

中山华帝燃具股份有限公司

Zhongshan Vatti Gas Appliance Stock Co., Ltd.

2008 年半年度

财务报告

vatti 華帝

中山华帝燃具股份有限公司

内部审计意见

华帝股份审字 [2008] 第 HDG003 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 2008 年 6 月 30 日的母公司及合并资产负债表及 2008 年半年度的母公司及合并利润及利润分配表，审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据。

公司审计部门认为，上述会计报表符合《企业会计准则》和《企业会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允反映了本公司 2008 年 6 月 30 日的财务状况以及 2008 年第一季度的经营成果。

中山华帝燃具股份有限公司

审计部：____黄玉梅

2008 年 8 月 9 日

合并资产负债表

会合 01 表

编制单位：中山华帝燃具股份有限公司

2008 年 6 月 30 日

单位：人民币元

资 产	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		187,060,159.88	179,547,443.25
交易性金融资产			
应收票据		13,382,061.62	4,691,513.28
应收账款		121,134,929.54	103,445,993.12
预付款项		14,484,610.04	12,326,585.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款		14,625,075.31	9,769,486.69
存 货		145,001,560.29	114,705,993.19
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		18,219,742.07	4,861,665.00
流动资产合计		513,908,138.75	429,348,679.84
非流动资产：			
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		900,000.00	900,000.00
投资性房地产			
固定资产		345,555,317.69	321,485,846.05
在建工程		1,576,992.79	135,102.79
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		88,529,192.62	90,328,855.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		21,489,900.76	22,545,505.92
递延所得税资产		1,753,458.92	1,753,458.92
其他非流动资产			
非流动资产合计		459,813,094.42	437,148,769.09
资 产 总 计		973,721,233.17	866,497,448.93

公司法定代表人：黄文枝

主管会计机构负责人：黄启均

会计机构负责人：石晓梅

合并资产负债表（续）

会合 01 表

编制单位：中山华帝燃具股份有限公司		2008 年 6 月 30 日	单位：人民币元
负债和股东权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		177,000,000.00	103,000,000.00
交易性金融性负债			
应付票据		159,179,611.97	149,139,181.45
应付账款		175,637,480.21	171,770,837.54
预收款项		31,244,565.20	33,682,989.15
应付职工薪酬		4,851,602.52	5,699,818.73
应交税费		10,823,688.85	17,510,861.48
应付利息			
应付股利			
其他应付款		13,509,621.80	12,605,092.55
一年内到期的非流动负债		30,000,000.00	30,000,000.00
其他流动负债		3,522,284.36	2,600,297.20
流动负债合计		605,768,854.91	526,009,078.10
非流动负债：			
长期借款		30,000,000.00	1,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		4,915,270.00	3,650,270.00
预计负债			
递延税项负债			
递延收益		4,500,000.00	4,500,000.00
其他非流动负债			
非流动负债合计：		39,415,270.00	9,150,270.00
负债合计		645,184,124.91	535,159,348.10
股东权益：			
股本		171,771,600.00	171,771,600.00
资本公积		82,831,287.54	82,831,287.54
减：库存股			
盈余公积		25,597,768.57	25,597,768.57
未分配利润		47,491,254.19	50,152,299.48
归属于母公司股东权益合		327,691,910.30	330,352,955.59
少数股东权益		845,197.96	985,145.24
股东权益合计		328,537,108.26	331,338,100.83
负债和股东权益总计		973,721,233.17	866,497,448.93

公司法定代表人：黄文枝 主管会计机构负责人：黄启均 会计机构负责人：石晓梅

合并利润表

会合 02 表

编制单位：中山华帝燃具股份有限公司 2008 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		679,027,600.89	544,347,905.54
减：营业成本		459,709,167.66	392,061,141.33
营业税金及附加		2,912,279.37	2,394,647.41
销售费用		153,656,142.93	100,007,719.08
管理费用		44,852,058.76	31,749,052.94
财务费用		8,563,633.49	4,980,504.20
资产减值损失			
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）		8,231.64	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,342,550.32	13,154,840.58
加：营业外收入		2,279,093.12	395,838.00
减：营业外支出		1,084,956.02	2,036,439.03
其中：非流动资产处置损失		26,101.36	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,536,687.42	11,514,239.55
减：所得税费用		4,749,099.99	3,999,928.70
加：未确认投资损失			-8,963.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,787,587.43	7,505,346.91
归属于母公司所有者的净利润		5,927,534.71	7,795,065.94
少数股东损益		-139,947.28	-289,719.03
五、每股收益			
（一）基本每股收益		0.035	0.05
（二）稀释每股收益		0.035	0.05

公司法定代表人：黄文枝

主管会计机构负责人：黄启均

会计机构负责人：石晓梅

合并现金流量表

会合 03 表

单位:人民

编制单位: 中山华帝燃具股份有限公司

2008 年 1-6 月

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		664,528,640.76	623,972,956.43
收到的税费返还		1,165,984.72	
收到的其他与经营活动有关的现金		11,565,216.57	807,291.19
经营活动现金流入小计		677,259,842.05	624,780,247.62
购买商品、接受劳务支付的现金		482,799,717.98	524,217,980.41
支付给职工以及为职工支付的现金		38,867,798.42	34,472,538.33
支付的各项税费		53,668,909.85	38,979,756.12
支付的其他与经营活动有关的现金		144,881,530.36	108,410,832.53
经营活动现金流出小计		720,217,956.61	706,081,107.39
经营活动产生的现金流量净额		-42,958,114.56	-81,300,859.77
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		260.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			6,120,000.00
投资活动现金流入小计		260.00	6,120,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现		36,158,993.75	4,543,143.74
投资所支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		36,158,733.75	25,071,067.25
投资活动产生的现金流量净额		-36,158,993.75	-18,951,067.25
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		226,000,000.00	80,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		226,000,000.00	80,000,000.00
偿还债务所支付的现金		123,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,370,435.06	11,587,976.43
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		139,370,435.06	11,587,976.43
筹资活动产生的现金流量净额		86,629,564.94	68,412,023.57
四、汇率变动对现金等价物的影响			
			-
五、现金及现金等价物净增加额		7,512,716.63	-31,839,903.45
加: 期初现金及现金等价物余额		179,547,443.25	204,103,175.31
六、期末现金及现金等价物余额		187,060,159.88	172,263,271.86

公司法定代表人: 黄文枝

主管会计工作负责人: 黄启均

会计机构负责人: 石晓梅

合并现金流量表（补充资料）

编制单位：中山华帝燃具股份有限公司	2008年1-6月		会合03表 单位：人民币元
补充资料	附注	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		5,930,737.21	7,795,065.94
加：少数股东本期损益		-139,947.28	-289,719.03
资产减值准备		-	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		8,212,371.42	6,348,986.87
无形资产摊销		1,773,329.46	1,458,435.66
长期待摊费用摊销		5,005,897.43	3,284,836.49
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）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		26,101.36	6,588.12
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）		8,563,633.49	4,980,504.20
投资损失（收益以“-”号填列）		-8,231.64	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）			
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）		-30,295,567.10	10,199,936.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		-46,754,377.68	-39,926,709.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		5,759,776.81	-70,506,547.96
其他		-1,031,838.04	-4,652,237.33
经营活动产生的现金流量净额		-42,958,114.56	-81,300,859.77
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
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			
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额		187,060,159.88	172,263,271.86
减：现金的期初余额		179,547,443.25	204,103,175.31
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		7,512,716.63	-31,839,903.45
公司法定代表人：黄文枝	主管会计机构负责人：黄启均	会计机构负责人：石晓梅	

合并股东权益变动表

会合04表																
编制单位：中山华帝燃具股份有限公司																
2008年1-6月																
单位：人民币元																
项 目	本期金额								上年金额							
	归属于母公司股东权益						少数 股东 权益	股 东 权 益 合 计	归属于母公司股东权益						少数 股东 权益	股 东 权 益 合 计
	股 本	资 本 公 积	减： 库 存 股	盈 余 公 积	未 分 配 利 润	其 他			股 本	资 本 公 积	减： 库 存 股	盈 余 公 积	未 分 配 利 润	其 他		
一、上年末余额	171,771,600.00	82,831,287.54		25,597,768.57	50,152,299.48	-	985,145.24	331,338,100.83	132,132,000.00	109,257,687.54		25,588,753.44	57,224,325.80	-3,061,956.08	4,087,379.10	325,228,189.80
加：会计政策变更								-				-1,737,578.35	4,708.95	3,061,956.08	52,741.14	1,381,827.82
前期差错更正								-								-
二、本年初余额	171,771,600.00	82,831,287.54		25,597,768.57	50,152,299.48	-	985,145.24	331,338,100.83	132,132,000.00	109,257,687.54		23,851,175.09	57,229,034.75	-	4,140,120.24	326,610,017.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）	-	-		-	-2,661,045.29	-	-139,947.28	-2,800,992.57	39,639,600.00	-26,426,400.00		1,746,593.48	-7,076,735.27	-	-3,154,975.00	4,728,083.21
（一）净利润					5,927,534.71		-139,947.28	5,787,587.43					14,817,838.34		-92,566.77	14,725,271.57
（二）直接计入股东权益的利得和损失								-								-
1、可供出售金融资产公允价值变动净额								-								-
2、权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响								-								-
3、与计入股东权益工项目相关的所得税影响								-								-
4、其他								-					-328,180.13		328,180.13	-
上述（一）和（二）小计	-	-		-	5,927,534.71	-	-139,947.28	5,787,587.43	-	-	-	-	14,489,658.21	-	235,613.36	14,725,271.57
（三）股东投入和减少资本	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,390,588.36	-3,390,588.36
1、股东投入资本								-							-3,390,588.36	-3,390,588.36
2、股份支付计入股东权益的金额								-							-	-
3、其他								-							-	-
（四）利润分配	-	-		-	-8,588,580.00	-	-	-8,588,580.00	13,213,200.00	-	-	1,746,593.48	-21,566,393.48	-	-	-6,606,600.00
1、提取盈余公积								-				1,746,593.48	-1,746,593.48			-
2、提取一般盈余公积								-								-
3、对股东的分配					-8,588,580.00			-8,588,580.00	13,213,200.00				-19,819,800.00			-6,606,600.00
4、其他								-								-
（五）、股东权益内部结转	-	-		-	-	-	-	-	26,426,400.00	-26,426,400.00	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本								-	26,426,400.00	-26,426,400.00						-
2、盈余公积转增股本								-								-
3、盈余公积弥补亏损								-								-
4、其他								-								-
四、本年年末余额	171,771,600.00	82,831,287.54		25,597,768.57	47,491,254.19	-	845,197.96	328,537,108.26	171,771,600.00	82,831,287.54		25,597,768.57	50,152,299.48	-	985,145.24	331,338,100.83

公司法定代表人：黄文枝

主管会计机构负责人：黄启均

会计机构负责人：石晓梅

(母) 资产负债表

编制单位：中山华帝燃具股份有限公司		2008年6月30日	会企01表 单位：人民币元
资产	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		170,795,432.10	137,114,876.55
交易性金融资产			
应收票据		11,680,672.59	4,467,176.78
应收账款		138,598,424.14	103,794,183.10
预付款项		13,833,629.14	11,722,561.37
应收利息			
应收股利			
其他应收款		5,762,158.96	9,278,628.19
存货		110,172,330.78	85,906,494.31
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		17,254,220.92	4,498,917.35
流动资产合计		468,096,868.63	356,782,837.65
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到投资			
长期应收款			
长期股权投资		13,598,820.01	13,590,588.37
投资性房地产			
固定资产		341,103,995.97	317,626,258.02
在建工程		1,441,890.00	
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		88,456,742.56	90,253,572.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		19,862,631.25	20,705,247.64
递延所得税资产		1,215,008.15	1,215,008.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		465,679,087.94	443,390,674.21
资产总计		933,775,956.57	800,173,511.86

公司法定代表人：黄文枝

主管会计机构负责人：黄启均

会计机构负责人：石晓梅

(母) 资产负债表 (续)

会企 01 表

编制单位: 中山华帝燃具股份有限公司

2008 年 6 月 30 日

单位: 人民币元

负债和股东权益	附 注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		177,000,000.00	103,000,000.00
交易性金融性负债			
应付票据		158,608,799.77	147,363,181.45
应付账款		159,183,717.44	154,020,725.58
预收款项		23,985,889.09	19,515,603.68
应付职工薪酬		3,670,332.02	4,010,326.00
应交税费		9,777,821.03	14,553,495.47
应付利息			
应付股利			
其他应付款		26,738,572.09	10,740,446.78
一年内到期的非流动负债		30,000,000.00	30,000,000.00
其他流动负债		2,574,218.71	2,106,668.71
流动负债合计		591,539,350.15	485,310,447.67
非流动负债:			
长期借款		30,000,000.00	1,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		4,915,270.00	3,650,270.00
预计负债			
递延税项负债			
递延收益		4,500,000.00	4,500,000.00
其他非流动负债			
非流动负债合计:		39,415,270.00	9,150,270.00
负债合计		630,954,620.15	494,460,717.67
股东权益:			
股本		171,771,600.00	171,771,600.00
资本公积		82,831,287.54	82,831,287.54
减: 库存股			
盈余公积		19,919,432.05	19,919,432.05
未分配利润		28,299,016.83	31,190,474.60
股东权益合计		302,821,336.42	305,712,794.19
负债和股东权益总计		933,775,956.57	800,173,511.86

公司法定代表人: 黄文枝

主管会计机构负责人: 黄启均

会计机构负责人: 石晓梅

(母) 利润表

会企 02 表

编制单位：中山华帝燃具股份有限公司

2008 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		619,109,386.31	468,538,047.99
减：营业成本		421,402,678.53	339,776,901.58
营业税金及附加		2,652,821.51	2,009,182.76
销售费用		137,537,251.39	86,727,133.53
管理费用		39,506,006.52	24,213,747.69
财务费用		8,653,627.06	4,988,995.22
资产减值损失			
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）		8,231.64	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,365,232.94	10,822,087.21
加：营业外收入		20,000.00	100,000.00
减：营业外支出		1,008,480.50	2,000,000.00
其中：非流动资产处置损失		8,480.50	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,376,752.44	8,922,087.21
减：所得税费用		2,679,630.21	1,338,313.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,697,122.23	7,583,774.12
五、每股收益			
（一）基本每股收益		0.033	0.044
（二）稀释每股收益		0.033	0.044

公司法定代表人：黄文枝

主管会计机构负责人：黄启均

会计机构负责人：石晓梅

(母) 现金流量表

编制单位: 中山华帝燃具股份有限公司

2008年1-6月

会企03表
单位:人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		586,713,529.37	522,723,734.34
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		23,467,701.16	406,313.07
经营活动现金流入小计		610,181,230.53	523,130,047.41
购买商品、接受劳务支付的现金		433,377,639.45	430,655,882.45
支付给职工以及为职工支付的现金		30,459,423.52	28,090,704.43
支付的各项税费		46,023,445.62	31,734,777.24
支付的其他与经营活动有关的现金		118,984,448.20	98,155,491.62
经营活动现金流出小计		628,844,956.79	588,636,855.74
经营活动产生的现金流量净额		-18,663,726.26	-65,506,808.33
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			6,120,000.00
投资活动现金流入小计		-	6,120,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		34,285,283.13	23,514,982.08
投资所支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		34,285,283.13	23,514,982.08
投资活动产生的现金流量净额		-34,285,283.13	-17,394,982.08
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		226,000,000.00	80,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		226,000,000.00	80,000,000.00
偿还债务所支付的现金		123,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,370,435.06	11,473,678.75
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		139,370,435.06	11,473,678.75
筹资活动产生的现金流量净额		86,629,564.94	68,526,321.25
四、汇率变动对现金等价物的影响		-	
五、现金及现金等价物净增加额		33,680,555.55	-14,375,469.16
加: 期初现金及现金等价物余额		137,114,876.55	160,956,863.56
六、期末现金及现金等价物余额		170,795,432.10	146,581,394.40

公司法定代表人: 黄文枝

主管会计工作负责人: 黄启均

会计机构负责人: 石晓梅

(母) 现金流量表 (补充资料)

会合 03 表

编制单位: 中山华帝燃具股份有限公司

2008 年 1-6 月

单位: 人民币元

补充资料	附注	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润		5,697,122.23	7,583,774.12
加: 资产减值准备		7,899,867.55	6,090,039.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		1,730,529.47	1,383,185.68
无形资产摊销		4,516,818.39	3,148,852.66
长期待摊费用摊销			
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)		8,480.50	
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		8,480.50	
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		8,653,627.06	4,988,995.22
财务费用 (收益以“-”号填列)		-8,231.64	
投资损失 (收益以“-”号填列)			
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)			
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)		-24,265,836.47	8,539,313.74
存货的减少 (增加以“-”号填列)		-38,262,335.39	-53,242,205.99
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)		31,761,352.48	-39,242,190.41
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)		-16,395,120.44	-4,756,573.31
其他		-18,663,726.26	-65,506,808.33
经营活动产生的现金流量净额		5,697,122.23	7,583,774.12
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
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			
3、现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额		170,795,432.10	146,581,394.40
减: 现金的期初余额		137,114,876.55	160,956,863.56
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		33,680,555.55	-14,375,469.16
公司法定代表人: 黄文枝	主管会计机构负责人: 黄启均	会计机构负责人: 石晓梅	

股东权益变动表

2008年1-6月

会企04表

编制单位：中山华帝燃具股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本 年 金 额						上 年 金 额					
	股 本	资 本 公 积	减： 库 存 股	盈 余 公 积	未 分 配 利 润	股 东 权 益 合 计	股 本	资 本 公 积	减： 库 存 股	盈 余 公 积	未 分 配 利 润	股 东 权 益 合 计
一、上年末余额	171,771,600.00	82,831,287.54		19,919,432.05	31,190,474.60	305,712,794.19	132,132,000.00	109,257,687.54		21,160,598.20	62,180,769.95	324,731,055.69
加：会计政策变更						-				(1,767,596.44)	(15,908,367.96)	(17,675,964.40)
前期差错更正						-						-
二、本年初余额	171,771,600.00	82,831,287.54		19,919,432.05	31,190,474.60	305,712,794.19	132,132,000.00	109,257,687.54		19,393,001.76	46,272,401.99	307,055,091.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）	-	-		-	(2,891,457.77)	(2,891,457.77)	39,639,600.00	(26,426,400.00)		526,430.29	(15,081,927.39)	(1,342,297.10)
（一）净利润					5,697,122.23	5,697,122.23					5,264,302.90	5,264,302.90
（二）直接计入股东权益的利得和损失						-						-
1、可供出售金融资产公允价值变动净额						-						-
2、权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响						-						-
3、与计入股东权益工项目相关的所得税影响						-						-
4、其他						-						-
上述（一）和（二）小计	-	-		-	5,697,122.23	5,697,122.23	-	-		-	5,264,302.90	5,264,302.90
（三）股东投入和减少资本	-	-		-	-	-	-	-		-	-	-
1、股东投入资本						-						-
2、股份支付计入股东权益的金额						-						-
3、其他						-						-
（四）利润分配	-	-		-	(8,588,580.00)	(8,588,580.00)	13,213,200.00	-		526,430.29	(20,346,230.29)	(6,606,600.00)
1、提取盈余公积						-				526,430.29	(526,430.29)	-
2、提取一般盈余公积						-						-
3、对股东的分配					(8,588,580.00)	(8,588,580.00)	13,213,200.00				(19,819,800.00)	(6,606,600.00)
4、其他						-						-
（五）、股东权益内部结转	-	-		-	-	-	26,426,400.00	(26,426,400.00)		-	-	-
1、资本公积转增股本						-	26,426,400.00	(26,426,400.00)				-
2、盈余公积转增股本						-						-
3、盈余公积弥补亏损						-						-
4、其他						-						-
四、本年年末余额	171,771,600.00	82,831,287.54	-	19,919,432.05	28,299,016.83	302,821,336.42	171,771,600.00	82,831,287.54		19,919,432.05	31,190,474.60	305,712,794.19

公司法定代表人：黄文枝

主管会计机构负责人：黄启均

会计机构负责人：石晓梅

合并资产减值准备明细表

编制单位：中山华帝燃具股份有限公司

2008年6月30日

单位：人民币元

项 目	期初余额	本期增加数	本期减少数					合计	期末余额
			因资产 价值回 升转回 数	因发生事 实损失冲 销数	因出售资 产转出数	其他原因 转回(减 少)数	合 计		
①	②	③	④	⑤	⑥	⑦	⑧	⑨	
一、坏账准备合计	8,666,160.54			×	×	×	-	8,666,160.54	
其中：应收账款	5,905,229.34			×	×	×		5,905,229.34	
其他应收款	2,760,931.20			×	×	×		2,760,931.20	
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-	-	-	-		
其中：股票投资							-		
债券投资							-		
三、存货跌价准备合计	1,222,357.85	235,304.92		-	-	-	-	1,457,662.77	
其中：外购商品	88,404.90						-	88,404.90	
原材料	456,127.13						-	603,570.95	
产成品	501,271.35	235,304.92						736,576.27	
库存商品	29,110.65							29,110.65	
四、长期投资减值准备合计	-	-	-	-	-	-	-		
其中：长期股权投资							-		
长期债权投资							-		
五、固定资产减值准备合计	719,240.63			-	-	-	-	719,240.63	
其中：机器设备	79,739.77						-	79,739.77	
电子设备	598,000.86						-	639,500.86	
六、无形资产减值准备合计	-	-	-	-	-	-	-		
其中：专利权							-		
商标权							-		
七、在建工程减值准备							-		
八、委托贷款减值准备							-		
九、总计	10,607,759.02	235,304.92		-	-	-	-	10,843,063.94	

说明：如果“本年减少数”中确实难以划分因资产价值回升转回或其他原因转出的，则④栏和⑤栏空置不填，只需填第⑥栏即可。

公司法定代表人：黄文枝

主管会计工作负责人：黄启均

会计机构负责人：石晓梅

合并股东权益增减变动明细表

资产负债表附表2			
编制单位：中山华帝燃具股份有限公司		单位：人民币元	
项 目	2008年6月30日	2007年	
一、股本：			
期初余额	171,771,600.00	132,132,000.00	
本期增加数		39,639,600.00	
其中：资本公积转入		26,426,400.00	
盈余公积转入			
利润分配转入		13,213,200.00	
新增股本			
本期减少数			
期末余额	171,771,600.00	171,771,600.00	
二、资本公积：			
期初余额	82,831,287.54	109,257,687.54	
本期增加数			
其中：股本溢价			
接受捐赠非现金资产准备			
接受现金捐赠			
股权投资准备			
拨款转入			
外币资本折算差额			
其他资本公积			
本期减少数		26,426,400.00	
其中：转增股本		26,426,400.00	
期末余额	82,831,287.54	82,831,287.54	
三、法定和任意盈余公积：			
期初余额	25,597,768.57	23,851,175.09	
本期增加数		1,746,593.48	
其中：从净利润中提取数		1,746,593.48	
其中：法定盈余公积		1,746,593.48	
任意盈余公积			
储备基金			
企业发展基金			
法定公益金转入数			
本期减少数			
其中：弥补亏损			
转增股本			
分派现金股利或利润			
分派股票股利			
期末余额	25,597,768.57	25,597,768.57	
其中：法定盈余公积	25,597,768.57	25,597,768.57	
储备基金			
企业发展基金			
四、法定公益金：			
期初余额			
本期增加数			
其中：从净利润中提取数			
本年减少数			
其中：集体福利支出			
期末余额	-		
五、未分配利润：			
期初未分配利润	50,152,299.48	57,229,034.75	
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	5,930,737.21	14,489,658.21	
本期利润分配	8,588,580.00	21,566,393.48	
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	47,494,456.69	50,152,299.48	

公司法定代表人：黄文枝

主管会计工作负责人：黄启均

会计机构负责人：石晓梅

净资产收益率和每股收益有关指标计算表

2008年6月30日

编制单位：中山华帝燃具股份有限公司

报告期利润	净资产收益率%		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
一、相关指标：				
主营业务利润				
营业利润	2.85%	2.79%	0.054	0.054
净利润	1.81%	1.78%	0.035	0.035
扣除非经常性损益后的净利润	1.53%	1.52%	0.029	0.029

二、计算方法

(1) 全面摊薄净资产收益率和每股收益的计算公式如下：

全面摊薄净资产收益率=报告期利润÷期末净资产

全面摊薄每股收益=报告期利润÷期末股份总数

(2) 加权平均净资产收益率 (ROE) 的计算公式如下：

$$ROE = \frac{P}{E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0}$$

其中：P 为报告期利润；NP 为报告期净利润；E₀ 为期初净资产；E_i 为当期发行新股或债转股等新增净资产；E_j 为当期回购或现金分红等减少净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份至报告期期末的月份数；M_j 为自减少净资产下一月份至报告期期末的月份数。

(3) 加权平均每股收益 (EPS) 的计算公式如下：

$$EPS = \frac{P}{S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0}$$

其中：P 为报告期利润；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为当期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为当期因回购或缩股等减少股份数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为自增加股份下一月份至报告期期末的月份数；M_j 为自减少股份下一月份至报告期期末的月份数。

(4) 非经常性损益扣除项目情况如下：

非经常性损益项目	金额
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-26,101.36
各项营业外收入、支出	1,194,137.10
补贴收入	
所得税影响数	292,008.94
合计	876,026.80

法定代表人：黄文枝

主管会计机构负责人：黄启均

会计机构负责人：石晓梅

中山华帝燃具股份有限公司

会计报表附注

截至 2008 年 6 月 30 日

单位：人民币元

附注一、公司基本情况

中山华帝燃具股份有限公司（以下简称公司或本公司）的前身为中山华帝燃具有限公司。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洲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。

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。2004 年 11 月 3 日，公司领取 4400001009963 号企业法人营业执照。公司注册地址：广东省中山市小榄镇九洲工业开发区，法定代表人：黄文枝，注册资本总额变更为 7865 万元。公司经营范围：生产销售燃气具系列产品，家庭厨房用品，家用电器及配件，自产产品的售后服务。企业自有资产投资，经营本企业自产产品及技术的进出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外；具体按[2002]粤外经贸发登记字第 029 号经营）。

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。

根据公司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。

2008 年 3 月 1 日，公司召开 2007 年度股东大会并审议通过了 2007 年度利润分配方案，方案规定：以公司 2007 年度末总股本 171,771,600 股为基数，向全体股东每 10 股股份派现金股利 0.5 元（含税），合计派发现金股利 8,588,580.00 元，此分配方案已于 2008 年 5 月 13 日实施完毕。

本财务报告于 2008 年 8 月 4 日已由本公司董事会审议通过。

附注二、财务报表的编制基础

本公司原执行财政部 2000 年 12 月 29 日颁布的企业会计准则（以下简称原会计准则）和《企业会计制度》，自 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则（以下简称企业会计准则）。

附注三、遵循企业会计准则的声明

本公司董事会声明：本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

附注四、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计准则

本公司执行财政部颁发的新企业会计准则，即《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则，未尽事宜遵从国家有关规定。

2、会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为记账原则。

会计计量主要采用历史成本，在保证所确定的会计要素金额能够可靠计量时，根据各项企业会计准则具体规定，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

5、外币折算

本公司发生外币交易时，按交易发生日中国人民银行公布的外汇牌价中间价折算成记账本位币记账，发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照交易实际采用的汇率折算。

资产负债表日，对于外币货币性项目，因结算或采用资产负债表日的即期汇率折算而产生的汇兑差额，计入当期损益；对于外币非货币性项目，其中以历史成本计量的外币非货币性项目，不产生汇兑差额；以公允价值计量的外币非货币性项目，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，记入当期损益。

与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，按借款费用的原则处理。

6、现金等价物的确定标准

公司将持有的期限短（指从购买之日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

7、金融资产和金融负债的计量

(1)金融资产的分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；

②持有至到期投资；

③应收款项；

④可供出售金融资产。

(2)金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

②其他金融负债。

(3)金融资产和金融负债的计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债：按取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将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的公允价值变动计入当期损益。

②持有至到期投资：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在持有期间按照摊余成本和实际利息计算确认的利息收入，计入投资收益。

③应收款项：

应收款项按与债务人之间的合同或协议价款作为初始确认金额。

资产负债表日，应收款项按摊余成本计量。处置或收回应收款项，将取得的价款与账面价值之间的差额计入当期损益。

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

对于非重大的应收款项按市场和账龄等特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。本公司应收款项坏账准备计提比例如下：

账 龄	计提比率
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	20%
3-4 年	30%
4-5 年	50%
5 年以上	100%

④可供出售金融资产：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在持有期间取得的的利息或现金股利，计入投资收益。在资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，其公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）

(4)金融资产转移的确认和计量

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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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之和。

(5)金融资产减值损失的计量

①对于持有至到期投资、应收款项，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

②对于可供出售金融资产，如其公允价值持续发生较大幅度的下降，或这种下降属于非暂时性的，确认减值损失，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

8、存货的核算方法

(1) 存货分为外购商品、原材料、包装物、在产品、产成品、低值易耗品等。

(2) 存货按照成本进行初始计量，各类存货的购入与入库按实际成本计价。购入的存货按买价加运输费、装卸费、保险费、包装费、仓储费等费用及运输途中的合理损耗、入库前的挑选整理费用和按规定应计入成本的税金及其他费用作为实际成本；库存商品发出按加权平均法计价；低值易耗品、包装物和物料用品于领用时一次性摊销。

(3) 公司存货采用永续盘存制，每年期末至少盘点一次。

(4) 年末，在对存货进行全面清查的基础上，对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的，以成本与可变现净值孰低法计价，并按单个存货项目的可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备。

9、长期股权投资核算方法

(1)长期股权投资分类

长期股权投资包括：对子公司投资、对合营企业投资、对联营企业投资和其他权益性投资。

(2)长期股权投资初始投资成本的确定

①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

②非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值和各项直接相关费用作为其初始投资成本。

③除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始成本按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始成本按《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

(3)长期股权投资的核算方法

①对子公司投资和不具有共同控制、重大影响的其他权益性投资采用成本法核算。

②对具有共同控制和重大影响的投资被投资单位即对合营企业投资和对联营企业投资，采用权益法核算。

(4)长期股权投资减值损失的处理

①按照成本法核算的、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，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

②其他长期股权投资，根据其账面价值高于可收回金额的差额，计提长期股权投资减值准备，计入当期损益。

10、固定资产计价及其折旧方法

(1) 固定资产的标准

固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：

- A. 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；
- B. 使用寿命超过一个会计年度；

(2) 固定资产的计价方法

固定资产计价：固定资产按购建时的成本进行初始计量。

(3) 固定资产的折旧方法

采用“年限平均法”计提折旧。按照固定资产原价扣除预计净残值后按使用寿命平均计提，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额。各类固定资产折旧率如下：

资产类别	使用年限	年折旧率
房屋建筑物	20-50年	1.8-4.5%
机器设备	10年	9%
运输工具	5年	18%
电子设备	5年	18%

(4)固定资产后续支出：固定资产更新改造等后续支出，如果该项支出导致流入企业的经济利益超过了原先的估计且支出能可靠地计量，则计入固定资产成本，同时终止确认被替换部分的账面价值；不符合以上条件的固定资产修理费用等，发生时计入当期损益。

(5)固定资产减值准备：资产负债表日，对固定资产逐项检查，对于账面价值高于可收回金额的差额，计提固定资产减值准备，计入当期损益。固定资产减值准备按单项固定资产计提。

11、在建工程核算方法

(1) 在建工程是指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，在发生时按实际成本入账。其中包括直接建筑及安装成本，以及于兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出及外汇汇兑损益。工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，应当自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提折旧。待办理竣工决算手续后再作调整。

(2) 在建工程减值准备：

期末，对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则对其计提在建工程减值准备。当存在下列一项或若干项情况时，对在建工程计提在建工程减值准备：一是长期停建且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；二是在建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；三是其他足以证明在建工程已经发生了减值的情形。

12、借款费用的会计处理方法

(1) 借款费用包括借款账面发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额，因专门借款和一般借款而发生的利息及专门借款发生的折价或溢价的摊销、汇兑差额，在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

- a. 资产支出已经发生；
- b. 借款费用已经发生；
- c. 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

除此之外的借款费用，在发生时确认为当期费用。

(2) 资本化金额的确定

资本化期间，每一会计期间的利息资本化金额按以下原则确定：

- a. 为购建资产借入专门借款，资本化金额为专门借款当期实际的利息费用减去尚未动用的借款产生的利息收入或暂时性投资取得的投资收益；
- b. 为购建资产占用了一般借款的，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确定一般借款应予资本化的利息金额。

(3) 暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且时间连续超过3个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

(4) 停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认费用。

13、无形资产核算方法

(1) 无形资产的计价

无形资产按照成本进行初始计量，研究开发项目研究阶段的支出，计入当期损益，研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时，予以资本化：

- (1)、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (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

场或该无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

(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的计量

(2) 无形资产的摊销政策

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命期内按直线法摊销，其应摊销金额为其成本扣除预计净残值和已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(3) 无形资产减值准备

资产负债表日，对无形资产逐项检查，对于账面价值高于可收回金额的差额，计提无形资产减值准备，计入当期损益。无形资产减值准备按单项无形资产计提。当存在下列情况时，按照该项无形资产可收回金额低于其账面价值的差额，计提无形资产减值准备：一是某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；二是某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；三是某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；四是其他足以证明某项无形资产实质上发生了减值的情形。

14、其他资产核算方法

(1) 开办费:在发生时进入当期损益；

(2) 长期待摊费用:在受益期内平均摊销；对不能使以后会计期间受益的费用项目，将尚未摊销的该项目摊余价值全部转入当期损益。

15、 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。

16、政府补助的核算

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，与资产相关的政府补助计入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用于补偿企业以后期间相关费用或损失的确认为递延收益，在确认相关费用的期间记入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接记入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，若存在相关递延收益，冲减相关递延收益账面余额，超出部分记入当期损益；不存在相关递延收益的，直接记入当期损益。

17、预计负债的确认原则

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数应当按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数应当分别下列情况处理：

- (一) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- (二) 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

18、收入确认原则

(1) 本公司销售商品同时满足下列条件时确认收入：

- 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，也没有对已售商品实施控制；
- ③ 与交易相关的经济利益很可能流入公司；
- ④ 收入的金额能够可靠计量；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠的计量。

(2) 本公司提供劳务交易的结果能够可靠的估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入，能够可靠估计指同时满足下列条件：

- ① 公司劳务收入的金额能够可靠计量；
- ② 与交易相关的经济利益能够可靠地流入公司；
- ③ 劳务的完成进度能够可靠地确定；

④相关的已发生或将发生的成本能够可靠的计量。

19、所得税的会计处理方法：

(1)所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

(2)公司在取得资产、负债时，确定计税基础，在资产负债表日，按照暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债、递延所得税资产以及相应的递延所得税费用（或收益）。

20、合并会计报表的编制方法

(1)合并会计报表编制原则：本公司对能够实施控制的被投资单位列入合并财务报表范围；

(2)纳入本公司合并会计报表范围内的子公司执行与母公司一致的会计政策。

合并会计报表编制方法：合并财务报表应当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，由母公司编制。母公司应当统一子公司所采用的会计政策，使子公司采用的会计政策与母公司保持一致。合并时将母公司与各子公司相互间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现内部销售损益抵消后逐项合并，并计算少数股东权益。

附注五、税 项

本公司适用的主要税种和税率：

税 种	计税依据	税 率
增值税	按销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额缴纳	17%
城市维护建设税	应交流转税额	5%
教育费附加	应交流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注（1）2008年1月1日，开始实行新的所得税法，广东省对于原享受所得税15%优惠税率的高新技术企业进行重新审核认定，报告期内尚未确认，因此，本期母公司暂按照25%的所得税率计算，所有控股子公司均按照25%计算。

注（2）2007年4月28日，公司被广东省科学技术厅认定为高新技术企业，并颁发0344020B0111号《高新技术企业认定证书》，有效期为两年。根据中共广东省委省政府相关规定，凡经认定的高新技术企业，减按15%税率征收企业所得税。故2007年度公司（母公司）享受15%所得税率的优惠政策，各子公司的所得税率为33%。

附注六、控股子公司及合营企业

公司名称	注册地	法人代表	注册资本	实际投资额	持股比例	主营业务
杭州华盈厨卫有限公司	杭州萧山区经济技术开发区建设三路50号	黄启均	500万元	500万元	100%	销售燃气灶具、抽油烟机、燃气热水器、电热水器、太阳能热水器、消毒柜等
中山市华帝集成厨房有限公司	中山市小榄镇九洲基广胜路7村工业区	黄启均	400万元	340万元	85%	生产销售板式橱柜及其配套产品（含拉篮、吊挂件、抽屉导轨、橱柜功能件），五金制品。销售家用电器、燃气具、餐具。

上海华帝厨卫有限公司	闵行区吴中路 1029 号 A 楼四层东座	黄启均	100 万元	90 万元	90%	销售燃气灶具、抽油烟机、燃气热水器、电热水器、太阳能热水器、消毒柜等
中山市华帝生活电器有限公司	中山市小榄镇九洲基工业区	黄启均	200 万元	140 万元	70%	制造、销售：电磁炉、电饭锅、电热水壶、电烤箱、面包机、搅拌机、豆浆机、电子咖啡壶、空气加洁机、空气清新机、饮水机、电风扇

附注七、合并会计报表主要项目注释

1、货币资金

种 类	2008.6.30			2007.12.31		
	原币金额	折合率	折人民币	原币金额	折合率	折人民币
现 金	284,697.41		284,697.41	78,035.04		78,035.04
银行存款	140,146,914.65		140,146,914.65	140,923,530.07		140,923,530.07
其他货币资金	46,628,547.82		46,628,547.82	38,545,878.14		38,545,878.14
合 计	187,060,159.88		187,060,159.88	179,547,443.25		179,547,443.25

注：其他货币资金 2008 年 6 月 30 日余额主要系银行承兑汇票保证金。

2、应收票据

票据种类	2008.6.30	2007.12.31
银行承兑汇票	13,382,061.62	4,691,513.28
合 计	13,382,061.62	4,691,513.28

3、应收账款

(1) 应收账款按重大特征类别披露：

项目	金额	占比	坏账准备	坏账比例	净额
单项金额重大的应收账款	53,393,547.78	42.01%	266,967.74	0.5%	53,126,580.04
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收账款	7,974,639.05	6.28%	5,133,019.46	20-100%	2,841,619.59
其他不重大应收账款	65,724,845.74	51.71%	558,115.83	0.5%-10%	65,166,729.91
合计	127,093,032.57	100%	5,958,103.03		121,134,929.54

注：1、单项金额重大的应收账款指排名在前 5 位的客户，由于此部分客户均为公司一级经销商，往来货款及日常授信额度均以公司销售结算政策为准，公司对部分经销商给予一定期限的信用政策，可能会造成某时点应收账款过大，但 3 个月信用期风险较小，因此为特别对重大金额应收账款计提坏账准备。

2、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收账款指单项金额不重大但账龄在 2 年以上的应收账款，按照年限不同分别以 20%、30%、50%、100%的比例计提坏账准备。

3、单项金额不重大的应收账款指单项金额在前 5 名之后的，期限在 2 年以内的应收账款，公司依据账龄年限由小到大分别以 0.5%、10%的比例计提坏账准备。

(2) 应收账款按账龄披露

账龄	2008.6.30					2007.12.31				
	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额
1年以内	117,465,062.79	92.42%	490,245.97	5%	116,974,816.82	98,049,194.95	89.62%	490,245.97	5%	97,558,948.98
1-2年	1,653,330.73	1.30%	334,837.60	10%	1,318,493.13	3,348,375.95	3.06%	334,837.60	10%	3,013,538.35
2-3年	797,555.30	0.63%	157,954.66	20%	639,600.64	789,773.31	0.72%	157,954.66	20%	631,818.65
3-4年	3,038,495.79	2.39%	923,449.19	30%	2,115,046.60	3,078,163.98	2.82%	923,449.19	30%	2,154,714.79
4-5年	173,944.71	0.14%	86,972.36	50%	86,972.35	173,944.71	0.16%	86,972.36	50%	86,972.35
5年以上	3,964,643.25	3.12%	3,964,643.25	100%	0.00	3,964,643.25	3.62%	3,964,643.25	100%	0.00
合计	127,093,032.57	100.00%	5,958,103.03		121,134,929.54	109,404,096.15	100.00%	5,958,103.03		103,445,993.12

注（1）公司一年以内的应收账款计提坏账准备比例（5%）较低的原因；

A、公司销售政策规定：按经销商年销售额的大小从提货额中收取一定比例的市场保证金。

B、公司与经销商的货款结算制度一般为结清上笔货款方能提下笔货物。但由于 KA 终端市场结算方式逐年变更和延迟，公司开始对部分经销商给予一定期限的信用政策，期限均不超过 3 个月，但依据公司高级管理层评估其风险系数较小，形成坏账可能性较低。

C、公司历年应收账款回收状况良好。

注（2）应收账款 2008 年 6 月 30 日余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

注（3）应收账款 2008 年 6 月 30 日余额中前五名欠款单位合计 53,393,547.78 元，占应收账款总额的 42.01%。

欠款单位	期末余额	占比	欠款年限	计提坏账准备
重庆适时燃具有限公司	13,486,376.02	10.61%	1 年期内	67,431.88
北京华盈多厨卫销售有限公司	12,547,201.66	9.87%	1 年期内	62,736.01
广州市新电星销售有限公司	10,558,112.97	8.31%	1 年期内	52,790.56
天津市华帝燃具销售有限公司	8,945,475.52	7.04%	1 年期内	44,727.38
南京华盈厨卫销售有限公司	7,856,381.61	6.18%	1 年期内	39,281.91

4、预付款项

账龄	2008.6.30		2007.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	14,085,901.51	97.25%	12,326,585.31	100%
1-2年	398,708.53	2.75%		
合计	14,484,610.04	100%	12,326,585.31	100%

注：预付款项 2008 年 6 月 30 日余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠

款。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	2008.6.30				2007.12.31					
	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额
1年以内	10,082,482.58	58.17%	18,828.69	5%	10,063,653.89	3,765,737.56	30.18%	18,828.69	5%	3,746,908.87
1-2年	3,771,618.86	21.76%	527,936.26	10%	3,243,682.60	5,230,887.86	41.92%	527,936.26	10%	4,702,951.60
2-3年	238,150.05	1.37%	47,630.01	20%	190,520.04	238,150.05	1.91%	47,630.01	20%	190,520.04
3-4年	1,513,801.71	8.73%	454,706.73	30%	1,059,094.98	1,515,689.11	12.15%	454,706.73	30%	1,060,982.38
4-5年	136,247.60	0.79%	68,123.80	50%	68,123.80	136,247.60	1.09%	68,123.80	50%	68,123.80
5年以上	1,590,832.02	9.18%	1,590,832.02	100%	-	1,590,832.02	12.75%	1,590,832.02	100%	0.00
合计	17,333,132.82	100.00%	2,708,057.51	100.00%	14,625,075.31	12,477,544.20	100.00%	2,708,057.51		9,769,486.69

注(1) 其他应收款 2008 年 6 月 30 日余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

注(2) 其他应收款 2008 年 6 月 30 日余额中前五名欠款单位合计 2,341,184.43 元, 占其他应收款总额的 13.51%。

期末余额较大的欠款单位:

欠款单位	期末余额	欠款性质或内容
中山市小榄镇九洲基经济联合社	746,284.92	出售固定资产款
广东工业大学	630,000.00	连续自动配气系统保证金
水电费	342,539.51	代垫水电费
社保基金	322,360.00	社保款
中国五金制品协会	300,000.00	往来款

6、存货

项目	2008.6.30			2007.12.31		
	金额	跌价准备	净额	金额	跌价准备	净额
外购商品	8,095,142.41	88,404.90	8,006,737.51	10,805,267.72	88,404.90	10,716,862.82
原材料	58,257,189.12	603,570.95	57,653,618.17	47,118,133.29	603,570.95	46,514,562.34
自制半成品	9,861,768.87		9,861,768.87	10,560,290.00		10,560,290.00
在产品	38,430,495.83		38,430,495.83			0.00
产成品	27,409,269.18	736,576.27	26,672,692.91	23,368,338.41	501,271.35	22,867,067.06
库存商品	19,519.94	29,110.65	-9,590.71	20,815,835.00	29,110.65	20,786,724.35
委托加工	60,654.79		60,654.79	12,839.47		12,839.47
低值易耗	428,799.33		428,799.33	66,088.64		66,088.64
其他	3,896,383.59		3,896,383.59	3,181,558.51		3,181,558.51
合计	146,459,223.06	1,457,662.77	145,001,560.29	115,928,351.04	1,222,357.85	114,705,993.19

存货跌价准备增减变动情况:

项目	存货跌价准备
----	--------

	2007.12.31	本期增加	本期减少	2008.06.30
外购商品	88,404.90		-	88,404.90
原材料	603,570.95		-	603,570.95
产成品	501,271.35	235,304.92		736,576.27
库存商品	29,110.65		-	29,110.65
合计	1,222,357.85	235,304.92	-	1,457,662.77

注：公司期末根据对存货的清理盘查以及与目前市场价格的比较情况，将可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备。存货可变现净值确定的依据为原材料、外购商品和库存商品以最近进价，产成品以售价减去合理费用，在产品以完工程度与产成品比价作为可变现净值。

7、其他流动资产

项目	2008.03.31	2007.12.31	结存原因
保险费	97,425.01	184,321.37	摊销期限未满
产品检测费	522,051.22	568,640.51	摊销期限未满
待扣税金	411,672.03	235,756.65	系在途存货的增值税进项税额过渡科目
租赁费	147,723.63	126,991.00	摊销期限未满
产品设计费	-	1,225,348.89	摊销期限未满
工具及低耗品	90,048.42	367,759.68	摊销期限未满
产品认证费	153,254.39	200,228.90	摊销期限未满
广告费	15,427,218.07	1,952,618.00	摊销期限未满
其它	1,370,349.30	-	摊销期限未满
合计	18,219,742.07	4,861,665.00	

注：其他流动资产 2008 年 6 月 30 日余额比年初上升 374.76%，主要系未摊销的广告费增加所致。

8、长期股权投资

项目	2008.06.30			2007.12.31		
	金额	减值准备	净额	金额	减值准备	净额
其他股权投资	908,231.64		908,231.64	900,000.00-	-	900,000.00
合计	908,231.64		908,231.64	900,000.00-	-	900,000.00

(1) 按控股程度列示如下：

项目	2008.06.30			2007.12.31		
	金额	减值准备	净额	金额	减值准备	净额
其他股权投资	908,231.64		908,231.64	900,000.00-	-	900,000.00
合计	908,231.64		908,231.64	900,000.00-	-	900,000.00

(2) 其他股权投资：

被投资单位名称	投资	投资金额	投资	减值

	期限	初始 投资额	本期 权益调整	累计权 益调整	2008.06.30	比例	准备
按权益法核算：							
北京华盈多厨卫销售有限公司	10年	340,000.00		-340,000.00		34%	-
中山市达伦工贸有限公司	10年	800,000.00	8,231.64	8,231.64	808,231.64	40%	
按成本法核算：							
中山市华帝阀门制造有限公司	10年	100,000.00			100,000.00	10%	
合 计		1,240,000.00	8,231.64	-331,768.36	908,231.64	-	-

上述按权益法核算的其他股权投资详细情况列示如下：

被投资单位名称	初始投资额	追 加 投资额	被投资单位 权益增减额	分得的现 金红利额	累 计 增减额	2008.06.30	投资 比例	减值 准备
北京华盈多厨卫销售有限公司	340,000.00	-	-	-	-340,000.00	-	34%	-
中山市达伦工贸有限公司	800,000.00		8,231.64			808,231.64	40%	
合 计	1,140,000.00	-	8,231.64	-	-340,000.00	808,231.64	-	-

9、固定资产

固定资产类别	2007.12.31	本期增加	本期减少	2008.06.30
固定资产原价：				
房屋建筑物	295,070,575.14	25,258,837.00		320,329,412.14
机器设备	60,499,076.48	3,562,219.00	30,640.00	64,030,655.48
电子设备	21,594,141.44	3,528,424.00	40,073.00	25,082,492.44
运输工具	4,346,774.33	205,600.00	237,800.00	4,314,574.33
合 计	381,510,567.39	32,555,080.00	308,513.00	391,104,421.39
累计折旧：				
房屋建筑物	27,180,347.14	4,244,404.12		31,424,751.26
机器设备	19,993,455.76	2,509,671.12	7,019.14	22,496,107.74
电子设备	9,871,066.04	1,326,872.21	31,592.50	11,166,345.75
运输工具	2,260,611.77	166,862.55	32,103.00	2,395,371.32
合 计	59,305,480.71	8,247,810.00	70,714.64	67,482,576.07
固定资产净值	322,205,086.68			346,274,558.32
减：固定资产减值准备*	719,240.63			719,240.63
固定资产净额	321,485,846.05			345,555,317.69

*固定资产减值准备

类 别	2007.12.31	本期增加	本期减少	2008.06.30	计提原因
机器设备	79,739.77			79,739.77	市价持续下跌
电子设备	639,500.86			639,500.86	市价持续下跌
合 计	719,240.63			719,240.63	

注：公司固定资产抵押事项详见附注十。

10、在建工程

工程名称	2007.12.31	本期增加额	本期转入固定资产	其他减少额	2008.06.30	资金来源
SAP 系统升级		1,160,700.00			1,160,700.00	自筹
产品数据管理系统		281,190.00			281,190.00	自筹
电磁炉生产线	135,102.79				135,102.79	自筹
合计	135,102.79	1,441,890.00			1,576,992.79	
减:在建工程减值准备						
净额	135,102.79	1,441,890.00			1,576,992.79	

11、无形资产

类别	取得方式	原值	2007.12.31	本期增加额	本期转出额	本期摊销额	累计摊销额	2008.06.30
土地使用权	购买	92,205,741.73	85,916,866.77			956,508.30	7,245,383.26	84,960,358.47
商标权	购买	1,191,773.55	749,598.48			169,041.24	611,216.31	580,557.24
专利权	购买	496,744.50	177,796.11			32,046.11	350,994.50	145,750.00
软件	购买	5,749,793.10	3,484,594.05		40,600.00	601,467.14	2,866,666.19	2,842,526.91
合计		99,644,052.88	90,328,855.41		40,600.00	1,759,062.79	11,074,260.26	88,529,192.62
减:无形资产减值准备*		-						
净额		99,644,052.88	90,328,855.41		40,600.00	1,759,062.79	11,074,260.26	88,529,192.62

注：(1)：公司无形资产主要为土地使用权，由于不存在其给公司带来未来经济利益的能力降低、市价大幅下跌并导致其预计可收回金额低于账面价值的情况，故未计提无形资产减值准备。

注：(2)：公司无形资产抵押事项详见附注十。

12、长期待摊费用

项目	原始发生额	2007.12.31	本期增加额	本期摊销额	本期减少	累计摊销额	2008.06.30
模具	75,296,674.40	21,238,395.43	2,897,000.00	4,427,196.50		58,485,475.47	19,712,902.28
装修费	4,579,794.57	1,307,110.49	1,101,755.10	627,163.76		3,899,847.84	1,776,998.48
合计	79,876,468.97	22,545,505.92	3,998,755.10	5,054,360.26		62,385,323.31	21,489,900.76

13、递延所得税资产

项目	2007.12.31	本期增加额	本期减少	2008.06.30
资产减值准备	1,753,458.92			1,753,458.92
合计	1,753,458.92			1,753,458.92

14、短期借款

借款条件及币种	2007.12.31		2008.06.30	
	原币	折人民币	原币	折人民币

抵押借款：

人民币				
信用借款:				
人民币	103,000,000.00	103,000,000.00	177,000,000.00	177,000,000.00
合计	103,000,000.00	103,000,000.00	177,000,000.00	177,000,000.00

15、应付票据

票据种类	2007.12.31	2008.06.30
银行承兑汇票	108,650,676.32	114,209,406.67
商业承兑汇票	40,488,505.13	44,970,205.30
合计	149,139,181.45	159,179,611.97

16、应付账款

应付账款 2008 年 6 月 30 日余额中无欠付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

17、预收款项

预收款项 2008 年 6 月 30 日余额中无欠付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

18、应付职工薪酬

项目	2007.12.31	本期增加额	本期减少	2008.06.30
工资	4,928,246.92	31,146,111.01	31,951,102.52	4,123,255.41
职工福利费	677,262.82	314,488.95	649,139.67	342,612.10
住房公积金	-4,076.00	25,399.00	16,701.00	4,622.00
因解除劳动合同给予的补偿		153,672.00	153,672.00	-
职工社保	2,392.00	312,367.60	312,367.60	2,392.00
职工教育经费	95,992.99	395,179.46	112,451.44	378,721.01
合计	5,699,818.73	32,347,218.02	33,195,434.23	4,851,602.52

19、应交税费

税种	税率	2008.06.30	2007.12.31
增值税	17%	6,395,142.92	13,755,922.13
企业所得税	25%	2,609,116.81	1,752,170.14
城市维护建设税	5%	370,033.50	751,409.97
营业税	5%	517,912.96	308,034.69

个人所得税	-	687,705.00	460,266.45
教育费附加	应交流转税额的 3%	221,657.93	457,178.93
堤围费	销售收入的 1‰	22,119.73	25,879.17
合 计	-	10,823,688.85	17,510,861.48

注：本公司报告期税率情况详见附注五。

20、其他应付款

其他应付款 2008 年 06 月 30 日余额中无欠付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

21、一年内到期的非流动负债

（1） 一年内到期的长期借款

借款条件及币种	2007.12.31		2008.06.30	
	原币	折人民币	原币	折人民币
信用借款：				
人民币	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
合 计	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00

22、其他流动负债

项 目	结存原因	2007.12.31	2008.06.30
借款利息	尚未支付的借款利息	810,122.50	1,791,267.43
水电费	尚未支付的水电费	446,383.86	535,057.76
运费	尚未支付的运费	11,989.27	
租赁费	尚未支付的租赁费	573,459.19	573,459.19
促销费	尚未支付的促销费	616,092.75	622,499.98
返利	尚未支付的返利		
广告费	尚未支付的广告费	142,249.63	
合 计		2,600,297.20	3,522,284.36

23、长期借款

借款条件及币种	2007.12.31		2008.06.30	
	原币	折人民币	原币	折人民币
抵押借款：				
人民币				
信用借款：				
人民币	1,000,000.00	1,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
合 计	1,000,000.00	1,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00

24、专项应付款

项 目	2007.12.31	2008.06.30
接受国家拨入的专项拨款	3,650,270.00	4,915,270.00
合 计	3,650,270.00	4,915,270.00

公司本期收到中山市科学技术局拨付的科技资金 50.5 万元，及分体承压太阳能热水器技术创新贴息补助 20 万、镇级科技奖励款 26 万、广东省教育部产学研结合项目款项 25 万元。

25、递延收益

项 目	2007.12.31	2008.06.30
与资产相关的政府补助	4,500,000.00	4,500,000.00
合 计	4,500,000.00	4,500,000.00

公司上年度收到“太阳能燃气联合供热设备生产技术改造”项目财政补助资金 5,000,000.00 元。公司将上述财政补助资金确认为递延收益。

26、股本

项 目	期初余额	本期增减变动（+，-）			期末余额
		送股	公积金转股	其他	
一、有限售挑拣股份	78,506,064.00				78,506,064.00
1. 国家持股					
2. 国有法人持股					
3. 其他内资持股	77,018,760.00				77,018,760.00
其中：					
境内法人持股	77,018,760.00				77,018,760.00
境内自然人持股					
4. 外资持股					
其中：					
境外法人持股					
境外自然人持股					
5. 高管股份	1,487,304.00				1,487,304.00
二、无限售条件股份	93,265,536.00				93,265,536.00
1. 人民币普通股	93,265,536.00				93,265,536.00
2. 境内上市外资股					
3. 境外上市外资股					
4. 其他					

三、股份总数	171,771,600.00				171,771,600.00
--------	----------------	--	--	--	----------------

27、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本（或资本）溢价	79,761,557.54	3,069,730.00		82,831,287.54
拨款转入	3,069,730.00		3,069,730.00	
合计	82,831,287.54	3,069,730.00	3,069,730.00	82,831,287.54

按照新《企业会计准则》的规定将“资本公积”科目二级科目“拨款转入”重分类至二级科目“股本（或资本）溢价”。

28、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	25,597,768.57			25,597,768.57
任意盈余公积				
小计	25,597,768.57			25,597,768.57
法定公益金				
合计	25,597,768.57			25,597,768.57

29、未分配利润

项目	2008年1-6月
本年归属于母公司所有者的净利润	5,930,737.21
加：年初未分配利润	50,152,299.48
减：提取盈余公积	
对股东的分配	8,588,580.00
期末未分配利润	47,494,456.69
其中：拟分配现金股利	

注：根据公司2007年度股东大会决议通过的利润分配方案，于2008年5月13日实施以2007年度末总股本171,771,600股为基数，每10股分配现金股利0.50元（含税），总现金分配为8,588,580.00元。

30、营业收入及成本

(1) 主营业务收入及成本

项目	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2008年1-6月	2007年1-6月	2008年1-6月	2007年1-6月	2008年1-6月	2007年1-6月
炉具	213,062,474.75	178,676,535.06	139,177,526.13	124,626,467.19	73,884,948.62	54,050,067.87

抽油烟机	171,258,911.47	140,730,175.74	113,535,972.11	100,977,515.69	57,722,939.36	39,752,660.05
热水器	176,579,809.76	150,714,726.88	131,313,101.53	113,691,930.87	45,266,708.24	37,022,796.01
其他	133,703,476.68	82,794,409.44	85,516,786.92	60,616,990.89	48,186,689.75	22,177,418.55
小计	694,604,672.66	552,915,847.12	469,543,386.69	399,912,904.64	225,061,285.97	153,002,942.48
公司内部相互抵销	36,848,602.25	23,588,412.39	31,575,066.06	21,025,535.76	5,273,536.19	2,562,876.63
合计	657,756,070.41	529,327,434.73	437,968,320.63	378,887,368.88	219,787,749.78	150,440,065.85

(2) 前五位客户销售情况:

客户	2007年1-6月		2008年1-6月	
	销售额	占公司全部销售收入的比例	销售额	占公司全部销售收入的比例
前五位客户销售合计	132,436,017.83	24.33%	106,132,142.14	16.14%

(3) 其他业务收入及成本

项目	其他业务收入		其他业务支出		其他业务利润	
	2008年1-6月	2007年1-6月	2008年1-6月	2007年1-6月	2008年1-6月	2007年1-6月
材料销售	20,621,880.34	14,703,950.59	21,368,962.97	13,019,658.42	-747,082.63	1,684,292.17
品牌使用费收入	107,717.33	148,111.44			107,717.33	148,111.44
租赁收入	1,155,905.35	18,333.33	62,418.86	990.00	1,093,486.49	17,343.33
其他收入	269,975.26	150,075.45	231,444.69	153,124.03	38,530.57	-3,048.58
软件销售收入	96,153.85		78,020.51		18,133.34	
小计	2,251,632.13	15,020,470.81	21,740,847.03	13,173,772.45	510,785.10	1,846,698.36
公司内部相互抵销	980,101.65				980,101.65	
合计	21,271,530.48	15,020,470.81	21,740,847.03	13,173,772.45	-469,316.55	1,846,698.36

注: 本期材料销售毛利为负, 主要是折价销售滞销配件所致。

31、营业税金及附加

项目	计缴标准	2007年1-6月	2008年1-6月
营业税	5%		
城市维护建设税	3%	1,481,256.08	1,811,360.08
教育费附加	5%	904,347.59	1,092,675.70
其他附加费		9,043.74	8,243.59
合计		2,394,647.41	2,912,279.37

32、财务费用

项目	2007年1-6月	2008年1-6月
利息支出	5,284,297.68	8,833,000.00
减: 利息收入	447,892.22	494,349.18
汇兑损失		20.62

减：汇兑收益		
手续费支出	144,098.74	224,962.05
合 计	4,980,504.20	8,563,633.49

33、营业外收入

项 目	2007年 1-6月	2008年 1-6月
罚款净收入	288,788.00	101,409.72
处理固定资产净收益		260.00
奖励收入		
其他	107,050.00	12,023.40
政府补助		2,165,400.00
合 计	395,838.00	2,279,093.12

34、营业外支出

项 目	2007年 1-6月	2008年 1-6月
罚款支出	20,484.94	175.50
捐赠支出		1,010,000.00
处理固定资产净损失		26,101.36
其他	10,213.58	48,679.16
固定资产盘亏		
合 计	30,698.52	1,084,956.02

注：本期向红十字会捐赠 100 万元作为对四川地震灾区支援

35、所得税费用

项 目	2007年 1-6月	2008年 1-6月
当期所得税费用	3,999,928.70	4,749,099.99
合 计	3,999,928.70	4,749,099.99

注：本期母公司及各子公司所得税均按 25% 预缴，上年同期母公司按 15% 预缴，各子公司按 33% 预缴。

36、非经常性损益

项 目	2007年 1-6月	2008年 1-6月
处置长期资产净收益		-26,101.36
营业外收入	395,838.00	2,279,093.12
减：营业外支出	2,036,439.03	1,084,956.02
补贴收入		
减：所得税影响数	246,090.15	292,008.94
合 计	-1,394,510.88	876,026.80

附注八、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款按重大特征类别列示明细情况：

项目	金额	占比	坏账准备	坏账比例	净额
单项金额重大的应收账款	60,814,253.50	42.58%	304,071.27	0.5%	60,510,182.23
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收账款	5,446,828.20	5.04%	3,685,179.75	20-100%	1,761,648.45
其他不重大应收账款	41,742,479.80	52.38%	220,127.38	0.5%-10%	41,522,352.42
合计	108,003,561.50	100%	4,209,378.40		103,794,183.10

注：1、单项金额重大的应收账款指排名在前5位的客户，由于此部分客户均为公司一级经销商，往来货款及日常授信额度均以公司销售结算政策为准，公司对部分经销商给予一定期限的信用政策，可能会造成某时点应收账款过大，但3个月信用期风险较小，因此为特别对重大金额应收账款计提坏账准备。

2、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收账款指单项金额不重大但账龄在2年以上的应收账款，按照年限不同分别以20%、30%、50%、100%的比例计提坏账准备。

3、单项金额不重大的应收账款指单项金额在前5名之后的，期限在2年以内的应收账款，公司依据账龄年限由小到大分别以0.5%、10%的比例计提坏账准备。

(2) 应收账款按账龄披露

账龄	2007.12.31					2008.06.30				
	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额
1年以内	102,436,575.56	94.85%	512,182.88	5%	101,924,392.68	137,240,816.60	96.10%	512,182.88	5%	136,728,633.72
1-2年	120,157.74	0.11%	12,015.77	10%	108,141.97	120,157.74	0.08%	12,015.77	10%	108,141.97
2-3年	768,081.29	0.71%	153,616.26	20%	614,465.03	768,081.29	0.54%	153,616.26	20%	614,465.03
3-4年	1,514,587.24	1.40%	454,376.17	30%	1,060,211.07	1,514,587.24	1.06%	454,376.17	30%	1,060,211.07
4-5年	173,944.71	0.16%	86,972.36	50%	86,972.35	173,944.71	0.12%	86,972.36	50%	86,972.35
5年以上	2,990,214.96	2.77%	2,990,214.96	100%		2,990,214.96	2.09%	2,990,214.96	100%	0.00
合计	108,003,561.50	100.00%	4,209,378.40		103,794,183.10	142,807,802.54	100.00%	4,209,378.40		138,598,424.14

注（1）公司一年以内的应收账款计提坏账准备比例（5%）较低的原因：

A、公司销售政策规定：按经销商年销售额的大小从提货额中收取一定比例的市场保证金。

B、公司与经销商的货款结算制度一般为结清上笔货款方能提下笔货物。但由于KA终端市场结算方式逐年变更和延迟，公司开始对部分经销商给予一定期限的信用政策，期限均不超过3个月，但依据公司高级管理层评估其风险系数较小，形成坏账可能性较低。

C、公司历年应收账款回收状况良好。

注（2）应收账款2008年6月30日余额中无持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位欠款。

注（3）应收账款2008年6月30日余额中前五名欠款单位合计60,814,253.50元，占应收账款总

额的 42.58%。

欠款单位	期末余额	占比	欠款年限	计提坏账准备
上海华帝厨卫有限公司	14,705,080.40	10.30%	1 年期内	73,525.40
重庆适时燃具公司	13,486,376.02	9.44%	1 年期内	67,431.88
北京华盈多厨卫销售有限公司	12,547,201.66	8.79%	1 年期内	62,736.01
广州市新电星销售有限公司	10,558,112.97	7.39%	1 年期内	52,790.56
中山市广勤贸易有限公司	9,517,482.45	6.66%	1 年期内	47,587.41

2、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	2007.12.31					2008.06.30				
	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额
1 年以内	8,073,671.94	71.09%	40,368.36	5%	8,033,303.58	4,557,202.71	58.13%	40,368.36	5%	4,516,834.35
1-2 年	163,482.86	1.44%	16,348.29	10%	147,134.57	163,482.86	2.09%	16,348.29	10%	147,134.57
2-3 年	238,150.05	2.10%	47,630.01	20%	190,520.04	238,150.05	3.04%	47,630.01	20%	190,520.04
3-4 年	1,199,351.71	10.56%	359,805.51	30%	839,546.20	1,199,351.71	15.30%	359,805.51	30%	839,546.20
4-5 年	136,247.60	1.20%	68,123.80	50%	68,123.80	136,247.60	1.74%	68,123.80	50%	68,123.80
5 年以上	1,545,912.12	13.61%	1,545,912.12	100%		1,545,912.12	19.72%	1,545,912.12	100%	0.00
合计	11,356,816.28	100.00%	2,078,188.09		9,278,628.19	7,840,347.05	100.00%	2,078,188.09		5,762,158.96

注（1）其他应收款 2008 年 6 月 30 日余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

注（2）其他应收款 2008 年 6 月 30 日余额中前五名欠款单位合计 3,069,371.66 元，占其他应收款总额的 39.15%。

期末余额较大的欠款单位：

欠款单位	期末余额	欠款性质或内容
中山市华帝集成厨房有限公司	842,318.93	品牌使用费
中山市小榄镇九洲基经济联合社	746,284.92	出售固定资产款
广东工业大学	630,000.00	连续自动配气系统保证金
中山市生活电器有限公司	508,228.30	品牌使用费
应收水电费(代垫水电费)	342,539.51	代垫水电费

3、长期股权投资

项目	2007.12.31			2008.06.30		
	金额	减值准备	净额	金额	减值准备	净额
其他股权投资	14,490,588.37	900,000.00	13,590,588.37	14,498,820.01	900,000.00	13,598,820.01
合计	14,490,588.37	900,000.00	13,590,588.37	14,498,820.01	900,000.00	13,598,820.01

注：公司长期投资的变现及投资收益的汇回不存在重大限制。

(1) 按控股程度列示如下:

项目	2007.12.31			2008.06.30		
	金额	减值准备	净额	金额	减值准备	净额
对子公司投资	13,590,588.37	900,000.00	12,690,588.37	13,590,588.37	900,000.00	12,690,588.37
对其他公司投资	900,000.00		900,000.00	908,231.64		908,231.64
合计	14,490,588.37	900,000.00	13,590,588.37	14,498,820.01	900,000.00	13,598,820.01

(2) 其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	投资金额				2008.06.30	投资比例	减值准备
		初始投资额	追加投资额	本期权益调整	累计权益调整			
杭州华盈厨卫有限公司	10年	7,890,588.37	3,390,588.37			7,890,588.37	100%	-
中山市华帝集成厨房有限公司	10年	3,400,000.00	-			3,400,000.00	85%	-
上海华帝厨卫有限公司	10年	900,000.00	-		-900,000.00	0.00	90%	900,000.00
北京华盈多厨卫销售有限公司	10年	340,000.00	-		-340,000.00	0.00	34%	-
中山市华帝生活电器有限公司	10年	1,400,000.00	-			1,400,000.00	70%	-
中山市华帝阀门制造有限公司	10年	100,000.00				100,000.00	10%	
中山市达伦工贸有限公司	10年	800,000.00		8231.64	8231.64	808,231.64	40%	
合计		11,440,000.00	3,390,588.37	8231.64	-1,231,768.36	13,598,820.01	-	900,000.00

4、营业收入及成本

(1) 主营业务收入及成本

项目	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2008年1-6月	2007年1-6月	2008年1-6月	2007年1-6月	2008年1-6月	2007年1-6月
炉具	200,761,119.37	169,154,512.89	131,346,606.42	117,431,485.42	69,414,512.95	51,723,027.47
抽油烟机						
机	151,691,906.51	117,005,845.31	101,580,350.41	84,248,356.05	50,111,556.10	32,757,489.26
热水器	156,755,780.14	138,886,417.91	117,218,631.62	104,609,950.10	9,537,148.52	34,276,467.81
其他	88,156,339.60	28,770,116.17	49,849,802.03	20,468,529.97	38,306,537.57	8,301,586.20
合计	597,365,145.62	453,816,892.28	399,995,390.48	326,758,321.54	197,369,755.14	127,058,570.74

(2) 前五位客户销售情况:

客户	2007年1-6月		2008年1-6月	
	销售额	占公司全部销售收入的比例	销售额	占公司全部销售收入的比例
前五位客户销售合计	142,315,711.03	31.36%	143,740,248.90	20.57%

(3) 其他业务收入及成本

项目	其他业务收入		其他业务支出		其他业务利润	
	2008年1-6月	2007年1-6月	2008年1-6月	2007年1-6月	2008年1-6月	2007年1-6月

材料销售	20,588,335.34	14,702,822.38	21,344,869.19	13,017,590.04	-756,533.85	1,685,232.34
租赁收入	1,155,905.35	18,333.33	62,418.86	990.00	1,093,486.49	17,343.33
其他收入						
合计	21,744,240.69	14,721,155.71	21,407,288.05	13,018,580.04	336,952.64	1,702,575.67

附注九、关联方关系及其交易

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	经济性质或类型	法定代表人	注册地址	与本公司关系	主营业务
中山九洲实业有限公司	有限责任公司	邓新华	中山市小榄镇龙山路迎龙居7号地铺	母公司	生产、销售金属制品、微型电机、家用电器配件
广东华帝经贸发展有限公司	有限责任公司	关锡源	中山市小榄镇南堤路68号	公司第二大股东，公司的母公司关联方	高技术产品开发、投资实业
杭州华盈厨卫有限公司	有限责任公司	黄启均	杭州萧山区经济技术开发区建设三路50号	子公司	销售燃气灶具、抽油烟机、燃气热水器、电热水器、太阳能热水器、消毒柜等
中山市华帝集成厨房有限公司	有限责任公司	黄启均	中山市小榄镇九洲基广胜路7村工业区	子公司	生产销售板式橱柜及其配套产品（含拉篮、吊挂件、抽屉导轨、橱柜功能件），五金制品。销售家用电器、燃气具、餐具。
中山市华帝生活电器有限公司	有限责任公司	黄启均	中山市小榄镇九洲基工业区	子公司	制造、销售：电磁炉、电饭锅、电热水壶、电烤箱、面包机、搅拌机、豆浆机、电子咖啡壶、空气加洁机、空气清新机、饮水机、电风扇
上海华帝厨卫有限公司	有限责任公司	黄启均	闵行区吴中路1029号A楼四层东座	子公司	销售燃气灶具、抽油烟机、燃气热水器、电热水器、太阳能热水器、消毒柜等

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

关联方名称	2007.12.31	本期增加	本期减少	2008.06.30
中山九洲实业有限公司	1300万元	-	-	1300万元
广东华帝经贸发展有限公司	2500万元	-	-	2500万元
杭州华盈厨卫有限公司	500万元	-	-	500万元
中山市华帝生活电器有限公司	200万元	-	-	200万元
中山市华帝集成厨房有限公司	400万元	-	-	400万元
上海华帝厨卫有限公司	100万元	-	-	100万元

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

关联方名称	2007.12.31		本期增加		本期减少		2008.06.30	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
中山九洲实业有限公司	4,957.68万元	28.86%					4,957.68万元	28.86%
广东华帝经贸发展有限公司	1,784.76万元	10.39%					1,784.76万元	10.39%
杭州华盈厨卫有限公司	500万元	100%					500万元	100%
中山市华帝生活电器有限公司	140万元	70%					140万元	70%
中山市华帝集成厨房有限公司	340万元	85%	-	-	-	-	340万元	85%
上海华帝厨卫有限公司	90万元	90%	-	-	-	-	90万元	90%

(4) 不存在控制关系的关联方关系的性质

关联方名称	与本企业的关系
-------	---------

中山市联动投资有限公司	公司第三大股东
中山市本华商贸有限公司	主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员
北京华盈多厨卫销售有限公司	公司的参股公司
中山市华帝阀门制造有限公司	公司的参股公司
中山市达伦工贸有限公司	公司的参股公司
中山华帝取暖电器有限公司	同一实际控制人

2、关联方交易

(1) 销售货物

关联方名称	2007年1-6月		2008年1-6月	
	金额	占本期销售百分比	金额	占本期销售百分比
北京华盈多厨卫销售有限公司	8,186,567.20	1.50%	704,773.27	0.11%
合计	8,186,567.20	1.50%	704,773.27	0.11%

定价政策：按照市场价格定价。

(2) 采购货物

关联方名称	2007年1-6月		2008年1-6月	
	金额	占本期采购百分比	金额	占本期采购百分比
中山华帝取暖电器有限公司	99,145.30	0.03%	1,889,145.30	0.47%
中山市华帝阀门制造有限公司	7,881,697.73	2.34%	9,263,103.24	2.31%
合计	7,980,843.03	2.37%	11,152,248.54	2.78%

定价政策：按照市场价格定价。

(3) 许可协议

根据公司2007年第二届十七次董事会会议决议，公司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。

(4) 关联方应收应付款项

项目	关联方名称	期末余额		占全部应收(付)款项余额的比重	
		2008.06.30	2007.06.30	2008.06.30	2007.06.30
应收帐款	北京华盈多厨卫销售有限公司	12,547,201.66	11,528,781.97	8.79%	9.80%
应付帐款	中山华帝取暖电器有限公司	186,000.00	116,000.00	0.12%	0.11%
应付帐款	中山市华帝阀门制造有限公司	5,845,604.29	6,627,901.33	3.67%	6.03%

附注十、抵押及担保

本公司与交通银行股份有限公司中山分行签订最高额抵押合同，将位于中山市小榄镇永宁及九州基工业区土地及房产抵押给交通银行股份有限公司中山分行，为2007年1月30

