

华帝股份有限公司

Vatti Stock Co., Ltd.

2014 年第二季度

财务报告

vatti 華帝

证券代码：002035

华帝股份有限公司

内部审计意见

华帝股份审督字〔2014〕第3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2014年6月30日公司及合并资产负债表及2014年1~6月公司及合并利润表、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。

公司审计督查部门认为,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2014年6月30日公司及合并财务状况以及2014年1~6月公司及合并经营成果和现金流量。

华帝股份有限公司

审计督察部

张红波

二零一四年八月二十五日

资产负债表

2014年6月30日

编制单位：华帝股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	合并		母公司	
		期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：					
货币资金	一	204,254,139.98	400,498,857.63	97,550,979.03	316,201,325.22
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
应收票据	二	385,122,663.79	290,753,111.63	336,433,467.61	251,500,879.50
应收账款	三	213,275,593.24	152,950,903.38	222,978,166.32	159,638,728.01
预付款项	四	64,702,067.54	35,972,043.48	52,347,622.14	31,195,352.99
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同保证金					
应收利息					
应收股利					
其他应收款	五	28,412,230.68	36,918,721.01	15,253,834.57	16,357,859.76
存货	六	252,617,104.55	341,138,260.93	141,948,973.47	205,176,529.17
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	七	255,500,000.00	120,448,082.64	233,000,000.00	100,000,000.00
流动资产合计		1,403,883,799.78	1,378,679,980.70	1,099,513,043.14	1,080,070,674.65
非流动资产：					
发放委托贷款及贷款					
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	八	49,468,571.63	48,167,443.03	505,892,515.03	504,591,386.42
投资性房地产					
固定资产	九	622,315,250.07	624,536,306.67	443,089,731.90	420,167,354.43
在建工程	十	3,677,181.38	5,874,200.91	3,476,012.10	5,765,253.87
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	十一	146,753,144.28	148,791,631.29	69,143,372.73	68,113,987.06
开发支出					
商誉	十二	103,751,692.39	103,751,692.39		
长期待摊费用	十三	57,286,636.53	48,889,966.24	43,441,345.85	30,378,176.44
递延所得税资产	十四	9,231,616.26	7,197,422.84	5,480,852.08	4,205,189.20
其他非流动资产					
非流动资产合计		992,484,092.54	987,208,663.37	1,070,523,829.69	1,033,221,347.42
资产总计		2,396,367,892.32	2,365,888,644.07	2,170,036,872.83	2,113,292,022.07

企业法定代表人：黄文枝

主管会计工作的公司负责人：潘叶江

会计机构负责人：石晓梅

资产负债表（续）

2014年6月30日

编制单位：华帝股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	合并		母公司	
		期末数	期初数	期末数	期初数
流动负债：					
短期借款	十六	30,082,910.00	20,038,275.91		
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	十七	5,605,617.27	6,313,959.84	5,605,617.27	6,313,959.84
应付账款	十八	470,659,919.41	509,041,586.81	411,917,566.20	405,455,331.15
预收款项	十九	178,236,220.16	204,075,659.55	136,244,423.23	174,275,103.45
卖出回购金融资产款					
应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	二十	35,482,389.94	67,062,313.98	22,354,376.08	48,596,318.91
应交税费	二十一	35,538,512.56	5,620,493.33	27,526,385.46	1,093,194.90
应付利息					
应付股利	二十二				
其他应付款	二十三	34,487,800.12	40,936,944.00	19,356,022.05	23,028,998.50
应付分保账款					
保险合同准备金					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	二十四	244,406,143.09	221,151,208.56	221,175,952.28	188,333,550.46
流动负债合计		1,034,499,512.55	1,074,240,441.98	844,180,342.57	847,096,457.21
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款	二十五	3,650,270.00	3,650,270.00	3,650,270.00	3,650,270.00
预计负债					
递延所得税负债					
递延收益	二十六	21,250,000.00	16,450,000.00	20,900,000.00	16,100,000.00
其他非流动负债					
非流动负债合计		24,900,270.00	20,100,270.00	24,550,270.00	19,750,270.00
负债合计		1,059,399,782.55	1,094,340,711.98	868,730,612.57	866,846,727.21
股东权益：					
股本	二十七	358,861,302.00	299,051,085.00	358,861,302.00	299,051,085.00
资本公积	二十八	370,592,137.44	430,402,354.44	384,253,118.81	444,063,335.81
减：库存股					
专项储备					
盈余公积	二十九	105,108,387.57	105,108,387.57	90,304,387.35	90,304,387.35
一般风险准备					
未分配利润	三十	468,264,367.69	406,546,510.96	467,887,452.10	413,026,486.70
外币报表折算差额					
归属于母公司股东权益		1,302,826,194.70	1,241,108,337.97	1,301,306,260.26	1,246,445,294.86
少数股东权益		34,141,915.07	30,439,594.12		
股东权益合计		1,336,968,109.77	1,271,547,932.09	1,301,306,260.26	1,246,445,294.86
负债和股东权益总计		2,396,367,892.32	2,365,888,644.07	2,170,036,872.83	2,113,292,022.07

企业法定代表人：黄文枝

主管会计工作的公司负责人：潘叶江

会计机构负责人：石晓梅

利润表

2014年1-6月

编制单位：华帝股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	合并		母公司	
		本期数	上期数	本期数	上期数
一、营业总收入		1,989,402,034.93	1,815,127,816.45	1,659,014,504.58	1,515,418,820.92
其中：营业收入	三十一	1,989,402,034.93	1,815,127,816.45	1,659,014,504.58	1,515,418,820.92
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		1,851,700,372.30	1,702,718,659.75	1,540,421,139.65	1,409,501,053.54
其中：营业成本	三十一	1,291,369,342.91	1,197,049,832.28	1,084,610,588.77	995,452,329.83
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险合同准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
营业税金及附加	三十二	14,826,077.14	11,671,519.69	9,903,586.48	9,305,214.15
销售费用	三十三	394,748,909.68	357,488,518.38	327,506,492.98	302,635,132.93
管理费用	三十四	152,565,061.60	137,115,173.72	116,386,063.01	103,270,045.91
财务费用	三十五	-8,029,290.15	368,366.94	-6,490,010.76	-2,370,388.17
资产减值损失	三十六	6,220,271.12	-974,751.26	8,504,419.17	1,208,718.89
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	三十七				
投资收益（损失以“-”号填列）	三十八	113,496.55	39,551.61	51,128.61	-16,538,097.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		137,815,159.18	112,448,708.31	118,644,493.54	89,379,669.46
加：营业外收入	三十九	15,757,376.48	7,174,770.64	14,895,105.49	6,630,845.22
减：营业外支出	四十	823,608.41	2,704,457.76	133,105.48	1,365,277.70
其中：非流动资产处置损失					
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		152,748,927.25	116,919,021.19	133,406,493.55	94,645,236.98
减：所得税费用	四十一	27,518,532.57	22,402,001.76	18,735,311.15	13,757,826.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		125,230,394.68	94,517,019.43	114,671,182.40	80,887,410.70
其中：被合并方在合并前实现的净利润					
归属于母公司所有者的净利润		121,528,073.73	92,130,407.40		
少数股东损益		3,702,320.95	2,386,612.03		
六、每股收益：					
(一) 基本每股收益	四十二	0.34	0.26		
(二) 稀释每股收益		0.34	0.26		
七、其他综合收益					
八、综合收益总额		125,230,394.68	94,517,019.43	114,671,182.40	80,887,410.70
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		121,528,073.73	92,130,407.40	114,671,182.40	80,887,410.70
归属于少数股东的综合收益总额		3,702,320.95	2,386,612.03		

企业法定代表人：黄文枝

主管会计工作的公司负责人：潘叶江

会计机构负责人：石晓梅

现金流量表

2014年1-6月

编制单位：华帝股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	合并		母公司	
		本期数	上期数	本期数	上期数
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		1,512,200,206.63	1,452,682,995.26	1,163,474,038.13	1,149,708,652.11
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保险业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
处置交易性金融资产净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	四十三	43,183,589.54	22,609,794.41	21,070,588.44	9,947,511.73
经营活动现金流入小计		1,555,383,796.17	1,475,292,789.67	1,184,544,626.57	1,159,656,163.84
购买商品、接受劳务支付的现金		887,654,581.50	834,984,759.66	703,857,645.02	658,780,287.21
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		208,297,155.52	180,086,993.26	130,694,447.55	112,318,640.04
支付的各种税费		134,169,364.79	116,057,761.90	105,139,209.31	95,233,160.21
支付其他与经营活动有关的现金	四十三	296,488,051.24	234,183,687.23	241,305,782.02	167,052,181.69
经营活动现金流出小计		1,526,609,153.05	1,365,313,202.05	1,180,997,083.90	1,033,384,269.15
经营活动产生的现金流量净额		28,774,643.12	109,979,587.62	3,547,542.67	126,271,894.69
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金					
取得投资收益收到的现金			176,729.65	-	-
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	-	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					
投资活动现金流入小计		-	285,304.65	-	108,575.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,931,351.95	22,630,593.29	25,935,693.14	16,125,883.26
投资支付的现金		1,250,000.00	20,000,000.00	1,250,000.00	33,000,000.00
质押贷款净增加额					
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	四十三	135,500,000.00		133,000,000.00	
投资活动现金流出小计		171,681,351.95	42,630,593.29	160,185,693.14	49,125,883.26
投资活动产生的现金流量净额		-171,681,351.95	-42,345,288.64	-160,185,693.14	-49,017,308.26
三、筹资活动产生的现金流量：					
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		40,093,150.00	10,000,000.00		
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		40,093,150.00	10,000,000.00	-	-
偿还债务支付的现金		30,048,515.91	30,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,800,533.84	67,998,183.39	59,810,217.00	56,670,342.25
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	四十三				
筹资活动现金流出小计		90,849,049.75	97,998,183.39	59,810,217.00	56,670,342.25
筹资活动产生的现金流量净额		-50,755,899.75	-87,998,183.39	-59,810,217.00	-56,670,342.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-380,130.35	-2,148,417.71		
五、现金及现金等价物净增加额		-194,042,738.93	-22,512,302.12	-216,448,367.47	20,584,244.18
加：期初现金及现金等价物余额		394,700,376.62	425,632,695.64	310,402,844.21	296,579,569.45
六、期末现金及现金等价物余额		200,657,637.69	403,120,393.52	93,954,476.74	317,163,813.63

企业法定代表人：黄文枝

主管会计工作负责人：潘叶江

会计机构负责人：石晓梅

合并所有者权益变动表

2014年1-6月

编制单位：华帝股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期数									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	库存股(减项)	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	299,051,085.00	430,402,354.44	-	-	105,108,387.57	-	406,546,510.96	-	30,439,594.12	1,271,547,932.09
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年初余额	299,051,085.00	430,402,354.44	-	-	105,108,387.57	-	406,546,510.96	-	30,439,594.12	1,271,547,932.09
三、本期增减变动金额(减少以“-”填列)	59,810,217.00	-59,810,217.00	-	-	-	-	61,717,856.73	-	3,702,320.95	65,420,177.68
(一)净利润							121,528,073.73		3,702,320.95	125,230,394.68
(二)其他综合收益										-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	121,528,073.73	-	3,702,320.95	125,230,394.68
(三)所有者投入资本	59,810,217.00	-	-	-	-	-	-	-	-	59,810,217.00
1、所有者投入资本	59,810,217.00									59,810,217.00
2、股份支付计入所有者权益的金额										-
3、其他										-
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	-59,810,217.00	-	-	-59,810,217.00
1、提取盈余公积							-			-
2、提取一般风险准备										-
3、对所有者(股东)的分配							-59,810,217.00			-59,810,217.00
4、其他										-
(五)所有者权益内部结转	-	-59,810,217.00	-	-	-	-	-	-	-	-59,810,217.00
1、资本公积转增资本(或股本)		-59,810,217.00								-59,810,217.00
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										-
(七)其他										-
四、本期期末余额	358,861,302.00	370,592,137.44	-	-	105,108,387.57	-	468,264,367.69	-	34,141,915.07	1,336,968,109.77

企业法定代表人：黄文枝

主管会计工作的公司负责人：潘江

会计机构负责人：石晓梅

合并所有者权益变动表(续)

2014年1-6月

编制单位：华帝股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期数									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	库存股(减项)	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“-”填列)	11,417,697.00	75,368,226.90	-	-	24,220,922.55	-	142,089,129.57	-	1,395,232.47	254,491,208.49
(一)净利润							223,836,729.72		1,395,232.47	225,231,962.19
(二)其他综合收益										-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	223,836,729.72	-	1,395,232.47	225,231,962.19
(三)所有者投入资本	11,417,697.00	75,368,226.90	-	-	-	-	-	-	-	86,785,923.90
1、所有者投入资本	11,417,697.00	75,368,226.90								86,785,923.90
2、股份支付计入所有者权益的金额										-
3、其他										-
(四)利润分配	-	-	-	-	24,220,922.55	-	-81,747,600.15	-	-	-57,526,677.60
1、提取盈余公积					24,220,922.55		-24,220,922.55			-
2、提取一般风险准备										-
3、对所有者(股东)的分配							-57,526,677.60			-57,526,677.60
4、其他										-
(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										-
(七)其他										-
四、本期末余额	299,051,085.00	430,402,354.44	-	-	105,108,387.57	-	406,546,510.96	-	30,439,594.12	1,271,547,932.09

企业法定代表人：黄文枝

主管会计工作的公司负责人：潘叶江

会计机构负责人：石晓梅

所有者权益变动表

2014年1-6月

编制单位：华帝股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期数							所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							
	股本	资本公积	库存股(减项)	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	299,051,085.00	444,063,335.81	-	-	90,304,387.35	-	413,026,486.70	1,246,445,294.86
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	299,051,085.00	444,063,335.81	-	-	90,304,387.35	-	413,026,486.70	1,246,445,294.86
三、本期增减变动金额(减少以“-”填列)	59,810,217.00	-59,810,217.00	-	-	-	-	54,860,965.40	54,860,965.40
(一)净利润							114,671,182.40	114,671,182.40
(二)其他综合收益								-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	114,671,182.40	114,671,182.40
(三)所有者投入资本	59,810,217.00	-	-	-	-	-	-	59,810,217.00
1、所有者投入资本	59,810,217.00							59,810,217.00
2、股份支付计入所有者权益的金额								-
3、其他								-
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	-59,810,217.00	-59,810,217.00
1、提取盈余公积								-
2、提取一般风险准备								-
3、对所有者(股东)的分配							-59,810,217.00	-59,810,217.00
4、其他								-
(五)所有者权益内部结转	-	-59,810,217.00	-	-	-	-	-	-59,810,217.00
1、资本公积转增资本(或股本)		-59,810,217.00						-59,810,217.00
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								-
(七)其他								-
四、本期期末余额	358,861,302.00	384,253,118.81	-	-	90,304,387.35	-	467,887,452.10	1,301,306,260.26

企业法定代表人：黄文枝

主管会计工作的公司负责人：潘叶江

会计机构负责人：石晓梅

所有者权益变动表(续)

2014年1-6月

编制单位：华帝股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期数							所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							
	股本	资本公积	库存股(减项)	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	287,633,388.00	355,034,127.54	-	-	70,504,232.31	-	292,351,768.95	1,005,523,516.80
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	287,633,388.00	355,034,127.54	-	-	70,504,232.31	-	292,351,768.95	1,005,523,516.80
三、本期增减变动金额(减少以“-”填列)	11,417,697.00	89,029,208.27	-	-	19,800,155.04	-	120,674,717.75	240,921,778.06
(一)净利润							198,001,550.39	198,001,550.39
(二)其他综合收益								-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	198,001,550.39	198,001,550.39
(三)所有者投入资本	11,417,697.00	89,029,208.27	-	-	-	-	-	100,446,905.27
1、所有者投入资本	11,417,697.00	89,029,208.27						100,446,905.27
2、股份支付计入所有者权益的金额								-
3、其他								-
(四)利润分配	-	-	-	-	19,800,155.04	-	-77,326,832.64	-57,526,677.60
1、提取盈余公积					19,800,155.04		-19,800,155.04	-
2、提取一般风险准备								-
3、对所有者(股东)的分配							-57,526,677.60	-57,526,677.60
4、其他								-
(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								-
(七)其他								-
四、本期期末余额	299,051,085.00	444,063,335.81	-	-	90,304,387.35	-	413,026,486.70	1,246,445,294.86

企业法定代表人：黄文枝

主管会计工作的公司负责人：潘科江

会计机构负责人：石晓梅

华帝股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年6月30日

(本附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称: 华帝股份有限公司

注册地址: 广东省中山市小榄镇工业大道南华园路1号

股本: 人民币358,861,302.00元

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或提供的劳务

公司行业性质: 电气机械及器材制造业

公司经营范围: 生产、批发、零售: 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、橱柜、烟雾净化器、净水器、卫浴及配件; 家用电器的修理, 自产产品的售后服务; 商业营业用房、办公用房、工业用房出租; 企业自有资产投资, 投资办实业, 企业投资管理咨询; 家用电器及厨卫系列产品的技术研发、技术推广服务; 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

华帝股份有限公司(原名中山华帝燃具股份有限公司, 以下简称本公司)是经广东省经济贸易委员会粤经贸监督[2001]1008号文及广东省人民政府粤办函[2001]673号文批准, 由中山华帝燃具有限公司整体变更设立。于2001年11月30日在中山市工商行政管理局登记注册, 领取44000000004576号企业法人营业执照。成立时注册资本: 人民币5365万元。

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。

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。

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%。

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。

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。

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。

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。

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。

2013年9月12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》，公司向特定投资者定向发行股份11,417,697.00股募集配套资金，变更后注册资本为人民币299,051,085.00元，并经中审国际会计师事务所中审国际验字【2013】第01020008号验字报告验证。

2014年1月14日，公司名称变更为华帝股份有限公司

2014年4月30日，根据公司2013年年度股东大会决议，以公司2013年度末总股本299,051,085.00股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.00元（含税），同时进行资本公积金转增股本，以公司资本公积金向全体股东每10股转增2股，转增后的公司总股本为358,861,302.00股。

（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2014年8月25日批准报出。

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

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则-基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）的规定进行确认和计量，在此基础上按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度

（四）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

公司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。在合并中本公司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；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整，并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等,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。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为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加上各项直接相关费用为合并成本。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

本公司对合并成本大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,确认为商誉;本公司对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时,应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。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被合并方原已确认的资产),其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量;公允价值能够可靠计量的无形资产,单独确认为无形资产并按照公允价值计量;取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按照公允价值计量;取得的被购买方或有负债,其公允价值能够可靠计量的,单独确认为负债并按照公允价值计量。

企业合并形成母子公司关系的,母公司编制购买日的合并资产负债表,因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。并将公司拥有被投资单位半数或以下的表决权,满足下列条件之一的纳入合并财务报表的合并范围。

- 1、通过与被投资单位其他投资者之间的协议,拥有被投资单位半数以上的表决权。
- 2、根据公司章程或协议,有权决定被投资单位的财务和经营政策。
- 3、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员。
- 4、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并报表时,按本公司的会

计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的会计主体在以前期间一直存在。

因非同一控制下企业合并增加的子公司，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

本公司在报告期内处置子公司，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

根据企业会计准则关于合并报表之合并范围，已宣告被清理整顿的原子公司、已宣告破产的原子公司、母公司不能控制的其他被投资单位不是母公司的子公司，不应当纳入母公司的合并财务报表的合并范围。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具的确认和计量

1、金融工具的分类：

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

A、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，包括交易性金融资产或交易性金融负债、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或金融负债；

B、持有至到期投资；

C、应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移的金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

公司在每个资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进

行可靠计量的事项。

① 持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

② 可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售金融资产的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

(九) 应收款项坏账准备

1、单项金额重大的应收款项坏账准备的计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

本公司将期末应收款项达到 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：

本公司对单项金额重大的应收款项按照 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：

信用风险特征组合的确定依据	对于期末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合有期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。该比例反映各项目实际发生的减值损失，即各项组合的账面价值超过未来现金流量现值的金额。根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合及坏账准备计提比例，计提坏账准备。
根据信用风险特征组合确定的计提方法	按照账龄分析法结合个别认定法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	计提比例(%)
1 年以内	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	20
3 至 4 年	30

4 至 5 年	50
5 年以上	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

本公司对单项金额虽不重大但有客观证据表明发生减值的应收款项，例如：涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务年且有明显特征表明无法收回的应收款项。

（十）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

（十一）存货核算方法

1、存货的分类：

本公司存货分为：原材料、包装物、在产品、产成品、低值易耗品等种类。

2、存货的计价方法：

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品和

包装物采用一次摊销法。

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：

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，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，在正常生产经营过程中，以所生产的产成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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

（十二）长期投资核算方法

1、投资成本的初始计量：

① 企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日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。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行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。

B. 非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发

行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的的初始投资成本。

② 其他方式取得的长期股权投资

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。

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，但合同或协议约定不公允的除外。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

2、后续计量及损益确认：

① 后续计量

公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并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，采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对子公司投资和其他股权投资采用成本法核算,编制合并报表时按照权益法进行调整。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整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小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

被投资单位除净收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

② 损益调整

成本法下，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，本公司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，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司按照应享有或应分担的被投资单位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。投资企业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。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；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，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

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。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

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利，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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

①在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将长期股权投资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，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

②长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十三）投资性房地产的确认、计价政策

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，房屋建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。期末，公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（十四）固定资产

1、 固定资产的确认条件：

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 固定资产的计价方法：

a、购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

b、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

c、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

d、固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

e、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估

计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

f、接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产折旧采用直线法计算，残值率 10%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产类别	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
其他	5	10	18

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当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，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十五）在建工程

1、在建工程核算原则：

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点：

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入

固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的推销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本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，计入相关的资产成本；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。

符合资本化条件的在，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

①、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②、借款费用已经发生；

③、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停

止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法：

对于为或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十七）生物资产核算方法

本公司生物资产为生产性生物资产及消耗性生物资产。对达到预定生产经营目的的生产性生物资产按平均年限法计提折旧。

（十八）无形资产计价和摊销方法

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预

见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的有形资产，不予摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计：

项目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	48	使用年限
商标权	5	预计受益期限
专利权	5	预计受益期限
软件	5	预计受益期限

3、无形资产减值准备原则：

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

③ 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的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。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十九）商誉

1、 商誉的确认

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大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。

2、商誉的减值测试和减值准备的计提方法：

本公司在期末终了对商誉进行减值测试。对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合时，按照各资产组或资产组组合的公允价值占资产组或资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量

的,按照各资产组或资产组组合的账面价值占资产组或资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或资产组组合进行进行减值测试时,如果与商誉相关的资产组或资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试,计算其可收回金额,并与相关账面价值进行比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益,在以后会计期间不再转回。

(二十) 长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法:

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法:

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

3、摊销年限:

项目	摊销年限	依据
模具	5	预计受益期限
租入固定资产改良	5	预计受益期限
装修、改造工程	3	预计受益期限

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬,是指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。职工薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会统筹保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利、解除劳动关系补偿金等。公司在职工为其提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债,除因解除劳动关系补偿金外,根据职工提供服务的受益对象,计入相关费用或资产。

(二十二) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时,如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的,确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准:

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- a. 该义务是企业承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

（二十三）收入确认原则

1、销售商品收入确认和计量原则：

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

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控制；

与交易相关的经济利益能够流入公司；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

本公司以商品发出，客户或客户代理人核对签收，开具增值税发票作为收入确认时点。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①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，并按照相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，经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、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

（二十四）政府补助的会计处理

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,但不包括政府作为公司所有者投入的资本。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。公司取得的用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助,划分为与资产相关的政府补助,与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。与收益相关的政府补助,如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损

失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

政府补助的确认时点：

政府补助在同时满足下列两个条件时予以确认：(1)能够满足政府补助所附条件；(2)已经收到政府补助。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

(二十六) 经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

2、融资租赁的会计处理

①融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较

低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内推销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十七）持有待售资产

1、持有待售资产确认标准

同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售资产：

- ①本公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- ②已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③该项转让将在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

2、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ②决定不再出售之日的再收回金额。

（二十八）关联方

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受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、 本公司的母公司；
- 2、 本公司的子公司；
- 3、 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、 对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、 本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

（二十九）主要会计政策、会计估计的变更

本公司本期无会计政策及会计估计变更。

（三十）前期会计差错更正

本公司本期无前期会计差错更正。

三、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

A、弥补亏损	
B、按 10%提取盈余公积金	
C、支付股利	

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
营业税	提供应税劳务、转让无形资产或销售不动产	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	7%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%、25%

（二）税收优惠及批文

1、本公司于 2011 年被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合认定为高新技术企业，下发编号为 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。

五、企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元)

(一) 子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：万元

子公司全称	子公司类型	注册地址	主营范围	注册资本	控股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
中山市华帝集成厨房有限公司	全资子公司	中山市小榄镇工业大道南华园路 1 号之三	生产、销售：板式橱柜、板式整体卫浴及其配套产品。	1400	100	100	3188		是	0		
中山炫能燃气科技股份有限公司	控股子公司	广东省中山市小榄镇泰丰工业区裕成一路 8 号 C 栋	燃气节能技术及产品开发。	1300	56	56	728		是	2360.66		
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	投资办实业，企业管理咨询。	5000	90	90	4500		是	481.23	-18.77	
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 室	厨房用具、太阳能设备、家用电器、五金交电的销售。	300	100	100	300		是	0		
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	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	300	100	100	300		是	0		

			售。									
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	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	100	100	500		是	0		
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	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	100	100	80		是	0		
中山市正盟厨卫电器有限公司	全资子公司	中山市小榄镇工业大道南华园路1号四综合服务楼三层。	生产、销售：燃气具，太阳能设备，家庭厨房用品。	300	100	100	300		是	0		
中山华帝电子科技有限公司	控股子公司	中山市小榄镇华成路7号	研发、生产、加工、销售：家用电器及配件、电子产品等。	1000	40	100	400		是	371.59	-228.41	

注：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均为本公司高级管理人员，实质上也由本公司控制，因此将其纳入合并报表范围。

2、通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地址	主营范围	注册资本	控股比例(%)	表决权比例(%)	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
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	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	100	100	38000		是	0		

六、合并财务报表项目附注

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金			231,983.66			129,310.06
其中：人民币			231,983.66			129,310.06
美 元						
港 币						
银行存款			200,425,654.03			394,571,066.56
其中：人民币			164,523,646.72			371,279,367.58
美 元	5,835,068.15	6.15	35,902,007.31	3,819,756.04	6.10	23,291,698.98
港 币						
其他货币资金			3,596,502.29			5,798,481.01
其中：人民币			3,596,502.29			5,798,481.01
美 元						
港 币						
合 计			204,254,139.98			400,498,857.63

注：期末使用受限的货币资金 3,596,502.29 元，主要系保函保证金及承兑汇票保证金。

(二) 应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	381,742,663.79	285,189,336.03
商业承兑汇票	3,380,000.00	5,563,775.60
合 计	385,122,663.79	290,753,111.63

(2) 本期应收票据中无已经质押的应收票据。

(3) 本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的前五名应收票据情况：

出票单位	出票日期	到期日	金 额
重庆一能燃具有限公司	2014年5月8日	2014年9月8日	41,300,000.00
苏宁云商集团股份有限公司苏宁采购中心	2014年5月16日	2014年11月16日	23,078,335.93
乌鲁木齐鑫骏翔电子有限公司	2014年5月26日	2014年9月26日	22,240,000.00
天津市华帝燃具销售有限公司	2014年5月26日	2014年11月26日	22,000,000.00

北京华帝燃具销售有限公司	2014年5月29日	2014年11月29日	19,300,000.00
--------------	------------	-------------	---------------

(5) 期末公司无已经贴现，但尚未到期的应收票据。

(6) 应收票据净额期末数比期初数增加 9,436.96 万元，增长比例为 32.46%，主要系销售增长收到经销商支付的承兑汇票增加所致。

(三)应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	期末数				期初数			
	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	150,579,512.79	62.34	17,933,605.29	11.91	80,400,101.28	46.34	10,918,364.15	13.58
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	90,975,405.42	37.66	10,345,719.68	11.37	93,085,790.03	53.66	9,616,623.78	10.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	241,554,918.21	100	28,279,324.97	11.71	173,485,891.31	100.00	20,534,987.93	11.84

(2) 应收账款种类说明：

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	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	73,260,385.27	80.53	3,615,507.68	84,544,825.20	90.83	4,237,553.61
1至2年	10,878,166.06	11.96	1,087,816.61	3,251,417.73	3.49	325,141.77

2至3年	1,198,179.67	1.32	239,635.93	121,318.25	0.13	24,263.65
3至4年	265,646.74	0.29	79,694.02	150,551.60	0.16	45,165.48
4至5年	99,924.49	0.11	49,962.25	66,355.96	0.07	33,177.98
5年以上	5,273,103.19	5.80	5,273,103.19	4,951,321.29	5.32	4,951,321.29
合计	90,975,405.42	100.00	10,345,719.68	93,085,790.03	100.00	9,616,623.78

(3)应收账款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	年限	占应收账款总额的比 例%
北京京东世纪信息技术有限公司	货款	35,473,059.52	1年以内	16.57
广州恒大材料设备有限公司	货款	12,866,354.39	1年以内	6.01
苏宁云商集团股份有限公司 苏宁采购中心	货款	11,960,258.78	1年以内	5.59
印度 Bajoria Appliances Pvt. Ltd	货款	10,829,478.80	1年以内	5.06
西双版纳国际旅游度假区开 发有限公司	货款	6,841,468.33	1年以内	3.20
合 计		77,970,619.82		36.43

(4)期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款单位情况:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
上海华帝厨卫有限公司	3,195,171.12	3,195,171.12	100%	原公司因无持续经营能力，已清算注 销
长沙中海兴业房地产 有限公司	3,249,268.00	324,926.80	10%	
百安居成都购物中心 有限公司科华商场 ZB96	3,266,356.29	326,635.63	10%	
杭州适时燃具有限公 司	3,634,604.17	363,460.42	10%	
中海振兴(成都)物业 发展有限公司	3,866,209.04	386,620.90	10%	
佛山中海千灯湖房地 产开发有限公司	4,568,864.00	456,886.40	10%	
鄂尔多斯市城投房地 产开发有限公司	4,572,553.97	457,255.40	10%	
Kingfisher Sourcing Organisation	4,591,118.06	459,111.81	10%	
海南新世界房地产实 业(香港)有限公司	4,660,527.68	466,052.77	10%	
Amica Wronki S.A.,UL	5,824,747.09	582,474.71	10%	
西双版纳国际旅游度	6,841,468.33	684,146.83	10%	

假区开发有限公司				
苏宁云商集团股份有限公司苏宁采购中心	11,960,258.78	1,196,025.88	10%	
广州恒大材料设备有限公司	12,866,354.39	1,286,635.44	10%	
一次性客户(华帝旗舰店)	16,980,867.51	1,698,086.75	10%	
北京京东世纪信息技术有限公司	35,473,059.52	3,547,305.95	10%	
印度 Bajoria Appliances Pvt. Ltd	10,829,478.80	1,082,947.88	10%	
智利 CTI S.A.	4,360,299.85	436,029.99	10%	
俄罗斯 Jiemp Limited	3,656,639.19	365,663.92	10%	
新加坡 Electrolux S.E.A.Pet Ltd	3,171,808.89	317,180.89	10%	
新疆-乌鲁木齐鑫骏翔电子有限公司	3,009,858.11	300,985.80	10%	
合 计	150,579,512.79	17,933,605.29	100%	

(5)应收账款净额期末数比期初数增加 60,324,689.86 万元，增长比例为 39.44%，主要系公司本年度销售增长影响所致。

(6)期末应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款。

(四) 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	49,218,593.28	76.07	33,350,916.73	92.71
1 至 2 年	13,276,294.01	20.52	2,406,675.00	6.69
2 至 3 年	2,072,990.75	3.20	214,451.75	0.60
3 年以上	134,189.50	0.21		
合 计	64,702,067.54	100.00	35,972,043.48	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	时间
广东祥基电器有限公司	10,508,302.44	1 年
中山市广凌燃气具有限公司	8,835,898.18	1 年
中山市新一居装饰设计工程有限公司	6,166,815.70	1 年
中山市恒鑫聚诚工业设备有限公司	3,384,000.00	1 年
中山市汇盈金属制品有限公司(原汇能)	2,900,000.00	1 年
合 计	31,795,016.32	--

(3) 预付账款净额期末数比期初数增加 2,873.00 万元，增长比例为 79.87%，主要增长额

为公司预付给供应商锁定铜价的货款。

(4) 本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

(五) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种类	期末数				期初数			
	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					7,000,000.00	17.26	700,000.00	10.00
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	30,500,199.86	96.92	2,087,969.18	6.85	32,580,477.95	80.35	1,961,756.94	6.02
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	3.08	968,987.36	100.00	968,987.36	2.39	968,987.36	100.00
合计	31,469,187.22	100	3,056,956.54	9.71	40,549,465.31	100.00	3,630,744.30	8.95

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数			期初数		
	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	27,680,856.38	90.75	1,371,140.67	30,005,907.19	92.10	1,369,019.41
1 至 2 年	1,435,678.00	4.71	143,567.80	1,439,685.78	4.42	143,968.58
2 至 3 年	224,400.00	0.73	44,880.00	354,759.00	1.09	71,174.65
3 至 4 年	466,510.20	1.53	139,953.06	166,343.50	0.51	49,903.05
4 至 5 年	608,655.27	2.00	304,327.64	572,182.47	1.75	286,091.24
5 年以上	84,100.01	0.28	84,100.01	41,600.01	0.13	41,600.01
合计	30,500,199.86	100.00	2,087,969.18	32,580,477.95	100.00	1,961,756.94

③期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

应收款项内容	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责任公司	968,987.36	968,987.36	100%	应收的诉讼执行款，预计不能收回，全额计提坏账准备。
合计	968,987.36	968,987.36		

(3)其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例%
社保基金	垫付社保	1,264,627.81	1年	4.45
信阳市真奥阳光太阳能设备有限责任公司	合同款	968,987.36	5年以上	3.41
罗国恩	仓库租赁押金	682,600.00	1年	2.40
佛山市飞鱼电子商务有限公司	保证金	500,000.00	1至2年	1.76
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	1.76
合计		3,916,215.17		13.78

(4)期末其他应收款中无持有本公司5%(含5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款。

(六) 存货

(1) 存货明细列示如下：

项目	期末数			期初数		
	金额	跌价准备	净额	金额	跌价准备	净额
原材料	61,326,942.58	425,063.96	60,901,878.62	61,529,483.94	1,165,693.96	60,363,789.98
自制半成品	21,637,398.49	34,776.13	21,602,622.36	23,453,337.46	34,776.13	23,418,561.33
库存商品	128,375,017.86	2,129,734.16	126,245,283.70	236,783,990.60	2,129,734.16	234,654,256.44
委托加工物资	3,101,369.17		3,101,369.17	5,436,765.24		5,436,765.24
低值易耗品	626,734.20		626,734.20	796,172.04	162,099.00	634,073.04
包装物	7,744,526.73		7,744,526.73	7,559,056.09		7,559,056.09
发出商品	32,394,689.77		32,394,689.77	9,071,758.81		9,071,758.81
合计	255,206,678.80	2,589,574.25	252,617,104.55	344,630,564.18	3,492,303.25	341,138,260.93

(2) 存货跌价准备变动情况列示如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期转回数	本期转销数	

原材料	1,165,693.96			740,630	425,063.96
库存商品	2,129,734.16				2,129,734.16
自制半成品	34,776.13				34,776.13
低值易耗品	162,099.00			162,099.00	
合计	3,492,303.25			902,729.00	2,589,574.25

本期转销的存货跌价准备主要系报废以前年度已计提跌价准备的的小火炬原材料。

(3) 本账户期末余额中无借款费用资本化金额。

(4) 存货净额期末数比期初数减少 8,852.12 万元，减少比例为 25.95%，主要系年初备货库存被陆续销售导致存货下降。

(七) 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待扣税金		228,068.08
租赁费		177,576.00
其他		42,438.56
银行理财产品	255,500,000.00	120,000,000.00
合 计	255,500,000.00	120,448,082.64

(八) 长期股权投资

项目	期初数			本期增 加	本期 减少	期末数		账面净值
	金额	减 值 准 备	账面净 值			金额	减值 准备	
长期股权投资								
投资	48,167,443.03		48,167,443.03	1,301,128.6		49,468,571.63		49,468,571.63
合 计	48,167,443.03		48,167,443.03	1,301,128.6		49,468,571.63		49,468,571.63

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利

中山市达伦工贸有限公司	权益法	800,000.00	1,631,386.42	51,128.6	1,682,515.02	40	40		
深圳市前海大品大爱创意产品有限公司	成本法	1,250,000		1,250,000	1,250,000	20	20		
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		62,367.94
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		
合计		48,645,500.00	48,167,443.03	1,301,128.6	49,468,571.63				62,367.94

对合营企业投资和联营企业投资：

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业：							
二、联营企业							
中山市达伦工贸有限公司	40	40	6,299,164.93	2,196,906.87	4,102,258.06	6,379,988.98	127,821.52

(九) 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	795,231,841.71	40,624,171.42	33,639,511.25	802,216,501.88

其中：房屋及建筑物	551,389,994.92		1,256,314.49		552,646,309.41
机器设备	160,065,410.73		25,939,880.38	24,055,362.47	161,949,928.64
运输工具	9,823,577.84		540,753.97	1,595,291.46	8,769,040.35
其他	73,952,858.22		12,887,222.58	7,988,857.32	78,851,223.48
	—	本期新增	本期计提	—	—
二、累计折旧合计：	169,671,613.73		19,702,692.33	10,496,975.56	178,877,330.50
其中：房屋及建筑物	63,926,031.07		6,994,179.48		70,920,210.55
机器设备	64,375,382.75		6,835,926.16	6,842,255.14	64,369,053.77
运输工具	4,815,341.01		551,184.51	581,666.76	4,784,858.76
其他	36,554,858.90		5,321,402.18	3,073,053.66	38,803,207.42
三、固定资产账面净值合计：	625,560,227.98				623,339,171.38
其中：房屋及建筑物	487,463,963.85				481,726,098.86
机器设备	95,690,027.98				97,580,874.87
运输工具	5,008,236.83				3,984,181.59
其他	37,397,999.32				40,048,016.06
四、减值准备合计：	1,023,921.31				1,023,921.31
其中：房屋及建筑物					
机器设备	79,739.77				79,739.77
运输工具					
其他	944,181.54				944,181.54
五、固定资产账面价值合计：	624,536,306.67				622,315,250.07
其中：房屋及建筑物	487,463,963.85				481,726,098.86
机器设备	95,610,288.21				97,501,135.10
运输工具	5,008,236.83				3,984,181.59
其他	36,453,817.78				39,103,834.52

注：报告期末固定资产无抵押。

（十）在建工程

（1）在建工程情况

项目	期末数			期初数		
	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	3,677,181.38		3,677,181.38	5,874,200.91		5,874,200.91
------	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------

(2) 重大在建工程项目变动情况:

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	期末数	资金来源
集成厨房厂房电梯基础及雨棚改	1,888,260.00			1,888,260.00	自有资金
集成厨房二楼橱柜展厅装修工程	1,474,759.73		1,474,759.73		自有资金
水上大型会议室	1,587,752.10			1,587,752.10	自有资金
PLM 软件	555,555.54		555,555.54		自有资金
富润电商管理软件	258,926.50		258,926.50		自有资金
金蝶 KIS 旗舰版系统	18,867.92			18,867.92	自有资金
实验室及车间装修	90,079.12	92,222.24		182,301.36	自有资金
合 计	5,874,200.91	92,222.24	2,289,241.77	3,677,181.38	

(3) 在建工程中无利息资本化。

(4) 期末无可收回金额低于账面价值的情况,故未计提减值准备。

(十一) 无形资产

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	186,281,635.50	3,942,294.74	2,009,497.15	188,214,433.09
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	30,059,875.72	3,942,294.74	2,009,497.15	31,992,673.31
二、累计摊销合计	37,490,004.21	4,272,522.6	301,238.00	41,461,288.81
土地使用权	17,156,769.82	1,539,591.53		18,696,361.35
商标权	1,191,773.55			1,191,773.55
专利权	3,209,781.81	319,180.86		3,528,962.67
软件	15,931,679.03	2,413,750.21	301,238.00	18,044,191.24
三、无形资产账面净值合计	148,791,631.29	-330,227.86	1,708,259.15	146,753,144.28
土地使用权	127,375,471.91	-1,539,591.53		125,835,880.38

商标权				
专利权	7,287,962.69	-319,180.86		6,968,781.83
软件	14,128,196.69	1,528,544.53	1,708,259.15	13,948,482.07
四、减值准备合计				
土地使用权				
商标权				
专利权				
软件				
无形资产账面价值合计	148,791,631.29	-330,227.86	1,708,259.15	146,753,144.28
土地使用权	127,375,471.91	-1,539,591.53		125,835,880.38
商标权				
专利权	7,287,962.69	-319,180.86		6,968,781.83
软件	14,128,196.69	1,528,544.53	1,708,259.15	13,948,482.07

注：（1）本期无形资产摊销额为 4,272,522.6 元。

（2）本公司期末无用于抵押借款的无形资产。

（十二）商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
中山百得厨卫有限公司	103,751,692.39			103,751,692.39	
合 计	103,751,692.39			103,751,692.39	

注：（1）期末对包含商誉的资产组采用未来现金流量法进行减值测试，不存在减值迹象。

（十三）长期待摊费用

项 目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
模具	29,238,904.76	6,206,394.32	6,115,684.59		29,329,614.49	
租入固定资产改良支出	5,776,638.86	2,756,643.55	3,678,925.11		4,854,357.30	
办公室装修	2,669,297.43	96,634.60	1,441,441.60		1,324,490.43	

门店终端支持费用	11,205,125.19	22,173,407.21	11,600,358.09	21,778,174.31
合 计	48,889,966.24	31,233,079.68	22,836,409.39	57,286,636.53

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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	期末数	期初数
递延所得税资产：	-	-
资产减值准备	6,922,620.74	5,942,880.50
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
可抵扣亏损		
合并财务报表未实现的内部利润	2,308,995.52	1,254,542.34
小 计	9,231,616.26	7,197,422.84
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	-	-
小 计	-	-

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细：

项 目	期末数	期初数
应纳税项目：	-	-
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小 计		
可抵扣差异项目：		
资产减值准备	36,902,227.91	30,681,956.79
合并财务报表未实现的内部利润	8,711,421.00	8,363,615.59
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		-
小 计	45,613,648.91	39,045,572.38

(十五) 资产减值准备明细

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	26,165,732.23	8,893,613.73	1,489,652.06	280,961.55	33,288,732.35

二、存货跌价准备	3,492,303.25			902,729.00	2,589,574.25
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	1,023,921.31				1,023,921.31
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合 计	30,681,956.79	8,893,613.73	1,489,652.06	1,183,690.55	36,902,227.91

(十六) 短期借款

(1) 短期借款按类别列示

项目	期末数	期初数
信用借款		
质押借款	30,082,910.00	20,038,275.91
合 计	30,082,910.00	20,038,275.91

(2) 本账户期末余额中无逾期及展期借款。

(3) 本公司子公司中山百得厨卫有限公司将应收账款转让给中国建设银行股份有限公司中山市分行,双方签订有追索权国内保理合同,保理预付款最高额度为人民币3,000.00万元,有效期自2013年11月12日至2014年8月16日。

(4) 短期借款期末数比期初数增加 10,044.46 万元，增加比例为 50.13%，主要系子公司中山百得厨卫有限公司增加贷款补充流动资金所致。

(十七) 应付票据

(1) 应付票据分类：

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,605,617.27	6,313,959.84
合 计	5,605,617.27	6,313,959.84

(2) 下一会计期间将到期的金额 5,605,617.27 元。

(3) 应付票据期末较期初减少 11.22%，系公司本期支付供应商货款减少开具票据所致。

(十八) 应付账款

(1) 应付账款账龄分析列示如下：

账 龄	期末数		期初数	
	金额	占比%	金额	占比%
1 年以内	470,659,919.41	100	509,041,586.81	100
1-2 年				
2-3 年				
3-4 年				
4-5 年				
5 年以上				
合 计	470,659,919.41	100	509,041,586.81	100

(2) 本账户期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 本报告期末无应付关联方款项。

(4) 期末应付账款大额明细如下：

单位名称	金额	欠款时间	经济内容
中山市汉基电器有限公司	20,133,438.91	一年以内	应付材料款
中山市小榄镇科能塑料电器厂	18,118,956.52	一年以内	应付材料款
中山市顺宏金属制品有限公司	8,256,239.96	一年以内	应付材料款
中山市永发金属制品有限公司	8,247,750.01	一年以内	应付材料款
中山市金艺金属制品有限公司	6,521,303.60	一年以内	应付材料款
合 计	61,277,689.00		

(十九) 预收款项

(1) 预收账款账龄分析列示如下：

账 龄	期末数		期初数	
	金额	占比%	金额	占比%
1年以内	178,236,220.16	100	204,075,659.55	100
1-2年				
2-3年				
3-4年				
4-5年				
5年以上				
合 计	178,236,220.16	100	204,075,659.55	100

(2) 本账户期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 本报告期末预收账款中预收关联方款项：

单位名称	期末数	期初数
重庆一能燃具有限公司	14,921,849.76	16,661,028.89
合 计	14,921,849.76	16,661,028.89

(4) 预收账款期末余额比期初数减少了 2,583.94 万元，减少了 12.66%，主要系年初预收经销商货款较多，后陆续提货减少所致。

(5) 期末预收款项大额明细如下：

单位名称	金额	欠款时间	经济内容
重庆一能燃具有限公司	14,921,849.76	一年以内	预收货款
济南汇佳厨卫用品有限公司	5,316,340.88	一年以内	预收货款
广州市新电星销售有限公司	4,170,915.25	一年以内	预收货款
包头市松特商贸有限责任公司	3,375,021.64	一年以内	预收货款
兰州海象商贸有限责任公司	3,364,845.23	一年以内	预收货款
合 计	31,148,972.76		

(二十) 应付职工薪酬

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	65,036,909.60	197,147,445.30	227,244,230.00	34,940,124.90
二、职工福利费	85,420.00	54,421.15	139,841.15	
三、社会保险费	728,706.11	16,402,446.17	16,974,661.12	156,491.16
其中：1. 医疗保险费	176,300.85	1,821,502.42	1,810,819.59	186,983.68
2. 基本养老保险费	538,014.63	12,206,749.52	12,789,695.64	-44,931.49
3. 年金缴费				

4. 失业保险费	9,090.92	1,188,536.64	1,188,512.47	9,115.09
5. 工伤保险费	2,389.17	1,178,836.79	1,178,812.62	2,413.34
6. 生育保险费	2,910.54	6,820.80	6,820.80	2,910.54
四、住房公积金	991,934.00	3,912,305.80	4,888,051.00	16,188.80
五、工会经费和职工教育经费	219,344.27	907,939.03	961,495.08	165,788.22
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿		643,763.88	439,967.02	203,796.86
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	67,062,313.98	219,068,321.33	250,648,245.37	35,482,389.94

(二十一) 应交税费

项目	期末数	期初数
企业所得税	14,381,450.35	4,403,883.82
增值税	14,922,072.20	-2,729,100.70
营业税	-	273,719.29
土地使用税	130,633.00	261,266.17
房产税	892,669.55	1,785,339.00
堤围费	273,160.27	269,821.62
城市维护建设税	1,165,621.59	296,869.93
教育附加	1,160,855.62	308,463.86
代扣代缴个人所得税	2,605,318.27	742,792.64
其他	6,731.71	7,437.70
合 计	35,538,512.56	5,620,493.33

(二十二) 其他应付款

(1)其他应付款账龄分析列示如下：

账 龄	期末数		期初数	
	金额	占比%	金额	占比%
1年以内	34,487,800.12	100.00	40,936,944.00	100.00
1-2年				
2-3年				
3-4年				

4-5年				
5年以上				
合 计	34,487,800.12	100.00	40,936,944.00	100.00

(2) 本账户期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 本报告期末无欠关联方款项。

(4) 期末其他应付款大额明细如下：：

单位名称	金额	欠款时间	经济内容
廖浩东	1,000,000.00	1年以内	股权转让款
合 计	1,000,000.00		

(二十四) 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
借款利息		73,000.00
水电费	2,213,823.83	1,410,832.41
租赁费	2,058,634.86	
市场推广费	81,260,837.65	103,924,000.27
广告费用	49,118,835.23	47,470,086.40
差旅费	5,955,789.80	31,700.00
运输费	5,298,279.33	365,269.80
其他营销费用	98,499,942.39	67,876,319.68
合 计	244,406,143.09	221,151,208.56

(二十五) 专项应付款

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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
合计	3,650,270.00			3,650,270.00

(二十六) 递延收益

	期初数	本期增加	本 期 减 少	期末数
与资产相关的政府补助				

“整体智能厨房研究及产业化项目”专项资金	1,390,000.00			1,390,000.00
“离散型制造行业企业内部供应链信息化提升技术改造项目”专项资金	2,000,000.00			2,000,000.00
“购建工业设计创新体系；购置设计软件；加强工业设计人才队伍建设”工业设计发展专项资金	1,000,000.00			1,000,000.00
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	3,000,000.00			3,000,000.00
“TRTZ 创新方法导入及推广应用”专项资金	200,000.00			200,000.00
“高效聚能燃烧技术的应用及产品产业化技术改造项目”专项资金	5,510,000.00			5,510,000.00
“燃气灶生产自动化提升技术改造项目”专项资金	3,000,000.00			3,000,000.00
“聚能燃烧器项目”专项资金	350,000.00			350,000.00
“新型全预混红外线金属蜂窝体燃气灶产业化项目”专项资金		4,800,000.00		4,800,000.00
合 计	16,450,000.00	4,800,000.00		21,250,000.00

(二十七) 股本

项目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	64,671,659.00			12,934,332.00	-1,815,558.00	11,118,774.00	75,790,433.00
1.国家持股							
2.国有法人持股							
3.其他内资持股	64,671,659.00			12,934,332.00	-1,815,558.00	11,118,774.00	75,790,433.00
其中：							
境内法人	53,417,697.00			10,683,540.00		10,683,540.00	64,101,237.00

持股							
境内自然人持股	11,253,962.00		2,250,792.00	-1,815,558.00	435,234.00	11,689,196.00	
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		46,875,885.00	1,815,558.00	48,691,443.00	283,070,869.00	
1.人民币普通股	234,379,426.00		46,875,885.00	1,815,558.00	48,691,443.00	283,070,869.00	
2.境内上市外资股							
3.境外上市外资股							
4.其他							
三、股份总数	299,051,085.00		59,810,217.00		59,810,217.00	358,861,302.00	

(二十八) 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	444,063,335.81		59,810,217.00	384,253,118.81

(2) 同一控制下企业合并的影响	-13,660,981.37			-13,660,981.37
(3) 其他				
小计	430,402,354.44		59,810,217.00	370,592,137.44
2、其他资本公积				
(1) 被投资单位除净收益外所有者权益其他变动				
(2) 可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失				
(3) 原制度资本公积转入				
(4) 政府因公共利益搬迁给予补偿款的结余				
小计				
合 计	430,402,354.44		59,810,217.00	370,592,137.44

(二十九) 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	105,108,387.57			105,108,387.57
合计	105,108,387.57			105,108,387.57

(三十) 未分配利润

项 目	金 额
调整前 上年末未分配利润	406,546,510.96
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	406,546,510.96
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	121,528,073.73
减: 提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	59,810,217.00
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	468,264,367.69

(三十一) 营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本按照类别列示:

项 目	2014年1-6月	2013年1-6月
一、营业收入		
1、主营业务收入	1,933,905,852.22	1,738,481,589.96
2、其他业务收入	55,496,182.71	76,646,226.49
合 计	1,989,402,034.93	1,815,127,816.45
二、营业成本		
1、主营业务成本	1,253,127,831.38	1,131,941,961.39
2、其他业务成本	38,241,511.53	65,107,870.89
合 计	1,291,369,342.91	1,197,049,832.28
营业利润	137,815,159.18	112,448,708.31

(2) 主营业务按品种列示:

产品名称	2014年1-6月		
	收 入	成 本	毛 利
炉具	577,333,362.85	372,195,915.60	205,137,447.25
烟机	908,716,866.88	604,813,513.16	303,903,353.72
热水器	391,768,990.63	279,154,574.70	112,614,415.93
其他	254,940,028.63	188,080,744.28	66,859,284.35
内部抵消数	-198,853,396.77	-191,116,916.36	-7,736,480.41
合 计	1,933,905,852.22	1,253,127,831.38	680,778,020.84
产品名称	2013年1-6月		
	收入	成本	毛利
炉具	482,378,142.10	323,918,603.58	158,459,538.52
烟机	843,523,920.43	532,834,128.02	310,689,792.41
热水器	404,953,771.07	306,677,978.95	98,275,792.12
其他	234,411,272.61	172,152,497.21	62,258,775.40
内部抵消数	-226,785,516.25	-203,641,246.37	-23,144,269.88
合 计	1,738,481,589.96	1,131,941,961.39	606,539,628.57

(3) 主营业务按地区列示:

地区	2014年1-6月		
	收 入	成 本	毛 利

华北地区	173,972,629.60	115,395,234.16	58,577,395.44
东北地区	123,278,510.97	78,774,089.07	44,504,421.90
华东地区	479,932,612.86	301,825,887.48	178,106,725.38
华中地区	296,682,933.38	194,897,493.51	101,785,439.87
华南地区	256,320,908.47	136,654,350.76	119,666,557.71
西南地区	247,850,497.49	186,245,110.55	61,605,386.94
其他地区	355,867,759.45	239,335,665.85	116,532,093.60
合 计	1,933,905,852.22	1,253,127,831.38	680,778,020.84
	2013年1-6月		
地区	收入	成本	毛利
华北地区	205,609,261.82	125,931,075.07	79,678,186.75
东北地区	76,444,385.72	48,201,578.20	28,242,807.52
华东地区	426,191,885.78	264,976,838.27	161,215,047.51
华中地区	237,859,814.11	158,313,071.12	79,546,742.99
华南地区	234,570,225.61	143,046,536.35	91,523,689.26
西南地区	235,394,676.13	168,281,557.31	67,113,118.82
其他地区	322,411,340.79	223,191,305.07	99,220,035.72
合 计	1,738,481,589.96	1,131,941,961.39	606,539,628.57

(4) 本公司本期前五名客户收入

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例%
重庆一能燃具有限公司	202,114,246.83	10.16
北京华帝燃具销售有限公司	60,044,358.43	3.02
济南汇佳厨卫用品有限公司	58,109,210.43	2.92
乌鲁木齐鑫骏翔电子有限公司	38,868,393.25	1.95
广州市新电星销售有限公司	36,913,660.34	1.86
合计	396,049,869.28	19.91

(三十二) 营业税金及附加

项 目	2014年1-6月	2013年1-6月
营 业 税	5,144.00	
城市维护建设税	7,515,890.16	5,839,482.61
教育费附加	7,305,042.98	5,822,478.36
河道管理费		9,558.72
合 计	14,826,077.14	11,671,519.69

(三十三) 销售费用

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
职工薪酬	53,532,425.19	42,078,157.07
业务宣传费	185,775,448.38	146,610,665.26
折旧摊销费	1,861,143.46	774,744.97
差旅费	13,096,448.02	14,473,520.16
租赁费	3,623,209.97	1,861,151.77
办公费	1,346,430.83	1,190,933.44
运输费	11,954,143.00	12,519,975.28
物料消耗	2,365,570.45	1,730,397.77
促销费	14,975,032.49	35,059,454.18
KA 终端费用	40,337,569.07	38,845,086.71
业务招待费	6,449,714.38	5,224,730.53
邮电费	2,550,111.58	2,473,749.66
售后服务费	39,281,446.28	10,015,762.09
销售服务费	6,412,536.50	32,383,264.10
其他费用	11,187,680.08	12,246,925.39
合 计	394,748,909.68	357,488,518.38

(三十四) 管理费用

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
办公费	1,229,144.47	1,461,556.54
物料消耗	3,049,843.70	1,333,111.99
无形资产、长期待摊费用摊销	6,655,713.81	4,455,205.42
邮电通讯费	1,133,057.48	900,238.53
招待费	3,535,925.64	4,424,933.99
差旅费	2,410,845.35	2,392,655.85
职工薪酬	36,227,066.92	34,656,480.44
运输装卸费	2,194,438.21	3,882,151.77
咨询服务费	6,041,839.39	7,582,683.84
折旧费	6,983,145.54	3,274,393.21
租赁费	7,797,391.00	1,331,590.51
水电费	1,900,153.57	2,687,587.71

检测费	91,959.66	1,382,127.43
税费	3,631,176.77	4,864,400.62
会务费	183,820.00	24,757.47
研发费用	46,055,155.34	43,167,967.98
保险费	340,890.26	544,348.73
其他费用	23,103,494.49	18,748,981.69
合 计	152,565,061.60	137,115,173.72

(三十五) 财务费用

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
利息支出	1,186,125.9	2,023,586.98
减：利息收入	7,777,400.55	4,010,634.92
汇兑损失		1,529,787.02
减：汇兑收益	2,017,529.73	-
手续费	579,514.23	825,627.86
合 计	-8,029,290.15	368,366.94

(三十六) 资产减值损失

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
一、坏账损失	6,220,271.12	-974,751.26
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		

十四、其他		
合 计	6,220,271.12	-974,751.26

(三十七) 投资收益

(1) 投资收益明细:

项目	2014年1-6月	2013年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益	62,367.94	33,931.53
权益法核算的长期股权投资收益	51,128.61	5,620.08
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
剩余股权公允价值调整		
合 计	113,496.55	39,551.61

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益:

被投资单位	2014年1-6月	2013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)	62,367.94	33,931.53	被投资单位分红
合 计	62,367.94	33,931.53	—

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位	2014年1-6月	2013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	51,128.61	5,620.08	被投资单位净利润变动
合 计	51,128.61	5,620.08	—

(三十九) 营业外收入

(1) 营业外收入分项目列示:

项 目	2014年1-6月	2013年1-6月

非流动资产处置利得合计	63,651.67	341,711.20
其中：固定资产处置利得	63,651.67	341,711.20
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	2,434,050.00	1,372,574.00
违约金及罚款收入	12,513,256.26	4,983,969.99
无法支付的款项		
其他	746,418.55	476,515.45
合 计	15,757,376.48	7,174,770.64

(2) 政府补助明细：

补 助 项 目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	与资产相关/与 收益相关
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	与收益相关
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	与收益相关
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	与收益相关
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	与收益相关
中山市财政局小榄分局电汇(旅游业提升发展奖)		30,000.00	与收益相关
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	与收益相关
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	与收益相关
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	与收益相关
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	与收益相关
中山市财政局电汇(CZ0470012012 境外展览)	12,000	6,235.00	与收益相关
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	与收益相关
中山市财政局阿尔及利亚参展补助		60,000.00	与收益相关
中山市财政局出口信用保险补贴		86,100.00	与收益相关
中山市对外经济贸易合作局促进投保出口信用保险	56,050	50,604.00	与收益相关
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	与收益相关
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)	25,000	3,200.00	与收益相关
上海市闵行区国库收付中心虹桥镇产业培育专项扶持资金补贴	210,000		与收益相关
中山财政局转入(2013 年度省级电子商务专项资金)	1,500,000		与收益相关

中山财政局中山对外贸易经济合作局 2013 年加工贸易转型	631,000		与收益相关
合 计	2,434,050.00	1,372,574.00	与收益相关

(四十) 营业外支出

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
非流动资产处置损失合计	12,851.22	356,377.24
其中：固定资产处置损失	12,851.22	356,377.24
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	380,000.00	
其中：公益性捐赠	380,000.00	
非公益性捐赠		
违约金、赔偿金及罚款支出	10,610.12	
其他	420,147.07	2,348,080.52
合 计	823,608.41	2,704,457.76

(四十一) 所得税费用

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	27,518,532.57	22,402,001.76
递延所得税调整		
合 计	27,518,532.57	22,402,001.76

(四十二) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益：

基本每股收益=PO÷S

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

其中：PO 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 为报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中：P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。本公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(2) 计算过程：

项 目	基本每股收益		稀释每股收益	
	本期数	上期数	本期数	上期数
归属于普通股股东的合并净利润	121,528,073.73	92,130,407.40	121,528,073.73	92,130,407.40
发行在外普通股加权平均数	358,861,302.00	358,861,302.00	358,861,302.00	358,861,302.00
每股收益	0.34	0.26	0.34	0.26

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
普通股净利润	121,528,073.73	92,130,407.40
扣除非经常性损益净利润	108,481,064.26	88,269,092.77
期初股份总数	299,051,085.00	299,051,085.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	59,810,217.00	59,810,217.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数		
报告期月份数		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数		
期初至增加股份月份数		
配股调整系数		
普通股加权平均股数	358,861,302.00	358,861,302.00
每股收益	0.34	0.26

(四十三) 合并现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2014年1-6月	2013年1-6月
利息收入	4,838,971.13	4,010,634.92
商标使用费收益	2,009,145.42	3,998,347.55
政府补助及奖励款	7,234,050.00	2,195,312.35
废料收入及其他	29,101,422.99	12,405,499.59
合计	43,183,589.54	22,609,794.41

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2014年1-6月	2013年1-6月
广告宣传费	115,783,580.80	74,723,272.49
促销及销售服务费	22,547,801.00	23,673,409.14
业务招待费	9,985,640.02	10,278,564.59
差旅费	9,551,503.57	17,419,527.28
运输费	8,849,029.78	13,679,886.50
办公费	2,486,417.25	1,785,059.21
咨询服务费	6,041,839.39	7,625,023.43
租赁费	9,361,966.11	4,225,344.97
新产品开发费	38,907,887.09	38,258,357.46
其他费用及往来	72,972,386.23	42,515,242.16
合计	296,488,051.24	234,183,687.23

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2014年1-6月	2013年1-6月
购买银行理财产品	135,500,000.00	
合计	135,500,000.00	

(四十四) 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2014年1-6月	2013年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	125,230,394.68	94,517,019.43
加: 资产减值准备	6,220,271.12	-974,751.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,702,692.33	18,157,749.81

无形资产摊销	4,272,522.60	4,159,352.41
长期待摊费用摊销	11,236,051.30	8,485,443.58
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）	-50,800.45	14,666.04
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）	-8,029,290.15	368,366.94
投资损失（收益以“－”号填列）	-113,496.55	-39,551.61
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,034,193.42	-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）	88,521,156.38	15,100,294.85
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-174,917,775.75	-221,697,258.31
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-66,591,354.17	170,177,923.71
其他	25,328,465.20	21,887,769.44
经营活动产生的现金流量净额	28,774,643.12	109,979,587.62
2. 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		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	200,657,637.69	403,120,393.52
减：现金的期初余额	394,700,376.62	425,632,695.64
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	-194,042,738.93	-22,512,302.12

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
一、现金	200,657,637.69	403,120,393.52
其中：库存现金	231,983.66	108,690.77
可随时用于支付的银行存款	20,0425,654.03	273,011,702.75

可随时用于支付的其他货币资金		130,000,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	200,657,637.69	403,120,393.52
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、本公司控股股东情况

控股股东 全称	关联关 系	企业类 型	注册地	法定 代表 人	组织机 构代 码	业务性质	注册资本(万元)		对本公司 持股比例 (%)	对本公司 的表决权 比例(%)	本公司 最终控 制方
							期初 金额	期末金 额			
中山九洲 实业有限 公司	本公司 第一大 股东	有限责 任公司	中山市小榄 镇南堤路68 号3楼A区	潘叶 江	28202812-3	生产、销售：金属 制品、微型电机、 家用电器配件	1300	1300	20.76	20.76	黄文枝

2014年1月，本公司控股股东中山九洲实业有限公司名称变更为：石河子九洲股权投资有限合伙企业，公司处所变更为：新疆石河子开发区北四东路37号2-71室，经营范围变更为：从事对非上市企业的股权投资，通过认购非公开发行股票或者受让股权等方式持有上市公司股份。

2、本公司的子公司情况

子公司全称	子公司 类型	企业类 型	注册地	法定 代表 人	组织机 构代 码	业务性质	注册资本(万元)		持股比 例 (%)	表决 权 比 例 (%)
							期初金额	期末金额		
中山百得厨 卫有限公司	全资子 公司	有限责 任公司	中山市横栏镇富庆 一路2号	潘垣 枝	56084832-5	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	8000	100	100
中山市华帝 集成厨房有 限公司	全资子 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	74553162-3	生产、销售：板式 橱柜、板式整体卫 浴及其配套产品	1400	1400	100	100
中山炫能燃 气科技股份 有限公司	控股子 公司	股份有 限公司	广东省中山市小榄 镇泰丰工业区裕成 一路8号C栋	黄启 均	68242908-1	燃气节能技术及 产品开发	1300	1300	56	56

广东德乾投资管理有限公司	控股子公司	有限责任公司	中山市小榄镇南堤路68号3楼B区	黄文枝	55367679-5	投资办实业,企业管理咨询。	5000	5000	90	90
杭州粤迪厨卫有限公司	全资子公司	有限责任公司	拱墅区小兜弄15号3号楼四楼408室	关锡源	58651308-0	厨房用具、太阳能设备、家用电器、五金交电的销售。	300	300	100	100
中山华帝南京厨卫有限公司	全资子公司	有限责任公司	南京市鼓楼区广州路140号27层F座	关锡源	05797265-2	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	300	100	100
上海粤华厨卫有限公司	全资子公司	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	56187368-8	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	500	100	100
沈阳粤华厨卫有限公司	全资子公司	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	59414570-8	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	80	100	100
中山市正盟厨卫电器有限公司	全资子公司	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	68643197-1	生产、销售:燃气具,太阳能设备,家庭厨房用品。	300	300	100	100
中山华帝电子科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	中山市小榄镇华成路7号	吴刚	05371362-9	研发、生产、加工、销售:家用电器及配件、电子产品等。	1000	1000	40	100

3、本公司的合营、联营公司情况

被投资单位名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	组织机构代码	业务性质	注册资本(万元)		本公司持股比例(%)	本公司在被投资单位的表决权比例(%)
							期初金额	期末金额		
中山市达伦工贸有限公司	联营公司	有限责任公司	中山市小榄镇南堤路68号四楼A区	张仲良	67138849-9	销售:五金制品、塑料制品、家用电器、日用百货	300	300	40	40
深圳市前海大爱	联营公司	联营公司	深圳市前海深港合作区前湾一路鲤鱼门街1号前海深港合作区	刘霜	06868765-4	家具、陶瓷制品、玻璃制品、不锈钢、灯具、厨具、	625	625	20%	20%

创意产 品有限 公司		管理局综合办公楼 A 栋 201 室		家电制品、厨电、 纺织、纺布、纺织 制品、家居电器、 竹制品、塑料制 品、橡胶、硅胶制 品的批发, 进出口 及相关配套等等				
------------------	--	-----------------------	--	---	--	--	--	--

4、本公司其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
米林县联动投资有限公司	公司第三股东	686837664
石河子奋进股权投资普通合伙 企业	公司第二股东	559129358
中山华帝取暖电器有限公司	同一实际控制人	745545240
重庆适时燃具公司	公司离职未满一年关键管理人员控 制的其他企业	203032635
重庆一能燃具有限公司	公司离职未满一年关键管理人员控 制的其他企业	686235444
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	581412336

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。2014年3月1日，刘伟先生辞去公司副总裁，并不在公司担任任何职务。

重庆一能系公司 2013 年度最大的经销商，鉴于其实际控制人一直为刘伟先生，按规定公司高管离职未满一年其控制的公司仍属于关联交易，故重庆一能系公司 2014 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、吴刚及中山华帝取暖电器有限公司等于 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。

（二）关联方交易情况：

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易定价方式及决策程序	2014年1-6月		2013年1-6月	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
重庆一能燃具有限公司	销售商品	市场价	202,114,246.83	10.16	209,002,290.23	11.51
重庆适时燃具公司	销售商品	市场价			1,136,704.27	0.06
中山华帝取暖电器有限公司	采购商品	市场价	34,615.38		3,473,832.00	0.27
中山市达伦工贸有限公司	采购商品	市场价	5,086,099.71	0.42	2,656,805.00	0.21
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

(三) 关联方应收应付款项

公司应收关联方款项:

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
应收票据	重庆一能燃具有限公司	73,936,085.94		78,772,950.54	
合计		73,936,085.94		78,772,950.54	
其他应收款	中山华帝取暖电器有限公司			399,117.23	19,955.86
其他应收款	中山市达伦工贸有限公司			92,130.40	4,606.52
其他应收款	中山市能创电器科技有限公司			542,085.54	27,104.28
合计				1,033,333.17	51,666.66

公司应付关联方款项:

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付帐款	中山华帝取暖电器有限公司		639,236.00
应付帐款	中山市达伦工贸有限公司	4,855,460.42	217,888.00
合计		4,855,460.42	857,124.00

预收账款	重庆一能燃具有限公司	14,921,849.76	16,661,028.89
合计		14,921,849.76	16,661,028.89

八、或有事项

本公司无应披露的或有事项。

九、承诺事项

本公司无应披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

本公司报告期无需要说明的资产负债表日后事项。

十一、其他重大事项

本公司无应披露的其他重大事项

十二、母公司财务报表主要项目附注

(一) 应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	期末数				期初数			
	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	208,623,457.79	81.86	23,737,999.79	11.38	130,501,997.39	71.26	15,928,553.75	12.21
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	46,227,419.27	18.14	8,134,710.95	17.6	52,638,893.37	28.74	7,573,609.00	14.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	254,850,877.06	100	31,872,710.74	12.51	183,140,890.76	100.00	23,502,162.75	12.83

(2) 应收账款种类说明：

①期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款单位情况：

应收账款内容	期末数		计提比例	计提理由
	账面余额	坏账金额		
上海华帝厨卫有限公司	3,195,171.12	3,195,171.12	100%	原公司因无持续经营能力，已清算注销
长沙中海兴业房地产有限公司	3,249,268.00	324,926.80	10%	
百安居成都购物中心有限公司科华商场	3,266,356.29	326,635.63	10%	
杭州适时燃具有限公司	3,634,604.17	363,460.42	10%	
中海振兴(成都)物业发展有限公司	3,866,209.04	386,620.90	10%	
佛山中海千灯湖房地产开发有限公司	4,568,864.00	456,886.40	10%	
鄂尔多斯市城投房地产开发有限公司	4,572,553.97	457,255.40	10%	
Kingfisher Sourcing Organisation	4,591,118.06	459,111.81	10%	
海南新世界房地产实业(香港)有限公司	4,660,527.68	466,052.77	10%	
Amica Wronki S.A.,UL	5,824,747.09	582,474.71	10%	
西双版纳国际旅游度假区开发有限公司	6,841,468.33	684,146.83	10%	
沈阳粤华厨卫有限公司	8,302,658.82	830,265.88	10%	
中山华帝南京厨卫有限公司	10,652,334.67	1,065,233.47	10%	
苏宁云商集团股份有限公司苏宁采购中心	11,960,258.78	1,196,025.88	10%	
广州恒大材料设备有限公司	12,866,354.39	1,286,635.44	10%	
杭州粤迪厨卫有限公司	14,002,057.62	1,400,205.76	10%	
一次性客户(华帝旗舰店)	16,980,867.51	1,698,086.75	10%	
北京京东世纪信息技术有限公司	35,473,059.52	3,547,305.95	10%	
上海粤华厨卫有限公司	50,114,978.73	5,011,497.87	10%	
合计	208,623,457.79	23,737,999.79	100%	

②按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	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	28,712,509.42	62.11	1,435,625.47	44,264,122.72	84.09	2,213,206.15
1至2年	10,789,210.62	23.34	1,078,921.06	3,105,702.50	5.90	310,570.24
2至3年	1,087,024.81	2.35	217,404.96	100,839.30	0.19	20,167.86
3至4年	265,646.74	0.57	79,694.02	150,551.60	0.28	45,165.48
4至5年	99,924.49	0.22	49,962.25	66,355.96	0.13	33,177.98
5年以上	5,273,103.19	11.41	5,273,103.19	4,951,321.29	9.41	4,951,321.29
合计	46,227,419.27	100.00	8,134,710.95	52,638,893.37	100.00	7,573,609.00

(3)应收账款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	年限	占应收账款总额的比例%
上海粤华厨卫有限公司	货款	50,114,978.73	1年以内	22.48
北京京东世纪信息技术有限公司	货款	35,473,059.52	1年以内	15.91
杭州粤迪厨卫有限公司	货款	14,002,057.62	1年以内	6.28
广州恒大材料设备有限公司	货款	12,866,354.39	1年以内	5.77
苏宁云商集团股份有限公司苏宁采购中心	货款	11,960,258.78	1年以内	5.36
合计		124,416,709.04		55.80

(4) 应收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款。

(二) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种类	期末数				期初数			
	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								
按账龄组合计提坏账准备的其他应	16,634,349.21	94.50	1,380,514.64	8.30	17,604,503.22	94.78	1,246,643.46	7.08

收款								
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	5.50	968,987.36	100.00	968,987.36	5.22	968,987.36	100.00
合计	17,603,336.57	100.00	2,349,502.00	13.35	18,573,490.58	100.00	2,215,630.82	11.93

(2) 其他应收款种类说明:

①按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数			期初数		
	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	14,248,506.53	85.65	712,425.33	16,412,480.04	93.23	820,624.00
1至2年	1,030,650.00	6.20	103,065.00	331,070.00	1.88	33,107.00
2至3年	204,400.00	1.23	40,880.00	89,300.00	0.51	17,860.00
3至4年	466,510.20	2.80	139,953.06	157,870.70	0.90	47,361.21
4至5年	600,182.47	3.61	300,091.24	572,182.47	3.25	286,091.24
5年以上	84,100.01	0.51	84,100.01	41,600.01	0.23	41,600.01
合计	16,634,349.21	100.00	1,380,514.64	17,604,503.22	100.00	1,246,643.46

②期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款:

应收款项内容	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	968,987.36	968,987.36	100.00	未履行合同, 转入诉讼执行款, 预计款项不能收回, 全额计提坏帐准备。
合计	968,987.36	968,987.36	100.00	

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例%
社保基金	垫付社保	1,264,627.81	1年	8.29
信阳市真奥阳光太阳能设备有限责任公司	合同款	968,987.36	5年以上	6.35
罗国恩	仓库租赁押金	682,600.00	1年	4.47
佛山市飞鱼电子商务有限公司	保证金	500,000.00	1至2年	3.28
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	3.28

合 计		3,916,215.17	25.67
-----	--	--------------	-------

(4) 其他应收款中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款。

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
杭州粤迪厨卫有限公司	成本法	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	成本法	31,880,000.00	31,880,000.00	-	31,880,000.00	100.00	100.00				
中山市达伦工贸有限公司	权益法	800,000.00	1,631,386.42	51,128.61	1,682,515.03	40.00	40.00				
深圳市前海大爱创意产品有限公司	权益法	1,250,000		1,250,000	1,250,000	20.00	20.00				
中山炫能燃气科技股份有限公司	成本法	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	成本法	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	成本法	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	成本法	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	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00	40.00	100.00				
沈阳粤华厨卫有限公司	成本法	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	成本法	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	成本法	380,000,000.00	380,000,000.00		380,000,000.00	100.00	100.00				
中山市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	10.00	10.00				
合计		505,010,000.00	504,591,386.42	1,301,128.61	505,892,515.03						

(四) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本按类别列示

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
营业收入		
其中：主营业务收入	1,613,929,025.70	1,442,121,507.57
其他业务收入	45,085,478.88	73,297,313.35
合 计	1,659,014,504.58	1,515,418,820.92
营业成本		
其中：主营业务成本	1,053,254,935.47	933,217,951.68
其他业务成本	31,355,653.30	62,234,378.15
合 计	1,084,610,588.77	995,452,329.83

(2) 主营业务收入、成本、毛利按业务内容列示：

产品名称	2014 年 1-6 月		
	收 入	成 本	毛 利
炉具	466,024,549.86	289,082,277.74	176,942,272.12
抽油烟机	676,478,735.68	431,831,577.67	244,647,158.01
热水器	316,517,930.35	224,388,292.06	92,129,638.29
其他	154,907,809.81	107,952,788.00	46,955,021.81
合 计	1,613,929,025.70	1,053,254,935.47	560,674,090.23
产品名称	2013 年 1-6 月		
	收 入	成 本	毛 利
炉具	391,153,269.24	255,882,687.99	135,270,581.25
抽油烟机	601,129,379.90	348,044,386.98	253,084,992.92
热水器	327,543,046.92	248,005,093.73	79,537,953.19
其他	122,295,811.51	81,285,782.98	41,010,028.53
合 计	1,442,121,507.57	933,217,951.68	508,903,555.89

(3) 主营业务收入、成本、毛利按地区列示：

地区	2014 年 1-6 月		
	收 入	成 本	毛 利
华北地区	144,199,400.97	95,089,122.40	49,110,278.57

东北地区	117,810,132.59	76,815,031.12	40,995,101.47
华东地区	446,326,994.90	286,764,775.40	159,562,219.50
华中地区	282,122,107.85	185,223,691.07	96,898,416.78
华南地区	212,725,058.81	133,845,291.22	78,879,767.59
西南地区	231,886,823.19	175,710,127.50	56,176,695.69
其他地区	178,858,507.39	99,806,896.76	79,051,610.63
合 计	1,613,929,025.70	1,053,254,935.47	560,674,090.23
	2013年1-6月		
地区	收 入	成 本	毛 利
华北地区	182,011,200.12	109,995,814.97	72,015,385.15
东北地区	70,360,613.62	45,883,630.70	24,476,982.92
华东地区	400,693,603.16	253,708,437.73	146,985,165.43
华中地区	225,531,695.17	150,381,830.02	75,149,865.15
华南地区	184,984,699.34	119,000,159.46	65,984,539.88
西南地区	223,700,324.21	160,725,004.61	62,975,319.60
其他地区	154,839,371.95	93,523,074.19	61,316,297.76
合 计	1,442,121,507.57	933,217,951.68	508,903,555.89

(3) 本公司本期前五名客户收入

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例%
重庆一能燃具有限公司	202,114,246.83	12.18
北京华帝燃具销售有限公司	60,044,358.43	3.62
济南汇佳厨卫用品有限公司	58,109,210.43	3.50
乌鲁木齐鑫骏翔电子有限公司	38,868,393.25	2.34
广州市新电星销售有限公司	36,913,660.34	2.23
合计	396,049,869.27	23.87

(五) 投资收益

项目	2014年1-6月	2013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	51,128.61	5,620.08
处置长期股权投资产生的投资收益		-16,543,718.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		

处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	51,128.61	-16,538,097.92

其中：按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	2014年1-6月	2013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	51,128.61	5,620.08	被投资单位净利润增减
合计	51,128.61	5,620.08	—

(六) 母公司现金流量表的补充资料

项 目	2014年1-6月	2013年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	114,671,182.40	80,887,410.70
加：资产减值准备	8,504,419.17	1,208,718.89
固定资产折旧	10,769,940.48	9,478,933.50
无形资产摊销	133,945,542.05	2,472,474.74
长期待摊费用摊销	3,376,217.92	3,396,336.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	8,696.78	8,398.73
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	-6,490,010.76	-2,370,388.17
投资损失（收益以“-”填列）	-51,128.61	16,538,097.92
递所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-1,275,662.88	-181,307.84
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	63,227,555.70	-8,391,130.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-168,320,270.38	-170,517,062.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-35,758,516.46	181,005,214.49
其他	-119,060,422.74	12,736,198.54
经营活动产生的现金流量净额	3,547,542.67	126,271,894.69
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	93,954,476.74	317,163,813.63
减:现金的期初余额	310,402,844.21	296,579,569.45
加:现金等价物的期末余额		-
减:现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物的净增加额	-216,448,367.47	20,584,244.18

十三、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2014年1-6月	2013年1-6月
非流动资产处置损益	50,800.45	-14,666.04
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）	2,434,050.00	1,372,574.00
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	12,448,917.62	3,112,404.92
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
扣除所得税前非经常性损益合计	14,933,768.07	4,470,312.88
所得税影响额	1,882,907.77	590,022.42
扣除所得税后非经常性损益合计	13,050,860.30	3,880,290.46
少数股东损益影响额（税后）	3,850.83	18,975.83
扣除少数股东损益后非经常性损益合计	13,047,009.47	3,861,314.63

2. 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
2014年1-6月					
归属于公司普通股股东的净利润	121,528,073.73	9.33	9.48	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	108,481,064.26	8.33	8.46	0.30	0.30
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	0.26	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	88,269,092.77	8.61	8.70	0.25	0.25

十四、财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2014年8月25日批准报出。

公司（盖章）

日期：2014 年 8 月 25 日