 《证券时报》 巨潮资讯网 |
| 2005-03-25 | 德豪润达 2004 年年度报告 | 《中国证券报》 《证券时报》 巨潮资讯网 |
| 2005-04-06 | 关于举行 2004 年度报告网上说明会的通知 | 《中国证券报》 《证券时报》 巨潮资讯网 |
| 2005-04-14 | 德豪润达 2004 年年度报告补充公告 | 《中国证券报》 《证券时报》 巨潮资讯网 |
| 2005-04-16 | 关于公司监事会提出 2004 年度股东大会新提案的公告 | 《中国证券报》 《证券时报》 巨潮资讯网 |
| 2005-04-26 | 德豪润达：2004 年度股东大会决议公告 | 《中国证券报》 《证券时报》 巨潮资讯网 |
| 2005-04-29 | 第二届董事会第六次会议决议公告 | 《中国证券报》 《证券时报》 巨潮资讯网 |

| | | |
|------------|---------------------|----------------------------|
| 2005-04-29 | 关于 2005 年半年度业绩预告公告 | 《中国证券报》 《证券时报》 巨潮资讯网 |
| 2005-04-29 | 德豪润达 2005 年第一季度报告 | 《中国证券报》 《证券时报》 巨潮资讯网 |
| 2005-05-19 | 2004 年度派息实施公告 | 《中国证券报》 《证券时报》 巨潮资讯网 |
| 2005-05-21 | 德豪润达 2004 年年度报告补充公告 | 《中国证券报》 《证券时报》 巨潮资讯网 |
| 2005-06-01 | 第二届董事会第七次会议决议公告 | 《中国证券报》 《证券时报》 巨潮资讯网 |

§ 6 财务报告（未经审计）

6.1 财务会计报表（附后）。

6.2 会计报表附注（附后）。

§ 7 备查文件

- 7.1 载有公司法定代表人签名的《广东德豪润达电气股份有限公司2005年半年度报告》原件；
- 7.2 载有公司法定代表人、财务负责人、会计主管人员签名并盖章的《2005年半年度财务报告》；
- 7.3 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正本及公告原稿；
- 7.4 刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的公司2005年半年度报告全文；
- 7.5 广东德豪润达电气股份有限公司章程。

广东德豪润达电气股份有限公司

法定代表人：王冬雷

二〇〇五年七月二十八日

广东德豪润达电气股份有限公司
资产负债表

单位：人民币元

| 资 产 | 2005 年 6 月 30 日 | | 2004 年 12 月 31 日 | |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 流动资产： | | | | |
| 货币资金 | 340,570,547.28 | 251,367,667.61 | 51,356,441.03 | 376,979,022.81 |
| 短期投资 | 2,656,672.75 | 2,656,672.75 | 2,994,449.70 | 2,994,449.70 |
| 应收票据 | 638,000.00 | 588,000.00 | 811,687.62 | 611,687.62 |
| 应收股利 | - | 247,047.71 | - | 247,047.71 |
| 应收利息 | - | - | - | - |
| 应收账款 | 294,996,214.54 | 157,573,151.33 | 21,102,285.59 | 129,268,928.57 |
| 其他应收款 | 70,500,990.23 | 177,437,329.91 | 74,536,551.51 | 191,715,122.86 |
| 预付账款 | 98,096,413.38 | 25,765,273.49 | 9,624,381.79 | 38,290,717.99 |
| 应收补贴款 | 17,424,351.81 | 16,334,189.25 | 2,808,220.81 | 2,808,220.81 |
| 存货 | 363,787,191.53 | 258,368,169.27 | 30,826,844.42 | 172,145,259.41 |
| 待摊费用 | 21,571,124.40 | 15,954,605.79 | 3,733,872.32 | 11,055,385.60 |
| 一年内到期的长期债权投资 | | | | - |
| 其他流动资产 | -12,641.59 | - | | - |
| 流动资产合计 | 1,210,228,864.33 | 906,292,107.11 | 1,067,794,734.79 | 926,115,843.08 |
| 长期投资： | | | | |
| 长期股权投资 | 8,550,909.60 | 112,815,863.22 | 9,098,899.32 | 86,777,299.42 |
| 长期债权投资 | | - | | |
| 长期投资合计 | 8,550,909.60 | 112,815,863.22 | 9,098,899.32 | 86,777,299.42 |
| 其中：合并价差 | 6,994,742.54 | | 7,323,924.86 | |
| 固定资产： | | | | |
| 固定资产原价 | 593,191,124.79 | 409,461,864.05 | 576,829,115.45 | 395,433,733.92 |
| 减：累计折旧 | 173,844,455.07 | 109,682,145.98 | 148,374,703.15 | 92,454,950.07 |
| 固定资产净值 | 419,346,669.72 | 299,779,718.07 | 428,454,412.30 | 302,978,783.85 |
| 减：固定资产减值准备 | 180,746.79 | - | 180,746.79 | |
| 固定资产净额 | 419,165,922.93 | 299,779,718.07 | 428,273,665.51 | 302,978,783.85 |
| 工程物资 | - | | | |
| 在建工程 | 24,299,541.16 | 24,086,784.73 | 5,183,856.68 | 5,167,642.28 |
| 固定资产清理 | - | | | - |
| 固定资产合计 | 443,465,464.09 | 323,866,502.80 | 433,457,522.19 | 308,146,426.13 |
| 无形资产及其他资产： | | | | |
| 无形资产 | 10,990,004.77 | 4,311,375.07 | 14,092,415.28 | 7,338,604.02 |
| 长期待摊费用 | 1,434,863.03 | 1,241,333.36 | 1,570,267.81 | 1,307,833.34 |
| 其他长期资产 | - | | | |
| 无形资产及其他资产合计 | 12,424,867.80 | 5,552,708.43 | 15,662,683.09 | 8,646,437.36 |
| 递延税项： | | | | |
| 递延税款借项 | | | | |
| | | | | |
| 资产总计 | 1,674,670,105.82 | 1,348,527,181.56 | 1,526,013,839.39 | 1,329,686,005.99 |

公司法定代表人：王冬雷

主管会计工作负责人：王冬明

会计机构负责人：张刚

广东德豪润达电气股份有限公司
资产负债表（续）

单位：人民币元

| 负债和股东权益 | 2005 年 6 月 30 日 | | 2004 年 12 月 31 日 | |
|------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 流动负债： | | | | |
| 短期借款 | 575,058,750.17 | 385,852,096.50 | 299,053,123.21 | 174,833,600.00 |
| 应付票据 | 45,611,512.62 | 38,677,731.68 | 117,935,856.11 | 112,188,096.46 |
| 应付账款 | 332,828,667.01 | 215,778,444.53 | 228,023,945.39 | 174,217,215.96 |
| 预收账款 | 3,918,177.03 | 2,381,684.80 | 5,462,848.11 | 926,692.40 |
| 应付工资 | 13,645,503.48 | 9,300,504.09 | 16,322,620.89 | 11,538,073.23 |
| 应付福利费 | 1,315,660.82 | - | 1,652,547.12 | 474,976.89 |
| 应付股利 | 75,202,129.94 | 75,000,000.00 | 202,129.94 | - |
| 应交税金 | -16,192,329.10 | -19,524,315.34 | -11,348,875.80 | -16,644,062.54 |
| 其他应付款 | 36,937.75 | - | 35,955.15 | - |
| 其他应付款 | 14,229,880.31 | 19,903,780.75 | 24,772,177.15 | 33,844,368.99 |
| 预提费用 | 11,664,385.57 | 10,735,379.40 | 13,902,823.52 | 13,098,863.73 |
| 预计负债 | - | - | - | - |
| 一年内到期的长期负债 | - | - | 85,000,000.00 | 85,000,000.00 |
| 其他流动负债 | - | - | - | - |
| 流动负债合计 | 1,057,319,275.60 | 738,105,306.41 | 781,015,150.79 | 589,477,825.12 |
| 长期负债： | | | | |
| 长期借款 | - | - | - | - |
| 应付债券 | - | - | - | - |
| 长期应付款 | 942,082.00 | 942,082.00 | 1,099,097.00 | 1,099,097.00 |
| 专项应付款 | 2,800,700.00 | 2,800,700.00 | 3,000,700.00 | 3,000,700.00 |
| 其他长期负债 | - | - | - | - |
| 长期负债合计 | 3,742,782.00 | 3,742,782.00 | 4,099,797.00 | 4,099,797.00 |
| 递延税项： | | | | |
| 递延税款贷项 | - | - | - | - |
| 负债合计 | 1,061,062,057.60 | 741,848,088.41 | 785,114,947.79 | 593,577,622.12 |
| 少数股东权益： | | | | |
| 少数股东权益 | 7,651,233.39 | - | 6,069,831.70 | - |
| 股东权益： | | | | |
| 股本 | 101,000,000.00 | 101,000,000.00 | 101,000,000.00 | 101,000,000.00 |
| 资本公积 | 423,942,191.99 | 423,942,191.99 | 423,942,191.99 | 423,942,191.99 |
| 盈余公积 | 31,674,928.78 | 31,674,928.78 | 31,674,928.78 | 31,674,928.78 |
| 其中：法定公益金 | 10,558,309.60 | 8,303,845.10 | 10,558,309.60 | 8,303,845.10 |
| 未分配利润 | 49,280,115.19 | 50,061,972.38 | 178,209,834.73 | 179,491,263.10 |
| 外币折算差异 | 59,578.87 | - | 2,104.40 | - |
| 未抵消的投资损失 | - | - | - | - |
| 股东权益合计 | 605,956,814.83 | 606,679,093.15 | 734,829,059.90 | 736,108,383.87 |
| 负债和股东权益总计 | 1,674,670,105.82 | 1,348,527,181.56 | 1,526,013,839.39 | 1,329,686,005.99 |

公司法定代表人：王冬雷

主管会计工作负责人：王冬明

会计机构负责人：张刚

广东德豪润达电气股份有限公司
利润及利润分配表

单位：人民币元

| 项 目 | 2005 年 1-6 月 | | 2004 年 1-6 月 | |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 一、主营业务收入 | 795,564,981.50 | 350,734,858.71 | 429,510,684.87 | 352,296,359.87 |
| 减：主营业务成本 | 728,436,684.93 | 320,456,433.27 | 330,661,469.06 | 278,390,660.64 |
| 主营业务税金及附加 | 130,072.38 | - | 98,040.48 | |
| 二、主营业务利润 | 66,998,224.19 | 30,278,425.44 | 98,751,175.33 | 73,905,699.23 |
| 加：其他业务利润 | 2,860,111.40 | 973,681.71 | 960,335.03 | 47,530.68 |
| 减：营业费用 | 38,437,196.17 | 20,911,229.31 | 10,971,573.61 | 8,250,884.08 |
| 管理费用 | 67,707,461.61 | 49,407,037.35 | 62,182,959.44 | 43,536,589.78 |
| 财务费用 | 10,442,953.85 | 6,506,168.55 | 12,189,399.50 | 9,094,272.96 |
| 三、营业利润 | -46,729,276.04 | -45,572,328.06 | 14,367,577.81 | 13,071,483.09 |
| 加：投资收益 | -947,928.27 | -3,530,350.06 | -86,601.35 | 200,340.13 |
| 托管收益 | 20,656,999.20 | 20,656,999.20 | | |
| 营业外收入 | 210,966.68 | 83,843.93 | 449,404.27 | 177,628.32 |
| 减：营业外支出 | 284,947.74 | 67,455.73 | 63,748.02 | 31,891.54 |
| 四、利润总额 | -27,094,186.17 | -28,429,290.72 | 14,666,632.71 | 13,417,560.00 |
| 减：所得税 | 254,131.69 | | 1,108,484.53 | 1,000,152.17 |
| 少数股东收益 | 581,401.69 | - | 384,135.62 | |
| 加：未确认投资损失 | - | | - | |
| 五、净利润 | -27,929,719.55 | -28,429,290.72 | 13,174,012.56 | 12,417,407.83 |
| 加：年初未分配利润 | 178,209,834.74 | 179,491,263.10 | 139,122,436.88 | 141,165,366.70 |
| 其他转入 | | | | |
| 六、可供分配的利润 | 150,280,115.19 | 151,061,972.38 | 152,296,449.44 | 153,582,774.53 |
| 减：提取法定盈余公积 | | | | - |
| 提取法定公益金 | | | | - |
| 七、可供股东分配的利润 | 150,280,115.19 | 151,061,972.38 | 152,296,449.44 | 153,582,774.53 |
| 减：应付优先股股利 | | | | |
| 提取任意盈余公积 | | | | |
| 应付普通股股利 | 101,000,000.00 | 101,000,000.00 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | | | |
| 八、未分配利润 | 49,280,115.19 | 50,061,972.38 | 152,296,449.44 | 153,582,774.53 |

公司法定代表人：王冬雷

主管会计工作负责人：王冬明

会计机构负责人：张刚

补充资料:

| 项 目 | 2005 年 1-6 月 | | 2004 年 1-6 月 | |
|---------------------|--------------|-----|--------------|-----|
| | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 1、出售、处置部门或被投资单位所得收益 | | | | |
| 2、自然灾害发生的损失 | | | | |
| 3、会计政策变更增加（或减少）利润总额 | | | | |
| 4、会计估计变更增加（或减少）利润总额 | | | | |
| 5、债务重组损失 | | | | |
| 6、其他 | | | | |

公司法定代表人：王冬雷

主管会计工作负责人：王冬明

会计机构负责人：张刚

广东德豪润达电气股份有限公司
现金流量表

单位：人民币元

| 项 目 | 2005 年 1-6 月 | |
|----------------------------|-----------------|-----------------|
| | 合并数 | 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 | 741,196,741.38 | 247,622,752.34 |
| 收到的税费返回 | 3,386,946.13 | 2,808,220.81 |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 2,451,601.22 | 12,462,677.72 |
| 现金流入小计 | 747,035,288.73 | 262,893,650.87 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 820,121,676.31 | 320,684,812.35 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 86,338,760.93 | 60,696,072.34 |
| 支付的各项税费 | 6,641,245.25 | 1,821,686.42 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 73,067,342.46 | 45,196,175.93 |
| 现金流出小计 | 986,169,024.95 | 428,398,747.04 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -239,133,736.22 | -165,505,096.17 |
| | | |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资所收到的现金 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 取得投资收益所收到的现金 | 15,663.09 | 15,663.09 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 | 55,000.00 | 55,000.00 |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 现金流入小计 | 22,070,663.09 | 22,070,663.09 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | 46,575,493.17 | 43,667,149.84 |
| 投资所支付的现金 | 2,000,000.00 | 31,246,800.00 |
| 其中：购买子公司所支付的现金 | | |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | | |
| 现金流出小计 | 48,575,493.17 | 74,913,949.84 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -26,504,830.08 | -52,843,286.75 |
| | | |
| 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 | 566,942,140.46 | 261,018,496.50 |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 现金流入小计 | 566,942,140.46 | 261,018,496.50 |
| 偿还债务所支付的现金 | 375,936,513.50 | 135,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | 36,048,772.92 | 33,177,287.29 |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | 104,181.49 | 104,181.49 |
| 现金流出小计 | 412,089,467.91 | 168,281,468.78 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 154,852,672.55 | 92,737,027.72 |
| | | |
| 四、汇率变动对现金的影响 | | |
| | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -110,785,893.75 | -125,611,355.20 |

公司法定代表人：王冬雷

主管会计工作负责人：王冬明

会计机构负责人：张刚

广东德豪润达电气股份有限公司

现金流量表补充资料

单位：人民币元

| 项 目 | 2005 年 1-6 月 | |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|
| | 合并数 | 母公司 |
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -27,929,719.55 | -28,429,290.72 |
| 加：少数股东损益 | 581,401.69 | |
| 计提的资产减值准备 | 1,951,506.93 | 1,004,000.00 |
| 固定资产折旧 | 25,873,451.76 | 17,439,978.15 |
| 无形资产摊销 | 264,378.12 | 189,196.56 |
| 长期待摊费用摊销 | 135,404.78 | 66,499.98 |
| 待摊费用减少（减：增加） | -7,837,252.08 | -4,899,220.19 |
| 预提费用增加（减：减少） | -2,498,964.62 | -2,627,580.50 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （减：收益） | 91,801.81 | 32,380.32 |
| 固定资产报废损失 | | |
| 财务费用 | 10,309,299.59 | 7,441,383.46 |
| 投资损失（减：收益） | 947,928.27 | 3,530,350.06 |
| 托管损失（减：收益） | -20,656,999.20 | -20,656,999.20 |
| 递延税款贷项（减：借项） | | |
| 存货的减少（减：增加） | -132,960,347.08 | -86,222,909.84 |
| 经营性应收项目的减少（减：增加） | -106,994,402.32 | -9,529,901.89 |
| 经营性应付项目的增加（减：减少） | 19,588,775.68 | -42,842,982.36 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -239,133,736.22 | -165,505,096.17 |
| | | |
| 2、不涉及现金收支的投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| | | |
| 3、现金及现金等价物净增加情况： | | |
| 现金的期末余额 | 340,570,547.28 | 251,367,667.61 |
| 减：现金的期初余额 | 451,356,441.03 | 376,979,022.81 |
| 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 | -110,785,893.75 | -125,611,355.20 |

公司法定代表人：王冬雷

主管会计工作负责人：王冬明

会计机构负责人：张刚

广东德豪润达电气股份有限公司
资产减值准备明细表（合并）

单位：人民币元

| 项 目 | 2004 年 12 月 31 日 | 本期增加数 | 本期转回数 | 2005 年 6 月 30 日 |
|---------------------|------------------|--------------|-------|-----------------|
| 一、坏账准备合计 | 6,649,789.84 | 1,951,506.93 | - | 8,601,296.77 |
| 其中：应收账款 | 4,997,866.36 | 1,575,506.93 | | 6,573,373.29 |
| 其他应收款 | 1,651,923.48 | 376,000.00 | - | 2,027,923.48 |
| 二、短期投资跌价准备合计 | 1,621.08 | 337,776.95 | | 339,398.03 |
| 其中：股票投资 | | | | |
| 债券投资 | | | | |
| 基金投资 | 1,621.08 | 337,776.95 | | 339,398.03 |
| 三、存货跌价准备合计 | 3,670,243.49 | - | - | 3,670,243.49 |
| 其中：库存商品 | 890,628.90 | | - | 890,628.90 |
| 原材料 | 2,779,614.59 | | - | 2,779,614.59 |
| 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 | 180,746.79 | - | - | 180,746.79 |
| 其中：房屋、建筑物 | | | | |
| 机器设备 | 180,746.79 | | | 180,746.79 |
| 六、无形资产减值准备 | - | - | - | - |
| 其中：专利权 | | | | |
| 商标权 | | | | |
| 七、在建工程减值准备 | | | | |
| 八、委托贷款减值准备 | | | | |

公司法定代表人：王冬雷

主管会计工作负责人：王冬明

会计机构负责人：张刚

广东德豪润达电气股份有限公司
资产减值准备明细表（母公司）

单位：人民币元

| 项 目 | 2004 年 12 月 31 日 | 本期增加数 | 本期转回数 | 2005 年 6 月 30 日 |
|---------------------|------------------|--------------|-------|-----------------|
| 一、坏账准备合计 | 1,552,169.56 | 1,004,000.00 | - | 2,556,169.56 |
| 其中：应收账款 | 276,759.10 | 628,000.00 | - | 904,759.10 |
| 其他应收款 | 1,275,410.46 | 376,000.00 | - | 1,651,410.46 |
| 二、短期投资跌价准备合计 | 1,621.08 | 337,776.95 | - | 339,398.03 |
| 其中：股票投资 | | | | - |
| 债券投资 | | | | - |
| 基金投资 | 1,621.08 | 337,776.95 | | 339,398.03 |
| 三、存货跌价准备合计 | 3,026,663.35 | - | - | 3,026,663.35 |
| 其中：库存商品 | 890,628.90 | - | - | 890,628.90 |
| 原材料 | 2,136,034.45 | - | - | 2,136,034.45 |
| 四、长期投资减值准备合计 | | | | |
| 其中：长期股权投资 | | | | |
| 长期债权投资 | | | | |
| 五、固定资产减值准备合计 | | | | |
| 其中：房屋、建筑物 | | | | |
| 机器设备 | | | | |
| 六、无形资产减值准备 | | | | |
| 其中：专利权 | | | | |
| 商标权 | | | | |
| 七、在建工程减值准备 | | | | |
| 八、委托贷款减值准备 | | | | |

公司法定代表人：王冬雷

主管会计工作负责人：王冬明

会计机构负责人：张刚

广东德豪润达电气股份有限公司
利润表附表

单位：人民币元

| 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 | |
| | 2005 年 1-6 月 | 2004 年 1-6 月 | 2005 年 1-6 月 | 2004 年 1-6 月 | 2005 年 1-6 月 | 2004 年 1-6 月 | 2005 年 1-6 月 | 2004 年 1-6 月 |
| 主营业务利润 | 11.06 | 14.06 | 9.29 | 40.06 | 0.663 | 0.980 | 0.663 | 1.320 |
| 营业利润 | -7.71 | 2.05 | -6.48 | 5.83 | -0.463 | 0.140 | -0.463 | 0.190 |
| 净利润 | -4.61 | 1.88 | -3.87 | 5.34 | -0.277 | 0.130 | -0.277 | 0.180 |
| 扣除非经常性损益后净利润 | -7.95 | 1.81 | -6.68 | 5.16 | -0.477 | 0.130 | -0.477 | 0.170 |

公司法定代表人：王冬雷

主管会计工作负责人：王冬明

会计机构负责人：张刚

广东德豪润达电气股份有限公司合并会计报表附注

2005 年 1 月 1 日至 2005 年 6 月 30 日

(本附注除特别注明外, 均以人民币千元列示)

一、公司的基本情况

广东德豪润达电气股份有限公司(以下简称“本公司”)系由珠海华润电器有限公司(以下简称“珠海华润”)于 2001 年 10 月整体变更设立。本公司注册地址为广东省珠海市香洲区唐家湾镇金凤路 1 号, 法定代表人为王冬雷。

2001 年 10 月, 经广东省人民政府粤办函[2001]493 号《关于同意变更设立广东德豪润达电气股份有限公司的复函》和广东省经济贸易委员会粤经贸监督[2001]733 号《关于同意变更设立广东德豪润达电气股份有限公司的批复》的批准, 珠海华润以 2001 年 8 月 31 日经信永中和会计师事务所审计后的净资产人民币 75,000 千元按 1:1 比例折股, 整体变更为股份有限公司, 变更后注册资本为人民币 75,000 千元(业经信永中和会计师事务所验证); 同时, 企业名称变更为广东德豪润达电气股份有限公司。

根据本公司 2004 年 2 月 12 日股东大会通过的发行人民币普通股股票并上市的决议, 以及 2004 年 6 月 8 日中国证券监督管理委员会(证监发行字(2004)67 号文)核准, 本公司获准向社会公开发行 26,000 千股人民币普通股股票, 每股面值 1 元, 每股发行价格人民币 18.20 元, 并于 2004 年 6 月 25 日在深圳证券交易所上市交易, 股票简称德豪润达, 股票代码 002005。发行后本公司股本变更为 101,000 千元, 业经信永中和会计师事务所审验。

本公司经营范围包括开发、生产、销售家用电器、电机、电子、轻工产品、电动器具、自动按摩设备、厨房用具、现代办公用品、通讯设备及其零配件; 目前, 本公司属生产型出口企业, 主要产品包括面包机、烤箱、电炸锅等。

二、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度

本公司执行国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》。

2、会计年度

本公司的会计年度为公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本公司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。

5、外币业务核算方法

本公司的外币交易按固定汇率折算为人民币记账，资产负债表日外币货币性资产和负债按当日中国人民银行公布的市场汇价进行调整，由此产生的汇兑损益计入当期损益。

6、现金等价物

现金等价物是指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

7、短期投资核算方法

（1）短期投资计价方法：按取得时投资成本计量，其中以现金购入的短期投资，按实际支付的全部价款扣除尚未领取的现金股利或债券利息作为投资成本。

（2）短期投资收益确认方法：短期投资持有期间所收到的股利、利息等收益，不确认为投资收益，作为冲减投资成本处理。出售短期投资所获得的价款，减去短期投资账面价值以及尚未收到的已计入应收项目的股利、利息等后的余额，作为投资收益或损失，计入当期损益。

（3）短期投资跌价准备的确认标准和计提方法：本公司期末对短期投资按成本与市价孰低的原则计量，当期末短期投资成本高于市价时，按单项短期投资成本高于市价的差额计提短期投资跌价准备。

8、应收款项坏账损失核算方法

（1）坏账的确认标准：a. 债务单位发生撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、严重自然灾害等情事，导致其在可预见的时间内无法偿付债务；b. 债务单位逾期未履行偿债义务超过 3 年；c. 其他确凿证据表明确实无法收回的应收款项确认为坏账损失。

（2）坏账损失的核算方法：坏账损失采用备抵法核算，冲减坏账准备。

（3）坏账准备的计提：本公司坏账准备在对应收款项的回收可能性作出具体评估及账龄分析后计提，计提比例一般为：

| 账 龄 | 计提比例 |
|-------|------|
| 1 年以内 | 2% |
| 1—2 年 | 5% |
| 2—3 年 | 10% |
| 3—4 年 | 30% |
| 4—5 年 | 50% |
| 5 年以上 | 100% |

9、存货核算方法

（1）存货的分类：包括原材料、在产品、产成品、委托加工材料、低值易耗品、修理用备件等。

（2）存货取得的计价方法：购入存货以买价加运输、装卸、保险等费用作为实际成本，

在产品、产成品以制造和生产过程中发生的各项实际支出作为实际成本。

存货按计划成本核算，计划成本与实际成本的差异在材料成本差异科目反映，并于期末结转当期应分摊的材料成本差异。

(3) 存货发出的计价方法：领用和销售原材料、产成品、修理用备件等采用加权平均法核算；低值易耗品在领用时一次摊入成本费用。

(4) 存货的盘存制度：永续盘存制。

(5) 存货期末计价原则及跌价准备计提方法：期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，对其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本低于其可变现净值的差额提取。

10、长期股权投资核算方法

长期股权投资的成本按投资时实际支付的价款（包括相关税费）或确定的价值作为初始成本。本公司对投资额占被投资企业可表决权资本总额 20%以下，或虽超过 20%但对被投资企业的经营和财务决策不具有重大影响的股权投资，采用成本法核算；对投资额占被投资企业可表决权资本总额 20%-50%（含）且对被投资企业的经营和财务决策具有重大影响的股权投资，采用权益法核算；对投资额占被投资企业可表决权资本总额 50%以上，或虽不足 50%但对被投资企业的经营和财务决策有实质控制权的股权投资，采用权益法核算，并编制合并会计报表。

长期股权投资初始投资成本大于应享有被投资企业所有者权益份额的差额，作为股权投资差额核算，按 10 年期限平均摊销；初始投资成本小于应享有被投资企业所有者权益份额的差额，记入“资本公积—股权投资准备”科目。

长期投资减值的确认标准和减值准备的计提方法：长期投资由于市价持续下跌或被投资企业经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于其账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内难以恢复，按可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

11、固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产的确认标准：固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产；其使用年限超过一年且单位价值 2000 元以上。

(2) 固定资产的分类：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、模具和其他设备。

(3) 固定资产的计价：购置或新建固定资产按历史成本作为入账价值，其中外购的固定资产的成本包括买价、相关税费以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的直接支出；投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值作为入账价值。

(4) 固定资产折旧方法：固定资产折旧按预计可使用年限扣除预计净残值 5%（模具除外，模具不预留残值）后以直线法计提，固定资产分类预计使用年限如下：

| 类 别 | 折旧年限 (年) |
|-------|----------|
| 房屋建筑物 | 10-30 |
| 机器设备 | 10 |
| 运输设备 | 5 |
| 模具 | 5 |
| 其他设备 | 5 |

(5) 固定资产减值的确认标准和减值准备的计提方法：本公司于期末对固定资产进行检查，如发现存在下列情况，则评价固定资产的可收回金额，以确定资产是否已经发生减值。对于可收回金额低于其账面价值的固定资产，按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。

- 1) 固定资产市价大幅度下跌，其跌幅大大高于因时间推移或正常使用而预计的下跌，并且预计在近期内不可能恢复；
- 2) 固定资产陈旧过时或发生实体损坏等；
- 3) 固定资产预计使用方式发生重大不利变化；
- 4) 其他有可能表明固定资产已发生实质减值的情形。

12、在建工程核算方法

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本，一般包括工程的购建成本、其他直接费用以及建设期间专门用于在建工程的借款利息支出和汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的时点：本公司于在建工程达到预定可使用状态之日，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理竣工决算手续后再作相应调整。

(3) 在建工程减值的确认标准和减值准备的计提方法：本公司于每年年度终了，对在建工程进行全面检查，当存在下列一项或若干项情况时，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。

- 1) 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- 2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；
- 3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

13、借款费用的会计处理方法

(1) 借款费用资本化的确认原则：借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销，以及因外币借款而发生的汇兑差额。除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均于发生当期计入财务费用。当以下三个条件同时具备时，为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款费用开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生；

- 2) 借款费用已经发生;
- 3) 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。

(2) 借款费用资本化的期间: 为购建固定资产所发生的借款费用, 满足上述资本化条件的, 在该固定资产达到预定可使用状态前所发生的, 计入所购建固定资产成本, 在达到预定可使用状态后所发生的, 于发生当期直接计入财务费用。

14、无形资产计价及摊销方法

(1) 无形资产的计价方法: 无形资产在取得时, 按实际成本计价。购入的无形资产, 按实际支付的价款作为实际成本; 投资者投入的无形资产, 按投资各方确认的价值作为实际成本; 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、聘请律师费等费用作为无形资产的实际成本, 在研究与开发过程中发生的材料、工资及其他费用直接计入当期损益。

(2) 无形资产摊销方法和期限: 无形资产自取得当月起按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销, 计入当期损益。合同、法律均未规定年限的, 摊销年限不超过 10 年。

(3) 无形资产减值的确认标准和减值准备的计提方法: 本公司期末对存在下列一项或若干项情况的无形资产, 按其预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

- 1) 已被其他新技术所代替, 使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响;
- 2) 市价在当期大幅下跌, 在剩余摊销年限内预期不会恢复;
- 3) 已超过法律保护期限, 但仍然具有部分使用价值;
- 4) 其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

15、长期待摊费用

本公司长期待摊费用主要核算高尔夫球会员资格, 本公司按 10 年摊销。

16、预计负债的核算方法

(1) 确认原则: 当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时, 本公司将其确认为负债:

- 1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- 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。

(2) 计量方法: 按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

17、收入确认方法

(1) 本公司的主营业务收入主要为产品销售收入和商品销售收入, 相应确认原则如下:
产品(商品)所有权上的主要风险和报酬转移给购货方, 本公司不再对该产品(商品)

实施与所有权有关的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，确认主营业务收入的实现。

(2) 本公司产品销售模式：

本公司销售模式以直接销售为主，并结合部分代理销售，代理销售主要委托 BEIJING INDUSTRIAL DEVELOPMENT CO., LTD 进行，即本公司委托该公司与本公司部分海外采购商签订销售合同、代本公司接受订单，负责本公司海外市场的宣传、推广工作并代收销售货款。

(3) 本公司确认主营业务收入的具体方法：

本公司产品出口销售无论采取何种销售模式，其收入的确认方法均以销售合同或订单的约定为依据，对采用 FOB 珠海等国内港口结算方式销售产品的，以产品装船后取得船运公司提单并办理报关出口手续后确认销售收入的实现；对采用 FOB 香港结算方式销售产品的，以办理报关出口手续并在香港装船取得船运公司提单后确认销售收入实现。

(4) 对销售退回、产品索赔的处理：

根据国际贸易通行规则，采用 FOB 结算方式即表明购货商对采购商品已在装船地进行验收，验收发运后相关风险已由其承接，故本公司未对上述事项单独作出拨备，而是于发生当期直接计入损益。

18、利润分配方法

按适用于股份公司的有关法规及公司章程的规定，本公司税后利润须按下列顺序分配：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 提取法定盈余公积金 10%（当此公积金累计至本公司注册资本的 50% 时可不再提取）；
- (3) 提取法定公益金 5%；
- (4) 提取任意盈余公积金；
- (5) 分配股利。

19、所得税的会计处理方法

本公司所得税采用应付税款法核算。

20、合并会计报表的编制方法

(1) 合并会计报表范围的确定原则：本公司将投资额占被投资企业可表决权资本总额 50%（不含）以上，或虽不足 50% 但对被投资企业的经营和财务决策拥有实际控制权的被投

资企业，纳入合并会计报表范围；对虽符合上述条件，但其财务数据对合并会计报表的影响并不重大的被投资企业，不纳入合并会计报表范围。

(2) 合并会计报表所采用的会计方法：本公司合并会计报表是按照财政部《合并会计报表暂行规定》及有关补充规定的要求编制，合并范围内所有公司间的重大交易和往来均在合并报表过程中予以抵销。

(3) 外币会计报表的折算方法

除未分配利润以外的所有者权益类项目按业务发生时中国人民银行公布的市场汇价折算，资产负债项目按合并会计报表决算日中国人民银行公布的市场汇价折算，利润和利润分配表项目按合并会计报表的会计期间平均汇率折算，未分配利润按利润分配表中该项目金额直接填列。外币报表按母公司记账本位币折算后，资产与负债及所有者权益合计的差额作为外币折算差异在未分配利润项下单独列示。

(4) 合并会计报表与母公司会计报表净利润和所有者权益差异反映的是母公司购入子公司产品形成固定资产或存货，未完全抵销内部交易利润的部分。

三、合并报表范围内控股子公司基本情况

| <u>公司名称</u> | <u>注册资本</u> | <u>投资金额</u> | <u>持股比例</u> | <u>主营业务</u> | <u>备注</u> |
|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|-----------|
| 翰盛精密 | 289 万港币 | 147.39 万港币 | 51% | 模具设计、制造、加工 | 1 |
| 中山威斯达 | 1100 万美元 | 1100 万美元 | 100% | 家用电器的生产和销售 | 2 |
| 香港德豪润达 | 2200 万港币 | 2200 万港币 | 100% | 进出口贸易和信息咨询服务 | 3 |
| 东部颖承 | 600 万元人民币 | 540 万元人民币 | 90% | 模具、铸件制造 | 4 |
| 北美电器 | 50 万美元 | 25.8 万美元 | 70% | 家用电器的销售 | 5 |
| 德豪润达进出口* | 1000 万元人民币 | 900 万元人民币 | 90% | 家用电器等的进出口贸易 | 6 |

* 2005 年 3 月，本公司与自然人王晟共同出资成立珠海德豪润达进出口有限公司。该公司注册资本 1000 万元人民币，本公司出资 900 万元人民币占注册资本的 90%，自然人王晟出资 100 万元人民币占注册资本的 10%。

四、税项

本公司适用的主要税种及税率如下：

1、所得税

(1) 税率

本公司和子公司珠海瀚盛精密机械有限公司、珠海市东部颖承精密压铸有限公司、北美电器（珠海）有限公司、珠海德豪润达进出口有限公司注册地在珠海经济特区，所得税适用税率为 15%；

本公司之子公司中山威斯达，注册地属沿海经济开发区，所得税适用税率为 24%。

本公司之子公司香港德豪润达，注册地在香港，所得税适用税率为 17.5%。

(2) 税收优惠政策

本公司于 2003 年 4 月被广东省信息产业厅认定为软件企业，应享受“两免三减半”的所得税优惠政策，因本公司 2001 年和 2002 年已经享受高新技术企业免征企业所得税优惠政策，故经珠海市地方税务局 2004 年 7 月 6 日下发的《关于广东德豪润达电气股份有限公司享受软件企业所得税优惠政策有关问题的函》（珠地税函[2004]91 号）批准，自 2003 年 1 月 1 日起至 2005 年 12 月 31 日享受减半征收企业所得税的优惠政策。

2001 年 4 月，经广东省中山市国家税务局批准（中山国税函[2001]106 号《关于威斯达电器（中山）制造有限公司申请减免企业所得税的批复》），中山威斯达从 2000 年起享受“免二减三”的优惠政策，在享受上述减免企业所得税期间同时免征地方所得税。本年度中山威斯达处于所得税减半征收期。

2、增值税

本公司产品销售收入适用增值税，销项税率 17%。

本公司及子公司中山威斯达属于产品出口企业，执行出口产品增值税“免、抵、退”的政策。出口退税率自 2004 年 1 月 1 日起由 17%降为 13%。

本公司之子公司瀚盛精密自 2004 年 4 月由小规模纳税人变为一般纳税人，执行 17%的增值税税率。

本公司之子公司东部颖承为一般纳税人，执行 17%的增值税税率。

本公司之子公司北美电器为一般纳税人，执行 17%的增值税税率。

本公司之子公司珠海德豪润达进出口有限公司暂认定为小规模纳税人，执行 4%的增值税税率。

3、个人所得税

公司职工的个人所得税由个人承担，本公司代扣代缴。

五、合并会计报表主要项目注释

1、货币资金

| 项目 | 2005 年 6 月 30 日 | 2004 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|------------------|
| 现金 | 748 | 469 |
| 银行存款 | 311,270 | 330,314 |
| 其他货币资金 | 28,553 | 120,573 |
| 合计 | 340,571 | 451,356 |

2005 年 6 月 30 日货币资金分币种列示如下：

| 项目 | 汇率 | 现金 | | 银行存款 | | 其他货币资金 | |
|-----------|-------|-----|------------|---------|----------------|--------|---------------|
| | | 原币 | 折合人民币 | 原币 | 折合人民币 | 原币 | 折合人民币 |
| 人民币 | 1.00 | 327 | 327 | 206,695 | 206,695 | 22,802 | 22,802 |
| 港币 | 1.06 | 371 | 394 | 130 | 138 | 1 | 1 |
| 美元 | 8.28 | 3 | 27 | 11,869 | 98,271 | 696 | 5,750 |
| 欧元 | 10.61 | | | 581 | 6,166 | | |
| 合计 | | | 748 | | 311,270 | | 28,553 |

2、短期投资

| 项目 | 数量 (千基金单位) | 投资 金额 | 市价 (每基金单位) | 短期投资 减值准备 | 投资时间 |
|------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|--------------|
| 金鹰优选基金 | 1,501 | 1,365 | 0.7906 | 178 | 2003 年 5、7 月 |
| 华夏回报证券投资 投资基金 | 500 | 431 | 0.978 | — | 2003 年 9 月 |
| 东方龙基金 | 198 | 200 | 0.926 | 16 | 2004 年 12 月 |
| 天治基金 | 995 | 1,000 | 0.8594 | 145 | 2004 年 12 月 |
| 合计 | | 2,996 | | 339 | |

短期投资的变现不存在重大限制。

3、应收账款

(1) 应收账款账龄如下：

| 项目 | 2005 年 6 月 30 日 | | | 2004 年 12 月 31 日 | | |
|-----------|-----------------|---------------|--------------|------------------|---------------|--------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 金额 | 比例% | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 295,988 | 98.15 | 5,767 | 224,430 | 99.26 | 4,530 |
| 1—2 年 | 4,110 | 1.36 | 206 | 549 | 0.24 | 27 |
| 2—3 年 | 350 | 0.12 | 35 | 646 | 0.29 | 180 |
| 3—4 年 | 646 | 0.21 | 243 | 306 | 0.14 | 92 |
| 4—5 年 | 306 | 0.10 | 153 | 169 | 0.07 | 169 |
| 5 年以上 | 169 | 0.06 | 169 | | | |
| 合计 | 301,569 | 100.00 | 6,573 | 226,100 | 100.00 | 4,998 |

(2) 2005 年 6 月 30 日应收账款余额比 2004 年 12 月 31 日余额增长 33%，主要系本公司 2005 年 5 月、6 月销售产品约 279,477 千元的相应部分货款在信用期内，尚未回款所致。

(4) 应收 APPLIANCE CO. OF AMERICAN 货款余额人民币 169 千元，账龄为 5 年以上。由于该公司已停业，款项无法收回，故对该笔应收款计提 100% 的坏账准备，金额人民币 169 千元。

(5) 应收珠海佳科新科技有限公司货款人民币 340 千元，账龄为 3-4 年。原欠款金额为 540 千元，根据法院裁决归还金额为人民币 389 千元，故 2003 年计提坏账准备人民币 151 千元。2004 年收回 200 千元，截止 2005 年 6 月 30 日余额 340 千元。

(6) 2005 年 6 月 30 日末欠款金额前五位的应收账款合计数为人民币 231,953 千元，占应收账款总额的 77%。

(7) 报告期末无持本公司 5% 及以上表决权股份的股东单位欠款。

4、其他应收款

(1) 其他应收款账龄如下：

| 项目 | 2005 年 6 月 30 日 | | | 2004 年 12 月 31 日 | | |
|-----------|-----------------|---------------|--------------|------------------|------------|--------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 金额 | 比例% | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 51,047 | 70.38 | 295 | 69,519 | 91.25 | 1,043 |
| 1-2 年 | 17,049 | 23.51 | 852 | 5,467 | 7.18 | 273 |
| 2-3 年 | 3,230 | 4.45 | 323 | 884 | 1.16 | 187 |
| 3-4 年 | 884 | 1.22 | 265 | 52 | 0.07 | 15 |
| 4-5 年 | 52 | 0.07 | 26 | 267 | 0.35 | 134 |
| 5 年以上 | 267 | 0.37 | 267 | - | - | - |
| 合计 | 72,529 | 100.00 | 2,028 | 76,189 | 100 | 1,652 |

(2) 其他应收款科目主要核算的是海外采购商已经偿付并由本公司销售代理公司 BEIJING INDUSTRIAL DEVELOPMENT CO., LTD 代收的销售货款。截止 2005 年 6 月 30 日该项应收款余额为人民币 15,815 千元（2004 年 12 月 31 日金额为 25,657 千元）。

(3) 其他应收款中包括已确认但尚未实际收到的托管收益 35,112 千元（详见附注十一、2）。

(4) 报告期末持本公司 5% 及以上表决权股份的股东单位欠款情况：持有本公司 5.94% 的发起人股东王晟欠款 1,000 千元。

(5) 2004 年 12 月 31 日欠款金额前五名的其他应收款合计数为人民币 57,647 千元，占其他应收款总额的 79%。其他应收款前五名如下：

| 名 称 | 金 额 | 性 质 |
|---|--------|---------|
| 实用电器金属制品厂有限公司 | 35,690 | 托管收益等 |
| BEIJING INDUSTRIAL DEVELOPMENT CO., LTD | 15,815 | 代收货款 |
| AT GROUP | 4,142 | 合作项目往来款 |
| 珠海德利华服装有限公司 | 1,000 | 往来款 |
| 王晟 | 1,000 | 借款 |
| 合 计 | 57,647 | |

5、预付账款

| 项 目 | 2005 年 6 月 30 日 | | 2004 年 12 月 31 日 | |
|------------|-----------------|--------|------------------|--------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 1 年以内 | 81,437 | 83.02 | 62,052 | 89.12 |
| 1—2 年 | 10,142 | 10.34 | 4,538 | 6.52 |
| 2—3 年 | 4,059 | 4.13 | 2,438 | 3.50 |
| 3—4 年 | 2,167 | 2.21 | 519 | 0.74 |
| 4—5 年 | 283 | 0.29 | 84 | 0.12 |
| 5 年以上 | 8 | 0.01 | | |
| 合 计 | 98,096 | 100.00 | 69,624 | 100.00 |

(1) 2005 年 6 月 30 日预付账款余额较 2004 年 12 月 31 日余额上升 41%的主要原因是扩大生产规模，相应的预付设备款和预付采购材料款增加所致。

(2) 2005 年 6 月 30 日预付账款余额中预付被托管公司实用电器购货款 62,137 千元。

(3) 年末预付账款中无持本公司 5%及以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 预付账款中账龄超过 1 年的主要是预付模具制作款。由于模具制作、验收周期都较长，所以有一部分预付账款沉淀在模具制作厂家超过一年未结算。

6、应收补贴款

| 补贴项目 | 2005 年 6 月 30 日 | 2004 年 12 月 31 日 | 性质或内容 |
|------------|-----------------|------------------|------------|
| 应收出口退税 | 17,424 | 2,808 | 应收出口增值税退税款 |
| 合 计 | 17,424 | 2,808 | |

本年应收补贴款增加原因为税务局尚未支付 2005 年 1-5 月的退税款。

7、存货及跌价准备

| 项目 | 2005 年 6 月 30 日 | | 2004 年 12 月 31 日 | |
|------------|-----------------|--------------|------------------|--------------|
| | 金额 | 跌价准备 | 金额 | 跌价准备 |
| 原材料 | 243,922 | 2,780 | 141,947 | 2,780 |
| 低值易耗品 | 680 | | 612 | |
| 产成品 | 76,898 | 890 | 62,411 | 890 |
| 在产品 | 48,566 | | 25,038 | |
| 材料成本差异 | -2,609 | | 4,489 | |
| 合 计 | 367,457 | 3,670 | 234,497 | 3,670 |

2005 年 6 月 30 日存货余额比 2004 年 12 月 31 日余额增长 57%，主要原因是：

- (1) 下半年是本公司生产出货的旺季，因此为 2005 年下半年生产而储备的原材料、在产品等增加；另外本公司为规避钢材、塑胶粒子等大宗原材料价格继续上涨的风险，在正常备料之外建立了部分战略储备。
- (2) 本年按订单批次发货，因今年单个订单数量较大，导致产成品增加。

8、待摊费用

| 项 目 | 2005 年 6 月 30 日 | 2004 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|------------------|
| 进项税 * | 18,580 | 13,573 |
| 其他 | 2,990 | 161 |
| 合 计 | 21,571 | 13,734 |

*此科目核算本公司已到货但尚未取得增值税发票的原材料之相应进项税，2005 年 6 月 30 日余额较 2004 年 12 月 31 日余额增加 37%，主要原因是本期采购额较上年有较大的提高，尚未取得发票的材料暂估进项税入账所致。

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资

| 项目 | 2005 年 6 月 30 日 | 2004 年 12 月 31 日 |
|---------------|-----------------|------------------|
| 其他股权投资 | 1,556 | 1,775 |
| 合并价差 | 6,995 | 7,324 |
| 股权投资净额 | 8,551 | 9,099 |

(2) 其他股权投资

| 被投资单位名称 | 所占比例 | 初始投资金额 | 累计权益调整 | 2005 年 6 月 30 日 |
|--------------|------|--------|---------|-----------------|
| 珠海华润通讯技术有限公司 | 30% | 3,000 | (2,572) | 428 |
| 珠海泰格汽车配件有限公司 | 40% | 1,324 | (196) | 1,128 |
| 合 计 | | 4,324 | (2,768) | 1,556 |

(3) 合并价差

| 项目 | 2005 年 6 月 30 日 | 2004 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 中山威斯达* | | 6,970 |
| 瀚盛精密 | | 24 |
| 合 计 | | 6,994 |

*中山威斯达合并价差系本公司 2001 年 12 月收购中山威斯达 55%股权所形成的股权投资贷方差额 481 千元（2005 年 6 月末摊余价值）以及 2004 年本公司子公司香港德豪润达受让中山威斯达 30%股权形成的股权投资借方差额 7,380 千元（2005 年 6 月末摊余价值），以及 2005 年 6 月本公司及香港德豪润达共同对中山威斯达增资形成的股权投资借方差额 71 千元。

10、固定资产及累计折旧

| | 房屋建筑物 | 模具 | 机器设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合计 |
|------------------|---------|---------|---------|--------|--------|---------|
| 固定资产原价 | | | | | | |
| 2004 年 12 月 31 日 | 231,168 | 115,131 | 190,235 | 17,788 | 22,507 | 576,829 |
| 本期增加 | 854 | 7,135 | 7,864 | 286 | 972 | 17,112 |
| 其中在建工程转入 | 604 | | | | | |
| 本期减少 | | 58 | 245 | 209 | 238 | 750 |
| 2005 年 6 月 30 日 | 232,022 | 122,208 | 197,854 | 17,865 | 23,241 | 593,191 |
| 固定资产累计折旧 | | | | | | |
| 2004 年 12 月 31 日 | 20,195 | 61,133 | 44,829 | 8,006 | 14,213 | 148,375 |
| 本期增加 | 3,171 | 8,640 | 12,101 | 1,376 | 626 | 25,916 |
| 本期减少 | | 3 | 197 | 135 | 112 | 447 |
| 2005 年 6 月 30 日 | 23,366 | 69,770 | 56,733 | 9,247 | 14,727 | 173,844 |
| 固定资产净值 | | | | | | |
| 2004 年 12 月 31 日 | 210,973 | 53,999 | 145,406 | 9,783 | 8,294 | 428,454 |
| 2005 年 6 月 30 日 | 208,656 | 52,438 | 141,121 | 8,618 | 8,514 | 419,347 |

(1) 本年因扩大生产规模导致固定资产增加 17,112 千元, 其中部分零星工程项目完工从在建工程转固 604 千元。

(2) 本年出售及报废固定资产原值 750 千元, 该部分固定资产已计提折旧 447 千元, 净值 303 千元。

(3) 固定资产抵押情况详见附注五、13。

11、在建工程

| 工程名称 | 2004 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期转固 | 2005 年 6 月 30 日 |
|----------|---------------------|---------------|------|--------------------|
| 新厂房三期工程* | 5,168 | 18,052 | | 23,220 |
| 其他** | 16 | 1,064 | | 1,080 |
| 合计 | <u>5,184</u> | <u>19,116</u> | | <u>24,300</u> |

* 本公司在珠海市高新区科技创新海岸新建厂房及其附属设施。截至 2004 年 12 月 31 日二期工程主体已完工并投入使用, 三期工程累计投入 23,200 千元。在建工程资金来源为本公司募集资金和自有资金, 无利息资本化情形。

**其他为本公司扩建车间、仓库和需安装的设备等在建项目。

12、无形资产

| 项目 名称 | 取得 方式 | 原值 | 2004 年 12 月 31 日 | 本期 增加 | 本期 转出 | 本期 摊销 | 累计 摊销 | 2005 年 6 月 30 日 | 剩余摊 销年限 |
|----------|----------|---------------|---------------------|----------|--------------|------------|--------------|--------------------|------------|
| 土地使用权 | 出让 | 17,755 | 13,417 | | 2,838 | 114 | 1,183 | 10,465 | 45-49 |
| 专利技术 | 股东投入 | 3,000 | 675 | | | 150 | 2,475 | 525 | 1-2 年 |
| 合计 | | <u>20,755</u> | <u>14,092</u> | | <u>2,838</u> | <u>264</u> | <u>3,658</u> | <u>10,990</u> | |

(1) 本公司土地使用权包括本公司的子公司中山威斯达以出让方式取得的土地使用权 (面积 86,666.70 平方米), 金额为人民币 7,994 千元; 以及本公司以出让方式取得的位于珠海市高新区科技创新海岸的土地使用权 (面积为 237,064.088 平方米), 金额为人民币 3,556 千元; 以及 2004 年本公司以出让方式取得的位于珠海市高新区科技创新海岸的土地使用权 (面积为 143,546.62 平方米), 金额为人民币 6,205 千元

(2) 本年土地使用权转出系将已在地上构筑房屋建筑物的相应地块土地使用权结转入在建工程科目。

(3) 无形资产的抵押情况详见附注五、13。

13、短期借款

| 借款类别 | 2005 年 6 月 30 日 | 2004 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|------------------|
| 信用借款 | 100,000 | 19,834 |
| 抵押借款* | 210,207 | 139,220 |
| 保证借款** | 245,018 | 120,000 |
| 质押借款*** | 19,834 | 20,000 |
| 合 计 | 575,059 | 299,053 |

*抵押借款为 210,207 千元，其中本公司抵押借款 66,000 千元；本公司之子公司香港德豪润达抵押借款 129,207 千元；本公司之子公司中山威斯达抵押借款 15,000 千元

(1) 本公司抵押借款 66,000 千元，其中：26,000 千元贷款为本公司之子公司中山威斯达土地 24560 平方米（中府国用 2000 字第 290139 号）、厂房 17311.91 平方米（粤房地证字第 2519582 号）抵押，并由本公司之母公司珠海德豪电器有限公司提供担保；40,000 千元贷款由本公司位于珠海市高新区科技创新海岸土地 133,346.12 平方米抵押（粤房地证字第 2140530 号），评估价 53,338 千元，并由本公司之母公司珠海德豪电器有限公司提供担保；

(2) 本公司之子公司香港德豪润达抵押借款 129,207 千元，抵押物为出口有关单据，并由本公司提供担保；

(3) 本公司之子公司中山威斯达抵押借款 15,000 千元，为中山威斯达以面积 18,406.7 平方米土地使用权（中府国用[2000]字第 290137 号）、面积 12,500 平方米土地使用权（中府国用（2000）字第 290140 号）、面积 8,557.6 平方米房屋所有权（粤房地证字第 C2986148、C2986149 号）抵押，并由本公司提供担保。

**保证借款 245,018 千元，其中：本公司 65,000 千元贷款为兴业银行深圳分行出具保函提供担保；本公司 131,528 千元贷款为本公司之母公司珠海德豪电器有限公司提供担保；本公司押汇贷款 3,490 千元为本公司之母公司珠海德豪电器有限公司提供担保；本公司之子公司中山威斯达 45,000 千元由本公司提供担保。

***质押借款 19,834 千元，为 20,000 千元人民币定期存单作为质押。

短期借款中无逾期未偿还的款项。

14、应付票据

| 票据种类 | 2005 年 6 月 30 日 | 2004 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 45,612 | 117,936 |
| 合 计 | 45,612 | 117,936 |

应付票据比 2004 年末大幅减少 61%是由于上年开出的银行承兑汇票到期解付而本期开出的银行承兑汇票较少所致。

15、应付账款、预收账款

| 项 目 | 2005 年 6 月 30 日 | 2004 年 12 月 31 日 | 备 注 |
|------|--------------------|---------------------|----------------------------|
| 应付账款 | 332,829 | 228,024 | 账龄超过三年的应付 账款余额 2,306 千元 |
| 预收账款 | 3,918 | 5,462 | 无账龄超过一年的预收账款 |
| 合 计 | <u>336,747</u> | <u>233,486</u> | |

2005 年 6 月 30 日应付账款余额较 2004 年末增长 46%，主要系为准备下半年生产旺季备料以及规避钢材、粒子等原材料价格上涨而加大采购力度所致。

年末应付款项中无持本公司 5%及以上表决权股份的股东单位的应付、预收款项。

16、应付工资

本公司 2005 年 6 月 30 日应付工资余额人民币 13,646 千元，无拖欠或工效挂钩性质的应付工资。

17、应交税金

| 税 种 | 2005 年 6 月 30 日 | 2004 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 增值税 | (18,695) | (14,821) |
| 城市建设税 | 119 | 1,16 |
| 应交房产税 | 645 | 1,421 |
| 企业所得税 | 1,520 | 1,946 |
| 个人所得税 | 218 | 105 |
| 合 计 | <u>(16,192)</u> | <u>(11,349)</u> |

18、其他应付款

| 项目 | 2005 年 6 月 30 日 | | 2004 年 12 月 31 日 | |
|-------|-----------------|---------------|------------------|---------------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 1 年以内 | 4,324 | 30.39 | 12,408 | 50.09 |
| 1-2 年 | 6,845 | 48.10 | 7,694 | 31.06 |
| 2-3 年 | 919 | 6.46 | 3,118 | 12.59 |
| 3-4 年 | 1,546 | 10.86 | 1,069 | 4.32 |
| 4-5 年 | 594 | 4.17 | 67 | 0.27 |
| 5 年以上 | 2 | 0.01 | 417 | 1.68 |
| 合 计 | <u>14,230</u> | <u>100.00</u> | <u>24,772</u> | <u>100.00</u> |

(1) 年末其他应付款无持本公司 5%及以上表决权股份的股东单位的应付款项。

(2) 2005 年 6 月 30 日其他应付款余额比 2004 年 12 月 31 日余额下降 42%，主要系支付工程尾款所致。

(3) 其他应付款前三名如下：

| 名 称 | 金 额 | 款 项 性 质 |
|---------|-------|------------|
| 工会经费 | 4,844 | 已提未用工会经费 |
| 职工教育经费 | 1,803 | 已提未用职工教育经费 |
| 广东锻压机床厂 | 1,714 | 购设备应付余款 |

19、预提费用

| 费用类别 | 2005 年 6 月 30 日 | 2004 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|
| 租赁费 | 1,118 | 1,280 |
| 水电费 | 2,310 | 1,715 |
| 销售代理费 | 183 | 0 |
| 利息支出 | 540 | |
| 产品召回费用* | 6,537 | 10,000 |
| 其他 | 976 | 908 |
| 合 计 | <u>11,664</u> | <u>13,903</u> |

*详见附注十一、1。

20、一年内到期的长期借款

| 借款类别 | 2005 年 6 月 30 日 | 2004 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 保证借款 | -- | -- |
| 抵押借款 * | -- | 85,000 |
| 合 计 | <u>--</u> | <u>85,000</u> |

*本公司在中国进出口银行 85,000 千元借款已于 2005 年 6 月到期归还。

21、少数股东权益

| 少数股东名称 | 2005 年 6 月 30 日 | 2004 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|------------------|
| 香港启联发展有限公司 | 3,605 | 3,381 |
| 左联 | 1,366 | 1,207 |
| 澳门世盈同昌有限公司 | 1,681 | 1,482 |
| 王晟 | 999 | |
| 合 计 | <u>7,651</u> | <u>6,070</u> |

22、股本

| 项目 | 2004 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2005 年 6 月 30 日 |
|-------------|---------------------|------|------|--------------------|
| 一、尚未流通股份 | | | | |
| 发起人股份 | 75,000 | | | 75,000 |
| 尚未流通股份合计 | 75,000 | -- | -- | 75,000 |
| 二、已流通股份 | | | | |
| 境内上市人民币普通股份 | 26,000 | | | 26,000 |
| 已流通股份合计 | 26,000 | -- | -- | 26,000 |
| 合计 | 101,000 | -- | -- | 101,000 |

23、盈余公积

| | 法定盈余公积 | 公益金 | 合计 |
|------------------|--------|--------|--------|
| 2004 年 12 月 31 日 | 21,117 | 10,558 | 31,675 |
| 本期增加 | | | |
| 本期减少 | | | |
| 2005 年 6 月 30 日 | 21,117 | 10,558 | 31,675 |

24、未分配利润

| 项目 | 2005 年 1-6 月 | 2004 年 |
|-----------------|--------------|---------|
| 期初未分配利润 | 178,210 | 139,122 |
| 加：期初未分配利润调整 | | |
| 调整后期初未分配利润 | 178,210 | 139,122 |
| 加：本年/期净利润 | (27,930) | 46,031 |
| 减：提取法定盈余公积(10%) | | 4,509 |
| 提取法定公益金(5%) | | 2,254 |
| 提取职工福利及奖励基金(5%) | | 180 |
| 分配普通股股利* | 101,000 | |
| 折股 | | |
| 期末未分配利润 | 49,280 | 178,210 |
| 其中：拟分配现金股利 | | 101,000 |

*本公司 2004 年度利润分配方案已经 2005 年 4 月 25 日公司 2004 年度股东大会审议通过，红利派发日为 2005 年 5 月 25 日。

25、主营业务收入、主营业务成本

(1) 按产品划分

| 项目 | 2005 年 1-6 月 | | 2004 年 1-6 月 | |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 自产自销业务 | 455,677 | 398,866 | 429,511 | 330,661 |
| 贸易业务* | 339,888 | 329,571 | | |
| 合 计 | 795,565 | 728,437 | 429,511 | 330,661 |

*本公司因托管实用电器金属制品厂有限公司，本年度通过香港德豪润达销售其产品，收入为 304,297 千元，成本为 295,168 千元。

(2) 按地区划分销售

| 销售地区 | 2005 年 1-6 月 | 比例% | 2004 年 1-6 月 | 比例% |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 北美洲 | 590,914 | 74.28 | 343,215 | 79.91 |
| 欧洲 | 114,887 | 14.44 | 70,501 | 16.41 |
| 中国大陆 | 54,105 | 6.80 | 5,571 | 1.30 |
| 其他地区 | 35,659 | 4.48 | 10,224 | 2.38 |
| 合计 | 795,565 | 100.00 | 429,511 | 100.00 |

(1) 销售收入上升的主要原因系香港德豪润达销售实用电器金属制品厂有限公司产品使销售收入增加。

(2) 本报告期销售毛利率较上年下降较多的主要原因是贸易业务毛利率偏低（3%左右），原材料价格上涨和出口退税率由 17%下降为 13%的综合影响。

(3) 2005 年 1-6 月本公司通过 BEIJING INDUSTRIAL DEVELOPMENT CO., LTD 代理销售额总计人民币 9,265 千元。

(4) 本公司 2005 年 1-6 月前五名客户销售收入总额为人民币 551,024 千元，占当期主营业务收入总额的 69%。

26、主营业务税金及附加

| 项 目 | 2005 年 1-6 月 | | 2004 年 1-6 月 |
|------------|--------------|-----------|--------------|
| | 月 | | |
| 城市维护建设税 | 91 | 69 | 按流转税额的 7%计缴 |
| 教育费附加 | 39 | 29 | 按流转税额的 3%计缴 |
| 金 额 | 130 | 98 | |

27、其他业务利润

| 项 目 | 2005 年 1-6 月 | 2004 年 1-6 月 |
|-----|--------------|--------------|
| 金 额 | 2,860 | 960 |

其他业务利润主要为本公司处理边、角、料的收入

28、营业费用

| 项 目 | 2005 年 1-6 月 | 2004 年 1-6 月 |
|-------|--------------|--------------|
| 工资及福利 | 3,048 | 1,186 |
| 业务招待费 | 1,040 | 321 |
| 差旅费 | 809 | 545 |
| 邮电通讯费 | 670 | 566 |
| 样机费 | 928 | 230 |
| 运输费 | 8,581 | 1,098 |
| 报关费 | 2,663 | 3,078 |
| 保险费 | 6,150 | 148 |
| 促销费 | 2,423 | |
| 认证费 | 1,565 | |
| 佣金 | 1,008 | 248 |
| 销售代理费 | 185 | 992 |
| 其他 | 9,367 | 2,560 |
| 金 额 | 38,437 | 10,972 |

本报告期营业费用比上年同期增长 250%，主要原因是：

(1) 随本公司生产规模和销售业务增长以及公司托管实用电器后代理销售实用电器的产品，相应运输费、认证费、促销费、广告费及相关人员工资、办公支出等增长较大。

(2) 随着销售规模的大幅增长，本公司加大了产品责任险的购买力度；以及从 05 年开始为规避公司主要客户较为集中的风险购买了出口信用保险，造成公司保险费用大幅增长。

(3) 上年同期本公司合并会计报表中未合并北美电器，北美电器上年同期的营业费用为 4,892 千元。

(4) 本报告期由于业务发生变更，原从母公司出口销售收入中预提海运费，现改为由香港德豪润达直接支付并计入营业费用，造成运输费用大幅增长。

29、管理费用

| 项 目 | 2005 年 1-6 月 | 2004 年 1-6 月 |
|----------|--------------|--------------|
| 工资性支出 | 29,203 | 26,543 |
| 办公费 | 2,968 | 2,699 |
| 差旅费 | 728 | 839 |
| 业务招待费 | 1,627 | 1,400 |
| 交通运输费 | 2,015 | 2,026 |
| 固定资产折旧 | 3,852 | 3,850 |
| 材料及试制费 | 705 | 844 |
| 董事会及上市费用 | 594 | 481 |
| 资产摊销费 | 294 | 295 |
| 中介机构费 | 480 | 354 |
| 坏账及减值准备 | 1,951 | 1,995 |
| 其他 | 6,848 | 7,066 |
| 小计 | 53,781 | 48,392 |
| 研发费 | 16,442 | 13,791 |
| 合 计 | 67,707 | 62,183 |

30、财务费用

| 项 目 | 2005 年 1-6 月 | 2004 年 1-6 月 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 10,309 | 10,900 |
| 减：利息收入 | 2,164 | 477 |
| 汇兑损益 | 36 | 106 |
| 其他 | 2,262 | 1,660 |
| 合 计 | 10,443 | 12,189 |

31、托管损益

| 项 目 | 2005 年 1-6 月 | 2004 年 1-6 月 |
|--------|--------------|--------------|
| 托管收益 | 21,407 | |
| 减：托管费用 | 750 | |
| 合 计 | 20,657 | |

* 详见附注十一、2

32、支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2005 年 1-6 月 | 内容说明 |
|------------|---------------|---------------|
| 单位往来 | 4,242 | 往来款 |
| 其他 | 68,825 | 期间费用中的付现项目及其他 |
| 合 计 | 73,067 | |

33、收到的其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 2005 年 1-6 月 | 内容说明 |
|------------|---------------|---------------|
| 投标押金 | 20,000 | 购买企业产权投标保证金退回 |
| 合 计 | 20,000 | |

34、支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 2005 年 1-6 月 | 内容说明 |
|------------|--------------|---------------------|
| 手续费 | 104 | 证券登记结算公司代付流通股东股利手续费 |
| 合 计 | 104 | |

六、母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

| 项目 | 2005 年 6 月 30 日 | | | 2004 年 12 月 31 日 | | |
|------------|-----------------|---------------|------------|------------------|---------------|------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 金额 | 比例% | 坏账准备 |
| 1 年以内* | 156,791 | 98.94 | 821 | 129,545 | 100.00 | 277 |
| 1-2 年 | 1,687 | 1.06 | 84 | | | |
| 2-3 年 | | | | | | |
| 合 计 | 158,478 | 100.00 | 905 | 129,545 | 100.00 | 277 |

*期末余额中包含对控股子公司的应收账款 132,583 千元, 本公司未对控股子公司的应收账款计提坏账准备。

2、其他应收款

| 项目 | 2005 年 6 月 30 日 | | | 2004 年 12 月 31 日 | | |
|------------|-----------------|---------------|--------------|------------------|---------------|--------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 金额 | 比例% | 坏账准备 |
| 1 年以内* | 119,422 | 66.68 | 368 | 184,349 | 95.52 | 1,019 |
| 1—2 年 | 56,225 | 31.40 | 832 | 8,309 | 4.31 | 200 |
| 2—3 年 | 3,110 | 1.74 | 311 | 275 | 0.14 | 27 |
| 3—4 年 | 275 | 0.15 | 83 | | - | |
| 4—5 年 | | | | 57 | 0.03 | 29 |
| 5 年以上 | 57 | 0.03 | 57 | | | |
| 合 计 | 179,089 | 100.00 | 1,651 | 192,990 | 100.00 | 1,275 |

*期末余额中包含对控股子公司的其他应收款 91,492 千元, 本公司未对控股子公司的其他应收款计提坏账准备。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资

| 项目 | 2005 年 6 月 30 日 | 2004 年 12 月 31 日 |
|---------------|-----------------|------------------|
| 其他股权投资 | 112,816 | 86,777 |
| 股权投资净额 | 112,816 | 86,777 |

(2) 其他股权投资

| 被投资单位名称 | 初始投资额 | 所占比例 | 投资成本 | 投资差异 | 累计权益调整 | 股权投资准备 | 期末余额 |
|-----------------|---------------|------|----------------|--------------|---------------|------------|----------------|
| 珠海华润通讯技术有限公司 | 3,000 | 30% | 3,000 | | (2,572) | | 428 |
| 珠海瀚盛精密机械有限公司 | 1,578 | 51% | 1,563 | 24 | 2,190 | | 3,777 |
| 威斯达电器(中山)制造有限公司 | 22,761 | 70% | 64,265 | (481) | 1,949 | 743 | 66,476 |
| 德豪润达国际(香港)有限公司 | 2,129 | 100% | 23,353 | | 8,660 | | 32,013 |
| 珠海泰格汽车配件有限公司 | 1,324 | 40% | 1,324 | | (196) | | 1,128 |
| 珠海德豪润达进出口有限公司 | 9,000 | 90% | 9,000 | | (6) | | 8,994 |
| 合 计 | 29,468 | | 102,505 | (457) | 10,025 | 743 | 112,816 |

* 被投资单位与本公司的会计政策不存在重大差异；投资变现及投资收益的汇回不存在重大限制。

**本公司的股权投资差额按 10 年进行摊销。

4、固定资产及累计折旧

| | 房屋 建筑物 | 模具 | 机器 设备 | 运输 设备 | 其他 设备 | 合计 |
|------------------|-----------|--------|----------|----------|----------|---------|
| 固定资产原价 | | | | | | |
| 2004 年 12 月 31 日 | 166,564 | 80,887 | 120,846 | 12,496 | 14,640 | 395,434 |
| 本期增加 | 250 | 5,686 | 7,618 | 119 | 799 | 14,471 |
| 其中在建工程转入 | | | | | | |
| 本期减少 | | 41 | 91 | 209 | 102 | 443 |
| 2005 年 6 月 30 日 | 166,814 | 86,532 | 128,373 | 12,406 | 15,337 | 409,462 |
| 固定资产累计折旧 | | | | | | |
| 2004 年 12 月 31 日 | 8,159 | 46,739 | 23,465 | 4,678 | 9,414 | 92,455 |
| 本期增加 | 1,401 | 5,721 | 9,136 | 522 | 677 | 17,457 |
| 本期减少 | | 1 | 78 | 135 | 16 | 230 |
| 2005 年 6 月 30 日 | 9,560 | 52,459 | 32,523 | 5,065 | 10,075 | 109,682 |
| 固定资产净值 | | | | | | |
| 2004 年 12 月 31 日 | 158,405 | 34,148 | 97,381 | 7,818 | 5,226 | 302,979 |
| 2005 年 6 月 30 日 | 157,254 | 34,073 | 95,850 | 7,341 | 5,262 | 299,780 |

5、主营业务收入、主营业务成本

| 项目 | 2005 年 1-6 月 | | 2004 年 1-6 月 | |
|--------|--------------|---------|--------------|---------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 自产自销业务 | 344,987 | 315,596 | 352,296 | 278,391 |
| 贸易业务 | 5,748 | 4,860 | | |
| 合 计 | 350,735 | 320,456 | 352,296 | 278,391 |

6、投资收益

| 被投资公司名称 | 2005 年 1-6 月 | 2004 年 1-6 月 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 珠海瀚盛精密机械有限公司 | 232 | 97 |
| 威斯达电器（中山）制造有限公司 | (907) | 441 |
| 珠海华润通讯技术有限公司 | (65) | (205) |
| 德豪润达国际（香港）有限公司 | (2,308) | (251) |
| 珠海泰格汽车配件有限公司 | (154) | |

| | | |
|-------------|----------|-----|
| 珠海德豪进出口有限公司 | (6) | |
| 短期投资收益 | (322) | 118 |
| 合 计 | (3, 530) | 200 |

投资收益的汇回不存在重大限制。

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、存在控制关系的关联方

| 企业名称 | 注册地址 | 主营业务 | 与本公司 关 系 | 经济 性质 | 法 定 代表人 |
|-----------------|-------|-------------------|-------------|----------|------------|
| 珠海德豪电器有限公司 | 广东珠海市 | 电子、化工产品的批发零售 | 母公司 | 有限公司 | 韦坤莲 |
| 珠海市瀚盛精密机械有限公司 | 广东珠海市 | 模具制造加工、家电零配件生产、销售 | 子公司 | 中外合资 | 王冬雷 |
| 威斯达电器(中山)制造有限公司 | 广东中山市 | 家用电器的生产、销售 | 子公司 | 中外合资 | 肖宇 |
| 德豪润达国际(香港)有限公司 | 香港 | 进出口贸易和信息咨询服务 | 子公司 | 香港公司 | 王冬明 |
| 珠海市东部颖承精密压铸有限公司 | 广东珠海市 | 模具、铸件制造 | 子公司 | 有限公司 | 王晟 |
| 北美电器(珠海)有限公司 | 广东珠海市 | 生产和销售自产的各类电器产品 | 子公司 | 中外合资 | 张浙东 |
| 珠海德豪润达进出口有限公司 | 广东珠海市 | 商业批发、零售 | 子公司 | 有限公司 | 王晟 |
| 实用电器金属制品厂有限公司 | 香港 | 家用电器的生产、销售 | 托管公司 | 香港公司 | |

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年6月 | 2004年 |
|------------------|----------|----------|
| 珠海德豪电器有限公司 | 3000万人民币 | 3000万人民币 |
| 珠海市瀚盛精密机械有限公司 | 289万港币 | 289万港币 |
| 威斯达电器(中山)制造有限公司* | 1100万美元 | 750万美元 |
| 德豪润达国际(香港)有限公司 | 2200万港币 | 2200万港币 |
| 珠海市东部颖承精密压铸有限公司 | 600万人民币 | 600万人民币 |

| | | |
|---------------|-----------|----------|
| 北美电器(珠海)有限公司 | 50 万美元 | 50 万美元 |
| 珠海德豪润达进出口有限公司 | 1000 万人民币 | —— |
| 实用电器金属制品厂有限公司 | 6535 万港元 | 6535 万港元 |

*2005 年 5 月, 本公司及香港德豪润达按原持股比例共同对中山威斯达增资 350 万美元, 其中本公司出资 245 万美元, 香港德豪润达出资 105 万美元。

3、不存在控制关系的关联方

(1) 与本公司同受一母公司控制

| 关联方名称 | 母公司持有股份 | 主营业务 | 与本公司关联交易内容 |
|--------------|---------|----------------|------------|
| 珠海华润通讯技术有限公司 | 70% | 生产和销售通讯软件和硬件产品 | 资金往来 |

(2) 本公司的合营及联营企业

| 关联方名称 | 本公司持有股份 | 主营业务 | 与本公司关联交易内容 |
|--------------|---------|-------------------------|------------|
| 珠海华润通讯技术有限公司 | 30% | 生产和销售通讯软件和硬件产品 | 资金往来 |
| 珠海泰格汽车配件有限公司 | 40% | 生产和销售自产的汽车零部件及大型家用电路零部件 | 资金往来 |

(二) 关联交易定价政策

本公司与关联公司的交易以市场价格为定价基础。

(三) 主要关联交易额及往来余额

1、向本公司销售产品

| 关联方名称 | 2005 年 1-6 月交易额 |
|---------------|-----------------|
| 实用电器金属制品厂有限公司 | 295, 168 |

2、本公司销售产品及材料

| 关联方名称 | 2005 年 1-6 月交易额 |
|---------------|-----------------|
| 实用电器金属制品厂有限公司 | 5, 748 |

3、关联方往来余额

| 科目名称 | 关联方名称 | 2005年6月30日 |
|--------|---------------|------------|
| 应收账款 | 实用电器金属制品厂有限公司 | 6,955 |
| 预付账款 | 实用电器金属制品厂有限公司 | 62,137 |
| 其他应收款* | 实用电器金属制品厂有限公司 | 35,690 |
| 应付账款 | 实用电器金属制品厂有限公司 | 41,953 |
| 其他应收款 | 珠海泰格汽车配件有限公司 | 13 |

*其中包含应收托管收益 35,112 千元，扣除托管收益后余额 578 千元。

八、或有事项

截止 2005 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重大或有事项。

九、承诺事项

本公司于 2004 年 8 月 30 日与本公司子公司香港德豪润达润达的贷款行交通银行香港分行签署保证合同，为香港德豪润达润达向交通银行香港分行自 2004 年 8 月 30 日至 2008 年 4 月 30 日期间不超过 30,000 千美元贸易融资额度及 500 千港元账户透支额度的主债务、利息、税费等提供保证，保证期间自 2004 年 8 月 30 日至 2010 年 4 月 30 日止。

截止 2005 年 6 月 30 日，除上述及本附注五、13 所作披露外，本公司无其他应披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

十一、其他重要事项

1、本公司客户 Applica Consumer Products Inc. 公司于 2005 年 3 月 11 日宣布召回在美国市场销售的 50 万个榨汁机产品。上述榨汁机产品是由本公司生产，并由 Applica Consumer Products Inc. 公司于 2003 年 12 月至 2005 年 1 月期间以“Black & Decker”品牌在美国销售。本公司将其作为 2004 年度资产负债表日后的调整事项预计损失 1,000 万元，本报告期实际已发生损失冲减预提费用 3,463 千元。

2、2005 年 1-6 月，本公司从托管公司实用电器金属制品厂有限公司（简称“实用电器”）获得托管收益 21,407 千元，扣除应付托管用 750 千元后净收益 20,657 千元。

实用电器是在香港注册的有限公司，该公司 2005 年 1-6 月主要财务数据如下：

| 资产项目 | 金额千元 | 损益项目 | 金额千元 |
|-------|---------|------|---------|
| 总资产 | 688,413 | 收入 | 496,286 |
| 总负债 | 383,562 | 净利润 | 21,407 |
| 所有者权益 | 304,851 | | |

本公司子公司香港德豪润达 2005 年 1-6 月累计销售实用电器生产产品 304,297 千元，相应采购成本 295,168 千元。