

中山华帝燃具股份有限公司

2011年、2012年1-6月

备考审计报告

目 录	页 码
一、备考审计报告	1-2
二、备考财务报表	
1、备考合并资产负债表	3-4
2、备考合并利润表	5
3、备考财务报表附注	6-7
三、附件	
1、审计机构营业执照及执业许可证复印件	
2、审计机构证券、期货相关业务许可证复印件	

机密

审计报告

中审国际 审字[2012]01020171 号

中山华帝燃具股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中山华帝燃具股份有限公司（以下简称华帝股份）按照备考财务报表附注三披露的编制基础编制的备考财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日、2012 年 6 月 30 日的备考合并资产负债表，2011 年度、2012 年 1-6 月备考合并利润表以及备考财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照备考财务报表附注三披露的编制基础编制和公允列报备考合并财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）设计、执行和维护必要的内部控制，以使备考财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）做出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对备考财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对备考财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关备考财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的备考财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与备考财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括

评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价备考财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，华帝股份的备考财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制。公允反映了华帝股份 2011 年 12 月 31 日、2012 年 6 月 30 日的备考财务状况，以及 2011 年度、2012 年 1-6 月的备考经营成果。

本报告仅限于中山华帝燃具股份有限公司向中国证券监督管理委员会申请向中山奋进投资有限公司发行股份和支付现金相结合的方式购买其持有的中山百得厨卫有限公司 100% 股权之目的使用，未经本会计师事务所书面同意，不得用于其他用途。

中审国际会计师事务所

有限公司

中国 北京

中国注册会计师

周俊杰

中国注册会计师

陈志

二〇一二年八月十三 日

备考合并资产负债表

2012年6月30日

编制单位：中山华帝燃具股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注八	2012年6月30日	2011年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	497,079,943.75	415,747,682.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2		3,991,520.00
应收票据	3	134,679,960.06	119,040,144.06
应收账款	4	135,626,452.59	108,473,084.24
预付款项	5	60,010,047.95	53,751,246.17
应收利息			
应收股利			
其他应收款	6	27,764,206.44	22,388,291.28
买入返售金融资产			
存货	7	190,825,019.19	184,435,818.15
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8	3,828,661.81	1,775,307.75
流动资产合计		1,049,814,291.79	909,603,094.52
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	9	28,013,435.32	27,853,024.58
投资性房地产			
固定资产	10	590,689,127.84	586,884,332.53
在建工程	11	6,059,089.60	3,951,565.70
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	12	150,353,132.34	149,720,080.30
开发支出			
商誉	13	143,884,108.39	143,884,108.39
长期待摊费用	14	29,416,858.84	31,353,961.57
递延所得税资产	15	7,267,748.38	5,759,635.07
其他非流动资产			
非流动资产合计		955,683,500.71	949,406,708.14
资产总计		2,005,497,792.50	1,859,009,802.66

(所附附注系本财务报表的组成部分)

公司法定代表人： 黄文枝

主管会计工作负责人： 关锡源

会计机构负责人： 石晓梅

备考合并资产负债表（续）

2012年6月30日

编制单位：中山华帝燃具股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益（或股东权益）	附注八	2012年6月30日	2011年12月31日
流动负债：			
短期借款	18	90,000,000.00	130,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	19	85,898,260.70	80,909,185.88
应付账款	20	417,159,469.46	349,651,879.12
预收款项	21	91,704,821.94	100,130,698.41
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	22	21,527,243.78	27,761,173.04
应交税费	23	43,716,389.37	18,734,098.81
应付利息			
应付股利	24	17,725,188.94	17,725,188.94
其他应付款	25	45,702,108.54	24,211,198.83
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	26	163,665,489.80	120,402,597.02
流动负债合计		977,098,972.53	869,526,020.05
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	27	3,750,270.00	3,750,270.00
预计负债			
递延所得税负债			
递延收益	28	1,790,000.00	500,000.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,540,270.00	4,250,270.00
负债合计		982,639,242.53	873,776,290.05
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		302,633,388.00	280,303,080.00
资本公积		441,284,127.54	441,284,127.54
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		63,309,397.71	63,309,397.71
未分配利润		195,894,445.76	182,928,851.31
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计	29	1,003,121,359.01	967,825,456.56
少数股东权益	29	19,737,190.96	17,408,056.05
所有者权益合计		1,022,858,549.97	985,233,512.61
负债和所有者权益总计		2,005,497,792.50	1,859,009,802.66

（所附注系本财务报表的组成部分）

公司法定代表人： 黄文枝

主管会计工作负责人： 关锡源

会计机构负责人： 石晓梅

备考合并利润表

2012年1-6月

编制单位：中山华帝燃具股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注八	2012年1-6月	2011年度
一、营业总收入		1,437,272,879.09	2,523,872,902.93
其中：营业收入	30	1,437,272,879.09	2,523,872,902.93
利息收入			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,341,528,925.73	2,323,736,990.29
其中：营业成本	30	957,650,235.65	1,708,751,985.03
利息支出			
手续费及佣金支出			
营业税金及附加	31	8,661,525.11	13,732,985.09
销售费用	32	265,664,730.59	414,087,075.12
管理费用	33	101,964,640.89	189,142,669.26
财务费用	34	1,581,884.54	4,401,805.03
资产减值损失	35	6,280,568.76	-7,401,401.04
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36	0.00	-1,058,480.00
投资收益（损失以“-”号填列）	37	274,659.81	36,608.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		95,743,953.36	200,135,912.64
加：营业外收入	38	6,813,709.02	16,238,980.42
减：营业外支出	39	570,612.67	1,115,958.44
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		101,987,049.71	215,258,934.62
减：所得税费用	39	19,701,396.35	38,245,968.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		82,285,653.36	177,012,966.47
归属于母公司所有者的净利润	40	79,956,518.45	172,989,722.65
少数股东损益		2,329,134.91	4,023,243.82
六、每股收益			
（一）基本每股收益	41		
（二）稀释每股收益	41		
七、其他综合收益			0.00
八、综合收益总额		82,285,653.36	177,012,966.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		79,956,518.45	172,989,722.65
归属于少数股东的综合收益总额		2,329,134.91	4,023,243.82

编制合并报表的公司，只需计算、列报合并口径的基本每股收益和稀释每股收益，无需计算、列报母公司口径的基本每股收益和稀释每股收益。

（所附附注系本财务报表的组成部分）

公司法定代表人： 黄文枝

主管会计工作负责人： 关锡源

会计机构负责人： 石晓梅

中山华帝燃具股份有限公司

备考财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日

单位：元 币种：人民币

附注一、公司基本情况

(一) 公司简介

中山华帝燃具股份有限公司（股票简称：华帝股份，股票代码：002035）成立于 2001 年 11 月 28 日，其前身为成立于 1992 年 4 月的中山华帝燃具有限公司，企业法人营业执照号:440000000004576，公司住所：广东省中山市小榄镇工业大道南华园路 1 号，法定代表人：黄文枝。

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品

公司行业性质：电器机械及器材制造业。

公司经营范围：生产销售燃气具系列产品，太阳能及类似能源器具，家庭厨房用品，家用电器及配件，自产产品的售后服务。企业自有资产投资，经营货物和技术进出口业务（法律、行政法规禁止经营的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）。

(三) 公司历史沿革

1、2001 年 10 月 25 日，公司召开 2001 年临时股东会，决议通过根据北京天华会计师事务所出具的天华审字 2001（455）号《审计报告》的结果，将公司截止 2001 年 9 月 30 日的净资产 5365 万元，其中实收资本 8,642,000.00 元，资本公积 30 万元，盈余公积 4,773,206.91 元，未分配利润 39,934,793.09 元，按 1: 1 的比例折为 5365 万股。2001 年 11 月，经广东省经济贸易委员会粤经贸监督[2001]1008 号文及广东省人民政府粤办函[2001]673 号文批准，中山华帝燃具有限公司由中山九州实业有限公司等六个原股东共同变更设立股份有限公司，注册资本总额为 5365 万元。

2、经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]132 号文核准，由主承销商华欧国际证券有限责任公司代理公司采用全部向二级市场投资者定价配售的方式于 2004 年 8 月 17 号首次向社会公众发行人民币普通股 2,500 万股，每股面值 1 元，每股发行价为人民币 8.00 元，社会公众股股东均以货币资金出资。上述股本已经深圳南方民和会计师事务所有限责任公司深南验字(2004)第 103 号验资报告验证。

3、2005 年 4 月 18 日，公司召开 2004 年度股东大会并审议通过了 2004 年度分红派息方案，方案规定：以公司 2004 年度末总股本 78,650,000 股为基数，向全体股东每 10 股股份派现金股利 4 元（含税），合计派发现金股利 31,460,000 元；同时，用资本公积金向全体股东以每 10 股股份转增 4

股的比例转增股本。本次股利分配后公司总股本由 78,650,000 股增加为 110,110,000 股，并经深圳南方民和会计师事务所有限责任公司深南验字(2005)第 024 号验资报告验证，公司注册资本总额变更为 11,011 万元。

4、2005 年 10 月 24 日，公司召开股权分置改革相关股东会议并审议通过了《中山华帝燃具股份有限公司股权分置改革方案》。方案规定，公司的非流通股股东为使其所持股份获得上市流通权，以 2005 年 10 月 12 日公司总股本 11,011 万股为基数，向流通股股东安排对价 1,155 万股股票，即流通股股东持有的每 10 股流通股将获得非流通股股东安排对价 3.3 股股份。方案实施后，公司所有股份均为流通股，其中：无限售条件的股份为 4,655 万股，占公司总股本的 42.28%；有限售条件的股份为 6,356 万股，占公司总股本的 57.72%。

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

6、2007 年 5 月 17 日，公司根据第二届董事会第十三次会议及 2006 年度股东大会决议，以 2006 年度末总股本 132,132,000 股为基数，用未分配利润向全体股东以每 10 股股份送红股 1 股，用资本公积金向全体股东以每 10 股股份转增 2 股的比例转增股本，变更后的注册资本为人民币 171,771,600.00 元，并经深圳南方民和会计师事务所有限责任公司深南验字(2007)第 YA1-005 号验资报告验证。

7、2010 年 5 月 13 日，公司根据 2009 年度股东大会决议，以 2009 年度末总股本 171,771,600 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股，派 1 元人民币现金（含税），同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1 股，变更后的注册资本为人民币 223,303,080.00 元，并经深圳南方民和会计师事务所有限责任公司深南验字（2010）第 YA1-006 号验资报告验证。

8、2012 年 4 月 7 日，根据公司 2011 年年度股东大会决议，以公司 2011 年度末总股本 223,303,080 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 1 股，派 2.00 元人民币现金（含税），变更后的注册资本为人民币 245,633,388 元，并经中审国际会计师事务所中审国际验字[2012]01020105 号验资报告验证。

附注二、拟非公开发行股份和支付现金相结合方式购买资产并募集配套资金方案

1、方案概况

本公司于 2012 年 8 月 8 日召开第四届董事会第十五次会议，审议通过了《关于公司现金及发行股份购买资产并募集配套资金之重大资产重组暨关联交易方案的议案》。本次交易的方案为：公司拟通过向中山奋进投资有限公司非公开发行股份和支付现金相结合的方式，购买其持有的中山百得厨

卫有限公司 100% 股权；同时公司拟向不超过 10 名其他特定投资者发行不超过 15,000,000 股募集配套资金，募集资金总额不超过本次交易总额的 25%。本次交易完成后，本公司将持有中山百得厨卫有限公司 100% 股权。

2、本次交易的标的资产价格

中审国际会计师事务所对本公司及中山百得厨卫有限公司 2011 年度及 2012 年 1-6 月财务报表进行了审计。中通诚资产评估有限公司对本次交易标的资产中山百得厨卫有限公司截止 2012 年 6 月 30 日资产进行了评估，并出具了中通评报字[2012]157 号《资产评估报告》。根据评估报告，中山百得厨卫有限公司截止 2012 年 6 月 30 日收益法评估值为 381,000,000.00 元。交易双方商定本次交易对价为 380,000,000.00 元。

3、本次交易中的现金支付

本次交易中，公司向中山奋进投资有限公司支付现金人民币 48,620,000.00 元。

4、本次交易中的股票发行

（1）发行种类和面值

本次发行的股票种类为人民币普通股（A 股），每股面值人民币 1.00 元。

（2）发行方式及发行对象

本次向特定对象奋进投资及不超过 10 名其他特定投资者非公开发行股票。

（3）发行股份的定价依据、定价基准日和发行价格

①发行股份购买资产部分

根据《上市公司重大资产重组管理办法》有关“上市公司发行股份的价格不得低于本次发行股份购买资产的董事会决议公告日前 20 个交易日公司股票交易均价”的规定，股票交易均价的计算公式为：董事会决议公告日前 20 个交易日公司股票交易均价 = 决议公告日前 20 个交易日公司股票交易总额 / 决议公告日前 20 个交易日公司股票交易总量。

本次发行股份的定价基准日为公司董事会通过《中山华帝燃具股份有限公司现金及发行股份购买资产并募集配套资金之重大资产重组暨关联交易预案》等相关决议公告之日。

本次向中山奋进投资有限公司发行股份的发行价格为 7.89 元/股（定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价为 7.50 元/股）。

在定价基准日至发行日期间，若公司发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为，本次发行价格亦将作相应调整，发行股份数量也随之进行调整。

②募集配套资金部分

《上市公司证券发行管理办法》规定：上市公司非公开发行股票，发行价格不低于定价基准日前 20 个交易日公司股票均价的 90%。

本次发行股份的定价基准日为公司董事会通过《中山华帝燃具股份有限公司现金及发行股份购买资产并募集配套资金之重大资产重组暨关联交易预案》等相关决议公告之日。

本次募集配套资金采用询价发行方式向不超过 10 名其他特定投资者发行股份募集配套资金。发行价格按照现行相关规定办理,即按不低于定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价的 90% 确定,即发行价格不低于 6.75 元/股。最终发行价格将在公司取得中国证监会关于本次非公开发行股票核准批文后,由董事会根据股东大会的授权,按照相关法律、行政法规及规范性文件的规定,依据发行对象申购报价情况,按照价格优先的原则合理确定发行对象、发行价格和发行股份数。

在定价基准日至发行日期间,若公司发生派发股利在定价基准日至发行日期间,若公司发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为,本次发行价格亦将作相应调整,发行股数也随之进行调整。

(4) 发行数量

①向奋进投资发行股份数量

公司在本次交易中拟向交易对方中山奋进投资有限公司发行股份的数量为 42,000,000 股。

②向其他特定投资者发行股份数量

本次交易中,公司拟募集配套资金总额不超过交易总额的 25%,向其他特定投资者发行股份数量不超过 15,000,000 股。最终发行数量以发行价格和拟募集配套资金额度为测算依据,提请股东大会授权公司董事会按相关法律法规确定。

截至本备考财务报表报出日,本公司的注册资本为人民币 245,633,388.00 元,股本总额为 245,633,388.00 股。本次交易完成后,本公司的注册资本将增加至人民币 302,633,388.00 元,股本增加至 302,633,388.00 股,本公司将持有中山百得厨卫有限公司 100% 股权。

附注三、备考财务报表的编制基础

1. 本备考财务报表是按照中国证券监督管理委员会颁布的《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组申请文件》等相关规定和要求编制。

2. 如附注二中所述的本次重大资产重组完成后,本公司为存续公司,故本备考财务报表系以本公司为报告主体编制。

3. 本备考财务报表系假设本次重大资产重组已于 2011 年 1 月 1 日实施完毕(以下简称“合并基准日”)完成,并依据本次重大资产重组完成后的股权架构,以经中审国际会计师事务所审计的本公司和中山百得厨卫有限公司 2011 年度、2012 年 1-6 月财务报表为基础,将中山百得厨卫有限公司本次可辨认净资产公允价值与其账面价值的差额自 2011 年 1 月 1 日调整入账并进行折旧和摊销调整后编制的。

4. 本备考财务报表是假设本公司及中山百得厨卫有限公司的股东大会已审议通过本次重大资产重组方案，且该方案获得了相关政府部门及监管机构的批准。

5. 本备考财务报表是以持续经营为基础，按照本财务报表附注五所述的主要会计政策、会计估计编制的。

附注四、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的备考财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2011 年 12 月 31 日、2012 年 6 月 30 日的备考财务状况以及 2011 年度、2012 年 1-6 月的备考经营成果。

附注五、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二）记账本位币

以人民币为记账本位币。

（三）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并包括同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并两种类型。

1. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业合并前后均受同一方或相同多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价（或资本溢价）；资本公积中的股本溢价（或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

2. 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关的费用之和。支付的非现金资产的

公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额时，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买日为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。

业务合并按相同的方法处理。

（四）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司的子公司。控制是指有权决定一个公司的财务和经营政策，并能据以从该公司的经营活动中获取利益。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围。因此本公司在编制合并当期财务报表时，将被合并子公司的经营成果自本公司最终控制方开始实施控制时起纳入本公司合并利润表中，并对合并财务报表的年初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被购买子公司的资产、负债及经营成果纳入本公司合并财务报表中，并不调整合并财务报表年初数以及前期比较报表。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

如果合并财务报表中少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有公司内重大交易，包括内部实现利润及往来余额均已抵销。

（五）现金及现金等价物的确定标准

现金是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指公司持有的期限短、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。

（六）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

外币交易按交易发生当日的即期汇率折合为人民币入帐。

资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除与购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按借款费用的原则处理外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，以资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

2. 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（七）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产和金融负债在初始确认时划分为以下几类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；贷款及应收款项；可供出售金融资产；其它金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认

金融资产的确认是指将符合金融资产定义和金融资产确认条件的项目记入资产负债表的过程。金融负债的确认是指将符合金融负债定义和金融负债确认条件的项目记入资产负债表的过程。

3. 金融资产和金融负债的计量

初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

除贷款和应收款项、持有至到期投资和其他金融负债外，金融资产和金融负债均以公允价值进行后续计量，其他金融负债采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的损益计入当期损益。

可供出售的金融资产公允价值变动形成的得利或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑差额，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股

利时计入当期损益。

以摊余成本计量的金融资产或金融负债，在发生减值、摊销或终止确认时产生的利得和或损失计入当期损益。

4. 金融资产和金融负债的终止

金融资产终止确认，是指将金融资产从企业的账户和资产负债表内予以转销。当收取金融资产现金流量的合同权利终止，或金融资产已经转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件的，终止确认该金融资产。

金融负债终止确认，是指将金融负债从企业的账户和资产负债表内予以转销。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分

5. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

- (1) 存在活跃市场的金融资产和金融负债，活跃市场中的报价用于确定其公允价值；
- (2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；
- (3) 初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；
- (4) 采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有表明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，按照实际交易价格计量。

6. 金融资产的减值

资产负债表日对以公允价值计量且变动计入当期损益金融资产以外的的金融资产的帐面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产其发生了减值的，计提减值准备。

(1) 持有至到期投资

资产负债表日有客观证据表明其发生了减值，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。

(2) 可供出售金融资产

资产负债表日，公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提减值准备。

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的的累计损失一并转出，确认减值损失，计提减值准备。

(八) 应收款项

1、应收款项坏账确认标准：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；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。

2、本公司将应收款项划分为单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项、按组合计提坏账准备的应收款项、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项。坏账准备确认标准及计提方法具体如下：

(1) 单项金额重大的应收款项的确认标准及坏账准备的计提方法

单项金额重大的应收款项的确认标准	期末应收款项达到 300 万元以上（含 300 万元），或关联方应收款项余额达到公司最近一期经审计净资产的 0.5% 以上的定义为单项金额重大的应收款项
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	按 10% 的比例单独计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的，计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项或有客观证据表明该债务人资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购及其他财务状况恶化的情形。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

(九) 存货的核算方法

1. 存货的分类

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. 发出存货的计价方法

发出存货按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存

货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法：资产负债表日，按单个存货可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。确定存货的可变现净值时，以资产负债表日取得最可靠的证据估计的售价为基础并考虑持有存货的目的，资产负债表日至财务报告批准报出日之间存货售价发生波动的，如有确凿证据表明其对资产负债表日存货已经存在的情况提供了新的或进一步的证据，作为调整事项进行处理；否则，作为非调整事项。

4. 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存法。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物领用时一次转销。

（十）长期股权投资核算方法

1. 长期股权投资分类

长期股权投资分为：对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资、对被投资单位不具有共同控制、重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资（以下简称“其他股权投资”）。

2. 长期股权投资的初始计量

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资的初始投资成本与支付对价的帐面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价（或资本溢价）；资本公积中股本溢价（或资本溢价）不足冲减时，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益；

非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

（2）其他方式取得的长期投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

以非货币资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 长期股权投资的后续计量

本公司对子公司长期股权投资和其他股权投资采用成本法核算。在编制合并报表时按照权益法对子公司长期股权投资进行调整。对合营企业、联营企业长期股权投资采用权益法核算。

4. 长期股权投资损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础调整后实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

5. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动共有的控制。在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。一般情况下本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权股份时认为对被投资单位具有重大影响。

6. 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若对子公司、对合营企业、对联营企业的长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

(十一) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠计量。

2. 固定资产的分类

公司的固定资产分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备。

3. 各类固定资产的折旧方法

固定资产在使用寿命内按年限平均法计提折旧，各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-50	10	1.8-4.5
机器设备	10	10	9
运输设备	5	10	18
电子设备	5	10	18

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产存在减值迹象，估计其可收回金额。可收回金额按固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值之间的较高者确定。可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

5. 固定资产后续支出

固定资产的后续支出是指固定资产使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。后续支出的处理原则为：符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；不符合固定资产确认条件的，计入当期损益。

(十二) 在建工程

在建工程分为：设备安装工程、SAP 系统工程、水电气路改造工程。

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等，并按实际发生的支出确定工程成本。在建工程完工达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

资产负债表日，对长期停建并计划在 3 年内不会重新开工等预计发生减值的在建工程，对可收回金额低于账面价值的部分计提在建工程减值准备。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

（十三）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等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

1. 资本化的条件

在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

- （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或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

2. 资本化金额的确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款予以资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

3. 暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，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。如果中断是该资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，借款费用不暂停资本化。

4. 停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，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。

（十四）无形资产计价和摊销方法

无形资产包括使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 无形资产计价

无形资产按实际成本进行初始计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足一定条件后至达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 无形资产摊销

(1) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用与该无形资产有关经济利益的预期实现方式一致的方法摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；

(2) 使用寿命不确定的无形资产不摊销。

3. 无形资产减值准备

对使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产，于资产负债表日进行减值测试。

对使用寿命有限的无形资产，于资产负债表日，存在减值迹象，估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

4. 研究与开发费用的核算方法

公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

企业内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，应证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

(十五) 长期待摊费用

长期待摊费用能确定受益期限的，按受益期限分期平均摊销，不能确定受益期限的按不超过十年的期限平均摊销；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。

(十六) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出，包括职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；养老保险、失业保险、工伤保险等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与

获得职工提供的服务相关支出。

（1）辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，当本公司已经制定正式的解除劳动关系计划（或提出自愿裁减建议）并即将实施，且本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益。

（2）其他方式的职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除辞退福利外，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本及资产成本。

（十七）预计负债

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

- （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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司亏损合同产生的义务和因重组而承担的重组义务同时符合上述条件的，确认为预计负债。只有在承诺出售部分业务（即签订约束性出售协议）时，才能确认因重组而承担了重组义务。

（十八）收入

1. 销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- （1）公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入企业；
- （5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权, 相关的经济利益很可能流入企业, 且收入的金额能够可靠地计量的, 确认收入。

(十九) 政府补助

政府补助, 是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产, 但不包括政府作为企业所有者投入的资本。本公司政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

取得与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 自相关资产达到预定可使用状态时起, 在该资产使用寿命内平均分配, 分次计入以后各期的营业外收入。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的营业外收入。

与收益相关的政府补助, 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的, 取得时确认为递延收益, 在确认相关费用的期间计入当期营业外收入; 用于补偿企业已经发生的费用或损失的, 取得时直接计入当期营业外收入。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司的所得税费用采用资产负债表债务法核算。递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与账面价值的差额(暂时性差异), 于资产负债表日按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量确认递延所得税资产和递延所得税负债。

递延所得税资产的确认以本公司未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

(二十一) 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期内无会计政策变更。

2. 会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

(二十二) 前期会计差错更正

本报告期内无前期会计差错更正。

附注六、税项

(一) 主要税种及税率

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

营业税	营业额	5
城市维护建设税	应交流转税额	5
教育费附加	应交流转税额	3
地方教育费附加	应交流转税额	2
堤围费	应纳流转税营业(销售)总额，内销收入 0.1%，外销收入 0.07%	0.1、0.07
企业所得税	应纳税所得额	15、25

(二) 税收优惠及批文

1、本公司于 2011 年被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合认定为高新技术企业，下发编号为 GR201144000151 的《高新技术企业证书》，有效期为三年，公司据此享受 10% 的税收优惠，按 15% 的税率计算和缴纳企业所得税。

2、本公司子公司中山炫能燃气科技股份有限公司于 2011 年被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合认定为高新技术企业，下发编号为 GR201144000515 的《高新技术企业证书》，有效期为三年，公司据此享受 10% 的税收优惠，按 15% 的税率计算和缴纳企业所得税。其余子公司按 25% 的税率计算和缴纳企业所得税。

附注七、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围	期末实际出资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
中山市正盟厨卫电器有限公司	全资子公司	中山市小榄镇工业大道南华园路 1 号四综合服务楼三层	300 万	生产、销售：燃气具（燃气热水器凭生产许可证经营），太阳能设备、家庭厨房用品，空气净化器，烟雾净化器，家用电器及配件。	300 万	100	100	是
上海华帝厨卫有限公司	控股子公司	闵行区吴中路 1029 号 A 楼四层东座	100 万	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	90 万	90	90	是
中山市华帝集成厨房有限公司	控股子公司	中山市小榄镇工业大道南华园路 1 号之三	1400 万	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。	1190 万	85	85	是
中山炫能燃气科技股份有限公司	控股子公司	中山市小榄镇九洲工业区	1300 万	燃气节能技术及产品开发；生产、销售：燃气用具	728 万	56	56	是
广东德乾投资管理有限公司	控股子公司	中山市小榄镇南堤路 68 号 3 楼 B 区	5000 万	企业股权投资、资本运作等	4500 万	90	90	是
上海粤华厨卫有限公司	全资子公司	上海市闵行区吴中路 1059 号第六幢第四层 4004 室	500 万	燃气具，油烟机。燃气热水器、电热水器，太阳能热水器、消毒柜销售	500 万	100	100	是
杭州粤迪厨卫有限公司	全资子公司	拱墅区小兜弄 15 号 3 号楼四楼 408	300 万	厨房用具、太阳能设备、家用电器、五金交电的销售、投资管理、其他无需报经审批的一切合法经营。	300 万	100	100	是

2、同一控制下的企业合并取得子公司

公司无同一控制下的企业合并取得的子公司。

3、非同一控制下企业合并取得子公司

子公司名称	注册地	性质	注册资本	经营范围	本公司实际投资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
中山百得厨卫有限公司	中山市横栏镇福庆一路2号	有限责任公司	8000万	生产、销售：燃气具、灶具、热水器、吸油烟机、消毒柜、烤箱灶、电热水器等厨卫产品、五金塑料电器、五金制品；经营本企业自产品及技术进出口业务，经营本企业自产品生产所需原材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务（法律行政法规禁止的项目除外，法律行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）；厨卫产品科学研究、技术开发、设计、推广及技术咨询服务；商品流通信息咨询服务。	38000	100	100	是

(二) 合并范围发生变更的说明

本期合并范围未发生变更

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

本期无新纳入合并范围的子公司

附注八、备考合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2012-6-30			2011-12-31		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币	183,439.74		183,439.74	38,883.25		38,883.25
银行存款：						
人民币	379,068,252.48		379,068,252.48	395,150,190.92		395,150,190.92
其他货币资金：						
人民币	117,828,251.53		117,828,251.53	20,558,608.70		20,558,608.70
合计	497,079,943.75		497,079,943.75	415,747,682.87		415,747,682.87

注（1）：其他货币资金期末余额中 96,000,000.00 元为银行理财资金，其他为银行汇票承兑保证金。

2. 交易性金融资产

(1) 分类

项目	2012-6-30	2011-12-31
交易性债券投资		
交易性权益工具投资		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3,991,520.00
衍生金融资产		
其他		
合计		3,991,520.00

3. 应收票据

种类	2012-6-30	2011-12-31
银行承兑汇票	134,679,960.06	119,040,144.06
合计	134,679,960.06	119,040,144.06

注 (1): 本公司 2012 年 6 月 30 日无已质押票据。

(2): 本公司 2012 年 6 月 30 日已背书尚未到期票据金额为 231,422,486.11 元。

4. 应收账款

(1) 按种类披露

种类	2012-6-30				2011-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	88,239,677.80	57.59	8,823,967.78	10.00	38,614,919.06	31.76	3,861,491.91	10.00
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	64,984,273.67	42.41	8,773,531.10	13.50	82,965,337.79	68.24	9,245,680.70	11.14
组合小计	64,984,273.67	42.41	8,773,531.10	13.50	82,965,337.79	68.24	9,245,680.70	11.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	153,223,951.47	100.00	17,597,498.88	11.48	121,580,256.85	100	13,107,172.61	10.78

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2012-6-30			2011-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	53,282,615.52	81.99	2,664,130.78	76,065,753.89	91.68	3,803,277.31

1至2年	5,112,446.50	7.87	511,244.65	284,744.87	0.34	28,474.49
2至3年	250,382.24	0.39	50,076.45	247,391.47	0.30	49,478.29
3至4年	246,006.19	0.38	73,801.86	1,237,091.72	1.49	247,418.34
4至5年	1,237,091.72	1.90	618,545.86	26,647.14	0.04	13,323.57
5年以上	4,855,731.50	7.47	4,855,731.50	5,103,708.70	6.15	5,103,708.70
合计	64,984,273.67	100.00	8,773,531.10	82,965,337.79	100.00	9,245,680.70

(3) 应收账款期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 本报告期实际核销应收账款 122,658.77 元，均为无法收回的客户尾款，予以核销。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
俄罗斯 Jiemp Limited	15,496,676.71	一年以内	10.11
北京华帝燃具销售有限公司	9,255,251.98	一年以内	6.04
天津市华帝燃具销售有限公司	9,127,957.67	一年以内	5.96
印度 Bajoria Appliances Pvt. Ltd	7,994,191.26	一年以内	5.22
重庆一能燃具有限公司	7,647,514.64	一年以内	4.99
合计	49,521,592.26		32.32

(6) 应收关联方账款情况详见附注九、7。

5. 预付款项

(1) 按账龄分类

账龄	2012-6-30		2011-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	53,152,794.11	88.57	51,734,398.70	96.25
1至2年	5,345,280.89	8.91	1,223,341.00	2.28
2-3年	1,506,972.95	2.51	793,506.47	1.47
3年以上	5,000.00	0.01		
合计	60,010,047.95	100.00	53,751,246.17	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	比例(%)	预付时间	款项性质	未结算原因
广州市凯盛汽车贸易行	20,671,848.00	34.45	2011年	购车款	未提车
深圳市龙光房地产有限公司	12,286,366.00	20.47	2011年	购房款	未交房
中山市华格电器有限公司	2,036,408.07	3.39	2011年	材料款	货未到
东莞金田豪迈木工机械贸易有限公司	1,561,024.00	2.60	2011年	设备配件款	配件未到
广州市盟成网络科技有限公司	1,258,105.00	2.10	2011年	广告款	广告未发布
合计	37,813,751.07	63.01			

(3) 预付款项期末余额中无预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

6. 其他应收款

(1) 按种类披露

种类	2012-6-30				2011-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	17,271,332.73	49.95	1,727,133.27	10.00	10,000,000.00	34.78	1,000,000.00	10.00
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	15,111,949.32	43.71	2,891,942.34	19.14	16,557,398.03	57.59	3,169,106.75	19.14
组合小计	15,111,949.32	43.71	2,891,942.34	19.14	16,557,398.03	57.59	3,169,106.75	19.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,193,752.24	6.34	2,193,752.24	100.00	2,193,752.24	7.63	2,193,752.24	100.00
合计	34,577,034.29	10000.00	6,812,827.85	19.70	28,751,150.27	100.00	6,362,858.99	22.13

(2) 期末单项金额重大的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
中山市宏利实业投资管理有限公司	10,000,000.00	1,000,000.00	10.00%	按公司单项金额重大坏账政策计提
出口退税	4,271,332.73	427,133.27	10.00%	按公司单项金额重大坏账政策计提
中山市汇盈金属制品有限公司	3,000,000.00	300,000.00	10.00%	按公司单项金额重大坏账政策计提
合计	17,271,332.73	1,727,133.27		

(3) 期末单项金额不重大但单独进行减值测试风险重大的其他应收款坏账准备计提:

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
上海耀帝燃具服务有限公司	1,224,764.88	1,224,764.88	100.00%	支付的天然气转换款, 预计已无法收回, 全额计提坏账准备。
信阳市真奥阳光太阳能设备有限公司设备款	968,987.36	968,987.36	100.00%	信阳市真奥阳光太阳能设备有限公司未履行合同, 转入诉讼执行款, 预计不能收回, 全额计提坏账准备。
合计	2,193,752.24	2,193,752.24	100.00%	

(4) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2012-6-30			2011-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	8,154,043.76	53.96	407,702.20	11,735,250.60	70.88	586,662.52
1至2年	2,622,423.79	17.35	262,242.39	798,216.64	4.82	79,821.66
2至3年	1,584,355.02	10.48	316,871.00	1,341,600.00	8.10	268,320.00
3至4年	1,205,000.00	7.98	361,500.00	32,900.00	0.20	9,870.00
4至5年	5,000.00	0.03	2,500.00	849,996.44	5.13	424,998.22

5年以上	1,541,126.75	10.20	1,541,126.75	1,799,434.35	10.87	1,799,434.35
合计	15,111,949.32	100.00	2,891,942.34	16,557,398.03	100.00	3,169,106.75

(5) 其他应收款期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
中山市宏利实业投资管理有限公司	股权投资合作款	10,000,000.00	1-3 年	28.92
出口退税	出口退税	4,271,332.73	1 年以内	12.35
中山市汇盈金属制品有限公司	借款	3,000,000.00	1 年以内	8.68
上海耀帝燃具服务有限公司	天然气转换	1,224,764.88	5 年以上	3.54
中国工商银行股份有限公司北京市分行 资产托管专户	家电下乡中标保证 金	1,200,000.00	3-4 年	3.47
合计		19,696,097.61		56.96

(7) 其他应收关联方账款情况详见附注九、7。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2012-6-30			2011-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	76,714,681.42	9,168,595.63	67,546,085.79	83,694,951.30	9,168,595.63	74,526,355.67
自制半成品	25,451,942.44	34,776.13	25,417,166.31	17,999,621.11	34,776.13	17,964,844.98
库存商品	80,957,382.59	4,367,629.33	76,589,753.26	88,416,362.14	3,150,014.47	85,266,347.67
委托加工物资	5,791,209.62		5,791,209.62	4,007,211.20		4,007,211.20
低值易耗品	627,616.14		627,616.14	585,673.22		585,673.22
包装物	2,989,074.14		2,989,074.14	1,869,764.28		1,869,764.28
发出商品	11864113.93		11864113.93	215,621.13		215,621.13
合计	204,396,020.28	13,571,001.09	190,825,019.19	196,789,204.38	12,353,386.23	184,435,818.15

(2) 存货跌价准备

存货种类	2011-12-31	本期计提额	本期减少		2012-6-30
			转回	转销	
原材料	9,168,595.63				9,168,595.63
半成品	34,776.13				34,776.13
库存商品	3,150,014.47	1,217,614.86			4,367,629.33
合计	12,353,386.23	1,217,614.86			13,571,001.09

8. 其它流动资产

项目	2012-6-30	2011-12-31
保险费	309,787.82	263,563.23
产品检测费	128,427.64	424,811.76
待扣税金	938,522.58	513,588.77
租赁费	629,307.34	236,609.00
电脑耗材	104,799.32	
产品认证费	325,111.37	336,734.99
培训费	350,205.76	
公关服务费用	1,042,499.98	
合计	3,828,661.81	1,775,307.75

9. 长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	2011-12-31	增减变动	2012-6-30	持股比例(%)	表决权比例(%)	减值准备
中山市达伦工贸 有限公司	权益法	800,000.00	1,257,524.58	160,410.74	1,417,935.32	40	40	
中山联动第一期 股权投资中心 (有限合伙)	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	1.35	1.35	
江苏力博士机械 股份有限公司	成本法	15,295,500.00	15,295,500.00		15,295,500.00	3.00	3.00	
中山厚福应用技 术有限公司	成本法	6,300,000.00	6,300,000.00		6,300,000.00	3.00	3.00	
合计		27,395,500.00	27,853,024.58	160,410.74	28,013,435.32			

10. 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-6-30
一、账面原值合计：	690,592,224.87	22,018,851.63	1,950,792.26	710,660,284.24
其中：房屋及建筑物	514,664,538.14	6,380,824.18	0	521,045,362.32
机器设备	119,211,691.04	10,816,387.88	1,103,331.05	128,924,747.87
电子设备	48,673,139.66	4,245,212.72	313,033.63	52,605,318.75
运输工具	8,042,856.03	576,426.85	534,427.58	8,084,855.30
	0.00	本期新增		
二、累计折旧合计：	102,788,298.08	17,273,907.87	1,010,643.81	119,051,562.14
其中：房屋及建筑物	34,515,816.17	7,908,854.66	0	42,424,670.83
机器设备	41,610,473.70	5,470,157.06	277,669.26	46,802,961.50
电子设备	23,219,837.86	3,371,595.57	280,557.56	26,310,875.87
运输工具	3,442,170.35	523,300.58	452,416.99	3,513,053.94
三、固定资产账面净值合计	587,803,926.79			591,608,722.10
其中：房屋及建筑物	480,148,721.97			478,620,691.49

机器设备	77,601,217.34			82,121,786.37
电子设备	25,453,301.80			26,294,442.88
运输工具	4,600,685.68			4,571,801.36
四、减值准备合计	919,594.26			919,594.26
其中：房屋及建筑物				
机器设备	79,739.77			79,739.77
电子设备	839,854.49			839,854.49
运输工具				
五、固定资产账面价值合计	586,884,332.53			590,689,127.84
其中：房屋及建筑物	480,148,721.97			478,620,691.49
机器设备	77,521,477.57			82,042,046.60
电子设备	24,613,447.31			25,454,588.39
运输工具	4,600,685.68			4,571,801.36

注（1）本期折旧额 17,273,907.87 元。

（2）本公司横栏厂区二期工程的房屋所有权证尚在办理中。

（3）2012 年 6 月 30 日，本公司固定资产中原值 39,510,880.00 元的房屋及建筑物用作银行短期借款的抵押。抵押情况详见附注八、17。

11. 在建工程

（1）在建工程情况

项目	2012-6-30			2011-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	6,059,089.60		6,059,089.60	3,951,565.70		3,951,565.70

（2）在建工程项目变动情况

项目名称	2011-12-31	本期增加	转入固定资产	转入无形资产	2012-6-30	资金来源
Chinasec 可信网络安全平台	285,470.09				285,470.09	自有资金
客户服务中心管理系统	1,917,670.00				1,917,670.00	自有资金
内网安全软件	57,435.91				57,435.91	自有资金
呼叫中心装修工程	1,690,989.70	2,093,848.69			3,784,838.39	自有资金
液压卷边机		13,675.21			13,675.21	自有资金
合计	3,951,565.70	2,107,523.90			6,059,089.60	

12. 无形资产

（1）无形资产情况

项目	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-6-30
----	------------	------	------	-----------

一、账面原值合计	171,854,651.30	4,036,683.95		175,891,335.25
土地使用权	144,396,686.11			144,396,686.11
商标权	1,191,773.55			1,191,773.55
专利权	10,497,744.50			10,497,744.50
软件	15,768,447.14	4,036,683.95		19,805,131.09
二、累计摊销合计	22,134,571.00	3,403,631.91		25,538,202.91
土地使用权	10,878,056.81	1,675,147.15		12,553,203.96
商标权	1,155,013.63	36,759.92		1,191,773.55
专利权	1,908,058.37	334,180.86		2,242,239.23
软件	8,193,442.19	1,357,543.98		9,550,986.17
三、无形资产账面净值合计	149,720,080.30			150,353,132.34
土地使用权	133,518,629.30			131,843,482.15
商标权	36,759.92			0
专利权	8,589,686.13			8,255,505.27
软件	7,575,004.95			10,254,144.92
四、减值准备合计				
土地使用权				
商标权				
专利权				
软件				
五、无形资产账面价值合计	149,720,080.30			150,353,132.34
土地使用权	133,518,629.30			131,843,482.15
商标权	36,759.92			0
专利权	8,589,686.13			8,255,505.27
软件	7,575,004.95			10,254,144.92

注（1）本期摊销额 3,403,631.91 元。

（2）由于公司期末无形资产不存在给公司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。

（3）截至 2012 年 6 月 30 日，本公司无形资产中原值 74,691,144.38 元的土地用作银行短期借款的抵押。抵押情况详见附注八、17。

13. 商誉

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-6-30	期末减值准备
百得厨卫商誉	143,884,108.39			143,884,108.39	
合计	143,884,108.39			143,884,108.39	

注：本公司合并中山百得厨卫有限公司的合并成本为 380,000,000.00 元，中山百得厨卫有限公司可辨认净资产公允价值 236,115,891.61 元。两者的差额 143,884,108.39 元确认为商誉。

14. 长期待摊费用

项目	2011-12-31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2012-6-30
模具	27,515,255.44	5,113,952.47	7,531,927.95		25,097,279.96
租入固定资产改良支出	3,474,729.96	430,801.21	459,481.46		3,446,049.71
办公室装修	363,976.17		70,447.00		293,529.17
中山总商会会费		200,000.00	13,333.33		186,666.67
橱柜展厅装修		400,000.00	6,666.67		393,333.33
合计	31,353,961.57	6,144,753.68	8,081,856.41		29,416,858.84

15. 递延所得税资产

项目	2012-6-30	2011-12-31
资产减值准备	7,267,748.38	5,759,635.07
合计	7,267,748.38	5,759,635.07

16. 资产减值准备

项目	2011-12-31	本期增加	本期减少		2012-6-30
			转回	转销	
坏帐准备	19,470,031.60	5,062,953.90		122,658.77	24,410,326.73
存货跌价准备	12,353,386.23	1,217,614.86		0	13,571,001.09
固定资产减值准备	919,594.26				919,594.26
合计	32,743,012.09	6,280,568.76		122,658.77	38,900,922.08

17. 所有权受到限制的资产

2012 年 6 月 30 日，所有权受到限制的资产情况如下：

金额单位：人民币元

项目	2012-6-30	2011-12-31
用于抵押的资产		
固定资产	39,510,880.00	39,510,880.00
无形资产	74,691,144.38	74,691,144.38
合计	114,202,024.38	114,202,024.38

本公司子公司中山百得厨卫有限公司与中国建设银行股份有限公司中山市分行签订 2010 年抵字第 174 号最高额抵押合同，将以上资产抵押给中国建设银行股份有限公司中山市分行，为本公司在中国建设银行股份有限公司中山市分行的授信业务提供担保，最高担保额为人民币一亿六千万整。担保期限为 2010 年 9 月 1 日至 2015 年 9 月 1 日。

18. 短期借款

项目	2012-6-30	2011-12-31
抵押借款	50,000,000.00	90,000,000.00
信用借款	40,000,000.00	40,000,000.00
合计	90,000,000.00	130,000,000.00

19. 应付票据

种类	2012-6-30	2011-12-31
银行承兑汇票	85,898,260.70	80,909,185.88
商业承兑汇票		
合计	85,898,260.70	80,909,185.88

20. 应付账款

项目	2012-6-30	2011-12-31
应付账款	417,159,469.46	349,651,879.12

注：（1）应付账款期末余额中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

（2）应付关联方款项详见附注九、7。

21. 预收款项

项目	2012-6-30	2011-12-31
预收账款	91,704,821.94	100,130,698.41

注：（1）预收账款期末余额中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

（2）预收关联公司款项详见附注九、7。

22. 应付职工薪酬

项目	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-6-30
一、工资、奖金、津贴和补贴	27,498,972.44	126,104,089.91	132,337,607.83	21,265,454.52
二、职工福利费		670,487.18	670,487.18	0
三、社会保险费	247,536.60	5,698,756.46	5,714,744.80	231,548.26
其中：养老险	58,249.40	3,584,357.12	3,609,023.48	33,583.04
医疗保险	175,022.40	1,349,785.99	1,344,761.11	180,047.28
失业保险	9,031.00	405,445.36	403,441.49	11,034.87
工伤保险	2,371.20	326,676.87	326,131.83	2,916.24
生育保险	2,862.60	32,491.12	31,386.89	3,966.83
四、住房公积金	14,664.00	1,545,868.00	1,530,291.00	30,241.00
五、工会经费和职工教育经费		803,760.73	803,760.73	0
六、非货币性福利				0

七、辞退福利		148618.16	148618.16	0
八、其他				
合计	27,761,173.04	141,005,980.44	147,239,909.70	21,527,243.78

23. 应交税费

项目	2012-6-30	2011-12-31
增值税	20,072,638.24	6,362,058.63
营业税	48,169.01	262,161.55
城市维护建设税	1,085,923.34	542,254.73
企业所得税	15,334,084.92	9,809,558.28
个人所得税	4,435,130.92	931,794.86
教育费附加	1,103,658.94	559,990.28
堤围费	369,765.73	266,235.53
土地使用税	261,266.25	0.00
房产税	1,002,831.21	0.00
河道管理费	2,920.81	44.95
合计	43,716,389.37	18,734,098.81

24. 应付股利

股东名称	2012-6-30	2011-12-31
中山奋进投资有限公司	7,360,958.86	7,360,958.86
潘叶江	2,591,057.52	2,591,057.52
潘锦枝	2,591,057.52	2,591,057.52
潘浩标	2,591,057.52	2,591,057.52
潘垣枝	2,591,057.52	2,591,057.52
合计	17,725,188.94	17,725,188.94

25. 其他应付款

项目	2012-6-30	2011-12-31
其他应付款	45,702,108.54	24,211,198.83

注：（1）其他应付款期末余额中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

26. 其他流动负债

项目	2012-6-30	2011-12-31
借款利息	213,233.04	486,431.40
水电费	1,490,866.11	1,177,134.94
租赁费		19,200.00

市场推广费	21,557,136.56	24,935,559.88
广告费用	46,253,821.17	34,123,011.64
差旅费	2,975,920.64	822,505.35
运输费	5,110,005.32	130,000.00
其他营销费用	81,378,544.96	54,820,711.05
饭堂费用	290,000.00	305,192.00
售后服务费	581,165.58	843,889.15
售后安装费	3,814,796.42	2,738,961.61
合计	163,665,489.80	120,402,597.02

27. 专项应付款

项目	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-6-30
财政局专项拨款	2,470,270.00			2,470,270.00
技术创新项目拨款	1,180,000.00			1,180,000.00
中山市科技型中小企业技术创新专项资金	100,000.00			100,000.00
合计	3,750,270.00			3,750,270.00

28. 递延收益

项目	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-6-30
与资产相关的政府补助	500,000.00			1,790,000.00
与收益相关的政府补助		1,290,000.00		
合计	500,000.00	1,290,000.00		1,790,000.00

注：（1）2007年收到“太阳能燃气联合供热设备生产技术改造”项目财政补助资金500万元，公司将其确认为递延收益，分5年转入营业外收入，本年度转入100万元，累计已转入450万元。

（2）2012年1月，公司收到“整体智能厨房研究及产业化项目”补助资金129万元，该项目尚未启动，因此暂未结转。

29. 股东权益

项目	2012-6-30	2011-12-31
归属于母公司所有者权益	1,003,121,359.01	967,825,456.56
少数股东权益	19,737,190.96	17,408,056.05
合计	1,022,858,549.97	985,233,512.61

30. 营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	2012年1-6月	2011年度
----	-----------	--------

主营业务收入	1,398,994,054.96	2,412,702,427.55
其他业务收入	38,278,824.13	111,170,475.38
营业收入合计	1,437,272,879.09	2,523,872,902.93
主营业务成本	931,400,849.32	1,612,317,683.43
其他业务成本	26,249,386.33	96,434,301.60
营业成本合计	957,650,235.65	1,708,751,985.03

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	2012年1-6月		2011年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
炉具	430,600,089.74	286,064,314.18	620,524,398.69	456,959,076.85
烟机	608,991,812.61	409,086,260.55	1,140,702,197.45	744,262,173.87
热水器	329,485,499.76	257,133,585.16	605,001,700.25	478,668,702.73
其他	194,810,914.41	143,172,164.55	380,188,587.68	257,249,912.10
内部抵消数	-164,894,261.56	-164,055,475.12	-333,714,456.52	-324,822,182.12
合计	1,398,994,054.96	931,400,849.32	2,412,702,427.55	1,612,317,683.43

(3) 主营业务(分地区)

地区名称	2012年1-6月		2011年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	130,012,973.08	81,970,312.48	235,238,009.29	155,295,033.73
东北地区	66,097,364.85	42,449,928.41	89,590,703.71	59,608,878.64
华东地区	317,551,573.59	205,295,644.94	409,928,444.14	273,549,376.44
华中地区	204,594,170.89	138,132,556.24	484,046,056.23	297,160,513.52
华南地区	241,413,424.77	135,375,470.44	548,515,279.25	326,928,951.10
西南地区	136,902,597.56	98,933,206.73	233,302,130.14	181,831,285.88
其他地区	302,421,950.22	229,243,730.08	412,081,804.79	317,943,644.12
合计	1,398,994,054.96	931,400,849.32	2,412,702,427.55	1,612,317,683.43

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例%
重庆一能燃具有限公司	110,962,311.26	7.72
广州市新电星销售有限公司	41,587,771.07	2.89
济南汇佳厨卫用品有限公司	33,849,102.45	2.36
俄罗斯 Jiemp Limited	24,495,758.23	1.70
珠海市华帝贸易有限公司	22,291,627.81	1.55
合计	233,186,570.82	16.22

31. 营业税金及附加

项目	2012年1-6月	2011年度
营业税	1,012.31	46,800.00
城市维护建设税	4,326,753.12	6,881,816.15
教育费附加	4,326,753.13	6,789,737.93
河道管理费	7,006.55	14,631.01
合计	8,661,525.11	13,732,985.09

注：营业税金及附加的计缴标准见附注六。

32. 销售费用

项目	2012年1-6月	2011年度
职工薪酬	26,300,545.33	46,798,640.80
业务宣传费	108,175,088.45	193,994,568.37
运输费	9,175,352.22	10,784,698.37
物料消耗	1,512,271.06	2,190,916.41
售后服务费	10,211,693.21	9,742,268.86
差旅费	9,420,187.92	16,463,254.36
销售服务费	19,244,253.14	6,597,367.81
KA 费	27,632,849.39	39,224,395.14
办公费	816,539.55	1,094,030.44
业务招待费	4,256,702.11	5,705,693.90
折旧、摊销	482,717.02	721,162.21
租赁费	1,483,040.00	1,789,226.73
促销返利	30,177,423.01	54,677,244.81
其他费用	16,776,068.18	24,303,606.91
合计	265,664,730.59	414,087,075.12

33. 管理费用

项目	2012年1-6月	2011年度
职工薪酬	23,907,307.64	51,634,244.92
办公费	767,951.82	1,735,896.27
折旧、摊销	8,621,959.24	12,916,383.38
会务费	980,512.00	1,537,877.90
咨询费	3,210,867.36	5,812,144.87
交通运输费	1,861,088.21	4,107,966.89
业务招待费	1,449,178.87	4,694,166.39

保险费	149,240.96	258,787.56
税费	3,446,945.32	4,877,616.08
租赁费	578,216.28	1,596,135.06
差旅费	2,153,082.13	2,946,680.25
研发费用	29,326,437.30	62,291,655.36
检测费	1,063,702.99	2,216,818.70
水电费	1,645,658.86	4,573,884.82
物料消耗	272,356.43	1,040,528.85
其他费用	22,530,135.48	26,901,881.96
合计	101,964,640.89	189,142,669.26

34. 财务费用

项目	2012年1-6月	2011年度
利息支出	4,368,971.22	7,867,529.17
减：利息收入	3,433,808.09	8,053,033.70
汇兑损失	-453,435.22	2,269,751.26
减：汇兑收益		
其他	1,100,156.63	2,117,708.09
合计	1,581,884.54	4,401,805.03

35. 资产减值损失

项目	2012年1-6月	2011年度
一、坏帐准备	5,062,953.90	-675,809.06
二、存货跌价准备	1,217,614.86	-6,780,591.98
三、固定资产减值准备		55,000.00
合计	6,280,568.76	-7,401,401.04

36. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2012年1-6月	2011年度
交易性金融资产		-1,058,480.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合计		-1,058,480.00

37. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	2012年1-6月	2011年度
成本法核算的长期股权投资收益	35,793.15	
权益法核算的长期股权投资收益	160,410.74	36,608.20
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	78,455.92	
合计	274,659.81	36,608.20

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2012年1-6月	2011年度
中山联动第一期股权投资中心(有限合伙)	35,793.15	
合计	35,793.15	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位	2012年1-6月	2011年度	本期比上期增减变动的原因
中山市达伦工贸有限公司	160,410.74	36,608.20	企业利润增加
合计	160,410.74	36,608.20	企业利润增加

38. 营业外收入

项目	2012年1-6月	2011年度
非流动资产处置利得合计	23,314.86	125,247.62
其中: 固定资产处置利得	23,314.86	125,247.62
无形资产处置利得		
政府补助	598,577.72	9,745,258.70
奖励收入		
罚款收入	5,625,134.77	5,571,921.23
其他	566,681.67	796,552.87
合计	6,813,709.02	16,238,980.42

政府补贴明细:

2012年1-6月

项目	金额
知识产权保护专项经费	30,000.00
广东省科学技术进步奖	20,000.00
鼓励转变经济发展方式构建现代产业体系的奖励	250,000.00
中山财政局对外贸易合作局自言品牌及自言产权项目专利奖	20,000.00
中山财政局科技局 2011 年资助向国外申请专利专项资金	10,000.00
中山市促进投保出口信用保险专项资金	100,105.02

企业培训补贴	9,700.00
民营科技企业项目奖励	130,000.00
中小企业国际市场开拓资金	28,772.70
合计	598,577.72

2011 年度

项目	金额
促进投保出口信用险专项资金	3,313.50
2010 年度小榄镇第三产业奖励	7,125.08
横栏财政所财政补贴发放新建党组织活动经费补贴	1,000.00
中山市实施技术标准战略专项资金补助	31,000.00
小榄财政所 2010 年度第三产业奖励	30,000.00
中山市优秀专利奖	10,000.00
中山市科学技术局专利奖金	50,000.00
太阳能项目分期转入营业外收入	1,000,000.00
中小企业发展专项资金	500,000.00
2010 省级财政挖潜改造先进制造业和优势传统产业技术改造专项资金	3,000,000.00
中山财政局 2010 两新项目海外名牌配套资金	100,000.00
2011 年度中山市第一批产学研结合专项资金项目	100,000.00
2011 第三批专项资金(金属板红外线燃烧技术的研究及产业化应用)	80,000.00
2011 年中山专利优秀奖	20,000.00
2011 年工业发展专项资金内资百强企业做强做大项目	300,000.00
中山市 2011 年度引进一百项目资金扶持(高效聚能燃烧技术的应用和产业化改造项目)	100,000.00
2011 年度中山市第二批专利专项资金	15,000.00
广东省创新型试点企业	30,000.00
广东省认定自主创新新产品	10,000.00
广东省科学技术二等奖	100,000.00
中山市科技成果奖一等奖	30,000.00
中山市专利优秀奖	10,000.00
中山市优秀专利发明人奖	10,000.00
品牌宣传奖励及冠名举办工业设计大赛奖励	150,000.00
2010 年度小榄第三产业奖励	50,000.00
授权专利奖励	45,000.00
2010 年度小榄第三产业奖励(出口信用保险补贴)	3,859.19
广东省科学技术奖二等奖奖励	50,000.00
中山市 2010 年中小企业国际市场开拓资金	63,012.80

中山市财政局加工贸易转型升级自主项目知识产权项目专项资金	500,000.00
中山市对外贸易经济合作局出口信用保险补贴	17,252.00
中山市科技进步二等奖	50,000.00
中山市科技进步三等奖	20,000.00
2010年度产学研合作奖	100,000.00
2011年度中山市第二批专利专项资金	19,080.00
中山市对外贸易经济合作局出口信用保险补贴	87,116.13
中山财政局科技局创新型企业资金	50,000.00
收中山财政局外贸企业电子商务开拓国际市场专项资金 2010年度	2,500.00
首届中山市创新型科技人才突出贡献奖二等奖	3,000,000.00
合计	9,745,258.70

39. 营业外支出

项目	2012年1-6月	2011年度
非流动资产处置损失合计	167,503.37	685,290.28
其中：固定资产处置损失	167,503.37	685,290.28
无形资产处置损失		
对外捐赠	397,000.00	329,000.00
其它	6,109.30	101,668.16
合计	570,612.67	1,115,958.44

40. 所得税费用

项目	2012年1-6月	2011年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	21,209,509.66	37,272,596.11
递延所得税调整	-1,508,113.31	973,372.04
合计	19,701,396.35	38,245,968.15

41. 基本每股收益和稀释每股收益

项目	2012年1-6月	2011年度
归属母公司所有者的净利润	79,956,518.45	172,989,722.65
已发行的普通股加权平均数	302,633,388.00	302,633,388.00
基本每股收益（每股人民币元）	0.26	0.57
稀释每股收益（每股人民币元）	0.26	0.57

注（1）基本每股收益=P÷S

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于母公司股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转

股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 稀释每股收益=[P+(已确认为费用的稀释性潜在普通股利息—转换费用)×(1—所得税率)]/(S₀+S₁+S_i×M_i÷M₀—S_j×M_j÷M₀—S_k+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

(3) 依据公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）、《企业会计准则第 34 号——每股收益》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号：年度报告的内容与格式（2007 年修订）》等规定，报告期内公司股本因送红股、公积金转增股本、拆股或并股等不影响所有者权益金额的事项发生变动的，应按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益（即调整以前年度的每股收益），因此调整上年度已发行的备考普通股、基本每股收益和稀释每股收益。

附注九、关联方及关联交易

1. 关联方认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本企业的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
中山九洲实业有限公司	有限责任公司	中山市小榄镇南堤路 68 号 3 楼 A 区	邓新华	金属制品的生产与销售	1300 万	28.86	28.86

3. 本企业的子公司情况

子公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
中山市正盟厨卫电器有限公司	有限责任公司	中山市小榄镇工业大道南华园路 1 号四综合服务楼三层	黄启均	厨卫电器的生产与销售	300 万	100	100
上海华帝厨卫有限公司	有限责任公司	闵行区吴中路 1029 号 A 楼四层东座	黄启均	厨卫电器销售	100 万	90	90
中山市华帝集成厨房有限公司	有限责任公司	中山市小榄镇工业大道南华园路 1 号之三	黄启均	橱柜及其配套产品生产与销售	1400 万	85	85
中山炫能燃气科技股份有限公司	股份有限公司	中山市小榄镇九洲基工业区	黄启均	节能燃气具产品开发、生产与销售	1300 万	56	56
广东德乾投资管理有限公司	有限责任公司	中山市小榄镇南堤路 68 号 3 楼 B 区	黄文枝	企业股权投资、资本运作等	5000 万	90	90
上海粤华厨卫有限公司	有限责任公司	上海市闵行区吴中路 1059 号第六幢第四层 4004 室	关锡源	燃气具，油烟机。燃气热水器、电热水器，太阳能热水器、消毒柜销售	500 万	100	100

杭州粤迪厨卫有限公司	有限责任公司	拱墅区小兜弄 15 号 3 号楼四楼 408	关锡源	厨房用具、太阳能设备、家用电器、五金交电的销售、投资管理、其他无需报经审批的一切合法经营。	300 万	100	100
中山百得厨卫有限公司	有限责任公司	中山市横栏镇福庆一路 2 号	潘垣枝	生产、销售：燃气具、灶具、热水器、吸油烟机、消毒柜、烤箱灶、电热水器等厨卫产品、	8000 万	8000 万	100

4. 本企业的联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
中山市达伦工贸有限公司	有限责任公司	中山市小榄镇	张仲良	贸易	300 万	40	40

5. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
米林县联动投资有限公司	公司第二股东
中山华帝取暖电器有限公司	同一实际控制人
重庆适时燃具公司	公司关键管理人员控制的其他企业
重庆一能燃具有限公司	公司关键管理人员控制的其他企业
中山市能创电器科技有限公司	公司关键管理人员控制的其他企业
广东百得集团有限公司	公司股东控制的其他企业
中山市百得燃气用具有限公司	公司股东控制的其他企业
中山市优普电器有限公司	公司股东控制的其他企业
中山市优加电器有限公司	公司股东控制的其他企业

注：1、刘伟先生系公司川渝地区一级经销商重庆一能燃具有限公司（以下简称“重庆一能”）及重庆适时燃具有限公司（以下简称“重庆适时”）的实际控制人，于2008年10月28日至2009年3月25日担任公司总裁助理，协助总裁处理国内销售业务相关工作。2009年10月31日，公司第三届董事会第十三次会议审议通过了《关于聘任公司国内销售事业部总经理人选的议案》，决定聘任刘伟先生担任公司国内销售事业部总经理职务。2010年4月8日，公司第三届董事会第十七次会议审议通过了《关于聘任公司副总裁的议案》，同意聘任刘伟先生为公司分管销售副总裁，属公司关键管理人员。

鉴于重庆一能公司实际控制人一直为刘伟先生且为公司关键管理人员，故重庆一能系公司关联方，其与公司的交易属关联方交易。

2、公司副总裁付韶春、刘伟、吴刚及中山华帝取暖电器有限公司于2011年8月9日共同投资设立中山市能创电器科技有限公司，经营范围为研发、加工、生产、销售：家用电器、五金制品、空气净化器、净水设备，属公司关键管理人员控制的企业，与公司的交易属于关联方交易。

3、中山市百得燃气用具有限公司于 2012 年 3 月办理注销。

4、中山市优普电器有限公司于 2012 年 4 月办理注销。

5、中山市优加电器有限公司于 2012 年 3 月办理注销。

6. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	定价依据	2012 年 1-6 月		2011 年度	
			金额	占同期交易金额比例 (%)	金额	占同期交易金额的比例 (%)
重庆一能燃具有限公司	销售商品	市场价	110,962,311.26	7.72	195,540,188.04	7.75
中山华帝取暖电器有限公司	采购商品	市场价	2,209,846.15	0.16	3,454,358.97	0.18
中山市达伦工贸有限公司	采购商品	市场价	812,449.57	0.06	4,298,595.56	0.23
中山市优普电器有限公司	销售商品	市场价			582,428.90	0.02
中山市优普电器有限公司	采购材料	市场价			7,784,874.86	0.41
中山市百得燃气用具有限公司	采购材料	市场价			118,222.56	0.01

(2) 关联担保情况

担保方	被担保方	币种	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
潘叶江、潘垣枝	中山百得厨卫有限公司	人民币	10,000	2010/10/1	2015/10/1	否

7. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2012-6-30		2011-12-31	
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
应收票据	重庆一能燃具有限公司	29,382,127.97	21.82	28,489,959.49	23.93
合计		29,382,127.97	21.82	28,489,959.49	23.93
应收账款	重庆适时燃具有限公司	4,822.57	0.00		
应收帐款	重庆一能燃具有限公司	7,647,514.64	4.99		
合计		7,696,045.28	4.99		
其他应收款	中山华帝取暖电器有限公司	204,035.72	0.59	439,726.96	1.53
其他应收款	中山市达伦工贸有限公司	113,250.49	0.33	100,932.14	0.35
其他应收款	中山市能创电器科技有限公司	120,000.00	0.35	10,318.29	0.04
合计		437,286.21	1.27	550,977.39	1.92
应付帐款	中山华帝取暖电器有限公司	1,018,000.00	0.24	736,752.00	0.21
应付帐款	中山市达伦工贸有限公司	944,441.00	0.23	661,440.00	0.19
合计		23,818,517.59	0.47	20,819,373.23	0.40

预收账款	重庆一能燃具有限公司	519,169.36	0.57	4,967,609.80	4.96
合计		519,169.36	0.57	4,967,609.80	4.96

附注十、或有事项

公司报告期无需要说明的或有事项。

附注十一、资产负债表日后事项

本公司于2012年8月8日召开第四届董事会第十五次会议，审议通过了《关于公司现金及发行股份购买资产并募集配套资金之重大资产重组暨关联交易方案的议案》，根据会议决议，本公司拟通过向中山奋进投资有限公司非公开发行股份和支付现金相结合的方式，购买其持有的中山百得厨卫有限公司100%股权；同时公司拟向不超过10名其他特定投资者发行不超过15,000,000股募集配套资金，募集资金总额不超过本次交易总额的25%。根据《上市公司重大资产重组管理办法》有关“上市公司发行股份的价格不得低于本次发行股份购买资产的董事会决议公告日前20个交易日公司股票交易均价”的规定，本次向中山奋进投资有限公司发行股份的发行价格为7.89元/股。发行股份的数量为42,000,000股，并向中山奋进投资有限公司支付现金人民币48,620,000.00元。向不超过10名其他特定投资者发行股份募集的配套资金，发行价格不低于6.75元/股，发行股份不超过15,000,000股，募集资金总额不超过120,000,000.00元。

截至2012年8月13日止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

附注十二、补充资料：

一、当期非经常性损益明细表

项目	2012年1-6月	2011年度
非流动资产处置损益	-144,188.51	-560,042.66
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	598,577.72	9,745,258.70
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,788,707.14	5,937,805.94
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
扣除所得税前非经常性损益合计	6,243,096.35	15,123,021.98
所得税影响额	950,167.10	2,337,378.90
扣除所得税后非经常性损益合计	5,292,929.25	12,785,643.08
少数股东损益影响额（税后）		
扣除少数股东损益后非经常性损益合计	5,292,929.25	12,785,643.08

注：公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义来界定非经常性损益项目。

公司法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

日 期：_____ 日 期：_____ 日 期：_____