

# 中山华帝燃具股份有限公司

Zhongshan Vatti Gas Appliance Stock Co., Ltd.

2013 年半年度

财务报告

**vatti** 華帝

证券代码：002035

# 中山华帝燃具股份有限公司

## 内部 审 计 意 见

华帝股份审督字 [2013] 第 4 号

### 公司董事会：

根据公司内部审计制度及相关的内控制度的规定和要求，我们审计了本公司 2013 年 6 月 30 日的公司及合并资产负债表及 2013 年半年度的公司及合并利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据。

公司审计部门认为，上述会计报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了华帝股份 2013 年 6 月 30 日公司及合并的财务状况以及 2013 年半年度公司及合并的经营成果和现金流量。

中山华帝燃具股份有限公司

审计督察部：张红波

2013 年 8 月 12 日

# 合并资产负债表

2013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	附注五	2013年6月30日	2012年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	409,088,680.36	444,418,595.12
交易性金融资产	2		
应收票据	3	236,082,009.21	162,801,415.56
应收账款	4	241,673,459.57	137,528,602.00
预付款项	5	81,501,802.25	35,229,207.61
应收利息			
应收股利			
其他应收款	6	23,246,062.82	25,409,487.02
存 货	7	191,212,497.10	206,312,791.95
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8	2,100,123.34	3,120,402.72
<b>流动资产合计</b>		<b>1,184,904,634.65</b>	<b>1,014,820,501.98</b>
<b>非流动资产：</b>			
长期应收款			
长期股权投资	9	48,121,543.22	28,115,923.15
投资性房地产			
固定资产	10	609,407,086.25	615,384,100.66
在建工程	11	3,933,245.73	611,512.83
工程物资			
固定资产清理		356,258.60	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	12	149,795,649.39	152,412,191.30
开发支出			
商誉	13	103,751,692.39	103,751,692.39
长期待摊费用	14	35,102,618.05	40,489,400.53
递延所得税资产	15	7,141,491.06	6,964,053.65
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>957,609,584.69</b>	<b>947,728,874.51</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,142,514,219.34</b>	<b>1,962,549,376.49</b>

(所附附注系本财务报表的组成部分)

## 合并资产负债表（续）

2013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）	附注五	2013年6月30日	2012年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	17	60,000,000.00	80,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据	18	10,702,453.43	66,418,140.77
应付账款	19	474,945,396.99	359,406,537.52
预收款项	20	147,765,125.33	117,422,388.28
应付职工薪酬	21	26,188,078.07	35,226,350.60
应交税费	22	39,538,492.80	20,952,831.39
应付利息			
应付股利	23		10,364,230.08
其他应付款	24	87,548,325.04	89,480,350.99
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	25	230,678,204.86	158,281,553.26
<b>流动负债合计</b>		<b>1,077,366,076.52</b>	<b>937,552,382.89</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	26	3,650,270.00	3,650,270.00
预计负债			
递延所得税负债			
递延收益	27	5,390,000.00	4,290,000.00
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>9,040,270.00</b>	<b>7,940,270.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,086,406,346.52</b>	<b>945,492,652.89</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	28	287,633,388.00	287,633,388.00
资本公积	29	355,034,127.54	355,034,127.54
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	30	80,887,465.02	80,887,465.02
未分配利润	31	301,121,918.58	264,457,381.39
外币报表折算差额			
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>1,024,676,899.14</b>	<b>988,012,361.95</b>
少数股东权益		31,430,973.68	29,044,361.65
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,056,107,872.82</b>	<b>1,017,056,723.60</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>2,142,514,219.34</b>	<b>1,962,549,376.49</b>

（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

# 合并利润表

2013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	附注五	2013年1-6月	2012年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		1,815,127,816.45	1,176,451,563.56
其中：营业收入	32	1,815,127,816.45	1,176,451,563.56
<b>二、营业总成本</b>		1,702,718,659.75	1,103,939,742.05
其中：营业成本	32	1,197,049,832.28	771,465,596.42
营业税金及附加	33	11,671,519.69	7,347,988.14
销售费用	34	357,488,518.38	243,174,771.70
管理费用	35	137,115,173.72	83,209,926.01
财务费用	36	368,366.94	-1,258,540.22
资产减值损失	37	-974,751.26	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	38		
投资收益（损失以“-”号填列）	39	39,551.61	109,183.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>112,448,708.31</b>	<b>72,621,005.40</b>
加：营业外收入	40	7,174,770.64	6,732,577.01
减：营业外支出	41	2,704,457.76	270,924.03
其中：非流动资产处置损失		356,377.24	149,859.88
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>116,919,021.19</b>	<b>79,082,658.38</b>
减：所得税费用	42	22,402,001.76	13,465,913.43
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>94,517,019.43</b>	<b>65,616,744.95</b>
归属于母公司所有者的净利润		92,130,407.40	62,931,546.28
少数股东损益		2,386,612.03	2,685,198.67
<b>六、每股收益</b>			
(一)基本每股收益	43	0.32	0.26
(二)稀释每股收益	43	0.32	0.26
<b>七、其他综合收益</b>			
<b>八、综合收益总额</b>		<b>94,517,019.43</b>	<b>65,616,744.95</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		92,130,407.40	62,931,546.28
归属于少数股东的综合收益总额		2,386,612.03	2,685,198.67

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

# 合并现金流量表

2013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	附注五	2013年1-6月	2012年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,452,682,995.26	995,863,128.14
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金	44	22,609,794.41	14,162,943.93
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,475,292,789.67</b>	<b>1,010,026,072.07</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		834,984,759.66	503,247,022.44
支付给职工以及为职工支付的现金		180,086,993.26	104,568,409.63
支付的各项税费		116,057,761.90	76,609,117.11
支付其他与经营活动有关的现金	44	234,183,687.23	136,838,373.89
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,365,313,202.05</b>	<b>821,262,923.07</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>109,979,587.62</b>	<b>188,763,149.00</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			3,904,500.00
取得投资收益所收到的现金		176,729.65	35,793.15
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		108,575.00	180.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>285,304.65</b>	<b>3,940,473.15</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		22,630,593.29	33,838,201.13
投资支付的现金		20,000,000.00	126,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
购买子公司少数股东权益支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>42,630,593.29</b>	<b>33,964,201.13</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-42,345,288.64</b>	<b>-30,023,727.98</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
保证金存款减少额			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>10,000,000.00</b>	<b>40,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		67,998,183.39	42,324,114.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
保证金存款增加额			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>97,998,183.39</b>	<b>82,324,114.60</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-87,998,183.39</b>	<b>-42,324,114.60</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-2,148,417.71	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-22,512,302.12	<b>116,415,306.42</b>
加：期初现金及现金等价物余额		425,632,695.64	<b>299,582,535.35</b>
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		403,120,393.52	<b>415,997,841.77</b>

(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

# 合并现金流量表（补充资料）

2013年1-6月

编制单位：中山华帝燃具股份有限公司

单位：人民币元

补充资料	附注五. 39	2013年1-6月	2012年1-6月
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润		92,130,407.40	62,931,546.28
加：少数股东本期损益		2,386,612.03	2,685,198.67
资产减值准备		-974,751.26	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		18,157,749.81	9,934,637.53
无形资产摊销		4,159,352.41	2,330,948.38
长期待摊费用摊销		8,485,443.58	3,199,946.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失 （收益以“-”号填列）		14,666.04	126,545.02
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）		368,366.94	-1,258,540.22
投资损失（收益以“-”号填列）		-39,551.61	-109,183.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-177,437.41	
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）		15,100,294.85	1,836,464.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		-221,697,258.31	-65,200,439.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		170,177,923.71	142,125,282.69
其他		21,887,769.44	30,160,743.17
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>109,979,587.62</b>	<b>188,763,149.00</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>			
债务转为股本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>			
现金的期末余额		403,120,393.52	415,997,841.77
减：现金的期初余额		425,632,695.64	299,582,535.35
加：现金等价物的期末余额		-	-
减：现金等价物的期初余额		-	-
<b>现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-22,512,302.12</b>	<b>116,415,306.42</b>

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

## 合并所有者权益变动表

2013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	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	套期保值储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
<b>一、上年年末余额：</b>	287,633,388.00	355,034,127.54	-	-	80,887,465.02	264,457,381.39	-	29,044,361.65	1,017,056,723.60
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其它									
<b>二、本年初余额</b>	287,633,388.00	355,034,127.54	-	-	80,887,465.02	264,457,381.39	-	29,044,361.65	1,017,056,723.60
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号列示）</b>	-	-	-	-	-	36,664,537.19	-	2,386,612.03	39,051,149.22
（一）净利润						92,130,407.40		2,386,612.03	94,517,019.43
（二）其它综合收益									-
<b>上述（一）和（二）小计</b>	-	-	-	-	-	92,130,407.40	-	2,386,612.03	94,517,019.43
（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	-				-	-55,465,870.21			-55,465,870.21
1、提取盈余公积									-
2、对所有者（或股东）的分配						-57,526,677.60			-57,526,677.60
3、其它						2,060,807.39			2,060,807.39
（五）所有者权益内部结转									-
1、资本公积转增资本（或股本）									-
2、盈余公积转增资本（或股本）								-	-
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									-
<b>四、本年年末余额</b>	287,633,388.00	355,034,127.54	-	-	80,887,465.02	301,121,918.58	-	31,430,973.68	1,056,107,872.82

（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



## 合并所有者权益变动表

2012年度

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	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
一、上年年末余额：	223,303,080.00	65,654,127.54	-		63,309,397.71	189,837,118.38	-	17,408,056.05	559,511,779.68
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其它			-						
二、本年初余额	223,303,080.00	65,654,127.54			63,309,397.71	189,837,118.38		17,408,056.05	559,511,779.68
三、本年增减变动金额（减少以“-”号列示）	64,330,308.00	289,380,000.00	-	-	17,578,067.31	74,620,263.01	-	11,636,305.60	457,544,943.92
（一）净利润						159,189,254.32		5,636,305.60	164,825,559.92
（二）其它综合收益									-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	159,189,254.32	-	5,636,305.60	164,825,559.92
（三）所有者投入和减少的资本	42,000,000.00	289,380,000.00						6,000,000.00	337,380,000.00
1、所有者投入资本	42,000,000.00	289,380,000.00						6,000,000.00	337,380,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额			-				-		-
3、其他									-
（四）利润分配	22,330,308.00				17,578,067.31	-84,568,991.31			-44,660,616.00
1、提取盈余公积					17,578,067.31	-17,578,067.31			-
2、对所有者（或股东）的分配	22,330,308.00					-66,990,924.00			-44,660,616.00
3、其它									-
（五）所有者权益内部结转									-
1、资本公积转增资本（或股本）									-
2、盈余公积转增资本（或股本）							-		-
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	287,633,388.00	355,034,127.54	-	-	80,887,465.02	264,457,381.39	-	29,044,361.65	1,017,056,723.60

（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

# 资产负债表

2013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	附注九	2013年6月30日	2012年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		323,132,100.47	315,365,468.93
交易性金融资产		-	
应收票据		211,137,564.30	140,565,896.65
应收账款	1	188,583,419.91	130,869,440.20
预付款项		73,240,712.43	28,942,067.94
应收利息		-	
应收股利		-	
其他应收款	2	6,896,002.83	9,615,399.29
存 货		97,407,848.32	89,016,717.88
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产		987,710.26	1,544,262.04
<b>流动资产合计</b>		<b>901,385,358.52</b>	<b>715,919,252.93</b>
<b>非流动资产：</b>			
长期应收款			
长期股权投资	3	484,565,486.62	464,559,866.54
投资性房地产		-	
固定资产		406,543,738.00	410,219,112.79
在建工程		3,933,245.73	611,512.83
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		69,063,802.37	70,077,749.84
开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用		16,407,767.29	18,101,369.09
递延所得税资产		5,127,085.76	4,945,777.92
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>985,641,125.77</b>	<b>968,515,389.01</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,887,026,484.29</b>	<b>1,684,434,641.94</b>

(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

## 资产负债表（续）

2013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	附注九	2013年6月30日	2012年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		20,000,000.00	20,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		10,702,453.43	66,418,140.77
应付账款		360,259,920.91	259,226,713.63
预收款项		125,194,532.74	86,482,215.08
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		14,802,874.56	17,676,979.80
应交税费		33,956,368.37	14,674,923.58
应付利息			
应付股利		-	
其他应付款		68,654,457.33	67,149,840.06
一年内到期的非流动负债		-	
其他流动负债	21	215,531,357.05	139,342,042.22
<b>流动负债合计</b>		<b>849,101,964.39</b>	<b>670,970,855.14</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		3,650,270.00	3,650,270.00
预计负债			
递延所得税负债			
递延收益		5,390,000.00	4,290,000.00
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>9,040,270.00</b>	<b>7,940,270.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>858,142,234.39</b>	<b>678,911,125.14</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本	22	287,633,388.00	287,633,388.00
资本公积	23	355,034,127.54	355,034,127.54
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	24	70,504,232.31	70,504,232.31
未分配利润	25	315,712,502.05	292,351,768.95
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,028,884,249.90</b>	<b>1,005,523,516.80</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,887,026,484.29</b>	<b>1,684,434,641.94</b>

（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

# 利润表

2013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	附注九	2013年1-6月	2012年1-6月
一、营业总收入		<b>1,515,418,820.92</b>	<b>1,128,711,714.17</b>
其中：营业收入	4	1,515,418,820.92	1,128,711,714.17
二、营业总成本		<b>1,409,501,053.54</b>	<b>1,052,359,914.84</b>
其中：营业成本	4	995,452,329.83	748,749,795.89
营业税金及附加		9,305,214.15	6,710,382.86
销售费用		302,635,132.93	222,957,609.14
管理费用		103,270,045.91	75,178,674.44
财务费用		-2,370,388.17	-1,236,547.49
资产减值损失		1,208,718.89	
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）	5	-16,538,097.92	160,410.74
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）		<b>89,379,669.46</b>	<b>76,512,210.07</b>
加：营业外收入		6,630,845.22	6,168,777.19
减：营业外支出		1,365,277.70	252,070.32
其中：非流动资产处置损失		350,072.58	135,070.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		<b>94,645,236.98</b>	<b>82,428,916.94</b>
减：所得税费用		13,757,826.28	12,340,275.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>80,887,410.70</b>	<b>70,088,641.01</b>
六、其他综合收益			-
七、综合收益总额		<b>80,887,410.70</b>	<b>70,088,641.01</b>

（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

# 现金流量表

2013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	附注九	2013年1-6月	2012年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,149,708,652.11	928,232,773.71
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,947,511.73	11,407,754.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,159,656,163.84</b>	<b>939,640,528.36</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		658,780,287.21	468,488,875.48
支付给职工以及为职工支付的现金		112,318,640.04	84,268,806.32
支付的各项税费		95,233,160.21	68,017,102.47
支付其他与经营活动有关的现金		167,052,181.69	129,196,194.99
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,033,384,269.15</b>	<b>749,970,979.26</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>126,271,894.69</b>	<b>189,669,549.10</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		108,575.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>108,575.00</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		16,125,883.26	26,478,492.02
投资所支付的现金		33,000,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>49,125,883.26</b>	<b>26,478,492.02</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-49,017,308.26</b>	<b>-26,478,492.02</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			40,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>40,000,000.00</b>
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		56,670,342.25	42,324,114.60
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>56,670,342.25</b>	<b>82,324,114.60</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-56,670,342.25</b>	<b>-42,324,114.60</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		296,579,569.45	249,048,345.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		317,163,813.63	369,915,287.72

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

## 现金流量表（补充资料）

2013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

补充资料	附注九.6	2013年1-6月	2012年1-6月
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润		80,887,410.70	70,088,641.01
加：资产减值准备		1,208,718.89	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		9,478,933.50	8,170,467.96
无形资产摊销		2,472,474.74	1,989,382.52
长期待摊费用摊销		3,396,336.13	2,740,465.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（收益以“-”号填列）		8,398.73	135,070.32
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）		-2,370,388.17	-1,236,547.49
投资损失（收益以“-”号填列）		16,538,097.92	-160,410.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-181,307.84	
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）		-8,391,130.44	948,178.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		-170,517,062.50	-54,377,440.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		181,005,214.49	154,718,216.09
其他		12,736,198.54	6,653,526.24
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b><u>126,271,894.69</u></b>	<b><u>189,669,549.10</u></b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>			
债务转为股本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>			
现金的期末余额		317,163,813.63	369,915,287.72
减：现金的期初余额		296,579,569.45	249,048,345.24
加：现金等价物的期末余额		-	
减：现金等价物的期初余额		-	
<b>现金及现金等价物净增加额</b>		<b><u>20,584,244.18</u></b>	<b><u>120,866,942.48</u></b>

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

## 所有者权益变动表

2013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	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
<b>一、上年年末余额：</b>	287,633,388.00	355,034,127.54	-	-	70,504,232.31	292,351,768.95	1,005,523,516.80
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
其它							-
<b>二、本年初余额</b>	287,633,388.00	355,034,127.54	-	-	70,504,232.31	292,351,768.95	1,005,523,516.80
<b>三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)</b>	-	-	-	-	-	23,360,733.10	23,360,733.10
(一)净利润						80,887,410.70	80,887,410.70
(二)其它综合收益							-
<b>上述(一)和(二)小计</b>	-	-	-	-	-	80,887,410.70	80,887,410.70
(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	-				-	-57,526,677.60	-57,526,677.60
1、提取盈余公积							-
2、对所有者的分配						-57,526,677.60	-57,526,677.60
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							-
<b>四、本年年末余额</b>	287,633,388.00	355,034,127.54	-	-	70,504,232.31	315,712,502.05	1,028,884,249.90

(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

## 所有者权益变动表(续)

2012年度

编制单位：中山华帝厨具股份有限公司

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：	223,303,080.00	65,654,127.54	-	-	54,053,661.57	211,287,556.27	554,298,425.38
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
其它							-
二、本年初余额	223,303,080.00	65,654,127.54	-	-	54,053,661.57	211,287,556.27	554,298,425.38
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	64,330,308.00	289,380,000.00	-	-	16,450,570.74	81,064,212.68	451,225,091.42
(一)净利润						164,505,707.42	164,505,707.42
(二)其它综合收益							-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	164,505,707.42	164,505,707.42
(三)所有者投入和减少的资本	42,000,000.00	289,380,000.00					331,380,000.00
1、所有者投入资本	42,000,000.00	289,380,000.00					331,380,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额							-
3、其他							-
(四)利润分配	22,330,308.00				16,450,570.74	-83,441,494.74	-44,660,616.00
1、提取盈余公积					16,450,570.74	-16,450,570.74	-
2、对所有者的分配	22,330,308.00					-66,990,924.00	-44,660,616.00
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	287,633,388.00	355,034,127.54	-	-	70,504,232.31	292,351,768.95	1,005,523,516.80

(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

## 财务报表附注

截至 2013 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，以下简称“公司”或“本公司”）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、2011 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（2011）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。

9、2012 年 12 月 13 日，根据公司 2012 年第二次临时股东大会决议审议及中国证券监督管理委员会（证监许可【2012】1624 号）《关于核准中山华帝燃具股份有限公司向中山奋进投资有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，公司向中山奋进投资有限公司发行 42,000,000.00 股，购买其持有的中山百得厨卫有限公司 100% 股权，变更后注册资本为人民币 287,633,388.00 元，并经中审国际会计师事务所中审国际验字【2012】第 01020255 号验资报告验证。

10、2013年4月18日,公司根据2012年度股东大会决议,以公司2012年度末总股本287,633,388股为基数,向全体股东每10股股份派发现金2元(含税),本次利润分配共派发现金57,526,677.60元。

#### (四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会2013年8月11日批准报出。

### 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2013年半年度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2013年半年度财务报表同时符合《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》(2011年修订)和《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》(2011年修订)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、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制。

### 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初始投资成本。

#### **(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。

公司以商品发出，客户或客户代理人核对签收，开具增值税发票做为收入确认时点。

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
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、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 GR201244000151 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。

## 附注四、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
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	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	1190万	85	85	是

		1号之三		柜功能件),五金制品。销售家用电器、燃气具、餐具。				
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
中山百得厨卫有限公司	全资子公司	中山市横栏镇富庆一路2号	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、推广及技术服务;商品流通信息咨询服务	8000万	100	100	是
沈阳粤华厨卫有限公司	全资子公司	沈阳经济技术开发区花海路33-1号10门	80万	燃气具、电热水器、厨卫用品、洁具用品、五金交电、家用电器及配件销售及售后服务	80万	100	100	是
中山华帝电子科技有限公司	控股子公司	中山市小榄镇华园路一号之二综合楼厂房(二)第四房	1000万	研发、生产、加工、销售:家用电器及配件(不含金属表面处理、线路板生产及塑料加工)、电子产品、开关、日用电器电机设备及其配件、照明器具、五金制品(不含电镀工序)	400万	40	40	是
中山华帝南京厨卫有限公司	全资子公司	南京市鼓楼区广州路140号27层F座	300万	燃气灶具、抽油烟机、热水器、消毒柜、橱柜、浴霸、厨卫电器配件销售	300万	100	100	是

本公司对中山华帝电子科技有限公司持股比例为 40%，由于中山华帝电子科技有限公司其余股东主要为本公司高级管理人员，实质上也由本公司控制，故将其纳入合并报表范围。

## 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	子公司类型	注册地	注册资本(万元)	经营范围	2012-12-31	
					持股比例%	表决权比例%
中山百得厨卫有限公司	有限责任公司	中山市横栏镇富庆一路2号	8000	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、推广及技术服务;商品流通信息咨询服务	100%	100%



## (二) 合并范围发生变更的说明

### 1、通过非同一控制下企业合并新纳入合并范围公司情况

本期未发生。

2、上海华帝厨卫有限公司已于 2013 年 5 月 31 日注销，因此仅将其 2013 年 1-5 月的利润表和现金流量情况纳入合并报表范围。

## 附注五、合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

项目	2013-06-30			2012-12-31		
	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	108,690.77		108,690.77	105,504.44		105,504.44
银行存款：						
人民币	269,925,691.91		269,925,691.91	327,527,191.20		327,527,191.20
美元	499,459.57	6.1787	3,086,010.84			
其他货币资金：						
人民币	135,968,286.84		135,968,286.84	116,785,899.48		116,785,899.48
合计	<b>409,088,680.36</b>		<b>409,088,680.36</b>	<b>444,418,595.12</b>		<b>444,418,595.12</b>

注（1）：其他货币资金期末余额主要系银行承兑汇票保证金跟理财产品，其中银行理财产品金额为 130,000,000.00 元。

### 2. 交易性金融资产

#### (1) 分类

项目	2013-06-30	2012-12-31
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		
衍生金融资产		
其他		
合计	-	-

### 3. 应收票据

种类	2013-06-30	2012-12-31
银行承兑汇票	236,082,009.21	162,801,415.56
<b>合计</b>	<b>236,082,009.21</b>	<b>162,801,415.56</b>

注(1): 应收票据期末余额比年初增加 45.01%, 主要系报告期内资金回笼中银行承兑汇票占比增大所致。

(2): 本公司 2013 年 06 月 30 日无已质押票据。

(3): 本公司 2013 年 06 月 30 日已背书尚未到期票据金额为 302,216,481.99 元。

#### 4. 应收账款

##### (1) 按种类披露

种类	2013-06-30				2012-12-31			
	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	134,602,392.63	52.13	4,559,036.85	3.39	45,590,368.35	29.81	4,559,036.85	10.00
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	123,623,463.42	47.87	11,993,359.63	9.70	107,365,311.50	70.19	10,868,041.00	10.10
组合小计	123,623,463.42	47.87	11,993,359.63	9.70	107,365,311.50	70.19	10,868,041.00	10.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
<b>合计</b>	<b>258,225,856.05</b>	<b>100.00</b>	<b>16,552,396.48</b>	<b>6.41</b>	<b>152,955,679.85</b>	<b>100.00</b>	<b>15,427,077.85</b>	<b>10.09</b>

##### (2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2013-06-30			2012-12-31		
	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	114,947,449.52	92.98	5,747,372.48	99,690,580.04	92.85	5,087,845.66
1 至 2 年	1,936,856.94	1.57	193,685.69	1,182,204.18	1.10	118,220.42
2 至 3 年	520,684.49	0.42	104,136.90	251,618.69	0.24	50,323.74
3 至 4 年	228,104.95	0.18	68,431.49	236,082.63	0.22	70,824.79
4 至 5 年	221,268.88	0.18	110,634.44	927,999.15	0.86	463,999.58
5 年以上	5,769,098.64	4.67	5,769,098.64	5,076,826.81	4.73	5,076,826.81
<b>合计</b>	<b>123,623,463.42</b>	<b>100.00</b>	<b>11,993,359.63</b>	<b>107,365,311.50</b>	<b>100.00</b>	<b>10,868,041.00</b>

(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) 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(%)
苏宁云商集团股份有限公司苏宁采购中心	30,401,586.50	1年以内	11.77
北京华帝燃具销售有限公司	21,335,932.59	1年以内	8.26
北京京东世纪信息技术有限公司	16,379,107.12	1年以内	6.34
俄罗斯 Jiemp Limited	10,655,375.14	1年以内	4.13
阿尔及利亚 ENIEM	8,032,310.00	1年以内	3.11
<b>合计</b>	<b>86,804,311.35</b>		<b>33.61</b>

(6) 应收关联方账款情况详见附注六、7。

## 5. 预付款项

### (1) 按账龄分类

账龄	2013-06-30		2012-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	79,022,489.21	96.96	32,718,178.09	92.87
1至2年	1,760,313.04	2.16	1,760,313.04	5.00
2-3年	719,000.00	0.88	750,716.48	2.13
3年以上				
<b>合计</b>	<b>81,501,802.25</b>	<b>100.00</b>	<b>35,229,207.61</b>	<b>100.00</b>

### (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
华泰联合证券有限责任公司	9,000,000.00	11.04	1年以内	发行中介费	未发行
广东祥基电器有限公司	7,597,857.00	9.32	1年以内	材料款	未结算
中山市广凌燃气具有限公司	5,590,846.00	6.86	1年以内	材料款	未结算
中山市联发利房地产开发有限公司	3,469,230.00	4.26	1年以内	购住房款	未结算
广东金美达实业有限公司	3,000,000.00	3.68	1年以内	材料款	未结算
<b>合计</b>	<b>28,657,933.00</b>	<b>35.16</b>			

(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。

(4) 预付款项期末余额比年初增加131.35%，主要系公司本期预付购房款、材料款未结算影响所致。

## 6. 其他应收款

### (1) 按种类披露

种类	2013-06-30				2012-12-31			
	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	10,000,000.00	37.87	1,000,000.00	10.00	10,000,000.00	32.31	1,000,000.00	10.00

的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	15,439,653.71	58.46	1,193,590.89	7.73	18,753,329.47	60.60	2,343,842.45	12.50
组合小计	15,439,653.71	58.46	1,193,590.89	7.73	18,753,329.47	60.60	2,343,842.45	12.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	968,987.36	3.67	968,987.36	100.00	2,193,752.24	7.09	2,193,752.24	100.00
<b>合计</b>	<b>26,408,641.07</b>	<b>100.00</b>	<b>3,162,578.25</b>	<b>11.98</b>	<b>30,947,081.71</b>	<b>100.00</b>	<b>5,537,594.69</b>	<b>17.89</b>

(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
<b>合计</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>		

(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
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。
<b>合计</b>	<b>968,987.36</b>	<b>968,987.36</b>		

(4) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2013-06-30			2012-12-31		
	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	12,933,913.35	83.77	646,695.67	13,233,072.50	70.56	640,880.31
1至2年	1,194,098.05	7.73	119,409.81	1,679,674.40	8.96	167,967.44
2至3年	28,472.80	0.18	5,694.56	1,305,450.17	6.96	261,090.03
3至4年	1,207,969.50	7.82	362,390.85	1,798,182.47	9.59	539,454.74
4至5年	31,600.00	0.20	15,800.00	5,000.00	0.03	2,500.00
5年以上	43,600.01	0.28	43,600.01	731,949.93	3.90	731,949.93
<b>合计</b>	<b>15,439,653.71</b>	<b>100.00</b>	<b>1,193,590.89</b>	<b>18,753,329.47</b>	<b>100.00</b>	<b>2,343,842.45</b>

(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	合作投资款	10,000,000.00	1年以内	37.87
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	4.54
信阳市真奥阳光太阳能设备有限责任公司	合同款	968,987.36	2年至3年	3.67

北京京东叁佰陆拾度电子商务有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	1.89
佛山市飞鱼电子商务有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	1.89
<b>合计</b>		<b>13,168,987.36</b>		49.86

(7) 其他应收关联方账款情况详见附注六、7。

## 7. 存货

### (1) 存货分类

项目	2013-06-30			2012-12-31		
	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	57,884,203.44	873,380.96	57,010,822.48	67,668,022.72	9,459,351.63	58,208,671.09
自制半成品	24,569,827.76	34,776.13	24,535,051.63	25,540,101.63	34,776.13	25,505,325.50
库存商品	98,395,740.59	3,938,947.67	94,456,792.92	116,073,479.90	4,308,317.71	111,765,162.19
委托加工物资	4,980,695.61		4,980,695.61	6,508,988.21		6,508,988.21
低值易耗品	811,956.29		811,956.29	868,502.58		868,502.58
包装物	6,121,027.15		6,121,027.15	3,389,058.07		3,389,058.07
发出商品	3,296,151.02		3,296,151.02	67,084.31		67,084.31
<b>合计</b>	<b>196,059,601.86</b>	<b>4,847,104.76</b>	<b>191,212,497.10</b>	<b>220,115,237.42</b>	<b>13,802,445.47</b>	<b>206,312,791.95</b>

### (2) 存货跌价准备

存货种类	2012-12-31	本期计提额	本期减少		2013-06-30
			转回	转销	
原材料	9,459,351.63			8,585,970.67	873,380.96
库存商品	4,308,317.71			369,370.04	3,938,947.67
自制半成品	34,776.13				34,776.13
<b>合计</b>	<b>13,802,445.47</b>			<b>8,955,340.71</b>	<b>4,847,104.76</b>

## 8. 其它流动资产

项目	2013-06-30	2012-12-31
保险费	172,965.11	302,911.02
产品检测费	312,015.65	375,051.29
待扣税金	901,307.25	915,686.17
租赁费		307,514.31
产品认证费	75,078.56	148,009.13
进场费	146,817.73	26,666.68
制作费		315,900.00
其他	144,439.10	10,373.52
企业发展战略及公共关系维护费用	347,499.94	694,999.96

工具及低易品		23,290.64
<b>合 计</b>	<b>2,100,123.34</b>	<b>3,120,402.72</b>

### 9. 长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	2012-12-31	增减变动	2013-06-30	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	1,579,866.54	5,620.07	1,585,486.61	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	4,940,556.61		4,940,556.61	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	
中山市公用小额贷款有限责任公司	成本法	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00	10	10	
<b>合计</b>		<b>47,395,500.00</b>	<b>28,115,923.15</b>	<b>20,005,620.07</b>	<b>48,121,543.22</b>			

### 10. 固定资产及累计折旧

#### (1) 固定资产情况

项目	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-06-30
<b>一、账面原值合计:</b>	<b>750,182,479.52</b>	<b>13,126,543.23</b>	<b>2,528,343.77</b>	<b>760,780,678.98</b>
其中: 房屋及建筑物	538,882,820.04	70,231.80	169,009.00	538,784,042.84
机器设备	141,257,975.99	5,891,626.44	775,863.72	146,373,738.71
电子设备	61,125,566.98	6,420,662.85	1,051,321.05	66,494,908.78
运输工具	8,916,116.51	744,022.14	532,150.00	9,127,988.65
		本期计提	本期减少	
<b>二、累计折旧合计:</b>	<b>133,823,007.55</b>	<b>18,157,749.81</b>	<b>1,578,085.94</b>	<b>150,402,671.42</b>
其中: 房屋及建筑物	48,916,889.78	7,352,329.73	52,954.75	56,216,264.76
机器设备	51,924,509.44	6,257,658.60	541,149.68	57,641,018.36
电子设备	28,884,622.46	3,954,589.02	502,370.00	32,336,841.48
运输工具	4,096,985.87	593,172.46	481,611.51	4,208,546.82
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>616,359,471.97</b>			<b>610,378,007.56</b>
其中: 房屋及建筑物	489,965,930.26			482,567,778.08
机器设备	89,333,466.55			88,732,720.35
电子设备	32,240,944.52			34,158,067.30
运输工具	4,819,130.64			4,919,441.83
<b>四、减值准备合计</b>	<b>975,371.31</b>		4,450.00	<b>970,921.31</b>
其中: 房屋及建筑物				

机器设备	79,739.77			79,739.77
电子设备	895,631.54		4,450.00	891,181.54
运输工具				
五、固定资产账面价值合计	<b>615,384,100.66</b>			<b>609,407,086.25</b>
其中：房屋及建筑物	489,965,930.26			482,567,778.08
机器设备	89,253,726.78			88,652,980.58
电子设备	31,345,312.98			33,266,885.76
运输工具	4,819,130.64			4,919,441.83

注（1）本期折旧额 18,157,749.81 元，期末无固定资产抵押及其他所有权受到限制的情况。

## 11. 在建工程

### （1）在建工程情况

项目	2013-06-30			2012-12-31		
	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	3,933,245.73		3,933,245.73	611,512.83		611,512.83

### （2）在建工程项目变动情况

项目名称	2012-12-31	本期增加	转入固定资 产	转入无形资 产	2013-06-30	资金来源
MES 数据采集设备	170,512.83	397,863.27		568,376.10		自有资金
集成厨房厂电梯基础及雨棚改	441,000.00	2,694,359.73			3,135,359.73	自有资金
水上会议室		797,886.00			797,886.00	自有资金
合计	<b>611,512.83</b>	<b>3,890,109.00</b>		<b>568,376.10</b>	<b>3,933,245.73</b>	

## 12. 无形资产

### （1）无形资产情况

项目	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-06-30
一、账面原值合计	<b>181,915,717.53</b>	<b>1,542,810.50</b>		<b>183,458,528.03</b>
土地使用权	144,532,241.73			144,532,241.73
商标权	1,191,773.55			1,191,773.55
专利权	10,497,744.50			10,497,744.50
软件	25,693,957.75	1,542,810.50		27,236,768.25
二、累计摊销合计	<b>29,503,526.23</b>	<b>4,159,352.41</b>		<b>33,662,878.64</b>
土地使用权	14,077,586.80	1,553,279.36		15,630,866.16
商标权	1,191,773.55			1,191,773.55
专利权	2,571,420.09	319,180.86		2,890,600.95
软件	11,662,745.79	2,286,892.19		13,949,637.98
三、无形资产账面净值合计	<b>152,412,191.30</b>			<b>149,795,649.39</b>

土地使用权	130,454,654.93			128,901,375.57
商标权				
专利权	7,926,324.41			7,607,143.55
软件	14,031,211.96			13,287,130.27
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	<b>152,412,191.30</b>			<b>149,795,649.39</b>
土地使用权	130,454,654.93			128,901,375.57
商标权				
专利权	7,926,324.41			7,607,143.55
软件	14,031,211.96			13,287,130.27

注（1）本期摊销额 4,159,352.41 元。

注（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。

### 13. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-06-30	期末减值准备
中山百得厨卫有限公司	103,751,692.39			103,751,692.39	
<b>合计</b>	<b>103,751,692.39</b>			<b>103,751,692.39</b>	

2013年06月30日，公司对商誉进行了减值测试，未发现减值，认为无须计提减值准备。

### 14. 长期待摊费用

项目	2012-12-31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2013-06-30
模具	30,719,302.64	1,445,782.43	7,097,294.91		25,067,790.16
租入固定资产改良支出	9,506,686.23	1,376,740.55	1,304,303.91		9,579,122.87
办公室装修	223,082.17	250,000.00	70,447.00		402,635.17
公司无线网络工程	40,329.49	26,138.12	13,397.76		53,069.85
<b>合计</b>	<b>40,489,400.53</b>	<b>3,098,661.10</b>	<b>8,485,443.58</b>		<b>35,102,618.05</b>

### 15. 递延所得税资产

项目	2013-06-30	2012-12-31
资产减值准备	7,141,491.06	6,964,053.65
<b>合计</b>	<b>7,141,491.06</b>	<b>6,964,053.65</b>



#### 16. 资产减值准备

项目	2012-12-31	本期增加	本期减少		2013-06-30
			转回	转销	
坏帐准备	20,964,672.54	1,182,916.03		2,432,613.84	19,714,974.73
存货跌价准备	13,802,445.47			8,955,340.71	4,847,104.76
固定资产减值准备	975,371.31			4,450.00	970,921.31
<b>合计</b>	<b>35,742,489.32</b>	<b>1,182,916.03</b>		<b>11,392,404.55</b>	<b>25,533,000.80</b>

#### 17. 短期借款

项目	2013-06-30	2012-12-31
抵押借款		
信用借款	60,000,000.00	80,000,000.00
<b>合计</b>	<b>60,000,000.00</b>	<b>80,000,000.00</b>

#### 18. 应付票据

种类	2013-06-30	2012-12-31
银行承兑汇票	10,432,149.77	66,418,140.77
商业承兑汇票	270,303.66	
<b>合计</b>	<b>10,702,453.43</b>	<b>66,418,140.77</b>

注：应付票据期末余额较上年末减少 83.89%，主要系本期以背书票据支付货款，导致直接开具的应付票据大幅减少所致。

#### 19. 应付账款

项目	2013-06-30	2012-12-31
应付账款	474,945,396.99	359,406,537.52

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六、7。

#### 20. 预收款项

项目	2013-06-30	2012-12-31
预收账款	147,765,125.33	117,422,388.28

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六、7。

#### 21. 应付职工薪酬

项目	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-06-30
----	------------	------	------	------------

一、工资、奖金、津贴和补贴	34,796,461.90	138,000,316.59	146,608,700.42	26,188,078.07
二、职工福利费	73,625.12	1,301,387.97	1,375,013.09	
三、社会保险费	275,322.90	5,697,900.44	5,973,223.34	
其中：养老金	85,310.68	3,748,012.88	3,833,323.56	
医疗保险	175,621.59	1,248,637.51	1,424,259.10	
失业保险	9,090.92	364,710.43	373,801.35	
工伤保险	2,389.17	311,300.85	313,690.02	
生育保险	2,910.54	25,238.77	28,149.31	
四、住房公积金	10,317.90	1,263,661.10	1,273,979.00	
五、工会经费和职工教育经费		628,058.60	628,058.60	
六、非货币性福利		19,461.20	19,461.20	
七、辞退福利	70,622.78	151,579.55	222,202.33	
八、其他				
<b>合计</b>	<b>35,226,350.60</b>	<b>147,062,365.45</b>	<b>156,100,637.98</b>	<b>26,188,078.07</b>

注：（1）关键管理人员薪酬标准（公司支付给董事、监事及高级管理人员基本年薪包括货币、实物形式和其他形式的工资、福利、奖金、特殊待遇及有价证券等）

姓名	职务	基本年薪
黄文枝	董事长	215,000.00
黄启均	董事兼总裁	215,000.00
关锡源	董事兼副总裁	180,000.00
何伟坚	副总裁	215,000.00
吴刚	副总裁兼董事会秘书	180,000.00
付韶春	副总裁	140,000.00
刘伟	副总裁	140,000.00
石晓梅	财务总监	140,000.00
温浩添	监事	74,400.00
黄玉梅	监事	74,400.00

## 22. 应交税费

项目	2013-06-30	2012-12-31
增值税	21,678,160.43	5,419,885.06
营业税	273,719.29	273,719.29
城市维护建设税	1,357,569.59	632,797.59
企业所得税	11,400,132.09	11,945,015.83
个人所得税	2,026,445.79	251,197.41
教育费附加	1,374,715.80	649,732.70

堤围费	400,159.34	262,002.27
河道管理费	1,851.32	5,702.66
土地使用税	130,633.09	261,266.25
房产税	892,669.50	1,249,737.27
水利建设专项	1,073.67	1,650.24
印花税	1,362.89	124.82
<b>合计</b>	<b>39,538,492.80</b>	<b>20,952,831.39</b>

注：应缴税费期末余额较年初增长 88.70%，主要报告期内销售收入大幅增长导致应缴增值税及各类附加税费增长所致。

### 23. 应付股利

股东名称	2013-06-30	2012-12-31
潘叶江		2,591,057.52
潘锦枝		2,591,057.52
潘浩标		2,591,057.52
潘垣枝		2,591,057.52
<b>合计</b>		<b>10,364,230.08</b>

注：本期已经支付完毕。

### 24. 其他应付款

项目	2013-06-30	2012-12-31
其他应付款	87,548,325.04	89,480,350.99

注：（1）其他应付款期末余额中有应付关联方中山奋进投资有限公司的金额为 48,620,000.00 元。

（2）其他应付关联方款项详见附注六、7。

### 25. 其他流动负债

项目	2013-06-30	2012-12-31
借款利息	97,508.90	155,444.12
水电费	1,501,742.98	1,268,941.99
租赁费	735,828.41	64,650.00
市场推广费	64,781,781.99	32,364,687.17
广告费用	62,382,068.53	63,700,103.46
差旅费	7,763,690.36	1,745,576.63
运输费	3,274,345.74	1,533,719.12
其他营销费用	90,141,237.95	57,448,430.77
<b>合计</b>	<b>230,678,204.86</b>	<b>158,281,553.26</b>

注：其他流动资产期末余额较年初增长 45.74%，主要系报告期内销售增长导致按照预算费用率计提费用增长。

## 26. 专项应付款

项目	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-06-30
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
<b>合计</b>	<b>3,650,270.00</b>			<b>3,650,270.00</b>

## 27. 递延收益

项目	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-06-30
与资产相关的政府补助	4,290,000.00	1,100,000.00		5,390,000.00
<b>合计</b>	<b>4,290,000.00</b>	<b>1,100,000.00</b>		<b>5,390,000.00</b>

注：本期新增的递延收益系中山市经济和信息化局 2012 年广东省差别电价电费收入专项资金项目、智能厨房关键技术研究及产业化项目项目补贴，截止报告期末尚未验收。

## 28. 股本

项目	2012-12-31	本次变动增减（+、-）					2013-06-30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	53,253,962.00						53,253,962.00
1.国家持股	0.00						0.00
2.国有法人持股	0.00						0.00
3.其他内资持股	0.00						0.00
其中：	0.00						0.00
境内法人持股	42,000,000.00						42,000,000.00
境内自然人持股	11,253,962.00						11,253,962.00
4.外资持股							
其中：							
境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件股份	234,379,426.00						234,379,426.00
1.人民币普通股	234,379,426.00						234,379,426.00
2.境内上市外资股							
3.境外上市外资股							
4.其他							
<b>三、股份总数</b>	<b>287,633,388.00</b>						<b>287,633,388.00</b>

### 29. 资本公积

项目	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-3-31
资本溢价（股本溢价）	355,034,127.54			355,034,127.54
其他资本公积				
<b>合计</b>	<b>355,034,127.54</b>			<b>355,034,127.54</b>

### 30. 盈余公积

项目	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-06-30
法定盈余公积	80,887,465.02			80,887,465.02
<b>合计</b>	<b>80,887,465.02</b>			<b>80,887,465.02</b>

### 31. 未分配利润

项目	2013年1-6月	2012年度
调整前 上年末未分配利润	264,457,381.39	189,837,118.38
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	264,457,381.39	189,837,118.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	92,130,407.40	159,189,254.32
减：提取法定盈余公积		17,578,067.31
减：对股东的分配	57,526,677.60	66,990,924.00
减：其他	-2,060,807.39	
期末未分配利润	<b>301,121,918.58</b>	<b>264,457,381.39</b>

### 32. 营业收入和营业成本

#### （1）营业收入和营业成本

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
主营业务收入	1,738,481,589.96	1,140,178,815.32
其他业务收入	76,646,226.49	36,272,748.24
<b>营业收入合计</b>	<b>1,815,127,816.45</b>	<b>1,176,451,563.56</b>
主营业务成本	1,131,941,961.39	743,118,850.02
其他业务成本	65,107,870.89	28,346,746.40
<b>营业成本合计</b>	<b>1,197,049,832.28</b>	<b>771,465,596.42</b>

#### （2）主营业务（分产品）

产品名称	2013年1-6月		2012年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
炉具	482,378,142.10	323,918,603.58	354,771,876.08	221,940,142.22
烟机	843,523,920.43	532,834,128.02	430,705,872.30	265,136,757.46

热水器	404,953,771.07	306,677,978.95	250,898,576.23	195,803,977.37
其他	234,411,272.61	172,152,497.21	160,136,357.36	117,253,016.83
内部抵消数	-226,785,516.25	-203,641,246.37	-56,333,866.65	-57,015,043.86
<b>合计</b>	<b>1,738,481,589.96</b>	<b>1,131,941,961.39</b>	<b>1,140,178,815.32</b>	<b>743,118,850.02</b>

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2013年1-6月		2012年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	205,609,261.82	125,931,075.07	130,012,973.07	81,970,312.47
东北地区	76,444,385.72	48,201,578.20	66,097,364.85	42,449,928.41
华东地区	426,191,885.78	264,976,838.27	317,551,573.59	205,688,367.27
华中地区	237,859,814.11	158,313,071.12	204,594,170.89	138,132,556.24
华南地区	234,570,225.61	143,046,536.35	151,881,734.73	86,311,733.98
西南地区	235,394,676.13	168,281,557.31	136,902,597.56	98,933,206.74
西北地区	108,617,920.59	69,734,406.56	79,682,457.41	53,136,167.64
其他地区	213,793,420.20	153,456,898.51	53,455,943.22	36,496,577.27
<b>合计</b>	<b>1,738,481,589.96</b>	<b>1,131,941,961.39</b>	<b>1,140,178,815.32</b>	<b>743,118,850.02</b>

(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	209,002,290.23	11.51
广州市新电星销售有限公司	52,063,711.33	2.87
北京京东世纪信息技术有限公司	49,740,529.91	2.74
北京华帝燃具销售有限公司	44,331,939.46	2.44
济南汇佳厨卫用品有限公司	39,563,156.57	2.18
<b>合计</b>	<b>394,701,627.50</b>	<b>21.74</b>

33. 营业税金及附加

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
营业税		1,012.31
城市维护建设税	5,839,482.61	3,669,960.67
教育费附加	5,822,478.36	3,599,438.76
河道管理费	9,558.72	77,576.40
<b>合计</b>	<b>11,671,519.69</b>	<b>7,347,988.14</b>

注：营业税金及附加的计缴标准见附注三。

34. 销售费用

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
----	-----------	-----------

职工薪酬	42,078,157.07	21,053,213.97
业务宣传费	146,610,665.26	101,744,000.70
折旧摊销费	774,744.97	405,082.18
差旅费	14,473,520.16	9,307,642.70
租赁费	1,861,151.77	1,483,040.00
办公费	1,190,933.44	535,440.75
运输费	12,519,975.28	8,696,012.27
物料消耗	1,730,397.77	660,547.90
促销费	35,059,454.18	22,169,246.78
KA 终端费用	38,845,086.71	27,459,531.31
业务招待费	5,224,730.53	3,925,723.01
邮电费	2,473,749.66	1,488,127.53
售后服务费	10,015,762.09	7,790,960.14
销售服务费	32,383,264.10	27,202,482.05
其他费用	12,246,925.39	9,253,720.41
<b>合计</b>	<b>357,488,518.38</b>	<b>243,174,771.70</b>

### 35. 管理费用

项目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
办公费	1,461,556.54	273,692.75
物料消耗	1,333,111.99	478,905.32
无形资产、长期待摊费用摊销	4,455,205.42	1,499,950.42
邮电通讯费	900,238.53	467,158.24
招待费	4,424,933.99	2,649,506.91
差旅费	2,392,655.85	2,153,082.13
职工薪酬	34,656,480.44	18,224,885.24
交通运输费	3,882,151.77	1,319,736.24
咨询服务费	7,582,683.84	3,079,967.36
装修费		
折旧费	3,274,393.21	2,421,055.19
租赁费	1,331,590.51	342,224.74
水电费	2,687,587.71	1,532,628.94
检测费	1,382,127.43	1,642,123.62
税费	4,864,400.62	1,775,697.71
会务费	24,757.47	26,572.81
研发费用	43,167,967.98	26,381,557.21

保险费	544,348.73	149,240.96
其他费用	18,748,981.69	18,791,940.22
合计	<b>137,115,173.72</b>	<b>83,209,926.01</b>

### 36. 财务费用

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
利息支出	2,023,586.98	1,448,517.25
减：利息收入	4,010,634.92	3,084,323.82
汇兑损失	1,529,787.02	25,856.27
减：汇兑收益	-	
其他	825,627.86	351,410.08
合计	<b>368,366.94</b>	<b>-1,258,540.22</b>

### 37. 资产减值损失

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
一、坏帐准备	-974,751.26	
二、存货跌价准备		
三、固定资产减值准备		
合计	<b>-974,751.26</b>	

### 38. 投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益	33,931.53	35,793.15
权益法核算的长期股权投资收益	5,620.08	160,410.74
处置交易性金融资产产生的投资收益		-87,020.00
合计	<b>39,551.61</b>	<b>109,183.89</b>

#### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	2013年1-6月	2012年1-6月	本期比上期增减变动的原因
中山联动第一期股权投资中心（有限合伙）	33,931.53	35,793.15	现金分红
合计	<b>33,931.53</b>	<b>35,793.15</b>	

#### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	2013年1-6月	2012年1-6月	本期比上期增减变动的原因
中山市达伦工贸有限公司	5,620.08	160,410.74	企业利润减少



合计	5,620.08	160,410.74
----	----------	------------

### 39. 营业外收入

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
非流动资产处置利得合计	341,711.20	23,314.86
其中：固定资产处置利得	341,711.20	23,314.86
无形资产处置利得		
政府补助	1,372,574.00	459,700.00
奖励收入		235,714.51
罚款收入	4,983,969.99	5,618,589.67
其他	476,515.45	395,257.97
<b>合计</b>	<b>7,174,770.64</b>	<b>6,732,577.01</b>

#### 政府补贴明细：

项目	金额
中山市财政局电汇(中山市对外贸易经济合作局2012年下半年“两新产品专项资金)	250,000.00
中山市财政局电汇(中山市科学技术局粤府412号关于专利产业化资助资金)	100,000.00
中山市财政局电汇(中山市对外贸易经济合作局2012年出口信用保险专项资金)	51,600.00
中山市财政局电汇(中山市对外贸易经济合作局广东省国际市场开拓资金)	10,000.00
中山市财政局小榄分局电汇(旅游业提升发展奖)	30,000.00
中山市财政局电汇(中山市对外贸易经济合作局促进投保出口信用保险专项资金)	10,440.00
中山市财政局小榄分局电汇(委托专业机构设计项目.主导制定标准.品牌营销项目奖励)	250,000.00
中山市财政局小榄分局电汇(2011授权实用新型.授权发明专利.省知识产权示范项目奖)	168,000.00
中华人民共和国第十二届运动会组织委员会十二运火炬创作奖	19,000.00
中山市财政局电汇(CZ0470012012 境外展览)	6,235.00
中山市财政局电汇(中山市科学技术局中府办处(2013)879)	200,000.00
中山市财政局阿尔及利亚参展补助	60,000.00
中山市财政局出口信用保险补贴	86,100.00
中山市对外经济贸易合作局促进投保出口信用保险	50,604.00
中山市对外经济贸易合作局第四季促进投保出口信用保险	77,395.00
中山市横栏镇经济发展和科技信息局关于工业科技奖励奖金(新增专利及实用新型)	3,200.00
<b>合计</b>	<b>1,372,574.00</b>

### 40. 营业外支出

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
非流动资产处置损失合计	356,377.24	149,859.88
其中：固定资产处置损失	356,377.24	149,859.88
无形资产处置损失		

对外捐赠		117,000.00
罚款支出		1,127.84
其它	2,348,080.52	2,936.31
<b>合计</b>	<b>2,704,457.76</b>	<b>270,924.03</b>

#### 41. 所得税费用

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	22,402,001.76	13,465,913.43
递延所得税调整		
<b>合计</b>	<b>22,402,001.76</b>	<b>13,465,913.43</b>

#### 42. 基本每股收益和稀释每股收益

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
归属母公司所有者的净利润	92,130,407.40	62,931,546.28
已发行的普通股加权平均数	287,633,388.00	287,633,388.00
基本每股收益（每股人民币元）	0.32	0.26
稀释每股收益（每股人民币元）	0.32	0.26

#### 43. 现金流量表

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
利息收入	4,010,634.92	3,084,323.82
商标使用费收益	3,998,347.55	1,126,683.76
政府补助及奖励款	2,195,312.35	2,057,114.46
废料收入及其他	12,405,499.59	7,894,821.89
<b>合计</b>	<b>22,609,794.41</b>	<b>14,162,943.93</b>

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
广告宣传费	74,723,272.49	65,688,394.95
销售服务费	23,673,409.14	24,555,404.20
业务招待费	10,278,564.59	4,913,922.45
差旅费	17,419,527.28	9,217,863.68
运输费	13,679,886.50	4,546,566.98
办公费	1,785,059.21	568,888.38
咨询服务费	7,625,023.43	
租赁费	4,225,344.97	2,039,791.80
新产品开发费	38,258,357.46	7,801,978.86

其他费用及往来	42,515,242.16	17,505,562.59
<b>合计</b>	<b>234,183,687.23</b>	<b>136,838,373.89</b>

#### 44. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2013年1-6月	2012年1-6月
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	92,130,407.40	62,931,546.28
加：少数股东本期损益	2,386,612.03	2,685,198.67
资产减值准备	-974,751.26	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,157,749.81	9,934,637.53
无形资产摊销	4,159,352.41	2,330,948.38
长期待摊费用摊销	8,485,443.58	3,199,946.51
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）	14,666.04	126,545.02
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）	368,366.94	-1,258,540.22
投资损失（收益以“－”号填列）	-39,551.61	-109,183.89
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-177,437.41	
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）	15,100,294.85	1,836,464.34
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-221,697,258.31	-65,200,439.49
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	170,177,923.71	142,125,282.69
其他	21,887,769.44	30,160,743.17
经营活动产生的现金流量净额	<b>109,979,587.62</b>	<b>188,763,149.00</b>
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	403,120,393.52	415,997,841.77
减：现金的期初余额	425,632,695.64	299,582,535.35
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	<b>-22,512,302.12</b>	<b>116,415,306.42</b>

##### (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2013-06-30	2012-06-30
一、现金	<b>403,120,393.52</b>	<b>415,997,841.77</b>
其中：库存现金	108,690.77	182,395.44
可随时用于支付的银行存款	273,011,702.75	319,815,446.33
可随时用于支付的其他货币资金	130,000,000.00	96,000,000.00
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	<b>403,120,393.52</b>	<b>415,997,841.77</b>

## 附注六、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	21.59	21.59

### 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
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	中山市横栏镇富庆一路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	100	100

				五金塑料电器、五金制品；经营本企业自产品及技术出口业务，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（法律法规禁止的项目除外，法律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、推广及技术服务；商品流通信息咨询服务			
沈阳粤华厨卫有限公司	有限责任公司	沈阳经济技术开发区花海路 33-1 号 10,门	关锡源	燃气具、电热水器、厨卫用品、洁具用品、五金交电、家用电器及配件销售及售后服务	80 万	100	100
中山华帝电子科技有限公司	有限责任公司	中山市小榄镇华园路一号之二综合厂房（二）第四房	吴刚	研发、生产、加工、销售：家用电器及配件（不含金属表面处理、线路板生产及塑料加工）、电子产品、开关、日用电器电机设备及其配件、照明器具、五金制品（不含电镀工序）	1000 万	40	40
中山华帝南京厨卫有限公司	有限责任公司	南京市鼓楼区广州路 140 号 27 层 F 座	关锡源	燃气灶具、抽油烟机、热水器、消毒柜、橱柜、浴霸、厨卫电器配件销售	300 万	100	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
中山奋进投资有限公司	公司第二股东
中山华帝取暖电器有限公司	同一控股股东
重庆适时燃具有限公司	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

注：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。

重庆一能系公司 2012 年度最大的经销商，鉴于其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 2012 年度关联方，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，其与公司的交易属于关联方交易。

## 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	2013 年 1-6 月		2012 年 1-6 月	
			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	209,002,290.23	11.51	107,689,533.99	9.44
重庆适时燃具有限公司	销售商品	市场价	1,136,704.27	0.06	3,272,777.27	0.28
中山华帝取暖电器有限公司	采购商品	市场价	3,473,832.00	0.27	2,209,846.15	0.30
中山市达伦工贸有限公司	采购商品	市场价	2,656,805.00	0.21	812,449.57	0.11
中山市能创电器科技有限公司	采购商品	市场价	2,588,700.00	0.20		

### 注：公司对重庆一能的营销政策以及与其他主要经销商的比较

项目	重庆一能燃具有限公司	广州市新电星销售有限公司	北京华帝燃具销售有限公司	天津市华帝燃具销售有限公司
合同金额(含税)	18,400 万	17,640 万（含基准任务 14,490 万元，配额任务 3,150 万元）	6,400 万	5,600 万
开票价	实行销售合同、政策打包、常规渠道产品保倒扣综合毛利率 19%，不再报销任何广告费、KA 补贴。当销售任务完成 1.84 亿元以上超出 1.84 亿元部分按倒扣综合毛利率 17% 供货，当销售任务完成 2 亿元以上，超出 1.84 亿元部分按倒扣综合毛利率 15% 供货。但全年必须完成主营渠道产品销售任务 2 亿元，若不能完成则按全年实际销售任务额度扣回保倒扣综合毛利率 19% 之间的差价。所提乡	常规渠道产品保倒扣综合毛利率 30%	实行销售合同、政策打包、常规渠道产品保倒扣综合毛利率 19%，不再报销任何广告费、KA 补贴；当实际销售任务完成 1.4 亿元后，按销售合同任务 1.2 亿至实际销售额之间金额按倒扣综合毛利率 16% 给予差额返算，当实际销售任务完成 1.5 亿元，按销售合同任务 1.2 亿至实际销售额之间金额按倒扣综合毛利率 13% 给予差额返算。所提乡镇产品按倒扣综合毛利率 16% 供货，此类产品不计入月度常规渠道销售任务，但若年度内完成常规渠道销售任务 1.2 亿元后，乡镇产品可在年底一次性计入总体任务考核，并与常规渠道产品一致享受相关考核、奖励政策	

	镇产品按倒扣综合毛利率16%供货，此类产品不计入月度常规渠道销售任务，但若年度内完成常规渠道销售任务1.84亿元后，乡镇产品可在年底一次性计入总体任务考核，并与常规渠道产品一致享受相关考核、奖励政策			
保证金比例	按每次提货发票金额的2%提取	按每次提货发票金额的2%提取	按每次提货发票金额的2%提取	
广告费支持	为支持热水器品种的持续销售，若热水器品类达到1亿元以上，则除以上返利以外额外一次性给予80万元作为广告费支持，凭广告发票核销。	按实际提货金额的5.5%计提(其中0.5%为扣点补贴)	无	无
KA 补贴	无	按公司KA支持费用A类市场分配标准执行，给予KA渠道零售任务的8%-10%费用支持；如果单独在深圳地区KA销售排名达到前四名，年末再一次性给予150万元KA费用支持。	无	无
返利	厨具品类完成合同任务，超出部分给予1%返利；热水器品类完成合同任务，按超出部分给予1%返利，若热水器品类全年提货额达到1亿元以上，则另外追加热水器全年提货额的0.5%作为奖励。另公司给予实际销售额的1%作为销售合同、政策打包后的补贴。	1、乙方完成全年基准任务14490万元后，甲方给予乙方实际完成任务总额1%的返利；2、乙方完成全年合同任务17640万元后，甲方给予乙方超出基准任务14490万元部分额外再给2%返利；3、乙方完成全年合同任务17640万元，并且完成热水器5600万元合同任务，甲方一次性给予乙方170万元作为热水器品类销售奖励支持；4、若全年实际合同任务完成基准任务14490万元，并且厨具战略产品占厨具实际提货额30%，热水器战略产品占热水器实际提货额35%，当双项战略产品占比达标后给予战略产品实际	厨具品类完成合同任务，超出部分给予1%返利；热水器品类完成合同任务，按超出部分给予1%返利，若热水器品类全年实际销售达到2300万元以上，则另外追加热水器全年提货额的0.5%作为奖励。另公司给予实际销售额的1%作为销售合同、政策打包后的补贴。	

		提货额 1%返利；但若乙方完成全年合同任务 17640 万元，并且厨具战略产品占厨具实际提货额 30%，热水器战略产品占热水器实际提货额 35%，当两项战略产品占比达标后给予战略产品实际提货额 1.5%返利	
--	--	---	--

1、公司与关联人重庆一能（含重庆适时）达成了关于签署《2013年度经销合同》的意向，协议总额为人民币41,000万元，占公司2012年末经审计净资产的40.31%，依法履行董事会、股东大会审批程序。

2、关联交易的定价政策：按照市场价格定价。

3、2013年公司对关联方的营销政策（以下甲方为中山华帝燃具股份公司，乙方为重庆一能燃具有限公司）主要内容如下：

（1）主营渠道产品销售方面：

①2013年度甲方给予乙方周转货物总金额 700 万元，乙方保证周转货物全部用于其当年负责经营区域的甲方产品经营。销售年度结束后，乙方需无条件向甲方一次性结清所有周转货物，下一年度 1 月 10 日前甲方再给予乙方 700 万元周转货物。

②销售合同政策打包：

A、乙方 2013 年实行销售合同政策打包，常规渠道产品合同任务为 1.84 亿元，均按倒扣综合毛利率 19% 供货，当销售任务完成 1.84 亿元以上超出 1.84 亿元部分按倒扣综合毛利率 17% 供货，当销售任务完成 2 亿元以上，超出 1.84 亿元部门按倒扣综合毛利率 15% 供货。但要求乙方全年必须完成主营渠道产品销售任务 2 亿元，若不能完成则按全年实际销售任务额度扣回保倒扣综合毛利率 19% 之间的差价。乙方 2013 在甲方乡镇产品按倒扣综合毛利率 16%，此类产品部计入月度常规渠道销售任务，但若乙方年度内完成常规渠道销售任务 1.84 亿元后，乡镇产品可在年底一次性计入总体任务考核，并与常规渠道产品一致享受相关考核、奖励政策；

乙方不再报销广告费、KA 费及销售中的各项政策费用；但荣誉奖励类评选活动仍可参与（包括五星级经销商评定、星级导购员奖励等）。

B、乙方代甲方处理品及甲方为拓展市场销售特别指定的产品不受倒扣综合毛利的限制，但需经甲方总裁审核，并报董事长批准后方可执行，此部分计入任务不计毛利考核范围；

C、甲方统一签订的全国性房地产合同、天然气公司合同，若涉及到乙方经销区域，此部分计入



任务不计毛利考核范围。

D、甲方统一开展的市场类全国促销活动乙方均按甲方要求执行,但不再给予相关产品降价政策;甲方在重大节假日开展的全国性媒体宣传,乙方必须按甲方标准予以配合。甲方按全国配比政策配比给乙方,乙方按甲方配比规定执行。执行完毕后,乙方按标准流程核销甲方配比部分金额。

E、合作期间,每季度按甲方系统公布的标准成本核算一次甲方综合毛利:若甲方综合毛利低于19%,则由乙方补足(若因甲方成本连续两个月计算错误,导致起毛利不足,则乙方不予补足);若高于19%,则将超出19%部分返还给乙方。

F、在本协议执行期间,如因市场变化,导致出现超出本协议内容的政策需要,则须报经甲方董事长审批。

G、乙方业绩公布及排名时按倒扣综合毛利率30%重新核算业绩。

③乙方完成总合同任务的前提下:

A、厨具品类完成合同任务,超出部分给予1%返利。

B、热水器品类完成合同任务,按超出部分给予1%返利;若热水器品类全年完成率达到1亿元以上,则另外追加热水器全年提货额的0.5%作为奖励,考虑到2013年甲方执行“配额任务”及“战略产品”政策的整体规划,为支持乙方热水器品种的持续销售,若热水器品类全年完成达到1亿元以上,则除以上返利以外额外一次性给予80万元作出广告费支持,凭广告发票核销。

④甲方给予乙方实际销售额的1%作为销售合同、政策打包后的补贴。

⑤甲方于乙方每次提货时按提货金额收取2%的市场保证金,甲方开具市场保证金收据。甲方收取的市场保证金一个季度返还一次,每季度的次月10日前双方确认金额后乙方开具收据给甲方,甲方于五个工作日内直接转货款至乙方帐上。

⑥A、甲方对全国免费发放的物资及宣传物品按乙方任务实际占全国比例分配,超出部分乙方自行购买。

B、乙方可同等享受甲方开展的全国政策内市场终端改造工程及专卖店装修项目政策。

C、乙方作为甲方的重点终端试验网点,甲方计划在2013年投入新终端标准在当地试验,相关补贴政策按实际批复执行。

⑦售后:

A、售后服务相关奖励只获荣誉评选，不发奖金。

B、因乙方连续多年被评为华帝售后服务标兵单位、曾被中国质量万里行评为优秀服务单位，为继续支持乙方对华帝品牌售后服务的投资，甲方延续以往政策，继续给予乙方售后服务品牌建设费30万。

C、乙方的售后维修费按甲方全国标准执行，按正常流程结算，灶具正常享受提货金额1%的维修费，其中聚能灶及指定型号产品追加0.5%延保维修费。

D、由于乙方售后系统与甲方的CRM系统对接问题，甲方不再向乙方在价格内、价格外收取安装信息费，同时也不再向乙方报销安装信息费，但乙方有义务向甲方CRM系统中录入完整、真实的相关客户信息，如有发现违反行为，甲方有权取消、扣回售后服务品牌建设费30万元，并作相应处罚。

E、乙方按全国统一标准享受、执行三包维修标准。

## (2) 电子商务渠道产品销售方面

①乙方2013年电子商务渠道产品销售任务为7200万元，按倒扣综合毛利率19%价格基础上加上经销商安装费及电子商务渠道红利供货，当销售任务完成7200万元以上超出7200万元部分按倒扣综合毛利率17%价格基础上加上经销商安装费及电子商务渠道红利供货，当销售任务完成8500万元以上，超出8500万元部分按倒扣综合毛利率15%价格基础上加上经销商安装费及电子商务渠道红利供货，当销售任务完成1.2亿元以上，则按超出销售合同任务7200万元部分与实际任务额之间差额全部按倒扣综合毛利率15%价格基础上加上经销商安装费及电子商务渠道红利供货；

②乙方不再报销电子商务渠道广告费、销售中的各项政策费用；甲方将统一对电子商务渠道的平台操作、运营等作全国统一统筹，如涉及需乙方经营投入项目将由甲方通知乙方具体操作细则，由乙方自行投入，甲方监督执行；

③如有甲方为拓展电子商务渠道市场销售特别指定的产品不受倒扣综合毛利率限制，但须经甲方总裁审核，并报甲方董事长批准后执行，此部分计入任务不计毛利考核范围；在合作期间，每季度按甲方系统公布的标准成本核算一次甲方综合毛利：若甲方综合毛利低于19%，则由乙方补足（若因甲方成本连续两个月计算错误，导致起毛利不足，则乙方不予补足）；若高于19%，则将超出19%部分返还给乙方。

## (3) 舒适热能渠道产品销售方面

①乙方2013年舒适热能产品销售任务为200万元，按倒扣综合毛利率19%价格供货，若不能完

成全年舒适热能产品销售合同任务，则按实际销售任务额度扣回保倒扣综合毛利率 30%之间的差额；

②乙方不再报销其他广告费及参与舒适热能销售中的各项政策费用；

③如乙方有特殊的工程项目支持则根据项目的实际情况单独申请，经甲方总裁审核，并报甲方董事长批准后执行；

④乙方可参加各项荣誉评选，不发放降级及物质性奖励。

#### （4）橱柜渠道产品销售方面

①乙方 2013 年橱柜产品销售任务为 3000 万元，按倒扣综合毛利率 19%价格供货，若不能完成全年橱柜产品销售合同任务，则按实际销售任务额度扣回保倒扣综合毛利率 30%之间的差额；

②乙方不再报销其他广告费及橱柜销售中的各项政策费用；

③如乙方有特殊的工程项目支持则根据项目的实际情况单独申请，经甲方总裁审核，并报甲方董事长批准后执行；

④乙方可参加各项荣誉评选，不发放降级及物质性奖励。

#### （5）专卖店展柜方面

鉴于乙方近年都在响应甲方号召，大力发展专卖店建设，由于展柜物资需乙方先行大量购进，造成资金压力过大，甲方在2013年给予乙方专卖店展柜9折购买的优惠政策支持。

#### 4、关联交易的定价依据及交易价格

按照公司平均利润贡献率指标为导向，制定销售价格和返利政策。

#### 5、关联交易的付款安排及结算方式

公司与重庆一能的基本授信按照公司《经销商授信管理制度》执行，双方交易依据款到发货原则进行，货款结算方式为现款或6个月银行承兑汇票。

#### 6、关联交易协议签署情况

公司与重庆一能、集成厨房公司与重庆适时拟于近期签署日常关联交易的有关经销合同，本次关联交易的合同期限为1年，即2013年1月1日-12月31日，合同自双方签字盖章之日起至2013年12月31日止生效。

### 四、其他关联交易

A、根据公司 2011 年第四届董事会第七次会议决议，同意授权中山华帝取暖电器有限公司使用华帝品牌注册商标，并按其年度销售收入的 2%收取商标使用费。

B、根据公司 2011 年第四届董事会第七次会议决议，同意授权公司参股公司中山市达伦工贸有限公司使用华帝商标，并依据该公司销售收入计征商标使用费，商标使用费率为 2%。

C、根据公司 2011 年第四届董事会第七次会议决议，同意授权中山市能创电器科技有限公司使用华帝商标，并依据该公司销售收入计征商标使用费，商标使用费率为 2%。

#### 6. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2013-06-30		2012-12-31	
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
应收票据	重庆一能燃具有限公司	83,142,218.40	35.02	27,438,874.22	16.85
合计		<b>83,142,218.40</b>	<b>35.02</b>	<b>27,438,874.22</b>	<b>16.85</b>
其他应收款	中山华帝取暖电器有限公司			445,461.43	1.44
其他应收款	中山市达伦工贸有限公司			341,710.04	1.10
其他应收款	中山市能创电器科技有限公司	3,967.50	0.00	204,202.88	0.66
合计		<b>3,967.50</b>	<b>0.00</b>	<b>991,374.35</b>	<b>3.20</b>
应付帐款	中山华帝取暖电器有限公司	546,221.00	0.12		
应付帐款	中山市达伦工贸有限公司	1,079,752.84	0.23	647,304.00	0.18
合计		<b>16,259,973.84</b>	<b>0.35</b>	<b>647,304.00</b>	<b>0.18</b>
预收账款	重庆一能燃具有限公司	35,473,179.40	24.01	11,990,774.54	10.21
预收账款	重庆适时有限公司	574,417.79	0.39	1,903,804.36	1.62
合计		<b>36,047,597.19</b>	<b>24.40</b>	<b>11,990,774.54</b>	<b>11.83</b>
其他应付款	中山奋进投资有限公司	48,620,000.00	55.50	48,620,000.00	54.34
合计		<b>48,620,000.00</b>	<b>55.50</b>	<b>48,620,000.00</b>	<b>54.34</b>

#### 附注七、或有事项

公司报告期无需要说明的或有事项。

#### 附注八、资产负债表日后事项

本公司报告期无需要说明的资产负债表日后事项。

#### 附注九、母公司财务报表主要项目注释

##### 1. 应收账款

##### (1) 按种类分类

种类	2013-06-30				2012-12-31			
	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	143,650,541.06	69.17	10,079,782.07	7.02	100,797,820.72	67.88	10,079,782.07	10.00
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	64,019,252.04	30.83	9,006,591.12	14.07	47,691,867.29	32.12	7,540,465.74	15.81
组合小计	64,019,252.04	30.83	9,006,591.12	14.07	47,691,867.29	32.12	7,540,465.74	15.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
<b>合计</b>	<b>207,669,793.10</b>	<b>100.00</b>	<b>19,086,373.19</b>	<b>9.19</b>	<b>148,489,688.01</b>	<b>100.00</b>	<b>17,620,247.81</b>	<b>11.87</b>

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2013-06-30			2012-12-31		
	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	55,474,396.97	86.65	2,773,719.85	40,370,121.53	84.65	2,018,506.07
1至2年	1,805,698.11	2.82	180,569.81	1,076,926.36	2.26	107,692.63
2至3年	520,684.49	0.81	104,136.90	251,618.69	0.53	50,323.74
3至4年	228,104.95	0.36	68,431.49	236,082.63	0.50	70,824.79
4至5年	221,268.88	0.35	110,634.44	927,999.15	1.94	463,999.58
5年以上	5,769,098.64	9.01	5,769,098.64	4,829,118.93	10.12	4,829,118.93
<b>合计</b>	<b>64,019,252.04</b>	<b>100.00</b>	<b>9,006,591.12</b>	<b>47,691,867.29</b>	<b>100.00</b>	<b>7,540,465.74</b>

(3) 应收账款前五名情况:

单位	金额	年限	占应收账款比例%
上海粤华厨卫有限公司	39,264,082.99	1年以内	18.91
苏宁云商集团股份公司苏宁采购中心	30,401,586.50	1年以内	14.64
北京华帝燃具销售有限公司	21,335,932.59	1年以内	10.27
北京京东世纪信息技术有限公司	16,379,107.12	1年以内	7.89
俄罗斯 Jiemp Limited	10,655,375.14	1年以内	5.13
<b>合计</b>	<b>118,036,084.34</b>		<b>56.84</b>

(4) 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。

(5) 应收关联方账款情况详见附注六、7。

## 2. 其他应收款

(1) 按种类分类

种类	2013-06-30	2012-12-31
----	------------	------------

	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								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	7,683,977.59	88.80	787,974.76	10.25	10,660,780.54	91.66	1,045,381.25	9.81
组合小计	7,683,977.59	88.80	787,974.76	10.25	10,660,780.54	91.66	1,045,381.25	9.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	968,987.36	11.20	968,987.36	100.00	968,987.36	8.34	968,987.36	100.00
<b>合计</b>	<b>8,652,964.95</b>	<b>100.00</b>	<b>1,756,962.12</b>	<b>20.30</b>	<b>11,629,767.90</b>	<b>100.00</b>	<b>2,014,368.61</b>	<b>17.32</b>

(2) 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

单位	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
信阳市真奥阳光太阳能设备有限公司	968,987.36	968,987.36	100.00	未履行合同，转入诉讼执行款，预计该款项不能收回，全额计提坏账准备。
<b>合计</b>	<b>968,987.36</b>	<b>968,987.36</b>	<b>100.00</b>	

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备其他应收款

账龄	2013-06-30			2012-12-31		
	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	5,477,938.08	71.29	273,896.90	8,420,607.36	78.99	421,030.37
1 至 2 年	922,870.00	12.01	92,287.00	389,220.01	3.65	38,922.00
2 至 3 年	-	-	-	5,370.70	0.05	1,074.14
3 至 4 年	1,207,969.50	15.72	362,390.85	1,798,182.47	16.86	539,454.74
4 至 5 年	31,600.00	0.41	15,800.00	5,000.00	0.05	2,500.00
5 年以上	43,600.01	0.57	43,600.01	42,400.00	0.40	42,400.00
<b>合计</b>	<b>7,683,977.59</b>	<b>100.00</b>	<b>787,974.76</b>	<b>10,660,780.54</b>	<b>100.00</b>	<b>1,045,381.25</b>

(4) 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。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	金额	占其他应收款总额比例 (%)	年限	款项性质或内容
中国工商银行股份有限公司北京市分行资产托管专户	1,200,000.00	13.87	1-2 年	家电下乡中标保证金
信阳市真奥阳光太阳能设备有限责任公司	968,987.36	11.20	2-3 年	合同款
北京京东叁佰陆拾度电子商务有限公司	500,000.00	5.78	1 年	保证金

佛山市飞鱼电子商务有限公司	500,000.00	5.78	1年	保证金
社保基金	390,014.90	4.51	1年	代扣代缴社保
<b>合计</b>	<b>3,559,002.26</b>	<b>41.13</b>		

(6) 其他应收关联方账款情况详见附注六、7。

### 3. 长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	2012-12-31	本期增减	2013-06-30	持股比例(%)	表决权比例(%)	本期计提减值准备	累计减值准备
杭州粤迪厨卫有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	100.00	100.00		
中山市华帝集成厨房有限公司	11,900,000.00	11,900,000.00		11,900,000.00	85.00	85.00		
中山市达伦工贸有限公司	1,200,000.00	1,579,866.54	5,620.08	1,585,486.62	40.00	40.00		
中山炫能燃气科技股份有限公司	7,280,000.00	7,280,000.00		7,280,000.00	56.00	56.00		
中山市正盟厨卫电器有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	100.00	100.00		
广东德乾投资管理有限公司	45,000,000.00	45,000,000.00		45,000,000.00	90.00	90.00		
上海粤华厨卫有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100.00	100.00		
中山华帝电子科技有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00	40.00	40.00		
沈阳粤华厨卫有限公司	800,000.00	800,000.00		800,000.00	100.00	100.00		
中山华帝南京厨卫有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	100.00	100.00		
中山百得厨卫有限公司	380,000,000.00	380,000,000.00		380,000,000.00	100.00	100.00		
中山市公用小额贷款有限责任公司	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00	10	10		
<b>合计</b>	<b>483,780,000.00</b>	<b>464,559,866.54</b>	<b>20,005,620.08</b>	<b>484,565,486.62</b>				

### 4. 营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
主营业务收入	1,442,121,507.57	1,091,121,103.47
其他业务收入	73,297,313.35	37,590,610.70
<b>营业收入合计</b>	<b>1,515,418,820.92</b>	<b>1,128,711,714.17</b>
主营业务成本	933,217,951.68	720,834,832.51
其他业务成本	62,234,378.15	27,914,963.38
<b>营业成本合计</b>	<b>995,452,329.83</b>	<b>748,749,795.89</b>

#### (2) 主营业务(分产品)

产品名称	2013年1-6月		2012年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

炉具	391,153,269.24	255,882,687.99	345,430,931.93	217,529,353.26
抽油烟机	601,129,379.90	348,044,386.98	424,354,216.62	261,301,638.78
热水器	327,543,046.92	248,005,093.73	249,163,175.86	194,586,850.53
其他	122,295,811.51	81,285,782.98	72,172,779.06	47,416,989.94
<b>合计</b>	<b>1,442,121,507.57</b>	<b>933,217,951.68</b>	<b>1,091,121,103.47</b>	<b>720,834,832.51</b>

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2013年1-6月		2012年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	182,011,200.12	109,995,814.97	123,824,730.62	77,329,130.63
东北地区	70,360,613.62	45,883,630.70	64,498,054.26	41,250,445.46
华东地区	400,693,603.16	253,708,437.73	302,219,334.53	197,798,250.39
华中地区	225,531,695.17	150,381,830.02	192,267,591.50	129,010,887.49
华南地区	184,984,699.34	119,000,159.46	149,645,305.45	96,333,501.11
西南地区	223,700,324.21	160,725,004.61	129,809,129.04	92,690,954.44
西北地区	89,097,537.34	57,518,196.77	75,401,014.85	49,925,085.72
其他地区	65,741,834.61	36,004,877.42	53,455,943.22	36,496,577.27
<b>合计</b>	<b>1,442,121,507.57</b>	<b>933,217,951.68</b>	<b>1,091,121,103.47</b>	<b>720,834,832.51</b>

(4) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	营业收入额	占公司营业收入的比例(%)
重庆一能燃具有限公司	209,002,290.23	13.79
广州市新电星销售有限公司	52,063,711.33	3.44
济南汇佳厨卫用品有限公司	49,740,529.91	3.28
北京京东世纪信息技术有限公司	44,331,939.46	2.93
北京华帝燃具销售有限公司	39,563,156.57	2.61
<b>合计</b>	<b>394,701,627.51</b>	<b>26.05</b>

5. 投资收益

(1) 投资收益明细

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	5,620.08	160,410.74
处置长期股权投资产生的投资收益	-16,543,718.00	
<b>合计</b>	<b>-16,538,097.92</b>	<b>160,410.74</b>

(2) 按权益法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	2013年1-6月	2012年1-6月	本期比上期增减变动的原因



中山市达伦工贸有限公司	5,620.08	160,410.74	被投资单位净利润增减
<b>合计</b>	<b>5,620.08</b>	<b>160,410.74</b>	

## 6. 现金流量表补充资料

补充资料	2013年1-6月	2012年1-6月
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	80,887,410.70	70,088,641.01
加：资产减值准备	1,208,718.89	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,478,933.50	8,170,467.96
无形资产摊销	2,472,474.74	1,989,382.52
长期待摊费用摊销	3,396,336.13	2,740,465.05
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）	8,398.73	135,070.32
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）	-2,370,388.17	-1,236,547.49
投资损失（收益以“-”号填列）	16,538,097.92	-160,410.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-181,307.84	
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）	-8,391,130.44	948,178.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-170,517,062.50	-54,377,440.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	181,005,214.49	154,718,216.09
其他	12,736,198.54	6,653,526.24
经营活动产生的现金流量净额	<b>126,271,894.69</b>	<b>189,669,549.10</b>
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	317,163,813.63	369,915,287.72
减：现金的期初余额	296,579,569.45	249,048,345.24
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	<b>20,584,244.18</b>	<b>120,866,942.48</b>

## 附注十、 补充资料：

### 一、当期非经常性损益明细表

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
非流动资产处置损益	-14,666.04	-126,545.02
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）	1,372,574.00	459,700.00
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	3,112,404.92	6,128,498.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>扣除所得税前非经常性损益合计</b>	<b>4,470,312.88</b>	<b>6,461,652.98</b>
所得税影响额	590,022.42	1,010,267.18
<b>扣除所得税后非经常性损益合计</b>	<b>3,880,290.46</b>	<b>5,451,385.80</b>
少数股东损益影响额（税后）	18,975.83	87,158.44
<b>扣除少数股东损益后非经常性损益合计</b>	<b>3,861,314.63</b>	<b>5,364,227.36</b>

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。

## 二、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益	
		全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
2013 年 1-6 月					
归属于公司普通股股东的净利润	92,130,407.40	8.99	9.08	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普	88,269,092.77	8.61	8.70	0.31	0.31

普通股股东的净利润					
2012年1-6月					
归属于公司普通股股东的净利润	62,931,546.28	11.23	11.26	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	57,567,318.92	10.27	10.30	0.23	0.23

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

日期：2013年8月11日      日期：2013年8月11日      日期：2013年8月11日