



SEAGULL
海 鸥 卫 浴

广州海鸥卫浴用品股份有限公司

2014 年年度报告

2015 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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
邓华金	董事	因事请假	唐台英
江波	独立董事	因事请假	钱明星

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 406,055,813 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.30 元（含税），送红股 0 股（含税），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陈定及会计机构负责人(会计主管人员)陈定声明：保证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	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项	35
第六节 股份变动及股东情况	50
第七节 优先股相关情况	56
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	57
第九节 公司治理	65
第十节 内部控制	73
第十一节 财务报告	78
第十二节 备查文件目录	207

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
鸥美家	指	西藏鸥美家卫浴用品有限公司

重大风险提示

- 1、公司不存在对生产经营状况、财务状况和对持续盈利能力有严重不利影响的有关风险因素。
- 2、本公司对未来发展的陈述，属于计划性陈述。不构成本公司对广大投资者的实质承诺。敬请投资者注意投资风险。

第二节 公司简介

一、公司信息

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	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		
注册地址	广州市番禺区沙头街禺山西路 363 号		
注册地址的邮政编码	511400		
办公地址	广州市番禺区沙头街禺山西路 363 号联邦工业城内		
办公地址的邮政编码	511400		
公司网址	www.seagullgroup.cn		
电子信箱	seagull@seagullgroup.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书（代）	证券事务代表
姓名	陈巍	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	020-34807004	020-34808178
传真	020-34808171	020-34808171
电子信箱	cw1968@tom.com	honglin.su@seagullgroup.cn

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	海鸥卫浴董事会秘书室

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	2003 年 08 月 12 日	广州市工商行政管理局	440101400020997	440181708214995	70821499-5
报告期末注册	2014 年 12 月 19 日	广州市工商行政管理局	440101400020997	440181708214995	70821499-5
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更				
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 3-9 层
签字会计师姓名	谢军、黎仕民

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

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

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	1,649,972,494.54	1,675,669,916.22	-1.53%	1,651,430,620.75
归属于上市公司股东的净利润（元）	41,146,688.67	40,351,050.47	1.97%	35,360,802.01
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	49,234,761.73	32,590,778.29	51.07%	21,613,238.07
经营活动产生的现金流量净额（元）	154,145,267.30	109,884,295.96	40.28%	77,851,879.59
基本每股收益（元/股）	0.10	0.10	0.00%	0.1
稀释每股收益（元/股）	0.10	0.10	0.00%	0.1
加权平均净资产收益率	5.20%	5.27%	-0.07%	4.64%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产（元）	1,685,632,301.01	1,651,034,477.99	2.10%	1,670,395,456.01
归属于上市公司股东的净资产（元）	797,443,696.10	776,650,995.06	2.68%	768,360,360.57

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	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	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）	-211,471.76	-760,917.42	-61,196.17	处置固定资产净损失
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,427,449.73	4,703,129.13	10,240,186.60	详见附注六、39
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	-12,352,140.87	4,658,176.75	4,516,566.98	远期结汇合同及期货合同公允价值变动损益和处置收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	636,664.00	958,555.51	2,691,182.43	
减：所得税影响额	-1,420,480.90	1,451,327.31	3,167,442.24	
少数股东权益影响额（税后）	9,055.06	347,344.48	471,733.66	
合计	-8,088,073.06	7,760,272.18	13,747,563.94	--

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

公司董事会依照《公司法》、《证券法》、《公司章程》以及《董事会议事规则》等相关规定和要求，全体董事恪尽职守、勤勉尽责，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。

2014年，公司面对目前国内外经济形势，在“转型升级验收年”的经营决策指导下，积极落实各项营运计划，持续关注自主研发能力提升与推行精细化管理，快速有效的降低成本，提升效率，以开拓创新、奋力进取的思维应对未来市场发展的机遇与挑战，切实提升公司的综合竞争力。

首先，公司着力于打造国际化OTO平台，开创卫浴代运营及“互联网+”新模式。

报告期内，公司引入国内最大的家居建材电子商务平台齐家网作为战略合作伙伴，以推动公司卫浴和智能家居互联网业务的长远发展与布局，为本公司主营业务卫浴及智能家居寻求有力的电子商务家装平台支持。

公司设立上海齐海电子商务服务股份有限公司（以下简称“齐海电商”），齐海电商的主要业务是从事互联网卫浴相关的家居建材产品的网上销售，即电子商务代运营服务业务，是公司“互联网+”战略的重要组成部分和实际工作的着手点。齐海电商将通过代理境内外卫浴相关建材的网上销售权，在天猫、齐家、京东、亚马逊等渠道上进行销售。为了快速的帮助公司业务转型升级，公司在成功引入齐家网入股以后，齐家网会将多年以来形成的互联网营销经验逐渐向公司输入，并借助齐家网在全国建材行业O2O领域的领先地位和优势帮助齐海电商快速形成全方位立体的竞争优势。虽然齐海电商所在的行业中存在类似宝尊这样的近似业务企业，但是市场上目前尚无具有一定市场规模的专业卫浴家居建材代运营企业。代运营行业的竞争优势，通常体现在代运营企业的代运营能力和资金实力上。因此齐家网的专业技术和经验输出和作为上市公司的全资子公司的银行信用的优势将会非常有助于齐海电商快速地获取品牌商信任，获得相关产品代理销售权。而在齐家网既往经验的指导下，这些经销权将会迅速的转化成实际销售和业务规模。

目前公司已经与行业内多家知名企业就业务合作进行了洽谈协商，各方合作意愿非常强烈，因此齐海电商2015年有望实现5亿的业务规模，成为家居建材行业中具有一定口碑和实力

的主要代运营服务企业。

其次，公司立足于双主业布局，持续自主研发，不断创新，着力于高科技智能化家居及环保节能卫浴产品领域。公司进一步推进以自主研发独创射流增压技术，为太阳能热水器行业带来历史性革命的增压宝家族系列产品，该产品能够解决非承压落差式太阳能热水器水压不足、太阳能热水器热水流量小、忽冷忽热以及逆流等问题，并获得多项专利。报告期内，公司积极布局开拓国内供热节能领域市场，及致力于工业节能领域，为客户提供完整的工业节能综合解决方案。

一是公司进一步拓展节能环保市场，布局“智能家居”新领域。为进一步开拓市场提供有力的支撑，增压宝系列产品致力于成为多个太阳能行业领军品牌的标配产品，市场空间巨大。强力拓展环保节能和智能家居类产品内销市场；以自有品牌爱迪生的品牌形象，通过研发构建智能家居感应、传输、认知、控制的技术平台，以市场为导向，通过PDP程序验证，持续推动以节能和智能家居系统及产品的销售业务，包括采暖制冷计费、智能家居、地暖系统及（电子）控制阀类产品，朝智能家居方向布局发展。

二是公司深化转型升级战略，喜获行业好评、政府认可。2014年8月22日，珠海爱迪生的“温度面积法热计量分摊装置”项目通过住建部建设行业科技成果推广项目评估。同时，通过构建广东省工程技术研究开发中心、广州市工程技术研究开发中心等研发平台，持续推动技术创新，获得“广州市创新型企业”的荣誉称号，并顺利通过“国家高新技术企业”的认定。“可变射流增压技术在重力落差式热水系统上的应用”通过广州市科技成果鉴定；增压宝系列产品获得第十五届中国国际高新技术成果交易会“优秀产品奖”和广东省科技厅授予“广东省高新技术产品”，并完成技术成果转化进入量产阶段。

最后，公司启用智能工业机器人及厉行节能减排，创新传统工业生产模式。

一是公司推行“机器换人”专案，布局产品自动化、智能化，进一步提升产品的质量和生产效率。基于人工成本不断增长的现实，工业机器人的应用成为最好替代方式，公司通过技术改造和设备更新，实现减员增效；公司将逐步加大对于智能制造、工业机器人等自动化建设，引进国际知名品牌工业机器人来缓解瓶颈工序产能，满足客户需求，提高制造服务能力，降低生产成本以及对于人工的依赖。

二是公司厉行节能减排，提升清洁化生产水平。公司为能持续生产经营，响应国家节能减排政策和各级政府环境保护要求，积极布局规划进行电镀线升级改造，确保废水处理达标排放，以保持卫浴行业电镀的核心加工能力；结合公司实际，评估现有工艺设备和污染防治

技术，在规定时间内完成改造，各项污染指标监测结果均符合最新环保法规要求，为提升公司在卫浴行业核心竞争力提供有力的保证。子公司珠海承鸥卫浴用品有限公司成立ASRS自动化立体仓储物流中心，应用Oracle ERP系统、WMS、订单通，为战略合作伙伴提供便捷的BTC物流配送服务。

综上所述，经过全员共同努力，公司业绩实现有质量的增长态势。报告期内，公司实现营业收入164,997.25万元，比上年同期167,566.99万元减少1.53%，实现归属于母公司股东的净利润4,114.67万元，比去年同期4,035.11万元增长1.97%。

展望2015年，从国内形势看，我国经济运行总体上保持平稳，经济结构调整稳中有进，转型升级稳中提质。国家将统筹推动稳增长、调结构、促改革，把握经济运行合理区间的上下限，抓住发展中的突出矛盾和结构性问题，定向施策，聚焦靶心，精准发力。此外，国家首次提出“中国制造2025”和“互联网+”新战略，意味着将培育更多的新兴产业和新兴业态，形成新的经济增长点，促进经济社会各领域的融合创新，同时也表明互联网发展战略上升为国家战略，为我国经济转型升级提供新路径。新战略致力于应对新一轮科技革命和产业变革，助力制造业转型升级，实现到2025年从制造大国迈入制造强国行列。

从国际形势看，2015年油价继续暴跌，欧元区通缩风险日益加大，各国增长形势分化明显，金融市场担忧情绪持续蔓延。从短期看世界经济虽仍将保持周期性温和复苏态势，美国经济将保持回升态势，其就业好转、个人消费支出增加说明经济增长内在动力在增强；欧日经济将依然低迷，欧洲已经度过了债务危机的最困难时期，但内部复苏不均匀，高失业率和结构问题使其内在增长动力严重不足；日本安倍经济学的刺激效应和大地震“灾后重建”效应已经明显衰减，经济再陷低迷状态；新兴经济体总体仍处于增长调整期，普遍面临结构调整和经济下行压力。

公司董事会审时度势，将2015年定位为“新常态年”。着力于在2014年基础上，不断增强公司创新活力，做到少量多样行动化，开创卫浴定制新模式。一方面，公司将快速推进齐海电商的业务发展和销售规模，逐步实现制造服务互联网化，根据卫浴及家居品牌企业的需求提供有效的互联网整合营销方案，帮助传统卫浴及智能家居企业快速进入电子商务领域，实现OTO运营及“互联网+”新模式。新的商业模式将助推公司“双主业”战略从线下到线上的延伸发展。另一方面，公司持续推动精益生产和内部精细化管理，加强工业自动化改造，实现从研发到制造的全方位升级。

二、主营业务分析

1、概述

报告期内，主营业务收入160,188.89万元，同比减少1.98%；实现归属于上市公司股东的净利润4,114.67万元，同比增长1.97%。平均净资产收益率5.20%，同比减少0.07%。主营业务产品毛利率为24.75%，同比增长2.05%。

公司主营业务成本为120,544.19万元，较去年同期减少4.58%。主营业务成本占主营业务收入的比重为75.25%，较去年同期降低2.05%。公司经营活动产生现金流量净额15,414.53万元，对比上（较）去年同期增加40.28%。公司持续保持研发投入力度，加强技术创新，全年投入研发经费7,403.84万元，较去年同期增加7.51%。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

无

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

适用 不适用

2、收入

说明

报告期内，公司主营业务销售量较去年同期增长2.18%，生产量较去年同期增长1.07%。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
金属制品业	销售量	件	73,402,165	71,839,644	2.18%
	生产量	件	72,979,713	72,205,762	1.07%
	库存量	件	4,459,853	4,882,305	-8.65%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	737,153,342.95
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	44.67%

公司前 5 大客户资料

√ 适用 □ 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	340,714,177.72	20.65%
2	第二名	112,180,316.93	6.80%
3	第三名	108,757,134.70	6.59%
4	第四名	100,860,177.51	6.11%
5	第五名	74,641,536.09	4.52%
合计	--	737,153,342.95	44.67%

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
金属制品业	主营业务成本	1,205,441,935.61	100.00%	1,263,243,724.01	100.00%	-4.58%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
水龙头零组件		842,718,478.32	69.91%	888,778,367.15	70.36%	-0.45%
水漏排水类		36,723,633.20	3.05%	52,738,413.65	4.17%	-1.13%
卫浴配件类		37,785,682.01	3.13%	52,308,415.84	4.14%	-1.01%
温控阀		52,763,331.97	4.38%	46,191,023.05	3.66%	0.72%
锌合金类		167,936,686.11	13.93%	180,351,355.41	14.28%	-0.35%
浴缸、淋浴房及陶瓷类		66,077,773.23	5.48%	42,153,533.26	3.34%	2.14%
热泵		1,436,350.77	0.12%	722,615.65	0.06%	0.06%

说明

产品分类	2014年营业成本构成					2013年营业成本构成				
	原材料	人工成本	制造费用	折旧	能源	原材料	人工成本	制造费用	折旧	能源
水龙头 零组件	76.98%	5.07%	15.22%	0.99%	1.74%	77.65%	5.18%	13.58%	1.36%	2.24%
水漏排 水类	61.86%	9.73%	22.87%	2.11%	3.43%	79.22%	6.83%	8.11%	2.44%	3.40%
卫浴配 件类	54.13%	9.87%	28.56%	2.54%	4.90%	67.08%	7.18%	20.07%	2.37%	3.30%
温控阀	86.29%	4.16%	7.75%	0.21%	1.59%	83.68%	4.35%	10.18%	0.29%	1.51%
锌合金 类	31.96%	18.16%	37.33%	3.29%	9.26%	32.18%	14.92%	39.95%	3.47%	9.49%
浴缸、 淋浴房 及陶瓷 类	39.99%	21.21%	18.11%	4.56%	16.13%	39.68%	18.74%	25.42%	4.85%	11.31%

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	212,815,658.92
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	23.46%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	98,859,896.31	10.90%
2	第二名	33,127,559.87	3.65%
3	第三名	28,031,871.71	3.09%
4	第四名	26,411,631.89	2.91%
5	第五名	26,384,699.14	2.91%
合计	--	212,815,658.92	23.46%

4、费用

项目	2014年	2013年	同比增减情况(%)	重大变化说明
----	-------	-------	-----------	--------

营业税金及附加	13,205,409.92	9,714,287.15	35.94%	主要系本期免抵税额增加,导致附加税费增加。
销售费用	90,302,553.02	82,418,595.58	9.57%	
管理费用	225,969,696.03	205,021,621.23	10.22%	
财务费用	29,523,910.02	38,195,640.77	-22.70%	
资产减值损失	-3,359,292.93	8,174,537.33	-141.09%	主要系期末应收账款余额减少,对应的坏账准备计提减少。
所得税费用	2,776,726.03	11,219,972.31	-75.25%	主要是本期以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产减少以及未支付职工薪酬增加使得递延所得税费用较去年同期减少。

5、研发支出

报告期内,公司持续保持科研投入力度,加强技术创新,全年投入研究开发经费7,403.84万元。近三年公司研发支出及占净资产和营业收入的比例如下表所示:

项目	2014年	2013年	2012年
研发投入金额(元)	74,038,443.25	68,868,478.52	74,754,553.20
研发投入占营业收入比例(%)	4.49	4.11	4.53
研发投入占净资产比例(%)	9.28	8.63	9.47

6、现金流

单位:元

项目	2014年	2013年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,886,234,062.54	1,802,901,173.68	4.62%
经营活动现金流出小计	1,732,088,795.24	1,693,016,877.72	2.31%
经营活动产生的现金流量净额	154,145,267.30	109,884,295.96	40.28%
投资活动现金流入小计	2,152,586.32	560,398.51	284.12%
投资活动现金流出小计	61,555,717.44	51,892,685.30	18.62%
投资活动产生的现金流量净额	-59,403,131.12	-51,332,286.79	15.72%
筹资活动现金流入小计	525,767,541.02	494,605,460.53	6.30%
筹资活动现金流出小计	548,715,152.20	612,505,126.31	-10.41%
筹资活动产生的现金流量净额	-22,947,611.18	-117,899,665.78	-80.54%

现金及现金等价物净增加额	71,037,741.54	-61,496,140.46	-215.52%
--------------	---------------	----------------	----------

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

1、经营活动产生的现金流量净额同比增加40.28%，主要系报告期内公司开展境外保理融资业务，提前收回货款所致。

2、投资活动现金流入同比增加284.12%，主要系报告期内期货合同交割收到的现金较去年同期增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额同比增加80.54%，主要系报告期内从银行取得借款增加，同时偿还银行贷款的数额较去年同期减少所致。

4、现金及现金等价物净增加额同比增加215.52%，主要系报告期内经营活动和筹资活动取得现金增加所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

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	1,601,888,886.93	1,205,441,935.61	24.75%	-1.98%	-4.58%	2.05%
分产品						
水龙头零组件	1,154,196,089.97	842,718,478.32	26.99%	-2.24%	-5.18%	26.99%
水漏排水类	46,302,425.51	36,723,633.20	20.69%	-23.21%	-30.37%	20.69%
卫浴配件类	49,138,474.16	37,785,682.01	23.10%	-22.58%	-27.76%	23.10%
温控阀	88,374,323.88	52,763,331.97	40.30%	12.29%	14.23%	40.30%
锌合金类	208,253,885.43	167,936,686.11	19.36%	-3.43%	-6.88%	19.36%
浴缸、淋浴房及陶瓷类	54,120,630.37	66,077,773.23	-22.09%	56.09%	56.76%	-22.09%
热泵	1,503,057.61	1,436,350.77	4.44%	81.08%	98.77%	4.44%
分地区						
国内	310,445,266.49	230,332,404.50	25.81%	19.38%	29.93%	-6.02%
国外	1,291,443,620.44	975,109,531.11	24.49%	-6.02%	-10.21%	3.52%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	192,776,766.60	11.44%	118,210,859.55	7.16%	4.28%	
应收账款	361,965,384.58	21.47%	437,731,872.96	26.51%	-5.04%	
存货	401,935,019.41	23.84%	369,205,798.26	22.36%	1.48%	
长期股权投资	30,730,683.36	1.82%	31,951,045.34	1.94%	-0.12%	
固定资产	494,896,439.25	29.36%	502,098,138.98	30.41%	-1.05%	
在建工程	17,198,923.81	1.02%	17,345,652.54	1.05%	-0.03%	

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	340,089,421.46	20.18%	335,153,886.24	20.30%	-0.12%	
长期借款	70,000,000.00	4.15%	80,000,000.00	4.85%	-0.70%	
应付票据	72,795,887.45	4.32%	54,230,996.31	3.28%	1.04%	
应付账款	198,137,130.77	11.75%	254,418,896.31	15.41%	-3.66%	
应付职工薪酬	39,918,664.84	2.37%	32,381,849.75	1.96%	0.41%	
应交税费	5,059,798.55	0.30%	-12,169,107.07	-0.74%	1.04%	
其他应付款	37,671,522.79	2.23%	52,903,194.65	3.20%	-0.97%	

3、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	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	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.以公允价	12,260,268.99						0.00

值计量且其变动计入当期损益的金融资（不含衍生金融资产）							
上述合计	12,260,268.99						0.00
金融负债	0.00						5,877,670.02

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

五、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18项，其中发明创造9项，实用新型9项。

(2) 截止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132项，其中发明创造19项，实用新型61项，外观设计52项。

(3) 截止报告期末，公司在申请的专利共20项，其中发明创造19项，实用新型1项。

2、公司国外专利情况

(1) 报告期内，公司获得国外专利授权2项，其中外观设计1项，发明创造1项。

(2) 截止报告期末，公司共获得国外专利授权44项，其中外观设计43项，发明创造1项。

(3) 截止报告期末，公司在申请的国外发明专利共23项。

3、公司注册商标情况

(1) 报告期内，公司1项国际商标获得授权。

(2) 截止报告期末，公司共获得注册商标45项，其中国内商标44项，国际商标1项。

(3) 截止报告期末，公司申请中的商标有45项，其中国内商标10项，国际商标35项。

4、2014年已完成的重大项目、科研成果

序号	项目名称	项目内容	时间
1	高新技术企业	海鸥2014年高新技术企业认定	2014年
2	广州市创新型企业	广州市第七批创新型企业认定	2014年
3	广州市新业态项目	工业机器人技术在水龙头制造中的研究与	2014年

		应用	
4	广州市战略性主导产业项目	广州市制造业转型升级示范企业	2014年
5	广东省高新技术产品	环保型抗菌系列无铅龙头	2014年
6	广东省高新技术产品	高精密型低铅黄铜卫浴配件	2014年
7	广东省高新技术产品	高性能环保铸造龙头本体	2014年
8	广东省高新技术产品	耐腐蚀低铅环保阀体	2014年
9	广东省高新技术产品	新型环保低铅焊接水嘴	2014年
10	广东省高新技术产品	新型无电增压太阳能热水器龙头	2014年

5、研究开发情况

技术创新是企业发展的基础和决定性因素，公司不断完善技术创新体系建设，依托技术中心的平台，加快技术创新的步伐。平台不断强化自身的研发能力建设，引进专业设施与设备，引进技术人才，始终赶超国际先进技术，将世界最先进的铸造、锻造、焊接、表面处理等生产工艺成功应用在水龙头及相关卫浴产品的制造中。公司从产品设计实力、技术创新实力以及工艺处理实力等方面充分展现出了世界级制造服务商的专业水平。公司的研究开发活动以市场为导向、以效益为中心，全力整合公司内外部资源，以下列举公司已开展的多项关键技术的研究开发项目：

（1）工业机器人的技术研究

工业机器人的广泛应用，不仅可以提高产品的质量和产量，而且对于保证人身安全、改善劳动环境、减轻劳动强度、提高劳动生产率、节约原材料消耗、降低生产成本等方面有着重要的意义。公司重点对自动冲压与自动磨抛工业机器人的技术开展研究，采用国际机器人成熟的技术结合卫浴制造工艺以及网络互联技术，依照工厂内布局需求设计，将车间建成一个自动化、实时信息系统的现代化车间。

（2）3D打印快速成型技术研究

随着工业现代化的发展，传统工艺很难满足现代多种结构的工业设计需求。运用3D打印快速成型技术，可以快速验证新开发设计的产品，以最小的成本最快的速度来完成验证，免去了传统制造工序中开模的步骤。开展3D打印快速成型技术研究，可以提升公司产品开发水平，提高工业设计能力，设计并生产出较复杂、特殊以及个性化的产品。针对产品研发，公司利用3D打印技术快速制造产品模型，既保留了原有结构的特征，同时还方便按比例缩减，缩短加工时间，降低生产成本，减少产品改良时间，适合卫浴产品的研究开发。

（3）多颜色表面处理技术研究

为呈现具有特色的卫浴产品，公司致力于研究多颜色的表面处理工艺，而不仅仅是让产品以单一颜色呈现。装饰仿古FO颜色工艺开发，将无机涂层技术与有机涂层技术连接起来，形成一种新的表面处理技术，在传统的电镀基础之上，因地制宜开发出符合要求的涂层材料。开发合适工装夹具，对产品进行保护，使双色水龙头产品表面的颜色效果能很好的搭配而不互相干涉。目前公司已开发出最具特色的表面处理工艺包含当前最时尚流行的24K金、玫瑰金、白+铬双色、黑+罗曼金等各种不同材质、不同颜色和工艺的表面处理，体现了公司高端的制造加工和表面处理能力。

(4) 电子龙头关键技术的研发

公司一直在电子龙头关键技术的研发方面加大投入力度，并已取得了多项成果。最新呈现的多款电子龙头如：陶瓷体触控感应面盆，触控感应厨房龙头、DIY模组化触控和接近感应厨房龙头和面盆龙头、陶瓷体触控感应面盆等，时尚、高档、安全、方便、节能的电子龙头产品，是传统龙头技术与电子信息技术的完美结合。

(5) 温度面积法热计量分摊装置

公司自主研发的温度面积法热计量分摊装置顺利通过国家住房和城乡建设部科技发展促进中心“建设行业科技成果评估”，评委会专家对该装置给予充分肯定，认为达到国内先进水平，具备了在国内集中供暖热计量节能控制领域大面积推广的资格，具有推广应用价值，公司会总结工程相关经验，争取继续扩大应用范围。该项目还被住建部列为“全国建设行业科技成果推广项目”，对公司未来扩大销售规模起到重要的推动作用。

6、信息化建设

公司一直以来都非常重视信息化建设的发展，通过设置专门的信息部门，配置适应现代企业运营管理的自动化、智能化、高新技术软硬件、设备设施等，建立了多种包括网络、数据库、信息管理系统的工作平台，包括：OA办公系统平台全面推行无纸化办公、PDM系统提升数字化车间无纸化办公能力、MES制造执行系统的运用、利用DNC信息系统技术来提升车间自动化能力等，公司推行了Oracle ERP系统全面上线，并开发实施了铜合金单件高级计划排程、整组MRP排程、定额成本核算系统、评审报价系统、计件单价申报系统等模块。未来公司将持续推动智能化车间建设，通过RFID系统、无线网络、ERP系统优化、生产车间配套改造等实施计划，提升企业经营管理的效率，助力企业实现创新和发展。

六、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
15,950,000.00	4,570,453.00	248.98%
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。	75.00%
珠海班尼戈节能科技有限公司	开发、生产和销售自产的热泵与节能设备。	75.00%
西藏鸥美家卫浴用品有限公司	建辅建材、五金建材、厨卫用品、家用电器、水暖管件。	55.00%
珠海盛鸥工业节能科技有限公司	开发、生产和销售自产的热泵与节能设备。	37.50%

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

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

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

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
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。	12,000,000 美元	284,662,406.41	178,817,358.20	354,835,052.58	19,554,692.06	17,606,130.18
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、	22,600,000	85,426,340.86	51,195,159.06	128,454,440.90	6,610,735.19	6,519,032.83

			塑料水暖件。						
盈兆丰国际有限公司	子公司	商业	一般贸易。	5,000,000 港元	177,097,910.23	39,240,850.59	672,016,633.07	-7,912,996.50	-7,912,996.50
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。	1,500,000 美元	14,214,734.37	13,978,000.25	2,142,830.77	1,582,027.91	1,191,897.40
珠海爱迪生节能科技有限公司	子公司	制造业	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。	31,000,000	66,391,893.35	43,277,387.69	79,646,843.46	14,351,517.02	12,706,557.09
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，并提供相关售	25,000,000	90,967,379.29	-75,144,403.14	58,293,852.93	-18,777,319.21	-18,751,554.78

广州海鸥卫浴用品股份有限公司 2014 年年度报告全文

			后服务。						
海鸥卫浴(美国)有限公司	子公司	商业	卫浴五金等产品的进出口贸易。	1,500,000 美元	2,993,125.87	2,841,656.33	1,653,024.41	106,381.98	106,381.98
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与节能设备。	5,000,000	1,136,410.63	-2,682,512.85	1,708,850.14	-298,288.76	-255,672.51
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	10,983,319.74	9,557,911.21		-165,362.58	-165,362.58
西藏鸥美家卫浴用品有限公司	子公司	商业	建辅建材、五金建材、厨卫用品、家用电器、水暖管件。	10,000,000	9,925,838.87	9,925,838.87		-74,161.13	-74,161.13
北京班尼戈舒适节能科技有限公司	参股公司	制造业	技术推广服务；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。	13,333,333	4,105,727.98	4,104,667.98		-934,911.93	-934,911.93
江西	参股公司	制造	水暖器	65,000,000	224,043,720.12	77,259,945.90	498,696,519.22	-15,927,351.2	-11,552,598.6

鸥迪铜业有限公司		业	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、润滑剂、机械加工、五金交电产品的研发、制造、销售与服务。					4	4
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	2,024,606.61	2,022,153.70		24,409.07	21,890.31

主要子公司、参股公司情况说明

无

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

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。

七、公司控制的特殊目的主体情况

适用 不适用

八、公司未来发展的展望

（一）公司2015年工作展望及重点工作安排

公司董事会审时度势，将2015年定位为“新常态年”。着力于在2014年基础上，不断增强公司创新活力，做到少量多样行动化，开创卫浴定制新模式。一方面，公司将快速推进齐海电商的业务发展和销售规模，逐步实现制造服务互联网化，根据卫浴及家居品牌企业的需求提供有效的互联网整合营销方案，帮助传统卫浴及智能家居企业快速进入电子商务领域，实现OTO运营及“互联网+”新模式。新的商业模式将助推公司“双主业”战略从线下到线上的延伸发展。另一方面，公司持续推动精益生产和内部精细化管理，加强工业自动化改造，实现从研发到制造的全方位升级。

在第一主业“卫浴”领域，公司将以新常态少量多样的商业模式，通过全面整合制造服务资源，深化自动化、精益化制造能力，利用信息化工具打造智能制造服务平台；同时利用家装行业领军平台齐家网进行线上线下的整合营销，为客户提供便捷的家装体验和服务，通过电商平台流量、服务等大数据分析，更精准的进行智能制造，并提供定制化服务支持；公司的战略规划将助力品牌客户，达成深度战略合作；为持续推动公司战略发展，成立郑和计划专案项目，旨在建设国际化人才队伍，缩短销售渠道，降低渠道成本。在第二主业“节能”领域，公司将在智能家居和工业节能领域重点以“节能、绿色、舒适的整体住宅解决方案提供者”的战略定位转型，以创新及领先技术大力拓展环保节能和智能家居类产品内销市场。

为适应公司全球化的“双主业”战略布局，2015年“新常态年”，将以少量多样行动化为行动方向，持续推动各项营运指标落实到位，确保业绩稳健增长。具体工作如下：

1、与齐家网开展更为深入的合作，以子公司齐海为载体利用互联网与传统行业的深度融合，完成企业的转型升级，进入“互联网+”新的商业模式。一方面，快速推进齐海电商的电子商务代运营服务等业务和销售规模；另一方面，利用齐家网的大数据，贴近市场需求，设计更满足消费者需求的产品，并通过电子商务家装OTO平台为客户增加互联网方式的销售量，强化与深化客户对公司的依赖度及战略合作关系；

2、进一步提升产品及服务附加价值，提高整组龙头业务增长和自主设计能力，以发展整体卫浴配套服务；

3、以发展整组龙头为目标，持续强化供应链管理、供应链融资、供应链管理系统升级，

支持未来发展；

4、加强拓展和延伸增压宝系列产品市场空间和市场份额；

5、持续加大制冷、供暖智能云计费系统等建筑智能节能领域的技术研究力度，研发新产品，以提高公司产品在智能家居领域的应用；

6、进一步提高智能卫浴中电子龙头制造技术研究开发及新产品的市场推广能力，不断地学习国际领先企业的优秀经验，加快新型无铅材料的研发进度，以提高五金产品的核心竞争力。

7、战略布署全球市场，规划和推行郑和计划，定向招聘多语种人才进行专业培训，优化及聘用专业市场及业务人才，形成人员梯队培训机制。加强ODM整组市场、销售和客服能力。

（二）2015年主要经营指标

基于未来转型升级的战略部署，公司2015年度将保持稳定适度增长，公司制定的总体经营目标是：计划实现营业收入236,544.96万元，较2014年增长43.37%；实现归属于母公司的净利润5,913.43万元，较2014年增长43.72%。

本公司2015年度经营目标是在相关基本假设条件下制定的，是内部经营管理和业绩考核的参考指标，不构成本公司2015年盈利预测。由于影响公司经营效益的各种因素在不断变化，年终决算结果可能与本预算指标存在差异，敬请广大投资者注意。

九、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

十、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况。

十一、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

十二、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

(1) 本公司于报告期内与江苏美意美家生活科技有限公共同出资设立西藏鸥美家卫浴用

品有限公司（简称“鸥美家”），鸥美家注册资本人民币1,000万元，其中本公司出资550万元，持有55%股权，对该公司形成控制关系，自本报告期开始纳入合并报表范围，除此之外，公司本期合并范围未发生变更。

（2）本报告期内，公司对全资子公司广州南鸥卫浴用品有限公司（简称“南鸥”）实施整体吸收合并，吸收合并完成后南鸥的独立法人地位予以注销（详见附注十四、3）。南鸥为公司全资子公司，其财务报表按100%比例纳入合并报表范围，本次吸收合并不会对公司合并报表产生实质影响。

十三、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

2014年11月10日,公司第四届董事会第十三次临时会议审议通过了《海鸥卫浴未来三年股东回报规划（2014年—2016年）》，并提请股东大会审议。

2014年11月27日，公司2014年第一次临时股东大会审议通过了《海鸥卫浴未来三年股东回报规划（2014年—2016年）》。

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：	是

公司近3年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

1、2012年度

公司分别于2013年3月19日、2013年4月25日召开第四届董事会第一次会议及2012年年度股东大会审议通过了《海鸥卫浴2012年度利润分配及资本公积金转增股本方案》，根据决议，以公司2012年年末股本369,141,649股为基数，向全体股东每10股派现0.9元（含税），并以资本公积金每10股转增1股，合计派现33,222,748.40元,合计转增36,914,164股，转增后公司股份总数为406,055,813股。本次权益分派股权登记日为2013年5月23日，除权除息日为2013年5月24日。

2、2013年度

公司分别于2014年3月26日、2014年4月29日召开第四届董事会第三次会议及2013年年度股东大会审议通过了《海鸥卫浴2013年度利润分配方案》，根据决议，以公司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。本次权益分派股权登记日为2014年6月25日，除权除息日为2014年6月26日。

3、2014年度

公司于2015年4月23日召开的第四届董事会第五次会议审议通过了《海鸥卫浴2014年度利润分配方案》的议案，此议案需要提交2014年度股东大会审议批准。经审计，海鸥卫浴（母公司）2014年度实现净利润为人民币51,299,167.73元，按10%提取法定公积金计人民币5,129,916.77元，本次不提取任意公益金，加2014年初未分配利润167,500,598.76元，减2014年6月26日派发现金股利20,302,790.65元。则截止2014年12月31日可供股东分配的利润为人民币193,367,059.07元。根据决议，公司拟以2014年年末股本406,055,813股为基数，向全体股东每10股派现0.3元（含税），合计派现12,181,674.39元；本年度不转增股本，不送红股。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报表 中归属于上市公司 股东的净利润	占合并报表中归属 于上市公司股东的 净利润的比率	以现金方式要约回 购股份资金计入现 金分红的金额	以现金方式要约回 购股份资金计入现 金分红的比例
2014年	12,181,674.39	41,146,688.67	29.61%	0.00	0.00%
2013年	20,302,790.65	40,351,050.47	50.32%	0.00	0.00%
2012年	33,222,748.40	35,360,802.01	93.95%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十四、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.30
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	406,055,813
现金分红总额（元）（含税）	12,181,674.39
可分配利润（元）	193,367,059.07

现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况：	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司于 2015 年 4 月 23 日召开的第四届董事会第五次会议审议通过了《海鸥卫浴 2014 年度利润分配方案》的议案，此议案需要提交 2014 年度股东大会审议批准。经审计，海鸥卫浴（母公司）2014 年度实现净利润为人民币 51,299,167.73 元，按 10%提取法定公积金计人民币 5,129,916.77 元，本次不提取任意公益金，加 2014 年初未分配利润 167,500,598.76 元，减 2014 年 6 月 26 日派发现金股利 20,302,790.65 元。则截止 2014 年 12 月 31 日可供股东分配的利润为人民币 193,367,059.07 元。根据决议，公司拟以 2014 年年末股本 406,055,813 股为基数，向全体股东每 10 股派现 0.3 元（含税），合计派现 12,181,674.39 元；本年度不转增股本，不送红股。	

十五、社会责任情况

√ 适用 □ 不适用

（一）积极维护股东权益

公司已按有关法律法规的要求制定了公司章程，同时建立了股东大会、董事会、监事会和经营管理层“三会一层”的法人治理结构，切实维护股东权益。

报告期内，公司召开了两次股东大会，会议的通知、召集、召开及表决程序符合有关法律法规及《公司章程》的规定。在审议关联交易事项时，关联股东执行了回避制度，运作规范，确保所有股东特别是中小股东享有平等地位和充分行使自己的权利。

同时，公司依据最新《深圳证券交易所上市公司股东大会网络投票实施细则》，两次股东大会均全面实施网络投票并明确中小投资者单独计票机制，进一步保障中小股东的权益。

（二）积极开展投资者关系管理工作

公司通过邮件、投资者热线电话、投资者互动平台等渠道，本着公平对待所有投资者的原则，积极建立与投资者双向交流的机制，保持公司与投资者之间相互信任，利益一致的关系。

报告期内，由公司董事长、总经理及董事会秘书认真及时回复投资者关系互动平台投资者问题445条，回复率100%。共接待投资者7次，共47人次。

（三）环境保护及可持续发展

公司作为一家有着强烈社会责任感和使命感的企业，以清源降耗、安全环保、回馈社会为方针，在持续推行节能减排的基础上，积极响应国家政策。

海鸥卫浴积极履行清洁生产，致力于从源头控制污染物推行节能减排，自2012年8月启动

『重点企业清洁生产审核』并于2014年7月18日完成验收。海鸥卫浴『重点企业清洁生产审核』涵盖清洁生产方案 31项，取得显著的环境效益。

报告期内，经公司经营决策会决议，投入巨资启动『废水处理系统升级改造3.0工程』，对公司废水处理系统进行升级改造，于2014年3月完成试运行调试，各系参数均优于国内外行业标准，随后向广州市番禺区环保局申请验收监测及工程验收，并顺利于2014年7月通过验收。

（四）公平就业及无歧视职场

公司一贯遵循公平就业，营造无歧视职场，注重弱势群体保护。

截止报告期末，公司在职员工中含壮族、土家族、瑶族、苗族、彝族、侗族、布依族、土族、黎族、白族、回族、毛南族、仡佬族、畲族、哈尼族、蒙古族、满族、水族、佤族、锡伯族等20个少数民族，占比10.23%，较2011年4月发布之第六次人口普查少数民族占比8.49%高1.74%，同比上年增长1.23%。

截止报告期末，公司“职业妈妈”（已育女职工）占公司女性总人数的41.11%。公司为全部职业妈妈提供公平公正、温馨友爱的职场环境。

为支持社会残疾人事业，公司自1998年起聘用残疾人，截止报告期末，公司在职残疾员工总数为76人，占比1.85%，同比上年增长0.11%，较国家法律规定的企业聘用残疾人比例1.5%高0.35%。

（五）员工福利及企业文化

2014年是公司的“转型升级验收年”。公司的后勤服务也在不断升级。在公司文化创意“海鸥六艺——理、悦、设、育、舒、术”里，后勤服务更是以海鸥六艺之“舒”为基点，为海鸥员工为公司把服务不断创新，开拓多样，积极行动化。

报告期内，公司筹办『2013年海鸥卫浴尾牙暨成立十六周年联欢会』、『2014年第四届拔河比赛』、『2014转型升级验收年—元宵灯谜竞猜活动』等活动丰富员工生活。

2014年是海鸥挑战与收获并存的一年，为让这一年的精彩以一种独特的方式铭记，公司《飞翔海鸥》编辑部于10月推出『海鸥印象——《飞翔海鸥》与您携手飞越精彩的2014』海鸥纪念邮册。邮册体现了“海鸥六艺”之“设”之精髓，以其独特的形式和宣传方式，展现了海鸥的文化内涵和企业形象。

（六）公益慈善

公司一贯热衷于社会公益慈善事业。

2014年3月24、25日，公司开展了 第九年 海鸥『真情奉献·千人捐血』活动，本次活动共

有300位员工成功献血，献血总量77,030.00毫升。公司自2006起，已连续九年十次举办『真情奉献·千人捐血』活动，累计献血1,028,670毫升，参与献血多达4,145人次。

2014年3月，公司一贯举办『三月春风—为贫困学童捐书、捐衣』活动，得到众多员工的关注及积极响应，本次活动再次发起爱心包裹行动，公司及各子公司员工为贫困灾区的儿童共捐赠图书、教育光碟等1,111份，衣服575件。

『广东省海鸥文教基金会』于2011年7月15日获得广东省民政厅批复正式成立，至今已运作3年。每年基金会秉承着关心支持教育事业，振兴中华文化这一宗旨，传承中华传统美德，不断开展奖教奖学等各种公益活动。

报告期内，基金会举办了第五、六期『少儿读经班』，共计67名学员，并由专业机构的国学老师免费为学员们教授《弟子规》，传承中华美德的同时提升小学员们的自身素质。同时，基金会大力支持广州市文教事业，共向广州市11所大中小学190位优秀学子颁发“海鸥奖学金”22.5万元，帮助学子完成学业同时积极肯定他们的优秀品德。

（七）与其他利益相关方关系

2014年公司继续以100%客户满意为终极服务目标，以精准、高效服务客户作为经营理念的重要部分。同时根据各个客户的特点和要求，增强客户对海鸥卫浴的依赖，从而赢得市场竞争。根据2014年客户满意度调查结果显示：2014年总体服务水平明显提高，整体有15%的提升。客户对我司的服务、质量、出货表现等方面较为满意。

为维护供应系统的安全和稳定，公司运用平衡计分卡和配额等工具，定期考核供应商准时率、合格率、成本降低等各项关键指标的达成状况，奖优罚劣。组织专业团队，对供应商提供管理辅导和技术支持，不断促进供应商的改善和提高。同时与供应商签署合作协议，明确双方的责任和义务，并保障双方权益。

公司坚信，社会责任管理是公司管理提升的重要领域和方向，也是推动公司管理全面提升的重要动力和手段，也是一家公司最基本的要素，将为公司创造更长久、持续的价值。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是 否 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

十六、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	公司董事会会议室、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
2014 年 08 月 21 日	公司办公楼 402 会议室、公司产品展示厅	实地调研	机构	国海证券股份有限公司、广发基金管理有限公司	公司基本情况、经营状况、发展规划
2014 年 09 月 01 日	公司办公楼 402 会议室	实地调研	机构	上海申银万国证券研究所有限公司	公司基本情况、经营状况、发展规划
2014 年 09 月 16 日	公司办公楼五楼第一会议室	实地调研	机构	招商证券股份有限公司、工银瑞信基金管理有限公司、广东汇谷投资有限公司、信诚基金管理有限公司、诺安基金管理有限公司	公司基本情况、经营状况、发展规划
2014 年 12 月 03 日	公司办公楼会议室	实地调研	机构	中国中投证券、广州海鸥卫浴用品股份有限公司、上海齐家网信息科技股份有限公司、广发基金管理有限公司、申银万国证券股份有限公司、证券时报、中国证券报、华润元大基金管理有限公司、大成基金管	公司基本情况、经营状况、发展规划

				理有限公司、宏源证券股份有限公司、中信证券股份有限公司、中国国际金融有限公司、安信证券股份有限公司、国泰君安证券、长信基金管理有限责任公司、鹏华基金管理有限公司、博时基金管理有限公司、金鹰基金管理有限公司、华夏基金管理有限公司、深圳清水源投资管理有限公司、泰康资产管理有限责任公司、易方达基金管理有限公司、上海雷钧资产管理有限公司	
2014 年 12 月 18 日	公司办公楼会议室	实地调研	机构	金鹰基金管理有限公司	公司基本情况、经营状况、发展规划
2014 年 12 月 23 日	公司办公楼会议室	实地调研	机构	银河基金管理有限公司、长信基金管理有限责任公司、汇添富基金管理股份有限公司	公司基本情况、经营状况、发展规划

第五节 重要事项

一、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。

二、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。

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
盈兆丰国际有限公司	盈兆丰国际有限公司持有的广州南鸥卫浴	2,899.81	已完成	公司本次受让控股子公司南鸥的少数股东	无		否		2014年01月07日	公告编号: 2014-002, 公告名称: 《海鸥

	用品有限公司 25%的股权			股权，主要目的是为办理公司后续吸收合并南鸥的程序需要，整合公司内部系统资源，发挥公司综合管理、技术等优势，从而进一步提高公司综合效率、降低综合运营成本。						卫浴关于受让广州南鸥卫浴用品有限公司少数股东股权的公告》（详见《证券时报》、巨潮资讯网）
--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

序号	披露日期	公告编号	主要内容	披露媒体
1	2014年3月28日	2014-012	海鸥卫浴第四届董事会第三次会议决议公告	《证券时报》、巨潮资讯网
2	2014年3月28日	2014-018	海鸥卫浴关于吸收合并全资子公司的公告	《证券时报》、巨潮资讯网
3	2014年4月30日	2014-030	海鸥卫浴2013年年度股东大会决议公告	《证券时报》、巨潮资讯网

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,接受劳务	零配件,加工费	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。		214.28	0.24%	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(公告编号:2014-013)《海鸥卫浴2014年度日常关联交易预计公告》。
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		0.91	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

				成或协商方式定价。							的(公告编号: 2014-013)《海鸥卫浴 2014 年度日常关联交易预计公告》。
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,以协商方式定价。		9,885.99	10.90%	电汇或银行承兑汇票		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(公告编号: 2014-013)《海鸥卫浴 2014 年度日常关联交易预计公告》。
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,以协商方		66.23	0.04%	电汇或银行承兑汇票		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

				式定价。							的(公告 编号: 2014-01 3)《海鸥 卫浴 2014 年 度日常 关联交 易预计 公告》。
合计				--	--	10,167.41	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	不适用										
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因	<p>(1) 本公司向鸥保采购卫浴配件，是由于鸥保拥有的大吨位锻造设备在材料节省方面具有成本优势，具有为本公司提供较低成本锻造类卫浴零配件的竞争力。(2) 本公司及控股子公司的模具制造等业务提高了集团内企业产品的自制率，有利于集团整体采购成本的降低，并保障供应的稳定性，故公司联营企业鸥保向本公司采购刀模夹具等。(3) 本公司向鸥迪采购铜管、铜锭等铜材，是基于鸥迪拥有铜材制造材料节省方面的成本优势，具有为本公司提供较低成本铜材的竞争力，同时能够保障本公司铜材供应链的稳定性与及时性。(4) 本公司及控股子公司向鸥迪销售辅助材料等货物，有助于保障物流供应的及时和顺畅，有利于降低集团整体采购成本和提升铜材质量。</p>										
关联交易对上市公司独立性的影响	<p>(1) 本公司与鸥保为合营企业，交易以市场公允价格进行，有利于降低集团整体采购成本，不影响公司的独立性，也不存在对关联方的依赖。(2) 本公司与鸥迪为母、子公司，交易以市场公允价格进行，有利于降低集团整体采购成本，不影响公司的独立性，也不存在对关联方的依赖。</p>										
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）	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

公司报告期末未发生资产收购、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、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

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			0	报告期内对外担保实际			0	

额度合计 (A1)		发生额合计 (A2)						
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
黑龙江北鸥卫浴用品有限公司	2013 年 06 月 08 日	1,200	2014 年 08 月 19 日	600	连带责任保证	三年	否	否
黑龙江北鸥卫浴用品有限公司	2013 年 06 月 08 日	1,200	2014 年 08 月 19 日	477.28	连带责任保证	三年	否	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	2,384.01	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	9,207.64	连带责任保证	一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)					12,668.93
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)					12,668.93
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)					12,668.93
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)					12,668.93
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例								15.89%
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

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况
广州海鸥卫浴用品股份有限公司	中国银行股份有限公司广州番禺支行	2014年02月21日						5,900	否		进行中
广州海鸥卫浴用品股份有限公司	中国建设银行股份有限公司广州番禺支行	2014年03月13日						4,000	否		进行中
广州海鸥卫浴用品股份有限公司	中国建设银行股份有限公司广州番禺支行	2014年07月22日						3,500	否		进行中
广州海鸥卫浴用品股份有限公司	中国建设银行股份有限公司广州番禺支行	2014年08月26日						4,000	否		进行中
广州海鸥卫浴	中国建设银行	2014年10月13日						3,500	否		进行中

用品股份有限公司	股份有限公司 广州番禺支行	日									
广州海鸥卫浴用品股份有限公司	中国建设银行股份有限公司 广州番禺支行	2014 年 12 月 22 日						4,000	否		进行中
广州海鸥卫浴用品股份有限公司	中国进出口银行	2013 年 06 月 14 日						8,000	否		进行中
广州海鸥卫浴用品股份有限公司	中国进出口银行	2014 年 01 月 24 日						7,000	否		进行中
广州海鸥卫浴用品股份有限公司	中国进出口银行	2014 年 08 月 28 日						1,203.16	否		进行中
广州海鸥卫浴用品股份有限公司	中信银行股份有限公司 广州番禺支行	2014 年 07 月 09 日						2,000	否		进行中
广州海鸥卫浴用品股份有限公司	中信银行股份有限公司 广州番禺支行	2014 年 07 月 16 日						2,000	否		进行中
广州海鸥卫浴用品股份有限公司	中信银行股份有限公司 广州番禺支行	2014 年 10 月 16 日						800	否		进行中

	行										
广州海鸥卫浴用品股份有限公司	花旗银行(中国)有限公司广州分行	2014年11月28日					1,057.37	否			进行中
广州海鸥卫浴用品股份有限公司	花旗银行(中国)有限公司广州分行	2014年12月05日					473.73	否			进行中
黑龙江北鸥卫浴用品有限公司	交通银行齐齐哈尔分行	2014年08月19日					600	否			进行中
黑龙江北鸥卫浴用品有限公司	交通银行齐齐哈尔分行	2014年08月19日					477.28	否			进行中
广州海鸥卫浴用品股份有限公司	山东莱钢建设有限公司广州分公司	2013年08月01日					475	否			进行中
珠海承鸥卫浴用品有限公司	台塑重工(宁波)有限公司	2013年06月01日					1,220	否			进行中
珠海承鸥卫浴用品有限公司	鸿亿机械工业(浙江)有限公司	2014年10月28日					498	否			进行中

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、承诺事项履行情况

1、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

承诺事由	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、中盛集团有限公司	承诺不会在中国境内外以任何方式直接或间接从事对本公司的生产、经营构成或可能构成竞争的业务或活动。	2006 年 11 月 24 日	长期	严格履行
其他对公司中小股东所作承诺	广州海鸥卫浴用品股份有限公司	《公司未来三年股东回报规划（2014 年—2016 年）》	2014 年 11 月 10 日	2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日	严格履行
	广州海鸥卫浴用品股份有限公司	建立防止资金占用的月报制度。自 2008 年 8 月份开始，按月统计与控股股东及其关联方的关联交易，经营性资金往来、非经营性资金往来及清算情况，并上报监管机构。	2008 年 08 月 01 日	长期	严格履行
	上海齐家网信息科技股份有限公司、	对其持有的海鸥卫浴无限售股份自	2014 年 12 月 09 日	2014 年 12 月 9 日至 2015 年 12 月 8 日	严格履行

	上海齐泓股权投资基金合伙企业（有限合伙）	愿进行锁定，锁定期 12 个月，即 2014 年 12 月 9 日至 2015 年 12 月 8 日。在锁定期内，不转让或者委托他人转让其持有的公司股份。若在股份锁定期间发生资本公积金转增股本、派送股票红利等使股份数量发生变动的事项，上述锁定股份数量相应调整。			
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				

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

适用 不适用

十、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	65
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	谢军、黎仕民
境外会计师事务所名称（如有）	不适用
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	不适用

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

十一、监事会、独立董事（如适用）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

十二、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。

十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

序号	披露日期	公告编号	主要内容	披露媒体
1	2014年1月7日	2014-001	海鸥卫浴第四届董事会第八次临时会议决议公告	《证券时报》、巨潮资讯网
2	2014年1月7日	2014-002	海鸥卫浴关于受让广州南鸥卫浴用品有限公司少数股东股权的公告	《证券时报》、巨潮资讯网
3	2014年1月7日	2014-003	海鸥卫浴关于叶焯先生辞去总经理职务的公告	《证券时报》、巨潮资讯网
4	2014年1月7日	2014-004	海鸥卫浴关于聘任王瑞泉先生担任公司总经理的公告	《证券时报》、巨潮资讯网
5	2014年3月7日	2014-008	海鸥卫浴第四届董事会第九次临时会议决议公告	《证券时报》、巨潮资讯网
6	2014年3月7日	2014-009	海鸥卫浴第四届监事会第八次会议决议公告	《证券时报》、巨潮资讯网
7	2014年3月7日	2014-010	海鸥卫浴关于会计估计变更的公告	《证券时报》、巨潮资讯网
8	2014年3月28日	2014-012	海鸥卫浴第四届董事会第三次会议决议公告	《证券时报》、巨潮资讯网
9	2014年3月28日	2014-018	海鸥卫浴关于吸收合并全资子公司的公告	《证券时报》、巨潮资讯网
10	2014年3月28日	2014-020	海鸥卫浴第四届监事会第九次会议决议公告	《证券时报》、巨潮资讯网

广州海鸥卫浴用品股份有限公司 2014 年年度报告全文

11	2014年11月12日	2014-052	海鸥卫浴第四届董事会第十三次临时会议决议公告	《证券时报》、巨潮资讯网
12	2014年11月12日	2014-053	海鸥卫浴第四届监事会第十三次会议决议公告	《证券时报》、巨潮资讯网
13	2014年11月12日	2014-054	海鸥卫浴关于第二大股东协议转让股份的提示性公告	《证券时报》、巨潮资讯网
14	2014年11月12日	2014-055	海鸥卫浴关于非公开发行股票暨关联交易的公告	《证券时报》、巨潮资讯网
15	2014年11月12日	2014-057	海鸥卫浴关于签订战略合作框架协议的公告	《证券时报》、巨潮资讯网
16	2014年11月12日	2014-058	海鸥卫浴关于董事辞职的公告	《证券时报》、巨潮资讯网
17	2014年11月12日	2014-059	海鸥卫浴关于补选董事的公告	《证券时报》、巨潮资讯网
18	2014年11月12日	2014-060	海鸥卫浴关于与特定对象签订附条件生效的股票认购合同的公告	《证券时报》、巨潮资讯网
19	2014年11月12日	2014-062	海鸥卫浴关于公司实际控制人变动处于筹划阶段的提示性公告	《证券时报》、巨潮资讯网
20	2014年11月28日	2014-064	海鸥卫浴2014年第一次临时股东大会决议公告	《证券时报》、巨潮资讯网
21	2014年12月10日	2014-066	海鸥卫浴关于公司第二大股东协议转让股份完成及公司实际控制人发生变动的提示性公告	《证券时报》、巨潮资讯网
22	2014年12月10日	2014-067	海鸥卫浴关于股东追加承诺的公告	《证券时报》、巨潮资讯网
23	2014年12月12日	2014-069	海鸥卫浴关于完成股份性质变更手续的公告	《证券时报》、巨潮资讯网
24	2014年12月25日	2014-070	海鸥卫浴关于非公开发行股票申请获得中国证监会受理的公告	《证券时报》、巨潮资讯网

十五、公司子公司重要事项

√ 适用 □ 不适用

序号	披露日期	公告编号	主要内容	披露媒体
1	2014年1月7日	2014-001	海鸥卫浴第四届董事会第八次临时会议决议公告	《证券时报》、巨潮资讯网
2	2014年1月7日	2014-002	海鸥卫浴关于受让广州南鸥卫浴用品有限公司少数股东股权的公告	《证券时报》、巨潮资讯网
3	2014年1月8日	2014-005	海鸥卫浴关于参股公司完成名称变更登记的公告	《证券时报》、巨潮资讯网
4	2014年3月28日	2014-012	海鸥卫浴第四届董事会第三次会议决议公告	《证券时报》、巨潮资讯网

广州海鸥卫浴用品股份有限公司 2014 年年度报告全文

5	2014年3月28日	2014-018	海鸥卫浴关于吸收合并全资子公司的公告	《证券时报》、巨潮资讯网
6	2014年4月12日	2014-024	海鸥卫浴关于子公司珠海爱迪生节能科技有限公司完成增资及工商变更登记的公告	《证券时报》、巨潮资讯网
7	2014年4月18日	2014-025	海鸥卫浴关于江西鸥迪铜业有限公司获得政府补贴的公告	《证券时报》、巨潮资讯网
8	2014年4月22日	2014-028	海鸥卫浴第四届董事会第十次临时会议决议公告	《证券时报》、巨潮资讯网
9	2014年4月22日	2014-029	海鸥卫浴关于向子公司珠海爱迪生节能科技有限公司增资的公告	《证券时报》、巨潮资讯网
10	2014年4月30日	2014-030	海鸥卫浴2013年年度股东大会决议公告	《证券时报》、巨潮资讯网
11	2014年8月22日	2014-039	海鸥卫浴关于子公司珠海爱迪生节能科技有限公司完成增资及工商变更登记的公告	《证券时报》、巨潮资讯网
12	2014年12月10日	2014-068	海鸥卫浴关于控股子公司完成工商变更登记的公告	《证券时报》、巨潮资讯网

十六、公司发行公司债券的情况

适用 不适用

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
一、有限售条件股份						36,000,000	36,000,000	36,000,000	8.86%
3、其他内资持股						36,000,000	36,000,000	36,000,000	8.86%
其中：境内法人持股						36,000,000	36,000,000	36,000,000	8.86%
二、无限售条件股份	406,055,813	100.00%				-36,000,000	-36,000,000	370,055,813	91.14%
1、人民币普通股	406,055,813	100.00%				-36,000,000	-36,000,000	370,055,813	91.14%
三、股份总数	406,055,813	100.00%				0	0	406,055,813	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2014年11月10日，本公司原第二大股东广州市创盛达水暖器材有限公司（以下简称“创盛达”）分别与上海齐家网信息科技股份有限公司、上海齐泓股权投资基金合伙企业（有限合伙）、东方证券股份有限公司、唐予松签署《关于广州海鸥卫浴用品股份有限公司股份转让的协议书》，分别以6.67元/股的单价转让其所持有的上市公司1,800万股、1,800万股、1,500万股、2,025万股股票。

2014年11月10日，创盛达与郑晓东签署《关于广州海鸥卫浴用品股份有限公司股份转让的协议书》，郑晓东以其作为普通级委托人的平安汇通创富4号特定客户资产管理计划以6.67元/股的单价受让创盛达持有的海鸥卫浴900万股股票。该资产管理计划管理人为深圳平安大华汇通财富管理有限公司。

上述股份协议转让已于2014年12月9日办理完毕股份登记过户手续。

2014年12月9日，本公司股东上海齐家网信息科技股份有限公司、上海齐泓股权投资基金合伙企业（有限合伙），分别对其持有本公司的无限售股份追加承诺：齐家网持有的本公司

股份自2014年12月9日起至2015年12月8日期间自愿锁定，不转让或者委托他人转让其持有的本公司股份。本公司于2014年12月12日在中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理完毕上述股东股份性质变更、股份锁定相关手续。

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

2014年11月10日，本公司原第二大股东广州市创盛达水暖器材有限公司（以下简称“创盛达”）分别与上海齐家网信息科技股份有限公司、上海齐泓股权投资基金合伙企业（有限合伙）、东方证券股份有限公司、唐予松签署《关于广州海鸥卫浴用品股份有限公司股份转让的协议书》，分别以6.67元/股的单价转让其所持有的上市公司1,800万股、1,800万股、1,500万股、2,025万股股票。

2014年11月10日，创盛达与郑晓东签署《关于广州海鸥卫浴用品股份有限公司股份转让的协议书》，郑晓东以其作为普通级委托人的平安汇通创富4号特定客户资产管理计划以6.67元/股的单价受让创盛达持有的海鸥卫浴900万股股票。该资产管理计划管理人为深圳平安大华汇通财富管理有限公司。

上述股份协议转让已于2014年12月8日办理完毕股份登记过户手续。

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

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

适用 不适用

2、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

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、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		24,461	年度报告披露日 前第 5 个交易日 末普通股股东总 数		32,507	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
中徐投资有限 公司	境外法人	28.84%	117,102,643			117,102,643		
中盛集团有限 公司	境外法人	6.41%	26,014,722			26,014,722		
上海齐家网信 息科技股份有 限公司	境内非国有 法人	4.43%	18,000,000		18,000,000			
上海齐泓股权 投资基金合伙 企业（有限合 伙）	境内非国有 法人	4.43%	18,000,000		18,000,000			
东方证券股份 有限公司	国有法人	3.69%	15,000,000			15,000,000		
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		
深圳平安大华 汇通财富—平 安银行—平安 汇通创富 4 号 特定客户资产 管理计划	其他	2.22%	9,000,000			9,000,000		
唐予松	境内自然人	1.58%	6,408,400			6,408,400		
中国平安人寿 保险股份有限 公司—投连一 个险投连	其他	1.26%	5,100,254			5,100,254		

中国对外经济贸易信托有限公司—华夏财富 1 号证券投资单一资金信托计划	其他	0.98%	3,976,800			3,976,800		
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；上海齐家网信息科技股份有限公司与上海齐泓股权投资基金合伙企业（有限合伙）为一致行动人，上海齐泓股权投资基金合伙企业（有限合伙）的普通合伙人上海齐旭投资管理有限公司是上海齐家网信息科技股份有限公司的全资子公司；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					
中盛集团有限公司	26,014,722	人民币普通股	26,014,722					
东方证券股份有限公司	15,000,000	人民币普通股	15,000,000					
广州市裕进贸易有限公司	12,679,953	人民币普通股	12,679,953					
深圳平安大华汇通财富—平安银行—平安汇通创富 4 号特定客户资产管理计划	9,000,000	人民币普通股	9,000,000					
唐予松	6,408,400	人民币普通股	6,408,400					
中国平安人寿保险股份有限公司—投连一个险投连	5,100,254	人民币普通股	5,100,254					
中国对外经济贸易信托有限公司—华夏财富 1 号证券投资单一资金信托计划	3,976,800	人民币普通股	3,976,800					
中国农业银行—交银施罗德成长股票证券投资基金	3,599,970	人民币普通股	3,599,970					
海通证券股份有限公司	3,003,170	人民币普通股	3,003,170					
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；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 名普通股股东参与融资	不适用							

融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	
-----------------------	--

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
中馥投资有限公司	唐台英、戎启平	1992 年 12 月 15 日	394406	HKD14,500,000.00	投资管理
未来发展战略	致力于投资管理领域				
经营成果、财务状况、现金流等	截止 2014 年 12 月 31 日，中馥投资有限公司的资产总额为 RMB40669 万元，净资产为 RMB3625 万元，实现营业收入为 RMB585 万元，净利润为 RMB-1072 万元。（此数据未经审计）				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用				

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。

3、公司实际控制人情况

自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
唐台英	中国台湾	是
戎启平	中国台湾	是
最近 5 年内的职业及职务	唐台英先生：现任公司董事长。任承鸥、北鸥、铂鸥、珠海班尼戈董事长，盈兆丰、鸥保、珠海爱迪生、北京班尼戈、班尼戈环境、鸥迪、荆鸥、盛鸥董事，北京富泰革基布股份有限公司董事。 戎启平先生：现任公司股东代表监事。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

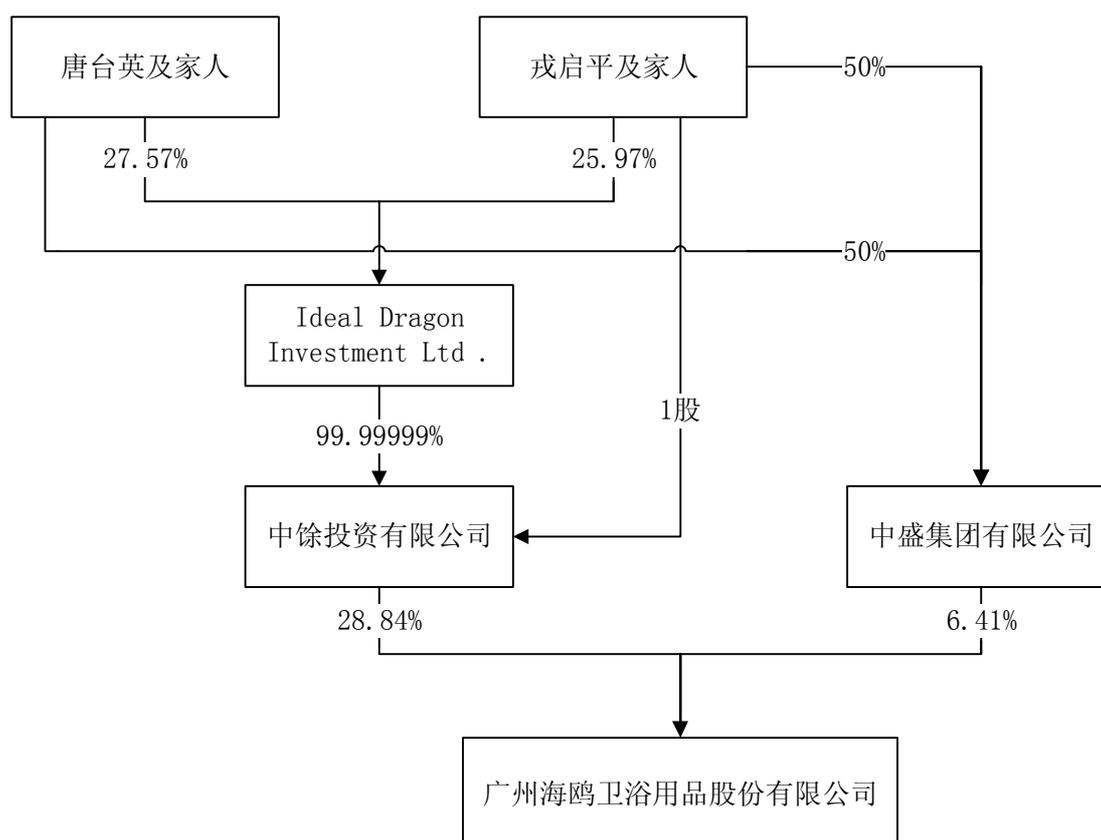
实际控制人报告期内变更

适用 不适用

新实际控制人名称	唐台英、戎启平
----------	---------

变更日期	2014 年 12 月 08 日
指定网站查询索引	《广州海鸥卫浴用品股份有限公司关于公司第二大股东协议转让股份完成及公司实际控制人发生变动的提示性公告》（公告编号：2014-066）
指定网站披露日期	2014 年 12 月 10 日

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

股东名称/一致行动人姓名	计划增持股份数量	计划增持股份比例	实际增持股份数量	实际增持股份比例	股份增持计划初次披露日期	股份增持计划实施结束披露日期
中徐投资有限	20,000,000	1.22%	0	0.00%	2014 年 11 月	

公司					12 日	
上海齐泓股权投资基金合伙企业（有限合伙）	25,000,000	5.00%	0	0.00%	2014 年 11 月 12 日	
上海齐盛电子商务有限公司	5,000,000	1.10%	0	0.00%	2014 年 11 月 12 日	

其他情况说明

2014年11月10日，公司第四届董事会第十三次临时会议审议通过了《关于向特定对象非公开发行股票方案的议案》、《关于公司非公开发行股票预案的议案》等相关议案。

2014年11月27日，公司2014年第一次临时股东大会审议通过了《关于向特定对象非公开发行股票方案的议案》、《关于公司非公开发行股票预案的议案》等相关议案。

2014年12月23日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》（141788号）。中国证监会依法对公司提交的《上市公司非公开发行股票》行政许可申请材料进行了审查，认为该申请材料齐全，符合法定形式，决定对该行政许可申请予以受理。

公司本次非公开发行股票事项尚需中国证监会的核准，能否获得核准尚存在不确定性，公司将根据中国证监会审批的进展情况及时披露有关信息，敬请广大投资者注意投资风险。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	期末持股数 (股)
唐台英	董事长	现任	男	59	2012年09月17日	2015年09月16日	0	0	0	0
叶焯	副董事长	现任	男	60	2012年09月17日	2015年09月16日	0	0	0	0
钱明星	独立董事	现任	男	51	2012年09月17日	2015年09月16日	0	0	0	0
刘斌	独立董事	现任	男	41	2012年09月17日	2015年09月16日	0	0	0	0
江波	独立董事	现任	男	50	2012年09月17日	2015年09月16日	0	0	0	0
高大勇	董事、副总经理	现任	男	55	2012年09月17日	2015年09月16日	0	0	0	0
王瑞泉	董事、总经理	现任	男	53	2012年09月17日	2015年09月16日	0	0	0	0
陈巍	董事、副总经理	现任	男	46	2012年09月17日	2015年09月16日	0	0	0	0
邓华金	董事	现任	男	43	2014年11月27日	2015年09月16日	0	0	0	0
林峰	监事会主席	现任	男	52	2012年09月17日	2015年09月16日	0	0	0	0
戎启平	监事	现任	男	60	2012年09月17日	2015年09月16日	0	0	0	0
何启深	监事	现任	男	57	2012年09月17日	2015年09月16日	0	0	0	0
崔鼎昌	董事会秘书、副总经理	现任	男	61	2012年09月17日	2015年09月16日	0	0	0	0
唐万佑	副总经理	现任	男	45	2012年09月17日	2015年09月16日	0	0	0	0
袁训平	副总经理	现任	男	51	2012年09月17日	2015年09月16日	0	0	0	0
陈定	财务总监	现任	男	48	2014年09月11日	2015年09月16日	0	0	0	0
李培基	董事	离任	男	60	2012年09月17日	2014年11月08日	0	0	0	0
庞维宏	财务总监	离任	男	39	2012年09月17日	2014年06月12日	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

1、董事主要工作经历：

唐台英先生：现任公司董事长。任承鸥、北鸥、铂鸥、珠海班尼戈董事长，盈兆丰、鸥保、珠海爱迪生、北京班尼戈、班尼戈环境、鸥迪、荆鸥、盛鸥董事，北京富泰革基布股份有限公司董事。

叶焯先生：现任公司副董事长。任荆鸥董事长，承鸥、珠海爱迪生副董事长，北鸥、盈兆丰、铂鸥、珠海班尼戈、鸥迪、盛鸥董事。

钱明星先生：现任公司独立董事。任北京大学法学院教授、博士生导师，中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司独立董事。

刘斌先生：现任公司独立董事。任北京知本创业管理咨询公司董事长，浙江艾迪西流体控制股份有限公司、航天长征化学工程股份有限公司、宁夏东方钽业股份有限公司独立董事。

江波先生：现任公司独立董事。任广东北达经贸专修学院董事，广东环球经纬律师事务所主任律师、首席合伙人，广州广日股份有限公司独立董事。

王瑞泉先生：现任公司董事、总经理。任荆鸥董事兼总经理，铂鸥、珠海班尼戈副董事长。

高大勇先生：现任公司董事、副总经理。任珠海爱迪生、鸥保、鸥美家董事长，承鸥、北京班尼戈董事。

陈巍先生：现任公司董事、副总经理。任北京班尼戈董事。

邓华金先生：现公司董事。任齐家网董事长兼总经理。

2、监事主要工作经历：

林峰先生：现任公司股东代表监事、监事会主席。

戎启平先生：现任公司股东代表监事。

何启深先生：现任公司职工代表监事、工会主席。

3、高级管理人员主要工作经历：

崔鼎昌先生：现任公司董事会秘书、副总经理。

唐万佑先生：现任公司副总经理。任北鸥、荆鸥董事。

袁训平先生：现任公司副总经理。

陈定先生：现任公司财务负责人兼财务总监职务。任承鸥董事，珠海爱迪生、鸥迪监事。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
唐台英	中馥投资有限公司	董事	1992年12月15日		否
唐台英	中盛集团有限公司	董事	1993年05月20日		否
叶 焯	广州市创盛达水暖器材有限公司	董事	2013年10月15日	2016年10月14日	否
李培基	广州市创盛达水暖器材有限公司	董事	2013年10月15日	2016年10月14日	否
林 峰	广州市创盛达水暖器材有限公司	董事长	2013年10月15日	2016年10月14日	否
戎启平	中馥投资有限公司	董事	1992年12月15日		否
戎启平	中盛集团有限公司	董事	1993年05月20日		是
邓华金	上海齐家网信息科技股份有限公司	董事长兼总经理	2005年03月01日		是
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
唐台英	文莱中馥	董事	2002年05月08日		否
唐台英	珠海承鸥卫浴用品有限公司	董事长	2012年10月08日	2015年10月07日	否
唐台英	黑龙江北鸥卫浴用品有限公司	董事长	2013年10月11日	2016年10月10日	否
唐台英	珠海铂鸥卫浴用品有限公司	董事长	2013年08月23日	2016年08月22日	否
唐台英	盈兆丰国际有限公司	董事	2005年04月		否

			13 日		
唐台英	广州鸥保卫浴用品有限公司	董事	2014年10月28日	2017年10月27日	否
唐台英	珠海爱迪生节能科技有限公司	董事	2014年01月05日	2017年01月04日	否
唐台英	珠海班尼戈节能科技有限公司	董事长	2011年12月26日	2015年12月25日	否
唐台英	北京班尼戈环境科技有限公司	董事	2012年08月06日	2015年08月05日	否
唐台英	北京班尼戈舒适节能科技有限公司	董事	2014年11月17日	2017年11月16日	否
唐台英	江西鸥迪铜业有限公司	董事	2012年08月15日	2015年08月14日	否
唐台英	湖北荆鸥卫浴用品有限公司	董事	2015年02月28日	2018年02月27日	否
唐台英	北京富泰革基布股份有限公司	董事	2012年11月29日	2015年11月28日	否
唐台英	珠海盛鸥工业节能科技有限公司	董事	2014年05月20日	2018年05月19日	否
叶焯	珠海承鸥卫浴用品有限公司	副董事长	2012年10月08日	2015年10月07日	否
叶焯	黑龙江北鸥卫浴用品有限公司	董事	2013年10月11日	2016年10月10日	否
叶焯	珠海铂鸥卫浴用品有限公司	董事	2013年08月23日	2016年08月22日	否
叶焯	盈兆丰国际有限公司	董事	2005年04月13日		否
叶焯	珠海爱迪生节能科技有限公司	副董事长	2014年01月05日	2017年01月04日	否
叶焯	珠海班尼戈节能科技有限公司	董事	2011年12月26日	2015年12月25日	否
叶焯	江西鸥迪铜业有限公司	董事	2012年08月15日	2015年08月14日	否
叶焯	湖北荆鸥卫浴用品有限公司	董事长	2015年02月28日	2018年02月27日	否
叶焯	珠海盛鸥工业节能科技有限公司	监事	2014年05月20日	2018年05月19日	否
高大勇	珠海爱迪生节能科技有限公司	董事长	2014年01月05日	2017年01月04日	否

广州海鸥卫浴用品股份有限公司 2014 年年度报告全文

高大勇	广州鸥保卫浴用品有限公司	董事长	2014年10月28日	2017年10月27日	否
高大勇	北京班尼戈舒适节能科技有限公司	董事	2014年11月17日	2017年11月16日	否
高大勇	珠海承鸥卫浴用品有限公司	董事	2012年10月08日	2015年10月07日	否
高大勇	西藏鸥美家卫浴用品有限公司	董事长	2014年11月21日	2017年11月20日	否
王瑞泉	珠海铂鸥卫浴用品有限公司	副董事长	2013年08月23日	2016年08月22日	否
王瑞泉	珠海班尼戈节能科技有限公司	副董事长	2011年12月26日	2015年12月25日	否
王瑞泉	湖北荆鸥卫浴用品有限公司	董事兼总经理	2015年02月28日	2018年02月27日	否
陈巍	北京班尼戈环境科技有限公司	监事	2012年08月06日	2015年08月05日	否
钱明星	中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司	独立董事	2014年12月29日	2017年12月27日	是
刘斌	北京知本创业管理咨询有限公司	董事长	2013年01月01日	2016年01月01日	
刘斌	浙江艾迪西流体控制股份有限公司	独立董事	2014年09月04日	2015年04月13日	是
刘斌	航天长征化学工程股份有限公司	独立董事	2011年09月28日	2015年04月27日	是
刘斌	宁夏东方钽业股份有限公司	独立董事	2015年02月12日	2018年02月11日	是
江波	广东环球经纬律师事务所	首席合伙人、主任律师			
江波	广州广日股份有限公司	独立董事	2012年07月06日	2015年07月05日	是
戎启平	文莱中馥	董事	2002年05月08日		否
唐万佑	黑龙江北鸥卫浴用品有限公司	董事	2013年10月11日	2016年10月10日	否
唐万佑	湖北荆鸥卫浴用品有限公司	董事	2015年02月28日	2018年02月27日	否
陈定	珠海承鸥卫浴用品有限公司	董事	2014年09月11日	2015年10月07日	否

陈定	珠海爱迪生节能科技有限公司	监事	2014年09月11日	2017年01月04日	否
陈定	江西鸥迪铜业有限公司	监事	2014年09月11日	2015年08月14日	否
在其他单位任职情况的说明	无				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据

(一) 董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序

董事、监事和高级管理人员的报酬，由公司董事会薪酬与考核委员会根据公司所处行业并结合董事、监事、高级管理人员专业能力、职务、绩效等提出方案，提交公司董事会或股东大会审议决定。

(二) 董事、监事和高级管理人员报酬的确定依据

依据公司《董事、监事、高级管理人员薪酬政策》确定，在公司任职的董事、监事、高级管理人员的薪酬由固定薪酬与可变薪酬构成，固定薪酬为基本工资保持稳定，主要根据董事、监事及高级管理人员所承担的职责、风险等确定，并参照公司人均薪酬增幅进行调薪。可变薪酬为年度绩效奖金，由公司绩效管理小组及推动小组负责收集董事、监事及高级管理人员关键绩效指标的完成情况，年终依据绩效考评结果并结合公司年度利润完成情况、经营成果确定。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的应付报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际获得报酬
唐台英	董事长	男	59	现任	35.63	0	35.63
叶 焯	副董事长	男	60	现任	35.64	0	35.64
钱明星	独立董事	男	51	现任	7.2	0	7.2
刘 斌	独立董事	男	41	现任	7.2	0	7.2
江 波	独立董事	男	50	现任	7.2	0	7.2
高大勇	董事、副总经理	男	55	现任	64.71	0	64.71

王瑞泉	董事、总经理	男	53	现任	53.78	0	53.78
陈 巍	董事、副总经理	男	46	现任	39.26	0	39.26
邓华金	董事	男	43	现任	0	69.6	69.6
林 峰	监事会主席	男	52	现任	13.99	0	13.99
戎启平	监事	男	60	现任	0	10	10
何启深	监事	男	57	现任	12.45	0	12.45
崔鼎昌	董事会秘书、副总经理	男	61	现任	19.52	0	19.52
唐万佑	副总经理	男	45	现任	43.47	0	43.47
袁训平	副总经理	男	51	现任	39.92	0	39.92
陈定	财务总监	男	48	现任	7.45	0	7.45
李培基	董事	男	60	离任	18.41	0	18.41
庞维宏	财务总监	男	39	离任	21.78	0	21.78
合计	--	--	--	--	427.61	79.6	507.21

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
叶焯	总经理	解聘	2014年01月04日	个人原因
王瑞泉	总经理	聘任	2014年01月06日	原总经理辞职，董事会聘任
庞维宏	财务总监	解聘	2014年06月12日	个人原因
陈定	财务总监	聘任	2014年09月11日	原财务总监辞职，董事会聘任
李培基	董事	离任	2014年11月08日	个人原因
邓华金	董事	被选举	2014年11月27日	原董事辞职，股东大会选举

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

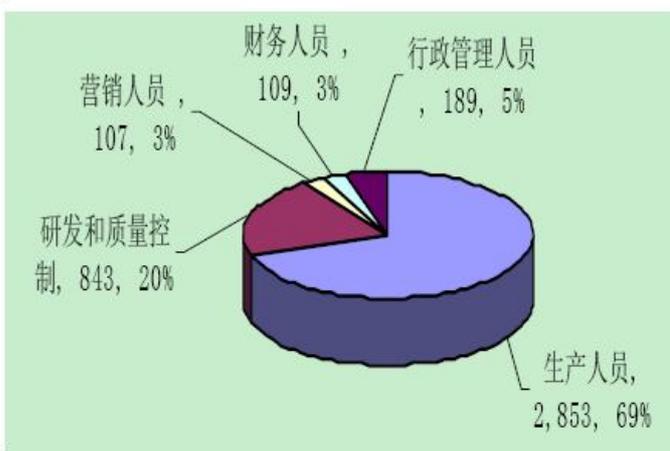
报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员无变动情况。

六、公司员工情况

截至2014年12月31日，员工总数4,101人。

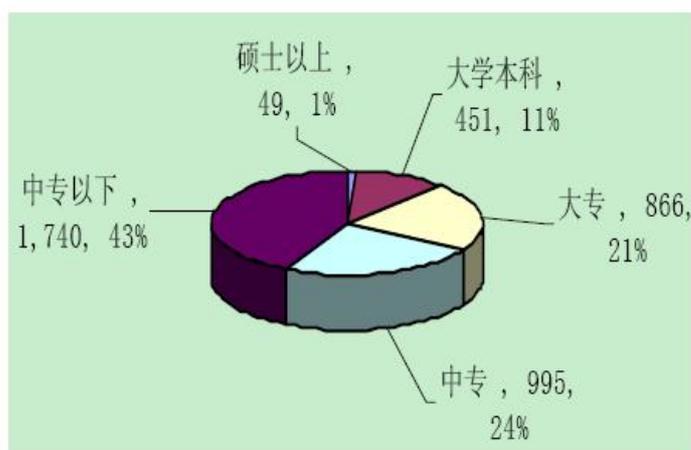
员工专业结构

专业分工	人数	比例 (%)
生产人员	2,853	69.57%
研发和质量控制	843	20.56%
营销人员	107	2.61%
财务人员	109	2.66%
行政管理人员	189	4.61%
合计	4,101	100.00%



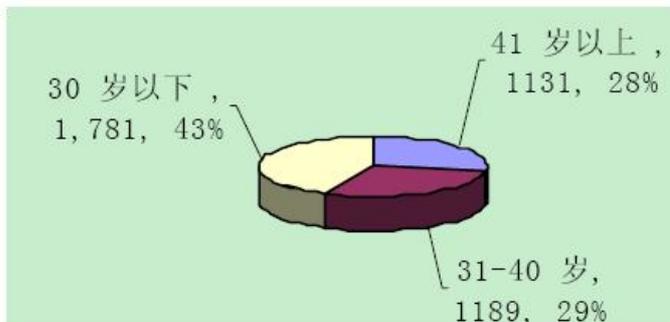
员工教育程度构成

文化程度	人数	比例 (%)
硕士以上	49	1.19%
大学本科	451	11.00%
大专	866	21.12%
中专	995	24.26%
中专以下	1,740	42.43%
合计	4,101	100.00%



员工年龄构成

年龄	人数	比例 (%)
41 岁以上	1,131	27.58%
31-40 岁	1,189	28.99%
30 岁以下	1,781	43.43%
合计	4,101	100.00%



第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

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（2014年修订）》、《上市公司股东大会规则（2014年修订）》、《深圳证券交易所股票上市规则（2014年修订）》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。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

报告期内，公司不断完善法人治理结构，规范公司治理水平。建立健全内幕交易防控长效机制。公司根据《内幕信息知情人登记管理制度》的要求，及时、如实、完整记录内幕信息在公开前的商议筹划、论证咨询等阶段及报告、传递、编制、审议、决议、披露等环节所有内幕信息知情人人员信息。以及知情人知悉内幕信息的内容、时间、地点等相关信息档案，并向相关监管机构备案，有效地杜绝了内幕交易的发生。报告期内开展的专项活动如下：

1、按照中国证监会广东监管局《关于深入学习贯彻〈关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见〉的通知》（广东证监〔2014〕3号）的有关要求，公司高度重视，积极传达《通知》的要求，积极落实《关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》精神，并于2014年3月28日向中国证监会广东监管局呈报了《关于深入学习贯彻〈关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见〉的总结报告》。

2、依据《公司法》、《证券法》、国务院办公厅《关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发〔2013〕110号）、中国证监会《上市公司与投资者关系工作指引》（证监公司字〔2005〕52号）及中国证监会广东监管局《关于切实做好上市公司投

投资者投诉处理工作的通知》（广东证监〔2014〕28号）等法律、法规的相关要求，结合本公司实际情况，特制定《海鸥卫浴投资者投诉处理工作制度》，该制度于2014年4月18日经公司第四届董事会第十次临时会议审议通过，并于4月22日披露于《证券时报》及巨潮资讯网。

3、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，形成自查报告并于2014年5月28日向呈报广东监管局。通过此次公司自查活动，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。同时，公司深刻认识到在加强规范运作、完善公司治理、提高各项管理水平等方面还有不足之处，并及时对相关规章制度进行了修订，从而对公司的规范运作水平产生了重要作用。

4、按照中国证监会广东监管局《关于转发〈关于开展国家宪法日暨全国法制宣传日系列宣传活动的通知〉的通知》（广东证监〔2014〕122号）的有关要求，为深入开展宪法宣传教育，大力弘扬宪法精神，增强企业员工的法律意识，切实提升全员法律素养，在我国第十四个法制宣传日暨首个宪法日到来之际，公司高度重视，统一部署，并以此为契机，进一步贯彻落实《国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》（国办〔2014〕17号）和《国务院办公厅转发证监会等部门关于依法打击和防控资本市场内幕交易意见的通知》（国办发〔2014〕55号）精神，于11月至12月在全公司开展了一系列以“切实维护投资者权益，坚决杜绝内幕交易行为”为主题的法制宣传活动，并于2014年12月8日向广东监管局报告了有关情况。

5、为进一步加强公司各部门及各分子公司负责人的保密意识，落实保密责任，强化干部对部门及部属的保密管理，杜绝公司内外泄密事件的发生，公司及各分子公司所有中层管理干部均签署了《广州海鸥卫浴用品股份有限公司信息披露及保密责任书》。

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

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年年度股东大会	2014 年 04 月 29 日	1、《海鸥卫浴 2013 年度董事会工作报告》； 2、《海鸥卫浴 2013 年度监事会工作报告》； 3、《海鸥卫浴 2013 年度财务决算方案》； 4、《海鸥卫浴 2014 年度财务预算方案》； 5、《海鸥卫浴 2013 年年度利润分配预案》； 6、《海鸥卫浴 2013 年年度报告》及其摘要； 7、《关于向银行申请综合授信融资的议案》； 8、《关于 2014 年续聘瑞华会计师事务所的议案》； 9、《与江西鸥迪铜业有限公司 2014 年度日常关联交易情况预计的议案》； 10、《关于公司董事、监事 2013 年度奖金的议案》； 11、《关于公司董事、监事、高级管理人员 2014 年度薪酬政策的议案》； 12、《关于吸收合并全资子公司的	采取现场表决方式召开，审议通过了全部议案。	2014 年 04 月 30 日	公告编号：2014-030； 公告名称：《海鸥卫浴 2013 年年度股东大会决议公告》（详见《证券时报》、巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn）

		议案》; 13、《关于为全资子公司提供担保的议案》。			
--	--	-------------------------------	--	--	--

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 11 月 27 日	1、《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》; 2、《关于向特定对象非公开发行股票方案的议案》; 3、《关于公司非公开发行股票预案的议案》; 4、《关于公司前次募集资金使用情况的议案》; 5、《关于公司非公开发行股票募集资金使用可行性分析报告的议案》; 6、《关于制定<募集资金使用管理制度>的议案》; 7、《关于公司建立募集资金专项存储账户的议案》; 8、《关于公司签署附条件生效的〈非公开发行股份认购协议〉的议案》; 9、《关于公司本次非公开发行股票涉及关联交易事项的议案》; 10、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜的议	采取现场表决方式召开, 审议通过了全部议案。	2014 年 11 月 28 日	公告编号: 2014-064; 公告名称:《海鸥卫浴 2014 年第一次临时股东大会决议公告》(详见《证券时报》、巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn)

		案》； 11、《关于提请股东大会批准中馥投资、中盛集团免于以要约方式收购公司股份的议案》； 12、《关于修订〈公司章程〉的议案》； 13、《关于修订〈公司股东大会议事规则〉的议案》； 14、《关于制定〈未来三年股东分红回报规划（2014年-2016年）〉的议案》； 15、《关于补选董事的议案》。			
--	--	---	--	--	--

3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
钱明星	8	2	4	2	0	否
刘斌	8	3	4	1	0	否
江波	8	3	5	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		2				

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会设立了战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会，并制定了专门委员会议事规则。各专门委员会的人员组成符合《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》以及各专门委员会议事规则的相关规定。四个专门委员会分别在各自方面发挥着积极的作用。

一、董事会战略委员会工作情况。

董事会战略委员会是董事会按照股东大会决议设立的专门工作机构，主要负责对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议。委员会由4名董事组成，主任委员为：唐台英（董事长），委员为：刘斌（独立董事）、江波（独立董事）、王瑞泉。2014年共召开了一次会议。

2014年3月26日，审议通过了《关于2014年公司外部环境、发展趋势及发展战略的议案》。为公司未来发展提出了战略定位和方向。

二、董事会审计委员会工作情况。

董事会审计委员会主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作；委员会成员由4名董事组成，主任委员为：刘斌（独立董事），委员为：钱明星（独立董事）、高大勇、陈巍。2014年共召开了四次会议。

（一）2014年1月6日，召开与审计机构会计师沟通会议，讨论公司2013年度审计计划，通过审阅公司2013年度审计工作计划及相关资料，就审计计划的时间安排与进度，与负责年度审计工作的瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）进行协商与确认，最终确定了公司2013年度财务报告审计工作的时间安排。

（二）2014年2月20日，召开现场结合通讯会议，与年审注册会计师就年度审计工作的进展情况进行了沟通和交流。

（三）2014年3月18日，召开现场结合通讯会议，与年审注册会计师就审计过程中发现的问题加强沟通和交流，督促会计师事务所按时保质提交审计报告。

（四）2014年3月26日，召开现场会议，审议通过了《关于海鸥卫浴2013年度财务会计报告的议案》、《关于2013年度公司内部控制评价报告》、《关于公司内部审计室2013年度工作总结及2014年度工作计划的报告》、《关于瑞华会计师事务所从事公司2013年度审计工作的总结报告》、《关于2014年续聘瑞华会计师事务所的议案》。

三、董事会薪酬与考核委员会工作情况。

董事会薪酬与考核委员会主要负责制定公司董事及高级管理人员的考核标准并进行考核，负责制定、审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策与方案；委员会成员由4名董事组成。主任委员为：江波（独立董事），委员为：刘斌（独立董事）、叶焯、李培基。2014年共召开了一次会议。

2014年3月26日，召开现场会议，审议通过了《关于公司董事、监事、高级管理人员2013年度奖金的议案》、《关于公司董事、监事、高级管理人员2014年度薪酬政策的议案》。董事会薪酬与考核委员会对本年度报告中披露的2013年度公司董事、监事及高级管理人员的薪酬情况进行了审核，出具审核意见认为：公司严格执行薪酬管理相关制度，根据经济效益的实际情况和考核结果合理确定了奖金数额和奖惩方式，2014年度报告中披露公司董事、监事和高级管理人员的薪酬属实。

四、董事会提名委员会工作情况。

董事会提名委员会是董事会按照股东大会决议设立的专门工作机构，主要负责对公司董事和经理人员的人选、选择标准和程序进行选择并提出建议。委员会由4名董事组成，主任委员为：钱明星（独立董事），委员为：江波（独立董事）、唐台英、叶焯。2014年共召开了三次会议。

（一）2014年1月6日，召开现场结合通讯会议，审议通过了《关于聘任王瑞泉先生担任公司总经理职务的议案》。

（二）2014年9月11日，召开现场结合通讯会议，审议通过了《关于聘任陈定先生担任公司财务总监（会计机构负责人）的议案》。

（三）2014年11月10日，召开现场结合通讯会议，审议通过了《关于提名邓华金先生为公司第四届董事会非独立董事候选人的议案》。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东完全独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(一) 业务独立情况：本公司主要从事水龙头零组件、排水器、温控阀及浴室配件的生产及销售，股份公司产品绝大部分出口；公司拥有独立完整的产供销系统，在业务上完全独立于股东和其他关联方。

(二) 人员独立情况：本公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，均未在股东单位及股东单位下属企业担任除董事以外的任何职务；公司的人事及工资管理与股东单位完全独立。

(三) 资产独立完整情况：本公司资产独立完整，具有完整的产品开发、采购、生产、销售及售后服务等部门，拥有独立于股东的生产系统、辅助生产系统和配套设施、房屋所有权、专用技术等资产。

(四) 机构独立情况：公司建立了适应发展需要的组织结构，公司各部门组成了一个有机整体，完全与各股东分开，不存在股东及其他单位、个人直接或间接干预公司的机构设置和生产经营活动的情形。公司的生产经营和办公机构与股东完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形

(五) 财务独立情况：本公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务会计人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，严格执行《企业会计制度》等会计法律法规，独立地作出财务决策。公司成立以来，在银行单独开立账户，并依法独立申报和纳税，独立对外签订合同。截止本报告签署之日，本公司没有为股东及其下属企业、其他关联企业提供担保或以本公司名义的借款转借给股东单位使用。

七、同业竞争情况

适用 不适用

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司对高管人员按市场化原则实施年度报酬，高管人员的薪酬由基本工资、年终奖两部分组成。报告期内，对高管人员的考核以与其签订的目标责任书为依据，董事会薪酬与考核委员会根据公司当年经济效益情况确定年终奖总额，按个人绩效考核结果确定报酬数额和奖惩方式。为充分发挥和调动公司高级管理人员的工作积极性和创造性，公司将结合实际情况，进一步完善董事、监事及高级管理人员的激励和约束机制，建立科学的董事、监事及高级管理人员绩效考核机制。

第十节 内部控制

一、内部控制建设情况

1、控制环境

公司根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》和相关法律法规的规定，建立了股东大会、董事会、监事会和经营管理层“三会一层”的法人治理结构。董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会等四个专门委员会，其人员构成均符合议事规则的相关规定，并制定了相应的专门委员会议事规则。以进一步完善治理结构，促进董事会科学、高效决策。公司制定完善的独立董事制度，在董事会中设置了三名独立董事，分别在财务、公司治理、战略和企业发展等方面的事务，有效地加强董事会决策的独立性和专业性，充分保护投资者特别是社会公众股股东的合法权益。股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，总经理负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。公司“三会”一层各司其职。公司建立了包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《募集资金管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《董事、监事和高级管理人员持股变动管理办法》、《重大信息内部报告制度》《内幕信息知情人登记管理制度》、《独立董事年报工作制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《董事会战略委员会工作细则》、《总经理工作细则》等一系列专门管理制度，形成了较为完善的内部控制制度体系。

2、对全资及管理子公司的管理控制

公司通过向全资及管理子公司委派董事、监事及重要高级管理人员，加强对其管理。同时，对分支机构、分子公司实行严格的目标经营责任制，统一预决算管理、统一财务政策和人力资源规划；在内部控制制度、对外担保制度、投资管理制度等重大制度上实行统一审批；公司通过定期质询会议和不定期询问报告制度及时掌握分子公司经营情况，对公司运营情况进行分析、发现存在的问题，查明原因并会同相关部门加以解决和改进，同时通过加强内部审计和责任追究等措施对各公司实施有效的控制和管理。

3、人力资源政策：

公司奉行“诚实、正直、积极”的人格特质和“用人唯才、不分性别、不分中外、不分民族、

不分年龄、不分亲疏、不分本地外地、一律平等对待”的用人政策及“以人为本”的企业文化，建立了岗位责任制以及员工聘用、培训、离职、薪酬、考核、晋升与奖惩等一系列有利于公司可持续发展的人力资源相关政策；严格遵守新《劳动合同法》与全员签署劳动合同，并签署保密协议约定员工保密义务。

公司实行“能力、负责、协调”的干部任用原则，注重员工培训与职业规划，积极开展各类培训，为员工提供提升素质的平台。

公司非常重视企业文化建设。通过十多年的文化积淀，公司构建了一套涵盖企业愿景、企业精神、行为准则、道德规范等的企业文化体系，确立了“以效率、品质、服务，成为世界上最具竞争力的卫浴产品制造服务（K&BMS）供应商，”的企业愿景、“结合人才、健全制度、创造利润、福利员工、回馈社会”的企业精神和“以人为本”的企业文化。公司积极开展各种文化娱乐活动，寓教于乐，在公司中，形成了积极向上的价值观和勇于承担社会责任的社会责任感，倡导诚实守信、爱岗敬业、开拓创新和团队合作的精神。

4、财务会计系统内部控制

4.1、会计系统控制：公司设置了专门的会计机构，配备了专业的会计从业人员，严格按照国家统一的会计准则、制度，建立并完善了公司财务管理等相关制度，制定了较为完善的凭证与记录的控制程序，制作了统一的单据格式，对所有经济业务往来和操作过程经相关人员留痕确认；财务记账严格按照会计电算化制度的要求进行制单、审核、审批，层层把关，确保财务数据的准确性；同时设立档案室，确定专人保管。

4.2、不相容职务分离控制：公司建立了货币资金业务的岗位责任制（钱、账、物分管），健全并严格实施会计核算制度，确保办理货币资金业务的不相容岗位相互分离、制约和监督。

4.3、授权审批控制：对日常的生产经营活动采用一般授权，对重大交易、投资则采用特别授权。日常经营活动的一般交易由各部门逐级审批或协调处理，并将事项和最终处理意见提交总经理审批；重大事项由董事会或股东大会批准。

4.4、财产保护控制：确定存货和固定资产的保管人或使用人为安全责任人，严格限制未经授权人员接触和处置财产，存货实行每月一小盘、半年一大盘、平时随机抽查稽核的方式进行控制，固定资产实行一年一大盘和抽查相结合的方式控制。

4.5、预算控制：实施全面的预算管理制度，明确各事业部、各部门（科室）的财务预算和职责权限，规范预算的编制、审定和具体执行程序，强化预算约束管理。

5、关联交易的内部控制

《公司章程》、《关联交易管理办法》等规章制度对关联交易的审批权限和决策程序等作了明确的规定和严格的限制。为避免利益冲突，在审议关联交易事项时，关联董事和股东必须履行回避制度，重大关联交易除由股东大会批准外，尚需由独立董事和保荐代表人分别发表独立意见，以加强对关联交易的内部控制，确保关联交易公平、合理，保护公司及中小股东的利益。

6、对外担保的内部控制

公司对外担保的内部控制遵循合法、审慎、互利、安全的原则，严格控制担保风险。公司在《公司章程》、《对外担保管理制度》中明确了股东大会、董事会关于对外担保事项的审批权限，以及违反审批权限和审议程序的责任追究机制，并在《公司章程》中明确规定：“董事会审批的对外担保，必须取得董事会全体成员三分之二以上审议同意并经全体独立董事三分之二以上同意。未经董事会或股东大会批准，公司不得对外提供担保。”

为规范公司对外担保行为，有效控制公司对外担保风险，报告期内，根据中国证监会广东监管局《关于做好防止上市公司资金占用问题反弹有关工作的通知》（广东证监[2008]92号文）的要求，内部审计室每个季度对“关联方资金往来及担保情况”进行审计，报告期内未发生违规担保情况。

7、募集资金的内部控制

在募集资金使用与管理方面，公司已制定并严格遵照《募集资金管理制度》，对募集资金的专项存款制度、使用及审批程序、用途调整与变更、管理监督和责任追究等方面进行明确规定，以保证募集资金专款专用。截止2008年年底，公司募集资金已使用完毕。

8、重大投资的内部控制

公司重大投资的内部控制遵循合法、审慎、安全、有效的原则，控制投资风险、注重投资效益。公司《公司章程》、《董事会议事规则》、《投资管理制度》对公司对外投资的投资类别、投资对象以及相应的决策程序、决策权限等方面作了明确规定，规定在进行重大投资决策时，需聘请专家、专业人员提供可靠、充分的可行性评估报告；决策投资项目在关注项目报酬率的同时，更要关注投资风险的分析与防范，对投资项目的决策要采取谨慎的原则。

公司对外投资项目一经确立，由公司财务部对项目实施全过程进行监控，对项目的建设进度、资金投入、使用效果、运作情况、收益情况进行必要的跟踪管理；分析偏离的原因，提出解决的整改措施，并定期向公司总经理和董事会提交书面报告。公司审计部门按工作规定进行核查审计，在必要时可聘请社会审计机构进行审计。

9、信息披露的内部控制

在信息披露的内部控制方面，公司制定并完善了信息披露管理、重大信息内部报告与对外报送、内幕信息管理及知情人登记备案等相关制度，对信息披露工作的管理部门、责任人及责任划分、信息披露的内容及标准、报告流转过程、审核披露程序、保密制度、责任追究等方面作了详细规定。报告期内各项制度能得到有效执行，披露的信息真实、准确、完整、及时和公平，未发生违规买卖股票和内幕交易行为。

10、信息系统内部控制

公司建立了信息与沟通制度，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序、传递范围，做好对信息的合理筛选、核对、分析、整合，确保信息的及时、有效。采用新版ERP管理系统、OA系统、内部局域网等信息平台，使得公司各管理层级、各部门、各业务单位以及员工与管理层之间信息传递更迅速、顺畅，沟通更便捷、有效。同时，公司要求对口部门加强与行业协会、中介机构、业务往来单位以及相关监管部门等进行沟通和反馈，以及通过市场调查、网络传媒等渠道，及时获取外部信息。

二、董事会关于内部控制责任的声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

三、建立财务报告内部控制的依据

公司依据企业内部控制规范体系及《深圳证券交易所股票上市规则》、《企业内部控制基本规范》、《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》等相关法律、法规和规章制度的要求，组织开展内部控制评价工作。

四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内，未发现公司内部控制存在重大缺陷。	
内部控制评价报告全文披露日期	2015 年 04 月 27 日
内部控制评价报告全文披露索引	刊登于《证券时报》和巨潮资讯网的《海鸥卫浴关于 2014 年度公司内部控制评价报告》

五、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司已建立了年报信息披露重大差错责任追究制度，报告期内执行情况良好，不存在发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况。

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 04 月 23 日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	瑞华审字[2015]48260027 号
注册会计师姓名	谢军、黎仕民

审计报告正文

审计报告

瑞华审字[2015]48260027号

广州海鸥卫浴用品股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广州海鸥卫浴用品股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2014年12月31日合并及公司的资产负债表，2014年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：

- （1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；
- （2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰

当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵股份有限公司2014年12月31日合并及公司的财务状况以及2014年度合并及公司的经营成果和现金流量。

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

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	192,776,766.60	118,210,859.55
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		12,260,268.99
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	361,965,384.58	437,731,872.96
预付款项	34,002,987.94	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	32,753,805.99	25,107,056.01
买入返售金融资产		

广州海鸥卫浴用品股份有限公司 2014 年年度报告全文

存货	401,935,019.41	369,205,798.26
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,455,437.01	
流动资产合计	1,033,889,401.53	997,024,756.13
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
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	30,730,683.36	31,951,045.34
投资性房地产		
固定资产	494,896,439.25	502,098,138.98
在建工程	17,198,923.81	17,345,652.54
工程物资		
固定资产清理	640,677.45	576,721.25
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	65,856,360.38	59,446,761.96
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	20,434,125.70	25,060,450.65
递延所得税资产	9,627,100.83	8,463,837.25
其他非流动资产	12,358,588.70	9,067,113.89
非流动资产合计	651,742,899.48	654,009,721.86
资产总计	1,685,632,301.01	1,651,034,477.99
流动负债：		
短期借款	340,089,421.46	335,153,886.24
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	5,877,670.02	
衍生金融负债		

广州海鸥卫浴用品股份有限公司 2014 年年度报告全文

应付票据	72,795,887.45	54,230,996.31
应付账款	198,137,130.77	254,418,896.31
预收款项	9,890,134.93	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	39,918,664.84	32,381,849.75
应交税费	5,059,798.55	-12,169,107.07
应付利息		
应付股利		
其他应付款	37,671,522.79	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		
划分为持有待售的负债		
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	789,440,230.81	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		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		1,839,040.35
其他非流动负债		
非流动负债合计	70,000,000.00	81,839,040.35
负债合计	859,440,230.81	853,086,012.59
所有者权益：		
股本	406,055,813.00	406,055,813.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	27,217,206.03	27,217,206.03
减：库存股		
其他综合收益	1,132,266.16	1,183,463.14
专项储备		
盈余公积	65,412,607.38	60,282,690.61
一般风险准备		
未分配利润	297,625,803.53	281,911,822.28
归属于母公司所有者权益合计	797,443,696.10	776,650,995.06
少数股东权益	28,748,374.10	21,297,470.34
所有者权益合计	826,192,070.20	797,948,465.40
负债和所有者权益总计	1,685,632,301.01	1,651,034,477.99

法定代表人：唐台英

主管会计工作负责人：陈定

会计机构负责人：陈定

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	131,716,636.64	55,913,974.07
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		9,669,271.92
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	265,213,367.54	339,303,387.21
预付款项	27,698,647.90	24,605,143.60
应收利息	310,012.99	670,577.76
应收股利		
其他应收款	213,542,647.67	170,104,069.92
存货	244,738,001.86	172,508,701.36
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,182,631.42	

流动资产合计	885,401,946.02	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	156,266,124.45	211,329,797.04
投资性房地产		
固定资产	396,057,560.71	405,041,618.38
在建工程	16,026,909.98	13,570,493.39
工程物资		
固定资产清理	640,677.45	318,948.81
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	54,187,331.71	47,035,260.73
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	8,637,330.04	8,802,565.37
递延所得税资产	6,556,106.29	5,319,874.07
其他非流动资产	4,763,416.16	1,493,468.02
非流动资产合计	643,135,456.79	692,912,025.81
资产总计	1,528,537,402.81	1,465,687,151.65
流动负债：		
短期借款	324,342,618.13	325,180,940.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	5,127,490.12	
衍生金融负债		
应付票据	50,207,615.00	42,091,973.08
应付账款	192,244,503.27	195,736,631.10
预收款项	7,963,463.95	1,406,486.90
应付职工薪酬	26,223,388.22	18,777,306.39
应交税费	1,349,151.30	-6,128,446.13
应付利息		
应付股利		
其他应付款	37,553,589.06	104,642,662.60

划分为持有待售的负债		
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	725,011,819.05	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		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
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	795,011,819.05	763,157,944.97
所有者权益：		
股本	406,055,813.00	406,055,813.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	68,690,104.31	68,690,104.31
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	65,412,607.38	60,282,690.61
未分配利润	193,367,059.07	167,500,598.76
所有者权益合计	733,525,583.76	702,529,206.68
负债和所有者权益总计	1,528,537,402.81	1,465,687,151.65

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,649,972,494.54	1,675,669,916.22
其中：营业收入	1,649,972,494.54	1,675,669,916.22
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,586,493,503.38	1,635,527,295.40
其中：营业成本	1,230,851,227.32	1,292,002,613.34
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	13,205,409.92	9,714,287.15
销售费用	90,302,553.02	82,418,595.58
管理费用	225,969,696.03	205,021,621.23
财务费用	29,523,910.02	38,195,640.77
资产减值损失	-3,359,292.93	8,174,537.33
加：公允价值变动收益（损 失以“-”号填列）	-15,585,102.29	4,658,176.75
投资收益（损失以“-” 号填列）	-3,872,212.38	2,061,396.74
其中：对联营企业和合 营企业的投资收益	-3,470,361.98	1,564,804.23
汇兑收益（损失以“-” 号填列）		
三、营业利润（亏损以“-” 号填列）	44,021,676.49	46,862,194.31
加：营业外收入	3,913,197.76	5,897,123.78
其中：非流动资产处置	9,445.25	5,569.21

利得		
减：营业外支出	1,060,555.79	996,356.56
其中：非流动资产处置 损失	220,917.01	766,486.63
四、利润总额（亏损总额以“-” 号填列）	46,874,318.46	51,762,961.53
减：所得税费用	2,776,726.03	11,219,972.31
五、净利润（净亏损以“-”号 填列）	44,097,592.43	40,542,989.22
归属于母公司所有者的净利 润	41,146,688.67	40,351,050.47
少数股东损益	2,950,903.76	191,938.75
六、其他综合收益的税后净额	-51,196.98	1,162,332.42
归属母公司所有者的其他综合 收益的税后净额	-51,196.98	1,162,332.42
（一）以后不能重分类进损 益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益 计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资 单位不能重分类进损益的其他综 合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益 的其他综合收益	-51,196.98	1,162,332.42
1.权益法下在被投资 单位以后将重分类进损益的其他 综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产 公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重 分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益 的有效部分		
5.外币财务报表折算 差额	-51,196.98	1,162,332.42
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收 益的税后净额		

七、综合收益总额	44,046,395.45	41,705,321.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	41,095,491.69	41,513,382.89
归属于少数股东的综合收益总额	2,950,903.76	191,938.75
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.10	0.10
（二）稀释每股收益	0.10	0.10

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：唐台英

主管会计工作负责人：陈定

会计机构负责人：陈定

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,261,119,179.05	1,204,149,695.07
减：营业成本	977,454,062.92	972,896,002.00
营业税金及附加	6,943,336.67	5,009,153.45
销售费用	55,397,646.54	47,644,531.33
管理费用	157,309,446.61	130,939,010.57
财务费用	25,597,774.40	30,450,209.29
资产减值损失	-3,535,698.94	-3,346,627.18
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-12,243,925.32	4,143,966.92
投资收益（损失以“－”号填列）	18,428,503.56	2,061,396.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,470,361.98	1,564,804.23
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	48,137,189.09	26,762,779.27
加：营业外收入	1,529,765.84	2,658,386.23
其中：非流动资产处置利得	9,445.25	4,410.80
减：营业外支出	597,328.28	192,321.48
其中：非流动资产处置	56,839.17	1,820.00

损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	49,069,626.65	29,228,844.02
减：所得税费用	-2,229,541.08	1,163,596.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	51,299,167.73	28,065,247.07
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	51,299,167.73	28,065,247.07
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
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	1,733,211,621.83	1,635,583,141.62
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	112,783,358.44	124,566,837.30
收到其他与经营活动有关的现金	40,239,082.27	42,751,194.76
经营活动现金流入小计	1,886,234,062.54	1,802,901,173.68
购买商品、接受劳务支付的现金	1,227,224,794.71	1,246,677,126.34
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	362,502,164.27	327,152,274.78
支付的各项税费	45,265,922.85	37,301,197.78
支付其他与经营活动有关的现金	97,095,913.41	81,886,278.82

广州海鸥卫浴用品股份有限公司 2014 年年度报告全文

经营活动现金流出小计	1,732,088,795.24	1,693,016,877.72
经营活动产生的现金流量净额	154,145,267.30	109,884,295.96
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	63,806.00
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	2,150,986.32	496,592.51
投资活动现金流入小计	2,152,586.32	560,398.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	59,305,717.44	48,559,352.30
投资支付的现金	2,250,000.00	3,333,333.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	61,555,717.44	51,892,685.30
投资活动产生的现金流量净额	-59,403,131.12	-51,332,286.79
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	4,500,000.00	
取得借款收到的现金	519,622,341.44	493,587,148.86
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,645,199.58	1,018,311.67
筹资活动现金流入小计	525,767,541.02	494,605,460.53
偿还债务支付的现金	496,995,465.61	545,657,697.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	46,023,855.65	61,600,489.06
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	5,695,830.94	5,246,939.83
筹资活动现金流出小计	548,715,152.20	612,505,126.31
筹资活动产生的现金流量净额	-22,947,611.18	-117,899,665.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-756,783.46	-2,148,483.85
五、现金及现金等价物净增加额	71,037,741.54	-61,496,140.46
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	167,962,807.31	96,925,065.77

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	1,279,188,684.49	1,122,892,393.93
收到的税费返还	93,129,430.01	89,128,934.00
收到其他与经营活动有关的现金	120,845,457.09	157,694,676.86
经营活动现金流入小计	1,493,163,571.59	1,369,716,004.79
购买商品、接受劳务支付的现金	1,041,481,372.41	963,906,867.09
支付给职工以及为职工支付的现金	215,588,014.37	163,983,704.99
支付的各项税费	22,715,008.17	17,443,268.14
支付其他与经营活动有关的现金	132,415,145.62	147,980,430.48
经营活动现金流出小计	1,412,199,540.57	1,293,314,270.70
经营活动产生的现金流量净额	80,964,031.02	76,401,734.09
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,491,308.80	
取得投资收益收到的现金		
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	38,300.00
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	2,150,986.32	496,592.51
投资活动现金流入小计	6,643,895.12	534,892.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,449,268.01	26,349,935.82
投资支付的现金	44,948,073.80	4,570,453.00
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	72,397,341.81	30,920,388.82
投资活动产生的现金流量净额	-65,753,446.69	-30,385,496.31
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	422,373,328.28	355,619,440.52
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	422,373,328.28	355,619,440.52
偿还债务支付的现金	315,983,594.58	389,956,999.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	44,818,727.86	59,160,464.51
支付其他与筹资活动有关的现金	250,444.84	4,222,132.94
筹资活动现金流出小计	361,052,767.28	453,339,596.46
筹资活动产生的现金流量净额	61,320,561.00	-97,720,155.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-473,907.60	-1,083,826.34
五、现金及现金等价物净增加额	76,057,237.73	-52,787,744.50
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	115,466,589.32	39,409,351.59

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	406,055,813.00				27,217,206.03		1,183,463.14		60,282,690.61		281,911,822.28	21,297,470.34	797,948,465.40
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	406,055,813.00				27,217,206.03		1,183,463.14		60,282,690.61		281,911,822.28	21,297,470.34	797,948,465.40
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-51,196.98		5,129,916.77		15,713,981.25	7,450,903.76	28,243,604.80
(一)综合收益总额							-51,196.98				41,146,688.67	2,950,903.76	44,046,395.45
(二)所有者投入和减少资本												4,500,000.00	4,500,000.00
1. 股东投入的普通股												4,500,000.00	4,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

广州海鸥卫浴用品股份有限公司 2014 年年度报告全文

4. 其他													
(三)利润分配								5,129,916.77			-25,432,707.42		-20,302,790.65
1. 提取盈余公积								5,129,916.77			-5,129,916.77		
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													
(四)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													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	406,055,813.00				27,217,206.03		1,132,266.16	65,412,607.38		297,625,803.53	28,748,374.10		826,192,070.20

上期金额

单位：元

项目	上期												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润			
优先 股		永续 债	其他											

广州海鸥卫浴用品股份有限公司 2014 年年度报告全文

一、上年期末余额	369,141,649.00				64,131,370.03	21,130.72		57,476,165.90		277,590,044.92	21,105,531.60	789,465,892.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	369,141,649.00				64,131,370.03	21,130.72		57,476,165.90		277,590,044.92	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	1,162,332.42		2,806,524.71		4,321,777.36	191,938.74	8,482,573.23
(一)综合收益总额						1,162,332.42				40,351,050.47	191,938.74	41,705,321.63
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)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										-33,222		-33,222

股东)的分配											2,748.40		2,748.40
4. 其他													
(四)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													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	406,055,813.00				27,217,206.03		1,183,463.14		60,282,690.61		281,911,822.28	21,297,470.34	797,948,465.40

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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												

广州海鸥卫浴用品股份有限公司 2014 年年度报告全文

二、本年期初余额	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)									5,129,916.77	25,866,460.31	30,996,377.08
(一)综合收益总额										51,299,167.73	51,299,167.73
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									5,129,916.77	-25,432,707.42	-20,302,790.65
1. 提取盈余公积									5,129,916.77	-5,129,916.77	
2. 对所有者(或股东)的分配										-20,302,790.65	-20,302,790.65
3. 其他											
(四)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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	406,055,813.00				68,690,104.31				65,412,607.38	193,367,059.07	733,525,583.76

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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) 综合收益总额										28,065,247.07	28,065,247.07
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入											

资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)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. 对所有者(或股东)的分配									-33,222,748.40	-33,222,748.40	
3. 其他											
(四)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											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	406,055,813.00				68,690,104.31			60,282,690.61	167,500,598.76	702,529,206.68	

三、公司基本情况

1、公司概况

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》批准于2003年6月由番禺海鸥卫浴用品有限公司变更设立的股份有限公司，公司设立时的股本总额为88,032,309股，每股面值1元。

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，变更后的注册资本为人民币176,548,464.00元。其后经历次资本公积金转增股本，截至2014年12月31日，本公司累计发行股本总数406,055,813股，详见附注六、26。

本公司注册地为中华人民共和国广东省广州市，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。法人营业执照号：440101400020997。

本公司属五金行业。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。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。

2、合并财务报表范围

本公司2014年度纳入合并范围的子公司共十户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加一户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本财务报表业经本公司董事会于2015年4月23日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、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》（2014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、持续经营

公司董事会审时度势，将2015年定位为“新常态年”。着力于在2014年基础上，不断增强公司创新活力，做到少量多样行动化，开创卫浴定制新模式。一方面，公司持续推动精益生产和内部精细化管理，加强工业自动化改革，实现从研发、制造到真正的转型升级。另一方面，公司将逐步实现制造服务互联网化，根据卫浴及家居品牌企业的需求提供有效的互联网整合营销方案，帮助传统卫浴及智能家居企业快速进入电子商务领域，实现OTO运营模式。新的商业模式将助推公司“双主业”战略从线下到线上的延伸发展。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、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12月31日的财务状况及2014年度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2014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。

2、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。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(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）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（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、13“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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。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主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（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，仍冲减少数股东权益。

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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余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、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。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”（详见本附注四、13、（2）④）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。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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

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）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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。

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，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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。

（3）外币财务报表的折算方法

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，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；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。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。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。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。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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。

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，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，以及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，按照成本进行后续计量。

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) 金融资产减值

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，将原计入其他综合收益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。

(4) 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。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债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负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，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负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法	账龄分析法
无风险组合	其他方法

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) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本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独计提坏账准备。本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，如应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。
-------------	---

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) 存货取得和发出的计价方法

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认和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) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品及包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该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，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起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。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负

债部分单独列报。

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。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,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,其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制,是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响,是指本公司对被投资单位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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益,暂不进行会

计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归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，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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、5、（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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结

转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

16、固定资产

(1) 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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

(2) 折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

17、在建工程

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。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

18、借款费用

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。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；构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。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

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。

22、长期资产减值

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。

23、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。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

25、预计负债

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。

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。

26、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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。

在等待期内每个资产负债表日，本公司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。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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，相应增加股东权益。

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。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）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。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

27、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能

通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

28、收入

(1) 商品销售收入

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。

公司商品销售方式采用直接销售，确认收入的具体条件如下：

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

(2) 提供劳务收入

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。

（3）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

29、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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（任何符合条件企业均可申请），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。

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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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（任何符合条件企业均可申请），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。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。

此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(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) 融资租赁的会计处理方法

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。

(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。

32、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“划分为持有待售资产”相关描述。

(2) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，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。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
因执行新企业会计准则导致的会计政策变更：2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财	2015年4月13日，经本公司第四届董事会第十五次临时会议决议通过	

会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2014 年修订)》(以下简称“金融工具列报准则”),要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。		
--	--	--

本公司已按新颁布或修订的企业会计准则进行了处理,对比较数据进行了追溯重述,上述比较数据的重分类对2014年和2013年合并资产负债表的影响如下:

2014年

项目	采用前年初余额	采用会计准则	采用后年初余额
		企业会计准则第30号—财务报表列报	
其他综合收益	—	1,183,463.14	1,183,463.14
外币报表折算差额	1,183,463.14	-1,183,463.14	—

2013年

项目	采用前年初余额	采用会计准则	采用后年初余额
		企业会计准则第30号—财务报表列报	
其他综合收益	—	21,130.72	21,130.72
外币报表折算差额	21,130.72	-21,130.72	—

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅

影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(4) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(5) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计

未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（10）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这

些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(11) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

六、税项

1、主要税种及税率

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。详见下表。	15%、16.5%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广州海鸥卫浴用品股份有限公司	15%
珠海承鸥卫浴用品有限公司	15%
珠海铂鸥卫浴用品有限公司	25%
珠海爱迪生节能科技有限公司	15%
珠海班尼戈节能科技有限公司	25%

盈兆丰国际有限公司	适用香港地区利得税 16.5%
黑龙江北鸥卫浴用品有限公司	15%
广州南鸥卫浴用品有限公司	15%，详见注（4）
湖北荆鸥卫浴用品有限公司	25%
西藏鸥美家卫浴用品有限公司	25%

2、税收优惠

（1）本公司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2014年第一、二批高新技术企业备案的复函》（国科火字[2015]47号）被认定为高新技术企业，发证日期是2014年10月10日，证书编号为GR201444001495，有效期三年，根据广州市国家税务局穗国税函[2008]301号“关于贯彻落实高新技术企业及农林牧渔项目所得税税收优惠政策的通知”的相关规定，本公司于2014年度、2015年度、2016年度执行15%企业所得税优惠税率。

（2）根据黑龙江省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示黑龙江省2014年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》（黑高企办发[2014]3号），本公司之控股子公司黑龙江北鸥卫浴用品有限公司（以下简称“北鸥”）被认定为高新技术企业，发证日期是2014年8月5日，证书编号为GR201423000052，有效期三年，根据相关规定，北鸥于2014年度、2015年度、2016年度执行15%企业所得税优惠税率。

（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》，本公司之子公司广州南鸥卫浴用品有限公司（以下简称“南鸥”）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，南鸥于2012年度、2013年度、2014年度执行15%企业所得税优惠税率。

（4）本公司之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，根据相关规定，珠海爱迪生于2012年度、2013年度、2014年度执行15%企业所得税优惠税率。

（5）本公司之子公司珠海承鸥卫浴用品有限公司（以下简称“珠海承鸥”）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

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，根据相关规定，珠海承鸥于2013年度、2014年度、2015年度执行15%企业所得税优惠税率。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	441,850.79	231,530.45
银行存款	167,510,261.15	95,725,027.54
其他货币资金	24,824,654.66	22,254,301.56
合计	192,776,766.60	118,210,859.55

其他说明

注：其他货币资金主要系银行承兑汇票保证金、信用证保证金，年末余额中24,813,959.29元其他货币资金的使用受到限制（附注六、45）。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		12,260,268.99
合计		12,260,268.99

其他说明：

本公司为防范汇率变动风险进行的远期外汇及远期期货交易是基于未来特定期间的预计外汇收付额及原材料采购价格安排的，在会计处理上作为衍生工具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。

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	379,956,457.19	100.00%	17,991,072.61	4.74%	361,965,384.58	462,531,506.05	100.00%	24,799,633.09	5.36%	437,731,872.96
合计	379,956,457.19	100.00%	17,991,072.61	4.74%	361,965,384.58	462,531,506.05	100.00%	24,799,633.09	5.36%	437,731,872.96

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	370,289,684.29	11,108,690.53	3.00%
1 年以内小计	370,289,684.29	11,108,690.53	3.00%
1 至 2 年	3,087,791.85	617,558.37	20.00%
2 至 3 年	628,314.70	314,157.36	50.00%
3 年以上	5,950,666.35	5,950,666.35	100.00%
合计	379,956,457.19	17,991,072.61	

确定该组合依据的说明：

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：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 6,808,560.48 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 255,007,139.68 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 67.11%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 7,650,214.19 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

根据《企业会计准则第23号——金融资产转移》，公司于本期与法国巴黎银行、台新国际商业银行开展不附追索权保理业务而终止确认的应收账款合计48,857,232.98美元（2013年：0元），发生保理费用合计220119.01美元（2013年：0元）。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	31,566,626.49	92.83%	32,856,314.22	95.21%
1 至 2 年	1,878,151.53	5.52%	1,209,368.88	3.50%
2 至 3 年	505,521.44	1.49%	309,191.49	0.90%
3 年以上	52,688.48	0.16%	134,025.77	0.39%
合计	34,002,987.94	--	34,508,900.36	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

注：本公司账龄超过一年的预付材料采购款，系由于相关材料存在质量问题至今尚未办理结算手续。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为19,947,230.32元，占预付账款年末余额合计数的比例为58.66%。

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	34,318,096.51	100.00%	1,564,290.52	4.56%	32,753,805.99	27,402,287.23	100.00%	2,295,231.22	8.38%	25,107,056.01
合计	34,318,096.51	100.00%	1,564,290.52	4.56%	32,753,805.99	27,402,287.23	100.00%	2,295,231.22	8.38%	25,107,056.01

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	5,676,305.10	170,289.13	3.00%
1 年以内小计	5,676,305.10	170,289.13	3.00%
1 至 2 年	915,846.44	183,169.28	20.00%
2 至 3 年	273,544.56	136,772.29	50.00%
3 年以上	1,074,059.82	1,074,059.82	100.00%
合计	7,939,755.92	1,564,290.52	

确定该组合依据的说明：

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

按性质计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
无风险组合			
其中：应收出口退税	9,098,240.84	—	—
应收进口设备关税与增值税退税	13,775,771.80	—	—
应收法巴银行暂扣款	1,894,232.16	—	—
保证金	1,610,095.79	—	—
合计	26,378,340.59	—	—

注：上述组合系无风险组合，主要为应收出口退税及应收进口设备关税与增值税退税。

根据出口货物相关增值税退税政策规定，本公司适用生产型出口企业增值税“免、抵、退”出口退税方法。

根据财政部办公厅、商务部办公厅、海关总署办公厅、国家税务总局办公厅联合颁布的“财税[2002]146号”、“财办关税[2008]12号”以及“商办资函[2011]979号”文，本公司申请办理有关进口设备所征税款返还手续。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 730,940.70 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

本年无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
进口设备增值税、关税退税	13,775,771.80	13,775,771.80
出口退税	9,098,240.84	3,758,159.09
珠海富山工业管理委员会暂收款		3,189,950.32
法巴银行暂扣款	1,894,232.16	
保证金	1,610,095.79	
其他往来	7,939,755.92	6,678,406.02
合计	34,318,096.51	27,402,287.23

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中华人民共和国番禺海关	进口设备退税	13,775,771.80	2-3 年	40.14%	
广东省国家税务局	出口退税	9,098,240.84	1 年以内	26.51%	
广州市美诺图洁具有限公司	往来款	2,400,000.00	1 年以内	6.99%	
法国巴黎银行	暂扣款	1,894,232.16	1 年以内	5.52%	

贝朗（中国）卫浴有限公司	租金	219,384.00	1 年以内	0.64%	
合计	--	27,387,628.80	--	79.80%	

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	171,750,065.89	3,163,099.80	168,586,966.09	120,866,496.78	2,293,364.07	118,573,132.71
在产品	115,198,929.38	3,181,336.53	112,017,592.85	131,844,064.02	3,196,652.06	128,647,411.96
库存商品	71,844,229.93	6,220,345.19	65,623,884.74	84,286,720.23	5,354,942.14	78,931,778.09
委托加工材料	45,016,038.06	1,946,115.26	43,069,922.80	30,859,900.87	870,499.88	29,989,400.99
分期收款发出商品	14,195,107.36	1,558,454.43	12,636,652.93	14,746,062.20	1,681,987.69	13,064,074.51
合计	418,004,370.62	16,069,351.21	401,935,019.41	382,603,244.10	13,397,445.84	369,205,798.26

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,293,364.07	869,735.73				3,163,099.80

在产品	3,196,652.06			15,315.53		3,181,336.53
库存商品	5,354,942.14	2,256,298.06		1,390,895.01		6,220,345.19
委托加工材料	870,499.88	1,075,615.38				1,946,115.26
分期收款发出商品	1,681,987.69			123,533.26		1,558,454.43
合计	13,397,445.84	4,201,649.17		1,529,743.80		16,069,351.21

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于存货成本	—	—
在产品	可变现净值低于存货成本	—	生产领用
库存商品	可变现净值低于存货成本	—	本期销售
委托加工材料	可变现净值低于存货成本	—	—
分期收款发出商品	可变现净值低于存货成本	—	本期销售

注：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。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	10,455,437.01	
合计	10,455,437.01	

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	权益工具的成本/债务工具的摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	已计提减值金额

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

(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	期初已计提减值余额	本期计提	其中：从其他综合收益转入	本期减少	其中：期后公允价值回升转回	期末已计提减值余额

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金	计提减值准备	其他		

				的投资 损益	调整		股利或 利润				
一、合营企业											
广州鸥 保卫浴 用品有 限公司	4,370,15 4.90			595,948. 70						4,966,10 3.60	
小计	4,370,15 4.90			595,948. 70						4,966,10 3.60	
二、联营企业											
北京班 尼戈舒 适节能 科技有 限公司	1,325,18 6.68			-233,72 7.98						1,091,45 8.70	
江西鸥 迪铜业 有限公 司	25,755,6 37.91			-3,350,2 53.61						22,405,3 84.30	
北京班 尼戈环 境科技 有限公 司	500,065. 85			5,472.58						505,538. 43	
珠海盛 鸥工业 节能科 技有限 公司		2,250,00 0.00		-487,80 1.67						1,762,19 8.33	
小计	27,580,8 90.44	2,250,00 0.00		-4,066,3 10.68						25,764,5 79.76	
合计	31,951,0 45.34	2,250,00 0.00		-3,470,3 61.98						30,730,6 83.36	

其他说明

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	414,287,574.27	398,215,474.54	14,924,081.34	8,667,198.08	49,685,426.27	885,779,754.50
2.本期增加金额		33,722,773.91	968,200.27	1,698,488.55	13,457,990.31	49,847,453.04
(1) 购置		24,380,252.36	968,200.27	1,698,488.55	10,329,785.19	37,376,726.37
(2) 在建工程转入		9,342,521.55			3,128,205.12	12,470,726.67
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	3,939,524.17	2,453,630.80	1,402,917.70	625,399.00	223,545.24	8,645,016.91
(1) 处置或报废	3,939,524.17	2,453,630.80	1,402,917.70	625,399.00	223,545.24	8,645,016.91
4.期末余额	410,348,050.10	429,484,617.65	14,489,363.91	9,740,287.63	62,919,871.34	926,982,190.63
二、累计折旧						
1.期初余额	82,705,220.91	244,791,624.40	10,638,899.72	6,289,958.58	38,828,343.03	383,254,046.64
2.本期增加金额	13,921,204.72	32,971,814.25	1,333,479.16	671,087.05	3,863,431.35	52,761,016.53
(1) 计提	13,921,204.72	32,971,814.25	1,333,479.16	671,087.05	3,863,431.35	52,761,016.53
3.本期减少金额		2,296,208.10	1,313,482.41	594,129.05	153,061.11	4,356,880.67
(1) 处置或报废		2,296,208.10	1,313,482.41	594,129.05	153,061.11	4,356,880.67
4.期末余额	96,626,425.63	275,467,230.55	10,658,896.47	6,366,916.58	42,538,713.27	431,658,182.50
三、减值准备						

1.期初余额		427,568.88				427,568.88
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额		427,568.88				427,568.88
四、账面价值						
1.期末账面价值	313,721,624.47	153,589,818.22	3,830,467.44	3,373,371.05	20,381,158.07	494,896,439.25
2.期初账面价值	331,582,353.36	152,996,281.26	4,285,181.62	2,377,239.50	10,857,083.24	502,098,138.98

(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	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

注：本年计提折旧额为 52,761,016.53 元。本年由在建工程转入固定资产原值为 12,470,726.67 元。

所有权受到限制的固定资产情况

截止2014年12月31日，账面原值为403,249,513.59元，账面净值303,165,391.01元的房屋建筑物分别作为5,900万元的短期借款（借款日2014年2月21日）和1.9亿元短期借款（借款日2014

年3月至12月，附注六、16）及7,000万元长期借款（借款日2014年1月24日，附注六、25）的抵押物。

20、在建工程

（1）在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	4,898,313.93		4,898,313.93	5,519,037.94		5,519,037.94
员工宿舍太阳能热水器项目	414,126.21		414,126.21			
物流配送中心				2,085,470.09		2,085,470.09
废水处理系统升级改造工程	11,237,123.48		11,237,123.48	9,423,810.32		9,423,810.32
陶瓷生产线	498,779.30		498,779.30			
其他	150,580.89		150,580.89	317,334.19		317,334.19
合计	17,198,923.81		17,198,923.81	17,345,652.54		17,345,652.54

（2）重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
铜合金工程建设		5,519,037.94	6,251,948.72	6,872,672.73		4,898,313.93		接近完工				其他
员工宿舍太阳能热水器项目			414,126.21			414,126.21		接近完工				其他
物流配送中心	12,200,000.00	2,085,470.09	1,042,735.03	3,128,205.12				一期完工				其他
废水处理系统	20,000,000.00	9,423,810.32	1,813,313.16			11,237,123.48		接近完工				其他

升级改造 工程											
陶瓷生 产线			1,747,5 82.72	1,248,8 03.42		498,77 9.30		接近完 工			其他
其他		317,33 4.19	2,068,6 60.05	1,221,0 45.40	1,014,3 67.95	150,58 0.89		接近完 工			其他
合计	32,200, 000.00	17,345, 652.54	13,338, 365.89	12,470, 726.67	1,014,3 67.95	17,198, 923.81	--	--			--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待处理固定资产	640,677.45	576,721.25
合计	640,677.45	576,721.25

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	57,497,439.88	116,760.58	15,097,418.90	583,553.75	73,295,173.11
2.本期增加金额	7,080,887.52	462,002.25	1,839,998.95		9,382,888.72
(1) 购置	7,080,887.52	462,002.25	1,839,998.95		9,382,888.72
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			10,500.00		10,500.00
(1) 处置			10,500.00		10,500.00
4.期末余额	64,578,327.40	578,762.83	16,926,917.85	583,553.75	82,667,561.83
二、累计摊销					
1.期初余额	6,653,389.37	60,407.29	6,953,464.79	181,149.70	13,848,411.15
2.本期增加金额	1,195,859.09	26,319.53	1,681,069.21	59,542.47	2,962,790.30
(1) 计提	1,195,859.09	26,319.53	1,681,069.21	59,542.47	2,962,790.30
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	7,849,248.46	86,726.82	8,634,534.00	240,692.17	16,811,201.45
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					

(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	56,729,078.94	492,036.01	8,292,383.85	342,861.58	65,856,360.38
2.期初账面价值	50,844,050.51	56,353.29	8,143,954.11	402,404.05	59,446,761.96

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

所有权受到限制的无形资产情况

截止2014年12月31日，账面原值为29,415,461.36元，账面净值27,048,303.40元的土地使用权（与固定资产之房屋建筑物同时抵押）分别作为5,900万元的短期借款（借款日2014年2月21日）和1.9亿元短期借款（借款日2014年3月至12月，附注六、16）及7,000万元长期借款（借款日2014年1月24日，附注六、25）的抵押物。

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	

其他说明

27、商誉

(1) 商誉账面原值

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
		企业合并形成的	其他	处置	其他	

(2) 商誉减值准备

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
		计提	其他	处置	其他	

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房改造及维修	19,623,222.79	6,870,776.45	9,943,386.42		16,550,612.82
其他	5,437,227.86	448,414.42	2,002,129.40		3,883,512.88
合计	25,060,450.65	7,319,190.87	11,945,515.82		20,434,125.70

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	18,762,356.09	2,846,058.27	24,596,149.88	3,709,874.70
内部交易未实现利润	888,815.69	133,322.35	627,298.27	94,094.74
未支付职工薪酬	38,159,638.89	5,766,069.70	30,787,340.10	4,659,867.81
衍生金融负债公允价值变动	5,877,670.02	881,650.51		
合计	63,688,480.69	9,627,100.83	56,010,788.25	8,463,837.25

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
衍生金融资产公允			12,260,268.99	1,839,040.35

价值变动				
合计			12,260,268.99	1,839,040.35

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期末余 额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期初余 额
递延所得税资产		9,627,100.83		8,463,837.25
递延所得税负债				1,839,040.35

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	79,349,259.12	64,649,574.50
资产减值准备	17,287,208.76	16,323,729.15
未支付职工薪酬	1,759,025.95	1,594,509.65
合计	98,395,493.83	82,567,813.30

(5) 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	期末金额	期初金额	备注
2014 年		4,051,870.16	
2015 年	5,659,090.53	5,659,090.53	
2016 年	16,131,090.95	16,131,090.95	
2017 年	16,308,035.45	16,308,035.45	
2018 年	22,499,487.41	22,499,487.41	
2019 年	18,751,554.78		
合计	79,349,259.12	64,649,574.50	--

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预付工程及设备款	12,358,588.70	9,067,113.89
合计	12,358,588.70	9,067,113.89

其他说明：

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		49,561,499.72
抵押借款	190,000,000.00	155,000,000.00
保证借款	58,772,820.00	57,972,946.00
信用借款	32,316,601.46	13,619,440.52
抵押保证借款	59,000,000.00	59,000,000.00
合计	340,089,421.46	335,153,886.24

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	5,877,670.02	
合计	5,877,670.02	

其他说明：

注：本公司为防范汇率变动风险进行的远期外汇及远期期货交易是基于未来特定期间的预计外汇收付额及原材料采购价格安排的，在会计处理上作为衍生工具划分为交易性金融负债。

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	72,795,887.45	54,230,996.31
合计	72,795,887.45	54,230,996.31

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	198,137,130.77	254,418,896.31
合计	198,137,130.77	254,418,896.31

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	9,890,134.93	2,615,768.82
合计	9,890,134.93	2,615,768.82

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	32,005,581.24	364,011,863.70	356,100,237.93	39,917,207.01
二、离职后福利-设定提存计划	376,268.51	12,629,536.00	13,004,346.68	1,457.83
三、辞退福利		344,484.00	344,484.00	
合计	32,381,849.75	376,985,883.70	369,449,068.61	39,918,664.84

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	30,529,533.59	319,905,556.42	312,889,923.79	37,545,166.22
2、职工福利费	722,598.37	25,575,328.18	24,816,899.51	1,481,027.04
3、社会保险费	52,199.57	8,763,039.10	8,693,692.73	121,545.94
其中：医疗保险费	37,919.39	7,773,580.74	7,699,953.51	111,546.62
工伤保险费	13,051.13	635,910.41	639,305.95	9,655.59
生育保险费	1,229.05	353,547.96	354,433.28	343.73
4、住房公积金	131,868.09	7,803,250.70	7,731,608.60	203,510.19
5、工会经费和职工教育经费	569,381.62	1,964,689.30	1,968,113.30	565,957.62
合计	32,005,581.24	364,011,863.70	356,100,237.93	39,917,207.01

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	370,601.07	11,775,629.44	12,142,545.41	3,685.10
2、失业保险费	5,667.44	853,906.56	861,801.27	-2,227.27
合计	376,268.51	12,629,536.00	13,004,346.68	1,457.83

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		-16,580,469.22
营业税	7,758.21	18,066.60
企业所得税	3,842,501.32	3,600,406.13
个人所得税	877,096.12	355,838.77
城市维护建设税	146,916.41	208,050.48
教育费附加	104,940.28	148,592.19
堤围费	65,970.34	25,615.90
联邦税	7,523.98	7,500.95
州税	4,283.43	44,858.00
印花税	2,808.46	2,433.13
合计	5,059,798.55	-12,169,107.07

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	37,671,522.79	52,903,194.65
合计	37,671,522.79	52,903,194.65

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南通四建集团有限公司	823,576.75	未到期工程尾款
广东汇众水处理设备有限公司	512,820.51	未到期设备尾款
合计	1,336,397.26	--

其他说明

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一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

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	----	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	70,000,000.00	
信用借款	80,000,000.00	80,000,000.00
一年内到期的长期借款（附注六、24）	-80,000,000.00	
合计	70,000,000.00	80,000,000.00

长期借款分类的说明：

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、9及附注六、12。

其他说明，包括利率区间：

长期借款利率区间的说明：本公司长期借款中抵押借款与信用借款的利率（按年）区间为4.62%-4.92%。

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价	本期偿还	其他	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-----	------	----	------

称		期	限	额	额	行	计提利 息	摊销	还		额
---	--	---	---	---	---	---	----------	----	---	--	---

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况
 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工 具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

涉及政府补助的项目：

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

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	406,055,813.						406,055,813.

	00						00
--	----	--	--	--	--	--	----

其他说明：

注：2014年11月10日，本公司第二大股东广州市创盛达水暖器材有限公司（简称“创盛达”、“转让方”）分别与上海齐家网信息科技股份有限公司（简称“齐家网”）、上海齐泓股权投资基金合伙企业（有限合伙）（简称“齐泓基金”）、东方证券股份有限公司（简称“东方证券”）、唐予松签署《关于广州海鸥卫浴用品股份有限公司股份转让的协议书》，分别转让其所持有的上市公司1,800万股、1,800万股、1,500万股、2,025万股股票。2014年11月10日，创盛达与郑晓东签署《关于广州海鸥卫浴用品股份有限公司股份转让的协议书》，郑晓东以其作为普通级委托人的平安汇通创富4号特定客户资产管理计划受让创盛达持有的海鸥卫浴900万股股票。创盛达本次转让的股份合计8,025万股，占公司股本总额的19.76%，转让前创盛达持有本公司19.93%股权，转让后创盛达持有本公司0.17%股权。本次股权转让完成后，中馥投资有限公司仍然为本公司控股股东，创盛达持有本公司股权降至0.17%，叶焯、林峰、李培基不再是公司的实际控制人，公司实际控制人变动为唐台英、戎启平。2014年12月9日上述股份协议转让完成过户登记手续。

2014年12月9日，公司股东齐家网、齐泓基金出具承诺函：齐家网与齐泓基金分别对其持有的海鸥卫浴无限售股份自愿进行锁定，锁定期12个月，即2014年12月9日至2015年12月8日。齐家网与齐泓基金分别锁定的股份数为：1,800万股和1,800万股，分别占本公司总股份数的4.43%和4.43%。本公司于2014年12月12日办理完毕上述股东股份性质变更、股份锁定相关手续。

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	1,183,463.14	-51,196.98			-51,196.98		1,132,266.16
外币财务报表折算差额	1,183,463.14	-51,196.98			-51,196.98		1,132,266.16
其他综合收益合计	1,183,463.14	-51,196.98			-51,196.98		1,132,266.16

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	49,133,415.90	5,129,916.77		54,263,332.67
任意盈余公积	11,149,274.71			11,149,274.71
合计	60,282,690.61	5,129,916.77		65,412,607.38

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据公司法、公司章程的规定，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。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	281,911,822.28	277,590,044.92
调整后期初未分配利润	281,911,822.28	277,590,044.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,146,688.67	40,351,050.47
减：提取法定盈余公积	5,129,916.77	2,806,524.71
应付普通股股利	20,302,790.65	33,222,748.40
期末未分配利润	297,625,803.53	281,911,822.28

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,601,888,886.93	1,205,441,935.61	1,634,257,834.15	1,263,243,724.01
其他业务	48,083,607.61	25,409,291.71	41,412,082.07	28,758,889.33
合计	1,649,972,494.54	1,230,851,227.32	1,675,669,916.22	1,292,002,613.34

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	267,489.28	391,092.40
城市维护建设税	7,547,145.65	5,438,539.12
教育费附加	5,390,774.99	3,884,655.63
合计	13,205,409.92	9,714,287.15

其他说明：

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
包装费	38,992,550.48	35,727,402.84
服务费	11,479,797.35	9,252,067.90
运费	13,651,186.67	12,022,357.58
工资	11,367,635.19	11,355,838.32
保险费	1,861,744.17	2,092,208.14
差旅费	1,179,735.33	1,554,881.86
业务宣传费	2,998,739.47	3,322,111.57
办公费	1,194,238.44	1,468,556.64
其它	7,576,925.92	5,623,170.73
合计	90,302,553.02	82,418,595.58

其他说明：

64、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	74,038,443.25	68,868,478.52
工资	75,254,804.91	58,486,873.87
福利费	10,990,930.60	6,724,657.37
社会保险费	14,825,936.67	14,082,778.28
折旧费	7,865,457.39	7,366,838.28
低值易耗品摊销	1,641,264.80	1,633,509.69
物料消耗	4,792,192.83	11,113,055.89

中介机构费	5,739,462.87	4,808,162.30
税金	4,638,798.98	4,876,858.81
办公费	3,491,428.04	3,878,912.46
其他	22,690,975.69	23,181,495.76
合计	225,969,696.03	205,021,621.23

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	28,174,910.00	29,978,642.55
减：利息收入	1,554,445.48	1,105,392.23
减：利息资本化金额		
汇兑损益	-2,781,098.32	3,434,624.22
减：汇兑损益资本化金额		
其他	5,684,543.82	5,887,766.23
合计	29,523,910.02	38,195,640.77

其他说明：

66、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	-7,560,942.10	-714,683.88
二、存货跌价损失	4,201,649.17	8,889,221.21
合计	-3,359,292.93	8,174,537.33

其他说明：

67、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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-9,707,432.27	4,658,176.75
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-9,707,432.27	4,658,176.75
以公允价值计量的且其变动计入	-5,877,670.02	

当期损益的金融负债		
合计	-15,585,102.29	4,658,176.75

其他说明：

68、投资收益

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	-3,470,361.98	1,564,804.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-401,850.40	496,592.51
合计	-3,872,212.38	2,061,396.74

其他说明：

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

69、营业外收入

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	9,445.25	5,569.21	9,445.25
其中：固定资产处置利得	9,445.25	5,569.21	9,445.25
政府补助	2,427,449.73	4,703,129.13	2,427,449.73
其他	1,476,302.78	1,188,425.44	1,476,302.78
合计	3,913,197.76	5,897,123.78	3,913,197.76

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
科技和信息化局节能与研发资金	670,500.00	1,918,000.00	与收益相关
出口信用保险补助	124,600.00	542,041.17	与收益相关
环保局补贴款		500,000.00	
著名商标奖励款		400,000.00	
2011 年实施名牌带动战略等项目企业奖励		300,000.00	
广州对外经贸局拨付款	50,142.00	256,162.00	与收益相关
珠海市一般贸易出口退税征退差资金		207,893.00	

广州 2013 年节能专项资金		132,000.00	
加工贸易转型升级补助	132,000.00	130,000.00	与收益相关
自主品牌建设资金		50,000.00	
珠海市节能专项资金	600,000.00		与收益相关
优秀民营企业奖励资金	100,000.00		与收益相关
广州市番禺区经济贸易促进局本级 2012 年市专项资金	500,000.00		与收益相关
专利申请资助资金拨款	150,400.00		与收益相关
珠海市斗门区残疾人联合会就业奖励	56,448.54		与收益相关
广州市质量技术监督局标准化资助款	20,000.00		与收益相关
合计	2,404,090.54	4,436,096.17	--

其他说明：

70、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	220,917.01	766,486.63	220,917.01
其中：固定资产处置损失	220,917.01	766,486.63	220,917.01
对外捐赠	132,000.00		132,000.00
罚款支出	408,489.11	173,561.92	408,489.11
其他	299,149.67	56,308.01	299,149.67
合计	1,060,555.79	996,356.56	1,060,555.79

其他说明：

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,779,029.96	7,124,204.37
递延所得税费用	-3,002,303.93	4,095,767.94

合计	2,776,726.03	11,219,972.31
----	--------------	---------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	46,874,318.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,031,147.76
子公司适用不同税率的影响	-1,875,155.48
调整以前期间所得税的影响	594,187.14
非应税收入的影响	-2,824,553.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	274,337.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,210,800.81
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,851,826.47
研发费用加计扣除	-5,064,262.97
所得税费用	2,776,726.03

其他说明

72、其他综合收益

详见附注六、28。

73、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,554,445.48	1,157,964.56
补贴收入	2,427,449.73	4,703,129.13
其他往来	27,260,145.65	33,130,750.22
其他收入	8,997,041.41	3,759,350.85
合计	40,239,082.27	42,751,194.76

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	本期发生额	上期发生额
支付费用	89,760,528.44	75,193,556.12
支付往来款	7,335,384.97	6,692,722.70
合计	97,095,913.41	81,886,278.82

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	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产收回的现金	2,150,986.32	496,592.51
合计	2,150,986.32	496,592.51

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	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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	本期发生额	上期发生额
转回信用证、银行汇票等保证金存款	1,645,199.58	1,018,311.67
合计	1,645,199.58	1,018,311.67

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	本期发生额	上期发生额
信用证、银行汇票等保证金存款	5,695,830.94	5,246,939.83
合计	5,695,830.94	5,246,939.83

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、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	44,097,592.43	40,542,989.22
加：资产减值准备	-3,359,292.93	8,174,537.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	52,761,016.53	52,770,448.40
无形资产摊销	2,962,790.30	2,809,281.74
长期待摊费用摊销	11,945,515.82	12,401,478.24
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）	211,471.76	338,364.39
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		422,553.03
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	15,585,102.29	-4,658,176.75
财务费用（收益以“-”号填列）	24,540,098.18	28,377,740.66
投资损失（收益以“-”号填列）	3,872,212.38	-2,061,396.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,163,263.58	3,526,415.59
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,839,040.35	585,384.35
存货的减少（增加以“-”号填列）	-35,401,126.52	-29,031,238.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	76,165,152.00	-24,672,107.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-36,232,961.01	20,358,022.15
经营活动产生的现金流量净额	154,145,267.30	109,884,295.96
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	167,962,807.31	96,925,065.77
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	71,037,741.54	-61,496,140.46

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	167,962,807.31	96,925,065.77
其中：库存现金	441,850.79	231,530.45
可随时用于支付的银行存款	167,510,261.15	95,725,027.54
可随时用于支付的其他货币资金	10,695.37	968,507.78
三、期末现金及现金等价物余额	167,962,807.31	96,925,065.77

其他说明：

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	24,813,959.29	用于信用证及银行承兑汇票保证

		金，见附注六、1
固定资产	303,165,391.01	用于抵押取得借款，见附注六、9
无形资产	27,048,303.40	用于抵押取得借款，见附注六、12
合计	355,027,653.70	--

其他说明：

77、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	11,231,356.14	6.1190	68,724,668.22
欧元	924,556.44	7.4556	6,893,122.99
港币	15,376.27	0.7889	12,130.34
英镑	409,733.30	9.5437	3,910,371.70
加元	1,123.00	5.2755	5,924.38
澳元	534.90	5.0174	2,683.81
其中：美元	38,661,383.38	6.1190	236,569,004.90
欧元	828,895.81	7.4556	6,179,915.60
英镑	146,395.26	9.5437	1,397,152.44
预付账款			
其中：美元	630,498.33	6.1190	3,858,019.28
欧元	124,131.64	7.4556	925,475.86
应付账款			
其中：美元	3,120,547.63	6.1190	19,094,630.95
英镑	29,306.93	9.5437	279,696.55
短期借款			
其中：美元	780,000.00	6.1190	4,772,820.00

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

本公司全资子公司盈兆丰国际有限公司注册地和主要经营地在中国香港，盈兆丰国际有限公司记账本位币为港币。本公司全资子公司海鸥卫浴（美国）有限公司注册地和主要经营地在中国

美国，记账本位币为美元。

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

(1) 本公司于报告期内与江苏美意美家生活科技有限公共同出资设立西藏鸥美家卫浴用

品有限公司（简称“鸥美家”），鸥美家注册资本人民币1,000万元，其中本公司出资550万元，持有55%股权，对该公司形成控制关系，自本报告期开始纳入合并报表范围，除此之外，公司本期合并范围未发生变更。

（2）本报告期内，公司对全资子公司广州南鸥卫浴用品有限公司（简称“南鸥”）实施整体吸收合并，吸收合并完成后南鸥的独立法人地位予以注销（详见附注十四、3）。南鸥为公司全资子公司，其财务报表按100%比例纳入合并报表范围，本次吸收合并不会对公司合并报表产生实质影响。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
珠海承鸥卫浴用品有限公司	珠海	珠海	制造业	75.00%	25.00%	投资设立
盈兆丰国际有限公司	香港	香港	商业	100.00%		投资设立
珠海爱迪生节能科技有限公司	珠海	珠海	制造业	75.00%	25.00%	投资设立
珠海铂鸥卫浴用品有限公司	珠海	珠海	制造业	65.00%	35.00%	投资设立
海鸥卫浴（美国）有限公司	美国	美国	商业	100.00%		投资设立
湖北荆鸥卫浴用品有限公司	荆门	荆门	制造业	100.00%		投资设立
珠海班尼戈节能科技有限公司	珠海	珠海	制造业	75.00%		投资设立
广州南鸥卫浴用品有限公司	广州	广州	制造业	100.00%		购买取得
黑龙江北鸥卫浴用品有限公	齐齐哈尔	齐齐哈尔	制造业	26.00%	25.00%	购买取得

司						
西藏鸥美家卫浴用品有限公司	拉萨	拉萨	商业	55.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
黑龙江北鸥卫浴用品有限公司	49.00%	3,275,772.05		24,406,785.82
西藏鸥美家卫浴用品有限公司	45.00%	-33,372.51		4,466,627.49

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
黑龙江北鸥卫浴用品有限公司	76,378,702.09	9,047,638.77	85,426,340.86	34,231,181.80		34,231,181.80	85,442,064.42	9,635,401.19	95,077,465.61	50,401,339.38	0.00	50,401,339.38
西藏鸥美家卫浴用品有限公司	9,925,838.87		9,925,838.87									

单位：元

子公司名	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

称	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
黑龙江北 鸥卫浴用 品有限公 司	128,454,44 0.90	6,519,032.8 3	6,519,032.8 3	2,341,525.4 9	149,009,26 5.62	3,382,642.5 6	3,382,642.5 6	1,049,556.0 8
西藏鸥美 家卫浴用 品有限公 司		-74,161.13	-74,161.13	-402,855.5 3				

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方 法
				直接	间接	
广州鸥保卫浴 用品有限公司	广州	广州	制造业	33.33%		权益法
北京班尼戈舒 适节能科技有 限公司	北京	北京	制造业	25.00%		权益法
江西鸥迪铜业 有限公司	弋阳县	弋阳县	制造业	29.00%		权益法
珠海盛鸥工业	珠海	珠海	制造业	37.50%		权益法

节能科技有限 公司						
--------------	--	--	--	--	--	--

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

注：本公司在合营企业广州鸥保卫浴用品有限公司持股比例为33.33%，在该企业表决权比例为50%，持股比例与表决权比例不一致，系根据公司与另一合营方Polypipe China Investments Limited（注册地：英国）达成的合作企业《公司章程》规定，合营双方各委派2名董事，合营企业重大事项须由全体董事一致同意后执行，合营双方各按50%分享利润和承担亏损。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

（2）重要合营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	广州鸥保卫浴用品有限公司	广州鸥保卫浴用品有限公司
流动资产	12,945,782.73	11,161,506.89
其中：现金和现金等价物	87,039.10	274,241.42
非流动资产	1,268,951.64	1,993,982.59
资产合计	14,214,734.37	13,155,489.48
流动负债	236,734.12	369,386.63
非流动负债	—	—
负债合计	236,734.12	369,386.63
少数股东权益	—	—
归属于母公司股东权益	13,978,000.25	12,786,102.85
按持股比例计算的净资产份额	4,658,867.48	4,261,608.08
调整事项	307,236.12	108,546.82
—商誉	—	—
—内部交易未实现利润	—	—
—按50%分享利润与承担亏损导致的差异	307,236.12	108,546.82
对合营企业权益投资的账面价值	4,966,103.60	4,370,154.90
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	—	—
营业收入	2,142,830.77	2,726,336.43

财务费用	461.51	-2,468.55
所得税费用	389,980.51	-447,161.55
净利润	1,191,897.40	-1,224,248.59
终止经营的净利润	—	—
其他综合收益	—	—
综合收益总额	1,191,897.40	-1,224,248.59
本年度收到来自合营企业的股利	—	—

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额			年初余额/上年发生额		
	江西鸥迪	北京班尼戈舒 适节能	珠海盛鸥	江西鸥迪	北京班尼戈舒 适节能	珠海盛鸥
流动资产	141,400,195.72	2,153,608.96	5,313,457.74	124,764,153.43	3,404,087.30	—
非流动资产	82,643,524.40	1,952,119.02	103,220.46	76,295,882.29	2,705,505.27	—
资产合计	224,043,720.12	4,105,727.98	5,416,678.20	201,060,035.72	6,109,592.57	—
流动负债	132,163,774.22	1,060.00	717,482.64	97,256,447.43	1,070,012.66	—
非流动负债	14,620,000.00			14,991,043.75		—
负债合计	146,783,774.22	1,060.00	717,482.64	112,247,491.18	1,070,012.66	—
少数股东权益	—	—	—			
归属于母公司股东权益	77,259,945.90	4,104,667.98	4,699,195.56	88,812,544.54	5,039,579.91	—
按持股比例计算的净资产 份额	22,405,384.30	1,026,167.00	1,762,198.33	25,755,637.91	1,259,894.98	—
调整事项						
—商誉	—	—	—			
—内部交易未实现利润	—	—	—			
—其他		65,291.70			65,291.70	
对联营企业权益投资的账 面价值	22,405,384.30	1,091,458.70	1,762,198.33	25,755,637.91	1,325,186.68	—
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值	—	—	—			
营业收入	498,696,519.22		986,568.63	420,923,008.04	96,001.71	—

净利润	-11,552,598.64	-934,911.93	-1,300,804.44	9,644,520.87	-2,482,707.92	-
终止经营的净利润	—	—	—			
其他综合收益	—	—	—			
综合收益总额	-11,552,598.64	-934,911.93	-1,300,804.44	9,644,520.87	-2,482,707.92	-
本年度收到的来自联营企业的股利	—	—	—			

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	505,538.43	500,065.85
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	5,472.58	694.46
--综合收益总额	5,472.58	694.46

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

注：合营企业或联营企业向公司转移资金的能力不存在重大限制。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额

				直接	间接
--	--	--	--	----	----

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值 计量	--	--	--	--
（六）指定为以公允 价值计量且变动计入 当期损益的金融负债		5,877,670.02		5,877,670.02
持续以公允价值计量 的负债总额		5,877,670.02		5,877,670.02
二、非持续的公允价 值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司与多个交易对手订立了远期外汇合同。远期外汇合同采用现金流量折现模型和期权定价模型的估值技术进行计量，属于第二层次。模型涵盖了多个市场可观察到的输入值，包括即期和远期汇率。远期外汇合同的账面价值，与公允价值相同。

- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中馥投资有限公司	香港	贸易业	HKD14,500,000	28.84%	28.84%
中盛集团有限公司	香港	贸易业	HKD10,000	6.41%	6.41%
广州市裕进贸易有限公司	广州市	贸易业	RMB3,500,000	3.12%	3.12%
广州市创盛达水暖器材有限公司	广州市	制造业	RMB5,075,000	0.17%	0.17%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是唐台英、戎启平 2 名自然人。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、2、在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
广州鸥保卫浴用品有限公司	本公司之合营企业
江西鸥迪铜业有限公司	本公司之联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
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
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
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
上海齐家网信息科技股份有限公司	公司第二大股东
上海齐泓股权投资基金合伙企业（有限合伙）	公司第二大股东

其他说明

注：2014年11月10日，上海齐家网信息科技股份有限公司（简称“齐家网”）和上海齐泓股权投资基金合伙企业（有限合伙）（简称“齐泓基金”）通过股份协议转让分别持有本公司1,800万股、1,800万股股份（附注六、26），持股比例均为4.43%，齐家网实际控制人为邓华金，同时为齐泓基金主要负责人，上述关系构成一致行动关系，截至2014年12月31日，齐家网及齐泓基金合计持有8.86%股份，为公司第二大股东。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州鸥保卫浴用品有限公司	采购	2,142,830.77	2,365,722.59
江西鸥迪铜业有限公司	采购	98,859,896.31	104,230,576.91
淮安富泰革基布有限公司	采购		39,169.23
沙洋武汉富泰革基布有限公司	采购	33,751.08	53,434.87
丽水市富泰革基布有限公司	采购	58,500.00	71,276.24

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州鸥保卫浴用品有限公司	销售	9,113.23	920,295.80
江西鸥迪铜业有限公司	销售	662,321.17	169,740.41

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

注：以上关联方采购和销售定价原则为市场价格。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/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	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
黑龙江北鸥卫浴用	12,000,000.00	2013年06月08日	2016年06月08日	否

广州海鸥卫浴用品股份有限公司 2014 年年度报告全文

品有限公司				
盈兆丰国际有限公司	60,000,000.00	2011 年 03 月 16 日	2014 年 03 月 15 日	是
盈兆丰国际有限公司	105,819,600.00	2014 年 04 月 17 日	2015 年 07 月 31 日	否
盈兆丰国际有限公司	184,569,000.00	2014 年 05 月 27 日	2015 年 05 月 27 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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	200,000,000.00	2013 年 05 月 05 日	2014 年 05 月 05 日	是
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	200,000,000.00	2012 年 03 月 15 日	2015 年 07 月 15 日	否
广州南鸥卫浴用品有限公司	50,000,000.00	2013 年 07 月 17 日	2014 年 07 月 17 日	是
广州南鸥卫浴用品有限公司	80,000,000.00	2014 年 01 月 17 日	2015 年 01 月 17 日	否
珠海承鸥卫浴用品有限公司	80,000,000.00	2014 年 10 月 15 日	2015 年 10 月 15 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	补充流动资金
盈兆丰国际有限公司	20,000,000.00	2014 年 02 月 26 日	2015 年 02 月 26 日	补充流动资金

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬（总额）	4,276,000.00	4,341,400.00
其中：（各金额区间人数）		
20 万元以上	8.00	8.00
15~20 万元	2.00	2.00
10~15 万元	2.00	2.00
10 万元以下	3.00	3.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		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	32,013.15		
预付款项	江西鸥迪铜业有限公司	8,825,686.11		5,348,616.35	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	江西鸥迪铜业有限公司	30,847,559.73	29,357,312.79
应付账款	广州鸥保卫浴用品有限公司	12,569,856.37	7,247,180.32
应付账款	江西鸥迪铜业有限公司		6,132,164.85
预收账款	广州鸥保卫浴用品有限公司		1,074.66
其他应付款	广州鸥保卫浴用品有限公司	726,883.40	4,223,077.05

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2014年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

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、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	12,181,674.39
-----------	---------------

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

于2015年1月5日，根据董事会授予的对外投资权限，经总经理及经营决策层批准，本公司与控股子公司珠海承鸥卫浴用品有限公司（简称“珠海承鸥”）签署合资协议，拟在上海市黄浦区设立上海齐海电子商务服务股份有限公司（以下简称“齐海电商”）。齐海电商的股份总数为3,000万股，每股1元。本公司以自有资金认购1,800万股，占齐海电商股份总数的60%；珠海承鸥以自有资金认购1,200万股，占齐海电商股份总数的40%，双方按其出资比例自领取营业执照之日起三个月内投入600万元人民币，其余在两年内分期缴付完毕。2015年2月27日，经上海市工商行政管理局核准，齐海电商设立登记事项已办理完毕，注册号为310000000138800，注册资本人民币3000万元整，经营范围：以电子商务方式从事日用百货、服装服饰、化妆品、文化用品、办公用品、电子产品、建筑材料、装潢材料、卫生洁具、电器设备、家具、灯具的销售，企业营销策划。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	271,598,775.01	100.00%	6,385,407.47	2.35%	265,213,367.54	352,261,012.34	100.00%	12,957,625.13	3.68%	339,303,387.21
合计	271,598,775.01	100.00%	6,385,407.47	2.35%	265,213,367.54	352,261,012.34	100.00%	12,957,625.13	3.68%	339,303,387.21

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	191,640,983.54	5,749,229.51	3.00%
1 年以内小计	191,640,983.54	5,749,229.51	3.00%
1 至 2 年	1,554,960.62	310,992.12	20.00%
2 至 3 年	337.44	168.72	50.00%
3 年以上	325,017.12	325,017.12	100.00%
合计	193,521,298.72	6,385,407.47	

确定该组合依据的说明：

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：

按性质计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
无风险组合：			
应收合并范围内子公司货款	78,077,476.29	—	—
合计	78,077,476.29	—	—

注：上述组合系无风险组合，系应收子公司盈兆丰国际有限公司货款。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 6,572,217.66 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

本年转回坏账准备主要是本公司之全资子公司盈兆丰国际有限公司与法国巴黎银行、台新银行开展无追索权应收账款保理业务，公司货款回收加快，导致应收账款余额减少，相应按账龄计提的应收账款坏账准备减少。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

本年无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额229,460,742.19元，占应收账款年末余额合计数的比例84.50%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额4,767,827.65元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准	214,329	100.00	786,570	0.37%	213,542	171,751,202.	100.00	1,647,13	0.96%	170,104,0

备的其他应收款	,218.42	%	.75		,647.67	51	%	2.59		69.92
合计	214,329,218.42	100.00%	786,570.75	0.37%	213,542,647.67	171,751,202.51	100.00%	1,647,132.59	0.96%	170,104,069.92

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	2,439,752.92	73,192.59	3.00%
1 年以内小计	2,439,752.92	73,192.59	3.00%
1 至 2 年	767,674.95	153,534.99	20.00%
2 至 3 年	24,965.98	12,482.99	50.00%
3 年以上	547,360.18	547,360.18	100.00%
合计	3,779,754.03	786,570.75	

确定该组合依据的说明：

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

按性质计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
无风险组合：			
其中：应收出口退税	8,409,405.91	—	—
应收进口设备关税与增值税退税	13,775,771.80	—	—
应收法巴银行暂扣款	1,894,232.16	—	—
合并范围内子公司往来款	184,938,635.33	—	—
保证金	1,531,419.19	—	—
合计	210,549,464.39	—	—

注：上述组合系无风险组合，系应收子公司往来款项。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 860,561.84 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

本年无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
进口设备增值税、关税退税	13,775,771.80	13,775,771.80
出口退税	8,409,405.91	
法巴银行暂扣款	1,894,232.16	
合并范围内子公司往来款	184,938,635.33	150,805,259.36
保证金	1,531,419.19	
其他往来款	3,779,754.03	7,170,171.35
合计	214,329,218.42	171,751,202.51

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
珠海铂鸥卫浴用品有限公司	往来款	150,470,898.34	1-3 年	70.21%	
盈兆丰国际有限公司	往来款	20,020,950.25	1 年以内	9.34%	
珠海承鸥卫浴用品有限公司	往来款	14,338,477.03	1 年以内	6.69%	

中华人民共和国番禺海关	进口设备退税	13,775,771.80	2-3 年	6.43%	
广东省国家税务局	出口退税	8,409,405.91	1 年以内	3.92%	
合计	--	207,015,503.33	--	96.59%	

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	125,535,441.09		125,535,441.09	179,378,751.70		179,378,751.70
对联营、合营企业投资	30,730,683.36		30,730,683.36	31,951,045.34		31,951,045.34
合计	156,266,124.45		156,266,124.45	211,329,797.04		211,329,797.04

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州南鸥卫浴用品有限公司	67,543,310.61	28,998,073.80	96,541,384.41			
珠海承鸥卫浴用品有限公司	61,279,267.00			61,279,267.00		
黑龙江北鸥卫浴用品有限公司	6,246,967.59			6,246,967.59		
盈兆丰国际有限	5,305,236.50			5,305,236.50		

公司						
珠海爱迪生节能科技有限公司	10,200,000.00	7,800,000.00			18,000,000.00	
珠海铂鸥卫浴用品有限公司	16,250,000.00				16,250,000.00	
海鸥卫浴(美国)有限公司	6,103,970.00				6,103,970.00	
湖北荆鸥卫浴用品有限公司	5,600,000.00				5,600,000.00	
珠海班尼戈节能科技有限公司	850,000.00	400,000.00			1,250,000.00	
西藏鸥美家卫浴用品有限公司		5,500,000.00			5,500,000.00	
合计	179,378,751.70	42,698,073.80	96,541,384.41		125,535,441.09	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
广州鸥保卫浴用品有限公司	4,370,154.90			595,948.70							4,966,103.60	
小计	4,370,154.90			595,948.70							4,966,103.60	
二、联营企业												
北京班尼戈舒适节能科技有限公司	1,325,186.68			-233,727.98							1,091,458.70	
江西鸥迪铜业有限公司	25,755,637.91			-3,350,253.61							22,405,384.30	

北京班尼戈环境科技有限公司	500,065.85			5,472.58						505,538.43	
珠海盛鸥工业节能科技有限公司		2,250,000.00		-487,801.67						1,762,198.33	
小计	27,580,890.44	2,250,000.00		-4,066,310.68						25,764,579.76	
合计	31,951,045.34	2,250,000.00		-3,470,361.98						30,730,683.36	

(3) 其他说明

注：本年对子公司广州南鸥卫浴用品有限公司长期股权投资增减变化情况如下：

2014年1月6日，公司第四届董事会第八次临时会议通过《关于受让广州南鸥卫浴用品有限公司少数股东股权的议案》，以28,998,073.80元受让全资子公司盈兆丰国际有限公司持有的广州南鸥卫浴用品有限公司（简称“南鸥”）25%的股权，于2014年2月26日办理完成股权转让相关手续。本次受让后，公司持有南鸥100%股权。

为进一步整合公司内部资源，降低综合营运成本，2014年3月26日公司第四届董事会第三次会议通过《关于吸收合并全资子公司的议案》，公司通过整体吸收合并方式合并南鸥的全部资产、负债、业务和人员，合并完成后南鸥的独立法人地位被注销，公司作为经营主体对吸收的资产和业务进行管理，南鸥的所有债务和债权由本公司承担和享有。

广州市对外贸易经济合作局于2014年11月11日穗外经贸资批[2014]326号文批复同意广州海鸥卫浴用品股份有限公司吸收合并广州南鸥卫浴用品有限公司。

截至本报告披露日，公司已完成对南鸥资产、业务的接收和人员安置，办理完毕税务及工商注销手续。南鸥为公司全资子公司，本次吸收合并不会对公司合并报表产生实质影响。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	1,153,899,422.08	903,456,947.91	1,047,374,256.56	850,700,559.75
其他业务	107,219,756.97	73,997,115.01	156,775,438.51	122,195,442.25
合计	1,261,119,179.05	977,454,062.92	1,204,149,695.07	972,896,002.00

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	15,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-3,470,361.98	1,564,804.23
处置长期股权投资产生的投资收益	7,300,715.94	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-401,850.40	496,592.51
合计	18,428,503.56	2,061,396.74

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-211,471.76	处置固定资产净损失
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,427,449.73	详见附注六、39
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	-12,352,140.87	远期结汇合同及期货合同公允价值变动损益和处置收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	636,664.00	
减: 所得税影响额	-1,420,480.90	

少数股东权益影响额	9,055.06	
合计	-8,088,073.06	--

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

2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.20%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.22%	0.12	0.12

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	175,478,371.85	118,210,859.55	192,776,766.60
以公允价值计量且	7,602,092.24	12,260,268.99	

其变动计入当期损益的金融资产			
应收账款	413,385,597.44	437,731,872.96	361,965,384.58
预付款项	26,127,840.57	34,508,900.36	34,002,987.94
其他应收款	32,251,766.05	25,107,056.01	32,753,805.99
存货	340,011,122.41	369,205,798.26	401,935,019.41
其他流动资产			10,455,437.01
流动资产合计	994,856,790.56	997,024,756.13	1,033,889,401.53
非流动资产：			
长期股权投资	27,052,908.11	31,951,045.34	30,730,683.36
固定资产	537,627,098.27	502,098,138.98	494,896,439.25
在建工程	12,804,645.05	17,345,652.54	17,198,923.81
固定资产清理	790,096.56	576,721.25	640,677.45
无形资产	59,267,800.28	59,446,761.96	65,856,360.38
长期待摊费用	26,005,864.34	25,060,450.65	20,434,125.70
递延所得税资产	11,990,252.84	8,463,837.25	9,627,100.83
其他非流动资产		9,067,113.89	12,358,588.70
非流动资产合计	675,538,665.45	654,009,721.86	651,742,899.48
资产总计	1,670,395,456.01	1,651,034,477.99	1,685,632,301.01
流动负债：			
短期借款	407,224,434.80	335,153,886.24	340,089,421.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			5,877,670.02
应付票据	38,290,151.37	54,230,996.31	72,795,887.45
应付账款	239,125,542.67	254,418,896.31	198,137,130.77
预收款项	4,792,772.42	2,615,768.82	9,890,134.93
应付职工薪酬	29,542,460.74	32,381,849.75	39,918,664.84
应交税费	-10,053,877.84	-12,169,107.07	5,059,798.55
其他应付款	57,443,464.62	52,903,194.65	37,671,522.79
一年内到期的非流动负债	60,000,000.00	51,711,487.23	80,000,000.00
流动负债合计	826,364,948.78	771,246,972.24	789,440,230.81
非流动负债：			
长期借款	53,310,959.06	80,000,000.00	70,000,000.00

递延所得税负债	1,253,656.00	1,839,040.35	
非流动负债合计	54,564,615.06	81,839,040.35	70,000,000.00
负债合计	880,929,563.84	853,086,012.59	859,440,230.81
所有者权益：			
股本	369,141,649.00	406,055,813.00	406,055,813.00
资本公积	64,131,370.03	27,217,206.03	27,217,206.03
其他综合收益	21,130.72	1,183,463.14	1,132,266.16
盈余公积	57,476,165.90	60,282,690.61	65,412,607.38
未分配利润	277,590,044.92	281,911,822.28	297,625,803.53
归属于母公司所有者权益合计	768,360,360.57	776,650,995.06	797,443,696.10
少数股东权益	21,105,531.60	21,297,470.34	28,748,374.10
所有者权益合计	789,465,892.17	797,948,465.40	826,192,070.20
负债和所有者权益总计	1,670,395,456.01	1,651,034,477.99	1,685,632,301.01

5、其他

第十二节 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. 载有瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
3. 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

二〇一五年四月二十三日