



广州海鸥卫浴用品股份有限公司

**2014 年半年度报告**

**2014 年 07**

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
钱明星	独立董事	因事请假	江波
刘斌	独立董事	因事请假	江波

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人唐台英、主管会计工作负责人王瑞泉及会计机构负责人(会计主管人员)王瑞泉声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	1
第二节 公司简介 .....	4
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	6
第四节 董事会报告 .....	8
第五节 重要事项 .....	18
第六节 股份变动及股东情况 .....	26
第七节 优先股相关情况 .....	29
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	30
第九节 财务报告 .....	31
第十节 备查文件目录 .....	140

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司及海鸥卫浴	指	广州海鸥卫浴用品股份有限公司
南鸥	指	广州南鸥卫浴用品有限公司
盈兆丰	指	盈兆丰国际有限公司
珠海爱迪生	指	珠海爱迪生节能科技有限公司
北鸥	指	黑龙江北鸥卫浴用品有限公司
承鸥	指	珠海承鸥卫浴用品有限公司
鸥保	指	广州鸥保卫浴用品有限公司
铂鸥	指	珠海铂鸥卫浴用品有限公司
荆鸥	指	湖北荆鸥卫浴用品有限公司
珠海班尼戈	指	珠海班尼戈节能科技有限公司
北京班尼戈	指	北京班尼戈舒适节能科技有限公司
鸥迪	指	江西鸥迪铜业有限公司
班尼戈环境	指	北京班尼戈环境科技有限公司
盛鸥	指	珠海盛鸥工业节能科技有限公司

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	海鸥卫浴	股票代码	002084
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广州海鸥卫浴用品股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	海鸥卫浴		
公司的外文名称（如有）	Guangzhou Seagull Kitchen and Bath Products Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Seagull		
公司的法定代表人	唐台英		

### 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 号联邦工业城内	广州市番禺区沙头街禺山西路 363 号联邦工业城内
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、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期 增减
营业收入（元）	773,170,897.42	815,765,683.08	-5.22%
归属于上市公司股东的净利润 （元）	13,271,444.92	12,741,972.81	4.16%
归属于上市公司股东的扣除非经 常性损益的净利润（元）	27,979,648.48	9,949,335.22	181.22%
经营活动产生的现金流量净额 （元）	36,423,795.24	36,469,705.76	-0.13%
基本每股收益（元/股）	0.03	0.03	0.00%
稀释每股收益（元/股）	0.03	0.03	0.00%
加权平均净资产收益率	1.69%	1.64%	0.05%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度 末增减
总资产（元）	1,662,040,443.02	1,651,034,477.99	0.67%
归属于上市公司股东的净资产 （元）	769,506,700.84	776,650,995.06	-0.92%

#### 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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-47,243.03	
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）	870,420.55	
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	-17,746,507.15	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-380,624.07	
减：所得税影响额	-2,595,638.77	
少数股东权益影响额（税后）	-111.37	
合计	-14,708,203.56	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2014年上半年，公司董事会依照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》等相关规定和要求，全体董事本着恪尽职守、勤勉尽责的工作态度，依法行使职权，切实保障了股东权益、公司利益和员工的合法权益。

公司坚定落实转型升级的战略部署，全面推动各项业务的持续发展。以创新的思维应对经济下行所带来的压力，全面控降经营成本，优化产品布局，提升营运、生产效率。一方面大力提升自主设计、配套服务、整体卫浴等高增值的全面制造服务能力，主营业务实现稳步增长；另一方面以“爱迪生”品牌产品在住宅节能上全面推广，大力发展以有线或无线物联网等技术实现集中供暖、分户计量、计费的“供暖云计费系统”（通断时间面积法）和自主创新产品增压宝家族系列产品。

报告期内，公司实现营业收入77,317.09万元，比上年同期81,576.57万元减少5.22%，实现营业利润1,585.78万元，比上年同期1,774.76万元减少10.65%，实现归属于母公司股东的净利润1,327.14万元，比去年同期1,274.20万元增长4.16%。

2014年下半年，美国经济复苏可持续预期增强，欧洲主要经济体走势良好，中国经济有望继续走稳。展望下半年，公司将不断增强公司创新活力，拓展产品技术创新空间，全员专注于“降成本，提效率”的生产运营核心理念。持续提升公司业绩增长的质量，全面落实“双主业”布局，达成公司转型升级战略目标。

### 二、主营业务分析

#### 概述

报告期内，公司实现主营业务收入75,164.89万元，比上年同期79,687.69万元减少5.18%，实现营业利润1,585.78万元，比上年同期1,774.76万元减少10.65%，实现归属于母公司股东的净利润1,327.14万元，比去年同期1,274.20万元增长4.16%。

主要原因是：报告期内，全球经济开始复苏，公司面临人民币汇率和原材料价格波动、人工成本上升等诸多不利因素，公司积极应对，加快转型升级，通过优化产品结构、提高良品率、降低成本等措施积极应对成本上升的影响。一方面，公司开展进料加工、严控成本、改善工艺，使得毛利率上升，毛利额较

去年同期增加1,076.62万元；另一方面，报告期内人民币汇率波动，使得公司远期合同产生较大的公允价值损失，抵减月末外币汇兑收益外，仍损失920.10万元。

报告期内，公司主营业务成本为57,496.01万元，较去年同期62,423.98万元减少7.89%。主营业务成本占主营业务收入的比重为76.49%，较去年同期降低2.26%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	773,170,897.42	815,765,683.08	-5.22%	
营业成本	586,122,960.99	639,483,988.78	-8.34%	
销售费用	31,188,698.58	35,831,388.15	-12.96%	
管理费用	104,838,503.65	95,600,990.64	9.66%	
财务费用	6,824,897.88	20,787,141.43	-67.17%	主要系去年同期产生较大的汇兑损失，而今年取得汇兑收益所致。
所得税费用	1,740,892.79	6,209,370.70	-71.96%	主要系报告期内计提的企业所得税减少，以及报告期内公允价值变动收益减少，冲回递延所得税负债，减少当期递延所得税费用所致。
研发投入	33,950,265.15	31,155,420.65	8.97%	
经营活动产生的现金流量净额	36,423,795.24	36,469,705.76	-0.13%	
投资活动产生的现金流量净额	-21,719,953.86	-14,571,937.13	49.05%	主要系报告期内购置的固定资产大于去年同期所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-27,941,293.27	-364,772.47	7,559.92%	主要系报告期内从银行取得的贷款较去年同期减少，同时支付的现金股利较去年同期减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-12,324,802.11	19,736,756.60	-162.45%	主要系报告期内筹资活动取得的现金净增加额减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

□ 适用 √ 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司实现主营业务收入75,164.89万元，比上年同期79,687.69万元减少5.18%，实现营业利润1,585.78万元，比上年同期1,774.76万元减少10.65%，实现归属于母公司股东的净利润1,327.14万元，比去年同期1,274.20万元增长4.16%。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	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	751,648,884.58	574,960,135.98	23.51%	-5.18%	-7.89%	2.26%
分产品						
水龙头零组件	575,104,843.04	424,265,720.30	26.23%	2.24%	-1.41%	2.73%
水漏排水类	18,549,405.69	15,568,963.76	16.07%	-39.19%	-41.99%	4.05%
卫浴配件类	20,723,740.07	17,190,920.11	17.05%	-32.42%	-36.67%	5.56%
温控阀	42,463,660.65	27,434,776.70	35.39%	-4.04%	-1.00%	-1.98%
锌合金类	74,987,816.50	65,849,277.79	12.19%	-31.29%	-31.15%	-0.18%
浴缸、陶瓷类	19,719,264.78	24,562,583.93	-24.56%	29.85%	51.47%	-17.77%
热泵	100,153.85	87,893.39	12.24%	-76.63%	-74.97%	-5.83%
分地区						
国内	104,742,925.69	73,084,849.48	30.22%	0.61%	7.13%	-4.25%
国外	646,905,958.89	501,875,286.50	22.42%	-6.05%	-9.74%	3.17%

### 四、核心竞争力分析

#### 1、公司国内专利情况

(1) 报告期内，公司获得最新专利情况描述：

报告期内，公司共获得专利授权8项，其中发明创造4项，实用新型4项。

报告期内，公司共申请专利5项，其中发明创造1项，实用新型4项。

(2) 截至报告期末公司拥有的专利情况：

截至报告期末，公司共获得专利授权126项，其中发明创造15项，实用新型59项，外观设计52项。

截至报告期末，公司在申请的专利共34项，其中发明创造27项，实用新型7项。

## 2、公司国外专利情况

截至报告期末，公司共获得国外专利授权43项，其中发明创造1项，外观设计42项。

截止报告期末，公司在申请的国外专利共17项，其中发明创造16项，外观设计1项。

## 3、公司注册商标情况

截至报告期末，公司共获得注册商标42项，其中国内商标41项，国际商标1项。

截至报告期末，公司在申请注册的商标共68项，其中国内商标32项，国际商标36项。

## 4、报告期内已完成的重大项目、科研成果

序号	项目名称	项目内容	时间
1	广州市科学技术成果	可变射流增压技术在重力落差式热水系统上的应用	2014年
2	国家CNAS实验室认证	公司实验室通过国家CNAS认证复评并获得证书	2014年
3	美国UPC认证	无铅TMV（恒温混水阀）通过美国UPC认证	2014年

## 5、研究开发情况

报告期内，公司持续推动生产低成本自动化，推动精益生产，加速发展自主设计能力，研究开发新产品和新工艺配合整体战略转型，通过资源整合，持续加大力度对2014年既定的重要关键技术进行研发。

## 6、信息化建设

在管理信息化建设方面，公司持续在应用多种信息化系统，全方位全面的进行管理和提高各项工作效率。报告期内，公司在 Oracle EBS ERP 系统上实现五金制造行业的计件薪资系统、评审报价系统，解决生产细排程效率低等现状，保证生产管理信息化，实现公司各项管理和数据的高度统一性。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
34,998,073.80	1,237,120.00	2,729.00%
被投资公司情况		

公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
珠海爱迪生节能科技有限公司	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，及节能产品的研发。	73.64%
广州南鸥卫浴用品有限公司	生产高档水暖器材及五金，销售本企业产品，货物进出口。	100.00%

## （2）持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

## （3）证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### （1）委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### （2）衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### （3）委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 3、募集资金使用情况

### （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

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

**(4) 募集资金项目情况**

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
----------	------	------

**4、主要子公司、参股公司分析**

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广州南鸥卫浴用品有限公司	子公司	制造业	生产高档水暖器材及五金，销售本企业产品,货物进出口。	65,892,412.00	130,035,907.44	108,042,091.99	59,749,751.94	-11,044,085.34	-11,591,570.57
珠海承鸥卫浴用品有限公司	子公司	制造业	生产和销售自产的高级水暖器材及五金件。	USD12,000,000	282,853,159.27	171,777,745.58	164,835,436.15	12,290,101.11	10,566,517.56
黑龙江北鸥卫浴用品有限公司	子公司	制造业	生产高级水暖件、五金件、铜制阀门、管接头、卫生洁具、塑料水暖件。	22,600,000	90,856,280.17	47,691,749.46	62,797,846.37	3,170,816.46	3,015,623.23
盈兆丰国际有限公司	子公司	商业	一般贸易。	HKD5,000,000	241,076,388.76	25,012,612.29	217,535,598.90	-22,193,742.05	-22,193,742.05
珠海爱迪	子公司	制造业	研发、生产	22000000	72,227,514.	54,697,800.	34,798,122.	7,000,735	5,926,970.33

生节能科技有限公司			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, 及节能产品的研发。		25	93	72	.61	
珠海铂鸥卫浴用品有限公司	子公司	制造业	生产和销售自产的各类高档卫浴器材及相关配件, 并提供售后服务。	25,000,000	98,647,432.01	-63,175,445.51	22,560,417.09	-6,788,407.61	-6,782,597.15
海鸥卫浴(美国)有限公司	子公司	商业	卫浴五金等产品进出口贸易。	USD1,500,000	2,909,269.57	2,822,604.45	1,076,072.65	72,497.53	72,497.53
珠海班尼戈节能科技有限公司	子公司	制造业	开发、生产和销售自产的热泵和节能设备。	5,000,000	2,252,005.46	-2,991,090.08	510,147.87	-163,460.14	-164,249.74
湖北荆鸥卫浴用品有限公司	子公司	制造业	高档水暖器材及五金件开发、生产及销售。	28,000,000	11,148,682.32	9,723,273.79	0.00	0.00	0.00
广州鸥保卫浴用品有限公司	参股公司	制造业	开发、生产高档建筑五金件、水暖器材, 销售本企业产品。	USD1,500,000	14,229,423.18	13,973,796.01	1,063,123.91	1,620,306.68	1,187,693.16
北京班尼戈舒适节能科技有	参股公司	制造业	技术推广服务; 技术进出口; 货	13,333,333	4,550,776.11	4,611,501.74	0.00	-428,078.17	-428,078.17

限公司			物进出口；代理进出口；销售机械设备、卫生间用具、建筑材料、五金交电。						
江西鸥迪铜业有限公司	参股公司	制造业	水暖器材及五金件、阀门、管件、建筑金属配件、智能家庭及环保节能控制系统、铜材、有色金属材料、金属材料、润滑剂、机械加工、五金交电相关产品的研发、制造、销售与服务。	65,000,000	190,783,850.31	82,749,166.17	244,020,784.63	-8,594,682.64	-6,360,502.11
北京班尼戈环境科技有限公司	参股公司	商业	技术推广，技术进出口，货物进出口，代理进出口，销售机械设备、卫生间用具、建筑材料、五金交电。	2,000,000	2,000,263.39	2,000,263.39	0.00	-1,022.27	-1,022.27

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 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

2014年1-9月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	60.00%	至	110.00%
2014年1-9月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	1,982.5	至	2,602.03
2013年1-9月归属于上市公司股东的净利润（万元）	1,239.06		
业绩变动的的原因说明	<p>2014年下半年，美国经济复苏可持续预期增强，欧洲主要经济体走势良好，中国出口和消费有望温和回暖，中国经济有望继续走稳。</p> <p>展望下半年，公司将以转型升级为基础，在深耕发展卫浴产品制造与服务主业外，持续加强在“节能环保”产品领域的研发与制造能力。进一步增强公司创新活力，持续专注于“降成本，提效率”的生产运营核心理念。持续提升公司业绩增长的质量，全面落实“双主业”布局，达成公司转型升级战略目标。预计2014年1-9月业绩与去年同期相比增长幅度在60%到110%之间。</p>		

## 七、董事会、监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

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

报告期内，公司董事会结合公司2013年度经营盈利情况制定了公司2013年度利润分配方案，于2014年3月26日提交第四届董事会第三次会议审议通过，于2014年4月29日经2013年年度股东大会审议批准。

根据公司2013年年度股东大会决议，公司以2013年年末股本406,055,813股为基数，向全体股东每10股派现0.5元（含税），合计派现20,302,790.65元；本年度不转增股本，不送红股。

上述利润分配方案已于2014年6月26日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是

独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

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
2014年04月29日	海鸥卫浴董事会会议室及公司产品展示厅	实地调研	机构	中国证券报、广东电台《投资快报》、中国企业报、证券日报广东记者站、广发证券股份有限公司、德邦证券有限责任公司	公司基本情况、经营状况、发展规划

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

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》、《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，结合本公司的具体情况，不断完善公司法人治理机构，建立健全内部管理和控制制度，并得到有效落实。

在公司治理专项活动基础上，公司持续按照监管部门的有关文件和通知要求，严格依法治理，使得公司运作更加规范，公司治理水平进一步提升。公司全体董事、监事、高级管理人员均能忠实履行职责，保证公司信息披露内容的真实、准确、完善，切实维护公司及股东特别是中小股东的权益。公司将坚持以相关法律法规为准则，不断完善公司治理结构与制度体系。高度重视保护投资者利益，自觉履行信息披露义务，做好公司投资者关系管理。

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

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

1. 报告期内，公司制定并经第四届董事会第十次临时会议审议通过了《海鸥卫浴投资者投诉处理工作制度》，进一步健全完善了公司治理结构与投资者保护制度建设。

2. 报告期内，公司严格按照《海鸥卫浴公司章程》、《海鸥卫浴股东大会议事规则》、《海鸥卫浴董事会议事规则》、《海鸥卫浴监事会议事规则》等规定，规范“三会”运作，共计召开1次股东大会、4次董事会、3次监事会，会议的通知、召集、召开及表决程序均符合有关法律法规的规定。

3. 报告期内，公司均按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所上市规则》以及其他法律法规的要求履行信息披露义务，确保公司真实、准确、完整、及时、公平地对外进行信息披露，增加公司经营治理的公开性和透明性，共计披露48项公告文件。

4. 根据中国证监会广东监管局《关于开展2014广东上市公司投资者关系管理月活动的通知》（广东证监（2014）37号）的要求，于2014年5月12日至6月11日期间，开展“海鸥卫浴投资者关系管理月”活动，通过组织董事会秘书、财务总监参加“投资者集体接待日活动”，开展“董秘值班周”等活动；日常通过投资者热线电话、互动平台积极热情的与投资者互动交流。与此同时，组织公司董事、监事、高级管理人

员以及董秘室工作人员加强学习和交流，切实提高公司的投资者关系管理水平。

5. 根据中国证监会广东监管局《关于印发〈广东证监局辖区上市公司分类监管办法（试行）〉的通知》（广东证监〔2012〕53号）的要求，公司高度重视，对照相关政策法规和《通知》检查主要内容，对2013年5月1日至2014年4月30日期间，公司治理运作、三会运作、信息披露、诚信记录等情况进行了全面、客观的自查，形成自查报告并呈报广东监管局。通过此次自查活动，大大提升了公司管理人员对公司治理与规范运作的重视程度，为以后有效的开展公司治理工作、提升公司治理水平铺平了道路。

6. 根据广东监管局《关于加强辖区上市公司董事会秘书管理的意见》的要求，公司董事会秘书向广东监管局呈报了《海鸥卫浴董事会秘书2013年度履职报告》。

7. 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向相关人员发送违规警示案例，随时敲响自律警钟。并适时通过编制电子版《证券月报》、放映警示记录片、内刊专栏、会议宣导、手机短信等多形式，开展防控内幕交易，保护中小投资者利益的学习宣导活动。督促大家学习，有效地杜绝了违规买卖股票的情况。

## 二、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 五、资产交易事项

### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末未收购资产。

## 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

## 3、企业合并情况

适用  不适用

2014年3月26日，公司第四届董事会第三次会议审议并通过了《关于吸收合并全资子公司的议案》。具体详见公司于2014年3月28日在《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com）上披露的《海鸥卫浴第四届董事会第三次会议决议公告》（公告编号：2014-012）及《海鸥卫浴关于吸收合并全资子公司的公告》（公告编号：2014-018）。

2014年4月29日，公司2013年年度股东大会审议并通过了《关于吸收合并全资子公司的议案》。具体详见公司于2014年4月30日在《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com）上披露的《海鸥卫浴2013年年度股东大会决议公告》（公告编号：2014-030）。

公司吸收合并南鸥各项手续正在办理中。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、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	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	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
广州鸥保卫浴用品有限公司	本公司的合营企业	采购货物	卫浴配件	在有市场可比价格的情况下，参照市场价格制定，在无市场可比价格的情况下，		106.31	0.17%	支票		2014年03月28日	详见公司于2014年3月28日在《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com

				以成本加成或协商方式定价。						.cn) 上披露的《海鸥卫浴 2014 年度日常关联交易预计公告》(公告编号: 2014-013)
广州鸥保卫浴用品有限公司	本公司的合营企业	销售货物	刀模夹具	在有市场可比价格的情况下, 参照市场价格制定, 在无市场可比价格的情况下, 以成本加成或协商方式定价。		0.9	0.00%	支票		2014 年 03 月 28 日 详见公司于 2014 年 3 月 28 日在《证券时报》及巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上披露的《海鸥卫浴 2014 年度日常关联交易预计公告》(公告编号: 2014-013)
江西鸥迪铜业有限公司	本公司的参股企业	采购货物	铜材	在有市场可比价格的情况下, 参照市场价格制定, 在无市场可比价格的情况下, 以成本加成或协商方式定		4,415.52	6.93%	电汇及银行承兑汇票		2014 年 03 月 28 日 详见公司于 2014 年 3 月 28 日在《证券时报》及巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上披露的《海鸥卫浴 2014 年

				价。							度日常关联交易预计公告》 (公告编号: 2014-013 )
江西鸥迪铜业有限公司	本公司的参股企业	销售货物	材料	在有市场可比价格的情况下,参照市场价格制定,在无市场可比价格的情况下,以成本加成或协商方式定价。		96.97	0.13%	电汇及银行承兑汇票		2014年03月28日	详见公司于2014年3月28日在《证券时报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露的《海鸥卫浴2014年度日常关联交易预计公告》(公告编号:2014-013)
合计				--	--	4,619.7	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用							
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(如有)				不适用							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用							

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 八、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

#### 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
报告期内审批的对外担保额度 合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生 额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额 度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额 合计（A4）				0

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
盈兆丰国际有限公 司	2010 年 11 月 16 日	6,000	2011 年 03 月 17 日	3,658.14	抵押	三年	是	否
盈兆丰国际有限公 司	2010 年 11 月 16 日	6,000	2011 年 04 月 04 日	1,513.01	抵押	三年	是	否
盈兆丰国际有限公 司	2014 年 03 月 28 日	10,581.96	2014 年 04 月 17 日	0	连带责任保 证	一年	否	否
盈兆丰国际有限公 司	2014 年 03 月 28 日	18,456.9	2014 年 05 月 27 日	406.03	连带责任保 证	一年	否	否
黑龙江北鸥卫浴用 品有限公司	2013 年 06 月 08 日	1,200	2013 年 08 月 21 日	600	连带责任保 证	三年	否	是
黑龙江北鸥卫浴用 品有限公司	2013 年 06 月 08 日	1,200	2014 年 02 月 24 日	361.56	连带责任保 证	三年	否	是
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)				1,367.59
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计 (B3)			30,238.86	报告期末对子公司实际担保 余额合计 (B4)				1,367.59
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)				1,367.59
报告期末已审批的担保额度合 计 (A3+B3)			30,238.86	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)				1,367.59
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				1.78%				
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 (如有)				无				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

## 九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺事项	承诺方	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					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	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	避免同业竞争	2006年11月24日	持续	严格履行
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 十一、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十二、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	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
二、无限售条件股份	406,055,813	100.00%						406,055,813	100.00%
1、人民币普通股	406,055,813	100.00%						406,055,813	100.00%
三、股份总数	406,055,813	100.00%						406,055,813	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

### 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	23,530	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0					
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量

中馥投资有限公司	境外法人	28.84%	117,102,643			117,102,643	
广州市创盛达水暖器材有限公司	境内非国有法人	22.40%	90,945,599			90,945,599	
中盛集团有限公司	境外法人	6.41%	26,014,722			26,014,722	
广州市裕进贸易有限公司	境内非国有法人	3.12%	12,679,953			12,679,953	
高盛国际资产管理公司—高盛国际中国基金	境外法人	1.60%	6,509,168			6,509,168	
林挺	境内自然人	0.30%	1,200,000			1,200,000	
赵庆龙	境内自然人	0.26%	1,070,700			1,070,700	
华润深国投信托有限公司—润金 21 号集合资金信托计划	其他	0.26%	1,049,235			1,049,235	
北京大安管理咨询有限公司	境内非国有法人	0.25%	1,007,780			1,007,780	
王江洪	境内自然人	0.25%	999,920			999,920	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	报告期内，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。						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
中馥投资有限公司	117,102,643	人民币普通股	117,102,643				
广州市创盛达水暖器材有限公司	90,945,599	人民币普通股	90,945,599				
中盛集团有限公司	26,014,722	人民币普通股	26,014,722				
广州市裕进贸易有限公司	12,679,953	人民币普通股	12,679,953				
高盛国际资产管理公司—高盛国	6,509,168	人民币普通股	6,509,168				

际中国基金			
林挺	1,200,000	人民币普通股	1,200,000
赵庆龙	1,070,700	人民币普通股	1,070,700
华润深国投信托有限公司一润金 21 号集合资金信托计划	1,049,235	人民币普通股	1,049,235
北京大安管理咨询有限公司	1,007,780	人民币普通股	1,007,780
王江洪	999,920	人民币普通股	999,920
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	报告期内，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。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

### 一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用  不适用

### 二、公司优先股股东数量及持股情况

适用  不适用

### 三、优先股回购或转换情况

#### 1、优先股回购情况

适用  不适用

#### 2、优先股转换情况

适用  不适用

### 四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用  不适用

### 五、优先股所采取的会计政策及理由

适用  不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
庞维宏	财务总监	解聘	2014 年 06 月 12 日	个人原因

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	112,644,237.74	118,210,859.55
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	122,882.41	12,260,268.99
应收票据	200,000.00	
应收账款	453,410,027.69	437,731,872.96
预付款项	36,056,783.88	34,508,900.36
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	42,868,950.53	25,107,056.01
买入返售金融资产		
存货	385,344,600.19	369,205,798.26
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,030,647,482.44	997,024,756.13

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	30,593,071.20	31,951,045.34
投资性房地产		
固定资产	489,625,007.65	502,098,138.98
在建工程	15,098,023.69	17,345,652.54
工程物资		
固定资产清理	593,458.67	576,721.25
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	58,604,176.32	59,446,761.96
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	23,298,103.57	25,060,450.65
递延所得税资产	8,376,844.02	8,463,837.25
其他非流动资产	5,204,275.46	9,067,113.89
非流动资产合计	631,392,960.58	654,009,721.86
资产总计	1,662,040,443.02	1,651,034,477.99
流动负债：		
短期借款	320,482,718.27	335,153,886.24
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债	8,161,957.29	
应付票据	43,746,505.95	54,230,996.31
应付账款	288,083,403.14	254,418,896.31
预收款项	3,972,620.12	2,615,768.82
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	28,715,107.94	32,381,849.75
应交税费	-8,041,498.61	-12,169,107.07

应付利息		
应付股利	7,155,868.25	
其他应付款	27,653,091.48	52,903,194.65
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	80,000,000.00	51,711,487.23
其他流动负债		
流动负债合计	799,929,773.83	771,246,972.24
非流动负债：		
长期借款	70,000,000.00	80,000,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	18,432.37	1,839,040.35
其他非流动负债		
非流动负债合计	70,018,432.37	81,839,040.35
负债合计	869,948,206.20	853,086,012.59
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	406,055,813.00	406,055,813.00
资本公积	27,217,206.03	27,217,206.03
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	60,282,690.61	60,282,690.61
一般风险准备		
未分配利润	274,880,476.55	281,911,822.28
外币报表折算差额	1,070,514.65	1,183,463.14
归属于母公司所有者权益合计	769,506,700.84	776,650,995.06
少数股东权益	22,585,535.98	21,297,470.34
所有者权益（或股东权益）合计	792,092,236.82	797,948,465.40
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,662,040,443.02	1,651,034,477.99

法定代表人：唐台英

主管会计工作负责人：王瑞泉

会计机构负责人：王瑞泉

## 2、母公司资产负债表

编制单位：广州海鸥卫浴用品股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	56,271,086.23	55,913,974.07
交易性金融资产		9,669,271.92
应收票据		
应收账款	377,942,914.92	339,303,387.21
预付款项	29,373,041.81	24,605,143.60
应收利息	409,999.99	670,577.76
应收股利		
其他应收款	206,959,728.89	170,104,069.92
存货	204,509,805.34	172,508,701.36
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	875,466,577.18	772,775,125.84
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	244,969,896.69	211,329,797.04
投资性房地产		
固定资产	388,903,696.43	405,041,618.38
在建工程	11,384,024.75	13,570,493.39
工程物资		
固定资产清理	335,686.23	318,948.81
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	46,474,917.97	47,035,260.73
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	8,503,526.00	8,802,565.37
递延所得税资产	5,851,604.20	5,319,874.07
其他非流动资产	243,444.69	1,493,468.02
非流动资产合计	706,666,796.96	692,912,025.81
资产总计	1,582,133,374.14	1,465,687,151.65
流动负债：		
短期借款	310,867,139.27	325,180,940.24
交易性金融负债	7,627,708.50	
应付票据	28,432,147.59	42,091,973.08
应付账款	271,713,271.18	195,736,631.10
预收款项	1,565,911.75	1,406,486.90
应付职工薪酬	19,173,980.80	18,777,306.39
应交税费	-2,783,283.94	-6,128,446.13
应付利息		
应付股利	7,155,868.25	
其他应付款	92,644,630.82	104,642,662.60
一年内到期的非流动负债	80,000,000.00	
其他流动负债		
流动负债合计	816,397,374.22	681,707,554.18
非流动负债：		
长期借款	70,000,000.00	80,000,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		1,450,390.79
其他非流动负债		
非流动负债合计	70,000,000.00	81,450,390.79
负债合计	886,397,374.22	763,157,944.97
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	406,055,813.00	406,055,813.00
资本公积	68,690,104.31	68,690,104.31
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	60,282,690.61	60,282,690.61
一般风险准备		
未分配利润	160,707,392.00	167,500,598.76
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	695,735,999.92	702,529,206.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,582,133,374.14	1,465,687,151.65

法定代表人：唐台英

主管会计工作负责人：王瑞泉

会计机构负责人：王瑞泉

### 3、合并利润表

编制单位：广州海鸥卫浴用品股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	773,170,897.42	815,765,683.08
其中：营业收入	773,170,897.42	815,765,683.08
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	737,806,715.82	802,574,729.90
其中：营业成本	586,122,960.99	639,483,988.78
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	9,359,559.56	5,253,003.73
销售费用	31,188,698.58	35,831,388.15
管理费用	104,838,503.65	95,600,990.64
财务费用	6,824,897.88	20,787,141.43
资产减值损失	-527,904.84	5,618,217.17
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-17,746,507.15	2,255,643.66

投资收益（损失以“-”号填列）	-1,759,824.55	2,301,034.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,357,974.14	2,301,034.21
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	15,857,849.90	17,747,631.05
加：营业外收入	1,097,054.05	1,456,328.58
减：营业外支出	654,500.60	475,435.99
其中：非流动资产处置损失	47,492.01	344,204.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	16,300,403.35	18,728,523.64
减：所得税费用	1,740,892.79	6,209,370.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	14,559,510.56	12,519,152.94
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	13,271,444.92	12,741,972.81
少数股东损益	1,288,065.64	-222,819.87
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.03	0.03
（二）稀释每股收益	0.03	0.03
七、其他综合收益	-112,948.49	724,143.71
八、综合收益总额	14,446,562.07	13,243,296.65
归属于母公司所有者的综合收益总额	13,158,496.43	13,466,116.52
归属于少数股东的综合收益总额	1,288,065.64	-222,819.87

法定代表人：唐台英

主管会计工作负责人：王瑞泉

会计机构负责人：王瑞泉

#### 4、母公司利润表

编制单位：广州海鸥卫浴用品股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	613,964,348.11	558,067,489.15
减：营业成本	492,365,998.71	458,788,140.43

营业税金及附加	5,553,015.89	2,983,509.24
销售费用	15,949,088.73	20,241,359.31
管理费用	68,841,431.71	61,203,878.77
财务费用	7,121,118.50	15,990,977.20
资产减值损失	-3,683,190.48	3,150,017.29
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-14,744,143.70	2,654,802.00
投资收益（损失以“－”号填列）	-1,759,824.55	2,301,034.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,357,974.14	2,301,034.21
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	11,312,916.80	665,443.12
加：营业外收入	826,633.48	1,257,968.51
减：营业外支出	612,087.31	123,646.47
其中：非流动资产处置损失	17,933.86	1,820.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	11,527,462.97	1,799,765.16
减：所得税费用	-1,982,120.92	791,625.43
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	13,509,583.89	1,008,139.73
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	13,509,583.89	1,008,139.73

法定代表人：唐台英

主管会计工作负责人：王瑞泉

会计机构负责人：王瑞泉

## 5、合并现金流量表

编制单位：广州海鸥卫浴用品股份有限公司

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	770,377,306.71	795,674,347.24
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	50,832,436.35	58,185,247.43
收到其他与经营活动有关的现金	15,471,763.77	9,680,591.94
经营活动现金流入小计	836,681,506.83	863,540,186.61
购买商品、接受劳务支付的现金	559,694,337.64	605,986,875.26
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	170,073,365.46	150,247,285.89
支付的各项税费	28,982,803.59	19,616,393.01
支付其他与经营活动有关的现金	41,507,204.90	51,219,926.69
经营活动现金流出小计	800,257,711.59	827,070,480.85
经营活动产生的现金流量净额	36,423,795.24	36,469,705.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,600.00	6,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,600.00	6,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,721,553.86	14,578,237.13

投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	21,721,553.86	14,578,237.13
投资活动产生的现金流量净额	-21,719,953.86	-14,571,937.13
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	247,049,669.67	271,047,060.90
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	247,049,669.67	271,047,060.90
偿还债务支付的现金	243,984,333.38	221,794,968.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,248,449.26	44,762,761.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	6,758,180.30	4,854,103.18
筹资活动现金流出小计	274,990,962.94	271,411,833.37
筹资活动产生的现金流量净额	-27,941,293.27	-364,772.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	912,649.78	-1,796,239.56
五、现金及现金等价物净增加额	-12,324,802.11	19,736,756.60
加：期初现金及现金等价物余额	96,925,065.77	158,421,206.23
六、期末现金及现金等价物余额	84,600,263.66	178,157,962.83

法定代表人：唐台英

主管会计工作负责人：王瑞泉

会计机构负责人：王瑞泉

## 6、母公司现金流量表

编制单位：广州海鸥卫浴用品股份有限公司

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	519,941,527.07	524,374,831.64
收到的税费返还	39,397,468.09	36,910,985.18
收到其他与经营活动有关的现金	47,896,195.46	86,778,150.47
经营活动现金流入小计	607,235,190.62	648,063,967.29
购买商品、接受劳务支付的现金	419,660,516.56	509,457,691.67
支付给职工以及为职工支付的现金	91,044,388.91	76,355,474.20
支付的各项税费	15,468,125.99	9,999,393.90
支付其他与经营活动有关的现金	69,082,928.49	64,864,930.20
经营活动现金流出小计	595,255,959.95	660,677,489.97
经营活动产生的现金流量净额	11,979,230.67	-12,613,522.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,600.00	6,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,600.00	6,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,293,506.21	7,852,103.68
投资支付的现金	34,998,073.80	1,237,120.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	44,291,580.01	9,089,223.68
投资活动产生的现金流量净额	-44,289,980.01	-9,082,923.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	230,144,339.27	192,619,440.52
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	230,144,339.27	192,619,440.52
偿还债务支付的现金	174,689,436.15	108,956,999.01

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,464,098.93	43,557,706.98
支付其他与筹资活动有关的现金	4,620,823.11	5,855,517.71
筹资活动现金流出小计	202,774,358.19	158,370,223.70
筹资活动产生的现金流量净额	27,369,981.08	34,249,216.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	677,057.31	-852,796.45
五、现金及现金等价物净增加额	-4,263,710.95	11,699,974.01
加：期初现金及现金等价物余额	39,409,351.59	92,197,096.09
六、期末现金及现金等价物余额	35,145,640.64	103,897,070.10

法定代表人：唐台英

主管会计工作负责人：王瑞泉

会计机构负责人：王瑞泉

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：广州海鸥卫浴用品股份有限公司

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	406,055,813.00	27,217,206.03			60,282,690.61		281,911,822.28	1,183,463.14	21,297,470.34	797,948,465.40
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	406,055,813.00	27,217,206.03			60,282,690.61		281,911,822.28	1,183,463.14	21,297,470.34	797,948,465.40
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-7,031,345.73	-112,948.49	1,288,065.64	-5,856,228.58
(一) 净利润							13,271,444.92		1,288,065.64	14,559,510.56
(二) 其他综合收益								-112,948.49		-112,948.49
上述(一)和(二)小计							13,271,444.92	-112,948.49	1,288,065.64	14,446,562.07

(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 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										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	406,055,813.00	27,217,206.03			60,282,690.61		274,880,476.55	1,070,514.65	22,585,535.98	792,092,236.82

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	369,141,649.00	64,131,370.03			57,476,165.90		277,590,044.92	21,130.72	21,105,531.60	789,465,892.17
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、本年年初余额	369,141,649.00	64,131,370.03			57,476,165.90		277,590,044.92	21,130.72	21,105,531.60	789,465,892.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	36,914,164.00	-36,914,164.00			2,806,524.71		4,321,777.36	1,162,332.42	191,938.74	8,482,573.23
（一）净利润							40,351,050.47		191,938.74	41,705,321.63
（二）其他综合收益								1,162,332.42		
上述（一）和（二）小计							40,351,050.47	1,162,332.42	191,938.74	41,705,321.63
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					2,806,524.71		-36,029,273.11			-33,222,748.40
1. 提取盈余公积					2,806,524.71		-2,806,524.71			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-33,222,748.40			-33,222,748.40
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	36,914,164.00	-36,914,164.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	36,914,164.00	-36,914,164.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										

四、本期期末余额	406,055,813.00	27,217,206.03			60,282,690.61		281,911,822.28	1,183,463.14	21,297,470.34	797,948,465.40
----------	----------------	---------------	--	--	---------------	--	----------------	--------------	---------------	----------------

法定代表人：唐台英

主管会计工作负责人：王瑞泉

会计机构负责人：王瑞泉

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：广州海鸥卫浴用品股份有限公司

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	406,055,813.00	68,690,104.31			60,282,690.61		167,500,598.76	702,529,206.68
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	406,055,813.00	68,690,104.31			60,282,690.61		167,500,598.76	702,529,206.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-6,793,206.76	-6,793,206.76
（一）净利润							13,509,583.89	13,509,583.89
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							13,509,583.89	13,509,583.89
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-20,302,790.65	-20,302,790.65
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							-20,302,790.65	-20,302,790.65

4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	406,055,813.00	68,690,104.31			60,282,690.61		160,707,392.00	695,735,999.92

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	369,141,649.00	105,604,268.31			57,476,165.90		175,464,624.80	707,686,708.01
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	369,141,649.00	105,604,268.31			57,476,165.90		175,464,624.80	707,686,708.01
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)	36,914,164.00	-36,914,164.00			2,806,524.71		-7,964,026.04	-5,157,501.33
(一) 净利润							28,065,247.07	28,065,247.07
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							28,065,247.07	28,065,247.07
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他								

(四) 利润分配					2,806,524. 71		-36,029,27 3.11	-33,222,74 8.40
1. 提取盈余公积					2,806,524. 71		-2,806,524. 71	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-33,222,74 8.40	-33,222,74 8.40
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	36,914,164 .00	-36,914,16 4.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	36,914,164 .00	-36,914,16 4.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	406,055,81 3.00	68,690,104 .31			60,282,690 .61		167,500,59 8.76	702,529,20 6.68

法定代表人：唐台英

主管会计工作负责人：王瑞泉

会计机构负责人：王瑞泉

### 三、公司基本情况

广州海鸥卫浴用品股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经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》批准的由广州市创盛达水暖器材有限公司（以下简称“广州创盛达”）、中馥投资有限公司（以下简称“中馥投资”）、广州市裕进贸易有限公司（以下简称“广州裕进”）、以及中盛集团有限公司（以下简称“中盛集团”）、广州市致顺贸易有限公司（以下简称“广州致顺”）于2003年6月共同变更设立的股份有限公司，注册地为中华人民共和国广东省广州市。公司于2006年6月经中华人民共和国商务部以“商资二批[2003]209”号文批准，并经广东省工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：440101400020997号。本公司总部位于广东省广州市番禺区沙头街禺山西路363号。本公司及子公司主要从事开发、生产高档水暖器材及五金件；销售本企业产品。本公司主要产品或提供的劳务有水龙头零组件、排水器、浴室配

件、温控阀，属五金行业。

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4月14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。董事会根据股东大会的授权，已于2012年12月17日在广州市工商行政管理局办理了上述事项的工商变更登记手续。经广州市工商行政管理局核准后，公司注册资本变更为：人民币36,914.1649万元。

2013年5月24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36,914,164.00元，按每10股转增1股的比例，以2012年度资本公积向全体股东转增股份总额36,914,164股，变更后股本为人民币406,055,813.00元。董事会根据股东大会的授权，已于2013年10月29日在广州市工商行政管理局办理了上述事项的工商变更登记手续。经广州市工商行政管理局核准后，公司注册资本变更为：人民币40,605.5813万元。

截至2014年6月30日，本公司累计发行股本总数40,605.5813万股，详见附注七、29。

本公司经营范围为：开发、生产高档水暖器材及五金件；销售本企业产品。

本财务报表业经本公司第四届董事会第四次会议于2014年7月29日决议批准报出。

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2014年6月30日的财务状况及2014年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 3、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币或美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制

下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。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，首先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，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、4（2）），判断该多次交易

是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

## 6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

### (1) “一揽子交易”的判断原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### (2) “一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### (3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。

## 7、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

#### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额,冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等

相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

(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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

#### (1) 外币交易的折算方法

按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

### (2) 外币财务报表的折算

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，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作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 10、金融工具

### (1) 金融工具的分类

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

初始确认金融资产，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，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### **(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### **(4) 金融负债终止确认条件**

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。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### **(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## （6）金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

## （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

## 11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### （2）坏账准备的计提方法

#### ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

公司将金额为人民币1000万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法	应收款项的账龄
无风险组合	按其性质，发生坏账的可能性非常小

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄分析法	按应收款项的账龄
无风险组合	不计提

a.组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	3%	3%
1-2年	20%	20%
2-3年	50%	50%
3年以上	100%	100%

b. 组合中，无风险组合按其性质，发生坏账的可能性非常小，不予计提坏账准备。

本公司及其控股子公司之间应收款项参照无风险组合按其性质不予计提坏账准备。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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。

**(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	公司将金额为人民币 1000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

**(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	按账龄分析法集体坏账准备

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）	3.00%	3.00%
1—2 年	20.00%	20.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

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。

**12、存货****(1) 存货的分类**

存货主要包括原材料、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**

计价方法：加权平均法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

**(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

可变现净值是指在日常活动中，存货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

以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(4) 存货的盘存制度**

盘存制度：永续盘存制

#### **(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

### **13、长期股权投资**

#### **(1) 投资成本的确定**

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

#### **(2) 后续计量及损益确认**

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

##### **①成本法核算的长期股权投资**

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

## ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。对于本公司 2009 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

## ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

## （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## （4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计

入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### 14、投资性房地产

不适用

#### 15、固定资产

##### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

##### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

##### (3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

预计净残值是指假定固定资产使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-30	5.00%	3.17%-4.75%
机器设备	7-10	5.00%	9.50%-13.57%
电子设备	5	5.00%	19.00%
运输设备	5	5.00%	19.00%
其他设备			

##### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可

收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### **(5) 其他说明**

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## **16、在建工程**

### **(1) 在建工程的类别**

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

### **(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

### **(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法**

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公

允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 17、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

### (2) 借款费用资本化期间

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化。

### (3) 暂停资本化期间

购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 18、生物资产

不适用

## 19、油气资产

不适用

## 20、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

### (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

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同

效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (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

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。  
研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

#### (6) 内部研究开发项目支出的核算

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 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地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 22、附回购条件的资产转让

不适用

### 23、预计负债

#### (1) 预计负债的确认标准

当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) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

#### (2) 预计负债的计量方法

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时

义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### (1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### (2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 24、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的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量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司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，相应增加负债。

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) 权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的股份期权采用二项式期权定价模型定价，具体参见附注十。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 25、回购本公司股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转上或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

## 26、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### (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) 确认提供劳务收入的依据

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

**(4) 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。

**27、政府补助****(1) 类型**

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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

**(2) 会计政策**

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

**28、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**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

## (2) 确认递延所得税负债的依据

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

## 29、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

#### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁会计处理

#### (1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (3) 售后租回的会计处理

售后租回是指卖主（即承租人）将一项自制或外购的资产出售后，又将该项资产从买主（即出租人）租回，习惯上称之为“回租”。《企业会计准则——租赁》对售后租回作出了以下规定：承租人和出租人应当根据准则的规定，将售后租回交易认定为融资租赁或经营租赁。

(一) 出售资产时，按固定资产账面净值，借记“固定资产清理”科目，按固定资产已提折旧，借记“累计折旧”科目，按固定资产的账面原价，贷记“固定资产”科目；如果出售资产已计提减值准备，还应结转已计提的减值准备。

(二) 收到出售资产的价款时，借记“银行存款”科目，贷记“固定资产清理”科目，根据售价与资产账面价值之间的差额，借记或贷记“递延收益——未实现售后租回损益”。

(三) 在租赁开始日, 确认租赁资产的入账价值及负债。承租人进行融资租赁在会计处理上, 一方面应确认租入资产的入账价值; 另一方面需确认一项长期负债。新会计准则规定, 租入资产的入账价值是租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中的较低者, 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。

(四) 初始直接费用的确认。承租人在租赁谈判和签订合同过程中发生的, 可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用, 应当计入租入资产价值。

(五) 分摊未实现售后租回损益。各期应根据该项租赁资产的折旧进度或租金支付比例分摊未实现售后租回损益时, 借记或贷记“递延收益——未实现售后租回损益(融资租赁)”科目, 贷记或借记“制造费用”、“销售费用”、“管理费用”等科目。

(六) 支付租金。应区分支付的租赁资产本金、租金利息及手续费, 并进行不同的账务处理。或有租金应当在发生时计入当期损益。

(七) 租赁期满时的会计处理。

1. 返还租赁资产。
2. 优惠续租租赁资产。
3. 留购租赁资产。

(八) 列报。承租人应当披露售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款。

### 30、持有待售资产

#### (1) 持有待售资产确认标准

若本公司已就处置某项非流动资产作出决议, 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议, 且该项转让很可能在一年内完成, 则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算, 不计提折旧或进行摊销, 按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组, 并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组, 或者该处置组是这种资产组中一项经营, 则该处置组包括企业合并中的商誉。

#### (2) 持有待售资产的会计处理方法

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

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值, 按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额;

(2) 决定不再出售之日的可收回金额。

### 31、资产证券化业务

不适用

### 32、套期会计

为规避某些风险, 本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期, 本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期, 本公司作为“现金流量套期/公允价值套期”处理。

本公司在套期开始时, 记录套期工具与被套期项目之间的关系, 以及风险管理目标和进行不同套期交

易的策略。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评价，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

#### (1) 公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失也计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

当本公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

#### (2) 现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值的变动属于有效套期的部分确认为其他综合收益并计入资本公积，无效套期部分计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原计入资本公积的金额将在该项资产或债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果本公司预期原计入资本公积的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，则将【已计入资本公积的利得或损失转出，计入该项非金融资产或非金融负债的初始成本中/原计入资本公积的金额在该项非金融资产或非金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。】如果预期原计入资本公积的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

除上述情况外，原计入资本公积的金额在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

当本公司撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止、已行使或不再符合套期会计条件时，终止运用套期会计。套期会计终止时，已计入资本公积的累计利得或损失，将在预期交易发生并计入损益时，自资本公积转出计入损益。如果预期交易不会发生，则将计入资本公积的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

#### (3) 境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于有效套期的部分确认为其他综合收益并计入资本公积，无效套期部分的利得或损失则计入当期损益。

已计入资本公积的利得和损失，在处置境外经营时，自资本公积转出，计入当期损益。

### 33、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

不适用

#### (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

### 34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

不适用

#### (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

### 35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%
营业税	按应税营业额的 5% 计缴营业税。	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、16.5%、25% 计缴。	15%、16.5%、25%

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%。

(3) 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) 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。

(2) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于黑龙江省2011年复审高新技术企业备案申请的复函》（国科火字[2012]016号），本公司控股子公司黑龙江北鸥卫浴用品有限公司（以下简称“北鸥”）已通过高新技术企业复审，发证日期是2011年10月17日，证书编号为GF201123000021，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2012年1月1日至2014年12月31日。根据相关规定，北鸥通过高新技术企业复审后，将在有效期内继续享受高新技术企业所得税优惠政策，执行15%所得税税率。

(3) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于广东省2011年复审高新技术企业备案申请的复函》，本公司全资子公司广州南鸥卫浴用品有限公司（以下简称“南鸥”）已通过高新技术企业复审，发证日期是2012年9月12日，证书编号为GF201244000287，有效期三年。根据相关规定，南鸥通过高新技术企业复审后，将在2012年度、2013年度、2014年度继续享受高新技术企业所得税优惠政策，执行15%所得税税率。

(4) 本公司控股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《广东省2012年第一批高新技术企业名单的通知》（粤科函高字[2013]11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》，发证日期是2012年7月23日，证书编号为GR201244000018，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2012年1月1日至2014年12月31日。

根据相关规定，珠海爱迪生通过高新技术企业评审后将在2012年度、2013年度、2014年度享受15%的所得税优惠税率。

(5) 本公司控股子公司珠海承鸥卫浴用品有限公司（以下简称“珠海承鸥”）根据《广东省2013年第一批高新技术企业名单的通知》（粤科函高字[2013]11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》，发证日期是2013年7月2日，证书编号为GR201344000137，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为三年。

根据相关规定，珠海承鸥通过高新技术企业评审后将在2013年度、2014年度、2015年度享受15%的所得税优惠税率。

## 3、其他说明

无

## 六、企业合并及合并财务报表

## 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	珠海	制造业	USD12, 000,000	生产和 销售自 产的高 级水暖 器材及 五金件。	73,827, 600.00		100.00 %	100.00 %	是			
盈兆丰 国际有 限公司	全资	香港	商业	HKD5,0 00,000	一般贸 易。	5,318,5 00.00		100.00 %	100.00 %	是			
珠海爱 迪生节 能科技 有限公 司	全资	珠海	制造业	RMB22, 000,000	研发、 生产和 销售自 产的暖 通空调 (HVA C) 温 度、压	22,000, 000.00		100.00 %	100.00 %	是			

					力控制器, 暖通空调系统集成及服务, 中水及热能回用系统, 及节能产品的研发。								
珠海铂鸥卫浴用品有限公司	全资	珠海	制造业	RMB25,000,000	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。	25,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
海鸥卫浴(美国)有限公司	全资	美国	商业	USD1,500,000	卫浴五金等产品进出口贸易。	5,844,685.00		100.00%	100.00%	是			
湖北荆鸥卫浴用品有限公司	全资	荆门	制造业	RMB28,000,000	高档水暖器材及五金件开发、生产及销售。	5,600,000.00		100.00%	100.00%	是			
珠海班尼戈节能科技有限公司	非全资	珠海	制造业	RMB5,000,000	开发、生产和销售自产的热泵和节能设备。	1,877,870.00		51.00%	51.00%	是	-1,465,600.00	80,500.00	

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 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 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) 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 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额

													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	RMB65, 892,412	生产高 档水暖 器材及 五金, 销售本 企业产 品, 货 物进出 口。	65,892, 412.00		100.00 %	100.00 %	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	RMB22, 600,000	生产高 级水暖 件、五 金件、 铜制阀 门、管 接头、 卫生洁 具、塑 料水暖 件。	11,526,0 00.00		51.00%	51.00%	是		24,051, 200.00	

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

## 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

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

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

## 3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用  不适用

## 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
----	-------	-------

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

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用  不适用

**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

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用  不适用

**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	合并中确认的高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	项目	金额	项目	金额
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**

项目	资产和负债项目
----	---------

	2014年6月30日	2013年12月31日
海鸥卫浴（美国）有限公司	1美元=6.1523人民币	1美元=6.0969人民币
盈兆丰国际有限公司	1港币=0.7938人民币	1港币=0.7862人民币
项目	收入、费用现金流量项目	
	2014年1-6月	2013年1-6月
海鸥卫浴（美国）有限公司	1美元=6.1523人民币	1美元=6.1805人民币
盈兆丰国际有限公司	1港币=0.7938人民币	1港币=0.7968人民币

## 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：	--	--	384,324.80	--	--	231,530.45
人民币	--	--	337,297.38	--	--	187,262.53
-港币	17,537.47	0.7938	13,921.25	19,506.27	0.7862	15,335.83
-美元	1,780.98	6.1523	10,957.12	1,030.37	6.0969	6,282.06
-英镑	30.00	10.5391	316.17	30.00	10.0556	301.67
-加元	663.00	5.7638	3,821.40	663.00	5.7259	3,796.27
-欧元	1,453.02	8.4234	12,239.37	1,858.62	8.4189	15,647.53
澳元	994.90	5.8017	5,772.11	534.90	5.4301	2,904.56
银行存款：	--	--	84,215,938.86	--	--	95,725,027.54
人民币	--	--	38,783,694.86	--	--	59,459,613.54
-美元	6,296,054.00	6.1523	38,735,213.02	4,955,829.04	6.0969	30,215,195.47
-欧元	235,585.56	8.4234	1,984,431.41	235,744.48	8.4189	1,984,709.19
-英镑	447,153.89	10.5391	4,712,599.57	404,303.01	10.0556	4,065,509.34
其他货币资金：	--	--	28,043,974.08	--	--	22,254,301.56
人民币	--	--	13,506,976.41	--	--	19,374,274.95
-美元	2,362,855.79	6.1523	14,536,997.67	472,375.57	6.0969	2,880,026.61
合计	--	--	112,644,237.74	--	--	118,210,859.55

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

## 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
衍生金融资产	122,882.41	12,260,268.99
合计	122,882.41	12,260,268.99

### (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) 套期工具及对相关套期交易的说明

## 3、应收票据

### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	200,000.00	
合计	200,000.00	

### (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

### (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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注

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

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	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--

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

##### (2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
------	---------	--------

##### (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
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合一（按账龄）	476,781,825.20	100.00%	23,371,797.51	4.90%	462,531,506.05	100.00%	24,799,633.09	5.36%
组合二（按性质）								
组合小计	476,781,825.20	100.00%	23,371,797.51	4.90%	462,531,506.05	100.00%	24,799,633.09	5.36%

合计	476,781,825.20	--	23,371,797.51	--	462,531,506.05	--	24,799,633.09	--
----	----------------	----	---------------	----	----------------	----	---------------	----

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，按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	461,565,357.13	96.81%	13,837,836.04	444,437,225.57	96.10%	13,224,495.66
1 年以内小计	461,565,357.13	96.81%	13,837,836.04	444,437,225.57	96.10%	13,224,495.66
1 至 2 年	4,585,386.04	0.96%	917,077.21	7,644,072.15	1.65%	1,528,814.43
2 至 3 年	4,028,395.54	0.84%	2,014,197.77	807,770.66	0.17%	403,885.33
3 年以上	6,602,686.49	1.39%	6,602,686.49	9,642,437.67	2.08%	9,642,437.67
合计	476,781,825.20	--	23,371,797.51	462,531,506.05	--	24,799,633.09

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

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

单位：元

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

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

应收账款核销说明

## (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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

## (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	104,440,638.41	1 年以内、1-2 年	21.91%
第二名	无关联关系	71,675,054.99	1 年以内	15.03%
第三名	无关联关系	60,332,904.85	1 年以内	12.65%
第四名	无关联关系	31,533,974.42	1 年以内	6.61%
第五名	无关联关系	18,005,142.36	1 年以内	3.78%
合计	--	285,987,715.03	--	59.98%

## (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
------	--------	----	------------

## (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
----	--------	---------------

## (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	期末数
资产：	

负债：
-----

## 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
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合一（按账龄）	21,449,599.60	47.22%	2,552,451.19	11.90%	9,868,356.34	36.01%	2,295,231.22	23.26%
组合二（按性质）	23,971,802.12	52.78%			17,533,930.89	63.99%		
组合小计	45,421,401.72	100.00%	2,552,451.19	5.62%	27,402,287.23	100.00%	2,295,231.22	8.38%
合计	45,421,401.72	--	2,552,451.19	--	27,402,287.23	--	2,295,231.22	--

其他应收款种类的说明

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	16,075,918.06	74.95%	473,638.27	4,558,597.29	46.19%	136,757.93
1 年以内小计	16,075,918.06	74.95%	473,638.27	4,558,597.29	46.19%	136,757.93
1 至 2 年	3,929,637.06	18.32%	785,927.41	3,625,421.98	36.74%	725,084.39
2 至 3 年	302,317.95	1.41%	151,158.98	501,896.33	5.09%	250,948.16
3 年以上	1,141,726.53	5.32%	1,141,726.53	1,182,440.74	11.98%	1,182,440.74
合计	21,449,599.60	--	2,552,451.19	9,868,356.34	--	2,295,231.22

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

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
无风险组合		
其中：应收出口退税	10,196,030.32	
应收进口设备关税与增值税退税	13,775,771.80	
合计	23,971,802.12	

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

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

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

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

其他应收款核销说明

**(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**

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

**(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

说明

## (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	管理机构	13,775,771.80	2-3 年	30.33%
广东省国家税务局	管理机构	10,196,030.32	1 年以内	22.45%
珠海富山工业管理委员会	非关联方	3,189,950.32	1-2 年	7.02%
广州鸥卫浴用品有限公司	关联方	1,514,804.50	1 年以内	3.34%
KING INDUSTRIAL LIMITED	非关联方	1,294,361.10	1 年以内	2.85%
合计	--	29,970,918.04	--	65.99%

## (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

## (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

## (9) 以其他应收款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	期末数
资产：	
负债：	

## (10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收到预计金额的原因(如有)

## 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	31,361,428.34	86.98%	32,856,314.22	95.21%
1 至 2 年	3,810,703.80	10.57%	1,209,368.88	3.50%
2 至 3 年	669,648.49	1.86%	309,191.49	0.90%
3 年以上	215,003.25	0.59%	134,025.77	0.39%
合计	36,056,783.88	--	34,508,900.36	--

预付款项账龄的说明

### (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
江西鸥迪铜业有限公司	关联方	9,661,111.36	1 年以内	未到结算期
佛山市南海区海盛金属回收有限公司	非关联方	2,982,000.00	1 年以内	未到结算期
METALLSCHMELZWERK ULM GMBH	非关联方	2,551,861.88	1 年以内	未到结算期
珠海艾迪西软件科技有限公司	非关联方	1,490,537.22	1 年以内	未到结算期
深圳市润锦科技发展有限公司	非关联方	1,483,550.00	1 年以内	未到结算期
合计	--	18,169,060.46	--	--

预付款项主要单位的说明

### (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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

### (4) 预付款项的说明

外币预付账款原币金额以及折算汇率列示

项目	期末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	647,455.23	6.1523	3,983,338.81	1,761,670.67	6.0969	10,740,729.92
欧元	81,762.02	8.4234	688,714.20	61,115.37	8.4189	514,524.19

## 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	180,895,873.80	2,639,377.45	178,256,496.35	120,866,496.78	2,293,364.07	118,573,132.71
在产品	88,302,206.90	2,402,825.71	85,899,381.19	131,844,064.02	3,196,652.06	128,647,411.96
库存商品	65,661,342.01	5,026,232.15	60,635,109.86	84,286,720.23	5,354,942.14	78,931,778.09
委托加工材料	38,406,461.05	645,793.80	37,760,667.25	30,859,900.87	870,499.88	29,989,400.99
分期收款发出商品	24,917,803.41	2,124,857.87	22,792,945.54	14,746,062.20	1,681,987.69	13,064,074.51
合计	398,183,687.17	12,839,086.98	385,344,600.19	382,603,244.10	13,397,445.84	369,205,798.26

### (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	2,293,364.07	744,092.71	288,623.27	109,456.04	2,639,377.45
在产品	3,196,652.06	448,997.36	678,978.36	563,845.35	2,402,825.71
库存商品	5,354,942.14	278,432.32	332,767.70	274,374.63	5,026,232.15
委托加工材料	870,499.88		71,702.87	153,003.21	645,793.80
分期收款发出商品	1,681,987.69	641,120.60	97,860.02	100,390.40	2,124,857.87
合计	13,397,445.84	2,112,642.99	1,469,932.22	1,201,069.63	12,839,086.98

### (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	可变现净值低于账面价值	产品售价或材料价格上升，可变现净值高于账面价值	0.16%

库存商品	可变现净值低于帐面价值	产品售价或材料价格上升, 可 变现净值高于账面价值	0.51%
在产品	可变现净值低于帐面价值	产品售价或材料价格上升, 可 变现净值高于账面价值	0.77%
委托加工材料	可变现净值低于帐面价值	产品售价或材料价格上升, 可 变现净值高于账面价值	0.19%
分期收款发出商品	可变现净值低于帐面价值	产品售价或材料价格上升, 可 变现净值高于账面价值	0.39%

#### 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
----	-----	-----

其他流动资产说明

## 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
----	--------	--------

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

可供出售金融资产的说明

### (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
------	------	----	--------	-----	------	------	-----------	------

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

### (3) 可供出售金融资产的减值情况

单位: 元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

## (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

## (5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

单位：元

可供出售权益工具（分项）	成本	公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间	已计提减值金额	未根据成本与期末公允价值的差额计提减值的理由说明
--------------	----	------	----------------	--------	---------	--------------------------

## 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
----	--------	--------

持有至到期投资的说明

## (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
----	----	---------------

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

## 13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

## 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	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							
广州鸥保卫浴用品有限公司	33.33%	50.00%	14,229,423.18	255,627.17	13,973,796.01	1,063,123.91	1,187,693.16
二、联营企业							

北京班尼戈舒适节能科技有限公司	25.00%	25.00%	4,550,776.11	-60,725.63	4,611,501.74		-428,078.17
江西鸥迪铜业有限公司	29.00%	29.00%	190,783,850.31	108,034,684.14	82,749,166.17	244,020,784.63	-6,360,502.11
北京班尼戈环境科技有限公司	25.00%	25.00%	1,999,175.27		1,999,175.27		-1,022.27

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

## 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	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	4,046,000.00	4,370,154.90	593,846.58	4,964,001.48	33.33%	50.00%				
北京班尼戈舒适节能科技有限公司	权益法	3,333,333.00	1,325,186.68	-107,019.54	1,218,167.14	25.00%	25.00%				
江西鸥迪铜业有限公司	权益法	18,850,000.00	25,755,637.91	-1,844,545.61	23,911,092.30	29.00%	29.00%				
北京班尼戈环境科技有限公司	权益法	500,000.00	500,065.85	-255.57	499,810.28	25.00%	25.00%				
合计	--	26,729,333.00	31,951,045.34	-1,357,974.14	30,593,071.20	--	--	--			

### (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

## 16、投资性房地产

### (1) 按成本计量的投资性房地产

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

单位：元

本期	
----	--

### (2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	

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：	885,779,754.50	17,904,274.42		5,076,086.82	898,607,942.10
其中：房屋及建筑物	414,287,574.27			3,939,524.17	410,348,050.10
机器设备	398,215,474.54	15,560,585.51		299,964.80	413,476,095.25
运输工具	8,667,198.08	948,741.43		550,522.48	9,065,417.03
电子设备	14,924,081.34	595,777.52		146,656.11	15,373,202.75
其他设备	49,685,426.27	799,169.96		139,419.26	50,345,176.97
--	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：	383,254,046.64		26,013,830.85	712,511.92	408,555,365.57
其中：房屋及建筑物	82,705,220.91		6,985,948.35		89,691,169.26
机器设备	244,791,624.40		16,558,305.39	271,722.00	261,078,207.79
运输工具	6,289,958.58		250,565.98	244,808.47	6,295,716.09

电子设备	10,638,899.72		670,184.13	108,842.97	11,200,240.88
其他设备	38,828,343.03		1,548,827.00	87,138.48	40,290,031.55
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	502,525,707.86		--		490,052,576.53
其中：房屋及建筑物	331,582,353.36		--		320,656,880.84
机器设备	153,423,850.14		--		152,397,887.46
运输工具	2,377,239.50		--		2,769,700.94
电子设备	4,285,181.62		--		4,172,961.87
其他设备	10,857,083.24		--		10,055,145.42
四、减值准备合计	427,568.88		--		427,568.88
机器设备	427,568.88		--		427,568.88
电子设备			--		
其他设备			--		
五、固定资产账面价值合计	502,098,138.98		--		489,625,007.65
其中：房屋及建筑物	331,582,353.36		--		320,656,880.84
机器设备	152,996,281.26		--		151,970,318.58
运输工具	2,377,239.50		--		2,769,700.94
电子设备	4,285,181.62		--		4,172,961.87
其他设备	10,857,083.24		--		10,055,145.42

本期折旧额 26,013,830.85 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 1,712,868.07 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
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
----	------	------	------

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

## (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

## 18、在建工程

## (1) 在建工程情况

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
铜合金工程建设	2,427,392.00		2,427,392.00	5,519,037.94		5,519,037.94
物流配送中心	2,085,470.09		2,085,470.09	2,085,470.09		2,085,470.09
废水处理系统升级改造工程	10,336,203.48		10,336,203.48	9,423,810.32		9,423,810.32
其他	248,958.12		248,958.12	317,334.19		317,334.19
合计	15,098,023.69		15,098,023.69	17,345,652.54		17,345,652.54

## (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
铜合金工程建设		5,519,037.94	279,363.21	1,644,492.00	1,726,517.15		接近完工				自有资金	2,427,392.00
物流配送中心	12,200,000.00	2,085,470.09					第一期完工60%				自有资金	2,085,470.09
废水处理系统升级改造工程	20,000,000.00	9,423,810.32	912,393.16				接近完工				自有资金	10,336,203.48

其他		317,334.19		68,376.07								248,958.12
合计	32,200,000.00	17,345,652.54	1,191,756.37	1,712,868.07	1,726,517.15	--	--			--	--	15,098,023.69

在建工程项目变动情况的说明

**(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
----	-----	------	------	-----	------

**(4) 重大在建工程的工程进度情况**

项目	工程进度	备注
----	------	----

**(5) 在建工程的说明**

**19、工程物资**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

工程物资的说明

**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
待处理固定资产	576,721.25	593,458.67	不需要使用的机器设备
合计	576,721.25	593,458.67	--

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

**21、生产性生物资产**

**(1) 以成本计量**

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、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				

## 四、水产业

## (2) 以公允价值计量

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

生产性生物资产的说明

## 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

油气资产的说明

## 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	73,295,173.11	558,929.85	10,920.00	73,843,182.96
软件	15,097,418.90	558,929.85	10,920.00	15,645,428.75
土地使用权	57,497,439.88			57,497,439.88
商标	583,553.75			583,553.75
专利权	116,760.58			116,760.58
二、累计摊销合计	13,848,411.15	1,390,595.49		15,239,006.64
软件	6,953,464.79	848,899.65		7,802,364.44
土地使用权	6,653,389.37	504,768.42		7,158,157.79
商标	181,149.70	30,184.38		211,334.08
专利权	60,407.29	6,743.04		67,150.33
三、无形资产账面净值合计	59,446,761.96	-831,665.64	10,920.00	58,604,176.32
软件	8,143,954.11	-289,969.80	10,920.00	7,843,064.31
土地使用权	50,844,050.51	-504,768.42		50,339,282.09

商标	402,404.05	-30,184.38		372,219.67
专利权	56,353.29	-6,743.04		49,610.25
软件				
土地使用权				
商标				
专利权				
无形资产账面价值合计	59,446,761.96	-831,665.64	10,920.00	58,604,176.32
软件	8,143,954.11	-289,969.80	10,920.00	7,843,064.31
土地使用权	50,844,050.51	-504,768.42		50,339,282.09
商标	402,404.05	-30,184.38		372,219.67
专利权	56,353.29	-6,743.04		49,610.25

本期摊销额 1,390,595.49 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	

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

## 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

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

## 25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
厂房改造及维修	19,623,222.79	3,317,877.09	5,260,595.23	62,854.33	17,617,650.32	
其他	5,437,227.86	369,043.13	125,817.74		5,680,453.25	
合计	25,060,450.65	3,686,920.22	5,386,412.97	62,854.33	23,298,103.57	--

长期待摊费用的说明

## 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

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	3,072,886.47	3,709,874.70
公允价值变动	1,224,293.60	
未实现收益		94,094.74
未支付的职工薪酬	4,079,663.95	4,659,867.81
小计	8,376,844.02	8,463,837.25
递延所得税负债：		
公允价值变动	18,432.37	1,839,040.35
小计	18,432.37	1,839,040.35

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
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
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		
可抵扣差异项目		

### (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

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	8,376,844.02		8,463,837.25	

递延所得税负债	18,432.37		1,839,040.35	
---------	-----------	--	--------------	--

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
----	--------

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

## 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	27,094,864.31	6,090,988.57	7,261,604.18		25,924,248.70
二、存货跌价准备	13,397,445.84	2,112,642.99	1,469,932.22	1,201,069.63	12,839,086.98
七、固定资产减值准备	427,568.88				427,568.88
合计	40,919,879.03	8,203,631.56	8,731,536.40	1,201,069.63	39,190,904.56

资产减值明细情况的说明

## 28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
其他非流动资产（预付工程及设备款）	5,204,275.46	9,067,113.89
合计	5,204,275.46	9,067,113.89

其他非流动资产的说明

## 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	21,251,502.48	49,561,499.72
抵押借款	155,000,000.00	155,000,000.00
保证借款	69,920,179.00	57,972,946.00
信用借款	15,311,036.79	13,619,440.52
抵押保证借款	59,000,000.00	59,000,000.00
合计	320,482,718.27	335,153,886.24

短期借款分类的说明

质押借款系本公司之子公司珠海承鸥卫浴用品有限公司以应收账款为质押而取得的保理借款。

## (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
------	------	------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还金额元。

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

## 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
衍生金融负债	8,161,957.29	
合计	8,161,957.29	

交易性金融负债的说明

## 31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	43,746,505.95	54,230,996.31
合计	43,746,505.95	54,230,996.31

下一会计期间将到期的金额 43,164,629.07 元。

应付票据的说明

## 32、应付账款

### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
应付账款	288,083,403.14	254,418,896.31
合计	288,083,403.14	254,418,896.31

### (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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

## (3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

## 33、预收账款

## (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
预收款项	3,972,620.12	2,615,768.82
合计	3,972,620.12	2,615,768.82

## (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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

## (3) 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	30,529,533.59	127,016,928.57	130,910,894.48	26,635,567.68
二、职工福利费	722,598.37	11,465,205.23	11,139,922.12	1,047,881.48
三、社会保险费	428,468.08	10,347,390.33	10,484,229.32	291,629.09
其中:1.基本养老保险费	370,601.07	5,728,534.97	5,950,063.58	149,072.46
2.医疗保险费	37,919.39	3,171,716.35	3,106,862.57	102,773.17
3.失业保险费	5,667.44	334,459.61	338,174.79	1,952.26
4.工伤保险	13,051.13	1,045,804.54	1,022,230.49	36,625.18
5.生育保险	1,229.05	66,874.86	66,897.89	1,206.02
四、住房公积金	131,868.09	3,713,579.10	3,673,215.10	172,232.09
五、辞退福利		69,600.00	69,600.00	
六、其他	569,381.62	514,923.62	516,507.64	567,797.60
工会经费和职工教育经费	569,381.62	514,923.62	516,507.64	567,797.60
合计	32,381,849.75	153,127,626.85	156,794,368.66	28,715,107.94

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 514,923.62 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 69,600.00 元。

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已在2014年7月全部发放。

### 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-11,996,563.23	-16,580,469.22
营业税	1,535.81	18,066.60
企业所得税	2,665,738.78	3,600,406.13
个人所得税	801,189.21	355,838.77
城市维护建设税	186,506.46	208,050.48
教育费附加	133,166.04	148,592.19
堤围费	102,334.68	25,615.90
联邦税	7,518.54	7,500.95
州税	2,282.50	44,858.00
印花税		2,433.13
土地使用税	54,792.60	
合计	-8,041,498.61	-12,169,107.07

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
应付利息说明		

应付利息说明

### 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
中馥投资有限公司	5,855,132.15		
中盛集团有限公司	1,300,736.10		
合计	7,155,868.25		--

应付股利的说明

自派境外股东股利

### 38、其他应付款

#### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
其他应付款	27,653,091.48	52,903,194.65
合计	27,653,091.48	52,903,194.65

#### (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

单位：元

单位名称	期末数	期初数

#### (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
预计负债说明				

### 40、一年内到期的非流动负债

#### (1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	80,000,000.00	51,711,487.23
合计	80,000,000.00	51,711,487.23

#### (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
抵押借款		51,711,487.23
信用借款	80,000,000.00	

合计	80,000,000.00	51,711,487.23
----	---------------	---------------

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
建设银行香港分行	2011年03月17日	2014年02月28日	美元	3.31%			6,000,000.00	36,581,420.19
建设银行香港分行	2011年04月04日	2014年02月28日	美元	3.70%			2,481,600.00	15,130,067.04
中国进出口银行广东省分行	2013年06月14日	2015年06月14日	人民币元	4.92%		80,000,000.00		
合计	--	--	--	--	--	80,000,000.00	--	51,711,487.23

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	逾期末偿还原因	预期还款期
------	------	------	-----	--------	---------	-------

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

### (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

### (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

## 41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

其他流动负债说明

## 42、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	70,000,000.00	
信用借款		80,000,000.00
合计	70,000,000.00	80,000,000.00

长期借款分类的说明

### (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 银行广东省 分行	2013年06月 14日	2015年06月 14日	人民币元	4.92%				80,000,000.00
中国进出口 银行广东省 分行	2014年01月 24日	2016年01月 23日	人民币元	4.92%		70,000,000.00		
合计	--	--	--	--	--	70,000,000.00	--	80,000,000.00

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

## 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

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

**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
----	-----	------	------	-----	------

专项应付款说明

**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
----	--------	--------

其他非流动负债说明

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	-------------	------	------	-------------

**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	406,055,813.00						406,055,813.00

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

**48、库存股**

库存股情况说明

**49、专项储备**

专项储备情况说明

## 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）	27,217,206.03			27,217,206.03
合计	27,217,206.03			27,217,206.03

资本公积说明

## 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	49,133,415.90			49,133,415.90
任意盈余公积	11,149,274.71			11,149,274.71
合计	60,282,690.61			60,282,690.61

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

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。本报告期末按净利润计提法定盈余公积。

## 52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

## 53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	281,911,822.28	--
调整后年初未分配利润	281,911,822.28	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,271,444.92	--
应付普通股股利	20,302,790.65	
期末未分配利润	274,880,476.55	--

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润元。

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、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	751,648,884.58	792,687,687.39
其他业务收入	21,522,012.84	23,077,995.69
营业成本	586,122,960.99	639,483,988.78

### (2) 主营业务（分行业）

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	751,648,884.58	574,960,135.98	792,687,687.39	624,239,799.83
合计	751,648,884.58	574,960,135.98	792,687,687.39	624,239,799.83

### (3) 主营业务（分产品）

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	575,104,843.04	424,265,720.30	562,514,956.50	430,341,658.24
水漏排水类	18,549,405.69	15,568,963.76	30,503,239.53	26,837,859.97
卫浴配件类	20,723,740.07	17,190,920.11	30,666,072.70	27,143,827.15
温控阀	42,463,660.65	27,434,776.70	44,249,169.85	27,712,232.32
锌合金类	74,987,816.50	65,849,277.79	109,139,782.47	95,636,552.94
浴缸、陶瓷类	19,719,264.78	24,562,583.93	15,185,870.40	16,216,526.09
热泵	100,153.85	87,893.39	428,595.94	351,143.12
合计	751,648,884.58	574,960,135.98	792,687,687.39	624,239,799.83

### (4) 主营业务（分地区）

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	104,742,925.69	73,084,849.48	104,106,260.11	68,220,213.07
国外	646,905,958.89	501,875,286.50	688,581,427.28	556,019,586.76
合计	751,648,884.58	574,960,135.98	792,687,687.39	624,239,799.83

#### (5) 公司来自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	161,154,434.19	20.84%
第二名	111,559,417.80	14.43%
第三名	53,191,340.24	6.88%
第四名	39,725,339.41	5.14%
第五名	38,257,239.21	4.95%
合计	403,887,770.85	52.24%

营业收入的说明

#### 55、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

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
营业税	161,421.91	196,692.83	按应税营业额的 5%计缴营业税。
城市维护建设税	5,365,131.09	2,949,523.58	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	3,833,006.56	2,106,787.32	
合计	9,359,559.56	5,253,003.73	--

营业税金及附加的说明

**57、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
包装费	10,046,632.19	16,006,645.18
服务费	3,666,378.01	3,575,789.73
运费	4,620,782.43	5,333,884.46
工资	6,394,189.03	5,291,445.64
保险费	1,001,388.32	353,816.72
差旅费	558,925.81	693,926.59
业务宣传费	967,615.44	1,343,842.78
办公费	736,812.54	606,192.00
其它	3,195,974.81	2,625,845.05
合计	31,188,698.58	35,831,388.15

**58、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费用	33,950,265.15	31,155,420.65
工资	32,119,986.78	26,530,070.21
福利费	4,289,783.54	2,934,940.33
社会保险费	5,778,123.77	6,613,114.35
折旧费	3,485,450.33	3,716,610.00
长期待摊费用摊销	1,103,186.56	1,350,324.34
物料消耗	3,944,701.92	6,496,183.62
中介机构费	3,101,022.45	1,893,388.52
税金	2,455,122.52	2,009,813.95
办公费	1,335,755.85	1,047,140.13
其他	13,275,104.78	11,853,984.54
合计	104,838,503.65	95,600,990.64

**59、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	14,087,946.57	13,877,877.23
减：利息收入	1,493,905.03	544,256.59
减：利息资本化金额		
汇兑损益	-8,539,520.15	4,908,756.30
减：汇兑损益资本化金额		
其他	2,770,376.49	2,544,764.49
合计	6,824,897.88	20,787,141.43

## 60、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	-9,584,549.86	2,255,643.66
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-9,584,549.86	2,255,643.66
交易性金融负债	-8,161,957.29	
合计	-17,746,507.15	2,255,643.66

公允价值变动收益的说明

## 61、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
权益法核算的长期股权投资收益	-1,357,974.14	2,301,034.21
处置交易性金融资产取得的投资收益	-401,850.41	
合计	-1,759,824.55	2,301,034.21

### (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

### (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	593,846.58	15,693.49	

北京班尼戈舒适节能科技有限公司	-107,019.54	-338,188.88	
江西鸥迪铜业有限公司	-1,844,545.61	2,623,620.36	
北京班尼戈环境科技有限公司	-255.57	-90.76	
合计	-1,357,974.14	2,301,034.21	--

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

## 62、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	-1,170,615.61	1,879,205.27
二、存货跌价损失	642,710.77	3,739,011.90
合计	-527,904.84	5,618,217.17

## 63、营业外收入

### (1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	248.98	1,158.42	248.98
其中：固定资产处置利得	248.98	1,158.42	248.98
政府补助	870,420.55	1,228,886.39	870,420.55
其他	226,384.52	226,283.77	226,384.52
合计	1,097,054.05	1,456,328.58	

营业外收入说明

### (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
番禺区经济贸易促进局 2012 年市科技专项资金	500,000.00		与收益相关	是
珠海市工业设计协会奖金	3,000.00		与收益相关	是
广州追加 2013 年度广东省 开拓国际市场专项资金	6,000.00		与收益相关	是

加工贸易转型升级补助	36,000.00	100,000.00	与收益相关	是
一般贸易征退差补助			与收益相关	是
出口信用保险补助	124,600.00	314,882.85	与收益相关	是
残疾人就业奖励	24,920.55	34,003.54	与收益相关	是
广州市知识产权局专利资助款	75,900.00		与收益相关	是
收到优秀民营企业奖金	100,000.00		与收益相关	是
著名商标奖励款		400,000.00	与收益相关	是
实施名牌带动战略等项目企业奖励		300,000.00	与收益相关	是
自主品牌建设资金		50,000.00	与收益相关	是
先进企业政府奖励资金		30,000.00	与收益相关	是
合计	870,420.55	1,228,886.39	--	--

#### 64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	47,492.01	344,204.73	47,492.01
其中：固定资产处置损失	47,492.01	344,204.73	47,492.01
对外捐赠	132,000.00		132,000.00
罚款支出	287,445.11	121,200.47	287,445.11
其它	187,563.48	10,030.79	187,563.48
合计	654,500.60	475,435.99	

营业外支出说明

#### 65、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	3,540,682.76	4,871,440.32
递延所得税调整	-1,799,789.97	1,337,930.38
合计	1,740,892.79	6,209,370.70

#### 66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	2014年1-6月		2013年1-6月	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.03	0.03	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.07	0.07	0.02	0.02

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

①计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	2014年1-6月	2013年1-6月
归属于普通股股东的当期净利润	13,271,444.92	12,741,972.81
其中：归属于持续经营的净利润	13,271,444.92	12,741,972.81
归属于终止经营的净利润	—	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27,979,648.48	9,949,335.22
其中：归属于持续经营的净利润	27,979,648.48	9,949,335.22
归属于终止经营的净利润	—	—

②计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	2014年1-6月	2013年1-6月
年初发行在外的普通股股数	406,055,813.00	369,141,649.00
加：本年发行的普通股加权数	—	36,914,164.00
减：本年回购的普通股加权数	—	—
年末发行在外的普通股加权数	406,055,813.00	406,055,813.00

## 67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	-112,948.49	724,143.71
小计	-112,948.49	724,143.71

合计	-112,948.49	724,143.71
----	-------------	------------

其他综合收益说明

## 68、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	1,493,905.03
其他往来	9,216,840.70
其他收入	4,761,018.04
合计	15,471,763.77

收到的其他与经营活动有关的现金说明

### (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	33,998,907.60
支付往来款	4,568,601.21
其他	2,939,696.09
合计	41,507,204.90

支付的其他与经营活动有关的现金说明

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额

收到的其他与投资活动有关的现金说明

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额

支付的其他与投资活动有关的现金说明

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
信用证、银行汇票等保证金存款	6,758,180.30
合计	6,758,180.30

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

## 69、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	14,559,510.56	12,519,152.94
加：资产减值准备	-527,904.84	5,618,217.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,013,830.85	27,566,121.15
无形资产摊销	1,390,595.49	1,291,960.55
长期待摊费用摊销	5,386,412.97	5,159,255.64
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）		1,820.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,346.22	271.13
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	17,746,507.15	-2,255,643.66
财务费用（收益以“-”号填列）	12,575,285.24	13,067,688.70
投资损失（收益以“-”号填列）	1,759,824.55	-2,301,034.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	86,993.23	1,042,236.49
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,820,607.98	283,762.28
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,580,443.07	7,589,066.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	22,182,754.26	18,189,580.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-47,350,309.39	-51,302,749.84
经营活动产生的现金流量净额	36,423,795.24	36,469,705.76
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--

现金的期末余额	84,600,263.66	178,157,962.83
减：现金的期初余额	96,925,065.77	158,421,206.23
现金及现金等价物净增加额	-12,324,802.11	19,736,756.60

## (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：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

## (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	84,600,263.66	96,925,065.77
其中：库存现金	384,324.80	345,757.85
可随时用于支付的银行存款	84,215,938.86	176,843,697.20
可随时用于支付的其他货币资金		968,507.78
三、期末现金及现金等价物余额	84,600,263.66	96,925,065.77

现金流量表补充资料的说明

## 70、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

### 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

母公司名	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	母公司对	本企业最	组织机构

称				人			本企业的 持股比例	本企业的 表决权比 例	终控制方	代码
中馥投资 有限公司	控股股东	外资	香港	唐台英	贸易业	HKD14,50 0,000.00	28.84%	28.84%	否	394406
广州市创 盛达水暖 器材有限 公司	实际控制 人	内资	广州市	林峰	制造业	RMB5,075 ,000.00	22.40%	22.40%	否	73298087 6
中盛集团 有限公司	实际控制 人	外资	香港	戎启平	贸易业	HKD10,00 0.00	6.41%	6.41%	否	422082
广州市裕 进贸易有 限公司	实际控制 人	内资	广州市	张汉平	贸易业	RMB3,500 ,000.00	3.12%	3.12%	否	74359260 9

本企业的母公司情况的说明

## 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代 码
广州南鸥卫 浴用品有限 公司	控股子公司	有限责任公 司	广东省广州 市	唐台英	制造业	65,892,412	100.00%	100.00%	73493114-6
珠海承鸥卫 浴用品有限 公司	控股子公司	中外合资企 业	广东省珠海 市	唐台英	制造业	USD12,000, 000	100.00%	100.00%	75349466-6
黑龙江北鸥 卫浴用品有 限公司	控股子公司	中外合资企 业	黑龙江省齐 齐哈尔市	唐台英	制造业	22,600,000	51.00%	51.00%	73126682-2
盈兆丰国际 有限公司	控股子公司	有限责任公 司	香港	叶焯	商业	HKD5,000, 000	100.00%	100.00%	35492593
珠海爱迪生 节能科技有 限公司	控股子公司	中外合资企 业	广东省珠海 市	高大勇	制造业	22,000,000	100.00%	100.00%	79296422-9
珠海铂鸥卫 浴用品有限 公司	控股子公司	中外合资企 业	广东省珠海 市	唐台英	制造业	25,000,000	100.00%	100.00%	66148136-6
海鸥卫浴 (美国)有 限公司	控股子公司	境外全资子 公司	美国	唐台英	商业	USD1,500,0 00	100.00%	100.00%	1104998

珠海班尼戈节能科技有限公司	控股子公司	中外合资企业	广东省珠海市	唐台英	制造业	5,000,000	51.00%	51.00%	58639240-X
湖北荆鸥卫浴用品有限公司	控股子公司	有限责任公司	湖北省荆门市	叶焯	制造业	28,000,000	100.00%	100.00%	58824450-7
广州鸥保卫浴用品有限公司	参股公司	中外合资企业	广东省广州市	高大勇	制造业	USD1,500,000	33.33%	50.00%	77119376-0
北京班尼戈舒适节能科技有限公司	参股公司	其他有限责任公司	北京市	李家德	制造业	13,333,333	25.00%	25.00%	58582989-2
江西鸥迪铜业有限公司	参股公司	其他有限责任公司	江西省上饶市	李家德	制造业	65,000,000	29.00%	29.00%	05161729-7
北京班尼戈环境科技有限公司	参股公司	其他有限责任公司	北京市	李家德	商业	2,000,000	25.00%	25.00%	05140581-7
珠海盛鸥工业节能科技有限公司	参股公司	有限责任公司	珠海市	唐台英	制造业	6000000	37.50%	37.50%	09562122-0

### 3、本企业的合营和联营企业情况

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	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
广州鸥保卫浴用品有限公司	有限责任	广东省广州市番禺区	高大勇	制造业	USD1,500,000	33.33%	50.00%	无	77119376-0
二、联营企业									
北京班尼戈舒适节能科技有限公司	有限责任	北京市朝阳区	李家德	制造业	13,333,333	25.00%	25.00%	无	58582989-2
江西鸥迪铜业有限公司	有限责任	江西省上饶市弋阳县	李家德	制造业	65,000,000	29.00%	29.00%	无	05161729-7
北京班尼戈环境科	有限责任	北京市海淀区	李家德	商业	2,000,000	25.00%	25.00%	无	05140581-7

技有限公司									
珠海盛鸥工业节能科技有限公司	有限责任	珠海市斗门区	唐台英	制造业	6,000,000	37.50%	37.50%	无	09562122-0

#### 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
北京富泰革基布股份有限公司	公司实际控制人任董事单位	600007046
淮安富泰革基布有限公司	公司实际控制人任董事单位之子公司	765112899
沙洋武汉富泰革基布有限公司	公司实际控制人任董事单位之子公司	784488920
丽水市富泰革基布有限公司	公司实际控制人任董事单位之子公司	74772359-X
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

#### 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	1,063,123.91	0.17%	1,007,027.89	0.18%
江西鸥迪铜业有限公司	采购	市场价格	44,155,186.67	6.93%	33,797,837.14	6.08%
沙洋武汉富泰革基布有限公司	采购	市场价格	39,488.77	0.01%		
丽水市富泰革基布有限公司	采购	市场价格	68,445.00	0.01%		

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	金额	占同类交易金额的

				比例		比例
广州鸥保卫浴用品有限公司	销售	市场价格	8,959.38	0.00%	151,564.02	0.01%
江西鸥迪铜业有限公司	销售	市场价格	969,678.82	0.13%		

### (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

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	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	本报告期确认的托管费/出包费

关联托管/承包情况说明

### (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

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

关联租赁情况说明

### (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
广州市创盛达水暖器材有限公司,珠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	200,000,000.00	2013年05月05日	2014年05月05日	是

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	12,000,000.00	2013 年 06 月 08 日	2016 年 06 月 08 日	否
----------------	---------------	---------------	------------------	------------------	---

关联担保情况说明

### (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				
珠海铂鸥卫浴用品有限公司	40,000,000.00	2011 年 04 月 02 日	2015 年 04 月 02 日	流动资金

### (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	关联交易定价原则	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

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州鸥保卫浴用品有限公司	1,067,105.06			
其他应收款	广州鸥保卫浴用品有限公司	1,514,804.50			
预付款项	江西鸥迪铜业有限公司	9,661,111.36		5,348,616.35	

上市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
应付票据	江西鸥迪铜业有限公司	10,270,416.85	

应付账款	广州鸥保卫浴用品有限公司	13,954,872.03	5,616,234.06
应付账款	江西鸥迪铜业有限公司	5,609,594.94	5,424,639.98
应付账款	丽水市富泰革基布有限公司	68,445.00	
其他应付款	广州鸥保卫浴用品有限公司	298,782.46	4,690,358.92

## 十、股份支付

### 1、股份支付总体情况

单位：元

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

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

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

### 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

### 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

其他或有负债及其财务影响

## 十二、承诺事项

### 1、重大承诺事项

### 2、前期承诺履行情况

## 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

### 3、其他资产负债表日后事项说明

## 十四、其他重要事项

### 1、非货币性资产交换

### 2、债务重组

### 3、企业合并

### 4、租赁

### 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

### 6、以公允价值计量的资产和负债

单位：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					
2.衍生金融资产	12,260,268.99	-9,584,549.86			122,882.41
金融资产小计	12,260,268.99	-9,584,549.86			122,882.41
上述合计	12,260,268.99	-9,584,549.86			122,882.41
金融负债	0.00	8,161,957.29			8,161,957.29

## 7、外币金融资产和外币金融负债

单位：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					
2.衍生金融资产	12,260,268.99	-9,584,549.86			122,882.41
3.贷款和应收款	351,490,648.73			-1,803,237.16	369,757,107.12
金融资产小计	363,750,917.72	-9,584,549.86		-1,803,237.16	369,879,989.53
金融负债	25,162,459.76	8,161,957.29			27,900,666.69

## 8、年金计划主要内容及重大变化

## 9、其他

## 资产抵押、质押事项

(1) 本公司以珠海分公司的土地（粤房地权证字第0300068096号）厂房及宿舍楼作为抵押（截止2014年06月30日至作为抵押物的上述资产账面原值373,714,615.96元，净值为人民币303,608,863.52），向中国建设银行股份有限公司广州番禺支行签定额度28,000.00万元的《最高额抵押合同》。截止2014年6月30日上述额度内本公司实际取得人民币流动资金短期借款15,500.00万元。

(2) 本公司以自有资产厂房（房地产权证号为粤房地证字第C3539192、C3539193及C4209787，截止2014年06月30日上述资产账面原值8,256,610.95元，净值为人民币4,055,721.73元）为抵押，向中国银行股份有限公司广州番禺支行借入流动资金短期借款5,900.00万元，由广州市创盛达水暖器材有限公司、珠海爱迪生节能科技有限公司提供连带保证责任。

(3) 本公司以自有厂房（1、2号厂房、3号办公楼、5号宿舍楼及废水处理站，房地产权证号为粤房地证字第C3539169、C5895618、C6520970、C5895617、C3539191号，截止2014年06月30日上述资产账面原值50,693,748.04元，净值为人民币30,230,514.36元）为抵押，向中国进出口银行借入两年期人民币借款7,000万元。

## 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
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合一（按账龄）	216,779,685.75	55.99	9,204,341.78	4.25%	325,322,078.23	92.35%	12,957,625.13	3.98%

		%						
组合二（按性质）	170,367,570.95	44.01%			26,938,934.11	7.65%		
组合小计	387,147,256.70	100.00%	9,204,341.78	2.38%	352,261,012.34	100.00%	12,957,625.13	3.68%
合计	387,147,256.70	--	9,204,341.78	--	352,261,012.34	--	12,957,625.13	--

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	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	209,592,720.17	96.69%	6,287,781.60	316,138,251.11	97.17%	9,375,526.46
1 年以内小计	209,592,720.16	96.69%	6,287,781.60	316,138,251.11	97.17%	9,375,526.46
1 至 2 年	3,153,751.59	1.45%	630,750.32	6,890,152.09	2.12%	1,378,030.42
2 至 3 年	3,494,808.26	1.61%	1,747,404.13	179,213.56	0.06%	89,606.78
3 年以上	538,405.73	0.25%	538,405.73	2,114,461.47	0.65%	2,114,461.47
合计	216,779,685.75	--	9,204,341.78	325,322,078.23	--	12,957,625.13

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

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

单位：元

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

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

应收账款核销说明

### (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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

### (5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

### (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	子公司	159,936,711.28	1 年以内	41.31%
第二名	无关联关系	75,132,468.85	1 年以内, 1-2 年	19.41%
第三名	无关联关系	71,675,054.99	1 年以内	18.51%
第四名	无关联关系	12,886,779.76	1 年以内	3.33%
第五名	无关联关系	9,978,340.07	1 年以内	2.58%
合计	--	329,609,354.95	--	85.14%

### (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
------	--------	----	------------

### (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	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合一（按账龄）	13,422,663.63	6.43%	1,718,817.61	12.81%	7,170,171.35	4.17%	1,647,132.59	22.97%
组合二（按性质）	195,255,882.87	93.57%			164,581,031.16	95.83%		
组合小计	208,678,546.50	100.00%	1,718,817.61	0.82%	171,751,202.51	100.00%	1,647,132.59	0.96%
合计	208,678,546.50	--	1,718,817.61	--	171,751,202.51	--	1,647,132.59	--

其他应收款种类的说明

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	9,137,252.82	68.07%	287,873.43	2,839,829.34	39.61%	85,194.88
1 年以内小计	9,137,252.82	68.07%	287,873.43	2,839,829.34	39.61%	85,194.88
1 至 2 年	3,505,807.39	26.12%	701,161.48	3,192,130.98	44.51%	638,426.20
2 至 3 年	99,641.44	0.74%	49,820.72	429,399.03	5.99%	214,699.51
3 年以上	679,961.98	5.07%	679,961.98	708,812.00	9.89%	708,812.00
合计	13,422,663.63	--	1,718,817.61	7,170,171.35	--	1,647,132.59

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

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
无风险组合	23,054,746.66	
合并范围内子公司款项	172,201,136.21	
合计	195,255,882.87	

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

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

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

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

其他应收款核销说明

**(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**

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

**(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容**

**(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	本公司之子公司	148,775,755.50	1-3 年	71.29%

盈兆丰国际有限公司	本公司之子公司	18,837,257.85	1 年以内	9.03%
中华人民共和国番禺海关	管理机构	13,775,771.80	1-2 年	6.60%
广东省国家税务局	管理机构	9,278,974.86	1 年以内	4.45%
珠海富山工业管理委员会	非关联方	3,189,950.32	1-2 年	1.53%
合计	--	193,857,710.33	--	92.90%

## (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	本公司之子公司	148,775,755.50	71.29%
盈兆丰国际有限公司	本公司之子公司	18,837,257.85	9.03%
广州鸥保卫浴用品有限公司	本公司之合营公司	1,514,804.50	0.73%
珠海爱迪生节能科技有限公司	本公司之子公司	823,734.88	0.39%
珠海班尼戈节能科技有限公司	本公司之子公司	2,244,583.48	1.08%
湖北荆鸥卫浴用品有限公司	本公司之子公司	5,000.00	0.00%
合计	--	172,201,136.21	82.52%

## (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	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资	在被投资	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
						单位持股比例	单位表决权比例				
广州南鸥卫浴用品有限公司	成本法	96,541,384.41	67,543,310.61	28,998,073.80	96,541,384.41	100.00%	100.00%				

珠海承鸥卫浴用品有限公司	成本法	61,279,267.00	61,279,267.00		61,279,267.00	75.00%	75.00%				
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	26.00%	26.00%				
盈兆丰国际有限公司	成本法	5,305,236.50	5,305,236.50		5,305,236.50	100.00%	100.00%				
珠海爱迪生节能科技有限公司	成本法	16,200,000.00	10,200,000.00	6,000,000.00	16,200,000.00	73.64%	73.64%				
珠海铂鸥卫浴用品有限公司	成本法	16,250,000.00	16,250,000.00		16,250,000.00	65.00%	65.00%				
海鸥卫浴(美国)有限公司	成本法	6,103,970.00	6,103,970.00		6,103,970.00	100.00%	100.00%				
湖北荆鸥卫浴用品有限公司	成本法	5,600,000.00	5,600,000.00		5,600,000.00	75.00%	75.00%				
珠海班尼戈节能科技有限公司	成本法	850,000.00	850,000.00		850,000.00	51.00%	51.00%				
广州鸥保卫浴用品有限公司	权益法	4,046,000.00	4,370,154.90	593,846.58	4,964,001.48	33.33%	50.00%				
北京班尼戈舒适节能科技有限公司	权益法	3,333,333.00	1,325,186.68	-107,019.54	1,218,167.14	25.00%	25.00%				
江西鸥迪铜业有限公司	权益法	18,850,000.00	25,755,637.91	-1,844,545.61	23,911,092.30	29.00%	29.00%				
北京班尼戈环境科技有限公司	权益法	500,000.00	500,065.85	-255.57	499,810.28	25.00%	25.00%				

合计	--	241,106,158.50	211,329,797.04	33,640,099.66	244,969,896.70	--	--	--			
----	----	----------------	----------------	---------------	----------------	----	----	----	--	--	--

长期股权投资的说明

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	551,688,146.86	490,478,513.30
其他业务收入	62,276,201.25	67,588,975.85
合计	613,964,348.11	558,067,489.15
营业成本	492,365,998.71	458,788,140.43

##### (2) 主营业务（分行业）

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	551,688,146.86	437,830,787.76	490,478,513.30	407,024,276.65
合计	551,688,146.86	437,830,787.76	490,478,513.30	407,024,276.65

##### (3) 主营业务（分产品）

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	518,748,256.36	410,335,967.16	456,982,299.11	379,096,253.70
水漏排水类	13,908,823.70	11,854,750.82	14,041,860.64	12,771,487.49
卫浴配件类	15,926,317.19	13,170,572.01	11,325,599.32	9,240,520.33
温控阀	3,104,749.61	2,469,497.77	8,128,754.23	5,916,015.13
合计	551,688,146.86	437,830,787.76	490,478,513.30	407,024,276.65

##### (4) 主营业务（分地区）

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	77,963,525.36	59,423,049.49	56,612,758.35	46,780,574.95
国外	473,724,621.50	378,407,738.27	433,865,754.95	360,243,701.70
合计	551,688,146.86	437,830,787.76	490,478,513.30	407,024,276.65

#### (5) 公司来自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	111,559,417.80	18.17%
第二名	47,040,034.97	7.66%
第三名	30,055,015.42	4.89%
第四名	19,743,541.43	3.22%
第五名	18,574,960.56	3.03%
合计	226,972,970.18	36.97%

营业收入的说明

## 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
权益法核算的长期股权投资收益	-1,357,974.14	2,301,034.21
处置交易性金融资产取得的投资收益	-401,850.41	
合计	-1,759,824.55	2,301,034.21

### (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

### (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	593,846.58	15,693.49	被投资单位净利润变动

北京班尼戈舒适节能科技有限公司	-107,019.54	-338,188.88	被投资单位净利润变动
江西鸥迪铜业有限公司	-1,844,545.61	2,623,620.36	被投资单位净利润变动
北京班尼戈环境科技有限公司	-255.57	-90.76	被投资单位净利润变动
合计	-1,357,974.14	2,301,034.21	--

投资收益的说明

## 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	13,509,583.89	1,008,139.73
加：资产减值准备	-3,683,190.48	3,150,017.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,259,191.32	17,480,800.99
无形资产摊销	1,119,272.61	1,015,572.55
长期待摊费用摊销	2,315,657.36	2,722,323.85
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）		1,820.00
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	14,744,143.70	-2,654,802.00
财务费用（收益以“—”号填列）	12,308,243.84	11,146,349.87
投资损失（收益以“—”号填列）	1,759,824.55	-2,301,034.21
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-531,730.13	393,405.12
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-1,450,390.79	398,220.31
存货的减少（增加以“—”号填列）	-31,203,187.01	6,724,577.79
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-114,742,580.24	-38,526,224.53
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	101,574,392.05	-13,172,689.44
经营活动产生的现金流量净额	11,979,230.67	-12,613,522.68
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	35,145,640.64	103,897,070.10
减：现金的期初余额	39,409,351.59	92,197,096.09
现金及现金等价物净增加额	-4,263,710.95	11,699,974.01

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-47,243.03	
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）	870,420.55	
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	-17,746,507.15	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-380,624.07	
减：所得税影响额	-2,595,638.77	
少数股东权益影响额（税后）	-111.37	
合计	-14,708,203.56	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

□ 适用 √ 不适用

### 2、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照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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	13,271,444.92	12,741,972.81	769,506,700.84	776,650,995.06
按国际会计准则调整的项目及金额				

#### （2）同时按照境外会计准则与按照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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润	归属于上市公司股东的净资产
--	---------------	---------------

	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	13,271,444.92	12,741,972.81	769,506,700.84	776,650,995.06
按境外会计准则调整的项目及金额				

### (3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

### 3、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	1.69%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.57%	0.07	0.07

### 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

#### 一、资产负债表项目：

1. 交易性金融资产2014年6月30日期末数为122,882.41元，比年初数减少99.00%，主要系报告期内人民币大幅贬值，期末美元远期汇率较期初上升，致使远期结汇合约的公允价值下跌。
2. 其他应收款2014年6月30日期末数为42,868,950.53元，比年初数增长70.74%，其主要原因是：主要系报告期内应收出口退税款及其他往来款增加所致。
3. 其他非流动资产2014年6月30日期末数为5,204,275.46元，比年初数减少42.60%，主要系报告期末预付的工程款和设备款项减少所致。
4. 预收款项2014年6月30日期末数为3,972,620.12元，比年初数增长51.87%，主要系报告期末预收客人的货款增加所致。
5. 应交税费2014年6月30日期末数为-8,041,498.61元，比年初数增长33.92%，主要系报告期末留抵的进项税额减少所致。
6. 其他应付款2014年6月30日期末数为27,653,091.48元，比年初数减少47.43%，主要系报告期末应付往来款减少所致。
7. 一年内到期的非流动负债2014年6月30日期末数为80,000,000.00元，比年初数增长54.70%，主要系报告期内新增的一年内到期的长期贷款大于去年同期一年内到期的长期贷款所致。
8. 递延所得税负债2014年6月30日期末数为18,432.37元，比年初数减少99.00%，主要系报告期末交易性

金融资产减少，计提的递延所得税负债减少所致。

## 二、利润表项目：

1. 营业收入2014年1-6月发生数为773,170,897.42元，比去年同期减少5.22%，其主要原因是年初人员变动较大，部分订单无法及时出货所致。
2. 营业成本2014年1-6月发生数为586,122,960.99元，比去年同期减少8.34%，主要系收入下降成本随之下降，以及公司良品率上升成本得到降低。
3. 营业税金及附加2014年1-6月发生数为9,359,559.56元，比去年同期增加78.18%，主要系报告期内免抵税额增加，致使相关附加税增加所致。
4. 财务费用2014年1-6月发生数为6,824,897.88元，比去年同期减少67.17%，主要系去年同期产生较大的汇兑损失，而今年取得汇兑收益所致。
5. 资产减值损失2014年1-6月发生数为-527,904.84元，比去年同期减少109.40%，主要系报告期内计提的坏账准备和存货跌价准备较去年同期减少所致。
6. 公允价值变动收益2014年1-6月发生数为-17,746,507.15元，比去年同期减少886.76%，主要系报告期内人民币大幅贬值，期末美元远期汇率较期初上升，致使当期公允价值下降所致。
7. 投资收益2014年1-6月发生数为-1,759,824.55元，比去年同期减少176.48%，主要系报告期内联营企业发生亏损所致。
8. 营业外支出2014年1-6月发生数为654,500.60元，比去年同期增加37.66%，主要系报告期内捐赠支出和罚款支出增加所致。
9. 所得税费用2014年1-6月发生数为1,740,892.79元，比去年同期减少71.96%，主要系报告期内计提的企业所得税减少，以及报告期内公允价值变动收益减少，冲回递延所得税负债，减少当期递延所得税费用所致。

## 三、现金流量表项目：

1. 收到其他与经营活动有关的现金2014年1-6月发生数为15,471,763.77元，比去年同期增加59.82%，其主要原因是：收到其他公司往来款增加所致。
2. 支付的各项税费2014年1-6月发生数为28,982,803.59元，比去年同期增加47.75%，主要系报告期内支付的各项税金、教育费附加增加所致。
3. 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金2014年1-6月发生数为21,721,553.86元，比去年

同期增加49.00%，主要系报告期购置的固定资产大于去年同期所致。

4. 分配股利、利润或偿付利息支付的现金2014年1-6月发生数为24,248,449.26元，比去年同期减少45.83%，主要系报告期内支付的现金股利低于去年同期所致。
5. 支付其他与筹资活动有关的现金2014年1-6月发生数6,758,180.30元，比去年同期增加39.23%，主要系报告期内新增银行保证金所致。

## 第十节 备查文件目录

- 1、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会计报表。
- 2、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。

广州海鸥卫浴用品股份有限公司

董事长：唐台英

二〇一四年七月二十九日