

中山华帝燃具股份有限公司

2005 年半年度报告



二 00 五年八月



目 录

第一节 重要提示	1
第二节 公司基本情况介绍	2
第三节 股本变动和主要股东持股情况	4
第四节 董事、监事及高级管理人员情况.....	6
第五节 管理层讨论与分析.....	7
第六节 重要事项.....	10
第七节 财务报告.....	15
第八节 备查文件目录.....	45



第一节 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。



本半年度报告经公司第二届董事会第五次会议审议通过，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。



本半年度财务会计报告未经审计。



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



第二节 公司基本情况介绍

一、公司法定名称

中文：中山华帝燃具股份有限公司

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

二、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：华帝股份

股票代码：002035

三、公司注册地址：广东省中山市小榄镇九洲工业开发区

公司办公地址：广东省中山市小榄镇九洲工业开发区

邮政编码：528415

公司国际互联网网址：<http://www.vantage.com.cn>

电子信箱：vantage@pub.zhongshan.gd.cn

四、公司法定代表人：黄文枝

五、公司董事会秘书：吴 刚

投资者关系管理负责人：吴 刚

证券事务代表：王剑

电话：(0760) 2139088

传真：(0760) 2128079

电子信箱：002035IR@vantagemail.info

联系地址：广东省中山市小榄镇九洲工业开发区

六、公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》、《中国证券报》

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

公司半年度报告备置地点：公司董事会秘书处

七、其他有关资料：

公司首次注册登记日期：2001 年 11 月 30 日

公司注册地点：广东省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：4400001009963

税务登记号码：442000618120215；

八、主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
流动资产	467,693,886.02	461,783,648.36	1.28%
流动负债	311,467,426.71	228,782,180.18	36.14%
总资产	618,789,902.17	553,961,200.68	11.70%
股东权益 (不含少数 股东权益)	301767523.28	320,260,202.86	-5.77%
每股净资产	2.74	4.07	-32.68%
调整后的每股净资产	2.44	3.92	-37.76%
	报告期 (1 - 6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
净利润	14,153,797.05	14,206,227.18	-0.37%
扣除非经常性损益后 的净利润	12,468,465.34	13,848,292.48	-9.96%
每股收益	0.13	0.26	-50.00%
每股收益 (注)	0.13	-	-
净资产收益率	4.69%	11.91%	-7.22%
经营活动产生的现金 流量净额	8,362,971.40	-21,653,264.42	138.62

注：报告期的每股收益是以 11011 万股计算，上年同期每股收益是以 5365 万股计算。



单位：人民币元

非经常性损益项目	金额
处置长期股权投资产生的投资收益	1,632,318.58
营业外收入	557,999.61
营业外支出	207,575.01
所得税影响	297,411.47
合计	1,685,331.71

注：本报告期净利润、报告期期末的净资产数据分别按照国内、国际会计准则进行编制不存在差异。

第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、股本变动情况

报告期内，公司股本发生了变动，股份总数由 7865 万股变动为 11011 万股。变动原因是由于公司董事会于 2005 年 6 月 6 日实施了 2004 年度股东大会审议批准的利润分配方案中有关资本公积金转增股本所导致。

公司 2004 年度股东大会审议通过公司 2004 年度利润分配方案：公司以 2004 年 12 月 31 日的股本总数 7865 万股为基数，向公司全体股东每 10 股派发现金 4 元(含税)；每 10 股转增 4 股。

股份变动情况表

(单位：万股)

	本次变动前	本次变动增减(+、-)	本次变动后
		公积金转股	
一、未上市流通股份	5365.00	2146.00	7511.00
发起人股份	5365.00	2146.00	7511.00
其中：			
境内法人持有股份	5096.75	2038.70	7135.45
境内自然人持有股份	268.25	107.30	375.55
未上市流通股份合计	5365.00	2146.00	7511.00
二、已上市流通股份	2500.00	1000.00	3500.00
人民币普通股	2500.00	1000.00	3500.00
已上市流通股份合计	2500.00	1000.00	3500.00
三、股份总数	7865.00	3146.00	11011.00



二、主要股东持股情况：

- 1、截止 2005 年 6 月 30 日，公司股东总数为 13,906 户。
- 2、报告期内，前十名股东与前十名流通股股东持股情况

(单位：万股)

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	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	+10,730,000	37,555,000	34.11	未流通	0	法人股
中山市联动投资有限公司	+5,794,200	20,279,700	18.42	未流通	0	法人股
广东华帝经贸发展有限公司	+3,862,800	13,519,800	12.28	未流通	0	法人股
谢永培	+622,340	2,178,190	1.98	未流通	0	法人股
陈富华	+429,200	1,502,200	1.36	未流通	0	法人股
黄支前		479,300	0.44	已流通	未知	社会公众股
李军壕		258,090	0.23	已流通	未知	社会公众股
珠海延泰经贸发展有限公司		140,000	0.13	已流通	未知	社会公众股
王红娣		136,500	0.12	已流通	未知	社会公众股
赵翔飞		132,161	0.12	已流通	未知	社会公众股
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）			
黄支前	479,300		A股			
李军壕	258,090		A股			
珠海延泰经贸发展有限公司	140,000		A股			
王红娣	136,500		A股			
赵翔飞	132,161		A股			
李忠良	126,000		A股			
孙惠杰	122,471		A股			
张树平	116,480		A股			
许哲	112,000		A股			
梁琦	108,000		A股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、控股股东中山九洲实业有限公司和第三大股东广东华帝经贸发展有限公司的全部股权均由黄文枝、邓新华、黄启均、杨建辉、关锡源、李家康、潘权枝等七位自然人持有，是公司实际控制人，上述两公司存在一致行动的可能。 2、公司未知以上前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。					
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	无					



三、公司控股股东及实际控制人情况

1、控股股东情况

报告期内，公司控股股东未发生变化，为中山九洲实业有限公司，持股比例为 34.11%，其所持股份因公司实施了 2004 年度利润分配资本公积金转增股本方案，增加了 1073 万股，持股数增至 3755.5 万股，其所持股份未发生质押、冻结情况。

2、实际控制人

报告期内，公司实际控制人未发生变化，为黄文枝、黄启均、邓新华、关锡源、潘权枝、杨建辉、李家康等七人，上述七人均为广东省中山市小榄镇人，持有中山九洲实业有限公司和广东华帝经贸发展有限公司两家公司的全部股权。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事、高级管理人员情况持有公司股票变动情况

(单位：股)

姓名	职务	持股数量(股)		变动原因
		期初	期末	
黄文枝	董事长	-	-	-
黄启均	董事总裁	-	-	-
陈富华	董事兼财务总监	1,073,000	1,502,200	资本公积金转增股本
邓新华	董事	-	-	-
杨建辉	董事	-	-	-
黄健伟	董事	-	-	-
何伟坚	董事	-	-	-
姜正侯	独立董事	-	-	-
刘桔	独立董事	-	-	-
蓝海林	独立董事	-	-	-
崔 勇	独立董事	-	-	-
关锡源	监事会召集人	-	-	-



李家康	监事	-	-	-
何志敏	监事	-	-	-
李舒如	监事	-	-	-
梁冠晖	监事	-	-	-
吴刚	董事会秘书	-	-	-

注：上述高管所持公司股份为发起自然人股。

二、报告期内，没有发生新聘或解聘公司董事、监事及高级管理人员的情形。

第五节 管理层讨论与分析

一、经营成果以及财务状况分析

1、公司主营业务范围及其经营状况

报告期内，公司主营业务未发生变化，仍然为：生产、销售燃气具系列产品、家庭厨房用品、家用电器及配件。报告期内公司实现主营业务收入 42,493 万元，比去年同期增长了 33.25%，实现净利润 1,415 万元，比去年下降了 0.37%。

2、报告期公司经营成果和财务状况的简要分析

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
主营业务收入	424,931,420.17	318,904,364.37	33.25
主营业务利润	106,524,852.39	96,057,932.68	10.90
净利润	14,153,797.05	14,206,227.18	-0.37
经营活动产生的现金流量净额	8,362,971.40	-21,653,264.42	138.62

变动原因分析：

(1) 报告期主营业务收入比去年同期增长了 33.25%，主要原因是：2005 年公司实施了事业部管理模式，使得产品分工更加专业化，加大开发建设销售渠道力度，扩大了产品市场份额，从而增加了公司的主营业务收入。

(2) 报告期主营业务利润比去年同期增长了 10.9%，主要原因是：一是公司主营业务收入增加，其次是公司加大了新产品的开发与应用，并通过改进工艺提高了原材料利用率。

(3) 报告期净利润比去年同期下降了 0.37%，主要原因是：一是原材料价格上涨使公司产



品毛利率下降为 25.50%，比去年同期的 30.60%下降了 5.10 个百分点。其次是期间费用中的管理费用和营业费用仍较去年分别增长了 53.13%和 3.32%。

(4) 报告期经营活动产生的现金流量净额比去年同期增长了 138.62%，主要原因是：公司主营业务收入增加。

3、占公司主营业务收入或主营业务利润总额 10%以上主要产品情况如下：

(1) 按行业、产品分类情况

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
	主营业务收入	主营业务成本	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 (%)
其他金属制品业	42,493.14	31,658.50	25.50	33.25	43.04	下降5.1个百分点
其中：关联交易	0	0	0	0	0	0
主营业务分产品情况						
灶具	16,391.72	12,705.09	22.49	5.41	12.74	下降5.04个百分点
抽油烟机	11,880.57	8,648.91	27.20	14.15	21.65	下降4.49个百分点
热水器	11,217.50	8,935.20	20.35	44.26	51.64	下降3.88个百分点
其中：关联交易	0	0	0	0	0	0
关联交易的定价原则	无					

(2) 按地区分布情况

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
华北地区	4,236.90	35.62
东北地区	1,869.36	19.94
华东地区	15,236.99	25.64
华中地区	6,693.59	42.45
华南地区	10,356.98	23.62
西南地区	4,163.96	21.33
其他地区	3,322.81	32.08
小计	45,886.59	28.03
公司内部相互抵销	3,393.45	-14.07
合计	42,493.14	33.25

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品的关联交易总金额为 0 万元。

4、报告期内，公司无其他对利润产生重大影响的经营业务活动。

5、报告期内，公司参股公司的投资收益对公司净利润的影响未达到 10%以上。



6、在经营中出现的问题与困难及应对措施

公司在经营中主要面临的问题和困难是，一是公司生产所需的原材料钢板、铜材、铝材等金属材料价格仍在高位运行，导致了公司原材料采购成本的增加，一定程度上影响了公司产品的获利能力；其次是制造、研发能力，工艺装备能力有待加强。对此，公司采取了积极的应对措施：一方面强化预算管理制度，加快 ERP 系统建设进度，科学有效地提升公司产、供、销系统运行，提高产品原材料利用率，降下生产成本，减少主要原材料价格上涨对成本的影响；另一方面加大工艺创新和新产品研发力度，提高产品技术含量，有效地提高产品附加值，从而提高公司产品档次，提升了核心市场竞争力，同时加大力度推动二三级市场渠道建设，扩大市场份额，促进销售额增长。

二、报告期内公司投资情况

1、本报告期内募集资金使用情况

(1) 报告期内，公司严格依照《募集资金管理制度》的规定执行，对募集资金实施专户存储，并随时接受保荐人的监督。公司募集资金均存放于公司专用账户中，共计 133,790,428.79 元，其中存放于定期账户 130,000,000.00 元、活期账户 3,790,428.79 元。报告期内募集资金项目支付金额共计 1,449,459.50 元，其中定活期账户报告期内利息收入共计 839,040.05 元。

(2) 由于受国家宏观经济政策调整影响，公司募集资金项目用地手续于 2005 年 5 月才办理完毕，导致募集资金项目施工招标工作延后，为了加快募集资金项目建设进度，公司与地方各级政府积极协调，争取项目尽快开工。报告期内公司两个募集资金项目被列为中山市优先鼓励发展项目。

(3) 鉴于此公司对募集资金项目建设进度计划进行了调整，预计 2006 年 5 月建成投产。

募集资金使用的具体情况如下表列示：

单位：（人民币）万元

募集资金总额	18,704.00	报告期内使用募集资金总额	144.94
		已累计使用募集资金总额	5574.94



承诺项目	是否变更项目	原计划投入总额	报告期内投入金额	累计已投入金额	实际投资进度(%)	报告期内实现的收益(以利润总额计算)	项目建成时间或预计建成时间	是否符合计划进度	是否符合预计收益	项目可行性是否发生重大变化
家用安全节能型燃气供热中心	否	12,137.00	85.81	3300.81	29.81	0	2006年5月	否	是	否
过滤型环保抽油烟机	否	8,363.00	59.13	2274.13	29.81	0	2006年5月	否	是	否
合计	—	20,500.00	144.94	5574.94	29.81	0	—	—	—	—
项目可行性发生重大变化的情况说明				无						
募集资金项目实施地点变更情况				无						
募集资金项目实施方式调整情况				无						
募集资金项目先期投入及弥补情况				无						
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况				无						
项目实施出现募集资金结余的金额及原因				无						
募集资金其他使用情况				无						

2、本报告期内非募集资金投资的重大项目

报告期内，公司无非募集资金投资重大项目。

第六节 重要事项

一、公司治理情况

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



二、利润分配方案执行情况

公司 2004 年度股东大会审议通过了《公司 2004 年度利润分配方案》：以公司 2004 年 12 月 31 日总股本为基数，向全体股东每 10 股派送 4 元现金(含税)，共计派发现金 3146 万元。向全体股东每 10 股转增 4 股。公司已于 2005 年 5 月 28 日在《证券时报》和《中国证券报》上刊登了本次利润分配方案实施公告，并于 2005 年 6 月 6 日实施完毕。

深圳南方民和会计师事务所有限责任公司于 2005 年 6 月 6 日对本次资本公积金转增股本进行了审验，并出具了 [深南验字(2005)第 024 号] 专项验资报告，确认公司累计注册资本为人民币 110,110,000 元。

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

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

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

六、公司未对下属控股子公司提供任何担保。

七、独立董事对公司对外担保情况的专项说明及独立意见

根据中国证监会(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：



截止 2005 年 6 月 30 日，公司没有为本公司的股东、股东的控股子公司、股东的附属企业及本公司持股 50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保，公司不存在与中国证监会(证监发[2003]56)号文规定违背的情形。独立董事：姜正候 蓝海林 崔勇 刘桔

八、重大合同及履行情况

- 1、报告期内公司无托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。
- 2、报告期内无担保事项。
- 3、在报告期内无委托他人进行现金资产管理事项。

九、报告期内公司或持股 5%以上股东没有发生承诺事项

十、公司内部审计制度的执行情况

公司审计部依据《内部审计制度》的规定和要求，负责监督、核查公司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，对公司“2004 年度业绩快报”、“2005 年第一季度财务报告”及“2005 年半年度财务报告”进行了内部审核。

十一、公司董事长、独立董事及其他董事履行职责的情况

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

公司全体董事依照相关法规及公司章程和董事会议事规则的规定和要求，出席了公司召开的董事会并认真审议各项议案，独立董事能够充分地发挥自己的专业知识和能力，对会议审议事项做出独立、客观、公正的判断。在工作中保持了充分的独立性，切实维护了公司及中小投



投资者的权益,对报告期内的董事会其他各项议案及非董事会议案的公司其他事项没有提出异议。

报告期内公司董事出席会议情况

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

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

十三、开展投资者关系管理的具体情况

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

报告期内,公司利用公司网站、巨潮资讯网、投资者专线电话、传真及电子邮箱等方式,保证投资者与公司信息交流的通畅,并及时、准确的履行信息披露义务,保障了广大投资者的知情权。公司于2005年3月22日在巨潮资讯网站上举行了“2004年度报告网上说明会”活动,就公司年报业绩、未来发展、行业前景及其他投资者关心的问题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。



十四、其他重要事项

时间	名 称	报 刊
2005. 1. 20	资产购买公告	《中国证券报》、《证券时报》
2005. 2. 22	2004 年度业绩快报	《中国证券报》、《证券时报》
2005. 3. 18	第二届董事会第二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》
2005. 3. 18	第二届监事会第二次会议决议公告	《中国证券报》、《证券时报》
2005. 3. 18	独立董事关于公司与关联方资金往来和对外 担保情况的专项说明及独立意见	《中国证券报》、《证券时报》
2005. 3. 18	董事会关于募集资金年度使用情况的专项说 明	《中国证券报》、《证券时报》
2005. 3. 18	关于预计 2005 年度公司日常关联交易公告	《中国证券报》、《证券时报》
2005. 3. 19	关于举行网上 2004 年度报告说明会的通知	《中国证券报》、《证券时报》
2005. 4. 19	2004 年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《证券时报》
2005. 4. 22	2005 第一季度报告	《中国证券报》、《证券时报》
2005. 5. 24	第二届董事会第四次会议决议公告	《中国证券报》、《证券时报》
2005. 5. 24	关于召开 2005 年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》、《证券时报》
2005. 5. 24	第二届监事会第四次会议决议公告	《中国证券报》、《证券时报》
2005. 5. 28	2004 年度派息及转增股本实施公告	《中国证券报》、《证券时报》
2005. 6. 25	2005 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《证券时报》



第七节 财务报告

中山华帝燃具股份有限公司

内 部 审 计 意 见

华帝股份审字 [2005] 第 HD003 号

公司董事会：

根据公司内部审计制度及相关的内控制度的规定和要求，我们审计了本公司 2005 年 6 月 30 日的母公司及合并资产负债表及 2005 年半年度的母公司及合并利润及利润分配表，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。

我们认为，上述会计报表符合《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本公司 2005 年 6 月 30 日的财务状况以及 2005 年半年度的经营成果。

中山华帝燃具股份有限公司

审计部

2005 年 8 月 8 日

资产负债表

编制单位：中山华帝燃具股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	合并报表		母公司报表	
		2005-6-30	2004-12-31	2005-6-30	2004-12-31
流动资产：					
货币资金	五、1	249,111,468.27	216,896,447.02	215,837,907.21	195,574,646.40
短期投资					
应收票据	五、2	1,136,214.34	3,120,000.00	2,136,214.34	3,120,000.00
应收股利					
应收利息					
应收账款	五、3	95,608,312.71	70,792,325.85	92,521,154.68	72,803,689.70
其他应收款	五、4	10,763,746.96	9,280,785.86	5,967,158.97	3,106,829.27
预付账款	五、5	21,522,027.65	73,236,600.16	21,483,586.16	72,567,582.84
应收补贴款					
存 货	五、6	78,940,865.04	85,455,167.35	65,819,959.74	65,375,490.18
待摊费用	五、7	10,611,251.05	3,002,322.12	10,125,089.06	2,343,306.63
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		467,693,886.02	461,783,648.36	413,891,070.16	414,891,545.02
长期投资：					
长期股权投资	五、8		136,594.40	24,608,599.72	21,214,356.27
长期债权投资					
长期投资合计			136,594.40	24,608,599.72	21,214,356.27
固定资产：					
固定资产原价	五、9	93,029,446.23	89,655,314.57	85,174,420.44	81,831,696.75
减：累计折旧	五、9	37,296,770.75	33,652,155.49	34,009,485.54	30,527,588.12
固定资产净值		55,732,675.48	56,003,159.08	51,164,934.90	51,304,108.63
减：固定资产减值准备	五、9	686,287.91	638,840.75	686,287.91	638,840.75
固定资产净额		55,046,387.57	55,364,318.33	50,478,646.99	50,665,267.88
工程物资					
在建工程	五、10	2,857,930.32	665,061.90	2,857,930.32	665,061.90
固定资产清理					
固定资产合计		57,904,317.89	56,029,380.23	53,336,577.31	51,330,329.78
无形资产和其他资产：					
无形资产	五、11	78,705,130.30	23,266,847.66	78,460,720.30	23,073,687.66
长期待摊费用	五、12	13,852,962.44	12,225,924.87	12,807,067.71	11,092,826.25
经营租入固定资产改良	五、13	633,605.52	518,805.16		
无形资产和其他资产合计		93,191,698.26	36,011,577.69	91,267,788.01	34,166,513.91
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		618,789,902.17	553,961,200.68	583,104,035.20	521,602,744.98

公司法定代表人：黄文枝

主管会计工作负责人：陈富华

会计机构负责人：陈富华



资产负债表(续)

编制单位：中山华帝燃具股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	附注	合并报表		母公司报表	
		2005-6-30	2004-12-31	2005-6-30	2004-12-31
流动负债：					
短期借款	五、14	58,000,000.00		58,000,000.00	
应付票据	五、15	91,442,874.61	54,421,366.33	85,375,320.61	52,190,994.33
应付账款	五、16	109,969,544.06	115,806,129.11	95,712,972.44	106,872,395.42
预收账款	五、17	17,814,253.39	21,600,139.17	12,598,813.72	12,389,909.72
应付工资	五、18	3,120,686.93	3,425,128.11	2,489,192.63	2,748,438.70
应付福利费		14,717,355.97	14,298,749.76	13,372,582.49	13,011,997.32
应付股利		3,063,187.12		3,063,187.12	
应交税金	五、19	5,599,458.46	8,232,421.73	3,162,972.18	5,722,110.93
其他未交款	五、20	163,680.23	259,131.43	121,205.83	200,385.35
其他应付款	五、21	5,819,382.65	10,139,902.81	722,976.16	741,230.62
预提费用	五、22	1,757,003.29	599,211.73	1,156,904.20	516,460.62
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		311,467,426.71	228,782,180.18	275,776,127.38	194,393,923.01
长期负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款	五、23	2,770,270.00	2,570,270.00	2,770,270.00	2,570,270.00
其他长期负债					
长期负债合计		2,770,270.00	2,570,270.00	2,770,270.00	2,570,270.00
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		314,237,696.71	231,352,450.18	278,546,397.38	196,964,193.01
少数股东权益		2,784,682.18	2,348,547.64		
股东权益：					
股本	五、24	110,110,000.00	78,650,000.00	110,110,000.00	78,650,000.00
减：已归还投资					
股本净额		110,110,000.00	78,650,000.00	110,110,000.00	78,650,000.00
资本公积	五、25	133,650,132.54	165,110,132.54	133,650,132.54	165,110,132.54
盈余公积	五、26	16,049,789.60	16,049,789.60	14,057,759.18	14,057,759.18
其中：法定公益金	五、26	5,349,929.87	5,349,929.87	4,685,919.73	4,685,919.73
未分配利润	五、27	43,144,077.77	60,450,280.72	46,739,746.10	66,820,660.25
未确认投资损失		-1,186,476.63			
外币报表折算差额					
股东权益合计		301,767,523.28	320,260,202.86	304,557,637.82	324,638,551.97
负债和股东权益总计		618,789,902.17	553,961,200.68	583,104,035.20	521,602,744.98

公司法定代表人：黄文枝

主管会计工作负责人：陈富华

会计机构负责人：陈富华

利润及利润分配表

编制单位：中山华帝燃具股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	合并报表		母公司报表	
		2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月
一、主营业务收入	五、28	424,931,420.17	318,904,364.37	364,667,622.55	284,530,868.68
减：折扣与折让					
主营业务成本	五、28	316,585,046.58	221,328,877.36	278,841,703.10	201,651,302.08
主营业务税金及附加	五、29	1,821,521.20	1,517,554.33	1,480,477.37	1,351,698.23
二、主营业务利润		106,524,852.39	96,057,932.68	84,345,442.08	81,527,868.37
加：其他业务利润	五、30	654,960.05	1,895,947.87	654,821.63	1,895,947.87
减：营业费用		62,383,957.86	60,377,210.16	53,170,544.89	51,667,614.17
管理费用		30,467,495.60	19,875,399.41	25,176,143.65	15,370,858.27
财务费用	五、31	-300,987.55	428,228.16	-270,157.17	465,037.72
三、营业利润		14,629,346.53	17,273,042.82	6,923,732.34	15,920,306.08
加：投资收益	五、32	1,632,318.58	425,896.54	5,194,243.45	717,994.85
补贴收入					
营业外收入	五、33	557,999.61	12,895.16	400,000.00	
减：营业外支出	五、34	255,022.17	39,662.40	47,447.16	36,407.40
四、利润总额		16,564,642.55	17,672,172.12	12,470,528.63	16,601,893.53
减：所得税		3,602,177.90	3,513,198.55	1,091,442.78	2,411,955.29
少数股东损益		-4,855.77	-47,253.61		
加：未确认投资损失		1,186,476.63			
五、净利润		14,153,797.05	14,206,227.18	11,379,085.85	14,189,938.24
加：期初未分配利润		60,450,280.72	45,481,354.89	66,820,660.25	51,143,783.27
其他转入					
六、可供分配利润		74,604,077.77	59,687,582.07	78,199,746.10	65,333,721.51
减：提取法定盈余公积					
提取法定公益金					
提取职工奖励及福利基金					
提取储备基金					
提取企业发展基金					
利润归还投资					
七、可供股东分配的利润		74,604,077.77	59,687,582.07	78,199,746.10	65,333,721.51
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利		31,460,000.00	8,047,500.00	31,460,000.00	8,047,500.00
转作股本的普通股股利					
八、未分配利润		43,144,077.77	51,640,082.07	46,739,746.10	57,286,221.51
利润表（补充资料）					
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益		1,632,318.58	1,632,318.58	447,866.88	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					

公司法定代表人：黄文枝

主管会计工作负责人：陈富华

会计机构负责人：陈富华



利润表附表

财务指标	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
主营业务利润	106,524,852.39	35.30	34.25	0.97	1.35
营业利润	14,629,346.53	4.85	4.70	0.13	0.19
净利润	14,153,797.05	4.69	4.55	0.13	0.18
扣除非经常性损益后净利润	12,468,465.34	4.13	4.01	0.11	0.16

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	2005 年 1-6 月	
		合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		442,307,679.31	369,181,517.18
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		3,660,248.41	286,813.25
现金流入小计		445,967,927.72	369,468,330.43
购买商品、接受劳务支付的现金		315,496,457.18	269,023,714.82
支付给职工以及为职工支付的现金		24,607,126.98	18,999,914.90
支付的各项税费		28,059,073.62	21,659,987.01
支付的其他与经营活动有关的现金	五、35	69,442,298.54	64,403,053.95
现金流出小计		437,604,956.32	374,086,670.68
经营活动产生的现金流量净额		8,362,971.40	-4,618,340.25
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		1,350,000.00	1,350,000.00
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金			
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		1,350,000.00	1,350,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		3,586,834.29	2,619,319.54
投资所支付的现金		1,400,000.00	1,400,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		4,986,834.29	4,019,319.54
投资活动产生的现金流量净额		-3,636,834.29	-2,669,319.54
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		58,000,000.00	58,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	五、36		
现金流入小计		58,000,000.00	58,000,000.00
偿还债务所支付的现金			



分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		30,511,115.86	30,449,079.40
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		30,511,115.86	30,449,079.40
筹资活动产生的现金流量净额		27,488,884.14	27,550,920.60
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		32,215,021.25	20,263,260.81

公司法定代表人：黄文枝

主管会计工作负责人：陈富华

会计机构负责人：陈富华

现金流量表（补充资料）

编制单位：中山华帝燃具股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2005 年 1-6 月	
	合并	母公司
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	14,153,797.05	11,379,085.85
加：少数股东损益	4,855.77	
减：未确认投资损失	1,186,476.63	
加：计提的资产减值准备	190,842.11	190,842.11
固定资产折旧	3,646,421.84	3,481,897.42
无形资产摊销	1,229,852.36	1,225,102.36
长期待摊费用摊销	6,309,627.70	6,163,243.02
待摊费用的减少（减：增加）	-14,024,000.83	-14,196,854.33
预提费用的增加（减：减少）	1,157,791.56	640,443.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（减：收益）		
固定资产报废损失		
财务费用	-300,987.55	-270,157.17
投资损失（减：收益）	-1,632,318.58	-5,194,243.45
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	6,514,302.31	-444,469.56
经营性应收项目的减少（减：增加）	-21,718,051.54	-15,002,108.48
经营性应付项目的增加（减：减少）	14,017,315.83	7,408,878.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,362,971.40	-4,618,340.25
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	249,111,468.27	215,837,907.21
减：现金的期初余额	216,896,447.02	195,574,646.40



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	32,215,021.25	20,263,260.81

公司法定代表人：黄文枝

主管会计工作负责人：陈富华

会计机构负责人：陈富华

中山华帝燃具股份有限公司
会计报表附注

截至 2005 年 6 月 30 日 单位：人民币元

附注一、公司基本情况

中山华帝燃具股份有限公司（以下简称公司或本公司）是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，于 2001 年 11 月由中山华帝燃具有限公司整体变更设立的，企业法人营业执照号[4400001009963]，注册资本总额为 5365 万元，法定代表人：黄文枝，公司注册地址：广东省中山市小榄镇九洲工业开发区。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）。

2004 年 8 月 11 日经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]132 号文核准，公司首次向社会公众发行人民币普通股 2,500 万股，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，于 2004 年 11 月 3 日广东省工商行政管理局核发了新的营业执照，注册资本变更为 7865 万元。

公司 2004 年度股东大会审议通过了《公司 2004 年度利润分配方案》：以公司 2004 年 12 月 31 日总股本为基数，向全体股东每 10 股派送 4 元现金(含税)，共计派发现金 3146 万元。向全体股东每 10 股转增 4 股。公司于 2005 年 6 月 6 日实施完毕。深圳南方民和会计师事务所有限责任公司于 2005 年 6 月 6 日对本次资本公积金转增股本进行了审验，并出具了 [深南验字(2005)第 024 号] 专项验资报告，确认公司累计注册资本为人民币 110,110,000 元。

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额 缴纳	17%
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：2005 年 6 月 1 日本公司经广东省科学技术厅以粤科高字[2005]72 号文认定为广东省高新技术企业，根据中共广东省委省政府粤发[1998]年 16 号文的相关规定，凡经认定的高新技术企业，减按 15%税率征收企业所得税。因此本公司 2005 年度按 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

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
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
中山市华帝生活电器有限公司	有限责任公司	黄启均	中山市小榄镇九洲基工业区	子公司	制造、销售：电磁炉、电饭锅、电热水壶、电烤箱、面包机、搅拌机、豆浆机、电子咖啡壶、空气加洁机、空气清新机、饮水机、电风扇。
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。



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
------------	--------	-----	-----------------------	-----	------------------------------------

附注五、合并会计报表主要项目注释

1、货币资金

种类	2005. 6. 30			2004. 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	207,192.02		207,192.02	215,437.41	-	215,437.41
银行存款	95,033,072.20		95,033,072.20	71,307,474.28	-	71,307,474.28
其他货币资金	153,871,204.05		153,871,204.05	145,373,535.33	-	145,373,535.33
合计	249,111,468.27		249,111,468.27	216,896,447.02		216,896,447.02

2、应收票据

票据种类	2005. 6. 30	2004. 12. 31
银行承兑汇票	1,136,214.34	3,120,000.00
合计	1,136,214.34	3,120,000.00

3、应收账款

账龄	2005. 6. 30					2004. 12. 31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例	净额	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例	净额
1年以内	92,200,470.09	94.52	461,002.35	5%	91,739,467.74	64,583,733.85	83.85	322,918.68	5%	64,260,814.71
1-2年	1,326,849.92	1.36	132,684.99	10%	1,194,164.93	4,261,979.82	5.53	426,197.99	10%	3,835,781.83
2-3年	173,956.71	0.18	34,791.34	20%	139,165.37	639,449.72	0.83	127,889.94	20%	511,559.78
3-4年	3,064,229.48	3.14	919,268.84	30%	2,144,960.64	2,471,252.81	3.21	741,375.85	30%	1,729,876.96
4-5年	781,108.08	0.80	390,554.05	50%	390,554.03	908,585.14	1.18	454,292.57	50%	454,292.57
5年以上						4,159,920.00	5.40	4,159,920.00	100%	-
合计	97,546,614.28	100.00	1,938,301.57		95,608,312.71	77,024,920.88	100	6,232,595.03		70,792,325.85

注(1): 2005年6月30日应收账款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): 2005年6月30日应收账款余额中前五名欠款单位合计59,235,937.18元,占应收账款总额的60.73%。

注(3): 应收账款比期初增加35.05%主要系销售额增加影响所致。

注(4): 根据公司第二届董事会第二次会议决议并经广东省中山市地方税务局审核确认,报告期已核销5年以上应收账款坏账准备4,159,920.00元。

4、其他应收款

账龄	2005. 6. 30					2004. 12. 31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提	净额	金额	比例	坏账准备	计提	净额



				比例					比例	
1 年以内	9,660,926.42	78.50	48,304.63	5%	9,612,621.79	7,768,653.92	72.86%	38,843.27	5%	7,729,810.65
1-2 年	1,111,543.03	10.44	111,154.30	10%	1,000,388.73	1,561,560.63	14.65%	156,156.06	10%	1,405,404.57
2-3 年	35,931.60	0.30	7,186.32	20%	28,745.28	48,967.60	0.46%	9,793.52	20%	39,174.08
3-4 年	174,273.09	1.44	52,281.93	30%	121,991.16	151,995.09	1.43%	45,598.53	30%	106,396.56
4-5 年				50%					50%	
5 年以上	1,130,000.00	9.32	1,130,000.00	100%		1,130,000.00	10.60%	1,130,000.00	100%	
合 计	12,112,674.14	100	1,348,927.18		10,763,746.96	10,661,177.24	100%	1,380,391.38		9,280,785.86

注(1):其他应收款 2005 年 6 月 30 日余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

注(2):其他应收款 2005 年 6 月 30 日余额中前五名欠款单位合计 2,676,284.92 元,占其他应收款总额的 22.09%。

5、预付账款

账龄	2005.6.30		2004.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	21,522,027.65	100%	73,236,600.16	100%
合 计	21,522,027.65	100%	73,236,600.16	100%

注(1):预付账款 2005 年 6 月 30 日余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

注(2):预付账款 2005 年 6 月 30 日余额比年初增长-70.61%,主要系募集资金项目用地土地转让款 54,300,000.00 元转入所致。

6、存货

项目	2005.6.30			2004.12.31		
	金额	跌价准备	净额	金额	跌价准备	净额
外购商品	5,355,225.75	88,404.90	5,266,820.85	3,535,716.53	88,404.90	3,447,311.63
原材料	39,482,638.86	413,368.98	39,069,269.88	46,162,414.07	413,368.98	45,749,045.09
在产品	9,096,297.94		9,096,297.94	10,883,418.42		10,883,418.42
产成品	15,498,142.86	421,756.71	15,076,386.15	14,315,461.41	421,756.71	13,893,704.70
库存商品	10,461,200.87	29,110.65	10,432,090.22	11,510,798.16	29,110.65	11,481,687.51
低值易耗品						
合 计	79,893,506.28	952,641.24	78,940,865.04	86,407,808.59	952,641.24	85,455,167.35

存货跌价准备增减变动情况:

项目	存货跌价准备			
	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.6.30
外购商品	88,404.90			88,404.90
原材料	413,368.98			413,368.98
产成品	421,756.71			421,756.71
库存商品	29,110.65			29,110.65
合 计	952,641.24			952,641.24

注：截止至报告期公司未发现存货可变现净值低于存货成本的情况，故未计提存货减值准备。

7、待摊费用

项 目	2005. 6. 30	2004. 12. 31	结存原因
保险费	37,441.45	38,712.85	摊销期限未满
产品检测费	544,063.30	267,763.67	摊销期限未满
待扣税金	2,377,552.36	1,533,497.47	系在途存货的增值税进项税额过渡科目
租赁费	139,449.32	328,059.09	摊销期限未满
产品设计费	1,331,430.43	619,079.25	摊销期限未满
电脑耗材	64,399.49	124,977.24	摊销期限未满
产品认证费	46,031.35	53,442.35	摊销期限未满
其他	6,070,883.35	36,790.20	随销售计划完成率摊销
合 计	10,611,251.05	3,002,322.12	

8、长期股权投资

项 目	2005. 6. 30			2004. 12. 31		
	金额	减值准备	净额	金额	减值准备	净额
其他股权投资	0		0	136,594.40		136,594.40
合 计	0		0	136,594.40		136,594.40

注：报告期内，公司已将持有的中山华帝取暖电器有限公司 25% 出资进行了转让，故报告期内长期股权投资核算项目为 0 元。

9、资产减值准备明细表

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	7,612,986.41	175,470.31		4,501,227.97	4,501,227.97	3,287,228.75
其中：应收账款	6,232,595.03	125,924.38		4,420,217.84	4,420,217.84	1,938,301.57
其他应收款	1,380,391.38	49,545.93		81,010.13	81,010.13	1,348,927.18
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	952,641.24					952,641.24
其中：库存商品	539,272.26					539,272.26
原材料	413,368.98					413,368.98
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	638,840.75	47,447.16				686,287.91
其中：房屋、建筑物						
电子设备	559,100.98	47,447.16				606,548.14
机器设备	79,739.77					79,739.77
六、无形资产减值准备合计						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备合计						
八、委托贷款减值准备合计						
九、总计	9,204,468.40	222,917.47		4,501,227.97	4,501,227.97	4,926,157.90

固定资产及累计折旧：

固定资产类别	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.6.30
固定资产原价：				
房屋建筑物	37,461,421.84	202,000.00		37,663,421.84
机器设备	37,974,649.66	2,326,062.40		40,300,712.06
运输工具	3,357,202.93	16,426.00		3,373,628.93
电子设备	10,862,040.14	842,593.26	12,950.00	11,691,683.40
合 计	89,655,314.57	3,387,081.66	12,950.00	93,029,446.23
累计折旧：				
房屋建筑物	13,484,554.90	1,203,287.10		14,687,842.00
机器设备	13,314,953.03	1,550,966.25		14,865,919.28
运输工具	1,572,063.78	115,512.66		1,687,576.44
电子设备	5,280,583.78	776,655.83	1,806.58	6,055,433.03
合 计	33,652,155.49	3,646,421.84	1,806.58	37,296,770.75
固定资产净值	56,003,159.08	-259,340.18	11,143.42	55,732,675.48
减：固定资产减值准备				
*	638,840.75	47,447.16		686,287.91
固定资产净额	55,364,318.33	-211,893.02	11,143.42	55,046,387.57

注：截止 2005 年 6 月 30 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	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.6.30	计提原因
机器设备	79,739.77			79,739.77	市价持续下跌
电子设备	559,100.98	47,447.16		606,548.14	市价持续下跌
合计	638,840.75	47,447.16		686,287.91	

10、在建工程

工程名称	预算数	2004.12.31	本期增加额	本期转入固定资产	其他减少额	2005.6.30	资金来源	工程投入占预算比例
ERP工程	1,160,000.00	348,000.00	279,630.00			627,630.00	其他来源	10%
仿真实验室	300,000.00	32,334.10				32,334.10	其他来源	10.61%
热水器新厂房		223,972.00	457,333.42			681,305.42	其他来源	
防水补漏工程		60,755.80				60,755.80	其他来源	
募集资金项目			1,455,905.00			1,455,905.00	募集资金	
合计	1,460,000.00	665,061.90	2,192,868.42			2,857,930.32		-
减：在建工程减值准备	-	-	-	-	-			-
净额	1,460,000.00	665,061.90	2,192,868.42			2,857,930.32		-

11、无形资产

类别	取得方式	原值	2004.12.31	本期增加额	本期转出额	本期摊销额	累计摊销额	2005.6.30	剩余摊销年限
土地使用权	购买	97,128,753.42	21,565,136.12	55,800,000.00		885,052.68	20,648,669.98	76,480,083.44	43.75年
商标权	购买	545,190.00	307,352.61			73,249.98	311,087.37	234,102.63	4.25年
专利权	购买	484,324.00	28,472.68	3,000.00		17,726.04	470,577.36	13,746.64	8个月
软件	购买	2,955,094.00	1,365,886.25	1,017,135.00	152,000.00	253,823.66	977,896.41	1,977,197.59	2.5年
合计		101,113,361.42	23,266,847.66	56,820,135.00	152,000.00	1,229,852.36	22,408,231.12	78,705,130.30	
减：无形资产减值准备									
净额		101,113,361.42	23,266,847.66	56,820,135.00	152,000.00	1,229,852.36	22,408,231.12	78,705,130.30	

注(1): 无形资产 2005年6月30日余额比年初增长 238.27%，主要系募集资金项目用土地转让款 54,300,000.00 元转入所致。

注(2): 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。

注(3): 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[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抵押担保，担保的最高本金余额为人民币贰仟万元。

注(4): 2005年5月9日，公司与交通银行中山分行签订[中交银 2005 年最抵字第 250121 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永宁的[中府国用(2003)第 052532 号]土地作为抵押物，为公司与交通银行中山分行在 2005 年 5 月 9 日至 2008 年 4 月 30 日内签署的全部主合同提供最高抵押担保，担保的最高本金余额为人民币壹仟壹佰玖拾万元。

12、长期待摊费用



项 目	原始发生额	2004.12.31	本期增加额	本期摊销额	本期减少	累计摊销额	2005.6.30	剩余摊 销年限
员工宿舍装修	1,875,711.39	272,964.29		74,259.78		1,677,006.88	198,704.51	2.75 年
模具	23,284,720.89	11,770,146.36	7,304,613.77	6,201,215.52		10,411,176.28	12,873,544.61	3 年
广场铺石	214,269.50	63,647.90		26,442.40		177,064.00	37,205.50	2 年
其他	2,612,290.77	119,166.32	632,051.50	7,710.00		1,868,782.95	743,507.82	2.5 年
合 计	27,986,992.55	12,225,924.87	7,936,665.27	6,309,627.70		14,134,030.11	13,852,962.44	-

13、经营租入固定资产改良

项 目	原始发生额	2004.12.31	本期增加额	本期摊销额	本期减少	累计摊销额	2005.6.30	剩余摊 销年限
租入营业 店面改良支出	667,624.47	518,805.16	277,331.72	154,160.00	8,371.36	375,250.00	633,605.52	2 年
合 计	667,624.47	518,805.16	277,331.72	154,160.00	8,371.36	375,250.00	633,605.52	-

14、短期借款

项目	2005.6.30		2004.12.31	
	原币	折人民币	原币	折人民币
人民币	58,000,000.00	58,000,000.00		
合 计	58,000,000.00	58,000,000.00		

注(1)：报告期公司为补充流动资金需要增加短期借款 5800 万元。

15、应付票据

票据种类	2005.6.30	2004.12.31
银行承兑汇票	85,375,320.61	46,906,536.16
商业承兑汇票	6,067,554.00	7,514,830.17
合 计	91,442,874.61	54,421,366.33

16、应付账款

注：应付账款 2005 年 6 月 30 日余额中无欠付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

17、预收账款

注：预收账款 2005 年 6 月 30 日余额中无欠付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

18、应付工资

应付工资 2005 年 6 月 30 日余额系职工尚未领取的工资，公司无拖欠职工工资的情况。

19、应交税金

税 种	税 率	2005. 6. 30	2004. 12. 31
增值税	17%	3,843,454.31	6,136,149.46
企业所得税	33%、15%	1,540,379.13	1,747,505.87
城市维护建设税	5%	185,761.93	312,489.58
个人所得税	-	29,863.09	36,276.82
合 计	-	5,599,458.46	8,232,421.73

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 2005 年 6 月 30 日余额比年初减少 31.98%，主要是因为增值税减少所致。

20、其他应交款

项 目	计缴标准	2005. 6. 30	2004. 12. 31
教育费附加	应交增值税额的 4%	157,795.90	246,579.60
堤围费	销售收入的 1‰	5,884.33	12,551.83
合 计		163,680.23	259,131.43

21、其他应付款

其他应付款 2005 年 6 月 30 日余额中无欠付持本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

22、预提费用

项 目	结存原因	2005. 6. 30	2004. 12. 31
借款利息	尚未支付的借款利息	257,010.41	184,353.91
水电费	尚未支付的水电费	261,936.99	224,038.09
促销及维修费	尚未支付的促销及维修费	474,776.96	
运费	尚未支付的运费		
租赁费	尚未支付的租赁费	763,278.93	190,819.73
合 计		1,757,003.29	599,211.73

23、专项应付款

项 目	2005. 6. 30	2004. 12. 31
接受国家拨入的专项拨款	2,770,270.00	2,570,270.00
合 计	2,770,270.00	2,570,270.00

24、股本

项 目	期初余额	本期增(减)变动



		首次发行	配股	送股	公积金转股	其他	小计	期末余额
一. 尚未流通股份								
1. 发起人股份	53,650,000.00				21,460,000.00		21,460,000.00	75,110,000.00
其中:								
国家股								
境内法人持有股份	50,967,500.00				20,387,000.00		20,387,000.00	71,354,500.00
境外法人持有股份								
其他	2,682,500.00				1,073,000.00		1,073,000.00	3,755,500.00
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				21,460,000.00		21,460,000.00	75,110,000.00
二. 已流通股份								
1. 人民币普通股	25,000,000.00				10,000,000.00		10,000,000.00	35,000,000.00
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				10,000,000.00		10,000,000.00	35,000,000.00
三、. 股份总数	78,650,000.00				31,460,000.00		31,460,000.00	110,110,000.00

注：经公司 2004 年度股东大会审议批准实施的利润分配方案为：以 2004 年 12 月 31 日 7865 万总股本为基数，用资本公积转增股本，每 10 股转增 4 股，共转增 3146 万股，新增注册资本 31,460,000.00 元，本次变更已经深圳南方民和会计师事务所深南验字（2005）第 024 号审验，截至 2005 年 6 月 30 日，公司股本变更为 11011 万元。

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		31,460,000.00	130,580,402.54



拨款转入	3,069,730.00			3,069,730.00
其他资本公积				
合 计	165,110,132.54		31,460,000.00	133,650,132.54

注(1)：资本公积 2005 年 6 月 30 日余额比年初减少 31,460,000.00 元，原因如下：

注(2)：2004 年度经公司股东大会审议批准实施的利润分配方案中用资本公积转增股本，每 10 股转增 4 股，导致资本公积减少 31,460,000.00 元。

26、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,699,859.73			10,699,859.73
任意盈余公积				
小 计	10,699,859.73			10,699,859.73
法定公益金	5,349,929.87			5,349,929.87
合 计	16,049,789.60			16,049,789.60

27、未分配利润

	2005 年 1-6 月份
净利润	14,153,797.05
加：年初未分配利润	60,450,280.72
减：提取法定盈余公积	
提取法定公益金	
提取任意盈余公积金	
分配普通股股利	31,460,000.00
转作股本的普通股股利	
期末余额	43,144,077.77

注：公司 2004 年度分配股利 31,460,000.00 元

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	
	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
灶具	163,917,151.61	155,501,723.44	127,050,902.24	112,693,354.22	36,866,249.37	42,808,369.22
抽油烟机	118,805,667.17	104,075,609.02	86,489,067.74	71,097,299.88	32,316,599.43	32,978,309.14
热水器	112,174,975.95	77,759,986.42	89,352,029.13	58,923,868.74	22,822,946.82	18,836,117.68
其他	63,968,094.73	21,056,556.19	50,402,227.96	18,193,518.53	13,565,866.77	2,863,037.66
小 计	458,865,889.46	358,393,875.07	353,294,227.07	260,908,041.37	105,571,662.39	97,485,833.70



公司内部相互抵销	33,934,469.29	39,489,510.70	36,709,180.49	39,579,164.01	-2,774,711.20	-89,653.31
合计	424,931,420.17	318,904,364.37	316,585,046.58	221,328,877.36	108,346,373.59	97,575,487.01

(2) 地区分部

地区	营业收入		营业成本		营业毛利	
	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
华北地区	42,368,963.25	31,239,860.34	32,569,354.82	22,002,785.35	9,799,608.43	9,237,074.99
东北地区	18,693,564.27	15,585,254.33	14,205,693.46	11,101,376.66	4,487,870.81	4,483,877.67
华东地区	152,369,874.39	121,275,789.35	116,396,322.97	86,534,973.81	35,973,551.42	34,740,815.54
华中地区	66,935,896.78	46,989,420.68	51,563,967.81	35,765,133.12	15,371,928.97	11,224,287.56
华南地区	103,569,826.34	83,781,078.66	80,235,697.28	61,343,555.04	23,334,129.06	22,437,523.62
西南地区	41,639,632.87	34,318,554.33	31,963,257.91	24,362,741.49	9,676,374.96	9,955,812.84
其他地区	33,288,131.56	25,203,917.38	26,359,932.82	19,797,475.90	6,928,198.74	5,406,441.48
小计	458,865,889.46	358,393,875.07	353,294,227.07	260,908,041.37	105,571,662.39	97,485,833.70
公司内部相互抵销	33,934,469.29	39,489,510.70	36,709,180.49	39,579,164.01	-2,774,711.20	-89,653.31
合计	424,931,420.17	318,904,364.37	316,585,046.58	221,328,877.36	108,346,373.59	97,575,487.01

前五位客户销售情况：

客户	2005年1-6月份		2004年1-6月份	
	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	95,992,809.61	22.59%	74,860,127.85	23.47%

29、主营业务税金及附加

项目	计缴标准	2005年1-6月	2004年1-6月
城市维护建设税	5%	1,011,956.22	885,240.03
教育费附加	4%	809,564.98	632,314.30
合计		1,821,521.20	1,517,554.33

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	
	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
材料销售	5,755,681.36	8,907,823.84	5,100,721.31	7,011,875.97	654,960.05	1,895,947.87
合计	5,755,681.36	8,907,823.84	5,100,721.31	7,011,875.97	654,960.05	1,895,947.87



31、财务费用

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
利息支出	796,638.67	649,405.58
减：利息收入	1,115,662.68	231,873.17
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	18,036.46	10,695.75
合 计	-300,987.55	428,228.16

32、投资收益

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
长期投资收益	1,632,318.58	425,896.54
其中：股权投资收益	1,632,318.58	425,896.54
其中：期末调整的被投资公司 所有者权益净增减额		-21,970.34
股权投资转让收益	1,632,318.58	447,866.88
合 计	1,632,318.58	425,896.54

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	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
罚款净收入	3,300.00	11,565.16
其他	154,699.61	1,330.00
奖励收入	400,000.00	
合 计	557,999.61	12,895.16

34、营业外支出

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
处置固定资产净损失	11,143.42	3,105.00
计提的固定资产减值准备	47,447.16	36,407.40
罚款支出	21,026.80	
其他	175,404.79	150.00
合 计	255,022.17	39,662.40

35、支付的其他与经营活动有关的现金



主要项目	2005 年 1-6 月
广告宣传费	16,532,810.83
差旅费	3,852,052.29
运输费	1,813,697.32
租赁费	1,585,047.42
办公费	1,365,013.75
销售服务费	1,067,417.81

附注六、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

账龄	2005. 6. 30					2004. 12. 31				
	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额
1 年以内	89,731,632.99	95.27%	448,658.17	5‰	89,282,974.82	69,947,740.70	89.10%	349,738.71	5‰	69,598,001.99
1-2 年	1,291,206.26	1.37%	129,120.63	10%	1,162,085.63	1,231,715.79	1.57%	123,171.58	10%	1,108,544.21
2-3 年	173,956.71	0.18%	34,791.34	20%	139,165.37	639,449.72	0.81%	127,889.94	20%	511,559.78
3-4 年	2,209,106.88	2.35%	662,732.06	30%	1,546,374.82	1,616,130.21	2.06%	484,839.06	30%	1,131,291.15
4-5 年	781,108.08	0.83%	390,554.04	50%	390,554.04	908,585.14	1.16%	454,292.57	50%	454,292.57
5 年以上				100%		4,159,920.00	5.30%	4,159,920.00	100%	--
合计	94,187,010.92	100.00%	1,665,856.24		92,521,154.68	78,503,541.56	100.00%	5,699,851.86		72,803,689.70

注(1): 应收账款 2005 年 6 月 30 日余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

注(2): 应收账款 2005 年 6 月 30 日余额中前五名欠款单位合计 59,235,937.18 元, 占应收账款总额的 62.89%。

注(3): 应收账款比期初增加 35.05% 主要系销售额增加影响所致。

注(4): 根据公司第二届董事会第二次会议决议并经广东省中山市地方税务局审核确认, 报告期已核销 5 年以上应收账款坏账准备 4,159,920.00 元。

2、其他应收款

账龄	2005. 6. 30					2004. 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	4,838,784.41	66.36%	24,193.92	5‰	4,814,590.49	2,264,114.57	51.66%	11,320.57	5‰	2,252,794.00
1-2 年	1,113,146.71	15.27%	111,314.67	10%	1,001,832.04	787,182.92	17.96%	78,718.29	10%	708,464.63
2-3 年	35,931.60	0.49%	7,186.32	20%	28,745.28	48,967.60	1.12%	9,793.52	20%	39,174.08
3-4 年	174,273.09	2.39%	52,281.93	30%	121,991.16	151,995.09	3.47%	45,598.53	30%	106,396.56
4-5 年				50%					50%	
5 年以上	1,130,000.00	15.49%	1,130,000.00	100%	0	1,130,000.00	25.79%	1,130,000.00	100%	
合计	7,292,135.81	100.00%	1,324,976.84		5,967,158.97	4,382,260.18	100.00%	1,275,430.91		3,106,829.27

注(1): 其他应收款 2005 年 6 月 30 日余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

注(2): 其他应收款 2005 年 6 月 30 日余额中前五名欠款单位合计 2,676,284.92 元, 占其他应收款总额的 24.86%。



3、长期股权投资

项目	2005. 6. 30			2004. 12. 31		
	金额	减值准备	净额	金额	减值准备	净额
其他股权投资	24,608,599.72		24,608,599.72	21,214,356.27		21,214,356.27
合计	24,608,599.72		24,608,599.72	21,214,356.27		21,214,356.27

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	2005. 6. 30			2004. 12. 31		
	金额	减值准备	净额	金额	减值准备	净额
对子公司投资	24,608,599.72		24,608,599.72	21,077,761.87		21,077,761.87
对其他公司投资				136,594.40		136,594.40
合计	24,608,599.72		24,608,599.72	21,214,356.27		21,214,356.27

(2) 其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	投资金额				2005. 6. 30	投资比例	减值准备
		初始投资额	追加投资额	本期权益调整	累计权益调整			
中山华美金属铸造有限公司	15 年	900,000.00	-	122,766.90	3,583,739.30	4,483,739.30	90%	-
杭州华盈厨卫有限公司	10 年	4,500,000.00	-	4,150,472.80	13,807,550.09	18,307,550.09	90%	-
中山市华帝集成厨房有限公司	10 年	3,400,000.00	-	-100,583.26	3,400,000.00	0	85%	-
上海华帝厨卫有限公司	10 年	900,000.00	-	-112,037.89	-438,237.17	461,762.83	90%	-
北京华盈多厨卫销售有限公司	10 年	340,000.00	-	0	-340,000.00	0	34%	-
中山市华帝生活电器有限公司		1,400,000.00		-44,452.50	-44,452.50	1,355,547.50	70%	-
合计		11,440,000.00	-	4,016,166.05	19,968,599.72	24,608,599.72	-	-

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	2005. 6. 30	投资比例	减值准备
中山华美金属铸造有限公司	900,000.00	-	122,766.90		3,583,739.30	4,483,739.30	90%	-
杭州华盈厨卫有限公司	4,500,000.00	-	4,150,472.80		13,807,550.09	18,307,550.09	90%	-
中山市华帝集成厨房有限公司	3,400,000.00	-	-100,583.26		3,400,000.00	0	85%	-
上海华帝厨卫有限公司	900,000.00	-	-112,037.89		-438,237.17	461,762.83	90%	-
北京华盈多厨卫销售有限公司	340,000.00	-	0		-340,000.00	0	34%	-
中山市华帝生活电器有限公司	1,400,000.00	-	-44,452.50		-44,452.50	1,355,547.50	70%	-



合 计	11,440,000.00	-	4,016,166.05		19,968,599.72	24,608,599.72	-	-
-----	---------------	---	--------------	--	---------------	---------------	---	---

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	
	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
炉具	153,884,255.14	128,495,318.63	117,282,768.72	88,704,719.01	36,601,486.42	39,790,599.62
抽油烟机	94,280,012.08	85,395,236.35	68,801,890.09	59,733,029.23	25,478,121.99	25,662,207.12
热水器	105,220,239.03	68,199,657.68	84,151,015.94	51,549,681.63	21,069,223.09	16,649,976.05
其他	11,283,116.30	2,440,656.02	8,606,028.35	1,663,872.21	2,677,087.95	776,783.81
合 计	364,667,622.55	284,530,868.68	278,841,703.10	201,651,302.08	85,825,919.45	82,879,566.60

(2) 地区分部

地 区	营业收入		营业成本		营业毛利	
	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
华北地区	34,368,963.25	31,239,860.34	26,169,354.82	22,002,785.35	8,199,608.43	9,237,074.99
东北地区	15,093,564.27	15,585,254.33	11,405,693.46	11,101,376.66	3,687,870.81	4,483,877.67
华东地区	122,369,874.39	64,538,348.49	95,643,799.00	44,628,267.98	26,726,075.39	19,910,080.51
华中地区	53,935,896.78	40,338,600.24	40,563,967.81	28,458,882.47	13,371,928.97	11,879,717.77
华南地区	83,569,826.34	73,306,333.57	63,435,697.28	51,299,772.23	20,134,129.06	22,006,561.34
西南地区	33,639,632.87	34,318,554.33	25,563,257.91	24,362,741.49	8,076,374.96	9,955,812.84
其他地区	21,689,864.65	25,203,917.38	16,059,932.82	19,797,475.90	5,629,931.83	5,406,441.48
合 计	364,667,622.55	284,530,868.68	278,841,703.10	201,651,302.08	85,825,919.45	82,879,566.60

前五位客户销售情况：

客 户	2005年1-6月		2004年1-6月	
	销售额	占公司全部销售收入的比例	销售额	占公司全部销售收入的比例
前五位客户销售合计	95,992,809.61	22.59%	74,860,127.85	23.47%

5、投资收益

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
长期投资收益	5,194,243.45	717,994.85
其中：股权投资收益	5,194,243.45	717,994.85
其中：期末调整的被投资公司	-25,737.80	270,127.97



所有者权益净增减额		
对子公司确认的投资	3,587,662.67	
股权投资转让收益	1,632,318.58	447,866.88
合计	5,194,243.45	717,994.85

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
中山市华帝生活电器有限公司	有限责任公司	黄启均	中山市小榄镇九洲基工业区	子公司	制造、销售：电磁炉、电饭锅、电热水壶、电烤箱、面包机、搅拌机、豆浆机、电子咖啡壶、空气加洁机、空气清新机、饮水机、电风扇。
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。
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	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.6.30
中山九洲实业有限公司	1300万元	-	-	1300万元
广东华帝经贸发展有限公司	2500万元	-	-	2500万元
杭州华盈厨卫有限公司	500万元	-	-	500万元
中山市华美金属铸造有限公司	100万元	-	-	100万元
中山市华帝生活电器有限公司	200万元	-	-	200万元
中山市华帝集成厨房有限公司	400万元	-	-	400万元

上海华帝厨卫有限公司	100 万元	-	-	100 万元
------------	--------	---	---	--------

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

关联方名称	2004. 12. 31		本期增加		本期减少			2005. 6. 30	
	金 额	比例%	金 额	比例%	金 额	比例%	金 额	比例%	
中山九洲实业有限公司	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%	
中山市华帝生活电器有限公司	140 万元	70%	-	-	-	-	140 万元	70%	
中山市华帝集成厨房有限公司	340 万元	85%	-	-	-	-	340 万元	85%	
上海华帝厨卫有限公司	90 万元	90%	-	-	-	-	90 万元	90%	

(4) 不存在控制关系的关联方关系的性质

关联方名称	与本企业的关系
中山市联动投资有限公司	公司第二大股东
中山市本华商贸有限公司	主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员
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
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	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	金 额	占本期销售百分比	金 额	占本期销售百分比
北京华盈多厨卫销售有限公司	7,121,592.65	1.68%	4,497,769.90	1.41%
合计	7,121,592.65	1.68%	4,497,769.90	1.41%

注 1：根据《企业会计准则—关联方关系及其交易的披露》规定的要求，公司与北京华盈多厨卫销售有限公司之间发生的交易为关联交易。

注 2：根据《深圳证券交易所股票上市规则(2004 修订)》第十章关联交易的规定要求，公司与北京华盈多厨卫销售有限公司之间发生的交易不属于关联交易。

注 3：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	
		2005. 6. 30	2004. 12. 31	2005. 6. 30	2004. 12. 31



应收账款	北京华盈多厨卫销售有限公司	12,587,190.57	11,555,564.96	14.11%	15.86%
合计		12,587,190.57	11,555,564.96	14.11%	15.86%

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 2005 年 1-6 月公司及合并的会计报表和有关附注，系我们按照《企业会计准则》和《企业会计制度》及有关规定编制。

第八章 备查文件目录

- 1、载有董事长亲笔签名的半年度报告正文。
- 2、载有法定代表人、会计负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告文本。
- 4、公司章程

中山华帝燃具股份有限公司

二 00 五年八月八日

董事长：黄文枝