

中山百得厨卫有限公司
2010、2011、2012年1-6月
审计报告

| 目录 | 页码 |
|-----------------------|------|
| 一、审计报告 | 1-2 |
| 二、已审财务报表 | |
| 1、资产负债表 | 3-4 |
| 2、利润表 | 5 |
| 3、现金流量表 | 6 |
| 4、所有者权益变动表 | 7-8 |
| 5、财务报表附注 | 9-44 |
| 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 | |

审计报告

中审国际 审字【2012】第 01020172 号

中山百得厨卫有限公司全体股东：

我们审计了后附的中山百得厨卫有限公司（以下简称百得公司）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日、2012 年 6 月 30 日的资产负债表，2010 年度、2011 年度、2012 年 1-6 月的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是百得公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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，百得公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了百得公司 2010 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日、2012 年 6 月 30 日的财务状况以及 2010 年度、2011 年度、2012 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

中审国际会计师事务所

中国注册会计师

有限公司

周俊杰

中国注册会计师

中国 北京

陈 志

二〇一二年八月十二日

资产负债表

2012年6月30日

编制单位：中山百得厨卫有限公司

单位：元 币种：人民币

| 资产 | 附注四 | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 | 2010年12月31日 |
|----------------|-----|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | | |
| 货币资金 | 1 | 6,623,850.45 | 42,976,538.82 | 76,438,257.26 |
| 结算备付金 | | | | |
| 拆出资金 | | | | |
| 交易性金融资产 | | | | |
| 应收票据 | 2 | 25,337,792.70 | 6,528,725.00 | 13,221,843.97 |
| 应收账款 | 3 | 65,507,954.96 | 48,372,340.39 | 47,160,094.82 |
| 预付款项 | 4 | 4,422,426.66 | 5,203,733.83 | 32,470,677.83 |
| 应收利息 | | | - | - |
| 应收股利 | | | - | - |
| 其他应收款 | 5 | 4,458,058.43 | 2,148,631.74 | 1,768,060.72 |
| 买入返售金融资产 | | | | |
| 存 货 | 6 | 79,475,320.53 | 71,759,038.10 | 80,619,319.05 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | |
| 其他流动资产 | | | | |
| 流动资产合计 | | 185,825,403.73 | 176,989,007.88 | 251,678,253.65 |
| 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 | | | | |
| 投资性房地产 | | | | |
| 固定资产 | 7 | 172,082,436.19 | 173,125,622.67 | 20,122,060.88 |
| 在建工程 | | | | 3,991,464.88 |
| 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 | 8 | 73,624,381.45 | 73,842,894.31 | 117,834.75 |
| 开发支出 | | | | |
| 商誉 | | | | |
| 长期待摊费用 | 9 | 8,778,255.76 | 8,949,869.33 | 10,292,845.04 |
| 递延所得税资产 | 10 | 1,755,415.60 | 1,171,450.64 | 1,207,234.26 |
| 其他非流动资产 | | | | |
| 非流动资产合计 | | 256,240,489.00 | 257,089,836.95 | 35,731,439.81 |
| 资产总计 | | 442,065,892.73 | 434,078,844.83 | 287,409,693.46 |

(所附附注系本财务报表的组成部分)

公司法定代表人：潘垣枝
中山百得厨卫有限公司

主管会计工作负责人：何淑娴

会计机构负责人：梁银芳

资产负债表（续）

2012年6月30日

编制单位：中山百得厨卫有限公司

单位：元 币种：人民币

| 负债和所有者权益 | 附注四 | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 | 2010年12月31日 |
|-------------------|-----|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 流动负债： | | | | |
| 短期借款 | 13 | 50,000,000.00 | 90,000,000.00 | 90,000,000.00 |
| 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 | | | | |
| 应付账款 | 14 | 114,743,917.68 | 91,491,857.69 | 121,639,777.06 |
| 预收款项 | 15 | 4,291,388.46 | 4,736,456.46 | 10,398,102.10 |
| 卖出回购金融资产款 | | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | | |
| 应付职工薪酬 | 16 | 6,960,798.45 | 6,146,771.10 | 4,615,170.18 |
| 应交税费 | 17 | 6,644,161.45 | -33,073.10 | -5,903,798.28 |
| 应付利息 | | | - | - |
| 应付股利 | 18 | 17,725,188.94 | 17,725,188.94 | - |
| 其他应付款 | 19 | 2,074,246.18 | 2,273,547.43 | 1,346,426.30 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | | |
| 其他流动负债 | 20 | 6,955,344.19 | 7,091,585.21 | 2,882,946.10 |
| 流动负债合计 | | 209,395,045.35 | 219,432,333.73 | 224,978,623.46 |
| 非流动负债： | | | | |
| 长期借款 | | | | |
| 应付债券 | | | | |
| 长期应付款 | | | | |
| 专项应付款 | | | | |
| 预计负债 | | | | |
| 递延所得税负债 | | | | |
| 其他非流动负债 | | | | |
| 非流动负债合计 | | - | - | - |
| 负债合计 | | 209,395,045.35 | 219,432,333.73 | 224,978,623.46 |
| 所有者权益： | | | | |
| 实收资本 | 21 | 80,000,000.00 | 80,000,000.00 | 36,000,000.00 |
| 资本公积 | 22 | 113,528,004.00 | 113,528,004.00 | 22,824,882.00 |
| 减：库存股 | | | | |
| 专项储备 | | | | |
| 盈余公积 | 23 | 4,467,357.55 | 4,467,357.55 | 360,618.80 |
| 未分配利润 | 24 | 34,675,485.83 | 16,651,149.55 | 3,245,569.20 |
| 所有者权益合计 | | 232,670,847.38 | 214,646,511.10 | 62,431,070.00 |
| 负债和所有者权益总计 | | 442,065,892.73 | 434,078,844.83 | 287,409,693.46 |

(所附附注系本财务报表的组成部分)

公司法定代表人：潘垣枝

主管会计工作负责人：何淑娴

会计机构负责人：梁银芳

利润表

2012年1-6月

编制单位：中山百得厨卫有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目 | 附注四 | 2012年1-6月 | 2011年度 | 2010年度 |
|----------------------------|-----|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 一、营业总收入 | | 368,494,424.23 | 714,528,544.00 | 99,379,361.33 |
| 其中：营业收入 | 25 | 368,494,424.23 | 714,528,544.00 | 99,379,361.33 |
| 利息收入 | | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | | |
| 二、营业总成本 | | 343,986,943.58 | 660,201,056.82 | 94,599,973.59 |
| 其中：营业成本 | 25 | 295,505,561.95 | 574,044,576.50 | 80,611,131.44 |
| 利息支出 | | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | | |
| 营业税金及附加 | 26 | 1,313,536.97 | 2,156,673.50 | |
| 销售费用 | 27 | 23,654,027.61 | 42,939,178.64 | 4,495,970.71 |
| 管理费用 | 28 | 18,424,375.87 | 32,918,925.82 | 3,874,091.16 |
| 财务费用 | 29 | 2,465,446.67 | 8,284,836.83 | 789,843.25 |
| 资产减值损失 | 30 | 2,458,518.59 | -143,134.47 | 4,828,937.03 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 31 | 165,475.92 | | |
| 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） | | 24,838,432.49 | 54,327,487.18 | 4,779,387.74 |
| 加：营业外收入 | 32 | 101,522.82 | 429,330.38 | 28,862.94 |
| 减：营业外支出 | 33 | 300,643.49 | 256,263.31 | |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 24,639,311.82 | 54,500,554.25 | 4,808,250.68 |
| 减：所得税费用 | 34 | 6,614,975.54 | 13,433,166.79 | 1,202,062.68 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 18,024,336.28 | 41,067,387.46 | 3,606,188.00 |
| 六、其他综合收益 | | - | - | - |
| 七、综合收益总额 | | 18,024,336.28 | 41,067,387.46 | 3,606,188.00 |

（所附注系本财务报表的组成部分）

公司法定代表人： 潘垣枝

主管会计工作负责人： 何淑娴

会计机构负责人： 梁银芳

现金流量表

2012年1-6月

编制单位：中山百得厨卫有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目 | 附注四 | 2012年1-6月 | 2011年度 | 2010年度 |
|----------------------------|-----|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 296,232,288.09 | 786,673,927.43 | 55,459,007.21 |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | | |
| 收到的税费返还 | | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 35 | 586,910.0 | 1,743,692.1 | 463,543.5 |
| 经营活动现金流入小计 | | 296,819,198.1 | 788,417,619.5 | 55,922,550.7 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 218,169,453.3 | 623,706,007.6 | 56,648,845.7 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 39,448,936.0 | 63,247,993.6 | 4,745,435.4 |
| 支付的各项税费 | | 9,408,002.2 | 22,152,593.6 | 37,238.3 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 35 | 17,308,328.3 | 34,546,288.9 | 4,205,850.7 |
| 经营活动现金流出小计 | | 284,334,719.8 | 743,652,883.7 | 65,637,370.1 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 12,484,478.3 | 44,764,735.8 | -9,714,819.4 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | | |
| 取得投资收益所收到的现金 | | 165,475.92 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 | | 23,000.00 | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 188,475.92 | - | - |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | 6,104,620.34 | 69,963,243.48 | 28,717,190.00 |
| 投资所支付的现金 | | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 6,104,620.34 | 69,963,243.48 | 28,717,190.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -5,916,144.42 | -69,963,243.48 | -28,717,190.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | | 25,000,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | | | 90,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | | |
| 保证金存款减少额 | | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | - | - | 115,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 40,000,000.00 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 2,921,022.22 | 8,263,210.86 | 129,733.34 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | | |
| 保证金存款增加额 | | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 42,921,022.22 | 8,263,210.86 | 129,733.34 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -42,921,022.22 | -8,263,210.86 | 114,870,266.66 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | | |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 42,976,538.72 | 76,438,257.26 | |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 6,623,850.38 | 42,976,538.72 | 76,438,257.26 |

(所附注系本财务报表的组成部分)

公司法定代表人： 潘垣枝

主管会计工作负责人： 何淑娴

会计机构负责人： 梁银芳

所有者权益变动表

2012年1-6月

编制单位：中山百得厨卫有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目 | 实收资本 | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|------------------------------|----------------------|-----------------------|-------|------|---------------------|----------------------|-----------------------|
| 一、上年年末余额： | 80,000,000.00 | 113,528,004.00 | - | - | 4,467,357.55 | 16,651,149.55 | 214,646,511.10 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - |
| 其它 | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年初余额 | 80,000,000.00 | 113,528,004.00 | - | - | 4,467,357.55 | 16,651,149.55 | 214,646,511.10 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示) | | | | | | 18,024,336.28 | 18,024,336.28 |
| (一)净利润 | - | - | - | - | - | 18,024,336.28 | 18,024,336.28 |
| (二)其它综合收益 | - | - | - | - | - | - | - |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | 18,024,336.28 | 18,024,336.28 |
| (三)所有者投入和减少的资本 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1、所有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2、股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - |
| 3、其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| (四)利润分配 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1、提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2、对所有者的分配 | - | - | - | - | - | - | - |
| 3、其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| (五)所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1、资本公积转增资本 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2、盈余公积转增资本 | - | - | - | - | - | - | - |
| 3、盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - |
| 4、其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| (六)专项储备 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1、本期提取 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2、本期使用 | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年年末余额 | 80,000,000.00 | 113,528,004.00 | - | - | 4,467,357.55 | 34,675,485.83 | 232,670,847.38 |

(所附注系本财务报表的组成部分)

公司法定代表人：潘垣枝

主管会计工作负责人：何淑娴

会计机构负责人：梁银芳

所有者权益变动表（续）

2011年度

编制单位：中山百得厨卫有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目 | 实收资本 | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|---------------|----------------|-------|------|--------------|----------------|----------------|
| 一、上年年末余额： | 36,000,000.00 | 22,824,882.00 | - | - | 360,618.80 | 3,245,569.20 | 62,431,070.00 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - |
| 其它 | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年初余额 | 36,000,000.00 | 22,824,882.00 | - | - | 360,618.80 | 3,245,569.20 | 62,431,070.00 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示) | 44,000,000.00 | 90,703,122.00 | - | - | 4,106,738.75 | 13,405,580.35 | 152,215,441.10 |
| (一)净利润 | - | - | - | - | - | 41,067,387.46 | 41,067,387.46 |
| (二)其它综合收益 | - | - | - | - | - | - | - |
| 上述(一)和(二)小计 | - | - | - | - | - | 41,067,387.46 | 41,067,387.46 |
| (三)所有者投入和减少的资本 | 44,000,000.00 | 90,703,122.00 | - | - | - | - | 134,703,122.00 |
| 1、所有者投入资本 | 44,000,000.00 | 90,703,122.00 | - | - | - | - | 134,703,122.00 |
| 2、股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - |
| 3、其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| (四)利润分配 | - | - | - | - | 4,106,738.75 | -27,661,807.11 | -23,555,068.36 |
| 1、提取盈余公积 | - | - | - | - | 4,106,738.75 | -4,106,738.75 | - |
| 2、对所有者的分配 | - | - | - | - | - | -23,555,068.36 | -23,555,068.36 |
| 3、其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| (五)所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1、资本公积转增资本 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2、盈余公积转增资本 | - | - | - | - | - | - | - |
| 3、盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - |
| 4、其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| (六)专项储备 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1、本期提取 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2、本期使用 | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年年末余额 | 80,000,000.00 | 113,528,004.00 | - | - | 4,467,357.55 | 16,651,149.55 | 214,646,511.10 |

(所附注系本财务报表的组成部分)

公司法定代表人：潘垣枝

主管会计工作负责人：何淑娟

会计机构负责人：梁银芳

所有者权益变动表(续)

2010年度

编制单位：中山百得厨卫有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目 | 实收资本 | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|------------------------------|----------------------|----------------------|-------|------|-------------------|---------------------|----------------------|
| 一、上年年末余额： | | | - | - | | | |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - |
| 其它 | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年初余额 | | | | | | | |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示) | 36,000,000.00 | 22,824,882.00 | | | 360,618.80 | 3,245,569.20 | 62,431,070.00 |
| (一)净利润 | | | | | | 3,606,188.00 | 3,606,188.00 |
| (二)其它综合收益 | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | 3,606,188.00 | 3,606,188.00 |
| (三)所有者投入和减少的资本 | 36,000,000.00 | 22,824,882.00 | | | | | 58,824,882.00 |
| 1、所有者投入资本 | 36,000,000.00 | 22,824,882.00 | | | | | 58,824,882.00 |
| 2、股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | |
| 3、其他 | | | | | | | |
| (四)利润分配 | | | | | 360,618.80 | -360,618.80 | |
| 1、提取盈余公积 | | | | | 360,618.80 | -360,618.80 | |
| 2、对所有者的分配 | | | | | | | |
| 3、其他 | | | | | | | |
| (五)所有者权益内部结转 | | | | | | | |
| 1、资本公积转增资本 | | | | | | | |
| 2、盈余公积转增资本 | | | | | | | |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | |
| (六)专项储备 | | | | | | | |
| 1、本期提取 | | | | | | | |
| 2、本期使用 | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 36,000,000.00 | 22,824,882.00 | | | 360,618.80 | 3,245,569.20 | 62,431,070.00 |

(所附附注系本财务报表的组成部分)

公司法定代表人：潘垣枝

主管会计工作负责人：何淑娴

会计机构负责人：梁银芳

中山百得厨卫有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 6 月 30 日止

单位：元 币种：人民币

附注一、公司基本情况

（一）公司简介

中山百得厨卫有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2010 年 8 月 30 日，营业执照注册号：442000000369465，公司住所位于中山市横栏镇福庆一路 2 号，注册资本：人民币捌仟万元，法定代表人：潘垣枝。

（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、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。

（三）公司历史沿革

本公司系由中山华创投资有限公司、中山市优加电器有限公司、中山市百得燃气用具有限公司、潘锦枝、潘叶江、潘浩标、潘垣枝于 2010 年 8 月 30 日共同出资设立，设立时注册资本为 8,000.00 万元，由全体股东分三期投入，首次出资为货币资金 2,500.00 万元，在公司设立前一次性缴足。中山市优加电器有限公司和中山市百得燃气用具有限公司的实物出资在公司成立起 3 个月内缴足，潘叶江、潘垣枝、潘锦枝和潘浩标的房地产出资在公司成立起 6 个月内缴足。

2010 年 8 月 19 日，中山市成诺会计师事务所有限公司为本公司首次出资进行了验证，并出具了中成会字（2010）第 308015 号《验资报告》。经中山市工商行政管理局核准，百得厨卫于 2010 年 8 月 30 日设立。设立时的各股东出资及出资比例情况如下：

单位：人民币万元

| 股东名称 | 认缴注册资本总额 | | 本期实缴注册资本 | |
|-------------|----------|---------|----------|---------|
| | 金额 | 出资比例（%） | 金额 | 出资比例（%） |
| 中山华创投资有限公司 | 2,500.00 | 31.25 | 2,500.00 | 31.25 |
| 中山市优加电器有限公司 | 750.00 | 9.38 | | |

| | | | | |
|---------------|-----------------|---------------|-----------------|--------------|
| 中山市百得燃气用具有限公司 | 350.00 | 4.37 | | |
| 潘锦枝 | 1,100.00 | 13.75 | | |
| 潘叶江 | 1,100.00 | 13.75 | | |
| 潘浩标 | 1,100.00 | 13.75 | | |
| 潘垣枝 | 1,100.00 | 13.75 | | |
| 合计 | 8,000.00 | 100.00 | 2,500.00 | 31.25 |

2010 年 10 月，本公司股东履行第二期出资义务，中山市优加电器有限公司以实物作价出资 750 万，中山市百得燃气用具有限公司以实物作价出资 350 万，实收资本变更为 3,600.00。

2010 年 11 月 23 日，中山市诺成会计师事务所有限公司为本公司第二期出资进行了验证，并出具了中成会字（2010）第 311017 号《验资报告》：股东中山市优加电器有限公司本期缴纳的出资额 750 万元，其中，投入实物存货作价 8,004,842.00 元，投入机器设备作价 13,372,450.00 元，投入电子设备作价 1,402,966.00 元，投入车辆作价 330,188.00 元，合计 23,110,446.00 元，股东确认价值合计为 23,066,258.00 元，其中实收资本 7,500,000.00 元，资本公积 15,566,258.00 元。前述实物作价经中通诚资产评估有限公司于 2010 年 7 月 15 日出具的“常中通评报字[2010]137 号”《资产评估报告书》评估确认。股东中山市百得燃气用具有限公司本期缴纳的出资额 350 万元，其中，投入实物存货作价 4,851,684.00 元，投入机器设备作价 4,348,094.00 元，投入电子设备作价 1,169,788.00 元，投入车辆作价 441,333.00 元，合计 10,810,889.00 元，股东确认价值合计为 10,758,624.00 元，其中实收资本 3,500,000.00 元，资本公积 7,258,624.00 元。前述实物作价经中通诚资产评估有限公司于 2010 年 7 月 15 日出具的“常中通评报字[2010]138 号”《资产评估报告书》评估确认。本次实收资本变更后的股权结构如下：

单位：人民币万元

| 股东名称 | 认缴注册资本总额 | | 本期实缴注册资本 | | 累计实收资本 | |
|---------------|-----------------|---------------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|
| | 金额 | 出资比例（%） | 金额 | 出资比例（%） | 金额 | 出资比例（%） |
| 中山华创投资有限公司 | 2,500.00 | 31.25 | | | 2,500.00 | 31.25 |
| 中山市优加电器有限公司 | 750.00 | 9.38 | 750.00 | 9.38 | 750.00 | 9.38 |
| 中山市百得燃气用具有限公司 | 350.00 | 4.37 | 350.00 | 4.37 | 350.00 | 4.37 |
| 潘锦枝 | 1,100.00 | 13.75 | | | | |
| 潘叶江 | 1,100.00 | 13.75 | | | | |
| 潘浩标 | 1,100.00 | 13.75 | | | | |
| 潘垣枝 | 1,100.00 | 13.75 | | | | |
| 合计 | 8,000.00 | 100.00 | 1,100.00 | 13.75 | 3,600.00 | 45.00 |

2011 年 2 月，本公司股东履行第三期出资义务，潘叶江、潘垣枝、潘锦枝、潘浩标以房屋建筑物、在建工程、土地使用权出资，实收资本变更为 8,000.00 万元。

2011 年 2 月 15 日，中山市诺成会计师事务所有限公司为第三期出资进行了验证，并出具了中成会字（2011）第 302002 号《验资报告》：股东潘叶江本期缴纳的出资额 1,100.00 万元，其中，投入房屋建筑物作价 11,139,492.00 元，投入在建工程作价 3,829,613.50 元，投入土地使用权作价 18,706,675.00 元，合计 33,675,780.50 元，股东确认出资价值合计为 33,675,780.50 万元，其中实收资本 11,000,000.00 元，资本公积 22,675,780.50 元。股东潘垣枝本期缴纳的出资额 1100 万元，其中，投入房屋建筑物作价 11,139,492.00 元，投入在建工程作价 3,829,613.50 元，投入土地使用权作价 18,706,675.00 元，合计 33,675,780.50 元，股东确认出资价值合计为 33,675,780.50 万元，其中实收资本 11,000,000.00 元，资本公积 22,675,780.50 元。股东潘锦枝本期缴纳的出资额 1100 万元，其中，投入房屋建筑物作价 11,139,492.00 元，投入在建工程作价 3,829,613.50 元，投入土地使用权作价 18,706,675.00 元，合计 33,675,780.50 元，股东确认出资价值合计为 33,675,780.50 万元，其中实收资本 11,000,000.00 元，资本公积 22,675,780.50 元。股东潘浩标本期缴纳的出资额 1100 万元，其中，投入房屋建筑物作价 11,139,492.00 元，投入在建工程作价 3,829,613.50 元，投入土地使用权作价 18,706,675.00 元，合计 33,675,780.50 元，股东确认出资价值合计为 33,675,780.50 万元，其中实收资本 11,000,000.00 元，资本公积 22,675,780.50 元。前述实物作价经中通诚资产评估有限公司于 2010 年 8 月 11 日出具的“常中通评报字[2010]140 号”《资产评估报告书》评估确认。本次实收资本变更后的股权结构如下：
单位：人民币万元

| 股东名称 | 认缴注册资本总额 | | 本期实缴注册资本 | | 累计实收资本 | |
|---------------|----------|---------|----------|---------|----------|--------|
| | 金额 | 出资比例（%） | 金额 | 出资比例（%） | 金额 | 出资比例% |
| 中山华创投资有限公司 | 2,500.00 | 31.25 | | | 2,500.00 | 31.25 |
| 中山市优加电器有限公司 | 750.00 | 9.38 | | | 750.00 | 9.38 |
| 中山市百得燃气用具有限公司 | 350.00 | 4.37 | | | 350.00 | 4.37 |
| 潘锦枝 | 1,100.00 | 13.75 | 1,100.00 | 13.75 | 1,100.00 | 13.75 |
| 潘叶江 | 1,100.00 | 13.75 | 1,100.00 | 13.75 | 1,100.00 | 13.75 |
| 潘浩标 | 1,100.00 | 13.75 | 1,100.00 | 13.75 | 1,100.00 | 13.75 |
| 潘垣枝 | 1,100.00 | 13.75 | 1,100.00 | 13.75 | 1,100.00 | 13.75 |
| 合计 | 8,000.00 | 100.00 | 4,400.00 | 55.00 | 8,000.00 | 100.00 |

2011 年 5 月 10 日，经本公司股东大会决议，一致同意中山市优加电器有限公司、中山市百得燃气用具有限公司、潘叶江、潘垣枝、潘锦枝、潘浩标将其所持有的全部本公司股权（分别为 9.38%、4.37%、13.75%、13.75%、13.75%、13.75%）转让给中山华创投资有限公司。本次变更完成后中山华创投资有限公司持有本公司 100% 股权。2011 年 12 月 13 日，本公司股东中山华创投资有限公司名称变更为中山奋进投资有限公司。

附注二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照权责发生制编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2010 年度、2011 年度、2012 年 1-6 月财务报表符合中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则(2006) 的要求，真实、完整地反映了本公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

本公司的 2010 年度、2011 年度、2012 年 1-6 月财务报表同时符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告一般规定》（2010 年修订）中有关财务报表及其附注的披露要求。

（三）会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（四）记账本位币

以人民币为记账本位币。

（五）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。

（六）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。

（七）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。

(八) 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。

(九) 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。

(十) 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。 |

（十一）存货的核算方法

1. 存货的分类

存货分为原材料、委托加工物资、在产品、产成品等。

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。

（十二）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。

(十三) 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、电子及其他设备。

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 |
| 电子及其他设备 | 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。

（十四）在建工程

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、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。

（十五）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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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。

（二十）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。

（二十一）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。

（二十二）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。

(二十三) 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。

(二十四) 前期会计差错更正

本报告期内无前期会计差错更正。

附注三、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% |
| 堤围费 | 销售收入 | 0.1%、0.7% |
| 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 | 5% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |

财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 分类

| 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： | 1,044.30 | | 1,044.30 | 693.23 | | 693.23 |
| 银行存款： | 6,622,806.15 | | 6,622,806.15 | 42,975,845.59 | -- | 42,975,845.59 |
| 其他货币资金： | | | | | | |
| 合计 | 6,623,850.45 | | 6,623,850.45 | 42,976,538.82 | | 42,976,538.82 |

(2) 货币资金余额 2011 年 12 月 31 日比 2010 年 12 月 31 日减少 43.78%，主要是工程投入影响所致。

(3) 货币资金余额 2012 年 6 月 30 日比 2011 年 12 月 31 日减少 84.59%，主要是公司归还银行借款影响所致。

2. 应收票据

(1) 分类

| 种类 | 2012-6-30 | 2011-12-31 |
|--------|----------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | 25,337,792.70 | 6,528,725.00 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 25,337,792.70 | 6,528,725.00 |

(2) 本公司期末无已质押的应收票据；

(3) 本公司期末无因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据。

(4) 应收票据余额 2011 年 12 月 31 日比年初减少 50.62%，主要系应收票据到期承兑影响所致。

(5) 应收票据余额 2012 年 6 月 30 日比 2011 年 12 月 31 日增加 288.10%，主要系销售收到票据尚未到期承兑影响所致。

3. 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 | 53,360,399.63 | 74.36 | 5,336,039.96 | 10.00 | 33,895,225.21 | 64.31 | 3,389,522.52 | 10.00 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | |
| 账龄分析法组合 | 18,403,784.52 | 25.64 | 920,189.23 | 5.00 | 18,807,193.64 | 35.69 | 940,555.94 | 5.00 |
| 组合小计 | 18,403,784.52 | 25.64 | 920,189.23 | 5.00 | 18,807,193.64 | 35.69 | 940,555.94 | 5.00 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | |
| 合计 | 71,764,184.15 | 100.00 | 6,256,229.19 | --- | 52,702,418.85 | 100 | 4,330,078.46 | --- |

注：期末应收账款达到 300 万元以上（含 300 万元），或关联方应收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账款。

(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 | 18,403,784.52 | 100.00 | 920,189.23 | 18,803,268.54 | 99.98 | 940,163.43 |
| 1 至 2 年 | | | | 3,925.10 | 0.02 | 392.51 |
| 2 至 3 年 | | | | | | |
| 3 至 4 年 | | | | | | |
| 4 至 5 年 | | | | | | |
| 5 年以上 | | | | | | |
| 合计 | 18,403,784.52 | 100.00 | 920,189.23 | 18,807,193.64 | 100 | 940,555.94 |

(3) 应收账款 2012 年 6 月 30 日比 2011 年 12 月 31 日增加 35.42%，主要系销售增加的应收货款。

(4) 本报告期应收账款余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 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。

(6) 期末余额中无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款。 (7) 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(%) |
|--------------------------------|----------------------|-------|---------------|
| 中山华帝燃具股份有限公司 | 21,856,076.59 | 1 年以内 | 30.46 |
| 俄罗斯 Jiemp Limited | 15,496,676.71 | 1 年以内 | 21.59 |
| 印度 Bajoria Appliances Pvt. Ltd | 7,994,191.26 | 1 年以内 | 11.14 |
| 智利 CTI Compania Tecno Ind | 4,944,985.49 | 1 年以内 | 6.89 |
| 哥伦比亚 Challenger S.A.S | 3,068,469.58 | 1 年以内 | 4.28 |
| 合计 | 53,360,399.63 | -- | 74.36 |

(8) 应收账款期末余额中应收关联方款项详见附注五。

4. 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 | 3,776,536.18 | 85.40 | 5,143,733.83 | 98.85 |
| 1 至 2 年 | 645,890.48 | 14.60 | 60,000.00 | 1.15 |
| 2 至 3 年 | | | | |
| 3 年以上 | | | | |
| 合计 | 4,422,426.66 | 100 | 5,203,733.83 | 100 |

(2) 预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称 | 金额 | 比例(%) | 与本公司关系 | 预付时间 | 未结算原因 |
|--------------------------|---------------------|--------------|--------|-------|-------|
| 云南省大理消防器材(集团)总公司 中山分部 | 1,182,705.35 | 26.74 | 设备供应商 | 1 年以内 | 工程未完工 |
| 广州市华派装饰工程有限公司 | 472,748.00 | 10.69 | 工程承包商 | 2 年以内 | 工程未完工 |
| 中国机电产品进出口商会 | 267,774.00 | 6.05 | 中介服务 | 1 年以内 | 展会未开始 |
| 中山市东风镇雄发装修卷闸厂 | 234,000.00 | 5.29 | 装修商 | 1 年以内 | 工程未完工 |
| 唯美国际广告有限公司 | 211,161.60 | 4.77 | 客户 | 1 年以内 | 广告未投放 |
| 合计 | 2,368,388.95 | 53.54 | | -- | -- |

(3) 本报告期预付账款余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 预付账款期末余额中无预付关联方款项。

(5) 预付账款 2011 年年末余额比年初减少 83.97%，主要系预付的工程款转入固定资产影响所致

(6) 预付账款 2012 年 1-6 月余额比 2011 年增加 36.43%，主要系增加的预付工程款影响所致。

5. 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 | 4,271,332.73 | 86.84 | 427,133.27 | 10.00 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | |
| 账龄分析法组合 | 647,219.97 | 13.16 | 33,361.00 | 5.15 | 2,262,770.25 | 100 | 114,138.51 | 5.00 |
| 组合小计 | 647,219.97 | 13.16 | 33,361.00 | 5.15 | 2,262,770.25 | 100 | 114,138.51 | 5.00 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | |
| 合计 | 4,918,552.70 | 100.00 | 460,494.27 | --- | 2,262,770.25 | 100 | 114,138.51 | --- |

注：期末其他应收款达到 300 万元以上（含 300 万元），或关联方应收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其他应收账。

(2) 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 | 627,219.97 | 96.91 | 31,361.00 | 2,242,770.25 | 99.12 | 112,138.51 |
| 1 至 2 年 | 20,000.00 | 3.09 | 2,000.00 | 20,000.00 | 0.88 | 2,000.00 |

| | | | | | | |
|-----------|-------------------|---------------|------------------|---------------------|------------|-------------------|
| 2 至 3 年 | | | | | | |
| 3 至 4 年 | | | | | | |
| 4 至 5 年 | | | | | | |
| 5 年以上 | | | | | | |
| 合计 | 647,219.97 | 100.00 | 33,361.00 | 2,262,770.25 | 100 | 114,138.51 |

(3) 其他应收款 2012 年 6 月 30 日比 2011 年 12 月 31 日增加 107.48%，主要系应收出口退税增加影响所致。

(4) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(5) 本报告期其他应收款余额中无持有公司 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款项性质。

| 单位名称 | 性质或内容 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|-----------|-------|---------------------|-------|----------------|
| 出口退税 | 出口退税 | 4,271,332.73 | 1 年以内 | 86.84 |
| 代交社保 | 社保款 | 201,293.85 | 1 年以内 | 4.09 |
| 代扣住房公积金 | 住房公积金 | 92,260.00 | 1 年以内 | 1.88 |
| 韩飞 | 备用金 | 41,029.00 | 1 年以内 | 0.83 |
| 温家彭 | 备用金 | 37,120.00 | 1 年以内 | 0.75 |
| 合计 | | 4,643,035.58 | | 94.39 |

(7) 其他应收款期末余额中无应收关联方款项。

6. 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 | 20,788,658.88 | 175,063.96 | 20,613,594.92 | 29,109,654.56 | 175,063.96 | 28,934,590.60 |
| 周转材料 | 23,547.22 | | 23,547.22 | 25,809.90 | | 25,809.90 |
| 产成品 | 40,058,014.87 | 95,098.83 | 39,962,916.04 | 31,033,104.04 | 31,745.50 | 31,001,358.54 |
| 半成品 | 13,513,815.19 | 34,776.13 | 13,479,039.06 | 8,173,473.03 | 34,776.13 | 8,138,696.90 |
| 委托加工物资 | 5,224,703.07 | | 5,224,703.07 | 3,442,961.03 | | 3,442,961.03 |
| 发出商品 | 171,520.22 | | 171,520.22 | 215,621.13 | | 215,621.13 |
| 合计 | 79,780,259.45 | 304,938.92 | 79,475,320.53 | 72,000,623.69 | 241,585.59 | 71,759,038.10 |

(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 | 175,063.96 | | | | 175,063.96 |
| 半成品 | 34,776.13 | | | | 34,776.13 |

| | | | | | |
|------------|-------------------|------------------|--|--|-------------------|
| 产成品 | 31,745.50 | 63,353.33 | | | 95,098.83 |
| 合 计 | 241,585.59 | 63,353.33 | | | 304,938.92 |

7. 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： | 180,815,782.09 | 6,210,271.53 | | 160,512.00 | 186,865,541.62 |
| 其中：房屋及建筑物 | 145,804,964.35 | 766,524.94 | | 0.00 | 146,571,489.29 |
| 机器设备 | 26,803,931.31 | 4,340,703.60 | | 152,201.00 | 30,992,433.91 |
| 运输工具 | 2,367,435.77 | 96,463.00 | | 8,311.00 | 2,455,587.77 |
| 电子及其他设备 | 5,839,450.66 | 1,006,579.99 | | | 6,846,030.65 |
| | | 本期新增 | 本期计提 | | |
| 二、累计折旧合计： | 7,690,159.42 | 7,140,057.87 | | 47,111.86 | 14,783,105.43 |
| 其中：房屋及建筑物 | 2,653,118.36 | 4,333,659.87 | | 0.00 | 6,986,778.23 |
| 机器设备 | 3,060,909.67 | 1,703,826.44 | | 43,157.35 | 4,721,578.76 |
| 运输工具 | 507,716.22 | 293,783.55 | | 3,954.51 | 797,545.26 |
| 电子及其他设备 | 1,468,415.17 | 808,788.01 | | 0.00 | 2,277,203.18 |
| 三、固定资产账面净值合计 | 173,125,622.67 | | | | 172,082,436.19 |
| 其中：房屋及建筑物 | 143,151,845.99 | | | | 139,584,711.06 |
| 机器设备 | 23,743,021.64 | | | | 26,270,855.15 |
| 运输工具 | 1,859,719.55 | | | | 1,658,042.51 |
| 电子及其他设备 | 4,371,035.49 | | | | 4,568,827.47 |
| 四、减值准备合计 | | | | | |
| 其中：房屋及建筑物 | | | | | |
| 机器设备 | | | | | |
| 运输工具 | | | | | |
| 电子及其他设备 | | | | | |
| 五、固定资产账面价值合计 | 173,125,622.67 | | | | 172,082,436.19 |
| 其中：房屋及建筑物 | 143,151,845.99 | | | | 139,584,711.06 |
| 机器设备 | 23,743,021.64 | | | | 26,270,855.15 |
| 运输工具 | 1,859,719.55 | | | | 1,658,042.51 |
| 电子及其他设备 | 4,371,035.49 | | | | 4,568,827.47 |

(2) 本期折旧额 7,140,057.87 元。

(3) 本公司横栏厂区二期工程的房屋所有权证尚在办理中。

(4) 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。抵押情况详见附注四、12 及附注九、抵押担保事项。

8. 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 | 75,545,154.60 | 850,368.50 | | 76,395,523.10 |
| 土地使用权 | 74,691,144.38 | | | 74,691,144.38 |
| 计算机软件 | 854,010.22 | 850,368.50 | | 1,704,378.72 |
| 二、累计摊销合计 | 1,702,260.29 | 1,068,881.36 | | 2,771,141.65 |
| 土地使用权 | 1,491,111.82 | 948,889.34 | | 2,440,001.16 |
| 计算机软件 | 211,148.47 | 119,992.02 | | 331,140.49 |
| 三、无形资产账面净值合计 | 73,842,894.31 | | | 73,624,381.45 |
| 土地使用权 | 73,200,032.56 | | | 72,251,143.22 |
| 计算机软件 | 642,861.75 | | | 1,373,238.23 |
| 四、减值准备合计 | | | | |
| 土地使用权 | | | | |
| 计算机软件 | | | | |
| 五、无形资产账面价值合计 | 73,842,894.31 | | | 73,624,381.45 |
| 土地使用权 | 73,200,032.56 | | | 72,251,143.22 |
| 计算机软件 | 642,861.75 | | | 1,373,238.23 |

(2) 本期无形资产摊销额 1,068,881.36 元。

(3) 截至 2011 年 12 月 31 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。抵押情况详见附注四、12 及附注九、抵押担保事项。

9. 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 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|-------|---------------------|
| 模具费 | 8,949,869.33 | 3,807,179.66 | 3,978,793.23 | | 8,778,255.76 |
| 合计 | 8,949,869.33 | 3,807,179.66 | 3,978,793.23 | | 8,778,255.76 |

10. 递延所得税资产

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项目 | 2012-6-30 | 2011-12-31 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 递延所得税资产： | | |
| 资产减值准备 | 1,755,415.60 | 1,171,450.64 |
| 小计 | 1,755,415.60 | 1,171,450.64 |

引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

| 项目 | 暂时性差异金额 |
|-----------|---------------------|
| 坏账准备 | 6,716,723.46 |
| 存货跌价准备 | 304,938.92 |
| 合计 | 7,021,662.38 |

11. 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 | |
| 一、坏账准备 | 4,444,216.97 | 2,395,165.26 | | 122,658.77 | 6,716,723.46 |
| 二、存货跌价准备 | 241,585.59 | 63,353.33 | | | 304,938.92 |
| 合计 | 4,685,802.56 | 2,458,518.59 | | 122,658.77 | 7,021,662.38 |

12. 所有权受到限制的资产

2011 年 12 月 31 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元整。担保期限为 2010 年 9 月 1 日至 2015 年 9 月 1 日。

13. 短期借款

(1) 短期借款的分类

| 项目 | 2012-6-30 | 2011-12-31 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 抵押借款 | 50,000,000.00 | 90,000,000.00 |
| 保证借款 | | |
| 信用借款 | | |
| 合计 | 50,000,000.00 | 90,000,000.00 |

14. 应付账款

| 项目 | 2012-6-30 | 2011-12-31 |
|------|----------------|---------------|
| 应付账款 | 114,743,917.68 | 91,491,857.69 |

(1) 本报告期应付账款余额中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(2) 应付账款期末余额中应付关联方款项见附注五。

15. 预收款项

| 项目 | 2012-6-30 | 2011-12-31 |
|------|--------------|--------------|
| 预收账款 | 4,291,388.46 | 4,736,456.46 |

(1) 本报告期预收款项余额中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(2) 预收款项期末余额中无预收关联公司款项。

(3) 预收账款 2011 年 12 月 31 日余额比 2010 年 12 月 31 日减少 54.45%，主要系预收的货款发货确认收入影响所致

16. 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 | 6,146,771.10 | 36,999,477.22 | 36,185,449.87 | 6,960,798.45 |
| 二、职工福利费 | | 1,304,460.63 | 1,304,460.63 | |
| 三、社会保险费 | | 1,647,319.60 | 1,647,319.60 | |
| 四、住房公积金 | | 543,415.00 | 543,415.00 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 六、非货币性福利 | | | | |
| 七、辞退福利 | | | | |
| 八、其他 | | | | |
| 合计 | 6,146,771.10 | 40,494,672.45 | 39,680,645.10 | 6,960,798.45 |

(1) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质工资。

17. 应交税费

| 项目 | 2012-6-30 | 2011-12-31 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 增值税 | -547,921.03 | -3,093,200.90 |
| 城市维护建设税 | 5,701.34 | |
| 教育费附加 | 5,701.35 | |
| 企业所得税 | 5,853,227.97 | 2,999,475.48 |
| 堤围费 | 63,354.36 | 60,652.32 |
| 土地使用税 | 261,266.25 | |
| 房产税 | 1,002,831.21 | |
| 合计 | 6,644,161.45 | -33,073.10 |

18. 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 |

19. 其他应付款

| | | |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 项目 | 2012-6-30 | 2011-12-31 |
| 其他应付款 | 2,074,246.18 | 2,273,547.43 |
| 合计 | 2,074,246.18 | 2,273,547.43 |

(1) 本报告期其他应付款余额中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 期末余额中无应付关联方款项。

(3) 其他应付款 2011 年 12 月 31 日余额比 2010 年 12 月 31 日增加 68.86%，主要系收取的质量保证金增加影响所致。

20. 其他流动负债

| | | |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 项目 | 2012-6-30 | 2011-12-31 |
| 水电费 | 376,779.37 | 355,948.43 |
| 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 |
| 代理商返利 | 946,018.81 | 1,498,688.01 |
| 广告费 | 840,604.30 | 1,082,570.74 |
| 借款利息 | 105,979.71 | 266,335.27 |
| 合计 | 6,955,344.19 | 7,091,585.21 |

21. 实收资本

| | | | |
|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 股东名称 | 2012-6-30 | 2011-12-31 | 2010-12-31 |
| 中山华创投资有限公司 | | | 25,000,000.00 |
| 中山市优加电器有限公司 | | | 7,500,000.00 |
| 中山市百得燃气用具有限公司 | | | 3,500,000.00 |
| 中山奋进投资有限公司 | 80,000,000.00 | 80,000,000.00 | |
| 合计: | 80,000,000.00 | 80,000,000.00 | 36,000,000.00 |

22. 资本公积

| 项目 | 2011-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2012-6-30 |
|-----------|-----------------------|------|------|-----------------------|
| 资本溢价 | 113,528,004.00 | | | 113,528,004.00 |
| 合计 | 113,528,004.00 | | | 113,528,004.00 |

| 项目 | 2010-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2011-12-31 |
|-----------|----------------------|----------------------|------|-----------------------|
| 资本溢价 | 22,824,882.00 | 90,703,122.00 | | 113,528,004.00 |
| 合计 | 22,824,882.00 | 90,703,122.00 | | 113,528,004.00 |

| 项目 | 2009-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2010-12-31 |
|-----------|------------|----------------------|------|----------------------|
| 资本溢价 | | 22,824,882.00 | | 22,824,882.00 |
| 合计 | | 22,824,882.00 | | 22,824,882.00 |

23. 盈余公积

| 项目 | 2011-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2012-6-30 |
|-----------|---------------------|------|------|---------------------|
| 法定盈余公积 | 4,467,357.55 | | | 4,467,357.55 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 合计 | 4,467,357.55 | | | 4,467,357.55 |

| 项目 | 2010-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2011-12-31 |
|-----------|-------------------|---------------------|------|---------------------|
| 法定盈余公积 | 360,618.80 | 4,106,738.75 | | 4,467,357.55 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 合计 | 360,618.80 | 4,106,738.75 | | 4,467,357.55 |

| 项目 | 2009-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2010-12-31 |
|-----------|------------|-------------------|------|-------------------|
| 法定盈余公积 | | 360,618.80 | | 360,618.80 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 合计 | | 360,618.80 | | 360,618.80 |

24. 未分配利润

| 项目 | 2012 年 1-6 月 | 2011 年度 | 2010 年度 |
|------------------------|---------------|---------------|--------------|
| 调整前 上年末未分配利润 | 16,651,149.55 | 3,245,569.20 | |
| 调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | | |
| 调整后 年初未分配利润 | | | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 18,024,336.28 | 41,067,387.46 | 3,606,188.00 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 4,106,738.75 | 360,618.80 |
| 提取任意盈余公积 | | | |
| 应付普通股股利 | | 23,555,068.36 | |
| 转作股本的普通股股利 | | | |

| | | | |
|---------|---------------|---------------|--------------|
| 期末未分配利润 | 34,675,485.83 | 16,651,149.55 | 3,245,569.20 |
|---------|---------------|---------------|--------------|

根据本公司 2011 年股东大会决议,2011 年 4 月 30 日向全体股东分配现金股利 23,555,068.36 元(含税)。

25. 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 | 2010 年度 |
|------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 主营业务收入 | 367,525,642.43 | 711,484,187.22 | 99,115,665.43 |
| 其他业务收入 | 968,781.80 | 3,044,356.78 | 263,695.90 |
| 小计: | 368,494,424.23 | 714,528,544.00 | 99,379,361.33 |
| 主营业务成本 | 295,322,430.56 | 572,925,516.87 | 80,500,500.51 |
| 其他业务成本 | 183,131.39 | 1,119,059.63 | 110,630.93 |
| 小计: | 295,505,561.95 | 574,044,576.50 | 80,611,131.44 |

(2) 主营业务(分产品)

| 行业名称 | 2012 年 1-6 月 | | 2011 年度 | | 2010 年度 | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 炉具 | 76,231,584.77 | 64,378,108.36 | 121,920,987.99 | 100,852,385.15 | 26,141,177.49 | 22,336,519.50 |
| 烟机 | 177,762,074.00 | 143,513,059.26 | 387,723,861.63 | 310,766,558.33 | 52,478,925.85 | 41,941,859.97 |
| 热水器 | 78,716,485.51 | 61,422,647.76 | 152,017,632.34 | 124,005,345.14 | 18,476,711.55 | 15,062,339.72 |
| 其他 | 34,815,498.15 | 26,008,615.18 | 49,821,705.26 | 37,301,228.25 | 2,018,850.54 | 1,159,781.32 |
| 合计 | 367,525,642.43 | 295,322,430.56 | 711,484,187.22 | 572,925,516.87 | 99,115,665.43 | 80,500,500.51 |

(3) 主营业务(分地区)

| 地区名称 | 2012 年 1-6 月 | | 2011 年度 | | 2010 年度 | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 大陆地区 | 204,802,708.66 | 162,649,645.71 | 422,403,617.73 | 334,733,453.49 | 63,299,750.48 | 51,304,236.65 |
| 海外地区 | 162,722,933.77 | 132,672,784.85 | 289,080,569.49 | 238,192,063.38 | 35,815,914.95 | 29,196,263.86 |
| 合计 | 367,525,642.43 | 295,322,430.56 | 711,484,187.22 | 572,925,516.87 | 99,115,665.43 | 80,500,500.51 |

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

2012 年 1-6 月

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例% |
|--------------------------------|----------------|---------------|
| 中山华帝燃具股份有限公司 | 108,226,319.17 | 29.37 |
| 俄罗斯 Jiemp Limited | 24,495,758.23 | 6.65 |
| 印度 Bajoria Appliances Pvt. Ltd | 17,569,382.57 | 4.77 |

| | | |
|--|-----------------------|--------------|
| 乌鲁木齐鑫骏翔电子有限公司 | 14,982,945.33 | 4.07 |
| 美国 Logan Outdoor Products Db a Camp Chef | 14,444,989.68 | 3.92 |
| 合计 | 179,719,394.98 | 48.78 |

2011 年度

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例% |
|--------------------------------|-----------------------|---------------|
| 中山华帝燃具股份有限公司 | 229,339,631.91 | 32.10 |
| 印度 Bajoria Appliances Pvt. Ltd | 38,647,316.69 | 5.41 |
| 俄罗斯 Temp Ltd. | 34,596,294.46 | 4.84 |
| 乌鲁木齐鑫骏翔电子有限公司 | 25,233,684.18 | 3.53 |
| 广东万家乐燃气具有限公司 | 14,013,568.68 | 1.96 |
| 合计 | 341,830,495.92 | 47.84 |

2010 年度

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例% |
|--------------------------------|----------------------|---------------|
| 中山华帝燃具股份有限公司 | 37,453,951.57 | 37.69 |
| 俄罗斯“Contur”,Ltd | 7,000,069.53 | 7.04 |
| 俄罗斯“TEMP”LTD | 5,195,550.08 | 5.23 |
| 印度 Bajoria Appliances Pvt. Ltd | 4,506,421.83 | 4.53 |
| 孟加拉——RFL | 3,592,075.00 | 3.61 |
| 合计 | 57,748,068.01 | 58.10 |

26. 营业税金及附加

| 项目 | 2012 年 1-6 月 | 2011 年度 | 2010 年度 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------|
| 城市维护建设税 | 656,768.49 | 1,078,337.19 | |
| 教育费附加 | 656,768.48 | 1,078,336.31 | |
| 合计 | 1,313,536.97 | 2,156,673.50 | |

营业税金及附加的计缴标准见附注三。

27. 销售费用

| 项目 | 2012 年 1-6 月 | 2011 年度 | 2010 年度 |
|-------|--------------|--------------|------------|
| 职工薪酬 | 5,858,434.22 | 8,776,941.55 | 640,531.46 |
| 促销费 | 1,033,134.40 | 1,731,420.59 | 170,839.27 |
| 业务招待费 | 365,596.70 | 1,242,039.50 | 103,368.74 |
| 办公费 | 281,098.80 | 586,736.96 | |
| 差旅费 | 128,409.16 | 2,032,208.74 | 101,283.00 |
| 物料消耗 | 851,620.76 | 1,321,183.07 | 240,320.92 |
| 展览费 | 755,173.70 | 1,188,307.32 | |

| | | | |
|-----------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 广告费 | 5,357,983.26 | 9,498,750.04 | 1,991,346.97 |
| 运输费 | 479,339.41 | 1,912,392.53 | 119,495.19 |
| 出口报关费 | 1,465,327.94 | 2,491,143.50 | 145,770.08 |
| 宣传费 | 483,598.00 | 1,078,548.56 | |
| 认证费 | 230,135.22 | 564,621.61 | |
| 检测费 | 124,117.00 | 415,653.35 | |
| 售后服务费 | 2,451,139.07 | 5,138,729.34 | 687,721.08 |
| 代理商返利 | 971,242.80 | 2,335,551.00 | |
| 展柜费 | 390,962.00 | 1,206,964.00 | |
| 其他 | 2,426,715.17 | 1,417,986.98 | 295,294.00 |
| 合计 | 23,654,027.61 | 42,939,178.64 | 4,495,970.71 |

28. 管理费用

| 项目 | 2012 年 1-6 月 | 2011 年度 | 2010 年度 |
|-----------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 4,766,614.69 | 9,271,774.86 | 1,077,069.16 |
| 业务招待费 | 131,539.00 | 780,669.90 | 201,283.97 |
| 办公费 | 494,259.07 | 1,327,432.18 | 174,950.10 |
| 水电费 | 225,607.20 | 839,226.08 | 155,963.52 |
| 租赁费 | 168,520.00 | 773,373.30 | 451,306.37 |
| 税金 | 1,374,987.98 | 631,294.74 | |
| 物料消耗 | 169,020.61 | 522,331.21 | 118,548.43 |
| 低值易耗品摊销 | 98,798.66 | 288,974.51 | 116,499.30 |
| 固定资产折旧 | 2,441,942.06 | 2,497,170.20 | |
| 无形资产摊销 | 813,333.72 | 1,626,667.44 | |
| 咨询费 | | 58,000.00 | 171,400.00 |
| 存货处置损失 | 1,086,264.76 | 2,753,958.34 | |
| 研发费用 | 2,944,880.09 | 3,964,835.05 | 648,829.92 |
| 模具摊销 | 1,831,413.90 | 3,968,063.57 | 305,235.67 |
| 车辆费 | 643,825.96 | 1,354,491.38 | |
| 堤围费 | 320,961.91 | 626,283.62 | |
| 其他 | 912,406.26 | 1,634,379.44 | 453,004.72 |
| 合计 | 18,424,375.87 | 32,918,925.82 | 3,874,091.16 |

29. 财务费用

| 项目 | 2012 年 1-6 月 | 2011 年度 | 2010 年度 |
|------|--------------|--------------|------------|
| 利息支出 | 2,921,022.22 | 5,127,529.17 | 466,422.22 |

| | | | |
|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 减：利息收入 | 353,166.46 | 345,588.01 | 37,500.60 |
| 净汇兑亏损 (收益以“-”号填列) | -854,269.58 | 1,868,916.90 | 300,133.07 |
| 手续费 | 751,860.49 | 1,633,978.77 | 60,788.56 |
| 合计 | 2,465,446.67 | 8,284,836.83 | 789,843.25 |

30. 资产减值损失

| 项目 | 2012 年 1-6 月 | 2011 年度 | 2010 年度 |
|-----------|---------------------|--------------------|---------------------|
| 坏账准备 | 2,395,165.26 | -384,720.06 | 4,828,937.03 |
| 存货跌价准备 | 63,353.33 | 241,585.59 | |
| 合计 | 2,458,518.59 | -143,134.47 | 4,828,937.03 |

31. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

| 项目 | 2012 年 1-6 月 | 2011 年度 | 2010 年度 |
|--------------------|-------------------|---------|---------|
| 持有交易性金融资产期间取得的投资收益 | 165,475.92 | | |
| 合计 | 165,475.92 | | |

32. 营业外收入

| 项目 | 2012 年 1-6 月 | 2011 年度 | 2010 年度 |
|-------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 非流动资产处置利得合计 | | 21,246.26 | |
| 其中：固定资产处置利得 | | 21,246.26 | |
| 无形资产处置利得 | | | |
| 政府补助 | 67,177.77 | 42,438.58 | |
| 其他 | 34,345.05 | 365,645.54 | 28,862.94 |
| 合计 | 101,522.82 | 429,330.38 | 28,862.94 |

政府补助明细：

| 项目 | 2012 年 1-6 月 | 2011 年度 |
|------------------------|------------------|------------------|
| 促进投保出口信用险专项资金 | 38,405.07 | 3,313.50 |
| 中小企业国际市场开拓资金 | 28,772.70 | |
| 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 |
| 合计 | 67,177.77 | 42,438.58 |

33. 营业外支出

| 项目 | 2012 年 1-6 月 | 2011 年度 | 2010 年度 |
|-------------|--------------|------------|---------|
| 非流动资产处置损失合计 | 17,643.49 | 178,263.31 | |
| 其中：固定资产处置损失 | 17,643.49 | 178,263.31 | |

| | | | |
|-----------|-------------------|-------------------|--|
| 无形资产处置损失 | | | |
| 捐赠支出 | 280,000.00 | 78,000.00 | |
| 罚款支出 | | | |
| 其它 | 3,000.00 | | |
| 合计 | 300,643.49 | 256,263.31 | |

34. 所得税费用

| | | | |
|------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 项目 | 2012 年 1-6 月 | 2011 年度 | 2010 年度 |
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 7,198,940.50 | 13,397,383.17 | 2,409,296.94 |
| 递延所得税调整 | -583,964.96 | 35,783.62 | -1,207,234.26 |
| 合计 | 6,614,975.54 | 13,433,166.79 | 1,202,062.68 |

所得税税率详见附注三。

35. 现金流量表

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| | | | |
|-----------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 项目 | 2012 年 1-6 月 | 2011 年度 | 2010 年度 |
| 利息收入 | 353,166.40 | 345,588.01 | 37,500.60 |
| 质量保证金 | 132,220.74 | 990,020.00 | 397,180.00 |
| 营业外收入 | 101,522.82 | 408,084.12 | 28,862.94 |
| 合计 | 586,910.02 | 1,743,692.13 | 463,543.54 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| | | | |
|-------|--------------|--------------|--------------|
| 项目 | 2012 年 1-6 月 | 2011 年度 | 2010 年度 |
| 促销费 | 1,033,134.40 | 1,731,420.59 | 170,839.27 |
| 业务招待费 | 497,135.70 | 2,022,709.40 | 304,652.71 |
| 办公费 | 775,357.87 | 1,425,963.04 | 174,950.10 |
| 差旅费 | 128,409.16 | 2,032,208.74 | 101,283.00 |
| 广告费 | 3,522,837.00 | 8,416,179.30 | 1,175,991.41 |
| 运输费 | 479,339.41 | 1,912,392.53 | 119,495.19 |
| 出口报关费 | 1,465,327.94 | 2,491,143.50 | 145,770.08 |
| 宣传费 | 483,598.00 | 1,078,548.56 | |
| 认证费 | 230,135.22 | 564,621.61 | |
| 检测费 | 124,117.00 | 415,653.35 | |
| 售后服务费 | 742,312.72 | 1,555,878.58 | |
| 代理商返利 | 1,135,503.83 | 836,862.99 | |
| 展柜费 | 390,962.00 | 1,206,964.00 | |

| | | | |
|-----------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 水电费 | 225,607.20 | 483,277.65 | 155,963.52 |
| 租赁费 | 168,520.00 | 773,373.30 | 60,482.54 |
| 咨询费 | | 58,000.00 | 171,400.00 |
| 展览费 | 755,173.70 | 1,188,307.32 | |
| 车辆费 | 643,825.96 | 1,354,491.38 | |
| 往来及其他费用 | 4,507,031.21 | 4,998,293.04 | 1,625,022.86 |
| 合计 | 17,308,328.32 | 34,546,288.88 | 4,205,850.68 |

36. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2012 年 1-6 月 | 2011 年度 | 2010 年度 |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、将净利润调节为经营活动现金流量： | | | |
| 净利润 | 18,024,336.28 | 41,067,387.46 | 3,606,188.00 |
| 加：资产减值准备 | 2,458,518.59 | -143,134.47 | 4,828,937.03 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 7,140,057.87 | 7,194,367.48 | 594,204.33 |
| 无形资产摊销 | 1,068,881.36 | 1,827,103.66 | 7,141.50 |
| 长期待摊费用摊销 | 3,978,793.23 | 5,065,886.08 | 653,743.98 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | 17,643.49 | 178,263.31 | 105,285.15 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 2,921,022.22 | 5,176,951.89 | 417,000.00 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -583,964.96 | 35,783.62 | -1,207,234.26 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -7,716,282.43 | 8,618,695.36 | -80,619,319.05 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -47,600,651.53 | -18,710,278.76 | -70,196,443.40 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 32,776,124.15 | -5,546,289.73 | 132,095,677.32 |
| 股份支付 | | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 12,484,478.27 | 44,764,735.90 | -9,714,819.40 |
| 二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | | |
| 债务转为资本 | | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | | |
| 融资租入固定资产 | | | |
| 三、现金及现金等价物净变动情况： | | | |
| 现金的期末余额 | 6,623,850.45 | 42,976,538.82 | 76,438,257.26 |

| | | | |
|--------------|----------------|----------------|---------------|
| 减：现金的期初余额 | 42,976,538.82 | 76,438,257.26 | |
| 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 | -36,352,688.37 | -33,461,718.44 | 76,438,257.26 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 2012-6-30 | 2011-12-31 | 2010 年度 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | | | |
| 其中：库存现金 | 1,044.30 | 693.23 | 3,276.45 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 6,622,806.15 | 42,975,845.59 | 76,434,980.81 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | | |
| 二、现金等价物 | | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 6,623,850.45 | 42,976,538.82 | 76,438,257.26 |

注：现金和现金等价物不含本公司使用受限制的现金和现金等价物

附注四、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 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) | 本企业最终控制方 | 组织机构代码 |
|------------|--------|------------------------|------|---------|-----------------|------------------|-------------|------------|
| 中山奋进投资有限公司 | 有限责任公司 | 中山市小榄镇南堤路 68 号之一五楼 A 区 | 潘叶江 | 3000 万元 | 100% | 100% | 潘叶江、潘垣枝、潘锦枝 | 55912935-8 |

3. 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 | 组织机构代码 |
|---------------|-----------------|------------|
| 广东百得集团有限公司 | 本公司同一实际控制人 | 69978150-8 |
| 中山市百得燃气用具有限公司 | 本公司同一实际控制人 | 72245956-9 |
| 中山市优普电器有限公司 | 本公司同一实际控制人 | 77507402-1 |
| 中山市优加电器有限公司 | 本公司同一实际控制人 | 77187204-2 |
| 中山华帝燃具股份有限公司 | 与本公司股东关系密切的家庭成员 | 61812021-5 |

(1) 中山市百得燃气用具有限公司于 2012 年 3 月办理注销。

(2) 中山市优普电器有限公司于 2012 年 4 月办理注销。

(3) 中山市优加电器有限公司于 2012 年 3 月办理注销。

4. 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 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式 | 2012 年 1-6 月 | | 2011 年度 | | 2010 年度 | |
|---------------|--------|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | | | 金额 | 占同类交易金额的比例 (%) | 金额 | 占同类交易金额的比例 (%) | 金额 | 占同类交易金额的比例 (%) |
| 中山华帝燃具股份有限公司 | 销售商品 | 市场价 | 108,226,319.17 | 29.37 | 229,339,631.91 | 32.10 | 37,453,951.57 | 37.69 |
| 中山市优普电器有限公司 | 销售商品 | 市场价 | | | 582,428.90 | 0.08 | 122,924.54 | 0.12 |
| 中山市优加电器有限公司 | 销售商品 | | | | | | 33,675.64 | 0.03 |
| 中山华帝燃具股份有限公司 | 采购材料 | 市场价 | 334,075.74 | 0.12 | 992,244.69 | 0.19 | 43,800.82 | 0.03 |
| 中山市优普电器有限公司 | 采购材料 | 市场价 | | | 7,784,874.86 | 1.51 | 1,016,885.22 | 0.67 |
| 中山市百得燃气用具有限公司 | 采购材料 | 市场价 | | | | | 26,954,298.50 | 17.75 |
| 中山市优加电器有限公司 | 采购材料 | 市场价 | | | | | 23,024,120.12 | 15.16 |

(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 |

(3) 关联方应收应付款项

| 关联方 | 项目名称 | 2012 年 1-6 月 | | 2011 年 | | 2010 年度 | |
|---------------|------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|
| | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 中山华帝燃具股份有限公司 | 应收账款 | 21,856,076.59 | 30.46 | 19,421,181.23 | 36.85% | 25,044,160.37 | 48.26% |
| 中山华帝燃具股份有限公司 | 应付账款 | 43,708.07 | 0.04 | 52,195.95 | 0.06 | | |
| 中山市优普电器有限公司 | 应付账款 | | | | | 1,189,755.71 | 0.98 |
| 中山市百得燃气用具有限公司 | 应付账款 | | | | | 31,536,529.24 | 25.93 |
| 中山市优加电器有限公司 | 应付账款 | | | | | 228,696.00 | 0.19 |

附注五、或有事项

本公司报告期内无需要在财务报告中说明的或有事项。

附注六、承诺事项

本公司报告期内无需要在财务报告中披露的承诺事项。

附注七、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注八、抵押、担保事项

本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，将房屋、土地等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元整。担保期限为 2010 年 9 月 1 日至 2015 年 9 月 1 日。

附注九、 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 | 2010 年度 |
|---|--------------|-------------|---------|
| 非流动资产处置损益 | -17,643.49 | -157,017.05 | |
| 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） | 67,177.77 | 42,438.58 | |
| 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 | -248,654.95 | 287,645.54 | 28,862.94 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | | |
| 非经常性损益合计 | -199,120.67 | 173,067.07 | 28,862.94 |
| 所得税影响额 | -49,780.17 | 43,266.77 | 7,215.74 |
| 少数股东权益影响额（税后） | | | |
| 合计 | -149,340.50 | 129,800.30 | 21,647.21 |

公司法定代表人：潘垣枝 主管会计工作负责人：何淑娴 会计机构负责人：梁银芳

日期：2012-8-12

日期：2012-8-24

日期：2012-8-12