



SEAGULL
海 鸥 卫 浴

广州海鸥卫浴用品股份有限公司

Guangzhou Seagull Kitchen and Bath Products Co.,Ltd

二〇一二年半年度报告

二〇一二年七月二十七日

目 录

第一节	重要提示	1
第二节	公司基本情况	1
第三节	主要会计数据和业务数据摘要	2
第四节	股本变动及股东情况	4
第五节	董事、监事和高级管理人员	8
第六节	董事会报告	13
第七节	重要事项	29
第八节	财务会计报告（未经审计）	41
第九节	备查文件目录	152

2012 年半年度报告

一、重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

没有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司董事会成员九人，董事长唐台英先生因公出差，委托副董事长叶焯先生代为出席和表决，独立董事徐绍宏先生因事请假，委托独立董事刘斌先生代为出席和表决，其余董事均亲自出席了本次审议 2012 年半年度报告的董事会。

公司 2012 年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司董事长唐台英先生、主管会计工作负责人及会计机构负责人庞维宏先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一) 公司信息

A 股代码	002084	B 股代码	
A 股简称	海鸥卫浴	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	广州海鸥卫浴用品股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	海鸥卫浴		
公司的法定英文名称	GUANGZHOU SEAGULL KITCHEN AND BATH PRODUCTS CO.,LTD		
公司的法定英文名称缩写	SEAGULL		
公司法定代表人	唐台英		
注册地址	广州市番禺区沙头街禺山西路 363 号		
注册地址的邮政编码	511400		
办公地址	广州市番禺区沙头街禺山西路 363 号		
办公地址的邮政编码	511400		
公司国际互联网网址	www.seagullgroup.cn		
电子信箱	seagull@seagullgroup.cn		

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	崔鼎昌	苏洪林
联系地址	广州市番禺区沙头街禺山西路 363 号	广州市番禺区沙头街禺山西路 363 号
电话	020-84896096-8809	020-34808178
传真	020-34808171	020-34808171
电子信箱	richard.tsuei@seagullgroup.cn	Honglin.su@seagullgroup.cn

(三) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
公司半年度报告备置地点	海鸥卫浴董事会秘书室

三、主要会计数据和业务数据摘要**(一) 主要会计数据和财务指标**

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

是 否

主要会计数据

主要会计数据	报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入 (元)	803,055,391.74	734,592,166.77	9.32%
营业利润 (元)	9,918,720.35	18,723,491.97	-47.03%
利润总额 (元)	16,510,118.39	22,112,863.6	-25.34%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	14,059,136.95	20,581,381.82	-31.69%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	7,581,485.55	17,755,609.69	-57.3%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	67,940,528.11	44,610,100.57	52.3%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产 (元)	1,597,058,008.26	1,605,223,540.06	-0.51%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	746,811,234.64	766,251,460.54	-2.54%
股本 (股)	369,141,649	335,583,318	10%

主要财务指标

主要财务指标	报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
基本每股收益 (元/股)	0.0381	0.0558	-31.69%
稀释每股收益 (元/股)	0.0381	0.0558	-31.69%
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.0205	0.0481	-57.3%

(元/股)			
全面摊薄净资产收益率 (%)	1.88%	2.65%	-0.77%
加权平均净资产收益率 (%)	1.82%	2.6%	-0.78%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率 (%)	1.02%	2.28%	-1.26%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	0.98%	2.25%	-1.27%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.18	0.13	38.46%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度同期末增减(%)
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	2.0231	2.2833	-11.4%
资产负债率 (%)	51.92%	51.04%	0.88%

报告期末公司前主要会计数据和财务指标的说明 (如有追溯调整, 请填写调整说明)

(二) 境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

2、同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

3、存在重大差异明细项目

重大的差异项目	项目金额 (元)	形成差异的原因	涉及的国际会计准则和/或境外会计准则规定等说明
-		-	-

4、境内外会计准则下会计数据差异的说明

(三) 扣除非经常性损益项目和金额

适用 不适用

项目	金额 (元)	说明
非流动资产处置损益	234,793.78	
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)	6,646,292.77	
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	-289,688.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-60.65	
所得税影响额	-113,685.99	
合计	6,477,651.4	--

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明

项目	涉及金额（元）	说明
-	0-	

四、股本变动及股东情况

（一）股本变动情况

1、股份变动情况表

√ 适用 □ 不适用

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									

3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
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									
二、无限售条件股份	335,583,318	100%			33,558,331		33,558,331	369,141,649	100%
1、人民币普通股	335,583,318	100%			33,558,331		33,558,331	369,141,649	100%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	335,583,318	100%			33,558,331		33,558,331	369,141,649	100%

2、限售股份变动情况

适用 不适用

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

适用 不适用

2、公司股份总数及结构变动及所导致的公司资产负债结构的变动情况

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

(三) 股东和实际控制人情况

1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 23,355 户。

2、前十名股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
中馥投资有限公司	外资股	28.84%	106,456,948	0		

广州市创盛达水暖器材有限公司	社会法人股	24.11%	88,990,678	0	
中盛集团有限公司	外资股	6.41%	23,649,747	0	
广州市裕进贸易有限公司	社会法人股	3.64%	13,422,075	0	
中国建设银行-信诚盛世蓝筹股票型证券投资基金	其他	1.07%	3,954,096	0	
浙江天成项目管理有限公司	社会法人股	1.01%	3,736,910	0	
王文贵	其他	0.95%	3,506,709	0	
周天雄	其他	0.78%	2,866,906	0	
陈姚江	其他	0.61%	2,243,241	0	
朱朝华	其他	0.5%	1,857,250	0	
股东情况的说明					

前十名无限售条件股东持股情况

适用 不适用

股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
中馥投资有限公司	106,456,948	A 股	106,456,948
广州市创盛达水暖器材有限公司	88,990,678	A 股	88,990,678
中盛集团有限公司	23,649,747	A 股	23,649,747
广州市裕进贸易有限公司	13,422,075	A 股	13,422,075
中国建设银行-信诚盛世蓝筹股票型证券投资基金	3,954,096	A 股	3,954,096
浙江天成项目管理有限公司	3,736,910	A 股	3,736,910
王文贵	3,506,709	A 股	3,506,709
周天雄	2,866,906	A 股	2,866,906
陈姚江	2,243,241	A 股	2,243,241
朱朝华	1,857,250	A 股	1,857,250

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明

前十名股东中，中馥投资有限公司与中盛集团有限公司为一致行动人，前者的两名董事唐台英、戎启平分别持有后者 50% 股份；广州市创盛达水暖器材有限公司与广州市裕进贸易有限公司存在关联关系，创盛达的董事叶焯持有裕进 60% 股权，未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。

3、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人变更情况

适用 不适用

(2) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

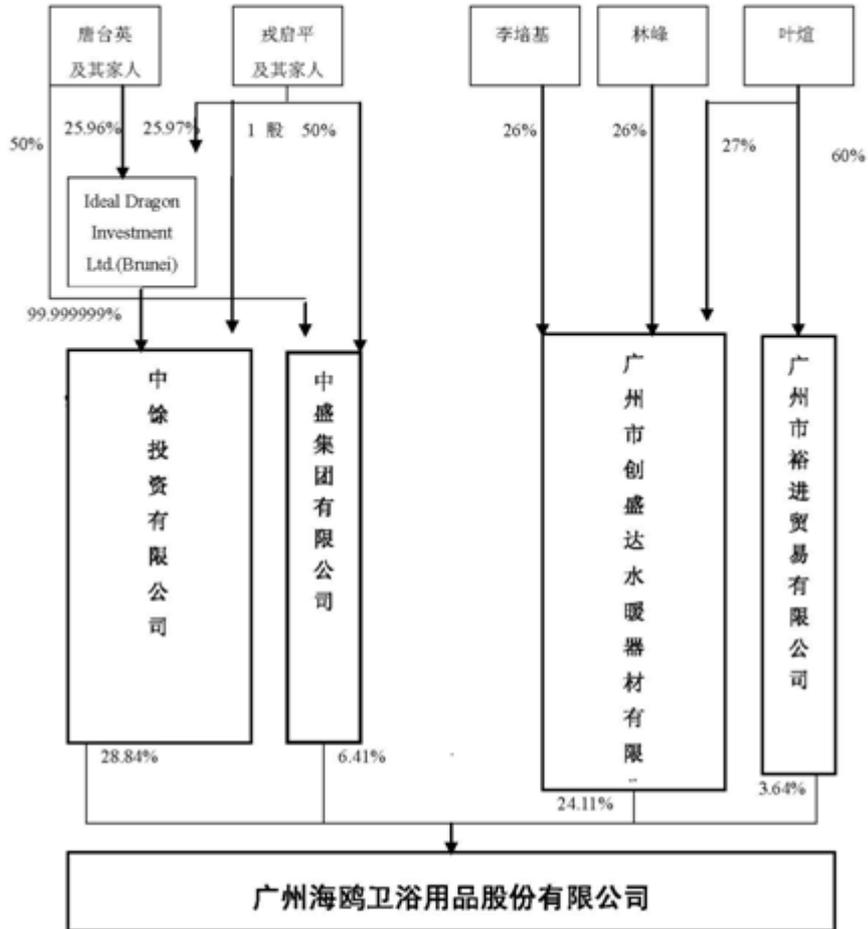
是否有新实际控制人

是 否

实际控制人名称	
实际控制人类别	

情况说明

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(4) 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

(四) 可转换公司债券情况

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	其中：持有 限制性股票 数量(股)	期末持有股 票期权数量 (股)	变动原因	是否在股东 单位或其他 关联单位领 取薪酬
唐台英	董事长	男	56	2009年08月 28日	2012年08月 27日	0	0	0	0	0	0		否
叶 焯	总经理;董事	男	57	2009年08月 28日	2012年08月 27日	0	0	0	0	0	0		否
钱明星	独立董事	男	48	2009年08月 28日	2012年08月 27日	0	0	0	0	0	0		否
徐绍宏	独立董事	男	43	2009年08月 28日	2012年08月 27日	0	0	0	0	0	0		否
刘 斌	独立董事	男	38	2009年08月 28日	2012年08月 27日	0	0	0	0	0	0		否
李培基	董事	男	57	2009年08月 28日	2012年08月 27日	0	0	0	0	0	0		否
高大勇	董事	男	51	2009年08月 28日	2012年08月 27日	0	0	0	0	0	0		否
王瑞泉	董事	男	50	2009年08月 28日	2012年08月 27日	0	0	0	0	0	0		否
林 峰	监事	男	49	2009年08月 28日	2012年08月 27日	0	0	0	0	0	0		否
戎启平	监事	男	57	2009年08月	2012年08月	0	0	0	0	0	0		是

				28 日	27 日								
何启深	监事	男	52	2009年08月 28日	2012年08月 27日	0	0	0	0	0	0		否
崔鼎昌	董事会秘书	男	57	2009年08月 28日	2012年08月 27日	0	0	0	0	0	0		否
陈 巍	董事;副经理	男	43	2012年01月 05日	2012年08月 27日	0	0	0	0	0	0		否
唐万佑	副总经理	男	40	2009年08月 28日	2012年08月 27日	0	0	0	0	0	0		否
袁训平	副总经理	男	47	2009年08月 28日	2012年08月 27日	0	0	0	0	0	0		否
庞维宏	财务总监	男	36	2009年08月 28日	2012年08月 27日	0	0	0	0	0	0		否
合计	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	0	--	--

董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(二) 任职情况

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
唐台英	中馥投资 中盛集团	董事 董事	1992年01月 01日		否
叶 焯	创盛达	董事	2001年01月 01日		否
李培基	创盛达	董事	2011年01月 01日		否
林峰	创盛达	董事	2001年01月 01日		否
戎启平	中馥投资 中盛集团	董事 董事	1992年01月 01日		是
在股东单位任职情况的说明	公司职务 姓名 领取报酬单位 监事 戎启平 中盛集团有限公司				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
唐台英	文莱中馥 南鸥、承鸥、北鸥、铂鸥、盈兆丰、鸥保、珠海爱迪生 北京富泰革基布股份有限公司 陕西兴化化学股份有限公司	董事 董事 董事 董事			否
叶 焯	北鸥、南鸥、盈兆丰、铂鸥 珠海爱迪生、承鸥	董事 副董事长			否
刘 斌	中华财务咨询公司	董事、合伙人			否
李培基	承鸥、南鸥	董事			否
高大勇	南鸥、承鸥 鸥保、珠海爱迪生	董事 董事长			否
王瑞泉	南鸥 铂鸥	总经理 副董事长			否
林 峰	南鸥	董事			否
戎启平	文莱中馥	董事			否

陈 巍	南鸥	董事			否
唐万佑	北鸥、腾鸥	董事			否
庞维宏	铂鸥	监事			否
在其他单位任职情况的说明	无				

（三）董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	由人力资源部初步提出高管薪酬意见，报董事会薪酬与考核委员会审议通过后，提交董事会审议决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	依据公司年度薪酬政策：健全与岗位匹配的薪酬结构，完善薪酬与绩效挂钩方案，保持公司薪酬战略与公司经营战略一致，使薪酬制度更具有激励性。董事、监事、高管人员薪资增幅参照人均增幅，并与公司整体绩效挂钩，包括基于能力的定薪、基于业绩的调薪。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	根据薪酬计划按月发放薪酬。

（四）公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动日期	变动原因
陈巍	董事	增补	2012年01月05日	因原公司董事陈定先生辞职，公司股东大会批准增补陈巍先生为公司第三届董事会董事。
徐绍宏	独立董事	辞职	2012年01月09日	公司董事会于2012年1月9日接到独立董事徐绍宏先生辞职报告，公司董事会正在积极寻找人选。在补选出的人员就任前，徐绍宏先生仍应按照有关规定和要求，继续履行独立董事职责。

（五）公司员工情况

在职员工的人数	2,530
公司需承担费用的离退休职工人数	8
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,809
销售人员	66
技术人员	487
财务人员	52
行政人员	116
教育程度	

教育程度类别	数量（人）
硕士	35
本科	288
大专	497
高中及以下	1,710

公司员工情况说明：无

六、董事会报告

（一）管理层讨论与分析

1、报告期内公司经营情况的回顾

（1）总体经营情况概述

2012年上半年，世界经济复苏的进程缓慢中有所改善。美国房地产需求端复苏已经形成，需求将呈现缓慢增长。零售消费和非农就业的缓慢增长，带来居民可支配收入的缓慢增长；欧元区最困难的时期已经结束，通胀因素促欧央行货币政策回归常态。但受到主权债务危机的不利影响依然存在，上半年公司主要外销市场的总体状况稳中有升。国内经济稳中求进的大背景下，许多出口型制造企业面临相同的问题就是成本的增加，主要集中在汇率、人工成本、原材料成本的大幅上涨。为此，公司积极落实各项营运计划，致力于加速整组龙头及浴缸、淋浴房、陶瓷洁具等整体卫浴配套产品的制造服务能力，加速战略转型。坚定推行低成本自动化、节能减排措施，有效降低成本、提升生产效率，最大限度地减轻外部环境的不利影响。

报告期内，公司实现营业收入80,305.54万元，比上年同期73,459.22万元增加9.32%；实现营业利润991.87万元，比上年同期1872.35万元下降47.03%；实现净利润1459.15万元，比上年同期1743.47万元下降16.31%。

报告期内，管理层着眼于在市场、技术、管理等各方面调整策略。2012年上半年，公司继续加大科研投入力度，加强技术创新，取得了多项重大成果，上半年投入研发费用3286.92万元，占营业收入的4.09%。公司加速战略转型步伐，重点布局向着“节能、绿色、舒适的整体住宅解决方案提供者”的战略定位转型。提升整组龙头及浴缸、淋浴房、陶瓷洁具等整体卫浴解决方案的制造服务能力。以中国驰名商标“爱迪生”自有品牌进军内销室内节能、绿色、舒适整体解决方案领域，并进入工业节能舒适整体解决方案领域。目前浴缸、淋浴房、陶瓷洁具方面已通过制定各类别产品工艺路线，提升了产能的规划与排单水平，业务取得突破进展，承接到大客户的订单稳定，逐步步入较快发展轨道。陶瓷洁具生产线已实现小规模生产，目前的主要任务是完善生产配套，稳定生产工艺、提升产品品质，尽快达到国内外高端品牌的需求。

2012年上半年，公司积极推进战略转型步伐，着力于生产自动化、办公信息化、管理智能化。启动智能考勤系统、e-hr系统、OA系统、ERP系统的全面升级，以“全员质量管理”的理念，推行TQM专案，进行现场改善，提高生产效率，促进成本降低，并取得了较好的成效。公司作为一家有着强烈社会责任感和使命感的企业，积极执行环保自律，完善环境风险预防。在2011年落实磨抛车间除尘整改、安装新型节电装置等项目的基础上，继续优化整体生产工艺以及处理工艺，通过优化车间布局、完善物流传输等，在确保三废稳定达标的前提下，加强源头控制，优化生产工序用水、用电以及物料消耗等。公司自愿执行清洁生产审核，2012年6月顺利通过广东省清洁生产持续审核认证，广东省清洁生产企业证书持续有效。另外，公司在积极履行清洁生产的同时，更将其延伸至控股子公司南鸥卫浴。南鸥卫浴自2012年2月启动清洁生产项目以来，投入300多万元建设热泵系统、磨抛除尘整改工程、在线回收等项目，从源头改善，落实清洁生产，完善节能减排。

管理层认为，2012年上半年，我们在“转型升级年”经营策略的指导下，快速响应市场，把握机遇，积极提升客户服务水平，稳步推进企业战略转型，进一步完善了整体系统的布局，为未来得到持续稳定的业绩增长打下基础。展望2012年下半年，虽然世界主要经济体复苏态势放缓，下行风险加大。但美国房地产市场的新屋开工与现屋销售较去年均有增长，有利于本公司订单的稳定增长。

(2) 报告期内，净利润与上年同期相比发生重大变化的原因说明

报告期内，公司净利润同比下降16.31%，主要受以下因素综合影响：

1、报告期内毛利率同比下降了0.25%，其中：人工成本上升，万元销值人工成本上升20.65%，影响毛利率下降约4.87%；美元汇率较去年同期上升约3.8%，影响毛利率下降约3.62%；同时由于报告期内原材料价格较去年同期下降约9%，影响毛利上升约7.71%；工艺改善，提高了良品率，影响毛利上升约0.53%。

2、为有效提高工作效率、降低成本，公司在低成本自动化、绿色环保、节能减排等方面加大研发力度，研发支出同比上升10.53%。

3、报告期末由于人民币对美元出现贬值，造成远期汇率大幅波动，致使公允价值变动损益今年1-6月累计净亏902.52万元，同时即期结汇、调汇收益约567.21万元冲抵了部分损失，而去年同期远期结汇合约公允价值有较大收益。

4、报告期内由于应收账款的上升以及有色金属价格的下降，致使期末计提的资产减值准备较去年同期增加406.49万元。

(3) 公司主营业务及经营情况

1、主营业务范围

公司归属于五金制品行业，经营范围是开发、生产高档水暖器材及五金件，销售本企业产品。公司自设立以来，主营业务一直为水龙头零组件等卫浴五金产品的设计、开发、制造和销售，主要产品和服务未发生变化，主营业务鲜明。

2、主营业务分产品、地区经营情况分析

A. 主营业务产品结构情况表

(单位：人民币：元)

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
主营业务收入	784,889,170.41	619,108,888.59	21.12%	10.58%	11.83%	-0.89%
主营业务分产品情况						
水龙头零件组件	540,190,077.63	426,614,994.05	21.03%	9.28%	13.02%	-2.62%
水漏排水类	44,223,114.15	39,441,629.94	10.81%	6.69%	18.93%	-9.18%
卫浴配件类	28,559,226.63	23,862,673.51	16.44%	59.98%	37.89%	13.39%
温控阀	46,380,408.32	25,908,705.33	44.14%	17.82%	1.07%	9.26%
锌合金类	109,421,153.04	85,074,046.8	22.25%	4.15%	1.51%	2.02%
陶瓷类	15,671,394.05	17,881,899.7	-14.11%	33.03%	10.17%	23.68%
热泵类	443,796.59	324,939.26	26.78%			
合计	784,889,170.41	619,108,888.59	21.12%	10.58%	11.83%	-0.89%

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为0.00万元。

毛利率比上年同期增减幅度较大的原因说明：

①去年同期卫浴配件产品毛利率较低,后续调整产品结构,减少低毛利订单,致使今年此类产品毛利率上升。

②珠海的陶瓷生产线于2010年12月点火试生产,前期产能不稳定,生产成本较高,今年同期较去年同期良品率上升,毛利率上升。

B. 主营业务分地区情况表

(单位：人民币元)

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国外	698,955,067.09	7.33%
国内	85,934,103.32	46.63%
合计	784,889,170.41	10.58%

3、主要客户、供应商情况

(单位：人民币元)

前5名客户销售合计	416,601,364.79	占销售总额比例	51.89%
前5名客户应收帐款余额	234,625,861.26	占公司应收帐款总余额的比例	58.16%
前5名供应商采购合计	112,676,154.46	占采购总额比例	24.90%
前5名供应商预付帐款余额	6,708,273.91	占公司预付帐款总余额的比例	26.69%

公司前五大客户均为世界知名卫浴品牌商,信用良好,应收帐款不能收回的风险很小;同时公司购买了出口信用保险,进一步降低了坏帐风险。

报告期内,前五大客户、前五大供应商没有发生重大变化。前五名客户、供应商与上市公司不存在关联关系,公司董事、监事、高级管理人员,核心技术人员,持股5%以上股东,实际控制人和其他关联方在主要客户、供应商中不存在直接或间接拥有权益等。公司不存在向单一供应商或客户采购、销售比例超过30%的情况。

4、订单获取和执行情况

报告期内欧洲债务危机进一步蔓延造成欧洲整体经济景气下滑,但同期美国市场有出现经济逐步回暖和需求增加,同时由于公司和主要客户都继续保持了策略供应合作伙伴关系,依托公司稳定的产品质量和良好的服务体系,以及快速的产能调整与提升,公司与几个主要大客户之间的业务均实现了稳定的增长,公司上半年整体销售比2011年同期增长9.32%。

产品的销售和积压情况。

公司的产品是基于客户订单而生产,且公司也在积极推动精益生产和在制品控降,产品无积压。

(4) 公司财务状况分析

1、资产主要构成情况分析

(单位：人民币元)

项目	2012.6.30	占总资产的比重 (%)	2011.12.31	报告期末与上年期末同比增减 (%)
流动资产合计	936,776,064.25	58.66%	940,292,830.87	-0.37%
其中：货币资金	141,309,787.65	8.85%	220,991,751.55	-36.06%
交易性金融资产	0.00	0.00%	3,431,773.26	-100.00%

应收账款	381,934,001.46	23.91%	318,467,834.12	19.93%
预付款项	25,135,777.74	1.57%	14,671,951.24	71.32%
其他应收款	33,694,125.72	2.11%	36,530,207.80	-7.76%
存货	354,702,371.68	22.21%	346,199,312.90	2.46%
非流动资产合计	660,281,944.01	41.34%	664,930,709.19	-0.70%
其中:长期股权投资	4,298,184.08	0.27%	5,791,811.57	-25.79%
固定资产	555,253,894.85	34.77%	574,655,859.03	-3.38%
在建工程	9,843,454.58	0.62%	8,444,209.22	16.57%
无形资产	59,324,820.42	3.71%	51,949,519.52	14.20%
长期待摊费用	22,449,730.37	1.41%	17,441,129.60	28.72%
递延所得税资产	8,598,150.34	0.54%	6,163,594.12	39.50%
资产总计	1,597,058,008.26	100.00%	1,605,223,540.06	-0.51%

A、报告期末货币资金14,130.98万元，比上年期末减少7,968.20万元，减幅36.06%，主要系报告期末从银行取得的贷款减少所致；

B、报告期末交易性金融资产0万元，比上年期末减少343.18万元，减幅100.00%，主要系报告期末美元兑人民币远期汇率上升，致使远期结汇合同公允价值下跌，形成交易性金融负债所致；

C、报告期末预付款项余额2,513.58万元，比上年期末增加1,046.38万元，增幅71.32%，主要系报告期末预付供应商货款增加所致；

D、报告期末递延所得税资产859.82万元，比上年期末增加243.46万元，增幅39.50%，主要系报告期末交易性金融负债增加，计提的递延所得税资产相应增加所致。

2、存货变动情况

(单位：人民币元)

项目	2012年6月30日帐面价值	占总资产的比例
原材料	109,479,792.70	6.86%
在产品	122,478,003.40	7.67%
库存商品	62,118,710.82	3.89%
委托加工材料	41,543,054.09	2.60%
分期收款发出商品	19,082,810.67	1.19%
合计	354,702,371.68	22.21%

报告期末存货占总资产22.21%，其中产成品和分期收款发出商品占5.08%，公司产品是基于客户订单生

产,没有积压滞销现象;报告期内公司为保证订单的顺利完成,为客户提供满意的服务而备料赶产,故报告期末在产品、委托加工材料、原材料占总资产17.13%。报告期末公司根据企业会计准则的要求和方法对存货计提跌价准备。

3、主要债权债务变动情况

(单位:人民币元?)

项目	本报告期末	2011年末	本报告期末比上年末增减	2010年末
主要债务				
短期借款	326,850,089.01	281,058,567.01	16.29%	275,000,000.00
应付票据	54,575,129.32	23,644,263.40	130.82%	22,020,926.98
应付账款	261,065,014.44	220,592,270.06	18.35%	228,994,311.54
预收账款	3,409,753.77	2,790,771.74	22.18%	2,800,457.84
应付职工薪酬	24,309,732.84	17,838,957.82	36.27%	18,325,078.45
应交税费	-18,713,520.86	-22,003,832.83	-14.95%	-19,104,164.18
其他应付款	58,051,894.20	58,560,447.03	-0.87%	64,840,488.57
一年内到期的非流动负债	0.00	120,000,000.00	-100.00%	60,000,000.00
长期借款	113,645,206.02	113,441,904.62	0.18%	120,000,000.00
递延所得税负债	0.00	449,440.88	-100.00%	1,451,989.38
主要债权				
应收账款	381,934,001.46	318,467,834.12	19.93%	365,295,726.04
预付款项	25,135,777.74	14,671,951.24	71.32%	15,652,954.72
其他应收款	33,694,125.72	36,530,207.80	-7.76%	10,390,519.77

A、应付票据期末余额比上年期末增加3,093.09万元,增幅130.82%,主要系报告期内与部分供应商加大了通过银行承兑汇票结算的比例所致;

B、应付职工薪酬期末余额比上年期末增加647.08万元,增幅36.27%,主要系报告期内产值增加,应付员工薪酬相应增加所致;

C、一年内到期的非流动负债期末余额较上年期末减少12,000.00万元,减幅100.00%,主要系一年内到期的长期贷款在报告期内归还并续贷所致;

D、递延所得税负债期末余额较上年期末减少44.94万元,减幅100.00%,主要系报告期内交易性金融资产减少所致;

E、预付款项期末余额较上年期末增加1,046.38万元,增幅71.32%,主要系报告期末预付供应商货款增加所致。

4、报告期内销售费用、管理费用、财务费用、所得税等利润表财务数据变动情况(单位:人民币元)

项目	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
销售费用	37,966,655.56	37,789,474.40	0.47%
管理费用	94,911,983.87	89,547,670.01	5.99%
财务费用	12,031,213.14	14,930,556.64	-19.42%
公允价值变动净收益			-258.88%

	-9,025,156.05	5,680,326.27	
投资收益			14.13%
	-2,477,370.20	-2,170,738.60	
营业外支出			-61.48%
	524,952.69	1,362,775.12	
所得税			-58.99%
	1,918,639.89	4,678,199.73	

A、公允价值变动净收益同比减少1,470.55万元，减幅258.88%，主要系报告期末美元兑人民币远期汇率上升，致使远期结汇合同公允价值下跌，而去年同期美元兑人民币远期汇率下降致使公允价值上升所致；

B、营业外支出同比减少83.78万元，减幅61.48%，主要系今年对外捐赠少于去年同期所致；

C、所得税同比减少275.96万元，减幅58.99%，主要系报告期末计提的资产减值准备高于去年同期，递延所得税调整所致。

5、报告期内现金流量情况分析

(单位：人民币元)

项 目	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增减
一、经营活动产生的现金流量净额			52.30%
	67,940,528.11	44,610,100.57	
经营活动现金流入量			3.46%
	833,876,672.57	806,019,492.70	
经营活动现金流出量			0.59%
	765,936,144.46	761,409,392.13	
二、投资活动产生的现金流量净额			-72.26%
	-22,688,399.80	-81,790,073.42	
投资活动现金流入量			-82.99%
	518,333.60	3,047,900.00	
投资活动现金流出量			-72.65%
	23,206,733.40	84,837,973.42	
其中：投资支付的现金			-100.00%
	0.00	54,204,225.00	
三、筹资活动产生的现金流量净额			-388.42%
	-124,794,469.08	43,268,001.72	
筹资活动现金流入量			-13.05%
	119,877,959.01	137,863,521.45	
其中：取得借款收到的现金			-13.79%
	118,850,089.01	137,863,521.45	
筹资活动现金流出量			158.65%
	244,672,428.09	94,595,519.73	
其中：偿还债务支付的现金			138.34%
	193,058,567.01	81,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			294.16%
	51,613,861.08	13,094,791.72	

四、汇率变动对现金的影响	-139,623.13	-668,226.04	-79.11%
五、现金及现金等价物净增加额	-79,681,963.90	5,419,802.83	-1570.20%

报告期现金流量变化原因说明：

A、报告期经营活动产生的现金流量净额为6,794.05万元，比上年同期增加2,333.04万元，增幅52.30%，其中经营活动现金流入增加2,785.72万元，增幅3.46%，主要系报告期内收到的出口退税款增加所致；

B、报告期投资活动产生的现金流量净流出2,268.84万元，与上年同期相比减少5,910.17万元，减幅72.26%，其中投资活动现金流出为2,320.67万元，比上年同期减少流出6,163.12万元，减幅72.65%，主要系去年同期购买了南鸥的少数股权而今年未发生股权收购，同时报告期内购建固定资产支出减少所致；

C、报告期筹资活动产生的现金流量净流出12,479.45万元，同比增加16,806.25万元，增幅388.42%，主要系报告期偿还的银行贷款和支付的现金股利多于去年同期所致；

D、报告期内汇率变动对现金的影响额为-13.96万元，同比增加52.86万元，增幅79.11%，主要系报告期末外币存量低于去年同期所致；

E、报告期内现金及现金等价物净增加额为-7,968.20万元，同比减少8,510.18万元，减幅1570.20%，主要系报告期内偿还的银行贷款和支付的现金股利多于去年同期，但同时今年较去年减少了股权投资所致；

F、报告期内公司经营活动现金流量净额为6,794.05万元，而净利润（含少数股东损益）为1,459.15万元，两者差异为5,334.9万元，差异较大的主要原因是：

①当期累计折旧2,942.14万元、长期待摊费用摊销536.36万元，减少当期净利润但不影响当期现金流量；

②当期支付贷款利息1,452.45万元，减少当期利润但不影响经营性活动现金流；

③当期计提资产减值准备422.92万元，减少当期利润但不影响经营性活动现金流；

④报告期末存货较上年增加301.62万元，减少了经营性活动现金流；

⑤报告期末应收账款额增加6,346.52万元，而应付账款余额增加7,140.36万元，增加了经营性活动现金流。

6、报告期末，公司持有的以公允价值计量的金融资产和金融负债如下表所示：

（单位：人民币元）

项目	2012-06-30	2011-12-31
交易性债券投资	--	--
交易性权益工具投资	--	--
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	--	--
衍生金融资产	-5,939,630.79	3,431,773.26
套期工具	--	--
其他	--	--
交易性金融资产合计	-5,939,630.79	3,431,773.26

上表中报告期末交易性金融资产为本公司与银行签署的远期结汇合约，以报告期末持有合约的市场报价确定其公允价值并计算损益。在业务操作中遵循的是锁定汇率风险的原则，目的是通过远期结汇合约操作熨平汇率波动对公司的影响。该交易经公司第三届董事会第五次会议批准（详情见2012年2月29日巨潮资讯网上相关公告），并严格按照公司《远期结售汇业务内部控制制度》的规定实施。由于报告期末美元兑人民币的远期合约汇率上升，致使远期结汇合约的公允价值下跌，使得此项衍生金融资产发生亏损，成为交易性金融负债。

7、截止报告期末，公司持有外币金融资产、金融负债情况如下表所示：

(单位：人民币元)

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
其中：1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,431,773.26	-9,025,156.05			
其中：衍生金融资产	3,431,773.26	-9,025,156.05			
2.贷款和应收款	406,350,359.35			1,352,662.35	407,312,770.40
3.可供出售金融资产	-				
4.持有至到期投资	-				
金融资产小计	409,782,132.61	-9,025,156.05		1,352,662.35	407,312,770.40
金融负债					
	23,058,521.02				22,193,839.56

注：

贷款和应收款：填列的是公司报告期末持有的外币现金、银行存款以及应向国外客户收取的外币应收账款。

金融负债：填列的是公司报告期末应付给国外供应商的未到期的外币应付账款。

以上外币均按报告期末的汇率折算成人民币填写。

8、截止报告期末，公司资产减值准备情况

(单位：人民币元)

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少数		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	22,146,568.74	1,523,933.87	--	--	23,670,502.61
二、存货跌价准备	10,915,214.50	2,705,256.34	--	8,192,107.32	5,428,363.52
三、固定资产减值准备	427,568.88		--	--	427,568.88
合计	33,489,352.12	4,229,190.21	--	8,192,107.32	29,526,435.01

9、主要设备盈利能力、使用情况及减值情况

本公司拥有卫浴五金产品设计、开发、制造、仓储等完善的生产经营体系和工艺装备，陆续引进国际先进水平的技术装备及生产线，主体生产设备已达到国内同行业先进水平，具有良好的盈利能力，无明显减值迹象。

期末对公司固定资产进行全面检查，固定资产生产能力未出现大的变化及减值迹象，未计提减值准备。

2、对2012年下半年的展望

(1) 外部环境与发展趋势

展望2012年下半年，全球经济的不确定性因素依然存在。全球经济复苏态势放缓，欧洲主权债务危机依然是影响资本市场的重要因素。美国房地产市场略有改善之势，美国经济有望继续处于温和复苏通道。

从国内看,企业将面临经济增长乏力,国际贸易将持续萎缩的压力;在国际经济形势复杂多变以及国内通胀压力的背景下,政府将陆续出台刺激性政策,以助力国内经济稳定增长。房地产市场供需关系一直相对处于平缓。政府调控政策整体趋势没有改变,并同时强调加大保障性住房建设,市场下半年走向仍会以稳定为主。

聚焦国内卫浴行业,行业发展的挑战与机遇并存。随着中国制造业成本的上升及出口型企业前景的压力日益增大,制造业亟需加快实现产业结构调整及转型升级的步伐,以应对日益激烈的卫浴市场竞争。欧美高端客户对产品需求的多样化、艺术化及对节能、环保均提出更高的标准,这种战略性的转变将成为企业持续、健康发展的新引擎。为有效分享国内市场的成长,公司积极协助战略客户拓展国内市场业务,并在不与客户竞争的温控节能产品和地暖产品领域进一步占领高端市场。以中国驰名商标“爱迪生”自有品牌进军内销室内节能、绿色、舒适整体解决方案领域,并进入工业节能舒适整体解决方案领域。

管理层认为,面对全球经济环境的变化和产业的变革,在未来的发展中,我们必须因应产业结构调整的时机,推动产品智能化、低成本自动化、节能舒适化的制造工艺进程。加快战略转型升级,创新企业经营模式,在新的领域与市场建立公司的稳固发展地位。同时致力于电子智能、微电子技术、绿色舒适、节能环保型高科技卫浴产品设计与服务。进一步优化业务组合,提升内部效率,完善管理机制,专注于为客户提供更多的增值服务及全面的解决方案,专注于公司持续业绩成长能力的构建,必能为下一阶段的发展和快速成长奠定坚实基础,把业绩推向一个新的平台。

(2) 公司2012年下半年经营计划

为了应对2012年的机遇和挑战,管理层将公司2012年定位为“转型升级年”。

2012年下半年,公司将继续按照国家产业政策的指导,有效落实“转型升级年”各项营运计划。以创新的思维应对经济增长下行所带来的变动与压力,调整战略部署,追求以最快的上市时间、最低的总成本、最短的供应链,提供给客户最优质的服务来努力达成2012年经营目标。并在未来三年中加速战略转型升级,进一步建立全方位配套服务及自主设计能力,加强整组龙头、浴缸、淋浴房及陶瓷的设计研发和生产能力。重点发展整体卫浴配套产品,区域产品线和业务服务,并逐步向精细化、系统化、流程化上转变。继续做好以下几个方面的工作:

①致力于向着节能科技产品领域拓展及工业节能解决方案的研究,并实现商业化运作。

②整体卫浴方面,结合战略布局,与策略伙伴密切合作,着力高科技智能化家居及环保节能卫浴产品领域。

③实现原有的加工型产品的升级。持续提高整组龙头业务占比及自主设计能力,发展整体卫浴配套产品。提升产品及服务附加价值,加大力度进行技术攻关,通过自主知识产权及各项认证、荣誉的申请,提高公司的竞争力及无形资产积累。以最快的上市时间、最低的总成本、最短的供应链,提供给客户最优质的服务。

④关注于优化流程、价值工程、库存控降;提高经营管理效率,持续强化供应链管理,以支持公司长远发展。

⑤持续推动工厂转型,实现精细化管理,并向着管理系统化、自动化、透明化方向发展,全面推进低成本自动化,致力于提供冷暖制控、家居智能、绿色环保的舒适卫浴生活的制造与服务。

⑥内销方面,继续与客户的战略合作,协助客户在中国市场的业务开拓;在不与客户竞争的定位与“Indoor Green Comfort”绿色节能、舒适智能家居系统解决方案领域,大力发展自有品牌“爱迪生 EDISON”,进一步提升内销市场份额,把握中国市场发展的契机。

⑦外销方面,加快海外子公司运作,深耕目标市场;关注新兴国家,开拓新的市场,并借助新兴国家的崛起之势,为企业外销注入新的动力。

⑧进一步推动传统产业改造升级,加大与相关科研机构的合作并提高对本行业新材料、新工艺、新设备等方面的开发力度,加强对节能减排方面的新技术、新工艺的引进吸收,以提升综合竞争力。加快运用高新技术和先进适用技术,改造传统产业的制造方式,逐步打造环保节能的低成本自动化生产制

造基地。

⑨持续深化变革精神，优化财务及资产管理系统，稳健利用金融工具，抵御市场风险。

⑩2012年，公司将进一步优化绩效考核方案，建立薪酬与绩效挂钩及分阶段发放绩效奖金的绩效考核制度，高度重视“人本管理”，以创建海鸥员工幸福指标为公司经营努力的另一个方向。让员工感受到企业的关怀，进一步提升员工工作的满意度与幸福感。在产业发展及社会责任上做出积极贡献，同时，这也必将为公司迎来更大的发展前景。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本报告期盈利预测或经营计划是否低 20%以上或高 20%以上：

是 否

可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素

（1）欧美房地产市场景气风险

公司的主要客户为欧美顶级卫浴品牌商，2012年上半年，公司对美洲、欧洲市场的销售额约占公司总销售额的80%以上；欧美房地产市场的景气度，是影响收入和利润的重要因素。

对策：为降低欧美房地产市场波动给公司收益造成影响，公司将在现有客户的基础上，拓展新产品，并积极开拓新客户，开拓新兴国家市场，拓展温控阀产品、地暖系统的内销市场，积极降低生产和管理成本，向整组龙头、淋浴房、浴缸、陶瓷洁具、研发设计、售后服务延伸，为客户提供更完整的服务，使海鸥卫浴在激烈的竞争中永远成为客户心中的首选，争取更高的市场占有率。

（2）原材料价格波动加剧风险

公司生产产品所需的主要原材料铜合金、锌合金和外购零配件等是影响成本和利润的重要因素。公司存在原材料价格波动对收益水平造成影响的风险。

对策：公司将在与主要客户建立产品售价与原材料价格联动机制，以及建立商品期货套期保值的避险机制基础上，继续发挥集中采购优势，适时监控主要原材料的价格走势，科学制定采购计划与策略，规避原材料的价格风险。同时，进一步提高反应速度，加强控制各项管理费用支出，降低非生产性支出，提高资金使用率，努力降低生产成本和管理成本。

（3）人民币及汇率变动风险

公司产品出口主要以美元结算，辅以部分欧元、英镑及其他货币。报告期内，人民币贬值累计约0.95%，受中国经济增长放缓及欧债危机等影响，人民币汇率的先升后贬变化势必进一步推进人民币汇率形成机制改革，增强人民币汇率弹性，下半年人民币对主要结算货币的汇率仍存在变动风险。

对策：除已与客户议定的汇率调价机制外，公司将采取以下主要应对措施：①继续提升产品的技术附加值和品质，争取更大的利润空间；②推动预售远期外汇，向金融机构预先锁定结汇汇率，灵活予以适时调整，以减少汇率变化可能造成的损失；③加快资金回笼速度，要求客户准时付汇。

（4）贸易保护政策风险

由于世界经济的复苏还存在不确定性，各国为了解决本国的经济、就业等问题，有可能设置或提高贸易壁垒，而公司产品主要以出口为主，将受贸易保护主义影响。

对策：积极调整公司产品市场结构，完善产品体系，进行业务创新，增强抵御风险的能力，同时凭籍公司领先的温控技术，积极开拓国内地暖市场，分享国内经济快速发展的硕果。

1、公司主营业务及其经营状况

（1）主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
制造业	784,889,170.41	619,108,888.59	21.12%	10.58%	11.83%	-0.89%
分产品						
水龙头零组件	540,190,077.63	426,614,994.05	21.03%	9.28%	13.02%	-2.62%
水漏排水类	44,223,114.15	39,441,629.94	10.81%	6.69%	18.93%	-9.18%
卫浴配件类	28,559,226.63	23,862,673.51	16.44%	59.98%	37.89%	13.39%
温控阀	46,380,408.32	25,908,705.33	44.14%	17.82%	1.07%	9.26%
锌合金类	109,421,153.04	85,074,046.8	22.25%	4.15%	1.51%	2.02%
陶瓷类	15,671,394.05	17,881,899.7	-14.11%	33.03%	10.17%	23.68%
热泵类	443,796.59	324,939.26	26.78%			

主营业务分行业和分产品情况的说明：无

毛利率比上年同期增减幅度较大的原因说明：

①去年同期卫浴配件产品毛利率太低,后续调整产品结构,减少低毛利订单,致使今年此类产品毛利率上升。

②珠海的陶瓷生产线于2010年12月点火试生产,前期产能不稳定,生产成本较高,今年同期较去年同期良品率上升,毛利率上升。

(2) 主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减(%)
国外	698,955,067.09	7.33%
国内	85,934,103.32	46.63%

主营业务分地区情况的说明：无

主营业务构成情况的说明：无

(3) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用 不适用

(4) 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

适用 不适用

(5) 利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析

适用 不适用

2、与公允价值计量相关的内部控制制度情况

√ 适用 □ 不适用

报告期末公司持有的以公允价值计量的交易性金融资产均为本公司与银行签署的远期结汇合约。在业务操作中遵循的是锁定汇率风险的原则，目的是通过远期结汇合约操作熨平汇率波动对公司的影响，并严格按照公司《远期结售汇业务内部控制制度》的规定实施。该制度于2009年6月26日经第二届董事会第二十二次临时会议审议通过后，于2010年4月21日经第三届董事会第五次临时会议审议修订。

与公允价值计量相关的项目

单位：元

项目	期初	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末
金融资产					
其中：1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,431,773.26	-9,025,156.05			-5,939,630.79
其中：衍生金融资产	3,431,773.26	-9,025,156.05			-5,939,630.79
2.可供出售金融资产					
金融资产小计	3,431,773.26	-9,025,156.05			-5,939,630.79
金融负债					
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
合计	3,431,773.26	-9,025,156.05			-5,939,630.79

两年内对相同或类似项目均采用了估值技术确定公允价值，估值结果是否存在重大差异？如存在，请详细说明

□ 是 √ 否

3、持有外币金融资产、金融负债情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末
金融资产					
其中：1.以公允价值计量且其变动计	3,431,773.26	-9,025,156.05			

入当期损益的金融资产					
其中：衍生金融资产	3,431,773.26	-9,025,156.05			
2.贷款和应收款	406,350,359.35			1,352,662.35	407,312,770.4
3.可供出售金融资产					
4.持有至到期投资					
金融资产小计	409,782,132.61	-9,025,156.05		1,352,662.35	407,312,770.4
金融负债	23,058,521.02				22,193,839.56

（二）公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

适用 不适用

2、募集资金承诺项目情况

适用 不适用

3、募集资金变更项目情况

适用 不适用

4、重大非募集资金投资项目情况

适用 不适用

（三）董事会下半年的经营计划修改计划

适用 不适用

（四）对 2012 年 1-9 月经营业绩的预计

2012 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	0%	至	30%
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变	2,087.63	至	2,713.92

动区间（万元）			
2011 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（元）			20,876,252.88
业绩变动的的原因说明	世界经济缓慢复苏、国内经济稳中求进的大背景下，公司订单稳中有升，业绩呈现向上改善趋势。公司将坚定推行低成本自动化、节能减排的措施，有效降低成本、提升生产效率，以应对人工、原材料成本及人民币汇率上升的挑战。但是由于受人民币汇率、工资成本同比上升的影响，预计 1-9 月份业绩与去年同期相比增幅在 30%以内。		

（五）董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

（六）公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

适用 不适用

（七）陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的讨论结果

适用 不适用

（八）公司现金分红政策的制定及执行情况

根据中国证券监督管理委员会、中国证券监督管理委员会广东监管局和深圳证券交易所的相关规定，公司对《公司章程》中关于利润分配政策的部分条款作出修改，对现金分红政策进一步细化，第三届董事会第十八次临时会议审议通过了《关于制定分红管理制度的议案》、《关于修订公司章程中有关分红事项的议案》和《关于制定〈公司未来三年股东回报规划（2012 年-2014 年）〉的议案》，独立董事对公司未来三年股东回报规划（2012 年-2014 年）发表独立意见。该三项议案已于 2012 年 6 月 7 日在 2012 年第二次临时股东大会上获得审议批准。

修订后的《公司章程》，以及《分红管理制度》和《公司未来三年股东回报规划（2012 年-2014 年）》规定了公司利润分配政策，尤其是明确了分红政策的决策程序和机制，明确了实施现金分红的条件、比例，规定了独立董事应对利润分配发表独立意见，同时为充分听取中小股东的意见和诉求，维护中小股东的合法权益；公司在召开股东大会讨论利润分配时将提供网络投票方式。

报告期内，公司董事会结合公司 2011 年度经营盈利情况制定了公司 2011 年度利润分配预案，并提交公司于 2012 年 2 月 27 日召开的第三届董事会第五次会议审议通过。并提交公司于 2012 年 3 月 20 日召开的 2011 年年度股东大会审议批准。根据公司 2011 年度股东大会决议，以公司 2011 年年末股本 335,583,318 股为基数，向全体股东每 10 股派现 1.00 元（含税）。上述利润分配方案于 2012 年 4 月 25 日实施完毕，本公司利润分配决策程序符合相关法律、法规及相关制度规定。

（九）利润分配或资本公积金转增预案

适用 不适用

（十）公司 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

适用 不适用

（十一）内幕知情人登记管理制度的建立及执行情况

公司不断建立健全内幕交易防控长效机制，制定并完善了信息披露、内幕信息保密和登记备案、重大信息内部报告与对外报送以及高管人员持股变动等相关管理制度，建立了内幕信息甄别机制，明确界定内幕信息和内幕信息知情人的范围，完善内幕信息事项的研究、决策和审批程序，健全内幕信息的保密措施，建立了内幕信息知情人登记管理措施。今后，公司将严格按照监管部门有关要求及落实《海鸥卫浴内幕信息知情人登记管理制度》，在完善制度的同时，管理层将加强执行力度，充实稽查力量，做好防控内幕交易工作，切实保护广大投资者权益。

报告期内，公司根据《内幕信息知情人登记管理制度》的要求，及时、如实、完整记录内幕信息在公开前的商议筹划、论证咨询等阶段及报告、传递、编制、审议、决议、披露等环节所有内幕信息知情人人员信息。以及知情人知悉内幕信息的内容、时间、地点等相关信息档案，并向相关监管机构备案，有效地杜绝了内幕交易的发生。

针对公司内部制度执行不够到位的薄弱环节，追踪落实与各部门及各分子公司负责人等保密工作第一责任人保密责任书的履行。在日常工作中，也采取措施加强对内部知情人员的保密管理。除入职时签订保密协议外，对于定期报告编制、重大事项筹划等特定保密时期，与内部知情人另行签订有针对性的保密协议，加强提示保密责任，防止信息对外泄露。

为确保大股东和高管人员避免违规买卖公司股票，董事会秘书室不定期地向相关人员发送违规案例，敲响自律警钟，同时，在即将进入窗口期前及窗口期内通过发电邮和手机短信以及会议宣导等形式温馨提醒窗口期注意事项，有效地杜绝了违规买卖股票的情况。

是否对内幕信息知情人买卖本公司股票及其衍生品种的自查情况及其责任追究

是 否

上市公司及相关人员因内幕信息知情人登记管理制度执行或涉嫌内幕交易是否被监管部门采取监管措施及行政处罚

是 否

（十二）其他披露事项

1、开展投资者关系管理的情况

报告期内，公司本着公平对待所有投资者的原则，积极建立与投资者双向交流的机制，保持公司与投资者之间相互信任，利益一致的关系。具体来说：

1、公司指定董事长为投资者关系工作的第一负责人，负责主持、参加重大投资者关系活动；指定董事会秘书负责公司投资者关系工作的全面统筹、协调与安排，董事会秘书室则是开展投资者关系工作的归口管理部门和日常工作机构，在董事会秘书的领导下工作。公司总部，各分（子）公司的相关管理人员及员工参与或配合公司的投资者关系管理工作。

2、报告期内，公司指派专人做好投资者的来访接待工作，共接待投资者来访9次，接待人数为33人，并对每次活动建立了完备的档案。

公司合理、妥善地安排机构投资者、分析师、新闻媒体等特定对象到公司进行现场调研和参观，促进董事长、总经理、财务负责人、董秘等公司领导人与投资者面对面交流，听取投资者的意见和建议。

3、2012年3月8日，根据《深圳证券交易所中小企业板块上市公司特别规定》第七条规定，公司在全景网投资者互动平台（<http://irm.p5w.net>）举办“海鸥卫浴2011年度业绩网上说明会”。公司董事长唐台英先生、总经理叶焯先生、独立董事钱明星先生、独立董事徐绍宏先生、独立董事刘斌先生、董事会秘书崔鼎昌先生、副总经理陈巍先生、财务总监庞维宏先生共8人就公司的经营情况、未来发展等内容与投资者进行了实时网上互动交流。本次网上说明会得到广大投资者的热情参与，共接到投资者提问66项，公司参会高管认真细致地解答了各项提问，问题回复率高达100%。

4、2012年4月25日，公司组织董事会秘书崔鼎昌先生和证券事务代表苏洪林先生参加广东监管局、广东上市公司协会主办的“投资者集体接待日”活动，与广大投资者进行集中在线交流等。

5、报告期内，公司通过投资者关系热线电话、投资者关系互动平台等渠道，由董事会秘书室的投资者关系工作人员及时组织回复投资者的提问和建议，有问必答。

2012年下半年，公司将继续努力改善投资者关系管理工作，以更加诚恳负责的态度回报广大投资者，尽力做好与投资者之间的沟通，增进相互了解，确保所有投资者公平获得真实、准确、及时、完整的公司信息。

2、独立董事发表的独立意见

（1）独立董事对关联方资金占用和对外担保情况的独立意见

根据《关于规范上市公司与关联方资金往来以及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）以及《公司章程》的规定，作为广州海鸥卫浴用品股份有限公司（以下简称：“公司”）的独立董事，我们对公司控股股东及其他关联方占用公司资金情况和公司对外担保情况进行了认真的了解和查验，基于独立判断立场，发表专项说明及独立意见如下：

报告期内(2012年1-6月),公司不存在控股股东及其他关联方占用公司资金的情况;截止报告期末(2012年6月30日),公司尚未履行完毕的担保全部为对合并报表范围内的控股子公司提供的担保,担保余额为6353.83万元,占报告期末归属于母公司的合并报表净资产(未经审计)的8.27%担保债务无逾期情况。

公司对外担保严格按照法律法规、《公司章程》及本公司《对外担保管理制度》的规定履行必要的审议程序,其决策程序合法、有效;公司建立了完善的对外担保风险管理制度,《公司章程》和《对外担保管理制度》等对此作出了明确的规定;公司严格按照《上市规则》、《公司章程》的有关规定,履行对外担保信息披露义务,充分揭示了对外担保存在的风险;公司无逾期对外担保,无明显迹象表明公司可能因被担保方债务违约而承担担保责任。

独立董事 钱明星、徐绍宏、刘斌

（2）对公司未来三年股东回报规划（2012年-2014年）的独立意见

根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《深圳证券交易所中小企业板块上市公司董事行为指引》、《公司独立董事工作制度》、广东证监局[2012]91号《关于进一步落实上市公司分红相关规定的通知》等相关规章制度的有关规定,我们作为公司的独立董事,经认真审查相关资料后对公司第三届董事会第十八次临时会议《关于制定<公司未来三年股东回报规划(2012年-2014年)>的议案》发表独立意见如下:

我们经过认真审查一致认为:

公司在保持自身持续稳健发展的同时高度重视股东的合理投资回报,在综合考虑企业经营发展实际、目前及未来盈利规模、现金流量状况等因素下,制定了连续、稳定、科学的回报机制与规划,保证了利润分

配政策的连续性和稳定性。因此同意实施公司未来三年股东回报规划。

独立董事 钱明星、徐绍宏、刘斌

（十三）公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排（本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写）

适用 不适用

七、重要事项

（一）公司治理的情况

报告期内，公司严格对照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司章程指引（2006年修订）》、《上市公司股东大会规范意见》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规等的要求，不断地完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，以进一步规范公司运作，提高了公司治理水平。

截至报告期末，公司治理的实际状况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件，并能按照相关规定履行义务。

1. 报告期内，公司修订并经董事会审议通过了《董事会秘书工作制度》、《分红管理制度》，完善并修订了《公司章程》中有关注册资本、分红事项的条款。进一步健全完善了公司治理结构与内部制度建设。
2. 报告期内，公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的有关规定召集、召开3次股东大会。公司董事会认真执行股东大会决议，共召开董事会3次。监事会严格按照规定行使监督职权，对公司财务状况、董事及高级管理人员职务行为的监督等履行职责，维护了公司和全体股东的合法权益；公司管理层严格执行股东大会及董事会决议，落实各项决策；公司各职能部门及各控股子公司负责日常经营工作。
3. 公司按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》以及其他法律法规的要求，确保公司真实、准确、完整、及时、公平的对外进行信息披露，增加公司经营治理的公开性和透明度。
4. 公司将继续按照《公司法》、《证券法》及证监会、深交所的要求，不断完善公司法人治理结构，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

（二）以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况

适用 不适用

公司第三届董事会第五次会议于2012年2月27日审议通过了《海鸥卫浴2011年度利润分配及资本公积金转增股本方案预案》：公司拟以2011年年末股本335,583,318股为基数，向全体股东每10股派现1.00元（含税），合计派现33,558,331.80元；并以资本公积金每10股转增1股，合计转增33,558,331股，转增后公司股份总数为369,141,649股。该议案于2012年3月20日召开的2011年年度股东大会上获得批准。2012年4月25日本公司董事会执行股东大会决议，完成了本次利润分配与转增股本事项。

（三）重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（四）破产重整相关事项

适用 不适用

（五）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

2、持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

持有其他上市公司股权情况的说明

3、持有非上市金融企业股权情况

适用 不适用

持有非上市金融企业股权情况的说明

4、买卖其他上市公司股份的情况

适用 不适用

买卖其他上市公司股份的情况的说明

（六）资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

收购资产情况说明

2、出售资产情况

适用 不适用

出售资产情况说明

3、资产置换情况

适用 不适用

资产置换情况说明

4、企业合并情况

适用 不适用

5、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用 不适用

（七）公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明

适用 不适用

（八）公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

报告期内，因股票期权授予条件要求的业绩目标未达成，故未授予激励对象股票期权。

（九）重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格(万元)	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	对公司利润的影响	市场价格(万元)	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
合计				--	--			--	--	--	--
大额销货退回的详细情况											
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方(而非市场其他交易方)进行交易的原因											
关联交易对上市公司独立性的影响											
公司对关联方的依赖程度,以及相关解决措施(如有)											
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况											
关联交易的说明											

与日常经营相关的关联交易

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)
广州鸥保卫浴用品有限公司	14.30	0.02%	190.33	0.42%
合计				

其中: 报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 0 万元。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

3、共同对外投资的重大关联交易

适用 不适用

4、关联债权债务往来

适用 不适用

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

截止报告期末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

适用 不适用

5、其他重大关联交易

(十) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 承包情况

□ 适用 √ 不适用

(3) 租赁情况

□ 适用 √ 不适用

2、担保情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
报告期内审批的对外担保额度 合计（A1）				报告期内对外担保实际发生 额合计（A2）				
报告期末已审批的对外担保额 度合计（A3）				报告期末实际对外担保余额 合计（A4）				
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
黑龙江北鸥卫浴用 品有限公司	2009 年 10 月 23 日	1,000	2010 年 04 月 14 日	200	保证	两年	是	否
黑龙江北鸥卫浴用 品有限公司	2010 年 10 月 23 日	1,200	2010 年 10 月 21 日	400	保证	两年	是	否

黑龙江北鸥卫浴用品有限公司	2010年10月23日	1,200	2011年03月23日	400	保证	两年	是	否
黑龙江北鸥卫浴用品有限公司	2010年10月23日	1,200	2011年08月19日	200	保证	两年	是	否
黑龙江北鸥卫浴用品有限公司	2010年10月23日	1,200	2011年08月29日	132.4	保证	两年	是	否
黑龙江北鸥卫浴用品有限公司	2010年10月23日	1,200	2011年09月22日	200	保证	两年	是	否
盈兆丰国际有限公司	2010年11月16日	6,000	2011年03月17日	3,794.93	抵押	三年	否	否
盈兆丰国际有限公司	2010年11月16日	6,000	2011年04月04日	1,569.59	抵押	三年	否	否
黑龙江北鸥卫浴用品有限公司	2010年10月23日	1,200	2012年02月22日	400	保证	两年	否	否
黑龙江北鸥卫浴用品有限公司	2010年10月23日	1,200	2012年02月23日	400	保证	两年	否	否
黑龙江北鸥卫浴用品有限公司	2010年10月23日	1,200	2012年02月24日	189.31	保证	两年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				6,353.83
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			7,200	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				6,353.83
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)			0	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)				6,353.83
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)			7,200	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)				6,353.83
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				8.27%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)				0				
上述三项担保金额合计 (C+D+E)				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明								
违反规定程序对外提供担保的说明								

3、委托理财情况

适用 不适用

4、日常经营重大合同的履行情况

5、其他重大合同

适用 不适用

(十一) 发行公司债的说明

适用 不适用

本公司2011年5月6日召开的2011年第一次临时股东大会审议通过了《关于发行公司债券的议案》，同意公开发行规模为不超过人民币4亿元的公司债券。

董事会已根据上述决议完成了前期准备工作，考虑到资本成本，待时机契合则发行。

(十二) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产置换时所作承诺					
发行时所作承诺	中馥投资有限公司广州市创盛达水暖器材有限公司中盛集团有限公司	1、避免同业竞争；2、其所持有的发起人股自2006年11月24日起限售3年。	2006年11月24日	持续	严格履行承诺
其他对公司中小股东所作承诺	广州海鸥卫浴用品股份有限公司	在股票期权激励计划有效期内不向激励对象根据股票期权激励计划获取有关股票期权提供贷款以	2011年12月08日	股权激励有效期内	严格履行承诺

		及其它任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。			
承诺是否及时履行	√ 是 □ 否				
未完成履行的具体原因及下一步计划					
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	√ 是 □ 否				
承诺的解决期限					
解决方式					
承诺的履行情况					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

□ 适用 √ 不适用

（十三）其他综合收益细目

单位：元

项目	本期	上期
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4.外币财务报表折算差额	67,115.86	487,676.13
减：处置境外经营当期转入损益的净额		

小计	67,115.86	487,676.13
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	67,115.86	487,676.13

(十四) 报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012年01月13日	公司办公楼501会议室	实地调研	机构	光大证券	公司基本情况、经营状况、发展规划
2012年03月02日	公司办公楼第一会议室	实地调研	机构	光大证券；兴业证券；瑞银证券；汇丰晋信基金；景顺长城基金；海富通基金；南方基金；华夏基金；银华基金	公司基本情况、经营状况、发展规划
2012年03月07日	公司办公楼第一会议室	实地调研	机构	诺安基金	公司基本情况、经营状况、发展规划
2012年03月08日	全景网投资者关系互动平台		个人	投资者	2011年度业绩说明会
2012年03月09日	公司办公楼第一会议室	实地调研	机构	光大证券；诺安基金；融通基金	公司基本情况、经营状况、发展规划
2012年03月14日	公司办公楼第二会议室	实地调研	机构	光大证券；泰达宏利基金；泰达宏利基金	公司基本情况、经营状况、发展规划
2012年03月20日	公司办公楼第一会议室	实地调研	机构	上海证券报	公司基本情况、经营状况、发展规划
2012年03月20日	公司办公楼501会议室	实地调研	机构	诺亚（广州）财富管理中心；新华社中国证券报；人民日报证券时报；上海证券	公司基本情况、经营状况、发展规划

				报	
2012 年 03 月 22 日	公司办公楼第二会议室	实地调研	机构	信诚基金；东方证券；信达澳银基金；华创证券；华泰联合证券；华夏基金	公司基本情况、经营状况、发展规划
2012 年 04 月 25 日	投资者关系互动平台	书面问询	个人	参与"广东上市公司投资者关系管理活动月 投资者集体接待日"的投资者	公司基本情况、经营状况、发展规划
2012 年 05 月 07 日	公司办公楼第一会议室	实地调研	机构	国信证券	公司基本情况、经营状况、发展规划

（十五）聘任、解聘会计师事务所情况

半年报是否经过审计

是 否

（十六）上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

适用 不适用

（十七）其他重大事项的说明

适用 不适用

（十八）本公司转债担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

（本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写）

适用 不适用

（十九）信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
海鸥卫浴 2012 年第一次临时股东大会决议公告	《证券时报》	2012 年 01 月 06 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
海鸥卫浴独立董事辞职公告	《证券时报》	2012 年 01 月 12 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
海鸥卫浴关于合资设立珠海	《证券时报》	2012 年 01 月 17 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

班尼戈节能科技有限公司进展公告			
海鸥卫浴关于珠海铂鸥卫浴用品有限公司完成股权变更登记的公告	《证券时报》	2012 年 01 月 18 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
海鸥卫浴 2011 年度业绩预告修正公告	《证券时报》	2012 年 01 月 30 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
海鸥卫浴证券事务代表变更公告	《证券时报》	2012 年 02 月 04 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
海鸥卫浴第三届董事会第五次会议决议公告	《证券时报》	2012 年 02 月 29 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
海鸥卫浴 2012 年度日常关联交易预计公告	《证券时报》	2012 年 02 月 29 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
海鸥卫浴董事会关于 2011 年度公司内部控制的自我评价报告	《证券时报》	2012 年 02 月 29 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
海鸥卫浴社会责任报告 (2011 年 1 月-2011 年 12 月)	《证券时报》	2012 年 02 月 29 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
海鸥卫浴关于 2012 年度开展远期结售汇业务的公告	《证券时报》	2012 年 02 月 29 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
海鸥卫浴关于 2012 年度开展期货套期保值业务的公告	《证券时报》	2012 年 02 月 29 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
海鸥卫浴关于召开 2011 年年度股东大会的通知	《证券时报》	2012 年 02 月 29 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
海鸥卫浴第三届监事会第十三次会议决议公告	《证券时报》	2012 年 02 月 29 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
海鸥卫浴 2011 年年度报告摘要	《证券时报》	2012 年 02 月 29 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
海鸥卫浴关于为全资子公司提供担保的公告	《证券时报》	2012 年 02 月 29 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
海鸥卫浴关于举行 2011 年年度报告网上说明会的通知	《证券时报》	2012 年 03 月 02 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
海鸥卫浴关于通过高新技术企业复审的公告	《证券时报》	2012 年 03 月 15 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
海鸥卫浴关于公司实验室获得 CNAS 国家实验室认证的公告	《证券时报》	2012 年 03 月 16 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
海鸥卫浴 2011 年年度股东大会决议公告	《证券时报》	2012 年 03 月 21 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

广州海鸥卫浴用品股份有限公司关于完成注册资本变更登记的公告	《证券时报》	2012 年 04 月 10 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
广州海鸥卫浴用品股份有限公司 2012 年度第一季度业绩预告	《证券时报》	2012 年 04 月 11 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
海鸥卫浴关于控股子公司(北鸥)通过高新技术企业复审的公告	《证券时报》	2012 年 04 月 13 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
海鸥卫浴 2011 年度权益分派实施公告	《证券时报》	2012 年 04 月 17 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
海鸥卫浴第三届董事会第十七次临时会议决议公告	《证券时报》	2012 年 04 月 23 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
海鸥卫浴 2012 年第一季度季度报告正文	《证券时报》	2012 年 04 月 23 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
海鸥卫浴关于向子公司珠海爱迪生节能科技有限公司增资的公告	《证券时报》	2012 年 04 月 23 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
海鸥卫浴第三届监事会第十四次会议决议公告	《证券时报》	2012 年 04 月 23 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
海鸥卫浴关于投资设立湖北荆鸥卫浴用品有限公司的公告	《证券时报》	2012 年 04 月 27 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
海鸥卫浴关于参与竞买国有土地使用权的公告	《证券时报》	2012 年 04 月 27 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
海鸥卫浴第三届董事会第十八次临时会议决议公告	《证券时报》	2012 年 05 月 23 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
海鸥卫浴关于召开 2012 年第二次临时股东大会通知的公告	《证券时报》	2012 年 05 月 23 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
海鸥卫浴 2012 年第二次临时股东大会决议公告	《证券时报》	2012 年 06 月 08 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

八、财务会计报告

(一) 审计报告

半年报是否经过审计

是 否

（二）财务报表

是否需要合并报表：

√ 是 □ 否

如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广州海鸥卫浴用品股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		141,309,787.65	220,991,751.55
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产		0	3,431,773.26
应收票据		0	0
应收账款		381,934,001.46	318,467,834.12
预付款项		25,135,777.74	14,671,951.24
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
应收利息		0	0
应收股利		0	0
其他应收款		33,694,125.72	36,530,207.8
买入返售金融资产		0	0
存货		354,702,371.68	346,199,312.9
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
流动资产合计		936,776,064.25	940,292,830.87
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0

长期股权投资		4,298,184.08	5,791,811.57
投资性房地产		0	0
固定资产		555,253,894.85	574,655,859.03
在建工程		9,843,454.58	8,444,209.22
工程物资		0	0
固定资产清理		513,709.37	484,586.13
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		59,324,820.42	51,949,519.52
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		22,449,730.37	17,441,129.6
递延所得税资产		8,598,150.34	6,163,594.12
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		660,281,944.01	664,930,709.19
资产总计		1,597,058,008.26	1,605,223,540.06
流动负债：			
短期借款		326,850,089.01	281,058,567.01
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债		5,939,630.79	0
应付票据		54,575,129.32	23,644,263.4
应付账款		261,065,014.44	220,592,270.06
预收款项		3,409,753.77	2,790,771.74
卖出回购金融资产款		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬		24,309,732.84	17,838,957.82
应交税费		-18,713,520.86	-22,003,832.83
应付利息		0	0
应付股利		0	2,900,000
其他应付款		58,051,894.2	58,560,447.03
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0

代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
一年内到期的非流动负债		0	120,000,000
其他流动负债		0	0
流动负债合计		715,487,723.51	705,381,444.23
非流动负债：			
长期借款		113,645,206.02	113,441,904.62
应付债券		0	0
长期应付款		0	0
专项应付款		0	0
预计负债		0	0
递延所得税负债		0	449,440.88
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		113,645,206.02	113,891,345.5
负债合计		829,132,929.53	819,272,789.73
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		369,141,649	335,583,318
资本公积		64,123,223.12	97,689,701.03
减：库存股		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		57,114,851.68	57,114,851.68
一般风险准备		0	0
未分配利润		256,649,694.08	276,148,888.93
外币报表折算差额		-218,183.24	-285,299.1
归属于母公司所有者权益合计		746,811,234.64	766,251,460.54
少数股东权益		21,113,844.09	19,699,289.79
所有者权益（或股东权益）合计		767,925,078.73	785,950,750.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,597,058,008.26	1,605,223,540.06

法定代表人：唐台英

主管会计工作负责人：庞维宏

会计机构负责人：庞维宏

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
----	----	------	------

流动资产：			
货币资金		79,014,488.28	90,632,945.68
交易性金融资产		0	2,010,563.08
应收票据		0	0
应收账款		281,560,856.45	262,055,234.81
预付款项		17,943,149.75	22,510,795.28
应收利息		663,288.92	670,577.82
应收股利		0	1,100,000
其他应收款		102,625,571.7	98,463,809.31
存货		218,805,975.57	212,625,347.87
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
流动资产合计		700,613,330.67	690,069,273.85
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		182,439,815.79	171,426,596.34
投资性房地产		0	0
固定资产		440,860,653.74	453,454,668.96
在建工程		8,513,805.28	6,212,405.36
工程物资		0	0
固定资产清理		102,502.7	73,379.46
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		46,189,722.53	45,845,995.9
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		7,940,086.92	4,657,425.48
递延所得税资产		5,099,467.1	4,564,270.91
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		691,146,054.06	686,234,742.41
资产总计		1,391,759,384.73	1,376,304,016.26
流动负债：			

短期借款		316,956,999.01	271,734,563.65
交易性金融负债		3,959,097.5	0
应付票据		54,575,129.32	23,644,263.4
应付账款		179,072,375.95	123,225,690.28
预收款项		630,485.85	965,696.02
应付职工薪酬		13,310,264.79	9,901,734.33
应交税费		-12,681,136.19	-13,221,522.89
应付利息		0	0
应付股利		0	0
其他应付款		76,093,426.43	42,172,046.6
一年内到期的非流动负债		0	120,000,000
其他流动负债		0	0
流动负债合计		631,916,642.66	578,422,471.39
非流动负债：			
长期借款		60,000,000	60,000,000
应付债券		0	0
长期应付款		0	0
专项应付款		0	0
预计负债		0	0
递延所得税负债		0	249,647.26
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		60,000,000	60,249,647.26
负债合计		691,916,642.66	638,672,118.65
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		369,141,649	335,583,318
资本公积		105,604,268.31	139,162,599.31
减：库存股		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		57,114,851.68	57,114,851.68
未分配利润		167,981,973.08	205,771,128.62
外币报表折算差额		0	0
所有者权益（或股东权益）合计		699,842,742.07	737,631,897.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,391,759,384.73	1,376,304,016.26

3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		803,055,391.74	734,592,166.77
其中：营业收入		803,055,391.74	734,592,166.77
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		781,634,145.14	719,378,262.47
其中：营业成本		629,245,037.76	573,749,726.95
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金 净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
营业税金及附加		3,250,064.6	3,196,578.31
销售费用		37,966,655.56	37,789,474.4
管理费用		94,911,983.87	89,547,670.01
财务费用		12,031,213.14	14,930,556.64
资产减值损失		4,229,190.21	164,256.16
加：公允价值变动收益（损 失以“-”号填列）		-9,025,156.05	5,680,326.27
投资收益（损失以“-” 号填列）		-2,477,370.2	-2,170,738.6
其中：对联营企业和合 营企业的投资收益		-987,652.15	77,578.68
汇兑收益（损失以“-” 号填列）		5,672,106.81	-1,681,305.77
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,918,720.35	18,723,491.97
加：营业外收入		7,116,350.73	4,752,146.75
减：营业外支出		524,952.69	1,362,775.12
其中：非流动资产处置		97,638.31	593,994.85

损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,510,118.39	22,112,863.6
减：所得税费用		1,918,639.89	4,678,199.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,591,478.5	17,434,663.87
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
归属于母公司所有者的净利润		14,059,136.95	20,581,381.82
少数股东损益		532,341.55	-3,146,717.95
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.0381	0.0558
（二）稀释每股收益		0.0381	0.0558
七、其他综合收益		67,115.86	487,676.13
八、综合收益总额		14,658,594.36	17,922,340
归属于母公司所有者的综合收益总额		14,126,252.81	21,069,057.95
归属于少数股东的综合收益总额		532,341.55	-3,146,717.95

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元。

法定代表人：唐台英

主管会计工作负责人：庞维宏

会计机构负责人：庞维宏

4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		560,334,834.94	565,501,182.32
减：营业成本		465,690,890.79	458,989,638.67
营业税金及附加		1,587,240.61	2,445,727.91
销售费用		21,837,994.19	22,970,717.91
管理费用		56,936,187.43	60,612,668.35
财务费用		11,137,527.67	13,197,574.01
资产减值损失		789,852.13	-183,794.32
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-5,623,412.58	5,126,691.37
投资收益（损失以“-”号		-2,126,305.9	-2,170,738.6

填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-656,780.55	77,578.68
二、营业利润(亏损以“一”号填列)		-5,394,576.36	10,424,602.56
加：营业外收入		986,372.79	4,270,702.34
减：营业外支出		512,943.26	1,306,374.05
其中：非流动资产处置损失		94,883.4	587,171.36
三、利润总额(亏损总额以“一”号填列)		-4,921,146.83	13,388,930.85
减：所得税费用		-690,323.09	2,456,671.31
四、净利润(净亏损以“一”号填列)		-4,230,823.74	10,932,259.54
五、每股收益：		--	--
(一) 基本每股收益		0	0
(二) 稀释每股收益		0	0
六、其他综合收益		0	0
七、综合收益总额		-4,230,823.74	10,932,259.54

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	740,540,317.4	729,066,657.06
客户存款和同业存放款项净增加额	0	0
向中央银行借款净增加额	0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额	0	0
收到原保险合同保费取得的现金	0	0
收到再保险业务现金净额	0	0
保户储金及投资款净增加额	0	0
处置交易性金融资产净增加额	0	0
收取利息、手续费及佣金的现金	0	0
拆入资金净增加额	0	0
回购业务资金净增加额	0	0

收到的税费返还	74,411,793.8	54,209,610.99
收到其他与经营活动有关的现金	18,924,561.37	22,743,224.65
经营活动现金流入小计	833,876,672.57	806,019,492.7
购买商品、接受劳务支付的现金	565,246,732.67	555,460,715.68
客户贷款及垫款净增加额	0	0
存放中央银行和同业款项净增加额	0	0
支付原保险合同赔付款项的现金	0	0
支付利息、手续费及佣金的现金	0	0
支付保单红利的现金	0	0
支付给职工以及为职工支付的现金	130,742,901.58	130,513,790.12
支付的各项税费	17,291,175.02	18,643,766
支付其他与经营活动有关的现金	52,655,335.19	56,791,120.33
经营活动现金流出小计	765,936,144.46	761,409,392.13
经营活动产生的现金流量净额	67,940,528.11	44,610,100.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0	2,247,900
取得投资收益所收到的现金	0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	386,000	800,000
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0	0
收到其他与投资活动有关的现金	132,333.6	0
投资活动现金流入小计	518,333.6	3,047,900
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,731,122.45	29,108,331.15
投资支付的现金	0	54,204,225
质押贷款净增加额	0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0	0
支付其他与投资活动有关的现金	475,610.95	1,525,417.27
投资活动现金流出小计	23,206,733.4	84,837,973.42
投资活动产生的现金流量净额	-22,688,399.8	-81,790,073.42
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金	1,027,870	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,027,870	0
取得借款收到的现金	118,850,089.01	137,863,521.45
发行债券收到的现金	0	0
收到其他与筹资活动有关的现金	0	0
筹资活动现金流入小计	119,877,959.01	137,863,521.45
偿还债务支付的现金	193,058,567.01	81,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51,613,861.08	13,094,791.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	3,045,657.25	227,645.65
支付其他与筹资活动有关的现金	0	500,728.01
筹资活动现金流出小计	244,672,428.09	94,595,519.73
筹资活动产生的现金流量净额	-124,794,469.08	43,268,001.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-139,623.13	-668,226.04
五、现金及现金等价物净增加额	-79,681,963.9	5,419,802.83
加：期初现金及现金等价物余额	220,991,751.55	205,935,946.62
六、期末现金及现金等价物余额	141,309,787.65	211,355,749.45

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	521,872,112.73	530,181,661.46
收到的税费返还	56,124,615.77	40,090,449.86
收到其他与经营活动有关的现金	79,557,279.44	73,812,024.35
经营活动现金流入小计	657,554,007.94	644,084,135.67
购买商品、接受劳务支付的现金	373,678,812.07	426,816,340.3
支付给职工以及为职工支付的现金	67,514,705.89	74,971,226.44
支付的各项税费	11,706,488.37	13,833,256.52
支付其他与经营活动有关的现金	74,240,697.17	74,514,445.58
经营活动现金流出小计	527,140,703.5	590,135,268.84

经营活动产生的现金流量净额	130,413,304.44	53,948,866.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0	2,247,900
取得投资收益所收到的现金	1,100,000	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	386,000	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0	0
收到其他与投资活动有关的现金	132,333.6	0
投资活动现金流入小计	1,618,333.6	2,247,900
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,683,068.93	16,817,617.12
投资支付的现金	12,450,000	7,633,850
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0	0
支付其他与投资活动有关的现金	475,610.95	1,525,417.27
投资活动现金流出小计	21,608,679.88	25,976,884.39
投资活动产生的现金流量净额	-19,990,346.28	-23,728,984.39
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0	0
取得借款收到的现金	108,956,999.01	79,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金	0	0
筹资活动现金流入小计	108,956,999.01	79,000,000
偿还债务支付的现金	183,734,563.65	79,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	47,316,256.19	12,279,843.04
支付其他与筹资活动有关的现金	0	0
筹资活动现金流出小计	231,050,819.84	91,279,843.04
筹资活动产生的现金流量净额	-122,093,820.83	-12,279,843.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	52,405.27	-952,495.54
五、现金及现金等价物净增加额	-11,618,457.4	16,987,543.86
加：期初现金及现金等价物余额	90,632,945.68	132,786,098.32
六、期末现金及现金等价物余额	79,014,488.28	149,773,642.18

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	其他		
一、上年年末余额	335,583,318	97,689,701.03			57,114,851.68		276,148,888.93	-285,299.1	19,699,289.79	785,950,750.33
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	335,583,318	97,689,701.03			57,114,851.68		276,148,888.93	-285,299.1	19,699,289.79	785,950,750.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	33,558,331	-33,566,477.91					-19,499,194.85	67,115.86	1,414,554.3	-18,025,671.6
（一）净利润							14,059,136.95		532,341.55	14,591,478.5
（二）其他综合收益								67,115.86		67,115.86
上述（一）和（二）小计							14,059,136.95	67,115.86	532,341.55	14,658,594.36
（三）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	1,027,870	1,027,870
1. 所有者投入资本									1,027,870	1,027,870
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配	0	0	0	0	0	0	-33,558,331.8	0	-145,657.25	-33,703,989.05
1. 提取盈余公积									0	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-33,558,331.8		-145,657.25	-33,703,989.05
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	33,558,331	-33,558,331	0	0	0	0	0	0	0	0

1. 资本公积转增资本（或股本）	33,558,331	-33,558,331								
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										0
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他		-8,146.91								-8,146.91
四、本期期末余额	369,141,649	64,123,223.12			57,114,851.68		256,649,694.08	-218,183.24	21,113,844.09	767,925,078.73

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	279,652,765	178,100,997.08			56,802,685.7		267,894,217.52	-1,532,347.95	56,034,556.58	836,952,873.93
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	279,652,765	178,100,997.08			56,802,685.7		267,894,217.52	-1,532,347.95	56,034,556.58	836,952,873.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	55,930,553	-80,411,296.05			312,165.98		8,254,671.41	1,247,048.85	-36,335,266.79	-51,002,123.6
（一）净利润							8,566,837.39		-4,288,020.46	4,278,816.93
（二）其他综合收益								1,247,048.85	0	1,247,048.85
上述（一）和（二）小计							8,566,837.39	1,247,048.85	-4,288,020.46	5,525,865.78
（三）所有者投入和减少资本	0	-24,480,	0	0	0	0	0	0	-26,919,6	-51,400,34

		743.05							00.67	3.72
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-24,480,743.05							-26,919,600.67	-51,400,343.72
(四) 利润分配	0	0	0	0	312,165.98	0	-312,165.98	0	-5,127,645.66	-5,127,645.66
1. 提取盈余公积					312,165.98		-312,165.98			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							0		-5,127,645.66	-5,127,645.66
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	55,930,553	-55,930,553	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）	55,930,553	-55,930,553								
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	335,583,318	97,689,701.03			57,114,851.68		276,148,888.93	-285,299.1	19,699,289.79	785,950,750.33

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	335,583,318	139,162,599.31			57,114,851.68		205,771,128.62	737,631,897.61

加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	335,583,318	139,162,599.31			57,114,851.68		205,771,128.62	737,631,897.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	33,558,331	-33,558,331					-37,789,155.54	-37,789,155.54
（一）净利润							-4,230,823.74	-4,230,823.74
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-4,230,823.74	-4,230,823.74
（三）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配	0	0	0	0	0	0	-33,558,331.8	-33,558,331.8
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-33,558,331.8	-33,558,331.8
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	33,558,331	-33,558,331	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）	33,558,331	-33,558,331						
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								0
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	369,141,648	105,604,269.31			57,114,851.68		167,981,978.62	699,842,747.61

	9	8.31			.68		3.08	2.07
--	---	------	--	--	-----	--	------	------

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	279,652,765	195,093,152.31			56,802,685.7		202,961,634.8	734,510,237.81
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	279,652,765	195,093,152.31			56,802,685.7		202,961,634.8	734,510,237.81
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	55,930,553	-55,930,553			312,165.98		2,809,493.82	3,121,659.8
(一) 净利润							3,121,659.8	3,121,659.8
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							3,121,659.8	3,121,659.8
(三) 所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配	0	0	0	0	312,165.98	0	-312,165.98	0
1. 提取盈余公积					312,165.98		-312,165.98	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	55,930,553	-55,930,553	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本(或股本)	55,930,553	-55,930,553						
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	335,583,318	139,162,599.31			57,114,851.68		205,771,128.62	737,631,897.61

(三) 公司基本情况

1. 公司简介

公司名称：广州海鸥卫浴用品股份有限公司

营业执照注册号：440101400020997号

注册地址：广州市番禺区沙头街禺山西路363号

注册资本：人民币335,583,318.00元

法定代表人：唐台英

1. 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：五金行业

公司经营范围：开发、生产高档水暖器材及五金件；销售本企业产品。

主要产品或提供的劳务：水龙头零组件、排水器、浴室配件、温控阀。

1. 公司历史沿革

本公司前身番禺海鸥卫浴用品有限公司系根据中华人民共和国有关法律规定，于1998年1月8日经番禺市对外经济贸易局以“番外经引[1997]455”号文批准，由广州市番禺海鸥（集团）公司与中馥投资有限公司共同出资成立的中外合资经营企业，领取企合粤穗总字第301246号企业法人营业执照和外经贸穗番合资证字[1997]0042号中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书，成立时的注册资本为人民币1000万元，其中广州市番禺海鸥（集团）公司占65%，中馥投资有限公司占35%。1998年9月番禺市对外经济贸易局以“番外经业[1998]313”号文批准本公司增加投资的申请，合资公司的注册资本变更为人民币1250万元，所增金额全部由外方中馥投资有限公司投入，增资后广州市番禺海鸥（集团）公司占注册资本的52%，中馥投资有限公司占注册资本的48%。2000年3月，番禺市对外经济贸易局以“番外经业[2000]100”号文批准本公司增资的申请，合资公司的注册资本变更为人民币2000万元。2001年4月，广州市番禺区对外经济贸易局以“番外经业[2001]172”号文批准本公司增资的申请，合资公司的注册资本变更为人民币2600万元。2002年3月，广州市番禺区对外经济贸易局以“番外经业[2002]122”号文批准同意广州市番禺海鸥（集团）公司将其在本公司52%的股权全部转让给广州市创盛达水暖器材有限公司。2002年6月，广州市番禺区对外贸易经济合作局以“番外经业[2002]270”号文批准同意广州市创盛达水暖器材有限公司将其在本公司4%的股权转让给中馥投资有限公司，股权转让后，合资公司的投资比例相应调整为广州市创盛达水暖器材有限公司占48%，中馥投资有限公司占52%，同时该文还批准同

意本公司的注册资本增加到人民币3400万元。2002年12月广州市番禺区对外贸易经济合作局以“番外经业[2002]681”号文批准同意广州市创盛达水暖器材有限公司将其在本公司5%的股权转让给广州市裕进贸易有限公司，3%的股权转让给广州市致顺贸易有限公司，中馥投资有限公司将其在本公司10%的股权转让给中盛集团有限公司。

2003年6月中华人民共和国商务部以“商资二批[2003]209”号文《关于番禺海鸥卫浴用品有限公司改制为外商投资股份有限公司的批复》批准同意本公司改制为外商投资股份有限公司，股本总额为8803.2309万股。2004年7月中华人民共和国商务部以商资批[2004]1066号文《商务部关于同意海鸥卫浴用品股份有限公司增资的批复》同意公司以2003年底的总股本88,032,309股为基数，向全体股东送红股实施利润分配，公司的股份总数增加至132,048,464股。

本公司于2006年11月经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]107号文核准，向社会公众发行人民币普通股4,450万股，每股面值1.00元，每股发行价人民币8.03元，变更后的注册资本为人民币176,548,464.00元。

2008年12月13日，经广东省对外贸易经济合作厅以“粤外经贸资字[2008]1520号”文《关于外商投资股份制企业广州海鸥卫浴用品股份有限公司增资的批复》同意本公司增加注册资本人民币35,309,692.00元，按每10股转增2股的比例，以2007年度资本公积向全体股东转增股份总额35,309,692股，每股面值1.00元，变更后注册资本为人民币211,858,156.00元。

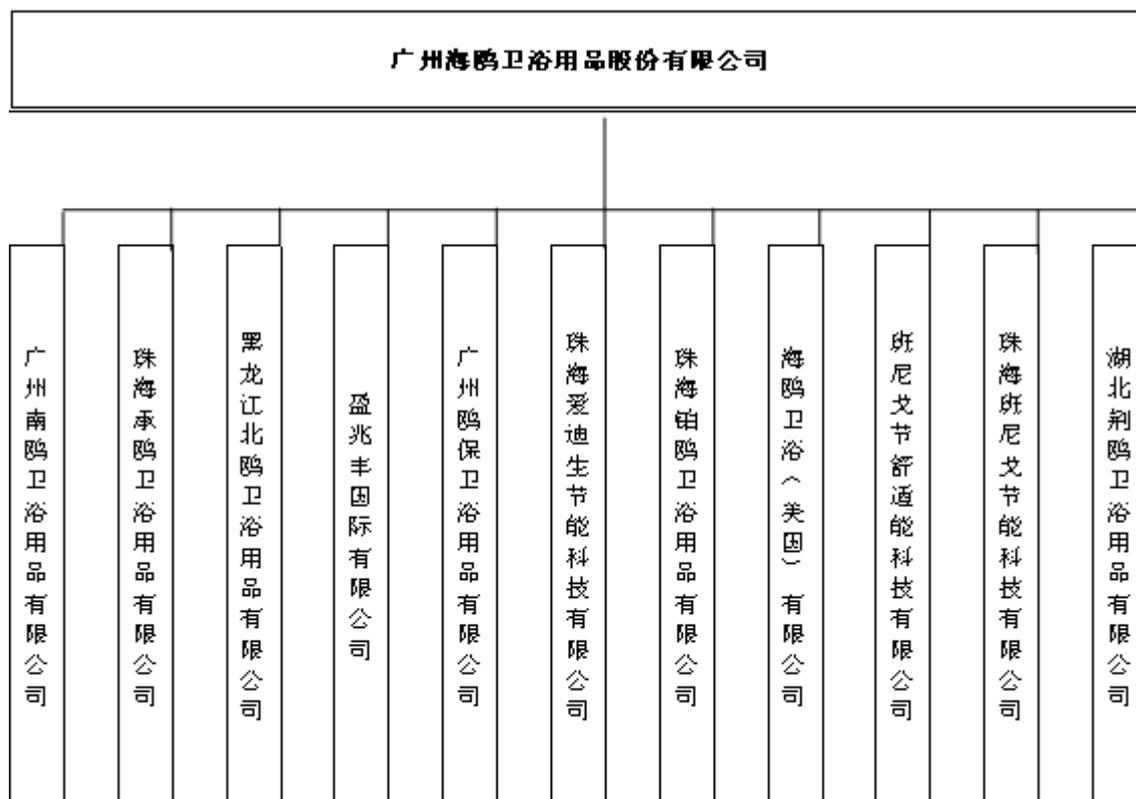
2009年9月14日，经广州市对外贸易经济合作局以“穗外经贸资批[2009]530号”文《关于外商投资股份制企业广州海鸥卫浴用品股份有限公司增资的批复》同意本公司增加注册资本人民币21,185,815.00元，按每10股转增1股的比例，以2008年度资本公积向全体股东转增股份总额21,185,815股，每股面值1.00元，变更后注册资本为人民币233,043,971.00元。

2010年4月21日根据本公司股东大会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币46,608,794.00元，按每10股转增2股的比例，以2009年度资本公积向全体股东转增股份总额46,608,794股，变更后注册资本为人民币279,652,765.00元。

2011年3月22日根据本公司股东大会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币55,930,553.00元，按每10股转增2股的比例，以2010年度资本公积向全体股东转增股份总额55,930,553股，变更后注册资本为人民币335,583,318.00元。

2012年3月20日根据本公司股东大会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币33,558,331.00元，按每10股转增1股的比例，以2011年度资本公积向全体股东转增股份总额33,558,331股，变更后股本为人民币369,141,649.00元。此次变更的工商变更登记尚未完成。

1. 公司基本组织架构



5. 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2012年7月31日批准报出。

(四) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

1、 财务报表的编制基础

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

2、 遵循企业会计准则的声明

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

本公司的2012年半年度财务报表同时符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2010年修订)和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)有关财务报表及其附注的披露要求。

3、 会计期间

会计年度为公历1月1日至12月31日。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

境外子公司的记账本位币

5、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

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

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

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。支付的非现金资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询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。

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

业务合并按相同的方法处理。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

在合并财务报表中，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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有重大内部交易及往来余额均已抵销。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

不适用

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币交易按交易发生当日的即期汇率折合为人民币入账。

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

(2) 外币财务报表的折算

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

9、金融工具

(1) 金融工具的分类

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

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

(4) 金融负债终止确认条件

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

资产终止确认条件的，终止确认该金融资产。

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

价值进行检查，有客观证据表明该金融资产其发生了减值的，计提减值准备。

(1) 持有至到期投资

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

(2) 可供出售金融资产

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

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

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收账款是指期末余额 1,000 万元及以上的应收账款，单项金额重大的其他应收款是指期末余额 100 万元及以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	账龄分析法	按账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：

公司对单项金额不重大但按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项单项计提坏账准备。

坏账准备的计提方法：

有客观证据表明发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

11、存货**(1) 存货的分类**

存货分为原材料、在产品、产成品、委托加工材料、分期收款发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

先进先出法 加权平均法 个别认定法 其他

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

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

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制 定期盘存制 其他

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为长期股权投资的投资成本，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询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。

(2) 其他方式取得的长期投资

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

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

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投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

以非货币资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为投资成本，换出资产的公允价值与账面价值

之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为投资成本。

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

(2) 后续计量及损益确认

1、长期股权投资的后续计量

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

2、长期股权投资损益确认方法

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

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1、确定对被投资单位具有共同控制的依据

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

2、确定对被投资单位具有重大影响的依据

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

13、投资性房地产

1. 投资性房地产的种类

投资性房地产分为：已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

2. 投资性房地产的计量模式

投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，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。其中建筑物的折旧方法和减值准备的确定方法与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确定方法与无形资产的核算方法一致。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，本公司将其认定为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权转移给承租人。
- (2) 承租人有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- (3) 即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值。
- (5) 租赁固定资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁期开始日，将租赁固定资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁固定资产的初始直接费用计入租入固定资产的价值。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人的租赁内含利率的，采用出租人的租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认的融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

对租赁固定资产采用与自有应折旧固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期满时取得租赁固定资产所有权的，在租赁固定资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期满时取得租赁固定资产所有权的，在租赁期与租赁固定资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(3) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5	3.17%-4.75%
机器设备	7-10	5	9.50%-13.57%
电子设备	5	5	19.00%
运输设备	5	5	19.00%

其他设备	5	5	19.00%
融资租入固定资产：	--	--	--
其中：房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			
运输设备			
其他设备			

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

(5) 其他说明

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造、大修理工程等，并按实际发生的支出确定工程成本。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程完工达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款账面发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 借款费用资本化期间

借款费用资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。

1、借款费用资本化起点借款费用开始资本化应同时具备的三个条件：

(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以支付现金、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需的购建或者生产活动已经开始。

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

(3) 暂停资本化期间

若固定资产的购建活动发生非正常中断，且时间连续超过3个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。如果中断是该资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，借款费用不暂停资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

17、生物资产

不适用

18、油气资产

不适用

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按实际成本进行初始计量。

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

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

项目	预计使用寿命	依据

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，应当视为使用寿命不确定的无形资产。

(4) 无形资产减值准备的计提

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

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

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

企业内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

(6) 内部研究开发项目支出的核算

公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

企业内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

产；

5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

20、长期待摊费用摊销方法

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

21、附回购条件的资产转让

不适用

22、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

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

23、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

权益工具的公允价值，按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》确定。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 股份支付的实施

a. 以权益结算的股份支付换取职工提供服务的

以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。对于可行权条件为规定服务期间的股份支付，等待期为授予日至可行权日的期间；对于可行权条件为规定业绩的股份支付，在授予日根据最可能的业绩结果预计等待期的长度。企业在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

b. 以权益结算的股份支付换取其他方服务的，分别下列情况处理：

其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

在行权日，企业根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入实收资本或股本的金额，将其转入实收资本或股本。

c. 以现金结算的股份支付

按照企业承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。企业在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 股份支付的修改

a. 修改增加了所授予的权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。修改发生在可行权日之后，立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

b. 修改增加了所授予的权益工具的数量，将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

c. 如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

d. 修改减少了所授予的权益工具的公允价值，继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少。

e. 修改减少了授予的权益工具的数量，将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理。

f. 以不利于职工的方式修改了可行权条件，如延长等待期、增加或变更业绩条件（而非市场条件），在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

(3) 股份支付的终止

a. 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

b. 在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

c. 如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，企业应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。企业如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

24、回购本公司股份

不适用

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

1. 销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

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

2. 公司商品销售方式采用直接销售，确认收入的具体条件如下：

主要客户必须签订销售合同，所有销售根据实际订单向客户发出商品。国内销售部分出库后，经对方收货确认，向其开具销售发票确认收入；出口销售部分依据出库单、货运单据、出口报关单等开具出口发票确认销售收入。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权，相关的经济利益很可能流入企业，且收入的金额能够可靠地计量的，确认收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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

公司采用已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

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

26、政府补助

(1) 类型

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

(2) 会计处理方法

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

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

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

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

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

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异同时满足暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额时确认相应的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(2) 确认递延所得税负债的依据

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

对子公司及联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异确认相应的递延所得税负债，但能够控制暂时性差异转回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。

企业应该将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债。当企业资产或负债的账面价值大于其计税基础，从而产生应纳税暂时性差异时，企业应该将其确认为负债，作为递延所得税负债加以处理。

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

不适用

(2) 融资租赁会计处理

不适用

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

不适用

(2) 持有待售资产的会计处理方法

不适用

30、资产证券化业务

不适用

31、套期会计

不适用

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(五) 税项

1、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售收入	17%
消费税		
营业税	应税劳务、转让无形资产、销售不动产的营业额	5%
城市维护建设税	实纳增值税、营业税、消费税之和	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	实纳增值税、营业税、消费税之和	3%
地方教育费附加	实纳增值税、营业税、消费税之和	2%
利得税	利得总额	16.5%

各分公司、分厂执行的所得税税率

1. 公司本部（广州番禺）与珠海分公司分别在其所在地缴纳流转税，公司本部（广州番禺）与珠海分公司企业所得税根据国税发〔2008〕28号文《汇总纳税企业所得税征收管理暂行办法》的规定，实行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算、财政调库”。

2. 本公司根据《关于公示广东省2011年第一批拟通过复审高新技术企业名单的通知》（粤科函高字[2011]1219号）被认定为高新技术企业，获得由广东省科技厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GF201144000139，发证日期2011年11月03日，到期日期2014年11月03日。

根据广州市国家税务局穗国税函[2008]301号“关于贯彻落实高新技术企业及农林牧渔项目所得税税收

优惠政策的通知”的相关规定，本公司2011年度、2012年度、2013年度享受15%的所得税优惠税率。

3. 本公司之子公司广州南鸥卫浴用品有限公司（以下简称“广州南鸥”）根据《关于公布广东省2009年第二批高新技术企业名单的通知》（粤科高字[2010]42号）被认定为高新技术企业，获得由广东省科技厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR200944000734，发证日期2009年12月14日，有效期3年。

根据广州市国家税务局穗国税函[2008]301号“关于贯彻落实高新技术企业及农林牧渔项目所得税税收优惠政策的通知”的相关规定，广州南鸥2009年度、2010年度、2011年度享受15%的所得税优惠税率。

依据《关于组织2012年高新技术企业复审申报工作的通知》（粤科高字[2012]210号）以及国家税务总局公告2011年第4号文《国家税务总局关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》，南鸥在复审期间仍沿用15%的所得税率预缴所得税。

4. 本公司之子公司黑龙江北鸥卫浴用品有限公司（以下简称“黑龙江北鸥”）根据《关于公示黑龙江省2011年度拟通过高新技术企业复审名单的通知》（黑高企办发[2011]5号）被认定为高新技术企业，获得由黑龙江省科技厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局和黑龙江省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。证书编号为：GF201123000021，发证日期2011年10月17日，有效期3年。黑龙江北鸥2012年度享受15%的所得税优惠税率。

5. 本公司之子公司珠海承鸥卫浴用品有限公司（以下简称“珠海承鸥”）为生产性外商投资企业，根据新税法第五十七条规定和国发〔2007〕39号“国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知”之规定，珠海承鸥从2008年度至2009年度免征企业所得税，2010年度至2012年度减半征收企业所得税。珠海承鸥2012年度享受12.5%的所得税优惠税率。

6. 本公司之子公司珠海爱迪生节能科技有限公司（以下简称“珠海爱迪生”）。根据《企业所得税法》第五十七条、国发【2007】39号“国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知”和相关税务机构的批复，该公司从2007年度至2008年度免征企业所得税，2009年度至2011年度减半征收企业所得税。2010年度、2011年度适用12.50%的所得税优惠税率，2012年适用25%的所得税税率。依据《关于组织2012年高新技术企业认定申报工作的通知》（粤科高字[2012]209号），珠海爱迪生已申请高新技术企业，目前已由珠海市科工贸信局审核通过和广东省认定机构办会室评审通过。

7. 本公司之子公司盈兆丰国际有限公司于香港注册，利得税税率为16.50%。

8. 本公司于2001年1月开始获准采用出口企业增值税“免、抵、退”出口退税方法。2007年6月19日，财政部、国家税务总局发布了《关于调低部分商品出口退税率的通知》，根据该通知，本公司主导产品的出口退税率由13%下调至9%，自2007年7月1日起执行。2008年11月17日，根据财税[2008]144号文“关于提高劳动密集型产品等商品增值税出口退税率的通知”，本公司主导产品的出口退税率由9%上调至11%，自2008年12月1日起执行。2009年6月9日，根据财税[2009]88号文“关于进一步提高部分商品出口退税率的通知”，本公司主导产品的出口退税率由11%上调至15%，自2009年6月1日起执行。

2、税收优惠及批文

(1) 根据广州市国家税务局穗国税函[2008]301号“关于贯彻落实高新技术企业及农林牧渔项目所得税税收优惠政策的通知”的相关规定，本公司2011年度、2012年度、2013年度享受15%的所得税优惠税率。

(2) 根据广州市国家税务局穗国税函[2008]301号“关于贯彻落实高新技术企业及农林牧渔项目所得税税收优惠政策的通知”的相关规定，广州南鸥2009年度、2010年度、2011年度享受15%的所得税优惠税率。依据《关于组织2012年高新技术企业复审申报工作的通知》（粤科高字[2012]210号）以及国家税务总局公告2011年第4号文《国家税务总局关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》，南鸥在复审期间仍沿用15%的所得税率预缴所得税。

(3) 本公司之子公司黑龙江北鸥卫浴用品有限公司（以下简称“黑龙江北鸥”）根据《关于公示黑龙江省2011年度拟通过高新技术企业复审名单的通知》（黑高企办发[2011]5号）被认定为高新技术企业，获得由黑龙

江省科技厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局和黑龙江省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。证书编号为：GF201123000021，发证日期2011年10月17日，有效期3年。黑龙江北鸥2012年度享受15%的所得税优惠税率。

3、其他说明

本公司之子公司珠海爱迪生节能科技有限公司（以下简称“珠海爱迪生”）。根据《企业所得税法》第五十七条、国发【2007】39号“国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知”和相关税务机构的批复，该公司从2007年度至2008年度免征企业所得税，2009年度至2011年度减半征收企业所得税。2010年度、2011年度适用12.50%的所得税优惠税率，2012年适用25%的所得税税率。依据《关于组织2012年高新技术企业认定申报工作的通知》（粤科高字[2012]209号），珠海爱迪生已申请高新技术企业，目前已由珠海市科工贸信局审核通过和广东省认定机构办会室评审通过。

（六）企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	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年初所有者权益中所享有份额后的余额
珠海承鸥卫浴用品有限公司	全资子公司	珠海市	制造业	75,898,800	生产和销售自产的高级水暖器材及五金件			100%	100%	是			
盈兆丰国际有限公司	全资子公司	香港	商业	4,076,000	进出口贸易业务			100%	100%	是			
珠海爱迪生节能科技有限公司 (原国鸥)	全资子公司	珠海市	制造业	22,000,000	研发、生产和销售自产的暖通空调 (HVAC) 温度、压力控制器, 暖通空调系统集成及服务, 中水及热能回用系统,			100%	100%	是			

					及节能产品的研发。								
珠海铂鸥卫浴用品有限公司	全资子公司	珠海市	制造业	25,000,000	生产和销售自产的各类高档卫浴器材及相关配件，并提供相关售后服务			100%	100%	是			
海鸥卫浴（美国）有限公司	全资子公司	美国	商业	9,487,350	进出口贸易、物流管理、质量控制、技术支持			100%	100%	是			
湖北荆鸥卫浴用品有限公司	全资子公司	荆门市	制造业	28,000,000	高档水暖器材及五金件开发生产销售			100%	100%	是			
珠海班尼戈节能科技有限公司	非全资子公司	珠海市	制造业	5,000,000	开发、生产销售自产的热泵和节能设备			51%	51%	是	798,727.03	229,142.97	

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明：

(2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	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年初所有者权益中所享有份额后的余额

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

(3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	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年初所有者权益中所享有份额后的余额
广州南鸥卫浴用品有限公司	全资子公司	广州市	制造业	53,791,377.03	生产高档水暖器材及五金件，销售本公司产品			100%	100%	是			
黑龙江北鸥卫浴用品有限公司	非全资子公司	齐齐哈尔市	制造业	22,600,000	生产高级水暖件、五金件、			51%	51%	是	20,315,117.06		

					铜制阀门、管接头、卫生洁具、塑料水暖件								
--	--	--	--	--	---------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：无

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

适用 不适用

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明：无

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明：至报告期末新投资设立 2 家子公司

适用 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 2 家，原因为：至报告期末新投资设立

与上年相比本年（期）减少合并单位 0 家，原因为：

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
湖北荆鸥卫浴用品有限公司	9,932,349.47	4,332,349.47
珠海班尼戈节能科技有限公司	1,410,231.29	-467,638.71

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明：

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流

同一控制下企业合并的其他说明：

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法

非同一控制下企业合并的其他说明：

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明：

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法

反向购买的其他说明：

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并				
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明：

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

1、2012年6月30日资产负债表中的资产和负债项目折算汇率采用资产负债表日的即期汇率折算，即1USD=6.3249RMB，1HKD=0.8152RMB；所有者权益项目除“未分配利润”项目外折算汇率采用发生时的即期汇率折算，即1USD=8.30RMB。

2、2012半年度利润表中的收入和费用项目折算汇率：采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。

(七) 合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

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：	--	--	181,996.38	--	--	363,156.67
人民币	--	--	142,793.32	--	--	337,801.21
HKD	1,507.3	0.82	1,228.75	7,683.6	0.81	6,229.09
USD	3,994.95	6.32	25,267.66	863.39	6.3	5,440.13
GBP	27.12	9.82	266.23	27.12	9.71	263.38
CAD	663	6.12	4,059.08	663	6.17	4,095.82
EUR	633.48	7.87	4,986.12	722.66	8.16	5,898.71
AUD	534.9	6.35	3,395.22	534.9	6.4	3,428.33
银行存款：	--	--	112,746,239.06	--	--	208,840,343.37
人民币	--	--	47,960,493.89	--	--	105,701,566.6
USD	9,376,251.7	6.32	59,303,854.36	14,895,357.21	6.3	93,854,156.23
EUR	591,138.75	7.87	4,652,853.11	1,120,598.85	8.16	9,146,888.11
GBP	84,450.05	9.82	829,037.7	14,182.26	9.71	137,732.43
其他货币资金：	--	--	28,381,552.21	--	--	11,788,251.51
人民币	--	--	27,753,354.11	--	--	11,620,171.41
USD	99,321.43	6.32	628,198.1	26,675.57	6.3	168,080.1
合计	--	--	141,309,787.65	--	--	220,991,751.55

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明：

无因抵押、冻结等对变现在有限制或存放在境外或有其他潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资	0	0
交易性权益工具投资	0	0
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	0	0

衍生金融资产	0	3,431,773.26
套期工具	0	0
其他	0	0
合计	0	3,431,773.26

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额

(3) 套期工具及相关套期交易的说明

本公司为防范汇率变动风险进行的远期外汇交易是基于未来特定期间的预计外汇收付额安排的，在会计处理上作为衍生工具划分为交易性金融资产。由于报告期末美元兑人民币远期汇率上升，致使远期结汇合同公允价值下跌，形成交易性金融负债。

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
合计	0	0

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--	0	--

说明：

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注

合计	--	--	0	--
----	----	----	---	----

说明:

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位: 元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--	0	--

说明:

已贴现或质押的商业承兑票据的说明:

4、应收股利

单位: 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账龄一年以内的应收股利	0	0	0	0
其中:				
账龄一年以上的应收股利	0	0	0	0
其中:	--	--	--	--
合计	0	0	0	0

说明:

5、应收利息

(1) 应收利息

单位: 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合计	0	0	0	0

(2) 逾期利息

单位: 元

贷款单位	逾期时间(天)	逾期利息金额

合计	--	0

(3) 应收利息的说明

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

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	0		0		0		0	
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄组合	403,418,210.47	100%	21,484,209.01	5.33%	338,056,608.96	100%	19,588,774.84	5.79%
组合小计	403,418,210.47	100%	21,484,209.01	5.33%	338,056,608.96	100%	19,588,774.84	5.79%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0		0		0		0	
合计	403,418,210.47	--	21,484,209.01	--	338,056,608.96	--	19,588,774.84	--

应收账款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	坏账准备	账面余额		坏账准备	坏账准备
	金额	比例(%)			金额	比例(%)		
1年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	--
一年以内	381,622,981	94.6%	11,338,440.36	313,362,854.75	92.7%	9,292,264.6		
1年以内小计	381,622,981	94.6%	11,338,440.36	313,362,854.75	92.7%	9,292,264.6		

1至2年	12,550,979.91	3.11%	2,510,195.99	16,563,258.36	4.9%	3,312,651.68
2至3年	3,217,353.8	0.8%	1,608,676.9	2,269,274.58	0.67%	1,122,637.29
3年以上	6,026,895.76	1.49%	6,026,895.76	5,861,221.27	1.73%	5,861,221.27
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	403,418,210.47	--	21,484,209.01	338,056,608.96	--	19,588,774.84

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--	0	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--	0	--	--

应收账款核销说明：

本报告期无实际核销的应收账款

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	无关联关系	119,042,813.89	1-3 年	29.51%
第二名	无关联关系	49,355,377.8	1-3 年	12.23%
第三名	无关联关系	29,379,728.08	1 年以内	7.28%
第四名	无关联关系	20,241,479.05	1 年以内	5.02%
第五名	无关联关系	16,606,462.44	1 年以内	4.12%
合计	--	234,625,861.26	--	58.16%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
广州鸥保卫浴用品有限公司	联营企业	480,135.63	0.12%
合计	--	480,135.63	0.12%

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
合计	0	0

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末
资产：	
资产小计	0
负债：	

负债小计	0

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

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	0		0		0		0	
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合	35,880,419.32	100%	2,186,293.6	6.09%	39,088,001.7	100%	2,557,793.9	6.54%
组合小计	35,880,419.32	100%	2,186,293.6	6.09%	39,088,001.7	100%	2,557,793.9	6.54%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0		0		0		0	
合计	35,880,419.32	--	2,186,293.6	--	39,088,001.7	--	2,557,793.9	--

其他应收款种类的说明：无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末			期初		
	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						
其中：						
一年以内	30,888,818.9	86.09%	707,824.74	35,182,743.33	90.01%	199,376.25
1年以内小计	30,888,818.9	86.09%	707,824.74	35,182,743.33	90.01%	199,376.25

1 至 2 年	3,938,758.64	10.98%	787,751.73	1,118,612.01	2.86%	223,722.4
2 至 3 年	724,249.31	2.02%	362,124.66	1,308,451.1	3.35%	654,225.56
3 年以上	328,592.47	0.91%	328,592.47	1,478,195.26	3.78%	1,480,469.69
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	35,880,419.32	--	2,186,293.6	39,088,001.7	--	2,557,793.9

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

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

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--	0	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--	0	--	--

其他应收款核销说明：

本报告期无实际核销的其他应收款

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
中华人民共和国番禺海关	13,775,771.8	先征后返增值税和关税	38.39%
合计	13,775,771.8	--	38.39%

说明：无

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
中华人民共和国番禺海关	无关联关系	13,775,771.8	1 年以内	38.39%
珠海市斗门区财政局	无关联关系	1,195,287.3	1 年以内	3.33%
赵燕平	无关联关系	522,342.74	1 年以内	1.46%
曲修辉	无关联关系	380,315.87	1 年以内	1.06%
中华人民共和国斗门海关	无关联关系	377,107.38	1 年以内	1.05%
合计	--	16,250,825.09	--	45.29%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
合计	--	0	0%

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

合计	0	0
----	---	---

(9) 以其他应收款为标的的进行证券化的, 列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位: 元

项目	期末
资产:	
资产小计	0
负债:	
负债小计	0

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	23,158,024.6	92.13%	13,454,277.72	91.7%
1 至 2 年	690,032.46	2.75%	940,119.82	6.41%
2 至 3 年	257,722	1.02%	250,449.35	1.71%
3 年以上	1,029,998.68	4.1%	27,104.35	0.18%
合计	25,135,777.74	--	14,671,951.24	--

预付款项账龄的说明: 无

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位: 元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
北方华安工业集团有限公司	无关联关系	2,694,061.44	2012 年 01 月 01 日	尚未到合同约定的交货期
中国石油化工股份有限公司广东广州石油分公司	无关联关系	1,765,000	2012 年 01 月 01 日	尚未到合同约定的交货期
Fluehs Drehtechnik Gmbh	无关联关系	962,137.71	2012 年 01 月 01 日	尚未到合同约定的交货期

特芮兰贸易(上海)有限公司	无关联关系	688,760.81	2012 年 01 月 01 日	尚未到合同约定的交货期
佛山市南海兆泰隆贸易有限公司	无关联关系	598,313.95	2012 年 01 月 01 日	尚未到合同约定的交货期
合计	--	6,708,273.91	--	--

预付款项主要单位的说明：无

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(4) 预付款项的说明

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	110,818,759.77	1,338,967.07	109,479,792.7	100,553,171.32	1,290,384.5	99,262,786.82
在产品	123,791,568.73	1,313,565.33	122,478,003.4	129,666,112.25	3,971,555.84	125,694,556.41
库存商品	64,484,114.15	2,365,403.33	62,118,710.82	73,073,730.78	4,146,431.74	68,927,299.04
周转材料						
消耗性生物资产						
委托加工材料	41,706,250.37	163,196.28	41,543,054.09	41,462,989.64	866,448.84	40,596,540.8
分期收款发出商品	19,330,042.18	247,231.51	19,082,810.67	12,358,523.41	640,393.58	11,718,129.83
合计	360,130,735.2	5,428,363.52	354,702,371.68	357,114,527.4	10,915,214.5	346,199,312.9

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	1,290,384.5	605,179.2		556,596.63	1,338,967.07
在产品	3,971,555.84	473,273.11		3,131,263.62	1,313,565.33
库存商品	4,146,431.74	1,351,839.58		3,132,867.99	2,365,403.33
周转材料					

消耗性生物资产					
委托加工材料	866,448.84	103,674.67		806,927.23	163,196.28
分期收款发出商品	640,393.58	171,289.78		564,451.85	247,231.51
合 计	10,915,214.5	2,705,256.34	0	8,192,107.32	5,428,363.52

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	存货可变现净值低于账面价值的差额		
库存商品	存货可变现净值低于账面价值的差额		
在产品	存货可变现净值低于账面价值的差额		
周转材料	存货可变现净值低于账面价值的差额		
消耗性生物资产			

存货的说明：

本公司存货期末按成本与可变现净值孰低计量，可变现净值按正常生产经营过程中，以估计售价减去销售所必需的估计费用后的价值确定。其中原材料及在产品本身期末不存在减值情况，其跌价准备系依据本公司预计使用该原材料及在产品生产存在跌价情况的库存商品确定。

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
合计	0	0

其他流动资产说明：无

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债券		

可供出售权益工具		
其他		
合计	0	0

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额 0 元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例 0%。

可供出售金融资产的说明：无

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
合计	--	--	0	--	0	0	0	0

可供出售金融资产的长期债权投资的说明：无

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
合计	0	0

持有至到期投资的说明：无

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例 (%)
合计	0	--

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明：无

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
融资租赁		

其中：未实现融资收益		
分期收款销售商品		
分期收款提供劳务		
其他		
合计	0	0

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	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												
班尼戈舒适节能科技有限公司	内资企业	北京市	李家德	制造业	50,000,000	25%	25%	7,928,221.64	353,902.08	7,574,319.56	0.00	-2,425,680.14
广州鸥保卫浴用品有限公司	中外合作经营	广州市	高大勇	制造业	9,487,350	33.33%	50%	15,094,269.76	1,239,268.32	13,855,001.44	2,485,510.93	-100,720.89

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明：无

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	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
广州鸥保卫浴用品有限公司	权益法	4,046,000	4,954,964.64	-50,360.45	4,904,604.19	33.33%					
齐齐哈尔齐鸥铜业有限公司	权益法	1,530,000	836,846.93	-836,846.93	0						
班尼戈舒适节能科技有限公司	权益法			-606,420.11	-606,420.11	25%					
合计	--	5,576,000	5,791,811.57	-1,493,627.49	4,298,184.08	--	--	--	0	0	0

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额

长期股权投资的说明：无

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

 适用 不适用

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

 适用 不适用

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间：

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

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：	861,357,487.92	14,864,143.15		11,603,090.49	864,618,540.58
其中：房屋及建筑物	408,153,083.72	0		5,181,500	402,971,583.72
机器设备	384,484,763.39	13,229,466.29		5,713,711.57	392,000,518.11
运输工具	9,307,064.68	205,128.21		101,000	9,411,192.89
电子设备	12,362,159.32	319,854.11		153,701.83	12,528,311.6
其他设备	47,050,416.81	1,109,694.54		453,177.09	47,706,934.26
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	286,274,060.01	0	29,421,427.35	6,758,410.51	308,937,076.85
其中：房屋及建筑物	54,919,459.64		6,986,866.45	213,282.1	61,693,043.99
机器设备	181,550,139.18		19,113,795.58	5,895,304.95	194,768,629.81
运输工具	6,405,226.52		465,191.54	96,460.31	6,773,957.75
电子设备	8,626,407.96		674,376.35	136,971.4	9,163,812.91

其他设备	34,772,826.71		2,181,197.43	416,391.75	36,537,632.39
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	575,083,427.91		--		555,681,463.73
其中：房屋及建筑物	353,233,624.08		--		341,278,539.73
机器设备	202,934,624.21		--		197,231,888.3
运输工具	2,901,838.16		--		2,637,235.14
电子设备	3,735,751.36		--		3,364,498.69
其他设备	12,277,590.1		--		11,169,301.87
四、减值准备合计	427,568.88		--		427,568.88
其中：房屋及建筑物			--		
机器设备	427,568.88		--		427,568.88
运输工具			--		
电子设备			--		
其他设备			--		
五、固定资产账面价值合计	574,655,859.03		--		555,253,894.85
其中：房屋及建筑物	353,233,624.08		--		341,278,539.73
机器设备	202,507,055.33		--		196,804,319.42
运输工具	2,901,838.16		--		2,637,235.14
电子设备	3,735,751.36		--		3,364,498.69
其他设备	12,277,590.1		--		11,169,301.87

本期折旧额 29,421,427.35 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 2,416,991.71 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物				0	
机器设备				0	
运输工具				0	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

□ 适用 √ 不适用

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间

固定资产说明：无

18、在建工程

(1)

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
陶瓷厂房、生产线建设	385,474.36		385,474.36	55,443.31		55,443.31
铜合金工程建设	6,189,749.86		6,189,749.86	5,348,237.01		5,348,237.01
其他	3,268,230.36		3,268,230.36	3,040,528.9		3,040,528.9
合计	9,843,454.58	0	9,843,454.58	8,444,209.22	0	8,444,209.22

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资 产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末数
合计	0	0	0	0	0	--	--	0	0	--	--	0

在建工程项目变动情况的说明：无

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
合计	0	0	0	0	--

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
铜合金工程建设	70%	

(5) 在建工程的说明

铜合金工程建设主要为珠海厂区新建一栋员工宿舍楼，尚未竣工。

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合计	0	0	0	0

工程物资的说明：无

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
待处理报废固定资产	484,586.13	513,709.37	尚未确定处理价格
合计	484,586.13	513,709.37	--

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况：无

21、生产性生物资产**(1) 以成本计量**

适用 不适用

(2) 以公允价值计量

□ 适用 √ 不适用

22、油气资产

单位：元

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	0	0	0	0
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				
二、累计折耗合计	0	0	0	0
1. 探明矿区权益				
2. 井及相关设施				
三、油气资产减值准备累计金额合计	0	0	0	0
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				
四、油气资产账面价值合计	0	0	0	0
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				

油气资产的说明：无

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

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	61,658,485.49	8,640,759.63	0	70,299,245.12
软件	10,371,074.93	1,362,459.63		11,733,534.56
土地使用权	50,584,040.56	7,271,300		57,855,340.56
商标	604,460			604,460
专利权	98,910	7,000		105,910

二、累计摊销合计	9,708,965.97	1,265,458.73	0	10,974,424.7
软件	4,875,528.79	720,723.71		5,596,252.5
土地使用权	4,718,610.76	504,768.42		5,223,379.18
商标	81,360.55	30,170.34		111,530.89
专利权	33,465.87	9,796.26		43,262.13
三、无形资产账面净值合计	51,949,519.52	0	0	59,324,820.42
软件	5,495,546.14			6,137,282.06
土地使用权	45,865,429.8			52,631,961.38
商标	523,099.45			492,929.11
专利权	65,444.13			62,647.87
四、减值准备合计	0	0	0	0
软件				
土地使用权				
商标				
专利权				
无形资产账面价值合计	51,949,519.52	0	0	59,324,820.42
软件	5,495,546.14			6,137,282.06
土地使用权	45,865,429.8			52,631,961.38
商标	523,099.45			492,929.11
专利权	65,444.13			62,647.87

本期摊销额 1,265,458.73 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
合计	0	0	0	0	0

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法：

(3) 未办妥产权证书的无形资产情况

24、商誉

单位：元

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
合计	0	0	0	0	0

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：无

25、长期待摊费用

单位：元

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
厂房改造及维修	12,835,901.74	9,547,350.31	5,209,829.64		17,173,422.41	
其他	4,605,227.86	824,801.25	153,721.15		5,276,307.96	
合计	17,441,129.6	10,372,151.56	5,363,550.79	0	22,449,730.37	--

长期待摊费用的说明：无

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 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

√ 适用 □ 不适用

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	3,857,119.02	3,531,124.47
开办费	129,998.11	194,997.16
可抵扣亏损		
未支付的职工薪酬	3,711,181.46	2,437,472.79
公允价值变动	899,851.75	0
小 计	8,598,150.34	6,163,594.12
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		
公允价值变动	0	449,440.88
小计	0	449,440.88

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损		
合计		

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
合计			--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
公允价值变动	0	3,085,525.26
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	0	0
小计	0	3,085,525.26
可抵扣差异项目		
资产减值准备	29,098,866.13	29,098,357.44
开办费	866,654.06	1,299,981.07
未支付的职工薪酬	14,297,725.88	16,969,955.27
公允价值变动	5,939,630.79	0
小计	50,202,876.86	47,368,293.78

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

□ 适用 √ 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：无

27、资产减值准备明细

单位：元

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	22,146,568.74	1,523,933.87			23,670,502.61
二、存货跌价准备	10,915,214.5	2,705,256.34	0	8,192,107.32	5,428,363.52
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		0			0
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	427,568.88				427,568.88
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	0	0			0
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	0	0			0
十二、无形资产减值准备	0	0			0
十三、商誉减值准备					0
十四、其他					
合计	33,489,352.12	4,229,190.21	0	8,192,107.32	29,526,435.01

资产减值明细情况的说明：无

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
合计	0	0

其他非流动资产的说明：无

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	120,000,000	80,000,000
保证借款	116,893,090	116,324,003.36
信用借款	89,956,999.01	84,734,563.65
合计	326,850,089.01	281,058,567.01

短期借款分类的说明：无

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
合计	0	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还金额。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日：

1. 本公司无逾期未偿还的短期借款。

30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
发行的交易性债券		0
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		0
衍生金融负债	5,939,630.79	0
其他金融负债		0
合计	5,939,630.79	0

交易性金融负债的说明：

由于报告期末美元兑人民币远期汇率上升,致使公司已签订的远期结汇合同公允价值下跌,产生衍生金融负债。

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	54,575,129.32	23,644,263.4
合计	54,575,129.32	23,644,263.4

下一会计期间将到期的金额 54,575,129.32 元。

应付票据的说明：无

32、应付账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
应付账款	261,065,014.44	220,592,270.06
合计	261,065,014.44	220,592,270.06

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

33、预收账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
预收账款	3,409,753.77	2,790,771.74
合计	3,409,753.77	2,790,771.74

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

34、应付职工薪酬

单位：元

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	16,444,715.91	122,740,352.08	116,438,618.99	22,746,449
二、职工福利费	1,223,249.3	9,105,363.67	8,966,979.29	1,361,633.68
三、社会保险费	159,637.61	9,925,477.12	9,904,482.37	180,632.36
其中：养老保险	177,006.51	5,980,019.51	5,918,197.5	238,828.52
医疗保险	-15,843.9	2,950,780.85	2,983,995.9	-49,058.95
失业保险	-3,808.06	578,480.49	582,243.96	-7,571.53
工伤保险	2,420.25	381,890.92	386,094.59	-1,783.42
生育保险	-137.19	34,305.35	33,950.42	217.74
四、住房公积金	11,355	813,879	804,216.2	21,017.8
五、辞退福利		31,439.31	31,439.31	0
六、其他	0	340,194.98	340,194.98	0
其中：工会经费和职工教育经费		340,194.98	340,194.98	0
合计	17,838,957.82	142,956,706.16	136,485,931.14	24,309,732.84

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0。

工会经费和职工教育经费金额 340,194.98，非货币性福利金额 0，因解除劳动关系给予补偿 31,439.31。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

应付职工薪酬期末余额中无拖欠性质的应付薪酬。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-21,037,101.52	-22,063,205.17
消费税		
营业税	4,991.63	5,057.83
企业所得税	2,000,407.77	-1,369,594.14
个人所得税	285,026.32	227,883.02
城市维护建设税	-21,555.3	597,232.5
教育费附加、地方教育费附加	-4,473.25	450,583.69
堤围费	25,607.02	25,767.52
联邦税	21,091.07	102,469.71
州税	12,485.4	19,972.21
合计	-18,713,520.86	-22,003,832.83

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程：

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
合计	0	0

应付利息说明：无

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
北方华安工业集团有限公司	0	2,900,000	
合计	0	2,900,000	--

应付股利的说明：

2011年子公司黑龙江北鸥卫浴用品有限公司董事会决议将截止2008年12月31日北鸥可供分配利润进行分配，2012年1月初现金分配完毕。

38、其他应付款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
其他应付款	58,051,894.2	58,560,447.03
合计	58,051,894.2	58,560,447.03

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保				
未决诉讼				
产品质量保证				
重组义务				
辞退福利				
待执行的亏损合同				
其他				
合计	0	0	0	0

预计负债说明：无

40、一年内到期的非流动负债

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	0	120,000,000
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	0	120,000,000

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	0	120,000,000
保证借款		
信用借款		

合计	0	120,000,000

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
合计	--	--	--	--	--	0	--	0

一年内到期的长期借款中的逾期借款：

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率 (%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
合计	0	--	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明：无

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

一年内到期的应付债券说明：无

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件

一年内到期的长期应付款的说明：无

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
合计	0	0

其他流动负债说明：无

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	113,645,206.02	113,441,904.62
保证借款		
信用借款		
合计	113,645,206.02	113,441,904.62

长期借款分类的说明：无

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国进出口银行	2011年12月16日	2013年12月15日	CNY	5.48%	60,000,000	60,000,000	60,000,000	60,000,000
中国建设银行股份有限公司香港分行	2011年03月17日	2014年02月28日	USD	3.31%	6,000,000	37,949,353.44	6,000,000	37,805,400
中国建设银行股份有限公司香港分行	2011年04月04日	2014年02月28日	USD	3.7%	2,481,600	15,695,852.58	2,481,600	15,636,504.62
合计	--	--	--	--	--	113,645,206.02	--	113,441,904.62

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等：

43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间：无

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
合计	0	0	0	0

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 元。

长期应付款的说明：无

45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
合计	0	0	0	0	--

专项应付款说明：无

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
合计	0	0

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额：

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	335,583,318			33,558,331		33,558,331	369,141,649

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况：

(1) 2006年11月经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]107号文核准，本公司向社会公众发行人民币普通股（A股）4,450万股，每股面值1.00元，发行后本公司的总股本为176,548,464股。

(2) 2012年3月20日根据本公司股东大会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币33,558,331.00元，按每10股转增1股的比例，以2011年度资本公积向全体股东转增股份总额33,558,331股，变更后股本为人民币369,141,649.00元。此次变更的工商变更登记尚未完成。

48、库存股

库存股情况说明

不适用

49、专项储备

专项储备情况说明

不适用

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	97,689,701.03		33,566,477.91	64,123,223.12
其他资本公积				
合计	97,689,701.03	0	33,566,477.91	64,123,223.12

资本公积说明：

(1) 2012年3月20日公司2011年股东大会上通过资本公积转增股本决议，以现有总股本335,583,318股为基数，向全体股东每10股派1.00元（含税）并以资本公积金每10股转增1股。此次资本公积金转增股本方案减少资本公积33,558,331.00元。

(2) 盈兆丰对齐鸥的长期股权投资损益因历年汇率原因产生8,146.91元差异，在齐鸥注销时转入资本公积。

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	45,965,576.97			45,965,576.97
任意盈余公积	11,149,274.71			11,149,274.71
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	57,114,851.68	0	0	57,114,851.68

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议：无

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明：

不适用

53、未分配利润

单位：元

项目	期末		期初	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	276,148,888.93	--		--
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	276,148,888.93	--		--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,059,136.95	--		--
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	33,558,331.8			
转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	256,649,694.08	--	276,148,888.93	--

调整年初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0 元。

- 2)、由于会计政策变更,影响年初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响年初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响年初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0 元。

未分配利润说明,对于首次公开发行证券的公司,如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有,应明确予以说明;如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有,公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数:

54、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	784,889,170.41	709,824,732.63
其他业务收入	18,166,221.33	24,767,434.14
营业成本	629,245,037.76	573,749,726.95

(2) 主营业务(分行业)

适用 不适用

单位: 元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	784,889,170.41	619,108,888.59	709,824,732.63	553,597,365.12
合计	784,889,170.41	619,108,888.59	709,824,732.63	553,597,365.12

(3) 主营业务(分产品)

适用 不适用

单位: 元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水龙头零组件	540,190,077.63	426,614,994.05	494,317,703.09	377,452,756.54
水漏排水类	44,223,114.15	39,441,629.94	41,449,382.48	33,164,807.15
卫浴配件类	28,559,226.63	23,862,673.51	17,851,244.02	17,305,996.3
温控阀	46,380,408.32	25,908,705.33	39,365,051.42	25,635,141.04
锌合金类	109,421,153.04	85,074,046.8	105,060,986.5	83,807,084.45

陶瓷类	15,671,394.05	17,881,899.7	11,780,365.12	16,231,579.64
热泵类	443,796.59	324,939.26		
合计	784,889,170.41	619,108,888.59	709,824,732.63	553,597,365.12

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国外	698,955,067.09	550,769,788.55	651,217,518.04	512,673,241.33
国内	85,934,103.32	68,339,100.04	58,607,214.59	40,924,123.79
合计	784,889,170.41	619,108,888.59	709,824,732.63	553,597,365.12

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	198,008,223.24	24.66%
第二名	108,709,425.45	13.54%
第三名	38,914,127.55	4.85%
第四名	36,939,045.59	4.6%
第五名	34,030,542.96	4.24%
合计	416,601,364.79	51.89%

营业收入的说明：无

55、合同项目收入

□ 适用 √ 不适用

合同项目的说明：

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税	47,903.18	36,591.1	
城市维护建设税	1,862,039.29	1,855,337	

教育费附加	803,078.44	872,005.75	
资源税			
地方教育费附加	537,043.69	432,644.46	
合计	3,250,064.6	3,196,578.31	--

营业税金及附加的说明：无

57、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-9,025,156.05	5,680,326.27
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-9,025,156.05	5,680,326.27
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他	0	0
合计	-9,025,156.05	5,680,326.27

公允价值变动收益的说明：无

58、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	-987,652.15	77,578.68
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	-1,489,718.05	-2,248,317.28
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	-2,477,370.2	-2,170,738.6

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计			--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
广州鸥保卫浴用品有限公司	-50,360.45	77,578.68	被投资单位净利润变动
班尼戈舒适节能科技有限公司	-937,291.7	0	新设立公司处于筹建期
合计	-987,652.15	77,578.68	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明：

本公司投资收益收回不存在重大限制。

59、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,523,933.87	-1,384,688
二、存货跌价损失	2,705,256.34	1,548,944.16
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	4,229,190.21	164,256.16

60、营业外收入

(1)

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	332,432.09	3,670,946.57
其中：固定资产处置利得	332,432.09	3,670,946.57
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	6,646,292.77	572,270
流动资产盘盈	2,854.8	2,550.28
其他	134,771.07	506,379.9
合计	7,116,350.73	4,752,146.75

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
基础设施建设专项资金	5,771,300		
加工贸易转型升级专项资金	551,700		
广州服务外包发展专项资金	144,900	67,600	
出口信用保险专项资金	105,214.7	60,870	
支持企业"走出去"专项资金	20,000		
2010 年度广州中小企业国际市场开拓资金	13,312		
一般贸易征退差补助	18,001		
残疾人就业奖励	19,865.07		
广州市知识产权局专利资助款	2,000		
广州市 2010 年"两新产品专项资金"		200,000	
外经贸委发展专项资金		109,000	
2010 年广州市节能专项资金(节能技改目)		104,800	
先进企业政府奖励资金		30,000	

合计	6,646,292.77	572,270	--
----	--------------	---------	----

营业外收入说明：无

61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	97,638.31	593,994.85
其中：固定资产处置损失	97,638.31	593,994.85
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		700,000
流动资产盘亏	2,159.01	1,485.19
其它	425,155.37	67,295.08
合计	524,952.69	1,362,775.12

营业外支出说明：无

62、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,576,070.81	3,742,305.82
递延所得税调整	-2,657,430.92	935,893.91
合计	1,918,639.89	4,678,199.73

63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 本公司每股收益计算过程如下

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
归属母公司所有者的净利润	14,059,136.95	20,581,381.82
已发行的普通股加权平均数	369,141,649	369,141,649
基本每股收益（每股人民币元）	0.0381	0.0558
扣除非经常损益基本每股收益（每股人民币元）	0.0205	0.0481

(2) 本公司基本每股收益计算过程如下

项目	序号	2012年1-6月	2011年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	1	14,059,136.95	20,581,381.82
非经常性损益	2	6,477,651.40	2,825,772.13
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=2-1	7,581,485.55	17,755,609.69
期初股份总数	4	335,583,318	279,652,765
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数*a	5	33,558,331	55,930,553
发行新股或债转股等增加股份数	6		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7		
因回购等减少股份数	8		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9		
报告期缩股数	10		
因资本公积转增股本重新计算各列报期间股份数	11		33,558,331
报告期月份数	12	6	6
发行在外的普通股加权平均数*b	13=4+5+6×7/12-8×9/12-10+11	369,141,649	369,141,649
基本每股收益	14=1/13	0.0381	0.0558
扣除非经常损益基本每股收益	15=3/13	0.0205	0.0481

a、本公司2012年3月20日召开的2011年度股东大会审议通过《公司2011年度利润分配预案》：以公司2011年度净利润为基础提取10%的法定盈余公积后，以资本公积金向全体股东每10股转增1股。分红前本公司总股本为335,583,318股，分红后总股本增至369,141,649股。

b、按照企业会计准则规定，上述资本公积转增资本以调整后的股数重新计算列报期间的每股收益。本公司以增加后的总股本369,141,649股重新计算本报告期及可比期基本每股收益和扣除非经常损益基本每股收益。

(3) 稀释每股收益的计算过程

本公司不存在稀释性潜在普通股。

64、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0	0
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有		

的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0	0
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计	0	0
4.外币财务报表折算差额	67,115.86	487,676.13
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	67,115.86	487,676.13
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0	0
合计	67,115.86	487,676.13

其他综合收益说明：无

65、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	1,826,339.31
其他往来	4,635,059.5
其他收入	12,463,162.56
合计	18,924,561.37

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付费用	41,673,878.6

支付往来款	5,944,634.28
其他	5,036,822.31
合计	52,655,335.19

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
期货平盘收益	132,333.6
合计	132,333.6

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
期货产易成本	475,610.95
合计	475,610.95

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	0

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	0

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

66、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	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	14,591,478.5	17,434,663.87
加：资产减值准备	4,229,190.21	164,256.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,421,427.35	30,277,184.42
无形资产摊销	1,265,458.73	1,046,552.18
长期待摊费用摊销	5,363,550.79	1,563,520.69
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）	-234,793.78	-1,389,091.26
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）	9,025,156.05	-5,680,326.27
财务费用（收益以“-”号填列）	14,524,500.1	12,146,829.13
投资损失（收益以“-”号填列）	2,477,370.2	2,170,738.6
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,434,556.22	-22,168.91
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-449,440.88	818,802.27
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,016,207.8	-33,800,614.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	17,002,374.63	-72,447,661.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-23,824,979.77	92,327,416.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	67,940,528.11	44,610,100.57
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	141,309,787.65	211,355,749.45
减：现金的期初余额	220,991,751.55	205,935,946.62
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	-79,681,963.9	5,419,802.83

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0	0
4. 取得子公司的净资产	0	0
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0	0
4. 处置子公司的净资产	0	0
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	141,309,787.65	220,991,751.55
其中：库存现金	181,996.38	363,156.67
可随时用于支付的银行存款	112,746,239.06	208,840,343.37
可随时用于支付的其他货币资金	28,381,552.21	11,788,251.51
可用于支付的存放中央银行款项		

存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	141,309,787.65	220,991,751.55

现金流量表补充资料的说明：无

67、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项：

（八）资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

不适用

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注

（九）关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
中馥投资有限公司	控股股东	外资	香港	唐台英	贸易业	11,781,250	28.84%	28.84%	否	394406
广州市创盛达水暖器材有限公司	控股股东	内资	广州市	林峰	制造业	5,075,000	24.11%	24.11%	否	732980876
中盛集团有限公司	控股股东	外资	香港	戎启平	贸易业	8,125	6.41%	6.41%	否	422082
广州市裕	控股股东	内资	广州市	张汉平	贸易业	3,500,000	3.64%	3.64%	否	74359260

进贸易有 限公司										9
-------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---

本企业的母公司情况的说明

本公司主要股东为中馮投资有限公司、广州市创盛达水暖器材有限公司、中盛集团有限公司、广州市裕进贸易有限公司。间接持有公司10%以上股权的主要投资者个人为：唐台英、戎启平、叶焯、李培基和林峰。唐台英及其家人、戎启平及其家人通过文莱中馮、中馮投资和中盛集团，分别间接持有本公司10.692%和10.695%的股份；叶焯、李培基和林峰三人通过创盛达、裕进贸易分别间接持有公司8.694%、6.269%和6.269%股份。上述五人为公司的实际控制人，合计间接持有公司股份的42.619%。

2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构 代码
珠海承鸥卫 浴用品有限 公司	控股子公司	有限责任公 司	珠海市	唐台英	制造业	75,898,800	100%	100%	753494666
盈兆丰国际 有限公司	控股子公司	有限责任公 司	香港	唐台英	商业	4,062,500	100%	100%	928948
珠海爱迪生 节能科技有 限公司（原 国鸥）	控股子公司	有限责任公 司	珠海市	高大勇	制造业	22,000,000	100%	100%	792964229
珠海铂鸥卫 浴用品有限 公司	控股子公司	有限责任公 司	珠海市	唐台英	制造业	25,000,000	100%	100%	661481366
广州南鸥卫 浴用品有限 公司	控股子公司	有限责任公 司	广州市	唐台英	制造业	53,791,377. 03	100%	100%	734931146
黑龙江北鸥 卫浴用品有 限公司	控股子公司	有限责任公 司	齐齐哈尔市	唐台英	制造业	22,600,000	51%	51%	731266822
珠海班尼戈 节能科技有 限公司	控股子公司	有限责任公 司	珠海市	唐台英	制造业	5,000,000	51%	51%	58639240X
湖北荆鸥卫 浴用品有限 公司	控股子公司	有限责任公 司	荆门市	叶焯	制造业	28,000,000	100%	100%	588244507

3、本企业的合营和联营企业情况

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	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	关联关系	组织机构代码
一、合营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、联营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
班尼戈舒适节能科技有限公司	内资企业	北京市	李家德	制造业	50,000,000	25%	25%	7,928,221.64	353,902.08	7,574,319.56	0.00	-2,425,680.14	非控制	585829892
广州鸥保卫浴用品有限公司	中外合作经营	广州市	高大勇	制造业	9,487,350	33.33%	50%	15,094,269.76	1,239,268.3	13,855,001.44	2,485,510.93	-100,720.89	非控制	771193760

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
玉环前进卫浴用品有限公司	股东之参股公司	704671208

本企业的其他关联方情况的说明：无

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
广州鸥保卫浴用品有限公司	采购	市场价格	1,903,281.23	0.42%	2,381,191.93	0.48%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
广州鸥保卫浴用品有限公司	销售	市场价格	143,044.12	0.02%	88,821.24	0.01%

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产情况	受托/承包资产涉及金额	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益	受托/承包收益对公司影响

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产情况	委托/出包资产涉及金额	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托	委托/出包收益对公

			额				据	管费/出包 费	司影响

关联托管/承包情况说明：无

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益	租赁收益对公司影响

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费	租赁收益对公司影响

关联租赁情况说明：无

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广州海鸥卫浴用品股份有限公司	黑龙江北鸥卫浴用品有限公司	12,000,000	2010年10月21日	2013年10月20日	否
广州南鸥卫浴用品有限公司	广州海鸥卫浴用品股份有限公司	50,000,000	2011年07月18日	2012年07月17日	否
广州市创盛达水暖器材有限公司、海爱迪生节能科技有限公司	广州海鸥卫浴用品股份有限公司、广州南鸥卫浴用品有限公司	100,000,000	2012年05月25日	2013年05月24日	否

关联担保情况说明

a、2010年10月21日，本公司与交通银行股份有限公司齐齐哈尔分（支）行签署《最高额保证合同》，为本公司控股子公司黑龙江北鸥在2010年10月21日至2013年10月20日间签定的全部主合同，提供最高额度为1,200.00万元的连带保证责任。

b、2011年07月18日，广州南鸥卫浴用品有限公司与中信银行股份有限公司广州番禺支行签订（2011）穗番银最保字第056号《最高额保证合同》，为本公司在2011年07月18日至2012年07月17日期间签署的借

款合同提供最高额度5,000.00万元的连带保证责任。

在上述合同项下，本公司取得流动资金短期借款4,800.00万元。

c、2012年05月25日，中国银行股份有限公司广州番禺支行与本公司股东广州市创盛达水暖器材有限公司、本公司之全资子公司珠海爱迪生节能科技有限公司签定《最高额保证合同》，为本公司及本公司子公司广州南鸥在2012年05月25日起至2013年05月24日期间内签署的借款、贸易融资等合同，提供最高额度10,000.00万元的连带保证责任。

在上述合同项下，本公司取得流动资金短期借款5,900.00万元。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

(7) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	广州鸥保卫浴用品有限公司	480,135.63	1,427,731.61

公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	广州鸥保卫浴用品有限公司	4,098,287.95	5,052,561.85

其他应付款	广州鸥保卫浴用品有限公司	4,681,052.27	3,999,425
-------	--------------	--------------	-----------

(十) 股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

股份支付情况的说明

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	
以权益结算的股份支付确认的费用总额	

以权益结算的股份支付的说明

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	
负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	
以现金结算的股份支付而确认的费用总额	

以现金结算的股份支付的说明

4、以股份支付服务情况

单位：元

以股份支付换取的职工服务总额	
----------------	--

以股份支付换取的其他服务总额	
----------------	--

5、股份支付的修改、终止情况

（十一）或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

其他或有负债及其财务影响：

无

（十二）承诺事项

1、重大承诺事项

本公司未发生需披露的重大承诺事项。

2、前期承诺履行情况

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
发行时所作承诺	中馥投资有限公司 广州市创盛达水暖器材有限公司 中盛集团有限公司	1、避免同业竞争； 2、其所持有的发起人股自2006年11月24日起限售3年。	严格履行承诺
申报股权激励方案时所作承诺	广州海鸥卫浴用品股份有限公司	在股票期权激励计划有效期内不向激励对象根据股票期权激励计划获取有关股票期权提供贷款以及其它任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	严格履行承诺

（十三）资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

3、其他资产负债表日后事项说明

（十四）其他重要事项说明

1、非货币性资产交换

无

2、债务重组

无

3、企业合并

无

4、租赁

无

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无

6、年金计划主要内容及重大变化

无

7、其他需要披露的重要事项

无

(十五) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

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	0		0		0		0	
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄组合	292,674,238.64	100%	11,113,382.19	3.8%	273,214,666.19	100%	11,159,431.38	4.08%
组合小计	292,674,238.64	100%	11,113,382.19	3.8%	273,214,666.19	100%	11,159,431.38	4.08%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0		0		0		0	
合计	292,674,238.64	--	11,113,382.19	--	273,214,666.19	--	11,159,431.38	--

应收账款种类的说明：无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	285,283,016.36	97.47%	8,454,216.42	259,719,580.54	95.06%	7,682,966.35
1 年以内小计	285,283,016.36	97.47%	8,454,216.42	259,719,580.54	95.06%	7,682,966.35
1 至 2 年	3,915,194.58	1.34%	783,038.92	11,130,057.85	4.07%	2,226,011.57
2 至 3 年	3,199,801.7	1.09%	1,599,900.85	2,229,148.68	0.82%	1,114,574.34
3 年以上	276,226	0.1%	276,226	135,879.12	0.05%	135,879.12

3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	292,674,238.64	--	11,113,382.19	273,214,666.19	--	11,159,431.38

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--	0	--	--

应收账款核销说明：

本报告期无实际核销的应收账款；

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

无

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	无关联关系	108,441,771.37	1-3 年	37.05%
第二名	无关联关系	23,724,734.46	1-3 年	8.11%
第三名	无关联关系	20,241,479.05	1 年以内	6.92%
第四名	无关联关系	16,606,462.44	1 年以内	5.67%
第五名	无关联关系	15,984,823.75	1 年以内	5.46%
合计	--	184,999,271.07	--	63.21%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
合计	--	0	0%

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

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 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0		0		0		0	

按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合	106,339,865.98	100%	3,714,294.28	3.49%	102,332,381.7	100%	3,868,572.39	3.78%
组合小计	106,339,865.98	100%	3,714,294.28	3.49%	102,332,381.7	100%	3,868,572.39	3.78%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0		0		0		0	
合计	106,339,865.98	--	3,714,294.28	--	102,332,381.7	--	3,868,572.39	--

其他应收款种类的说明：无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	102,102,804.96	96.02%	2,598,509.91	99,493,736.41	97.23%	2,343,404.86
1 年以内小计	102,102,804.96	96.02%	2,598,509.91	99,493,736.41	97.23%	2,343,404.86
1 至 2 年	3,653,850.26	3.44%	730,770.05	894,925.84	0.87%	178,985.17
2 至 3 年	396,392.89	0.37%	198,196.45	1,195,074.19	1.17%	597,537.1
3 年以上	186,817.87	0.17%	186,817.87	748,645.26	0.73%	748,645.26
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	106,339,865.98	--	3,714,294.28	102,332,381.7	--	3,868,572.39

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

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：

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--	0	--	--

其他应收款核销说明：无

本报告期无实际核销的其他应收款；

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

 适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
珠海铂鸥卫浴用品有限公司	子公司	64,696,895.59	1 年以内	60.84%
中华人民共和国番禺海关	无关联关系	13,775,771.8	1 年以内	12.95%
珠海爱迪生节能科技有	子公司	1,548,384.08	1 年以内	1.46%

限公司				
珠海市斗门区财政局	无关联关系	1,195,287.3	3 年以内	1.12%
赵燕平	公司职员	522,342.74	1 年以内	0.49%
合计	--	81,738,681.51	--	76.86%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
珠海铂鸥卫浴用品有限公司	子公司	64,696,895.59	60.84%
珠海爱迪生节能科技有限公司	子公司	1,548,384.08	1.46%
合计	--	66,245,279.67	62.3%

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	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
广州南鸥卫浴用品有限公司	成本法	67,543,310.61	67,543,310.61		67,543,310.61	75%	75%				
珠海承鸥卫浴用品有限公司	成本法	61,279,267	61,279,267		61,279,267	75%	75%				
黑龙江北鸥卫浴用品有限公司	成本法	6,246,967.59	6,246,967.59		6,246,967.59	26%	26%				
盈兆丰国	成本法	5,305,236	5,305,236		5,305,236	100%	100%				

际有限公司		.5	.5		.5						
珠海爱迪生节能科技有限公司(原海鸥)	成本法	4,200,000	4,200,000	6,000,000	10,200,000	70%	70%				
珠海铂鸥卫浴用品有限公司	成本法	16,250,000	16,250,000		16,250,000	65%	65%				
齐齐哈尔齐鸥铜业有限公司	成本法	780,000	780,000	-780,000	0	26%	26%				
广州鸥保卫浴用品有限公司	权益法	4,046,000	4,954,964.64	-50,360.44	4,904,604.2	33.33%	50%				
海鸥卫浴(美国)有限公司	成本法	4,866,850	4,866,850		4,866,850	100%	100%				
湖北荆鸥卫浴用品有限公司	成本法	5,600,000	0	5,600,000	5,600,000	75%	75%				
珠海班尼戈节能科技有限公司	成本法	850,000	0	850,000	850,000	51%	51%				
班尼戈舒适节能科技有限公司	权益法	0	0	-606,420.11	-606,420.11	25%	25%				
合计	--	176,967,631.7	171,426,596.34	11,013,219.45	182,439,815.79	--	--	--	0	0	0

长期股权投资的说明：无

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	525,576,474.82	511,194,391.44

其他业务收入	34,758,360.12	54,306,790.88
营业成本	465,690,890.79	458,989,638.67
合计		

(2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	525,576,474.82	440,272,160.59	511,194,391.44	417,773,008.42
合计	525,576,474.82	440,272,160.59	511,194,391.44	417,773,008.42

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水龙头零组件	440,727,486.18	367,453,727.86	426,459,424.53	342,522,304.78
水漏排水类	20,235,519.88	18,725,949.36	25,360,424.32	22,952,857.57
卫浴配件类	17,259,912.26	14,448,082.44	12,521,455.37	13,119,467.59
温控阀	6,550,705.72	4,915,437.52	14,207,693.4	12,008,053.37
锌合金类	40,802,850.78	34,728,963.41	32,645,393.82	27,170,325.11
合计	525,576,474.82	440,272,160.59	511,194,391.44	417,773,008.42

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	93,569,899.94	78,791,099.16	82,538,603.24	65,140,889.01
国外	432,006,574.88	361,481,061.43	428,655,788.2	352,632,119.41
合计	525,576,474.82	440,272,160.59	511,194,391.44	417,773,008.42

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	92,547,481.74	16.52%
第二名	84,189,000.74	15.03%
第三名	38,914,127.55	6.94%
第四名	36,939,045.59	6.59%
第五名	30,764,565.59	5.49%
合计	283,354,221.21	50.57%

营业收入的说明：无

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	0	0
权益法核算的长期股权投资收益	-656,780.55	77,578.68
处置长期股权投资产生的投资收益	-780,000	0
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	0	0
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	0	0
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	0	0
处置交易性金融资产取得的投资收益	-689,525.35	-2,248,317.28
持有至到期投资取得的投资收益	0	0
可供出售金融资产等取得的投资收益	0	0
其他	0	0
合计	-2,126,305.9	-2,170,738.6

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计	0	0	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
广州鸥保卫浴用品有限公司	-50,360.44	77,578.68	被投资单位净利润变动
班尼戈舒适节能科技有限公司	-606,420.11	0	新设立公司处于筹建期
合计	-656,780.55	77,578.68	--

投资收益的说明：无

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	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	-4,230,823.74	10,932,259.54
加：资产减值准备	789,852.13	-183,794.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,964,866.04	10,141,550.78
无形资产摊销	1,018,733	936,846.66
长期待摊费用摊销	1,576,317.14	1,080,250.49
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）	0	174,326.79
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0	0
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	5,623,412.58	-5,126,691.37
财务费用（收益以“-”号填列）	13,634,180.91	11,505,345.19
投资损失（收益以“-”号填列）	2,126,305.9	2,170,738.6
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-535,196.19	211,247.07
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-249,647.26	769,003.7
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,014,628.33	-8,864,375.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,874,400.35	-23,944,017.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	117,584,332.61	54,146,176.42
其他	0	0
经营活动产生的现金流量净额	130,413,304.44	53,948,866.83
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本	0	0
一年内到期的可转换公司债券	0	0
融资租入固定资产	0	0

3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	79,014,488.28	149,773,642.18
减: 现金的期初余额	90,632,945.68	132,786,098.32
加: 现金等价物的期末余额	0	0
减: 现金等价物的期初余额	0	0
现金及现金等价物净增加额	-11,618,457.4	16,987,543.86

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

单位: 元

以评估值入账的资产、负债名称	评估值	原账面价值
资产		
负债		

(十六) 补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位: 元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.82%	0.0381	0.0391
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.98%	0.0205	0.0205

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目	2012年6月30日	2011年12月31日	变动额	变动率	变动原因
货币资金	141,309,787.65	220,991,751.55	-79,681,963.90	-36.06%	主要系报告期末从银行取得的贷款减少。
交易性金融资产	0.00	3,431,773.26	-3,431,773.26	-100.00%	主要系报告期末美元兑人民币远期汇率上升,致使远期结汇合同公允价值下跌,形成交易性金融负债。
预付款项	25,135,777.74	14,671,951.24	10,463,826.50	71.32%	主要系报告期末预付供应商货款增加所致。
递延所得税资产	8,598,150.34	6,163,594.12	2,434,556.22	39.50%	主要系报告期末交易性金

					融负债增加, 计提的递延所得税资产也相应增加所致。
应付票据	54,575,129.32	23,644,263.40	30,930,865.92	130.82%	主要系报告期内与部分供应商加大了通过银行承兑汇票结算的比例所致。
应付职工薪酬	24,309,732.84	17,838,957.82	6,470,775.02	36.27%	主要系报告期内产值增加, 应付员工薪酬相应增加所致。
应付股利	0.00	2,900,000.00	-2,900,000.00	-100.00%	主要系去年末的应付少数股东的股利在报告期内支付完毕所致。
一年内到期的非流动负债	0.00	120,000,000.00	-120,000,000.00	-100.00%	主要系一年内到期的长期贷款在报告期内归还并续贷所致。
递延所得税负债	0.00	449,440.88	-449,440.88	-100.00%	主要系报告期内交易性金融资产减少所致。
资本公积	64,131,369.03	97,689,701.03	-33,558,332.00	-34.35%	主要系报告期内以资本公积转增股本所致。
利润表项目	2012年1-6月	2011年1-6月	变动额	变动率	变动原因
资产减值损失	4,229,190.21	164,256.16	4,064,934.05	2474.75%	主要系报告期末应收款项的增加高于去年同期, 计提的坏账准备增加所致。
公允价值变动收益	-9,025,156.05	5,680,326.27	-14,705,482.32	-258.88%	主要系报告期末美元兑人民币远期汇率上升, 致使远期结汇合同公允价值下跌, 而去年同期美元兑人民币远期汇率下降致使公允价值上升所致。
汇兑收益	5,672,106.81	-1,681,305.77	7,353,412.58	-437.36%	主要系报告期内美元兑人民币汇率上升, 产生汇兑收益所致。
营业外收入	7,116,350.73	4,752,146.75	2,364,203.98	49.75%	主要系报告期内获得政府补助多于去年同期所致。
营业外支出	524,952.69	1,362,775.12	-837,822.43	-61.48%	主要系报告期内发生的对外捐赠少于去年同期所致。
所得税费用	1,918,639.89	4,678,199.73	-2,759,559.84	-58.99%	主要系报告期末计提的资产减值准备高于去年同期, 递延所得税调整所致。

九、备查文件目录

备查文件目录
一、载有公司法定代表人签名的 2012 年半年度报告文本
二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本
三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
四、其他相关资料
以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书室。

董事长：唐台英

董事会批准报送日期：2012 年 07 月 27 日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容