



**SEAGULL**  
**海 鸥 卫 浴**

广州海鸥卫浴用品股份有限公司

**2013 年度报告全文**

**2014 年 03 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 |
|-----------|-----------|-----------|--------|
| 钱明星       | 独立董事      | 因事请假      | 刘斌     |

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2013 年 12 月 31 日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

公司负责人唐台英、主管会计工作负责人庞维宏及会计机构负责人(会计主管人员)庞维宏声明：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 .....        | 2   |
| 第二节 公司简介 .....              | 6   |
| 第三节 会计数据和财务指标摘要 .....       | 8   |
| 第四节 董事会报告 .....             | 10  |
| 第五节 重要事项 .....              | 31  |
| 第六节 股份变动及股东情况 .....         | 43  |
| 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 ..... | 47  |
| 第八节 公司治理 .....              | 53  |
| 第九节 内部控制 .....              | 60  |
| 第十节 财务报告 .....              | 63  |
| 第十一节 备查文件目录 .....           | 178 |

## 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   |

## 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                         | 证券事务代表                     |
|------|-------------------------------|----------------------------|
| 姓名   | 崔鼎昌                           | 苏洪林                        |
| 联系地址 | 广州市番禺区沙头街禺山西路 363 号联邦工业城内     | 广州市番禺区沙头街禺山西路 363 号联邦工业城内  |
| 电话   | 020-84896096-8809             | 020-34808178               |
| 传真   | 020-34808171                  | 020-34808171               |
| 电子信箱 | richard.tsuei@seagullgroup.cn | Honglin.su@seagullgroup.cn |

### 三、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              | 2013 年 10 月 29 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 | 北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层 |
| 签字会计师姓名    | 杨涟、廖海龙                     |

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

|                           | 2013 年           | 2012 年           | 本年比上年增减(%)   | 2011 年           |
|---------------------------|------------------|------------------|--------------|------------------|
| 营业收入（元）                   | 1,675,669,916.22 | 1,651,430,620.75 | 1.47%        | 1,487,988,413.20 |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | 40,351,050.47    | 35,360,802.01    | 14.11%       | 8,566,837.39     |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 32,590,778.29    | 21,613,238.07    | 50.79%       | 4,682,368.37     |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | 109,884,295.96   | 77,851,879.59    | 41.15%       | 104,789,583.79   |
| 基本每股收益（元/股）               | 0.1              | 0.09             | 11.11%       | 0.02             |
| 稀释每股收益（元/股）               | 0.1              | 0.09             | 11.11%       | 0.02             |
| 加权平均净资产收益率（%）             | 5.27%            | 4.64%            | 0.63%        | 1.09%            |
|                           | 2013 年末          | 2012 年末          | 本年末比上年末增减(%) | 2011 年末          |
| 总资产（元）                    | 1,651,034,477.99 | 1,670,395,456.01 | -1.16%       | 1,605,223,540.06 |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 776,650,995.06   | 768,360,360.57   | 1.08%        | 766,251,460.54   |

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

|                 | 归属于上市公司股东的净利润 |               | 归属于上市公司股东的净资产  |                |
|-----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|                 | 本期数           | 上期数           | 期末数            | 期初数            |
| 按中国会计准则         | 40,351,050.47 | 35,360,802.01 | 776,650,995.06 | 768,360,360.57 |
| 按国际会计准则调整的项目及金额 |               |               |                |                |

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

单位：元

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

|                 | 本期数           | 上期数           | 期末数            | 期初数            |
|-----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| 按中国会计准则         | 40,351,050.47 | 35,360,802.01 | 776,650,995.06 | 768,360,360.57 |
| 按境外会计准则调整的项目及金额 |               |               |                |                |

### 3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

#### 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目  | 2013 年金额     | 2012 年金额      | 2011 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）   | -760,917.42  | -61,196.17    | 849,105.93   |    |
| 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）   | 4,703,129.13 | 10,240,186.60 | 1,589,507.00 |    |
| 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 | 4,658,176.75 | 4,516,566.98  |              |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 958,555.51   | 2,691,182.43  | 3,314,958.29 |    |
| 减：所得税影响额  | 1,451,327.31 | 3,167,442.24  | 1,215,210.97 |    |
| 少数股东权益影响额（税后）   | 347,344.48   | 471,733.66    | 653,891.23   |    |
| 合计  | 7,760,272.18 | 13,747,563.94 | 3,884,469.02 | -- |

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

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2013年，公司董事会依照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》等相关规定和要求，全体董事本着恪尽职守、勤勉尽责的工作态度，依法行使职权，切实保障了股东权益、公司利益和员工的合法权益。

公司致力于实施双主业布局，在原主业“卫浴产品”领域将大力提升自主设计、配套服务、整体卫浴等高加值的全面制造服务能力；同时大力开拓第二主业“节能产品”领域。藉此实现全面的转型升级，为公司的长远发展奠定坚实的基础。

2013年，公司面对国内外严峻的经济形势，立足于加快完善产业布局，切实提升企业发展后劲。坚定落实转型升级的战略部署，全面推动各项业务的持续发展。以创新的思维应对经济下行所带来的压力，全面控降经营成本，优化产品布局，提升营运、生产效率。一方面大力提升自主设计、配套服务、整体卫浴等高增值的全面制造服务能力，主营业务实现稳步增长；另一方面以“爱迪生”品牌产品在住宅节能上全面推广，大力发展以有线或无线物联网等技术实现集中供暖、分户计量、计费的“供暖云计费系统”（通断时间面积法）和自主创新产品增压宝家族系列产品。

报告期内，通过管理团队及全体员工的共同努力，公司积极推进战略转型步伐，着力于生产自动化、办公信息化、管理智能化。启动PDM数据优化系统、人脸识别智能考勤系统、转型上线Oracle ERP系统，全公司推广“项目管理”平台，TQM专案圆满结案。建立以预防和改善为主体的质量管理体系；持续进行现场改善，提高生产效率，降低生产成本。

报告期内，公司获得了多项荣誉：参展「第十五届中国国际高新技术成果交易会」，新产品『增压宝』为广东展团亮点项目，并荣获全国“优秀产品奖”；公司获“2013年中国社会责任典范企业”、“广州市制造业转型升级示范企业”、“广州市台资企业转型升级示范点”、“AAAA级标准化良好行为企业”、番禺区“2013年度外贸进出口优秀企业奖”等荣誉称号。

报告期内，公司实现营业收入167,566.99万元，比上年同期165,143.06万元增长1.47%，全年实现营业利润4,686.22万元，比上年同期2,597.62万元增长80.40%，实现归属于母公司股东的净利润4,035.11万元，比去年同期3,536.08万元增长14.11%。

展望2014年，从国内形势看，经济总体趋稳，内需增长面临下行压力。国家在实施“双稳健”财政、货币政策的同时，坚持稳中求进、以稳促进的思路。全年经济运行向新常态平稳过渡。国内经济自2013年7月份以来，经济运行景气回升，外部市场趋稳，出口回升，基础设施、制造业投资回升。宏观政策效果显现，市场预期改善是经济回升的主因，但受需求回升不稳固和结构性矛盾制约，经济运行中风险因素较

多，可持续性仍面临挑战。预计出口将维持相对低速增长。

从国际形势看，世界经济仍处于危机后的恢复期，总体态势趋于稳定。其中美国经济调整成效显著，就业状况有所改善，房地产市场复苏良好；欧洲经济逐步走出衰退，将增强全球经济的增长动力。尤其是德国经济回升态势明显，将有助于欧盟经济逐步走出低谷；新兴经济体维持相对减速格局，但随着美国量化宽松政策退出，对美国经济复苏的影响和新兴经济体的冲击，将使得经济运行不确定性增加。

公司董事会审时度势，将2014年定位为“转型升级验收年”。着力于在2013年基础上，不断增强公司创新活力，拓展产品技术创新空间，全员专注于“降成本，提效率”的生产运营核心理念。持续提升公司业绩增长的质量，全面落实“双主业”布局，达成公司转型升级战略目标。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

报告期内，公司经营业绩稳步提升，主营业务收入16.34亿元，同比增长1.18%；实现归属于上市公司股东的净利润4,035.11万元，同比增长14.11%。平均净资产收益率5.27%，同比增长0.63%。主营业务产品毛利率为22.7%，同比增长0.79%。

主要原因是：一方面公司加大对欧美市场的精耕细作，持续创新营销服务方式，不断优化产品结构。另一方面全面控降经营成本，落实良品率提升专案，提升生产效率。使得报告期内公司经营业绩进一步提升。

本年度，公司主营业务成本为126,324.37万元，较去年同期略增长0.15%。主营业务成本占主营业务收入的比重为77.30%，较去年同期降低0.79%。公司经营活动产生现金流量净额10,988.43万元，对比上年增加3,203.24万元，增幅41.15%。公司持续保持研发投入力度，加强技术创新，全年投入研究开发经费6,886.85万元，与去年同期基本持平。

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

报告期内，公司主营业务销售量较去年同期增长 8.33%，生产量较去年同期增长 6.55%。主要系报告期内公司加大对欧美市场的精耕细作，持续创新营销服务方式，不断优化产品结构。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

| 行业分类  | 项目  | 2013 年     | 2012 年     | 同比增减 (%) |
|-------|-----|------------|------------|----------|
| 金属制品业 | 销售量 | 71,839,644 | 66,315,877 | 8.33%    |
|       | 生产量 | 72,205,762 | 67,767,799 | 6.55%    |

广州海鸥卫浴用品股份有限公司 2013 年度报告全文

|     |           |           |       |
|-----|-----------|-----------|-------|
| 库存量 | 4,882,305 | 4,516,187 | 8.11% |
|-----|-----------|-----------|-------|

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）          | 931,596,147.50 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%） | 55.6%          |

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  | 432,229,166.41 | 25.79%       |
| 2  | 第二名  | 217,729,862.38 | 12.99%       |
| 3  | 第三名  | 101,231,342.09 | 6.04%        |
| 4  | 第四名  | 94,042,574.44  | 5.15%        |
| 5  | 第五名  | 86,363,202.18  | 5.61%        |
| 合计 | —    | 931,596,147.50 | 55.6%        |

### 3、成本

行业分类

单位：元

| 行业分类  | 项目     | 2013 年           |            | 2012 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 | 1,263,243,724.01 | 100%       | 1,261,364,321.23 | 100%       | 0.15%   |

产品分类

单位：元

| 产品分类   | 项目 | 2013 年         |            | 2012 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 |    | 888,778,367.15 | 70.36%     | 866,271,579.24 | 68.68%     | 2.6%    |
| 水漏排水类  |    | 52,738,413.65  | 4.17%      | 69,415,277.40  | 5.5%       | -24.02% |
| 卫浴配件类  |    | 52,308,415.84  | 4.14%      | 48,939,608.97  | 3.88%      | 6.88%   |
| 温控阀    |    | 46,191,023.05  | 3.66%      | 53,730,985.40  | 4.26%      | -14.03% |

广州海鸥卫浴用品股份有限公司 2013 年度报告全文

|        |  |                |        |                |        |        |
|--------|--|----------------|--------|----------------|--------|--------|
| 锌合金类   |  | 180,351,355.41 | 14.28% | 187,045,148.03 | 14.83% | -3.58% |
| 浴缸、陶瓷类 |  | 42,153,533.26  | 3.34%  | 35,961,722.19  | 2.85%  | 17.22% |
| 热泵     |  | 722,615.65     | 0.06%  |                |        |        |

说明

| 产品分类   | 2013年营业成本构成 |        |        |       |        | 2012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 | 77.65%      | 5.18%  | 13.58% | 1.36% | 2.24%  | 77.80%      | 3.90%  | 15.30% | 1.20% | 1.80%  |
| 水漏排水类  | 79.22%      | 6.83%  | 8.11%  | 2.44% | 3.40%  | 79.32%      | 6.50%  | 7.79%  | 2.50% | 3.89%  |
| 卫浴配件类  | 67.08%      | 7.18%  | 20.07% | 2.37% | 3.30%  | 63.70%      | 5.90%  | 24.20% | 2.20% | 4.00%  |
| 温控阀    | 83.68%      | 4.35%  | 10.18% | 0.29% | 1.51%  | 85.26%      | 3.85%  | 9.22%  | 0.62% | 1.05%  |
| 锌合金类   | 32.18%      | 14.92% | 39.95% | 3.47% | 9.49%  | 31.80%      | 14.70% | 40.80% | 3.30% | 9.40%  |
| 陶瓷类    | 39.68%      | 18.74% | 25.42% | 4.85% | 11.31% | 46.03%      | 15.14% | 21.64% | 3.98% | 13.21% |

公司主要供应商情况

|                          |                |
|--------------------------|----------------|
| 前五名供应商合计采购金额（元）          | 264,628,858.80 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%） | 22.18%         |

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   | 104,230,576.91 | 8.74%        |
| 2  | 第二名   | 66,749,890.24  | 5.59%        |
| 3  | 第三名   | 34,501,755.71  | 2.89%        |
| 4  | 第四名   | 31,637,399.48  | 2.65%        |
| 5  | 第五名   | 27,509,236.45  | 2.31%        |
| 合计 | ——    | 264,628,858.80 | 22.18%       |

#### 4、费用

| 项目      | 2013年          | 2012年          | 同比增减情况(%) | 重大变化说明                                    |
|---------|----------------|----------------|-----------|---|
| 营业税金及附加 | 9,714,287.15   | 6,826,877.25   | 42.29%    | 主要系：当期免抵税额增加，致使相关附加税增加。                   |
| 销售费用    | 82,418,595.58  | 87,959,399.40  | -6.30%    |   |
| 管理费用    | 205,021,621.23 | 201,151,143.77 | 1.92%     |   |
| 财务费用    | 38,195,640.77  | 32,378,560.44  | 17.97%    |   |
| 资产减值损失  | 8,174,537.33   | 17,063,861.55  | -52.09%   | 主要系：2012年行业复苏营业收入较2011年增长10.98%，应收款项较2011 |

|  |  |  |  |                                    |
|--|--|--|--|------------------------------------|
|  |  |  |  | 年末增长25.6%，相应增加计提的坏账准备，2013年增幅减小所致。 |
|--|--|--|--|------------------------------------|

## 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6,886.85万元。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             | 2013年         | 2012年         | 2011年         |
|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 研发投入金额（元）      | 68,868,478.52 | 74,754,553.20 | 64,437,858.35 |
| 研发投入占营业收入比例（%） | 4.11%         | 4.53%         | 4.33%         |
| 研发投入占净资产比例（%）  | 8.63%         | 9.47%         | 8.20%         |

## 6、现金流

单位：元

| 项目            | 2013年            | 2012年            | 同比增减（%） |
|---------------|------------------|------------------|---------|
| 经营活动现金流入小计    | 1,802,901,173.68 | 1,737,720,960.33 | 3.75%   |
| 经营活动现金流出小计    | 1,693,016,877.72 | 1,659,869,080.74 | 2%      |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 109,884,295.96   | 77,851,879.59    | 41.15%  |
| 投资活动现金流入小计    | 560,398.51       | 731,124.46       | -23.35% |
| 投资活动现金流出小计    | 51,892,685.30    | 65,988,895.82    | -21.36% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -51,332,286.79   | -65,257,771.36   | -21.34% |
| 筹资活动现金流入小计    | 494,605,460.53   | 419,715,848.20   | 17.84%  |
| 筹资活动现金流出小计    | 612,505,126.31   | 494,836,037.22   | 23.78%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -117,899,665.78  | -75,120,189.02   | 56.95%  |
| 现金及现金等价物净增加额  | -61,496,140.46   | -62,570,545.32   | -1.72%  |

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41.15%，主要系报告期内收到的货款较去年同期上升，同时支付的其他经营活动费用下降所致。

2、筹资活动产生的现金流量净额同比增加56.95%，主要系报告期内从银行取得的贷款净额低于去年同期所致。

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<br>同期增减(%) | 营业成本比上年<br>同期增减(%) | 毛利率比上年同<br>期增减(%) |
|--------|------------------|------------------|---------|--------------------|--------------------|-------------------|
| 分行业    |                  |                  |         |                    |                    |                   |
| 制造业    | 1,634,257,834.15 | 1,263,243,724.01 | 22.7%   | 1.18%              | 0.15%              | 0.79%             |
| 分产品    |                  |                  |         |                    |                    |                   |
| 水龙头零组件 | 1,180,637,950.73 | 888,778,367.15   | 24.72%  | 4.96%              | 2.6%               | 1.73%             |
| 水漏排水类  | 60,298,707.50    | 52,738,413.65    | 12.54%  | -20.37%            | -24.02%            | 4.21%             |
| 卫浴配件类  | 63,467,350.90    | 52,308,415.84    | 17.58%  | 8.66%              | 6.88%              | 1.37%             |
| 温控阀    | 78,699,770.95    | 46,191,023.05    | 41.31%  | -15.42%            | -14.03%            | -0.94%            |
| 锌合金类   | 215,651,667.68   | 180,351,355.41   | 16.37%  | -6.7%              | -3.58%             | -2.71%            |
| 浴缸、陶瓷类 | 34,672,311.82    | 42,153,533.26    | -21.58% | 8.14%              | 17.22%             | -9.42%            |
| 热泵     | 830,074.57       | 722,615.65       | 12.95%  |                    |                    | 12.95%            |
| 分地区    |                  |                  |         |                    |                    |                   |
| 国内     | 260,037,517.45   | 177,272,878.07   | 31.83%  | -3.14%             | 17.15%             | -11.81%           |
| 国外     | 1,374,220,316.70 | 1,085,970,845.94 | 20.98%  | 2.04%              | -2.17%             | 3.4%              |

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

|        | 2013 年末        |                | 2012 年末        |                | 比重增减<br>(%) | 重大变动说明 |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------|--------|
|        | 金额             | 占总资产比<br>例 (%) | 金额             | 占总资产比<br>例 (%) |             |        |
| 货币资金   | 118,210,859.55 | 7.16%          | 175,478,371.85 | 10.51%         | -3.35%      |        |
| 应收账款   | 437,731,872.96 | 26.51%         | 413,385,597.44 | 24.75%         | 1.76%       |        |
| 存货     | 369,205,798.26 | 22.36%         | 340,011,122.41 | 20.36%         | 2%          |        |
| 长期股权投资 | 31,951,045.34  | 1.94%          | 27,052,908.11  | 1.62%          | 0.32%       |        |
| 固定资产   | 502,098,138.98 | 30.41%         | 537,627,098.27 | 32.19%         | -1.78%      |        |
| 在建工程   | 17,345,652.54  | 1.05%          | 12,804,645.05  | 0.77%          | 0.28%       |        |

## 2、负债项目重大变动情况

单位：元

|      | 2013 年         |            | 2012 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 | 335,153,886.24 | 20.3%      | 407,224,434.80 | 24.38%     | -4.08%   |        |
| 长期借款 | 80,000,000.00  | 4.85%      | 53,310,959.06  | 3.19%      | 1.66%    |        |

## 3、以公允价值计量的资产和负债

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     |              |              |               |         |        |        |               |
| 2.衍生金融资产 | 7,602,092.24 | 4,658,176.75 |               |         |        |        | 12,260,268.99 |
| 金融资产小计   | 7,602,092.24 | 4,658,176.75 |               |         |        |        | 12,260,268.99 |
| 上述合计     | 7,602,092.24 | 4,658,176.75 |               |         |        |        | 12,260,268.99 |
| 金融负债     | 0.00         | 0.00         |               |         |        |        | 0.00          |

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42项，其中发明创造7项，实用新型21项，外观设计14项。

报告期内，公司共申请专利42项，其中发明创造14项，实用新型22项，外观设计6项。

(2) 截至报告期末公司拥有的专利情况：

截至报告期末，公司共获得专利授权118项，其中发明创造10项，实用新型56项，外观设计52项。

截至报告期末，公司在申请的专利共38项，其中发明创造34项，实用新型4项。

### 2、公司国外专利情况

截至报告期末，公司共获得国外外观专利授权45项。

截止报告期末，公司在申请的国外发明专利共14项。

### 3、公司注册商标情况

截至报告期末，公司共获得注册商标42项，其中国内商标41项，国际商标1项。

截至报告期末，公司在申请注册的商标共27项。

### 4、2013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  | 广东省高新技术产品 | 太阳能热水器增压淋浴柱龙头          | 2013年 |
| 2  | 广东省高新技术产品 | 高精度智能温度感应探针            | 2013年 |
| 3  | 广东省高新技术产品 | 新型紫铜压力、温度释放装置          | 2013年 |
| 4  | 广东省高新技术产品 | 节能快接型恒温控制装置            | 2013年 |
| 5  | 广东省高新技术产品 | 流量限制截流装置               | 2013年 |
| 6  | 科技成果评估    | 通断时间面积法热计量系统           | 2013年 |
| 7  | 科技成果鉴定    | 可变射流增压技术在重力落差式热水系统上的应用 | 2013年 |

### 5、研究开发情况

公司成立了专业的研发机构，获得了所在省市两级科技部门的认可，并授予了工程中心和技术中心的荣誉称号。机构在不断强化自身研发能力的同时，坚持引进技术消化吸收与合作开发并举的科技方针，始终瞄准和追踪国际先进技术，将世界最先进的铸造、锻造、焊接、表面处理等生产技术成功地应用在水龙头以及相关卫浴产品的生产上，增强公司核心技术的自主开发能力，使新产品具有一定的智能性、安全性、环保性和适用性，实现了从生产规模、设备技术、技术创新以及产销量上的全面跨越，提升了产品的品质，生产效率也得到了极大的提高。

公司的研究开发项目，坚持以市场为导向，效益为中心的选项原则，在对研发项目进行市场分析、技术经济评估、投资评估的基础上，整合公司内外资源，组织完成各个项目的实施工作。在技术创新能力方面，公司加大力度对以下关键技术进行了研发：

#### (1) 不锈钢材料工艺研究

不锈钢材料与铜材相比的优势，使不锈钢龙头的市场需求量大幅增加，不锈钢龙头被世界各大知名卫浴品牌定位为高端产品，其材质的环保、卫生、耐用、美观、无铅、无锈的巨大优势，成为许多商家的业务机会。公司成立了不锈钢龙头工艺开发专案组，已完成多款不锈钢装饰罩的开发，积累了大量不锈钢机加、冲压、磨抛、电镀等经验，并持续不锈钢新产品的开发，为争取更多的市场订单做好准备。

#### (2) 铜合金材料无铅化处理关键技术研究

全美无铅法案(senate bill 3874)已全面执行，规定采用铅加权浓度控制替代简单浓度控制，在管道类产品及配件中，根据规定的计算公式，按过水面衡量的加权平均含铅量不超过0.25%，饮用水中铅析出量必须小于5ppb，公司针对铜合金材料无铅化处理关键技术进行研发，研制一种成本较低、抗应力腐蚀性

能优异、铸造性能、冷热成型性能及切削性能优良的环保型无铅黄铜合金，即适合于铸造、锻造和车加工的耐蚀性能优异的环保型无铅黄铜合金。

(3) 可变射流增压技术在太阳能热水系统的应用

公司自主创新的技术可变射流增压技术，将射流增压技术成功运用在卫浴产品中，设计开发了增压宝系列产品，该系列产品在零耗电的情况下即可轻松增压，加大出水流量，满足消费者淋浴要求的同时，一次性解决传统热水器流量小、忽冷忽热、逆流的问题。

(4) 电子龙头关键技术的研发

随着人们生活水平的提高和市场需求的变化，消费者更青睐时尚、高档、安全、方便、节能的产品，传统龙头技术与电子信息技术完美结合，成为龙头产品的创新和亮点。公司已在电子龙头关键技术的研发方面加大投入，呈现了多款电子龙头如：感应龙头、电容式触控龙头、压电式触控龙头、LED变色花洒、厨房龙头触控DIY控制模组、触控电子厨房龙头、面盆龙头触模加接近感应DIY模组等。

(5) 通断时间面积法热计量系统的研发

为减少建筑采暖能耗，促进供热节能，国家采取了一系列措施，包括北方推进供热体制改革，改变传统的按供热面积收费而按照用热量收费，公司研发的通断时间面积法热计量系统，采用无线通信、自组网和现场对码等技术，具有温控方便、安装简单等优点，满足供热计量的需要，该系统的市场前景非常好。

## 6、信息化建设

在管理信息化建设方面，公司持续在应用多种信息化系统，全方位进行管理和提高各项工作效率。在生产自动化、办公信息化、管理智能化方面，包括：OA办公系统平台全面使用，推动无纸化办公节约资源；PDM系统全面升级；使用MES制造执行系统对生产和设备进行实时监控；使用人脸识别系统实现考勤管理智能化，持续推动E-HR 系统建设；2013年公司推行Oracle ERP系统全面上线，高效地保证了营运管理信息化，加强对各子公司的日常管理，为公司可持续发展提供一个科学的信息化管理平台。

## 六、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

| 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（%）           |
| 4,570,453.00 | 33,800,000.00 | -86.48%           |
| 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（%） |
| 海鸥卫浴（美国）有限公司 | 卫浴五金等产品进出口贸易  | 100%              |

|                 |  |     |
|-----------------|--|-----|
| 北京班尼戈舒适节能科技有限公司 | 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。 | 25% |
|-----------------|--|-----|

## 2、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

| 公司名称          | 公司类型 | 所处行业 | 主要产品或服务                          | 注册资本       | 总资产            | 净资产            | 营业收入           | 营业利润          | 净利润           |
|---------------|------|------|----------------------------------|------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 广州南鸥卫浴用品有限公司  | 子公司  | 制造业  | 生产高档水暖器材及五金，销售本企业产品。             | 850.47 万美元 | 173,043,778.10 | 119,633,662.60 | 254,536,708.00 | 5,722,532.59  | 5,455,930.75  |
| 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。              | 1,200 万美元  | 237,794,511.90 | 161,211,228.00 | 344,420,891.00 | 36,688,065.38 | 31,521,807.66 |
| 黑龙江北鸥卫浴用品有限公司 | 子公司  | 制造业  | 生产高级水暖件、五金件、铜制阀门、管接头、卫生洁具、塑料水暖气。 | 2,260 万元   | 95,077,465.61  | 44,676,126.23  | 149,009,265.60 | 2,565,686.44  | 3,382,642.56  |
| 盈兆丰国际有限公司     | 子公司  | 商业   | 一般贸易。                            | 500 万港元    | 111,293,768.20 | 50,628,242.17  | 40,752,385.20  | -2,493,090.01 | -2,731,157.66 |
| 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。       | 150 万美元    | 13,155,489.48  | 12,786,102.85  | 2,726,336.43   | -1,714,493.55 | -1,224,248.59 |
| 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       | 2,200 万元   | 57,119,529.43  | 40,770,750.60  | 73,961,566.67  | 12,766,610.86 | 11,272,867.11 |

广州海鸥卫浴用品股份有限公司 2013 年度报告全文

| 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            |
|---------------|------|------|--|-------------|---------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
|               |      |      | 控制器, 暖通空调系统集成及服务, 中水及热能回用系统, 及节能产品的研发。                 |             |               |                |               |                |                |
| 珠海铂鸥卫浴用品有限公司  | 子公司  | 制造业  | 生产和销售自产的各类高档卫浴器材及相关配件, 并提供售后服务。                        | 2,500 万元    | 93,898,470.91 | -56,392,848.36 | 36,335,612.91 | -22,294,162.49 | -25,217,614.80 |
| 海鸥卫浴(美国)有限公司  | 子公司  | 商业   | 卫浴五金等产品进出口贸易   | 150 万美元     | 2,803,808.58  | 2,725,430.50   | 1,193,315.55  | 235,161.56     | 235,161.56     |
| 珠海班尼戈节能科技有限公司 | 子公司  | 制造业  | 开发、生产和销售自产的热泵和节能设备。                                    | 500 万元      | 1,872,583.40  | -2,826,840.34  | 1,317,394.00  | -3,378,493.54  | -3,335,846.66  |
| 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。该公司的主营业务是水龙头零组件等卫浴五金产品的设计、开发、制造和销售。 | 2,800 万元    | 11,148,682.32 | 9,723,273.79   | 0.00          | -38,590.17     | -65,013.91     |
| 北京班尼戈舒适节能     | 参股公司 | 制造业  | 技术推广服务; 技术进出口; 货                                       | 1,333.33 万元 | 6,109,592.57  | 5,039,579.91   | 96,001.71     | -2,341,592.97  | -2,482,707.92  |

| 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          |
|---------------|------|------|--|----------|----------------|---------------|----------------|------------|--------------|
| 科技有限公司        |      |      | 物进出口；代理进出口；销售机械设备、卫生间用具、建筑材料、五金交电。   |          |                |               |                |            |              |
| 江西鸥迪铜业有限公司    | 参股公司 | 制造业  | 水暖器材及五金件、阀门、管件、建筑金配件、智能家庭及环保节能控制系统、铜材、有色金属材料、润滑油剂、机械加工、五金交电相关产品的研发、制造、销售与服务。 | 6,500 万元 | 201,060,035.70 | 88,812,544.54 | 420,923,008.00 | 592,624.44 | 9,644,520.87 |
| 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。                               | 200 万元   | 2,000,263.39   | 2,000,263.39  | 0.00           | 2,777.83   | 2,777.83     |

主要子公司、参股公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

## 七、公司控制的特殊目的主体情况

不适用

## 八、公司未来发展的展望

### （一）外部环境与发展趋势

2013年，世界经济继续处于政策刺激下的脆弱复苏阶段，总体形势相对稳定，但继续向下滑行，维持着“弱增长”格局。美国经济持续缓慢复苏。受消费带动，欧洲经济持续回暖。德国、法国经济复苏良好；外部因素冲击，新兴经济体整体经济增速动力不足。整体而言，过去的一年经济增长面临了较大的下行压力。展望2014年，全球经济将可能在欧美日等发达经济体经济进一步复苏的带动下加快增长，从而带动新兴经济体的经济增长。

### （二）公司发展战略

#### 1、公司发展战略

公司愿景是：以效率、品质、服务使海鸥公司成为世界上最具竞争力的高档卫浴产品的专业制造服务（K&BMS）供应商。在此愿景下，公司将在夯实制造核心竞争力的同时，逐渐向前后高附加值业务延伸，即为客户提供新产品研发和装配物流及售后服务，这种业务新模式是在维持公司一贯的“品质”领先的基础上，把“效率”和“服务”作为公司长远发展的基石及战略。

基于这种战略，公司不仅高效率地组织生产制造，而且将在研究开发和售后服务方面形成新的核心竞争力，全面提升公司增值能力，做到以行业内“最短的供应链、最低的总成本”，协助客户更快地响应市场需求，建立更紧密的客户关系，成为国际顶级卫浴品牌商的制造服务基地。

在深耕发展卫浴产品制造与服务主业外，持续加强在“节能环保”产品领域的研发与制造能力。进一步增强公司创新活力，持续专注于“降成本，提效率”的生产运营核心理念。持续提升公司业绩增长的质量，全面落实“双主业”布局，达成公司转型升级战略目标。

#### 2、2014年的经营计划和目标

##### A、总体经营目标

2014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177,728.80万元，较2013年增长6.06%；实现归属于母公司的净利润6,052.67万元，较2013年增长50.00%。

本公司2014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，不代表本公司2014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。

##### B、工作计划和措施

董事会将公司2014年定位为“转型升级验收年”，要求管理层加快企业转型升级的步伐，按照调整和确定的核心路线前进，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，公司将以“双主业”为战略部署，一方面在原有主业“卫浴”领域通过资源整合、流程优化来加速发展整组龙头业务及自主设计能力，发展整体卫浴配套产品，以更高的品质、更低的成本、更快的速度为客户提供最优质的价值和服务来

确保2014年达成经营目标；另一方面在第二主业“节能产品”领域，分别进入住宅节能和工业节能领域，重点仍然向着“节能、绿色、舒适的整体住宅解决方案提供者”的战略定位转型，以创新及领先技术大力开发行业重量级产品。

2014年公司将继续加大转型升级的力度，包括拥有广阔市场潜力的自主创新产品增压宝家族在热水器行业的研发和市场推广，持续完善供暖计费系统和通断时间面积法热计量系统的应用开发，以确保公司在制冷、供暖智能云计费系统等建筑智能节能领域的技术领先地位，以获2012年高交会优秀产品奖iHoming智慧家居系统为基础，继续研发新产品，以提高公司产品在智能家居领域的应用；提高智能卫浴中电子龙头制造技术，学习国际领先企业的优秀经验，为提高五金产品的核心竞争力加大新型无铅材料的研发等等。

公司“双主业”布局将顺应未来十年欧美房地产行业缓慢复苏，全世界对绿色环保、节能产品的需求不断加大，以及推动中国未来经济成长的新型城镇化等趋势的需要，实现全面的转型升级，并为公司取得更好的业绩奠定坚实的基础。具体要做好以下几个方面的工作：

(1) 全面落实“转型升级验收年”战略，通过调整产品结构，优化组织布局，升级管理系统，以更高的品质、更卓越的服务、更低的成本实现转型升级、优质增长。

(2) 以自有品牌“爱迪生”大力拓展国内外节能产品市场,全面拓展热改项目市场，持续完善供暖计费系统和通断时间面积法热计量系统的应用开发，以确保公司在制冷、供暖智能云计费系统等建筑智能节能领域的技术领先地位。

(3) 全力配合公司整体营运战略，着力于加大自主创新产品增压宝家族系列产品项目专案在太阳能热水器行业市场推广和量产规模，致力于迈向创新自主设计及全方位配套服务。持续内销市场协助战略客户强化品牌管理和通路建设。

(4) 持续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，发展整体卫浴配套产品。不断增强新技术研发创新，通过自主知识产权及各项认证、荣誉的申请，提高公司的竞争力及无形资产积累。

(5) 关注于资源整合、组织优化、库存控降；提高综合营运效率，持续强化供应链管理、供应链融资、供应链管理系统升级，以支持公司未来发展。

(6) 持续以创新的思维推进转型升级的步伐。加强行业内新材料、新工艺、新设备等新技术的开发，吸收引进新工艺、新领域技术在行业的应用推广，加快运用高新技术和先进适用技术，以提升综合竞争力。

(7) 打造环保节能的低成本自动化制造服务基地。持续推动节能环保政策的落实，加大低成本自动化、机器人技术应用、小批量生产模式的推动力度，构建以满足客户需要的柔性制造服务基地。

(8) 持续完善升级ERP管理系统,大力提升低成本自动化水平、持续落实运营管理制度化、标准化。致力于冷暖制控、家居智能、绿色环保的舒适卫浴生活的制造与服务。

(9) 持续加强成本费用管控，优化财务及资产管理系统，优化融资结构，稳健利用金融工具，抵御

市场风险。

(10) 2014年,公司以打造文化创意海鸥家园作为组织营运战略指南,持续完善薪酬与绩效挂钩的薪酬体系,激励干部和员工与企业长期共同发展;持续提升员工工作的满意度与幸福感,以期建立海鸥员工幸福指标营运方向,在产业发展及社会责任上做出积极贡献。

### 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

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

| 会计估计变更的内容、原因及适用时点  | 审批程序                            | 受影响的报表项目名称   | 影响金额                  |
|--|---------------------------------|--|-----------------------|
| 2013年12月1日前,本公司坏账计提政策按账龄统一对应收款项计提坏账准备。根据历年数据统计,控股公司关联方之间从未发生过坏账。为更好的反映母公司及各子公司实际的盈利状况,对本公司及其控股子公司之间往来款项不再计提坏账准备。本项会计估计变更采用了未来适用法,从2013年12月1日起执行。 | 经本公司第四届董事会第九次临时会议审议于2014年3月6日批准 | 此次坏账准备计提方法的变更是基于对公司历史数据形成的会计估计变更,且此变更不会对合并报表产生任何的影响。影响母公司坏账准备金额。 | 合并报表无影响,母公司增加净利润约556万 |

### 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

不适用

### 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

不适用

### 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特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

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、2011年度

公司分别于2012年2月27日、2012年3月20日召开第三届董事会第五次会议及2011年年度股东大会审议通过了《海鸥卫浴2011年度利润分配及资本公积金转增股本方案》,根据决议,以公司2011年年末股本335,583,318股为基数,向全体股东每10股派现1.00元(含税),并以资本公积金每10股转增1股,公司总

股本由335,583,318股增加为369,141,649股。本次权益分派股权登记日为2012年04月24日，除权除息日为2012年04月25日。

## 2、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05月23日，除权除息日为2013年05月24日。

## 3、2013年度

公司于2014年3月26日召开的第四届董事会第三次会议审议通过了《海鸥卫浴2013年度利润分配方案》的议案，此议案需要提交2013年度股东大会审议批准。经审计，海鸥卫浴（母公司）2013年度实现净利润为人民币28,065,247.07元，按10%提取法定公积金计人民币2,806,524.71元，本次不提取任意公益金，加2013年初未分配利润175,464,624.80元，减2013年5月24日派发现金股利33,222,748.40元。则截至2013年12月31日可供股东分配的利润为人民币167,500,598.76元。根据决议，公司拟以2013年年末股本406,055,813股为基数，向全体股东每10股派现0.5元（含税），合计派现20,302,790.65元；本年度不转增股本，不送红股。

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（%） |
|-------|---------------|------------------------|---------------------------|
| 2013年 | 20,302,790.65 | 40,351,050.47          | 50.32%                    |
| 2012年 | 33,222,748.40 | 35,360,802.01          | 93.95%                    |
| 2011年 | 33,558,331.80 | 8,566,837.39           | 391.72%                   |

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

|                |                |
|----------------|----------------|
| 每10股送红股数（股）    | 0              |
| 每10股派息数（元）（含税） | 0.50           |
| 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）  | 20,302,790.65  |
| 可分配利润（元）       | 167,500,598.76 |

|  |      |
|--|------|
| 现金分红占利润分配总额的比例 (%)   | 100% |
| 现金分红政策:  |      |
| 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 2014 年 3 月 26 日召开的第四届董事会第三次会议审议通过了《海鸥卫浴 2013 年度利润分配方案》的议案, 此议案需要提交 2013 年度股东大会审议批准。经审计, 海鸥卫浴(母公司)2013 年度实现净利润为人民币 28,065,247.07 元, 按 10%提取法定公积金计人民币 2,806,524.71 元, 本次不提取任意公益金, 加 2013 年初未分配利润 175,464,624.80 元, 减 2013 年 5 月 24 日派发现金股利 33,222,748.40 元。则截至 2013 年 12 月 31 日可供股东分配的利润为人民币 167,500,598.76 元。根据决议, 公司拟以 2013 年年末股本 406,055,813 股为基数, 向全体股东每 10 股派现 0.5 元(含税), 合计派现 20,302,790.65 元; 本年度不转增股本, 不送红股。 |      |

## 十五、社会责任情况

海鸥卫浴作为全球知名卫浴制造服务商之一, 2006年上市后, 秉承公司唐台英董事长指示: “我们要经营一个有理想、勇于承担社会责任的公众公司。”经过多年的实践与探索, 于2008年1月通过SA8000社会责任管理体系认证, 成为当年国内卫浴五金行业首家获证者。自2009年起公司主动发布社会责任报告。2013年12月, 公司入围“第五届中国企业社会责任榜”100强榜单, 获得『2013年中国社会责任典范企业』荣誉。公司根据自身的实际情况积极履行社会责任, 以实际行动福利员工, 回馈社会。具体表现在如下方面:

### 1、积极维护股东权益

公司建立了完善的股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构, 行之有效的公司治理结构和治理机制, 使公司所有股东能按其所持有的股份充分行使自己的权利, 并承担相应的义务。公司公平对待所有投资者, 尤其重视中小股东权益的保护, 切实维护股东权益。

报告期内, 公司共计召开了四次股东大会。每次股东大会的召集和表决程序均符合相关法律法规的规范, 通过合法有效的方式和途径, 让更多的股东能够参加股东大会, 历次股东大会均有律师现场见证。

公司建立了重大事项的社会公众股表决方式, 积极采用累积投票等表决方式, 在重大事项上确保所有股东特别是中小股东享有平等地位, 并能充分行使自己的权利。在涉及关联交易事项表决时, 关联股东进行了回避。确保了股东对公司重大事项的质询权、知情权、参与权和表决权。

### 2、积极开展投资者关系管理工作

公司通过投资者互动平台、投资者热线电话、业绩报告说明会、投资者集体接待日、现场调研等多种方式积极与投资者进行交流互动, 听取广大投资者对公司生产经营、未来发展的意见和建议。公司本着公平对待所有投资者的原则, 积极建立与投资者双向交流的机制, 保持公司与投资者之间相互信任, 利益一致的关系。

报告期内, 公司董事长、总经理及董事会秘书共认真及时回复深交所互动易平台投资者咨询问题548

条。回复率100%。现场接待投资者来访13次，接待32人。

同时为规范公司的信息披露管理，保护公司及投资者的合法权益、强化公司治理及进一步增强公司透明度，公司根据《公司法》、《证券法》、《深交所股票上市规则》及广东证监局《关于进一步提高辖区上市公司治理水平的指导意见》（广东证监〔2012〕206号）等相关规定，对公司《信息披露管理制度》再次作出修订，并于2013年4月19日，经公司第四届董事会第四次临时会议审议通过。

### 3、环境保护和清洁生产

公司注重节能减排，大力开展节能降耗活动。公司自成立以来，积极采用先进的设备和工艺技术进行生产，通过持续的技术改造，降低产品消耗，努力促使产品升级换代，提高企业竞争能力。公司通过加入《广州环境保护产业协会》作为会员单位，以此推广绿色环保的理念。

报告期内，公司投入942.38万元对现有废水处理系统进行升级改造以进一步加强公司废水处理系统深度处理能力，目前该项目处已于试运行阶段，预计2014年验收。本项改造工程，受到当地环保部门的支持并获批50万元环保专项补助资金。

报告期内，公司连续四年被授予“番禺区厂商会环保自律单位”称号。并获得广东省环境保护宣传教育中心颁发的『生态文明宣传爱心奖』。

### 4、公平就业

公司以“不分性别、中外、年龄、种族，一律平等对待”作为公司的用人政策，通过现场招聘、网络招聘、校园招聘、校企合作、内部举荐等途径吸纳各类贤才。公司遵循公平就业，营造无歧视职场，注重弱势群体保护。

截止报告期末，公司在职工中含壮族、土家族、瑶族、苗族、侗族、土族、彝族、布依族、毛南族、白族、黎族、畲族、仡佬族、傣族、回族、满族、蒙古族、朝鲜族、佤族等19个少数民族员工，占公司总人数的9.00%，较2011年4月24日发布之国家第六次人口普查中少数民族占比8.49%，高0.51%。

截止报告期末，公司“职业妈妈”（已育职工）占公司女性总人数的43.28%。公司积极营造无歧视职场氛围，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年起即聘用残疾人，截止报告期末，公司残疾员工总数为63人，占比1.74%，同比去年增长0.41%，较国家法律规定之1.50%高0.24%。他们既是公司正式员工，也是公司长期支助扶持的对象。

### 5、员工福利及企业文化

2013年是公司的转型升级2.0年，公司的后勤服务也有飞跃性升级，以员工的衣食住行为出发点，进行挖掘提升，让同仁穿得舒服，吃得舒心，住得舒适。同时，公司注重企业文化建设，通过举办各种活动，增强员工归属感，提高员工幸福指标。

报告期内，公司筹办『爱你一生·就爱你』海鸥世纪集体婚礼、第10届『“海鸥卡拉OK大赛”』、第7

届【“海鸥杯”棋牌赛】等活动丰富员工生活。

公司已连续10年坚持每年面向全体同仁进行海鸥【全员满意度】调查，旨在了解同仁对公司的真实看法，以便公司在下一年度作出针对性的改善。秉持唐董的“创建【海鸥员工幸福指标】(GCH, Gross Corporate Happiness) 作为企业经营努力的另一个重要方向”的经营价值与理念，自2012年起，公司先后举行了三次海鸥【员工幸福指标】测评。

报告期内，全员总体满意度（包括非常满意和满意）为71.56%，为十年来总体满意度最高。同比2012年的70.80%提升了0.76%。43.66%的员工认为自己很幸福或者幸福，同比去年员工幸福指标提升了7.09%。

## 6、公益慈善

公司热衷于社会公益慈善事业。2013年3月27、28日公司开展了2013年海鸥【真情奉献·千人捐血】活动，本次活动共有378位同仁成功献血，献血总量96,370毫升。公司自2006起，已连续八年九次举办【真情奉献·千人捐血】活动，累计献血951,640毫升，参与献血多达3,845人次，截至报告期末，公司已连续六年获得“广州市无偿献血先进单位”、连续八年获得“广州市番禺区无偿献血促进奖”荣誉称号。

2013年12月14日，广州市台办举办“两岸情·天使心”慈善演唱会，本次慈善演唱会所得捐款用于帮助广州地区患有身心障碍的残疾儿童及其家庭。公司获知此信息后，为本次慈善活动捐款12万元，获颁【“两岸情 天使心”助残捐赠爱心牌匾】。

【广东省海鸥文教基金会】（以下简称“海鸥基金会”）于2011年7月15日获得广东省民政厅批复正式成立，旨在发展贫困地区教育事业，完善教学设施，改善办学条件；支助优秀学生，开展教学活动；资助文艺活动，振兴中华文化。

报告期内，海鸥基金会举办第三、四期【少儿读经班】，外请专业的国学老师为学员们教授《弟子规》，旨在传承中华传统美德，同时，海鸥基金会累计捐款39.64万元支持广州市文教事业，包括为广州市9所大中小学160位优秀学子颁发“海鸥奖学金”21.2万元、捐赠12万元资助广州地区患有身心障碍的残疾儿童及家庭、对海南兰英希望小学与贵州印江希望小学的捐助等。

2013年6月26日，以“牵手、凝聚、关怀、共享”为主题的首届广州市慈善项目推介会活动在白云国际会议中心拉开序幕，【广东省海鸥文教基金会】在大会上捐赠16万元，用以支持番禺区沙头街、南沙区等经过申报批准的文教慈善项目的建设。

## 7、与其他利益相关方关系

2013年公司继续以100%客户满意为终极服务目标，不断改善对所有客户的服务，提升品质、成本、速度、准交和新产品支持等五个维度的服务水平，增强客户对海鸥卫浴的依赖，从而赢得市场竞争。2013年总体服务水平与2012年相比，整体提升3.00%。

公司严格按照《采购及供应商管理制度》规定的审核标准和批准流程，以《供应商资格评审表》为作业指导，公平、公正的选择供应商。依据《供应商社会责任管理程序》规定，公司与供应商签署了《企业

社会责任承诺书》，要求各供应商用实际行动开展“清源降耗，安全环保，回馈社会”工作，建立以尊重人权为基础的企业与员工之间的良性关系。同时，《廉洁公约》的签署，要求各供应商公正交易，实施自律。

公司坚信，一个优秀的上市公司，一定有着卓越的公司治理。而一个以社会责任管理理念从事经营的企业，将为股东、员工、客户创造更大、更长久和持续的价值。

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

| 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    |
|-------------|--------------|------|--------|--|------------------|
| 2013年01月08日 | 公司办公楼5楼第一会议室 | 实地调研 | 机构     | 厦门普尔投资管理有限公司   | 公司基本情况、经营状况、发展规划 |
| 2013年03月26日 | 公司办公楼5楼第一会议室 | 实地调研 | 机构     | 广发基金管理有限公司、长江证券股份有限公司、锦安财富、上海从容投资管理有限公司、金鹰基金管理有限公司、国海富兰克林基金管理有限公司、光大证券股份有限公司 | 公司基本情况、经营状况、发展规划 |
| 2013年05月23日 | 公司办公楼5楼第一会议室 | 实地调研 | 机构     | 瀚伦投资顾问（上海）有限公司   | 公司基本情况、经营状况、发展规划 |
| 2013年06月28日 | 公司办公楼5楼第一样品间 | 实地调研 | 机构     | 上海申银万国证券研究所有限公司、金鹰基金管理有限公司   | 公司基本情况、经营状况、发展规划 |
| 2013年08月02日 | 公司办公楼5楼会议室   | 实地调研 | 机构     | 跃马资本投资顾问有限公司   | 公司基本情况、经营状况、发展规划 |
| 2013年08月07日 | 海鸥卫浴办公楼五楼会议室 | 实地调研 | 机构     | 台湾东方汇理证券股份有限公司   | 公司基本情况、经营状况、发展规划 |
| 2013年08月16日 | 海鸥卫浴办公楼第     | 实地调研 | 机构     | 高盛（亚洲）有限   | 公司基本情况、经营状况、     |

广州海鸥卫浴用品股份有限公司 2013 年度报告全文

|             |               |      |    |   |                  |
|-------------|---------------|------|----|---|------------------|
|             | 一会议室          |      |    | 责任公司  | 发展规划             |
| 2013年08月22日 | 海鸥卫浴办公楼202会议室 | 实地调研 | 机构 | 南方日报报业集团、广州日报报业集团                                   | 公司基本情况、经营状况、发展规划 |
| 2013年08月30日 | 海鸥卫浴办公楼第一会议室  | 实地调研 | 机构 | 博时基金管理有限公司  | 公司基本情况、经营状况、发展规划 |
| 2013年10月31日 | 海鸥卫浴办公楼第一会议室  | 实地调研 | 机构 | 中信建投证券股份有限公司、民生加银基金管理有限公司、深圳锦安财富管理广州分公司、上海大智慧股份有限公司 | 公司基本情况、经营状况、发展规划 |
| 2013年11月08日 | 海鸥卫浴办公楼第一会议室  | 实地调研 | 机构 | 海通证券股份有限公司、招商证券                                     | 公司基本情况、经营状况、发展规划 |
| 2013年11月21日 | 公司董事会会议室和公司展厅 | 实地调研 | 机构 | 中国企业报   | 公司基本情况、经营状况、发展规划 |
| 2013年11月27日 | 海鸥卫浴第三会议室     | 实地调研 | 机构 | 国海证券股份有限公司  | 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

单位：万元

| 股东或关联人名称  | 占用时间 | 发生原因 | 期初数 | 报告期新增占用金额 | 报告期偿还总金额 | 期末数 | 预计偿还方式 | 预计偿还金额 | 预计偿还时间(月份) |
|---|------|------|-----|-----------|----------|-----|--------|--------|------------|
| 合计  |      |      | 0   | 0         | 0        | 0   | --     | 0      | --         |
| 期末合计值占最近一期经审计净资产的比例(%)                          |      | 0%   |     |           |          |     |        |        |            |
| 相关决策程序  |      | 不适用  |     |           |          |     |        |        |            |
| 当期新增大股东及其附属企业非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明 |      | 不适用  |     |           |          |     |        |        |            |
| 未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明          |      | 不适用  |     |           |          |     |        |        |            |

### 四、破产重整相关事项

不适用

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

| 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 | 是否为关联交易 | 与交易对方的关联关系(适用) | 披露日期(注5) | 披露索引 |
|------------|----------|----------|----------|--------------|--------------|--------------|---------|----------------|----------|------|
|------------|----------|----------|----------|--------------|--------------|--------------|---------|----------------|----------|------|

|  |  |  |  |  |  |                |  |        |  |  |
|--|--|--|--|--|--|----------------|--|--------|--|--|
|  |  |  |  |  |  | 利润占净利润总额的比率(%) |  | 关联交易情形 |  |  |
|--|--|--|--|--|--|----------------|--|--------|--|--|

## 2、出售资产情况

| 交易对方 | 被出售资产 | 出售日 | 交易价格(万元) | 本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元) | 出售对公司的影响(注3) | 资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例(%) | 资产出售定价原则 | 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) | 所涉及的资产产权是否已全部过户 | 所涉及的债权债务是否已全部转移 | 披露日期 | 披露索引 |
|------|-------|-----|----------|----------------------------|--------------|-----------------------------|----------|---------|----------------------|-----------------|-----------------|------|------|
|      |       |     |          |                            |              |                             |          |         |                      |                 |                 |      |      |

## 3、企业合并情况

不适用

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

不适用

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

| 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,提供劳务 | 卫浴配件   | 在有市场可比价格的情况下,参照市场价格制定,在无市场可比价格的情况下,以成本加成或协商方式定价。 |        | 236.57     | 0.23%         | 支票       |            | 2013年03月21日 | 详见公司于2013年3月21日在《证券时报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露的(公告编号:2013-005)《海鸥卫浴2013年度日常关联交易预计公告》。 |

广州海鸥卫浴用品股份有限公司 2013 年度报告全文

| 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 | 销售货物   | 刀模夹具   | 在有市场可比价格的情况下,参照市场价格制定,在无市场可比价格的情况下,以成本加成或协商方式定价。                        |        | 92.03      | 0.05%         | 支票        |            | 2013年03月21日 | 详见公司于2013年3月21日在《证券时报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露的(公告编号:2013-005)《海鸥卫浴2013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。                             |        | 10,423.06  | 9.95%         | 电汇及银行承兑汇票 |            | 2013年03月21日 | 详见公司于2013年3月21日在《证券时报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露的(公告编号:2013-005)《海鸥卫浴2013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,以协商方式定价。                             |        | 16.97      | 0.01%         | 电汇及银行承兑汇票 |            | 2013年03月21日 | 详见公司于2013年3月21日在《证券时报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露的(公告编号:2013-005)《海鸥卫浴2013年度日常关联交易预计公告》。 |
| 合计                               |          |        |        | --  | --     | 10,768.63  | --            | --        | --         | --          | --  |
| 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 |          |        |        | (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。 |        |            |               |           |            |             |   |

| 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 |
|---|------|--------|--------|---|--------|------------|---------------|----------|------------|------|------|
| 交易的原因                                       |      |        |        | <p>(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。</p> <p>(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具有成本优势, 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。</p> <p>(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。</p> <p>(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   |        |            |               |          |            |      |      |

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、担保情况

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<br>相关公告<br>披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期<br>(协议签署<br>日) | 实际担保金额                    | 担保类型 | 担保期 | 是否履行<br>完毕 | 是否为关<br>联方担保<br>(是或<br>否) |
| 报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)  |                      |      | 0                     | 报告期内对外担保实际发生<br>金额合计 (A2) |      |     |            | 0                         |
| 报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3) |                      |      | 0                     | 报告期末实际对外担保余额<br>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<br>相关公告         | 担保额度 | 实际发生日期<br>(协议签署)      | 实际担保金额                    | 担保类型 | 担保期 | 是否履行       | 是否为关<br>联方担保              |

广州海鸥卫浴用品股份有限公司 2013 年度报告全文

|                         | 披露日期        |       | 日)          |                        |        |    | 完毕 | (是或否)    |
|-------------------------|-------------|-------|-------------|------------------------|--------|----|----|----------|
| 黑龙江北鸥卫浴用品有限公司           | 2009年10月23日 | 1,000 | 2010年04月14日 | 200                    | 连带责任保证 | 两年 | 是  | 否        |
| 黑龙江北鸥卫浴用品有限公司           | 2010年10月23日 | 1,200 | 2010年10月21日 | 400                    | 连带责任保证 | 两年 | 是  | 否        |
| 黑龙江北鸥卫浴用品有限公司           | 2010年10月23日 | 1,200 | 2011年03月23日 | 400                    | 连带责任保证 | 两年 | 是  | 否        |
| 黑龙江北鸥卫浴用品有限公司           | 2010年10月23日 | 1,200 | 2011年08月19日 | 200                    | 连带责任保证 | 两年 | 是  | 否        |
| 黑龙江北鸥卫浴用品有限公司           | 2010年10月23日 | 1,200 | 2011年08月29日 | 132.4                  | 连带责任保证 | 两年 | 是  | 否        |
| 黑龙江北鸥卫浴用品有限公司           | 2010年10月23日 | 1,200 | 2011年09月22日 | 200                    | 连带责任保证 | 两年 | 是  | 否        |
| 黑龙江北鸥卫浴用品有限公司           | 2010年10月23日 | 1,200 | 2012年02月22日 | 200                    | 连带责任保证 | 两年 | 是  | 否        |
| 黑龙江北鸥卫浴用品有限公司           | 2010年10月23日 | 1,200 | 2012年02月23日 | 400                    | 连带责任保证 | 两年 | 是  | 否        |
| 黑龙江北鸥卫浴用品有限公司           | 2010年10月23日 | 1,200 | 2012年08月28日 | 189.92                 | 连带责任保证 | 两年 | 是  | 否        |
| 黑龙江北鸥卫浴用品有限公司           | 2010年10月23日 | 1,200 | 2012年11月16日 | 189.05                 | 连带责任保证 | 两年 | 是  | 否        |
| 黑龙江北鸥卫浴用品有限公司           | 2013年06月08日 | 1,200 | 2013年07月05日 | 207.29                 | 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 | 2013年08月21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 | 2013年08月23日 | 190                    | 连带责任保证 | 三年 | 否  | 否        |
| 盈兆丰国际有限公司               | 2010年11月16日 | 6,000 | 2011年03月17日 | 4,244.48               | 抵押     | 三年 | 否  | 否        |
| 盈兆丰国际有限公司               | 2010年11月16日 | 6,000 | 2011年04月04日 | 1,755.52               | 抵押     | 三年 | 否  | 否        |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)   |             |       | 0           | 报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2) |        |    |    | 6,997.29 |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3) |             |       | 7,200       | 报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)  |        |    |    | 6,997.29 |
| 公司担保总额 (即前两大项的合计)       |             |       |             |                        |        |    |    |          |
| 报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)    |             |       | 0           | 报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)  |        |    |    | 6,997.29 |

广州海鸥卫浴用品股份有限公司 2013 年度报告全文

|                                       |       |                      |          |
|---------------------------------------|-------|----------------------|----------|
| 报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)                | 7,200 | 报告期末实际担保余额合计 (A4+B4) | 6,997.29 |
| 实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例 (%)        | 9.01% |                      |          |
| 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

单位: 万元

| 担保对象名称 | 与上市公司的关系 | 违规担保金额 | 占最近一期经审计净资产的比例 (%) | 担保类型 | 担保期 | 截至报告期末违规担保余额 | 占最近一期经审计净资产的比例 (%) | 预计解除方式 | 预计解除金额 | 预计解除时间 (月份) |
|--------|----------|--------|--------------------|------|-----|--------------|--------------------|--------|--------|-------------|
| 合计     |          | 0      | 0%                 | --   | --  | 0            | 0%                 | --     | --     | --          |

2、其他重大合同

| 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   | 2013 年 02 月 04 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 | 2013 年 03 月 19 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       | 2013 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 2013 年度报告全文

|                |                        |                 |  |  |  |  |  |          |   |  |     |
|----------------|------------------------|-----------------|--|--|--|--|--|----------|---|--|-----|
| 股份有限公司         | 有限公司<br>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<br>广州番禺支行 | 2013年<br>08月26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<br>广州番禺支行 | 2013年<br>11月01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<br>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                | 2013年<br>12月12日 |  |  |  |  |  | 4,956.15 | 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<br>广州番禺支行   | 2013年<br>07月18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<br>广州番禺支行   | 2013年<br>08月13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<br>广州番禺支行   | 2013年<br>10月15日 |  |  |  |  |  | 800      | 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<br>广州分行   | 2013年<br>08月01日 |  |  |  |  |  | 1,361.94 | 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<br>香港分行   | 2011年<br>03月17日 |  |  |  |  |  | 3,658.14 | 否 |  | 进行中 |

广州海鸥卫浴用品股份有限公司 2013 年度报告全文

|                |                  |             |  |  |  |  |          |   |  |                          |
|----------------|------------------|-------------|--|--|--|--|----------|---|--|--------------------------|
| 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香港分行 | 2011年04月04日 |  |  |  |  | 1,513.01 | 否 |  | 进行中                      |
| 广州海鸥卫浴用品股份有限公司 | 交通银行齐齐哈尔分行       | 2013年07月05日 |  |  |  |  | 207.29   | 否 |  | 进行中                      |
| 广州海鸥卫浴用品股份有限公司 | 交通银行齐齐哈尔分行       | 2013年08月21日 |  |  |  |  | 600      | 否 |  | 进行中                      |
| 广州海鸥卫浴用品股份有限公司 | 交通银行齐齐哈尔分行       | 2013年08月23日 |  |  |  |  | 190      | 否 |  | 进行中                      |
| 广州海鸥卫浴用品股份有限公司 | 永顺环保工业（太仓）有限公司   | 2013年07月01日 |  |  |  |  | 1,170    | 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 |  | 已付完第一期20%设备款款244万，余额976万 |

## 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

| 承诺事项                 | 承诺方                              | 承诺内容  | 承诺时间             | 承诺期限                               | 履行情况  |
|----------------------|----------------------------------|---|------------------|------------------------------------|-------|
| 股改承诺                 |                                  |   |                  |                                    |       |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺   |                                  |   |                  |                                    |       |
| 资产重组时所作承诺            |                                  |   |                  |                                    |       |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺      | 中馥投资有限公司、广州市创盛达水暖器材有限公司、中盛集团有限公司 | 1、避免同业竞争；2、其所持有的发起人股自 2006 年 11 月 24 日起限售 3 年。  | 2006 年 11 月 24 日 | 2006 年 11 月 24 日-2009 年 11 月 23 日。 | 严格履行  |
| 其他对公司中小股东所作承诺        | 广州市创盛达水暖器材有限公司                   | 基于对公司未来发展的信心，广州市创盛达水暖器材有限公司持有的公司无限售股份自愿进行锁定，锁定期 6 个月，即 2013 年 4 月 11 日至 2013 年 10 月 10 日。上述股东承诺在锁定期内，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。在锁定期内若违反上述承诺减持公司股份，将减持股份的全部所得上缴公司。 | 2013 年 04 月 11 日 | 2013 年 4 月 11 日-2013 年 10 月 10 日。  | 已履行完毕 |
| 承诺是否及时履行             | 是                                |   |                  |                                    |       |
| 未完成履行的具体原因及下一步计划（如有） | 不适用                              |   |                  |                                    |       |

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

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）        | 71     |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限     | 1      |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名       | 杨涟、廖海龙 |
| 境外会计师事务所名称（如有）        | 不适用    |
| 境外会计师事务所报酬（万元）（如有）    | 0      |
| 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

是否在审计期间改聘会计师事务所

是  否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是  否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

经2013年4月25日召开的海鸥卫浴2012年度股东大会审议通过，公司续聘中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)（以下简称：“中瑞岳华”）为2013年度财务审计机构。公司收到中瑞岳华发来的函，原中瑞岳华与国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称：“国富浩华”）实施合并，合并后事务所名称为“瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）”（以下简称“瑞华”）。合并后，原中瑞岳华的所有审计、验资等注册会计师法定业务及其他业务将转由瑞华继续承办。此前，中瑞岳华与客户签署并已执行的合同及其出具的报告继续有效，自瑞华承继该业务后的权利和义务由瑞华继续履行。

鉴于上述情况，为保持公司审计业务的连续性和稳定性，保证公司财务报表的审计质量，公司董事会审计委员会提议将公司审计机构中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)变更为瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）。

公司将《关于变更会计师事务所的议案》资料提交独立董事予以事前认可，公司独立董事认真审议了《关于变更会计师事务所的议案》，并发表了独立意见，一致同意将公司审计机构变更为瑞华会计师事务所（特殊普通合伙），并同意将该议案提交于2013年10月23日召开的第四届董事会第七次临时会议审议通过后提交股东大会审议。

2013年10月23日，公司召开的第四届董事会第七次临时会议审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意公司将2013年度外部审计机构由中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)变更为瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）。

2013年11月21日，公司召开海鸥卫浴2013年第三次临时股东大会审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意公司将2013年度外部审计机构由中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)变更为瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）。公司变更会计师事务所事项自股东大会审议通过之日起生效。

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

不适用

### 十二、处罚及整改情况

| 名称/姓名 | 类型 | 原因 | 调查处罚类型 | 结论（如有） | 披露日期 | 披露索引 |
|-------|----|----|--------|--------|------|------|
|-------|----|----|--------|--------|------|------|

整改情况说明

适用  不适用

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东涉嫌违规买卖公司股票且公司已披露将收回涉嫌违规所得收益的情况

适用  不适用

### 十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

不适用

### 十四、其他重大事项的说明

#### 会计估计变更

| 会计估计变更的内容、原因及适用时点  | 审批程序                            | 受影响的报表项目名称   | 影响金额                  |
|--|---------------------------------|--|-----------------------|
| 2013年12月1日前，本公司坏账计提政策按账龄统一对应收款项计提坏账准备。根据历年数据统计，控股公司关联方之间从未发生过坏账。为更好的反映母公司及各子公司实际的盈利状况，对本公司及其控股子公司之间往来款项不再计提坏账准备。本项会计估计变更采用了未来适用法，从2013年12月1日起执行。 | 经本公司第四届董事会第九次临时会议审议于2014年3月6日批准 | 此次坏账准备计提方法的变更是基于对公司历史数据形成的会计估计变更，且此变更不会对合并报表产生任何的影响。影响母公司坏账准备金额。 | 合并报表无影响，母公司增加净利润约556万 |

### 十五、公司子公司重要事项

1、公司控股子公司珠海爱迪生节能科技有限公司通过高新技术企业认证，详见公司于2013年2月19日在《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的（公告编号：2013-001）《海鸥卫浴关于控股子公司（珠海爱迪生）通过高新技术企业认证的公告》。

2、公司控股子公司广州南鸥卫浴用品有限公司通过高新技术企业复审，详见公司于2013年3月13日在《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的（公告编号：2013-003）《海鸥卫浴关于控股子公司（南鸥）通过高新技术企业复审的公告》。

3、公司参股子公司江西鸥迪铜业有限公司获得政府补贴，详见公司分别于2013年3月22日、2013年12月10日在《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的（公告编号：2013-013）《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》、（公告编号：2013-048）《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》。

4、公司参股子公司班尼戈舒适节能科技有限公司减资及名称变更为“北京班尼戈舒适节能科技有限公司”，详见公司于2013年12月17日在《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的（公告编号：2013-049）《海鸥卫浴关于参股公司减资及名称变更的公告》。

5、2013年7月2日，公司控股子公司承鸥通过高新技术企业认证。根据《广东省2013年第一批高新技术企业名单的通知》（粤科函高字[2013]11号）被认定为高新技术企业，获得由广东省科技厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR201344000137，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为三年。根据相关规定，承鸥将在2013年度、2014年度、2015年度享受15%的所得税优惠税率。

## 十六、公司发行公司债券的情况

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(%) |
| 二、无限售条件股份 | 369,141,649 | 100%  |             |    | 36,914,164 |    | 36,914,164 | 406,055,813 | 100%  |
| 1、人民币普通股  | 369,141,649 | 100%  |             |    | 36,914,164 |    | 36,914,164 | 406,055,813 | 100%  |
| 三、股份总数    | 369,141,649 | 100%  |             |    | 36,914,164 |    | 36,914,164 | 406,055,813 | 100%  |

股份变动的原因

适用  不适用

2013年4月25日，公司2012年年度股东大会审议通过了《关于海鸥卫浴2012年度利润分配及资本公积金转增股本方案》，同意公司以资本公积金每10股转增1股，合计转增36,914,164股，转增后公司股份总数为406,055,813股，并于2013年5月24日实施完毕。

股份变动的批准情况

适用  不适用

2013年7月25日，公司取得了广州市对外贸易经济合作局《广州市外经贸局关于广州海鸥卫浴用品股份有限公司增资的批复》（穗外经贸资批〔2013〕297号），2013年10月25日领取了《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》（商外资穗股份证字〔2009〕0001号）。

2013年10月29日，公司在广州市工商行政管理局办理了工商变更登记手续，取得了广州市工商行政管理局换发的注册号为440101400020997的《企业法人营业执照》。公司注册资本变更为人民币406,055,813元，其余登记事项不变。

股份变动的过户情况

适用  不适用

2012年度权益实施分派实施后，转增股份于2013年05月24日直接计入股东证券帐户。

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

因资本公积转增股本使总股本增加10%，从而使计算归属于公司普通股股东的每股收益和每股净资产指标的基数增加。

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、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

根据2013年4月25召开的公司2012年度股东大会通过的《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：公司以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），合计派现33,222,748.40元；并以资本公积金每10股转增1股，合计转增36,914,164股，转增后公司股份总数为406,055,813股。公司资产和负债结构未发生变动。

## 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

| 报告期末股东总数                  |         | 26,812   |             | 年度报告披露日前第5个交易日末股东总数 |              | 25,498       |         |    |
|---------------------------|---------|----------|-------------|---------------------|--------------|--------------|---------|----|
| 持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况   |         |          |             |                     |              |              |         |    |
| 股东名称                      | 股东性质    | 持股比例 (%) | 报告期末持股数量    | 报告期内增减变动情况          | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押或冻结情况 |    |
|                           |         |          |             |                     |              |              | 股份状态    | 数量 |
| 中馥投资有限公司                  | 境外法人    | 28.84%   | 117,102,643 |                     |              | 117,102,643  |         |    |
| 广州市创盛达水暖器材有限公司            | 境内非国有法人 | 22.4%    | 90,945,599  |                     |              | 90,945,599   |         |    |
| 中盛集团有限公司                  | 境外法人    | 6.41%    | 26,014,722  |                     |              | 26,014,722   |         |    |
| 广州市裕进贸易有限公司               | 境内非国有法人 | 3.12%    | 12,679,953  |                     |              | 12,679,953   |         |    |
| 高盛国际资产管理公司—高盛国际中国基金       | 境外法人    | 1.41%    | 5,745,418   |                     |              | 5,745,418    |         |    |
| 华润深国投信托有限公司—润金21号集合资金信托计划 | 其他      | 0.26%    | 1,049,235   |                     |              | 1,049,235    |         |    |
| 林挺                        | 境内自然人   | 0.24%    | 992,200     |                     |              | 992,200      |         |    |
| 杜勇                        | 境内自然人   | 0.23%    | 953,922     |                     |              | 953,922      |         |    |

广州海鸥卫浴用品股份有限公司 2013 年度报告全文

| 王明芳  | 境内自然人  | 0.22%  | 900,000     |  |  | 900,000 |  |  |
|--|--|--|-------------|--|--|---------|--|--|
| 王江洪  | 境内自然人  | 0.2%   | 813,920     |  |  | 813,920 |  |  |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）                  |  | 不适用  |             |  |  |         |  |  |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明   |  | 报告期内，中馥投资有限公司与中盛集团有限公司为一致行动人，前者的两名董事唐台英、戎启平分别持有后者 50%股份；广州市创盛达水暖器材有限公司与广州市裕进贸易有限公司存在关联关系，创盛达的董事叶焯持有裕进 60%股权；未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。 |             |  |  |         |  |  |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况  |  |  |             |  |  |         |  |  |
| 股东名称   | 报告期末持有无限售条件股份数量  | 股份种类   |             |  |  |         |  |  |
|  |  | 股份种类   | 数量          |  |  |         |  |  |
| 中馥投资有限公司   | 117,102,643  | 人民币普通股   | 117,102,643 |  |  |         |  |  |
| 广州市创盛达水暖器材有限公司   | 90,945,599   | 人民币普通股   | 90,945,599  |  |  |         |  |  |
| 中盛集团有限公司   | 26,014,722   | 人民币普通股   | 26,014,722  |  |  |         |  |  |
| 广州市裕进贸易有限公司  | 12,679,953   | 人民币普通股   | 12,679,953  |  |  |         |  |  |
| 高盛国际资产管理公司—高盛国际中国基金                                      | 5,745,418  | 人民币普通股   | 5,745,418   |  |  |         |  |  |
| 华润深国投信托有限公司—润金 21 号集合资金信托计划                              | 1,049,235  | 人民币普通股   | 1,049,235   |  |  |         |  |  |
| 林挺   | 992,200  | 人民币普通股   | 992,200     |  |  |         |  |  |
| 杜勇   | 953,922  | 人民币普通股   | 953,922     |  |  |         |  |  |
| 王明芳  | 900,000  | 人民币普通股   | 900,000     |  |  |         |  |  |
| 王江洪  | 813,920  | 人民币普通股   | 813,920     |  |  |         |  |  |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 报告期内，中馥投资有限公司与中盛集团有限公司为一致行动人，前者的两名董事唐台英、戎启平分别持有后者 50%股份；广州市创盛达水暖器材有限公司与广州市裕进贸易有限公司存在关联关系，创盛达的董事叶焯持有裕进 60%股权；未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。 |  |             |  |  |         |  |  |
| 前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）                           | 不适用  |  |             |  |  |         |  |  |

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

## 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 25 日 | 394406 | HKD14,500,000.00 | 投资管理 |
| 经营成果、财务状况、现金流和未来发展策略等        | 致力于投资管理领域 |                  |        |                  |      |
| 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

### 3、公司实际控制人情况

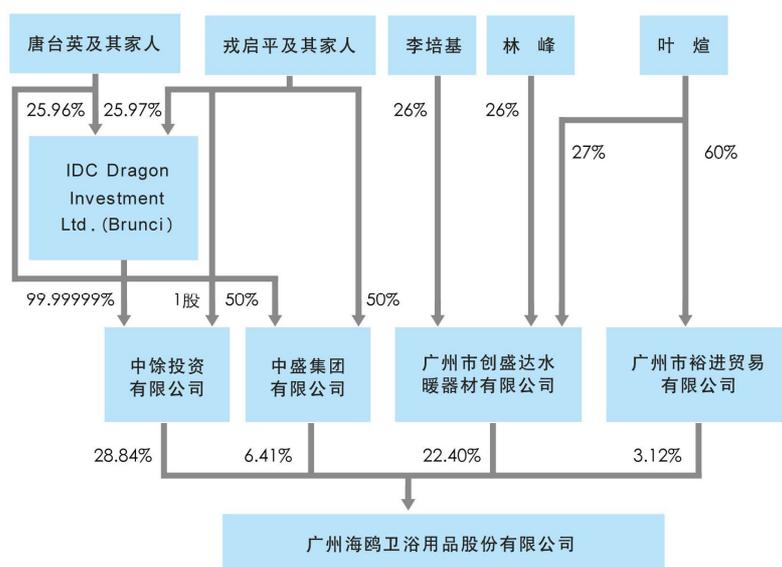
自然人

| 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              |
| 叶焯                   | 中国  | 是              |
| 李培基                  | 中国  | 否              |
| 林峰                   | 中国  | 否              |
| 最近 5 年内的职业及职务        | 1、唐台英，最近五年任职本公司董事长；2、戎启平，最近五年任职本公司董事、监事；3、叶焯，最近五年任职本公司副董事长、总经理；4、李培基，最近五年任职本公司董事；5、林峰，最近五年任职本公司监事会主席。 |                |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 不适用   |                |

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 第七节 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<br>(股) | 本期增持<br>股份数量<br>(股) | 本期减持<br>股份数量<br>(股) | 期末持股数<br>(股) |
|-----|---------------|------|----|----|-------------|-------------|--------------|---------------------|---------------------|--------------|
| 唐台英 | 董事长           | 现任   | 男  | 58 | 2012年09月17日 | 2015年09月16日 | 0            | 0                   | 0                   | 0            |
| 叶焯  | 副董事长<br>总经理   | 现任   | 男  | 59 | 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  | 50 | 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  | 40 | 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  | 49 | 2012年09月17日 | 2015年09月16日 | 0            | 0                   | 0                   | 0            |
| 李培基 | 董事            | 现任   | 男  | 59 | 2012年09月17日 | 2015年09月16日 | 0            | 0                   | 0                   | 0            |
| 高大勇 | 董事<br>副总经理    | 现任   | 男  | 54 | 2012年09月17日 | 2015年09月16日 | 0            | 0                   | 0                   | 0            |
| 王瑞泉 | 董事<br>副总经理    | 现任   | 男  | 52 | 2012年09月17日 | 2015年09月16日 | 0            | 0                   | 0                   | 0            |
| 陈巍  | 董事<br>副总经理    | 现任   | 男  | 45 | 2012年09月17日 | 2015年09月16日 | 0            | 0                   | 0                   | 0            |
| 林峰  | 监事会主席         | 现任   | 男  | 51 | 2012年09月17日 | 2015年09月16日 | 0            | 0                   | 0                   | 0            |
| 戎启平 | 监事            | 现任   | 男  | 59 | 2012年09月17日 | 2015年09月16日 | 0            | 0                   | 0                   | 0            |
| 何启深 | 监事            | 现任   | 男  | 56 | 2012年09月17日 | 2015年09月16日 | 0            | 0                   | 0                   | 0            |
| 崔鼎昌 | 董事会秘书<br>副总经理 | 现任   | 男  | 60 | 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  | 44 | 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  | 50 | 2012年09月17日 | 2015年09月16日 | 0            | 0                   | 0                   | 0            |
| 庞维宏 | 财务总监          | 现任   | 男  | 38 | 2012年09月17日 | 2015年09月16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：最近5年任公司董事长，南鸥、承鸥、北鸥、铂鸥，盈兆丰、鸥保、珠海爱迪生董事。

叶焯先生：最近5年任公司副董事长、总经理，南鸥、承鸥、北鸥、盈兆丰、铂鸥、承鸥、珠海爱迪

生董事。

李培基先生：最近5年任公司董事，承鸥、南鸥董事。

高大勇先生：最近5年任公司董事、副总经理，南鸥、承鸥董事，鸥保、珠海爱迪生董事长。

王瑞泉先生：最近5年任公司董事、副总经理，南鸥总经理，铂鸥副董事长。

陈巍先生：最近5年任公司董事、副总经理，承鸥、南鸥董事。

钱明星先生：最近5年任公司独立董事。北京大学法学院教授、博士生导师。

刘斌先生：最近5年任公司独立董事。北京知本创业管理咨询公司执行董事。

江波先生：最近5年任公司独立董事。北达经贸专修学院董事，现任广东环球经纬律师事务所律师、主任、高级合伙人。

2、监事主要工作经历：

林峰先生：最近5年任公司股东代表监事、监事会主席、南鸥董事。

戎启平先生：最近5年任公司股东代表监事。

何启深先生：最近5年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：最近5年任公司董事会秘书、副总经理。

唐万佑先生：最近5年任公司副总经理，北鸥董事。

袁训平先生：最近5年任公司副总经理。

庞维宏先生：最近5年任公司财务负责人兼财务总监职务，铂鸥监事。

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             |
| 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    | 广州南鸥卫浴用品有限公司 | 董事         | 2012年05月23日 | 2015年05月22日 | 否             |
| 唐台英    | 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             |

广州海鸥卫浴用品股份有限公司 2013 年度报告全文

|              |                 |        |                  |                  |   |
|--------------|-----------------|--------|------------------|------------------|---|
| 唐台英          | 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 |
| 唐台英          | 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 |
| 唐台英          | 盈兆丰国际有限公司       | 董事     | 2005 年 04 月 13 日 |                  | 否 |
| 唐台英          | 广州鸥保卫浴用品有限公司    | 董事     | 2011 年 10 月 28 日 | 2014 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     | 2011 年 12 月 26 日 | 2015 年 12 月 25 日 | 否 |
| 唐台英          | 北京班尼戈舒适节能科技有限公司 | 董事     | 2011 年 11 月 17 日 | 2014 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     | 2012 年 02 月 28 日 | 2015 年 02 月 27 日 | 否 |
| 唐台英          | 陕西兴化化学股份有限公司    | 董事     | 2013 年 05 月 25 日 | 2016 年 05 月 24 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 |
| 叶焯           | 广州南鸥卫浴用品有限公司    | 董事     | 2012 年 05 月 23 日 | 2015 年 05 月 22 日 | 否 |
| 叶焯           | 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 |
| 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   | 董事     | 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     | 2012 年 02 月 28 日 | 2015 年 02 月 27 日 | 否 |
| 李培基          | 广州南鸥卫浴用品有限公司    | 董事     | 2012 年 05 月 23 日 | 2015 年 05 月 22 日 | 否 |
| 李培基          | 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          | 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 |
| 高大勇          | 广州鸥保卫浴用品有限公司    | 董事长    | 2011 年 10 月 28 日 | 2014 年 10 月 27 日 | 否 |
| 高大勇          | 广州南鸥卫浴用品有限公司    | 董事     | 2012 年 05 月 23 日 | 2015 年 05 月 22 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 |
| 王瑞泉          | 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 |
| 王瑞泉          | 广州南鸥卫浴用品有限公司    | 董事、总经理 | 2012 年 05 月 23 日 | 2015 年 05 月 22 日 | 否 |
| 王瑞泉          | 湖北荆鸥卫浴用品有限公司    | 董事     | 2012 年 02 月 28 日 | 2015 年 02 月 27 日 | 否 |
| 陈巍           | 广州南鸥卫浴用品有限公司    | 董事     | 2012 年 05 月 23 日 | 2015 年 05 月 22 日 | 否 |
| 林峰           | 广州南鸥卫浴用品有限公司    | 董事     | 2012 年 05 月 23 日 | 2015 年 05 月 22 日 | 否 |
| 戎启平          | 文莱中铨            | 董事     | 2002 年 05 月 08 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、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：

由人力资源部初步提出高管薪酬意见，报董事会薪酬与考核委员会审议通过后，提交董事会或股东大会审议决定。

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：

依据公司年度薪酬政策：健全与岗位匹配的薪酬结构，完善薪酬与绩效挂钩方案，保持公司薪酬战略与公司经营战略一致，使薪酬制度更具有激励性。董事、监事、高管人员薪资增幅参照人均增幅，并与公司整体绩效挂钩，包括基于能力的定薪、基于业绩的调薪。

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 | 从公司获得的报酬总额 | 从股东单位获得的报酬总额 | 报告期末实际所得报酬 |
|-----|-------------|----|----|------|------------|--------------|------------|
| 唐台英 | 董事长         | 男  | 58 | 现任   | 37.62      | 0            | 37.62      |
| 叶 焯 | 副董事长<br>总经理 | 男  | 59 | 现任   | 37.62      | 0            | 37.62      |
| 钱明星 | 独立董事        | 男  | 50 | 现任   | 7.02       | 0            | 7.02       |
| 刘 斌 | 独立董事        | 男  | 40 | 现任   | 7.02       | 0            | 7.02       |
| 江 波 | 独立董事        | 男  | 49 | 现任   | 7.02       | 0            | 7.02       |
| 李培基 | 董事          | 男  | 59 | 现任   | 17.4       | 0            | 17.4       |
| 高大勇 | 董事<br>副总经理  | 男  | 54 | 现任   | 91.2       | 0            | 91.2       |
| 王瑞泉 | 董事<br>副总经理  | 男  | 52 | 现任   | 44.76      | 0            | 44.76      |
| 陈 巍 | 董事<br>副总经理  | 男  | 45 | 现任   | 37.35      | 0            | 37.35      |
| 林 峰 | 监事会主席       | 男  | 51 | 现任   | 12.87      | 0            | 12.87      |
| 戎启平 | 监事          | 男  | 59 | 现任   | 0          | 9.6          | 9.6        |
| 何启深 | 监事          | 男  | 56 | 现任   | 11.39      | 0            | 11.39      |
| 崔鼎昌 | 董秘<br>副总经理  | 男  | 60 | 现任   | 16.73      | 0            | 16.73      |
| 袁训平 | 副总经理        | 男  | 50 | 现任   | 30.91      | 0            | 30.91      |
| 唐万佑 | 副总经理        | 男  | 44 | 现任   | 42.35      | 0            | 42.35      |

| 姓名  | 职务   | 性别 | 年龄 | 任职状态 | 从公司获得的报酬<br>总额 | 从股东单位获得的报酬<br>总额 | 报告期末实际所得<br>报酬 |
|-----|------|----|----|------|----------------|------------------|----------------|
| 庞维宏 | 财务总监 | 男  | 38 | 现任   | 32.88          | 0                | 32.88          |
| 合计  | --   | -- | -- | --   | 434.14         | 9.6              | 443.74         |

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 |
|----|-------|----|----|----|
|----|-------|----|----|----|

#### 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）

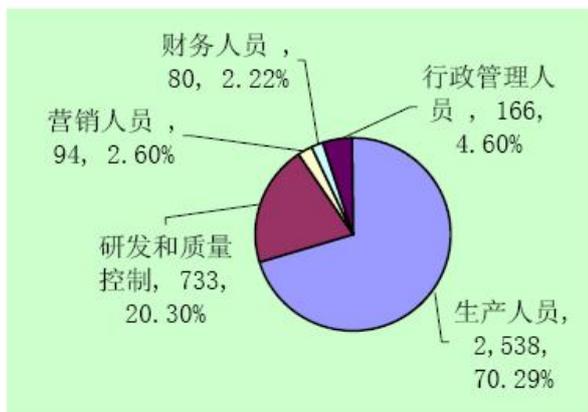
报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员无变动情况。

## 六、公司员工情况

截至 2013 年 12 月 31 日，员工总数 3,611 人。

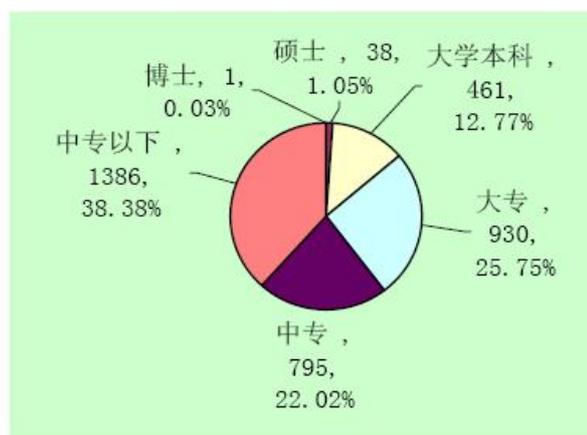
员工专业结构

| 专业分工    | 人数    | 比例 (%)  |
|---------|-------|---------|
| 生产人员    | 2,538 | 70.29%  |
| 研发和质量控制 | 733   | 20.30%  |
| 营销人员    | 94    | 2.60%   |
| 财务人员    | 80    | 2.22%   |
| 行政管理人员  | 166   | 4.60%   |
| 合计      | 3,611 | 100.00% |



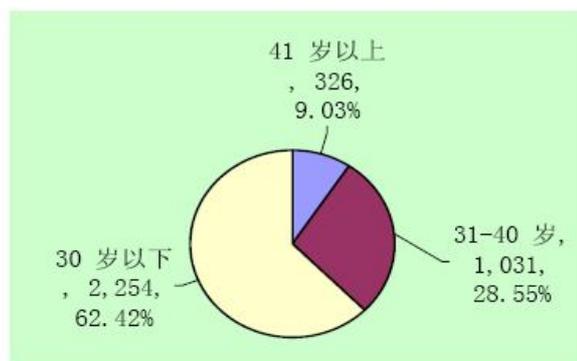
员工教育程度构成

| 文化程度 | 人数    | 比例 (%)  |
|------|-------|---------|
| 博士   | 1     | 0.03%   |
| 硕士   | 38    | 1.05%   |
| 大学本科 | 461   | 12.77%  |
| 大专   | 930   | 25.75%  |
| 中专   | 795   | 22.02%  |
| 中专以下 | 1386  | 38.38%  |
| 合计   | 3,611 | 100.00% |



员工年龄构成

| 年龄      | 人数    | 比例 (%)  |
|---------|-------|---------|
| 41 岁以上  | 326   | 9.03%   |
| 31-40 岁 | 1,031 | 28.55%  |
| 30 岁以下  | 2,254 | 62.42%  |
| 合计      | 3,611 | 100.00% |



## 第八节 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（2006年修订）》、《上市公司股东大会规范意见》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律、法规等的要求，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、根据中国证监会广东监管局《关于印发〈广东证监局辖区上市公司分类监管办法（试行）的通知〉》（广东证监〔2012〕53号）的要求，公司高度重视，对照相关政策法规和《通知》检查主要内容，对2012年5月1日至2013年4月30日期间，公司治理运作、三会运作、信息披露、诚信记录等情况进行了全面、客观的自查，形成自查报告并呈报广东监管局。通过此次自查活动，大大提升了公司管理人员对公司治理与规范运作的重视程度，为以后有效的开展公司治理工作、提升公司治理水平铺平了道路。

2、按照中国证监会广东监管局《关于开展规范上市公司关联交易专项活动的通知》（广东证监〔2013〕63号）的要求，公司高度重视，按照有关法律法规和广东监管局的相关规定，对照《关联交易专项活动自查表》，对2011年以来，公司关联交易内控制度的建立、执行情况等进行了全面、客观的自查，形成自查报告并呈报广东监管局。公司严格按照上级监管部门的要求，积极落实相关工作，进一步规范公司关联交易行为，切实保护公司和投资者的合法权益。

3、按照中国证监会广东监管局《关于开展 2013 年“12·4”证券期货法制宣传活动的通知》（广东证监〔2013〕109 号）的有关要求，公司高度重视，统一部署。于 11 月至 12 月在全公司开展了一系列以“大力维护投资者权益，共建法治资本市场”为主题的法制宣传活动，并向广东监管局报告了有关情况。公司将积极配合广东监管局进一步开展期货法制宣传活动，深入学习宣传证券期货新法规、新制度和新政策。

4、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》。

5、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  |
|-------------|------------------|--|-----------------------|------------------|---|
| 2012 年度股东大会 | 2013 年 04 月 25 日 | 1、《海鸥卫浴 2012 年度董事会工作报告》；<br>2、《海鸥卫浴 2012 年度监事会工作报告》；<br>3、《海鸥卫浴 2012 年度财务决算方案》；<br>4、《海鸥卫浴 2013 年度财务预算方案》；<br>5、《海鸥卫浴 2012 年年度利润分配及资本公积金转增股本方案》；<br>6、《关于增加公司注册资本的议案》；<br>7、《海鸥卫浴 2012 年年度报告》及其摘要；<br>8、《关于向银行申请综合授信融资的议案》；<br>9、《关于 2013 年续聘中瑞岳华会计师事务所的议案》；<br>10、《关于公司董事、监事 2012 年度奖金的议案》；<br>11、《关于修订公司<对外担保管理制度>的议案》；<br>12、《关于修订公司章程中有关对外担保事项的议案》；<br>13、《与江西鸥迪铜业有限公司 2013 年度日常关联交易情况预计的议案》；<br>14、《关于公司董事、监事、高级管理人员 2013 年度薪酬政策的议案》。 | 采取现场表决方式召开，审议通过了全部议案。 | 2013 年 04 月 26 日 | 公告编号：<br>2013-024；<br>公告名称：<br>《海鸥卫浴 2012 年年度股东大会决议公告》（详见《证券时报》、巨潮资讯网<br>www.cninfo.com.cn） |

## 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   |
|-----------------|------------------|--|-----------------------|------------------|--|
| 2013 年第一次临时股东大会 | 2013 年 05 月 16 日 | 1、《关于调整独立董事津贴的议案》；<br>2、《关于修订<公司章程>议案》；<br>3、《关于修订<股东大会议事规则>议案》；<br>4、《关于修订<董事会议事规则>议案》。 | 采取现场表决方式召开，审议通过了全部议案。 | 2013 年 05 月 17 日 | 公告编号：2013-026，<br>公告名称：《海鸥卫浴 2013 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<br>www.cninfo.com.cn） |
| 2013 年第二次临时股东大会 | 2013 年 09 月 12 日 | 1、《关于考核外商投资企业总部的议案》；<br>2、《关于修订公司<关联交易管理办法>的议案》。   | 采取现场表决方式召开，审议通过了全部议案。 | 2013 年 09 月 13 日 | 公告编号：2013-037，<br>公告名称：《海鸥卫浴 2013 年第二次临时股东大会决议公告》（详见《证券时报》、巨潮资讯网<br>www.cninfo.com.cn） |
| 2013 年第三次临时股东大会 | 2013 年 11 月 21 日 | 《关于变更会计师事务所的议案》  | 采取现场表决方式召开，审议通过了全部议案。 | 2013 年 11 月 22 日 | 公告编号：2013-046，<br>公告名称：《海鸥卫浴 2013 年第三次临时股东大会决议公告》（详见《证券时报》、巨潮资讯网<br>www.cninfo.com.cn） |

## 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          | 6            | 2      | 4         | 0      | 0    | 否             |
| 刘斌           | 6            | 1      | 4         | 1      | 0    | 否             |
| 江波           | 6            | 2      | 3         | 1      | 0    | 否             |
| 独立董事列席股东大会次数 |              | 4      |           |        |      |               |

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。

## 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司共召开了六次董事会和四次股东大会。全体独立董事均按时出席各次董事会会议和列席股东大会，未发生缺席现象。独立董事均能仔细审阅会议议案及相关资料，积极参与各议案的讨论并提出合理建议，为董事会的正确、科学决策发挥积极作用。对报告期内召开的董事会会议议案均投了赞成票。

报告期内，公司董事会、股东大会的召集、召开以及表决程序合法，重大事项的决策均履行了相关程序，合法有效。独立董事均没有对公司董事会各项议案及其他事项提出异议的情况，独立董事对公司的建议均被公司采纳。

## 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。2013年召开了一次会议。2013年3月19日，审议通过了《关于2013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。

公司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。2013年共召开了五次会议。

（1）2013年1月9日，召开与审计机构会计师沟通会议，讨论公司2012年度审计计划，通过审阅公司2012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中瑞岳华会计

师事务所（特殊普通合伙）进行协商与确认，最终确定了公司2012年度财务报告审计工作的时间安排。

（2）2013年3月6日，召开电话会议，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。

（3）2013年3月13日，召开电话会议，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，督促会计事务所按时保质提交审计报告。

（4）2013年3月19日，召开现场会议，审议通过了《海鸥卫浴2012年度财务会计报告》、《关于2012年度公司内部控制的自我评价报告》、《关于公司内部审计室2012年度工作总结及2013年度工作计划的报告》、《关于中瑞岳华会计师事务所从事公司2012年度审计工作的总结报告》、《关于2013年续聘中瑞岳华会计师事务所的议案》。

（5）2013年10月23日，召开现场结合通讯会议，审议通过了《关于变更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）、叶煊、李培基。2013年共召开了两次会议。

（1）2013年3月19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2012年度奖金的议案》、《关于公司董事、监事、高级管理人员2013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、监事及高管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，2013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。

（2）2013年4月19日，召开现场结合通讯会议，审议通过了《关于调整独立董事津贴的议案》。

## 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部件、排水器、温控阀及浴室配件的生产和销售，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

公司目前不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业从事相同、相似业务的情况。为了避免损害本公司及其他股东利益，本公司控股股东中馥投资有限公司及实际控制人唐台英先生、叶焯先生、戎启平先生、林峰先生、李培基先生做出如下避免同业竞争的承诺：

1、公司控股股东中馥投资有限公司于2006年9月11日向本公司出具《避免同业竞争承诺函》，主要承诺条款如下：在今后的生产经营中将避免与股份公司发生同业竞争，不投资（包括但不限于收购、兼并或新设）与股份公司构成同业竞争的项目；不利用实际控制人（股东）的地位达成任何不利于股份公司及股份公司中小股东利益的交易或安排；不利用现有的采购、销售渠道或客户资源或优势从事一切不利于或可能不利于股份公司的经营、发展的业务或活动，该等行为包括但不限于：利用现有的采购、销售渠道和客户资源阻碍或限制股份公司的独立发展，损害股份公司的利益；不在客户中散布对股份公司不利的消息或信息；不利用控股（股东）地位施加影响；造成股份公司高管人员、研发人员、技术人员等核心人员的异常变更或波动等不利于股份公司发展的情形；不利用其对股份公司的了解及获取的信息直接或间接参与股份公司相竞争的业务或活动，并承诺不直接或间接进行或参与任何损害或可能损害股份公司的其他竞争行为。

2、唐台英、叶焯、戎启平、林峰、李培基于2006年9月11日出具的《避免同业竞争承诺书》，主要承诺条款如下：依照中国法律法规被确认为股份公司的实际控制人期间，将不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股权及其他权益）直接或间接从事或参与任何与股份公司构成竞争的任何业务或活动，不以任何方式从事或参与生产任何与股份公司产品相

同、相似或可能取代股份公司产品的业务活动；本人如从任何第三方获得的商业机会与股份公司经营的业务有竞争或可能竞争，则本人将立即通知股份公司，并尽力将该商业机会让予股份公司；承诺不利用任何方式从事影响或可能影响股份公司经营、发展的业务或活动，该等行为包括但不限于：利用现有的社会资源和客户资源阻碍或限制股份公司的独立发展；在社会上，客户中散布对股份公司不利的消息或信息；利用本人的控制地位施加影响，造成股份公司高管人员、研发人员、技术人员等核心人员的异常变动或波动等不利于股份公司发展的情形。

## 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。

## 第九节 内部控制

### 一、内部控制建设情况

根据财政部、证监会、审计署、银监会和保监会等部门联合发布的《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》以及公司《章程》等有关规范和制度要求，公司根据战略目标及发展思路，结合行业特点，建立了系统、有效的风险评估体系：根据设定的控制目标，各部门在其职责范围内对口负责，全面系统地收集相关信息，准确识别公司面临的政策性风险、行业特定风险、经营管理风险、环保风险、市场风险、技术风险、财务风险、原材料价格波动风险、汇率变动风险等各种内部风险和外部风险，及时进行风险评估并提出相应的应对措施，做到风险可控。同时，公司建立了突发事件应急机制，制定了应急预案，明确各类重大突发事件的监测、报告、处理的程序和时限，建立了督察制度和责任追究制度。业已形成了完善的内部控制管理体系。

公司内部审计部门将重点加强对控股子公司的财务、业务情况进行定期全面检查，审计并形成内部审计报告。以督促子公司对内部控制薄弱环节的持续改善与落实。

公司现有的内部控制制度涵盖了财务会计、业务管理、控股子公司、人力资源、采购物流、关联交易、投资决策等生产经营的各个环节，内控体系完整、全面。所有制度均得到有效的落实，未发生因制度缺陷而导致的重大的经营失误。说明公司现有的内控制度体系高效的保障公司各项生产经营活动健康运行，今后，公司将依据实际情况并结合国家有关法律法规的要求，对现有的内部控制制度持续改进，从而进一步完善公司内控制度和提高公司治理水平。

### 二、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会严格按照五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及其配套指引的要求，建立、健全和有效实施内部控制，评价其有效性。在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对公司内部控制制度的建立、实施情况和内部控制的有效性进行了全面的检查，在此基础上对内部控制建立的合理性、完整性及实施的有效性进行了评价，并如实出具了公司《2013 年度内部控制评价报告》。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。

### 三、建立财务报告内部控制的依据

公司已按照《公司法》、《会计法》、《上市公司治理准则》、《上市公司内控指引》、《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》及公司制定的相关内部控制制度等法律法规、规章制度作为内部控制的评价依据,并建立和完善公司的《内部审计制度》、《会计核算制度》和《财务管理制度》等相关制度文件。

### 四、内部控制自我评价报告

| 内部控制自我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。           |  |
| 内部控制自我评价报告全文披露日期                | 2014 年 03 月 28 日   |
| 内部控制自我评价报告全文披露索引                | 《证券时报》和巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《海鸥卫浴关于 2013 年度公司内部控制评价报告》 |

### 五、内部控制审计报告

适用  不适用

| 内部控制审计报告中的审议意见段  |                      |
|--|----------------------|
| <p>我们接受委托,审核了广州海鸥卫浴用品股份有限公司(以下简称“贵公司”)管理层对 2013 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。贵公司管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性,同时按照财政部颁布的《内部会计控制规范——基本规范(试行)》的有关规范标准对 2013 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定并确保该认定的真实性和完整性。我们的责任是对贵公司上述认定中所述的截至 2013 年 12 月 31 日止与财务报表相关的内部控制的有效性发表鉴证意见。</p> <p>我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》并参照《内部控制审核指导意见》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我们计划和执行鉴证工作,以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中,我们实施了包括了解、测试和评价内部控制系统的建立和实施情况,以及我们认为必要的其他程序。我们相信,我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。</p> <p>内部控制具有固有限制,存在由于错误或舞弊导致错报发生和未被发现的可能性。此外,由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当,或降低对控制政策、程序遵循的程度,因此,于 2013 年 12 月 31 日有效的内部控制,并不保证在未来也必然有效,根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。</p> <p>我们认为,贵公司于 2013 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了按照财政部颁布的《内部会计控制规范——基本规范(试行)》的有关规范标准中与财务报表相关的有效的内部控制。</p> |                      |
| 内部控制审计报告全文披露日期   | 2014 年 03 月 28 日     |
| 内部控制审计报告全文披露索引   | 瑞华核字[2014]48290001 号 |

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 六、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 | 2014 年 03 月 26 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[2014]48290001 号 |
| 注册会计师姓名  | 杨涟、廖海龙               |

### 审 计 报 告

瑞华审字[2014] 48290001 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 2013 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2013 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 2013 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2013 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国·北京

中国注册会计师：杨涟  
中国注册会计师：廖海龙  
二〇一四年三月二十六日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：广州海鸥卫浴用品股份有限公司

单位：元

| 项目          | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 流动资产：       |                |                |
| 货币资金        | 118,210,859.55 | 175,478,371.85 |
| 结算备付金       |                |                |
| 拆出资金        |                |                |
| 交易性金融资产     | 12,260,268.99  | 7,602,092.24   |
| 应收票据        |                |                |
| 应收账款        | 437,731,872.96 | 413,385,597.44 |
| 预付款项        | 34,508,900.36  | 26,127,840.57  |
| 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       | 25,107,056.01  | 32,251,766.05  |
| 买入返售金融资产    |                |                |
| 存货          | 369,205,798.26 | 340,011,122.41 |
| 一年内到期的非流动资产 |                |                |
| 其他流动资产      |                |                |
| 流动资产合计      | 997,024,756.13 | 994,856,790.56 |
| 非流动资产：      |                |                |
| 发放委托贷款及垫款   |                |                |

广州海鸥卫浴用品股份有限公司 2013 年度报告全文

|           |                  |                  |
|-----------|------------------|------------------|
| 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    | 31,951,045.34    | 27,052,908.11    |
| 投资性房地产    |                  |                  |
| 固定资产      | 502,098,138.98   | 537,627,098.27   |
| 在建工程      | 17,345,652.54    | 12,804,645.05    |
| 工程物资      |                  |                  |
| 固定资产清理    | 576,721.25       | 790,096.56       |
| 生产性生物资产   |                  |                  |
| 油气资产      |                  |                  |
| 无形资产      | 59,446,761.96    | 59,267,800.28    |
| 开发支出      |                  |                  |
| 商誉        |                  |                  |
| 长期待摊费用    | 25,060,450.65    | 26,005,864.34    |
| 递延所得税资产   | 8,463,837.25     | 11,990,252.84    |
| 其他非流动资产   | 9,067,113.89     |                  |
| 非流动资产合计   | 654,009,721.86   | 675,538,665.45   |
| 资产总计      | 1,651,034,477.99 | 1,670,395,456.01 |
| 流动负债：     |                  |                  |
| 短期借款      | 335,153,886.24   | 407,224,434.80   |
| 向中央银行借款   |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放 |                  |                  |
| 拆入资金      |                  |                  |
| 交易性金融负债   |                  |                  |
| 应付票据      | 54,230,996.31    | 38,290,151.37    |
| 应付账款      | 254,418,896.31   | 239,125,542.67   |
| 预收款项      | 2,615,768.82     | 4,792,772.42     |
| 卖出回购金融资产款 |                  |                  |
| 应付手续费及佣金  |                  |                  |
| 应付职工薪酬    | 32,381,849.75    | 29,542,460.74    |
| 应交税费      | -12,169,107.07   | -10,053,877.84   |
| 应付利息      |                  |                  |
| 应付股利      |                  |                  |

广州海鸥卫浴用品股份有限公司 2013 年度报告全文

|                   |                  |                  |
|-------------------|------------------|------------------|
| 其他应付款             | 52,903,194.65    | 57,443,464.62    |
| 应付分保账款            |                  |                  |
| 保险合同准备金           |                  |                  |
| 代理买卖证券款           |                  |                  |
| 代理承销证券款           |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债       | 51,711,487.23    | 60,000,000.00    |
| 其他流动负债            |                  |                  |
| 流动负债合计            | 771,246,972.24   | 826,364,948.78   |
| 非流动负债：            |                  |                  |
| 长期借款              | 80,000,000.00    | 53,310,959.06    |
| 应付债券              |                  |                  |
| 长期应付款             |                  |                  |
| 专项应付款             |                  |                  |
| 预计负债              |                  |                  |
| 递延所得税负债           | 1,839,040.35     | 1,253,656.00     |
| 其他非流动负债           |                  |                  |
| 非流动负债合计           | 81,839,040.35    | 54,564,615.06    |
| 负债合计              | 853,086,012.59   | 880,929,563.84   |
| 所有者权益（或股东权益）：     |                  |                  |
| 实收资本（或股本）         | 406,055,813.00   | 369,141,649.00   |
| 资本公积              | 27,217,206.03    | 64,131,370.03    |
| 减：库存股             |                  |                  |
| 专项储备              |                  |                  |
| 盈余公积              | 60,282,690.61    | 57,476,165.90    |
| 一般风险准备            |                  |                  |
| 未分配利润             | 281,911,822.28   | 277,590,044.92   |
| 外币报表折算差额          | 1,183,463.14     | 21,130.72        |
| 归属于母公司所有者权益合计     | 776,650,995.06   | 768,360,360.57   |
| 少数股东权益            | 21,297,470.34    | 21,105,531.60    |
| 所有者权益（或股东权益）合计    | 797,948,465.40   | 789,465,892.17   |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 1,651,034,477.99 | 1,670,395,456.01 |

法定代表人：唐台英

主管会计工作负责人：庞维宏

会计机构负责人：庞维宏

2、母公司资产负债表

编制单位：广州海鸥卫浴用品股份有限公司

单位：元

| 项目          | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 流动资产：       |                |                |
| 货币资金        | 55,913,974.07  | 104,479,585.63 |
| 交易性金融资产     | 9,669,271.92   | 5,525,305.00   |
| 应收票据        |                |                |
| 应收账款        | 339,303,387.21 | 312,343,516.17 |
| 预付款项        | 24,605,143.60  | 22,558,600.14  |
| 应收利息        | 670,577.76     | 670,577.76     |
| 应收股利        |                |                |
| 其他应收款       | 170,104,069.92 | 127,159,274.04 |
| 存货          | 172,508,701.36 | 181,310,745.80 |
| 一年内到期的非流动资产 |                |                |
| 其他流动资产      |                |                |
| 流动资产合计      | 772,775,125.84 | 754,047,604.54 |
| 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      | 211,329,797.04 | 205,194,539.81 |
| 投资性房地产      |                |                |
| 固定资产        | 405,041,618.38 | 429,191,353.70 |
| 在建工程        | 13,570,493.39  | 10,029,344.76  |
| 工程物资        |                |                |
| 固定资产清理      | 318,948.81     | 233,875.00     |
| 生产性生物资产     |                |                |
| 油气资产        |                |                |
| 无形资产        | 47,035,260.73  | 46,383,644.50  |
| 开发支出        |                |                |
| 商誉          |                |                |
| 长期待摊费用      | 8,802,565.37   | 10,567,104.12  |
| 递延所得税资产     | 5,319,874.07   | 5,861,875.98   |

广州海鸥卫浴用品股份有限公司 2013 年度报告全文

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 其他非流动资产       | 1,493,468.02     |                  |
| 非流动资产合计       | 692,912,025.81   | 707,461,737.87   |
| 资产总计          | 1,465,687,151.65 | 1,461,509,342.41 |
| 流动负债：         |                  |                  |
| 短期借款          | 325,180,940.24   | 329,956,999.01   |
| 交易性金融负债       |                  |                  |
| 应付票据          | 42,091,973.08    | 26,183,575.81    |
| 应付账款          | 195,736,631.10   | 237,638,616.88   |
| 预收款项          | 1,406,486.90     | 393,073.38       |
| 应付职工薪酬        | 18,777,306.39    | 16,777,591.60    |
| 应交税费          | -6,128,446.13    | -5,955,013.98    |
| 应付利息          |                  |                  |
| 应付股利          |                  |                  |
| 其他应付款         | 104,642,662.60   | 87,998,995.95    |
| 一年内到期的非流动负债   |                  | 60,000,000.00    |
| 其他流动负债        |                  |                  |
| 流动负债合计        | 681,707,554.18   | 752,993,838.65   |
| 非流动负债：        |                  |                  |
| 长期借款          | 80,000,000.00    |                  |
| 应付债券          |                  |                  |
| 长期应付款         |                  |                  |
| 专项应付款         |                  |                  |
| 预计负债          |                  |                  |
| 递延所得税负债       | 1,450,390.79     | 828,795.75       |
| 其他非流动负债       |                  |                  |
| 非流动负债合计       | 81,450,390.79    | 828,795.75       |
| 负债合计          | 763,157,944.97   | 753,822,634.40   |
| 所有者权益（或股东权益）： |                  |                  |
| 实收资本（或股本）     | 406,055,813.00   | 369,141,649.00   |
| 资本公积          | 68,690,104.31    | 105,604,268.31   |
| 减：库存股         |                  |                  |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 60,282,690.61    | 57,476,165.90    |
| 一般风险准备        |                  |                  |

广州海鸥卫浴用品股份有限公司 2013 年度报告全文

|                   |                  |                  |
|-------------------|------------------|------------------|
| 未分配利润             | 167,500,598.76   | 175,464,624.80   |
| 外币报表折算差额          |                  |                  |
| 所有者权益（或股东权益）合计    | 702,529,206.68   | 707,686,708.01   |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 1,465,687,151.65 | 1,461,509,342.41 |

法定代表人：唐台英

主管会计工作负责人：庞维宏

会计机构负责人：庞维宏

### 3、合并利润表

编制单位：广州海鸥卫浴用品股份有限公司

单位：元

| 项目                    | 本期金额             | 上期金额             |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入               | 1,675,669,916.22 | 1,651,430,620.75 |
| 其中：营业收入               | 1,675,669,916.22 | 1,651,430,620.75 |
| 利息收入                  |                  |                  |
| 已赚保费                  |                  |                  |
| 手续费及佣金收入              |                  |                  |
| 二、营业总成本               | 1,635,527,295.40 | 1,630,258,610.46 |
| 其中：营业成本               | 1,292,002,613.34 | 1,284,878,768.05 |
| 利息支出                  |                  |                  |
| 手续费及佣金支出              |                  |                  |
| 退保金                   |                  |                  |
| 赔付支出净额                |                  |                  |
| 提取保险合同准备金净额           |                  |                  |
| 保单红利支出                |                  |                  |
| 分保费用                  |                  |                  |
| 营业税金及附加               | 9,714,287.15     | 6,826,877.25     |
| 销售费用                  | 82,418,595.58    | 87,959,399.40    |
| 管理费用                  | 205,021,621.23   | 201,151,143.77   |
| 财务费用                  | 38,195,640.77    | 32,378,560.44    |
| 资产减值损失                | 8,174,537.33     | 17,063,861.55    |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | 4,658,176.75     | 4,516,566.98     |
| 投资收益（损失以“－”号填列）       | 2,061,396.74     | 287,588.75       |

广州海鸥卫浴用品股份有限公司 2013 年度报告全文

|                     |               |               |
|---------------------|---------------|---------------|
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益  | 1,564,804.23  | 2,747,943.47  |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）     |               |               |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）   | 46,862,194.31 | 25,976,166.02 |
| 加：营业外收入             | 5,897,123.78  | 14,485,448.79 |
| 减：营业外支出             | 996,356.56    | 1,615,275.93  |
| 其中：非流动资产处置损失        | 766,486.63    | 450,542.92    |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 51,762,961.53 | 38,846,338.88 |
| 减：所得税费用             | 11,219,972.31 | 2,999,451.36  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）   | 40,542,989.22 | 35,846,887.52 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润   |               |               |
| 归属于母公司所有者的净利润       | 40,351,050.47 | 35,360,802.01 |
| 少数股东损益              | 191,938.75    | 486,085.51    |
| 六、每股收益：             | --            | --            |
| （一）基本每股收益           | 0.1           | 0.09          |
| （二）稀释每股收益           | 0.1           | 0.09          |
| 七、其他综合收益            | 1,162,332.42  | 306,429.82    |
| 八、综合收益总额            | 41,705,321.64 | 36,153,317.34 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额    | 41,513,382.89 | 35,667,231.83 |
| 归属于少数股东的综合收益总额      | 191,938.75    | 486,085.51    |

法定代表人：唐台英

主管会计工作负责人：庞维宏

会计机构负责人：庞维宏

#### 4、母公司利润表

编制单位：广州海鸥卫浴用品股份有限公司

单位：元

| 项目      | 本期金额             | 上期金额             |
|---------|------------------|------------------|
| 一、营业收入  | 1,204,149,695.07 | 1,157,545,414.29 |
| 减：营业成本  | 972,896,002.00   | 959,757,485.98   |
| 营业税金及附加 | 5,009,153.45     | 3,726,059.95     |
| 销售费用    | 47,644,531.33    | 50,570,189.64    |

广州海鸥卫浴用品股份有限公司 2013 年度报告全文

|                       |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 管理费用                  | 130,939,010.57 | 122,491,223.75 |
| 财务费用                  | 30,450,209.29  | 25,484,099.63  |
| 资产减值损失                | -3,346,627.18  | 6,797,676.00   |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | 4,143,966.92   | 3,860,989.92   |
| 投资收益（损失以“－”号填列）       | 2,061,396.74   | 6,275,307.28   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    | 1,564,804.23   | 2,747,943.47   |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列）     | 26,762,779.27  | -1,145,023.46  |
| 加：营业外收入               | 2,658,386.23   | 5,640,777.17   |
| 减：营业外支出               | 192,321.48     | 1,382,896.56   |
| 其中：非流动资产处置损失          | 1,820.00       | 363,211.05     |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）   | 29,228,844.02  | 3,112,857.15   |
| 减：所得税费用               | 1,163,596.95   | -500,285.05    |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）     | 28,065,247.07  | 3,613,142.20   |
| 五、每股收益：               | --             | --             |
| （一）基本每股收益             |                |                |
| （二）稀释每股收益             |                |                |
| 六、其他综合收益              |                |                |
| 七、综合收益总额              | 28,065,247.07  | 3,613,142.20   |

法定代表人：唐台英

主管会计工作负责人：庞维宏

会计机构负责人：庞维宏

## 5、合并现金流量表

编制单位：广州海鸥卫浴用品股份有限公司

单位：元

| 项目              | 本期金额             | 上期金额             |
|-----------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：  |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  | 1,635,583,141.62 | 1,571,836,537.16 |
| 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 |                  |                  |

广州海鸥卫浴用品股份有限公司 2013 年度报告全文

|                           |                  |                  |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 收到原保险合同保费取得的现金            |                  |                  |
| 收到再保险业务现金净额               |                  |                  |
| 保户储金及投资款净增加额              |                  |                  |
| 处置交易性金融资产净增加额             |                  |                  |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |                  |                  |
| 拆入资金净增加额                  |                  |                  |
| 回购业务资金净增加额                |                  |                  |
| 收到的税费返还                   | 124,566,837.30   | 139,159,868.71   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 42,751,194.76    | 26,724,554.46    |
| 经营活动现金流入小计                | 1,802,901,173.68 | 1,737,720,960.33 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 1,246,677,126.34 | 1,238,871,771.19 |
| 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           | 327,152,274.78   | 275,412,191.41   |
| 支付的各项税费                   | 37,301,197.78    | 34,423,704.38    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 81,886,278.82    | 111,161,413.76   |
| 经营活动现金流出小计                | 1,693,016,877.72 | 1,659,869,080.74 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 109,884,295.96   | 77,851,879.59    |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |                  |                  |
| 取得投资收益所收到的现金              |                  |                  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 63,806.00        | 598,790.86       |
| 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            | 496,592.51       | 132,333.60       |
| 投资活动现金流入小计                | 560,398.51       | 731,124.46       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 48,559,352.30    | 46,308,024.22    |
| 投资支付的现金                   | 3,333,333.00     | 19,350,000.00    |

广州海鸥卫浴用品股份有限公司 2013 年度报告全文

|                     |                 |                |
|---------------------|-----------------|----------------|
| 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      |                 | 330,871.60     |
| 投资活动现金流出小计          | 51,892,685.30   | 65,988,895.82  |
| 投资活动产生的现金流量净额       | -51,332,286.79  | -65,257,771.36 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：      |                 |                |
| 吸收投资收到的现金           |                 | 1,027,870.00   |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 |                 | 1,027,870.00   |
| 取得借款收到的现金           | 493,587,148.86  | 418,687,978.20 |
| 发行债券收到的现金           |                 |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      | 1,018,311.67    |                |
| 筹资活动现金流入小计          | 494,605,460.53  | 419,715,848.20 |
| 偿还债务支付的现金           | 545,657,697.42  | 414,203,199.46 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 61,600,489.06   | 63,575,672.14  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 |                 | 3,045,600.00   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      | 5,246,939.83    | 17,057,165.62  |
| 筹资活动现金流出小计          | 612,505,126.31  | 494,836,037.22 |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | -117,899,665.78 | -75,120,189.02 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | -2,148,483.85   | -44,464.53     |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | -61,496,140.46  | -62,570,545.32 |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 158,421,206.23  | 220,991,751.55 |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 96,925,065.77   | 158,421,206.23 |

法定代表人：唐台英

主管会计工作负责人：庞维宏

会计机构负责人：庞维宏

## 6、母公司现金流量表

编制单位：广州海鸥卫浴用品股份有限公司

单位：元

| 项目             | 本期金额             | 上期金额             |
|----------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 1,122,892,393.93 | 1,099,178,350.69 |

广州海鸥卫浴用品股份有限公司 2013 年度报告全文

|                           |                  |                  |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 收到的税费返还                   | 89,128,934.00    | 97,500,396.81    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 157,694,676.86   | 228,400,134.64   |
| 经营活动现金流入小计                | 1,369,716,004.79 | 1,425,078,882.14 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 963,906,867.09   | 885,715,577.67   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 163,983,704.99   | 138,690,401.89   |
| 支付的各项税费                   | 17,443,268.14    | 17,640,527.09    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 147,980,430.48   | 198,699,266.13   |
| 经营活动现金流出小计                | 1,293,314,270.70 | 1,240,745,772.78 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 76,401,734.09    | 184,333,109.36   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |                  |                  |
| 取得投资收益所收到的现金              |                  | 6,700,000.00     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 38,300.00        | 586,445.70       |
| 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            | 496,592.51       | 132,333.60       |
| 投资活动现金流入小计                | 534,892.51       | 7,418,779.30     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 26,349,935.82    | 26,361,473.56    |
| 投资支付的现金                   | 4,570,453.00     | 31,800,000.00    |
| 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                | 30,920,388.82    | 58,161,473.56    |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -30,385,496.31   | -50,742,694.26   |
| 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                 | 355,619,440.52   | 329,956,999.01   |
| 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                | 355,619,440.52   | 329,956,999.01   |
| 偿还债务支付的现金                 | 389,956,999.01   | 391,734,563.65   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 59,160,464.51    | 58,006,727.27    |

广州海鸥卫浴用品股份有限公司 2013 年度报告全文

|                    |                |                 |
|--------------------|----------------|-----------------|
| 支付其他与筹资活动有关的现金     | 4,222,132.94   | 12,282,489.54   |
| 筹资活动现金流出小计         | 453,339,596.46 | 462,023,780.46  |
| 筹资活动产生的现金流量净额      | -97,720,155.94 | -132,066,781.45 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -1,083,826.34  | 40,516.76       |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | -52,787,744.50 | 1,564,150.41    |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 92,197,096.09  | 90,632,945.68   |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 39,409,351.59  | 92,197,096.09   |

法定代表人：唐台英

主管会计工作负责人：庞维宏

会计机构负责人：庞维宏

### 7、合并所有者权益变动表

编制单位：广州海鸥卫浴用品股份有限公司

本期金额

单位：元

| 项目                    | 本期金额           |                |       |      |               |        |                |              |               |                |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|----------------|--------------|---------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |                |       |      |               |        |                |              | 少数股东权益        | 所有者权益合计        |
|                       | 实收资本(或股本)      | 资本公积           | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 其他           |               |                |
| 一、上年年末余额              | 369,141,649.00 | 64,131,370.03  |       |      | 57,476,165.90 |        | 277,590,044.92 | 21,130.72    | 21,105,531.60 | 789,465,892.17 |
| 加：会计政策变更              |                |                |       |      |               |        |                |              |               |                |
| 前期差错更正                |                |                |       |      |               |        |                |              |               |                |
| 其他                    |                |                |       |      |               |        |                |              |               |                |
| 二、本年初余额               | 369,141,649.00 | 64,131,370.03  |       |      | 57,476,165.90 |        | 277,590,044.92 | 21,130.72    | 21,105,531.60 | 789,465,892.17 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | 36,914,164.00  | -36,914,164.00 |       |      | 2,806,524.71  |        | 4,321,777.36   | 1,162,332.42 | 191,938.74    | 8,482,573.23   |
| (一) 净利润               |                |                |       |      |               |        | 40,351,050.47  | 1,162,332.42 | 191,938.74    | 41,705,321.63  |
| (二) 其他综合收益            |                |                |       |      |               |        |                |              |               |                |
| 上述(一)和(二)小计           |                |                |       |      |               |        | 40,351,050.47  | 1,162,332.42 | 191,938.74    | 41,705,321.63  |
| (三) 所有者投入和减少资本        |                |                |       |      |               |        |                |              |               |                |
| 1. 所有者投入资本            |                |                |       |      |               |        |                |              |               |                |
| 2. 股份支付计入所有者权益        |                |                |       |      |               |        |                |              |               |                |

广州海鸥卫浴用品股份有限公司 2013 年度报告全文

|                  |                |                |  |  |               |  |                |              |               |                |
|------------------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 的金额              |                |                |  |  |               |  |                |              |               |                |
| 3. 其他            |                |                |  |  |               |  |                |              |               |                |
| (四) 利润分配         |                |                |  |  | 2,806,524.71  |  | -36,029,273.11 |              |               | -33,222,748.40 |
| 1. 提取盈余公积        |                |                |  |  | 2,806,524.71  |  | -2,806,524.71  |              |               |                |
| 2. 提取一般风险准备      |                |                |  |  |               |  |                |              |               |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配  |                |                |  |  |               |  | -33,222,748.40 |              |               | -33,222,748.40 |
| 4. 其他            |                |                |  |  |               |  |                |              |               |                |
| (五) 所有者权益内部结转    | 36,914,164.00  | -36,914,164.00 |  |  |               |  |                |              |               |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 36,914,164.00  | -36,914,164.00 |  |  |               |  |                |              |               |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） |                |                |  |  |               |  |                |              |               |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                |                |  |  |               |  |                |              |               |                |
| 4. 其他            |                |                |  |  |               |  |                |              |               |                |
| (六) 专项储备         |                |                |  |  |               |  |                |              |               |                |
| 1. 本期提取          |                |                |  |  |               |  |                |              |               |                |
| 2. 本期使用          |                |                |  |  |               |  |                |              |               |                |
| (七) 其他           |                |                |  |  |               |  |                |              |               |                |
| 四、本期期末余额         | 406,055,813.00 | 27,217,206.03  |  |  | 60,282,690.61 |  | 281,911,822.28 | 1,183,463.14 | 21,297,470.34 | 797,948,465.40 |

上年金额

单位：元

| 项目                 | 上年金额           |               |       |      |               |        |                |             |               |                |
|--------------------|----------------|---------------|-------|------|---------------|--------|----------------|-------------|---------------|----------------|
|                    | 归属于母公司所有者权益    |               |       |      |               |        |                |             | 少数股东权益        | 所有者权益合计        |
|                    | 实收资本（或股本）      | 资本公积          | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 其他          |               |                |
| 一、上年年末余额           | 335,583,318.00 | 97,689,701.03 |       |      | 57,114,851.68 |        | 276,148,888.93 | -285,299.10 | 19,699,289.79 | 785,950,750.33 |
| 加：同一控制下企业合并产生的追溯调整 |                |               |       |      |               |        |                |             |               |                |
| 加：会计政策变更           |                |               |       |      |               |        |                |             |               |                |
| 前期差错更正             |                |               |       |      |               |        |                |             |               |                |

广州海鸥卫浴用品股份有限公司 2013 年度报告全文

|                       |                |                |  |  |               |  |                |             |               |                |
|-----------------------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|----------------|-------------|---------------|----------------|
| 其他                    |                |                |  |  |               |  |                |             |               |                |
| 二、本年年初余额              | 335,583,318.00 | 97,689,701.03  |  |  | 57,114,851.68 |  | 276,148,888.93 | -285,299.10 | 19,699,289.79 | 785,950,750.33 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 33,558,331.00  | -33,558,331.00 |  |  | 361,314.22    |  | 1,441,155.99   | 306,429.82  | 1,406,241.81  | 3,515,141.84   |
| （一）净利润                |                |                |  |  |               |  | 35,360,802.01  |             | 486,085.51    | 35,846,887.52  |
| （二）其他综合收益             |                |                |  |  |               |  |                | 306,429.82  |               | 306,429.82     |
| 上述（一）和（二）小计           |                |                |  |  |               |  | 35,360,802.01  | 306,429.82  | 486,085.51    | 36,153,317.34  |
| （三）所有者投入和减少资本         |                |                |  |  |               |  |                |             | 1,065,813.55  | 1,065,813.55   |
| 1. 所有者投入资本            |                |                |  |  |               |  |                |             | 1,027,870.00  | 1,027,870.00   |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |                |  |  |               |  |                |             |               |                |
| 3. 其他                 |                |                |  |  |               |  |                |             | 37,943.55     | 37,943.55      |
| （四）利润分配               |                |                |  |  | 361,314.22    |  | -33,919,646.02 |             | -145,657.25   | -33,703,989.05 |
| 1. 提取盈余公积             |                |                |  |  | 361,314.22    |  | -361,314.22    |             |               |                |
| 2. 提取一般风险准备           |                |                |  |  |               |  |                |             |               |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |                |  |  |               |  | -33,558,331.80 |             | -145,657.25   | -33,703,989.05 |
| 4. 其他                 |                |                |  |  |               |  |                |             |               |                |
| （五）所有者权益内部结转          | 33,558,331.00  | -33,558,331.00 |  |  |               |  |                |             |               |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      | 33,558,331.00  | -33,558,331.00 |  |  |               |  |                |             |               |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |                |  |  |               |  |                |             |               |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |                |  |  |               |  |                |             |               |                |
| 4. 其他                 |                |                |  |  |               |  |                |             |               |                |
| （六）专项储备               |                |                |  |  |               |  |                |             |               |                |
| 1. 本期提取               |                |                |  |  |               |  |                |             |               |                |
| 2. 本期使用               |                |                |  |  |               |  |                |             |               |                |

广州海鸥卫浴用品股份有限公司 2013 年度报告全文

|          |                |               |  |  |               |  |                |           |               |                |
|----------|----------------|---------------|--|--|---------------|--|----------------|-----------|---------------|----------------|
| (七) 其他   |                |               |  |  |               |  |                |           |               |                |
| 四、本期期末余额 | 369,141,649.00 | 64,131,370.03 |  |  | 57,476,165.90 |  | 277,590,044.92 | 21,130.72 | 21,105,531.60 | 789,465,892.17 |

法定代表人：唐台英

主管会计工作负责人：庞维宏

会计机构负责人：庞维宏

### 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：广州海鸥卫浴用品股份有限公司

本期金额

单位：元

| 项目                    | 本期金额           |                |       |      |               |            |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|------------|----------------|----------------|
|                       | 实收资本<br>(或股本)  | 资本公积           | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险<br>准备 | 未分配利<br>润      | 所有者权<br>益合计    |
| 一、上年年末余额              | 369,141,649.00 | 105,604,268.31 |       |      | 57,476,165.90 |            | 175,464,624.80 | 707,686,708.01 |
| 加：会计政策变更              |                |                |       |      |               |            |                |                |
| 前期差错更正                |                |                |       |      |               |            |                |                |
| 其他                    |                |                |       |      |               |            |                |                |
| 二、本年年初余额              | 369,141,649.00 | 105,604,268.31 |       |      | 57,476,165.90 |            | 175,464,624.80 | 707,686,708.01 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 36,914,164.00  | -36,914,164.00 |       |      | 2,806,524.71  |            | -7,964,026.04  | -5,157,501.33  |
| （一）净利润                |                |                |       |      |               |            | 28,065,247.07  | 28,065,247.07  |
| （二）其他综合收益             |                |                |       |      |               |            |                |                |
| 上述（一）和（二）小计           |                |                |       |      |               |            | 28,065,247.07  | 28,065,247.07  |
| （三）所有者投入和减少资本         |                |                |       |      |               |            |                |                |
| 1. 所有者投入资本            |                |                |       |      |               |            |                |                |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |                |       |      |               |            |                |                |
| 3. 其他                 |                |                |       |      |               |            |                |                |
| （四）利润分配               |                |                |       |      | 2,806,524.71  |            | -36,029,273.11 | -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           |                |                |       |      |               |            |                |                |

广州海鸥卫浴用品股份有限公司 2013 年度报告全文

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

上年金额

单位：元

| 项目                        | 上年金额               |                    |       |      |                   |            |                    |                    |
|---------------------------|--------------------|--------------------|-------|------|-------------------|------------|--------------------|--------------------|
|                           | 实收资本<br>(或股本)      | 资本公积               | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积              | 一般风险<br>准备 | 未分配利<br>润          | 所有者权<br>益合计        |
| 一、上年年末余额                  | 335,583,31<br>8.00 | 139,162,59<br>9.31 |       |      | 57,114,851<br>.68 |            | 205,771,12<br>8.62 | 737,631,89<br>7.61 |
| 加：会计政策变更                  |                    |                    |       |      |                   |            |                    |                    |
| 前期差错更正                    |                    |                    |       |      |                   |            |                    |                    |
| 其他                        |                    |                    |       |      |                   |            |                    |                    |
| 二、本年年初余额                  | 335,583,31<br>8.00 | 139,162,59<br>9.31 |       |      | 57,114,851<br>.68 |            | 205,771,12<br>8.62 | 737,631,89<br>7.61 |
| 三、本期增减变动金额（减少以<br>“-”号填列） | 33,558,331<br>.00  | -33,558,33<br>1.00 |       |      | 361,314.22        |            | -30,306,50<br>3.82 | -29,945,18<br>9.60 |
| (一) 净利润                   |                    |                    |       |      |                   |            | 3,613,142.<br>20   | 3,613,142.<br>20   |
| (二) 其他综合收益                |                    |                    |       |      |                   |            |                    |                    |
| 上述（一）和（二）小计               |                    |                    |       |      |                   |            | 3,613,142.<br>20   | 3,613,142.<br>20   |
| (三) 所有者投入和减少资本            |                    |                    |       |      |                   |            |                    |                    |
| 1. 所有者投入资本                |                    |                    |       |      |                   |            |                    |                    |

|                   |                |                |  |  |               |  |                |                |
|-------------------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|----------------|----------------|
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 |                |                |  |  |               |  |                |                |
| 3. 其他             |                |                |  |  |               |  |                |                |
| (四) 利润分配          |                |                |  |  | 361,314.22    |  | -33,919,646.02 | -33,558,331.80 |
| 1. 提取盈余公积         |                |                |  |  | 361,314.22    |  | -361,314.22    |                |
| 2. 提取一般风险准备       |                |                |  |  |               |  |                |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配   |                |                |  |  |               |  | -33,558,331.80 | -33,558,331.80 |
| 4. 其他             |                |                |  |  |               |  |                |                |
| (五) 所有者权益内部结转     | 33,558,331.00  | -33,558,331.00 |  |  |               |  |                |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）  | 33,558,331.00  | -33,558,331.00 |  |  |               |  |                |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）  |                |                |  |  |               |  |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |                |                |  |  |               |  |                |                |
| 4. 其他             |                |                |  |  |               |  |                |                |
| (六) 专项储备          |                |                |  |  |               |  |                |                |
| 1. 本期提取           |                |                |  |  |               |  |                |                |
| 2. 本期使用           |                |                |  |  |               |  |                |                |
| (七) 其他            |                |                |  |  |               |  |                |                |
| 四、本期期末余额          | 369,141,649.00 | 105,604,268.31 |  |  | 57,476,165.90 |  | 175,464,624.80 | 707,686,708.01 |

法定代表人：唐台英

主管会计工作负责人：庞维宏

会计机构负责人：庞维宏

### 三、公司基本情况

广州海鸥卫浴用品股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经中华人民共和国商务部以“商资二批[2003]209”号文《关于番禺海鸥卫浴用品有限公司改制为外商投资股份有限公司的批复》批准的由广州市创盛达水暖器材有限公司（以下简称“广州创盛达”）、中馥投资有限公司（以下简称“中馥投资”）、广州市裕进贸易有限公司（以下简称“广州裕进”）、以及中盛集团有限公司（以下简称“中盛集团”）、广州市致顺贸易有限公司（以下简称“广州致顺”）于2003年6月共同变更设立的股份有限公司，注册地为中华人民共和国广东省广州市。公司于2006年6月经中华人民共和国商务部以“商资二批[2003]209”号文批准，并经广东省工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：440101400020997

号。本公司总部位于广东省广州市番禺区沙头街禺山西路363号。本公司及子公司主要从事开发、生产高档水暖器材及五金件；销售本企业产品。本公司主要产品或提供的劳务有水龙头零组件、排水器、浴室配件、温控阀，属五金行业。

本公司前身番禺海鸥卫浴用品有限公司系根据中华人民共和国有关法律规定，于1998年1月8日经番禺市对外经济贸易局以“番外经引[1997]455”号文批准，由广州市番禺海鸥（集团）公司与中馥投资有限公司共同出资成立的中外合资经营企业，领取企合粤穗总字第301246号企业法人营业执照和外经贸穗番合资证字[1997]0042号中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书，成立时的注册资本为人民币1000万元，其中广州市番禺海鸥（集团）公司占65%，中馥投资有限公司占35%。1998年9月番禺市对外经济贸易局以“番外经业[1998]313”号文批准本公司增加投资的申请，合资公司的注册资本变更为人民币1250万元，所增金额全部由外方中馥投资有限公司投入，增资后广州市番禺海鸥（集团）公司占注册资本的52%，中馥投资有限公司占注册资本的48%。2000年3月，番禺市对外经济贸易局以“番外经业[2000]100”号文批准本公司增资的申请，合资公司的注册资本变更为人民币2000万元。2001年4月，广州市番禺区对外经济贸易局以“番外经业[2001]172”号文批准本公司增资的申请，合资公司的注册资本变更为人民币2600万元。2002年3月，广州市番禺区对外经济贸易局以“番外经业[2002]122”号文批准同意广州市番禺海鸥（集团）公司将其在本公司52%的股权全部转让给广州市创盛达水暖器材有限公司。2002年6月，广州市番禺区对外贸易经济合作局以“番外经业[2002]270”号文批准同意广州市创盛达水暖器材有限公司将其在本公司4%的股权转让给中馥投资有限公司，股权转让后，合资公司的投资比例相应调整为广州市创盛达水暖器材有限公司占48%，中馥投资有限公司占52%，同时该文还批准同意本公司的注册资本增加到人民币3400万元。2002年12月广州市番禺区对外贸易经济合作局以“番外经业[2002]681”号文批准同意广州市创盛达水暖器材有限公司将其在本公司5%的股权转让给广州市裕进贸易有限公司，3%的股权转让给广州市致顺贸易有限公司，中馥投资有限公司将其在本公司10%的股权转让给中盛集团有限公司。

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

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

2008年12月13日，经广东省对外贸易经济合作厅以“粤外经贸资字[2008]1520号”文《关于外商投资股份制企业广州海鸥卫浴用品股份有限公司增资的批复》同意本公司增加注册资本人民币35,309,692.00

元，按每10股转增2股的比例，以2007年度资本公积向全体股东转增股份总额35,309,692股，每股面值1.00元，变更后注册资本为人民币211,858,156.00元。

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

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

2011年4月14日根据本公司股东大会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币55,930,553.00元，按每10股转增2股的比例，以2010年度资本公积向全体股东转增股份总额55,930,553股，变更后注册资本为人民币335,583,318.00元。

2012年3月20日根据本公司股东大会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币33,558,331.00元，按每10股转增1股的比例，以2011年度资本公积向全体股东转增股份总额33,558,331股，变更后股本为人民币369,141,649.00元。董事会根据股东大会的授权，已于2012年12月17日在广州市工商行政管理局办理了上述事项的工商变更登记手续。经广州市工商行政管理局核准后，公司注册资本变更为：人民币36,914.1649万元。

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

截至2013年12月31日，本公司累计发行股本总数40,605.5813万股，详见附注七、26。

本公司经营范围为：开发、生产高档水暖器材及五金件；销售本企业产品。

本财务报表业经本公司董事会于2014年3月26日决议批准报出。

#### 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

##### 1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发

行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制。

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

## 2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2013年12月31日的财务状况及2013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2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 3、会计期间

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

## 4、记账本位币

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

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## (2) 非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、4（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

### (1) “一揽子交易”的判断原则

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

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

### (2) “一揽子交易”的会计处理方法

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

### (3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

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

## 7、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并财务报表范围的确定原则

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

#### (2) 合并财务报表编制的方法

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

量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

#### (1) 外币交易的折算方法

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

#### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①

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

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

## （2）外币财务报表的折算

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

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 10、金融工具

### （1）金融工具的分类

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

### （2）金融工具的确认依据和计量方法

初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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

### **(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

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

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

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

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

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

### **(4) 金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产

或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

#### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

#### (6) 金融资产(不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

##### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

##### ②可供出售金融资产减值

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

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

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

供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

公司将金额为人民币1000万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

| 项目    | 确定组合的依据 |
|-------|---------|
| 帐龄分析法 | 应收款项的账龄 |

|       |                  |
|-------|------------------|
| 无风险组合 | 按其性质，发生坏账的可能性非常小 |
|-------|------------------|

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

| 项目    | 计提方法     |
|-------|----------|
| 账龄分析法 | 按应收款项的账龄 |
| 无风险组合 | 不计提      |

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

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

本公司及其控股子公司之间应收款项参照无风险组合按其性质不予计提坏账准备。

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

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

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

|       |  |  |
|-------|--|--|
| 征划分组合 |  |  |
|-------|--|--|

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

|             |  |
|-------------|--|
| 单项计提坏账准备的理由 | 公司对单项金额不重大但按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项单项计提坏账准备。 |
| 坏账准备的计提方法   | 有客观证据表明发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。  |

## 12、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品、委托加工材料、分期收款发出商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

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

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价

准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

#### **(4) 存货的盘存制度**

盘存制度：永续盘存制

#### **(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

### **13、长期股权投资**

#### **(1) 投资成本的确定**

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

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

#### **(2) 后续计量及损益确认**

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

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2009 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

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

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损

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

### **(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### **(4) 减值测试方法及减值准备计提方法**

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

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **14、投资性房地产**

不适用

## **15、固定资产**

### **(1) 固定资产确认条件**

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

### **(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法**

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

取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (3) 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面

价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### **(5) 其他说明**

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

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

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

### **16、在建工程**

#### **(1) 在建工程的类别**

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

#### **(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

#### **(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法**

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未

来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 17、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

### (2) 借款费用资本化期间

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

### (3) 暂停资本化期间

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。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

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

## 18、生物资产

不适用

## 19、油气资产

不适用

## 20、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

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

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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

### (4) 无形资产减值准备的计提

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### **(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

#### **(6) 内部研究开发项目支出的核算**

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 21、长期待摊费用

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

## 22、附回购条件的资产转让

不适用

## 23、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

#### (1) 亏损合同

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

#### (2) 重组义务

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

## 24、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

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

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

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

②以现金结算的股份支付

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

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

**(2) 权益工具公允价值的确定方法**

本公司授予的股份期权采用二项式期权定价模型定价，具体参见附注十。

**(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据**

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

**(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理**

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

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

条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 25、回购本公司股份

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

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

## 26、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

### (3) 确认提供劳务收入的依据

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

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

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

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

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

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

公司采用已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

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

## 27、政府补助

### (1) 类型

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

### (2) 会计政策

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

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

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

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

## 28、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

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

### (2) 确认递延所得税负债的依据

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

## 29、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

#### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

#### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### (2) 融资租赁会计处理

#### (1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

(2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

(3) 售后租回的会计处理

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

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

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

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

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

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

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

(七) 租赁期满时的会计处理。

1. 返还租赁资产。
2. 优惠续租租赁资产。
3. 留购租赁资产。

(八) 列报。承租人应当披露售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款。

### 30、持有待售资产

#### (1) 持有待售资产确认标准

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

#### (2) 持有待售资产的会计处理方法

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

### 31、资产证券化业务

不适用

### 32、套期会计

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

本公司在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评价，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

#### (1) 公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

被套期项目因被套期风险形成的利得或损失也计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

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

#### (2) 现金流量套期

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

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

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

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

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

#### (3) 境外经营净投资套期

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

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

### 33、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

本报告期主要会计估计发生变更。

#### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

| 会计估计变更的内容、原因及适用时点  | 审批程序                            | 受影响的报表项目名称   | 影响金额                  |
|--|---------------------------------|--|-----------------------|
| 2013年12月1日前，本公司坏账计提政策按账龄统一对应收款项计提坏账准备。根据历年数据统计，控股公司关联方之间从未发生过坏账。为更好的反映母公司及各子公司实际的盈利状况，对本公司及其控股子公司之间往来款项不再计提坏账准备。本项会计估计变更采用了未来适用法，从2013年12月1日起执行。 | 经本公司第四届董事会第九次临时会议审议于2014年3月6日批准 | 此次坏账准备计提方法的变更是基于对公司历史数据形成的会计估计变更，且此变更不会对合并报表产生任何的影响。影响母公司坏账准备金额。 | 合并报表无影响，母公司增加净利润约556万 |

详细说明

单位：元

| 会计估计变更的内容和原因   | 审批程序                            | 受影响的报表项目名称   | 影响金额         |
|--|---------------------------------|--|--------------|
| 2013年12月1日前，本公司坏账计提政策按账龄统一对应收款项计提坏账准备。根据历年数据统计，控股公司关联方之间从未发生过坏账。为更好的反映母公司及各子公司实际的盈利状况，对本公司及其控股子公司之间往来款项不再计提坏账准备。本项会计估计变更采用了未来适用法，从2013年12月1日起执行。 | 经本公司第四届董事会第九次临时会议审议于2014年3月6日批准 | 此次坏账准备计提方法的变更是基于对公司历史数据形成的会计估计变更，且此变更不会对合并报表产生任何的影响。影响母公司坏账准备金额。 | 5,560,000.00 |

34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

未发现前期会计差错。

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

□ 是 √ 否

### 35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

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

各分公司、分厂执行的所得税税率

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

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

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

### 2、税收优惠及批文

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

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

(2) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于黑龙江省2011年复审高新技术企业备案申请的复函》(国科火字[2012]016号)，本公司控股子公司黑龙江北鸥卫浴用品有限公司(以下简称“北鸥”)已通过高新技术企业复审，发证日期是2011年10月17日，证书编号为GF201123000021，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2011年1月1日至2013年12月31日。根据相关规定，北鸥通过高新技术企业复审后，将在有效期内继续享受高新技术企业所得税优惠政策，执行15%所得税税率。

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

(4) 本公司控股之子公司珠海爱迪生节能科技有限公司(以下简称“珠海爱迪生”)根据《广东省2012年第一批高新技术企业名单的通知》(粤科函高字[2013]11号)被认定为高新技术企业，获得由广东省科技厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，发证日期是2012年7月23日，证书编号为GR201244000018，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2012年1月1日至2014年12月31日。

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

(5) 本公司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《高新技术企业证书》，发证日期是2013年7月2日，证书编号为GR201344000137，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为三年。

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

3、其他说明

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

| 子公司全称         | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本          | 经营范围                   | 期末实际投资额       | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|---------------|-------|-----|------|---------------|------------------------|---------------|---------------------|---------|----------|--------|--------|----------------------|---|
| 珠海承鸥卫浴用品有限公司  | 全资    | 珠海  | 制造业  | USD12,000,000 | 生产和销售自产的高级水暖器材及五金件     | 73,162,800.00 |                     | 100%    | 100%     | 是      |        |                      |   |
| 盈兆丰国际有限公司     | 全资    | 香港  | 商业   | HKD5,000,000  | 进出口贸易业务                | 5,318,500.00  |                     | 100%    | 100%     | 是      |        |                      |   |
| 珠海爱迪生节能科技有限公司 | 全资    | 珠海  | 制造业  | RMB22,000,000 | 研发、生产和销售自产的暖通空调（HVAC）温 | 13,999,920.00 |                     | 100%    | 100%     | 是      |        |                      |   |

|               |     |    |     |               |   |               |  |      |      |   |               |            |  |
|---------------|-----|----|-----|---------------|---|---------------|--|------|------|---|---------------|------------|--|
|               |     |    |     |               | 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。 |               |  |      |      |   |               |            |  |
| 珠海铂鸥卫浴用品有限公司  | 全资  | 珠海 | 制造业 | RMB25,000,000 | 生产和销售自产的各类高档卫浴器材及相关配件，并提供相关售后服务         | 25,000,000.00 |  | 100% | 100% | 是 |               |            |  |
| 海鸥卫浴（美国）有限公司  | 全资  | 美国 | 商业  | USD1,500,000  | 进出口贸易、物流管理、质量控制、技术支持                    | 5,792,055.00  |  | 100% | 100% | 是 |               |            |  |
| 湖北荆鸥卫浴用品有限公司  | 全资  | 荆门 | 制造业 | RMB28,000,000 | 高档水暖器材及五金件开发、生产及销售。                     | 5,600,000.00  |  | 100% | 100% | 是 |               |            |  |
| 珠海班尼戈节能科技有限公司 | 非全资 | 珠海 | 制造业 | RMB5,000,000  | 热泵与节能设备的开发，制                            | 1,877,870.00  |  | 51%  | 51%  | 是 | -1,385,151.77 | 249,400.00 |  |

|   |  |  |  |  |            |  |  |  |  |  |  |  |  |
|---|--|--|--|--|------------|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 司 |  |  |  |  | 造, 销售, 进出口 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|---|--|--|--|--|------------|--|--|--|--|--|--|--|--|

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

| 子公司全称         | 子公司类型  | 注册地   | 业务性质 | 注册资本          | 经营范围                           | 期末实际投资额       | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 | 少数股东权益        | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|---------------|--------|-------|------|---------------|--------------------------------|---------------|---------------------|---------|----------|--------|---------------|----------------------|---|
| 广州南鸥卫浴用品有限公司  | 全资子公司  | 广州市   | 制造业  | USD8,504,700  | 生产高档水暖器材及五金件, 销售本公司产品          | 51,852,305.43 |                     | 100%    | 100%     | 是      |               |                      |   |
| 黑龙江北鸥卫浴用品有限公司 | 非全资子公司 | 齐齐哈尔市 | 制造业  | RMB22,600,000 | 生产高级水暖件、五金件、铜制阀门、管接头、卫生洁具、塑料水暖 | 11,526,000.00 |                     | 51%     | 51%      | 是      | 22,682,622.10 |                      |   |

|  |  |  |  |  |   |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|---|--|--|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  | 件 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|---|--|--|--|--|--|--|--|--|

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

## 2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用  不适用

## 3、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

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

单位：元

| 名称 | 期末净资产 | 本期净利润 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

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

单位：元

| 名称 | 处置日净资产 | 年初至处置日净利润 |
|----|--------|-----------|
|----|--------|-----------|

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

## 4、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

同一控制下企业合并的其他说明

## 5、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

| 被合并方 | 商誉金额 | 商誉计算方法 |
|------|------|--------|
|------|------|--------|

非同一控制下企业合并的其他说明

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用  不适用

## 6、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

| 子公司名称 | 出售日 | 损益确认方法 |
|-------|-----|--------|
|-------|-----|--------|

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用  不适用

## 7、报告期内发生的反向购买

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

反向购买的其他说明

## 8、本报告期发生的吸收合并

单位：元

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

吸收合并的其他说明

## 9、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

| 项目           | 资产和负债项目       |               |
|--------------|---------------|---------------|
|              | 2013年12月31日   | 2013年1月1日     |
| 海鸥卫浴（美国）有限公司 | 1美元=6.0969人民币 | 1美元=6.2855人民币 |
| 盈兆丰国际有限公司    | 1港币=0.7862人民币 | 1港币=0.8108人民币 |
| 项目           | 收入、费用现金流量项目   |               |
|              | 2013年度        | 2012年度        |
| 海鸥卫浴（美国）有限公司 | 1美元=6.0969人民币 | 1美元=6.2855人民币 |
| 盈兆丰国际有限公司    | 1港币=0.7862人民币 | 1港币=0.8108人民币 |

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

| 项目  | 期末数       |         |            | 期初数      |         |            |
|-----|-----------|---------|------------|----------|---------|------------|
|     | 外币金额      | 折算率     | 人民币金额      | 外币金额     | 折算率     | 人民币金额      |
| 现金： | --        | --      | 231,530.45 | --       | --      | 194,419.40 |
| 人民币 | --        | --      | 187,262.53 | --       | --      | 141,201.67 |
| 港币  | 19,506.27 | 0.7862  | 15,335.83  | 8,652.10 | 0.8108  | 7,015.12   |
| 美元  | 1,030.37  | 6.0969  | 6,282.06   | 4,270.24 | 6.2855  | 26,840.59  |
| 英镑  | 30.00     | 10.0556 | 301.67     | 30.00    | 10.1611 | 304.83     |
| 加元  | 663.00    | 5.7259  | 3,796.27   | 663.00   | 6.3184  | 4,189.10   |
| 欧元  | 1,858.62  | 8.4189  | 15,647.53  | 1,367.20 | 8.3176  | 11,371.82  |

|         |              |         |                |               |         |                |
|---------|--------------|---------|----------------|---------------|---------|----------------|
| 澳元      | 534.90       | 5.4301  | 2,904.56       | 534.90        | 6.5363  | 3,496.27       |
| 银行存款：   | --           | --      | 95,725,027.54  | --            | --      | 157,258,279.05 |
| 人民币     | --           | --      | 59,459,613.54  | --            | --      | 67,642,821.62  |
| 美元      | 4,955,829.04 | 6.0969  | 30,215,195.47  | 13,161,697.20 | 6.2855  | 82,727,821.91  |
| 欧元      | 235,744.48   | 8.4189  | 1,984,709.19   | 616,966.68    | 8.3176  | 5,131,682.11   |
| 英镑      | 404,303.01   | 10.0556 | 4,065,509.34   | 172,811.35    | 10.1611 | 1,755,953.41   |
| 其他货币资金： | --           | --      | 22,254,301.56  | --            | --      | 18,025,673.40  |
| 人民币     | --           | --      | 19,374,274.95  | --            | --      | 16,932,428.59  |
| 美元      | 472,375.57   | 6.0969  | 2,880,026.61   | 173,931.24    | 6.2855  | 1,093,244.81   |
| 合计      | --           | --      | 118,210,859.55 | --            | --      | 175,478,371.85 |

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

## 2、交易性金融资产

### (1) 交易性金融资产

单位：元

| 项目     | 期末公允价值        | 期初公允价值       |
|--------|---------------|--------------|
| 衍生金融资产 | 12,260,268.99 | 7,602,092.24 |
| 合计     | 12,260,268.99 | 7,602,092.24 |

### (2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

| 项目 | 限售条件或变现方面的其他重大限制 | 期末金额 |
|----|------------------|------|
|    |                  |      |

### (3) 套期工具及对相关套期交易的说明

## 3、应收票据

### (1) 应收票据的分类

单位：元

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
|    |     |     |

### (2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

| 出票单位 | 出票日期 | 到期日 | 金额 | 备注 |
|------|------|-----|----|----|
|      |      |     |    |    |

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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

| 出票单位 | 出票日期 | 到期日 | 金额 | 备注 |
|------|------|-----|----|----|
|------|------|-----|----|----|

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

| 出票单位 | 出票日期 | 到期日 | 金额 | 备注 |
|------|------|-----|----|----|
|------|------|-----|----|----|

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

#### 4、应收股利

单位：元

| 项目  | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 未收回的原因 | 相关款项是否发生减值 |
|-----|-----|------|------|-----|--------|------------|
| 其中： | --  | --   | --   | --  | --     | --         |
| 其中： | --  | --   | --   | --  | --     | --         |

说明

#### 5、应收利息

##### (1) 应收利息

单位：元

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

##### (2) 逾期利息

单位：元

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

##### (3) 应收利息的说明

#### 6、应收账款

##### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

广州海鸥卫浴用品股份有限公司 2013 年度报告全文

| 种类             | 期末数            |       |               |       | 期初数            |       |               |       |
|----------------|----------------|-------|---------------|-------|----------------|-------|---------------|-------|
|                | 账面余额           |       | 坏账准备          |       | 账面余额           |       | 坏账准备          |       |
|                | 金额             | 比例(%) | 金额            | 比例(%) | 金额             | 比例(%) | 金额            | 比例(%) |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 |                |       |               |       |                |       |               |       |
| 组合一（按账龄）       | 462,531,506.05 | 100%  | 24,799,633.09 | 5.36% | 439,185,194.79 | 100%  | 25,799,597.35 | 5.87% |
| 组合二（按性质）       |                |       |               |       |                |       |               |       |
| 组合小计           | 462,531,506.05 | 100%  | 24,799,633.09 | 5.36% | 439,185,194.79 | 100%  | 25,799,597.35 | 5.87% |
| 合计             | 462,531,506.05 | --    | 24,799,633.09 | --    | 439,185,194.79 | --    | 25,799,597.35 | --    |

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

| 账龄      | 期末数            |       |               | 期初数            |        |               |
|---------|----------------|-------|---------------|----------------|--------|---------------|
|         | 账面余额           |       | 坏账准备          | 账面余额           |        | 坏账准备          |
|         | 金额             | 比例(%) |               | 金额             | 比例(%)  |               |
| 1 年以内   |                |       |               |                |        |               |
| 其中：     | --             | --    | --            | --             | --     | --            |
| 1 年以内   | 444,437,225.57 | 96.1% | 13,224,495.66 | 411,719,932.26 | 93.75% | 12,247,323.94 |
| 1 年以内小计 | 444,437,225.57 | 96.1% | 13,224,495.66 | 411,719,932.26 | 93.75% | 12,247,323.94 |
| 1 至 2 年 | 7,644,072.15   | 1.65% | 1,528,814.43  | 13,580,308.57  | 3.09%  | 2,716,061.72  |
| 2 至 3 年 | 807,770.66     | 0.17% | 403,885.33    | 6,097,484.54   | 1.39%  | 3,048,742.27  |
| 3 年以上   | 9,642,437.67   | 2.08% | 9,642,437.67  | 7,787,469.42   | 1.77%  | 7,787,469.42  |
| 合计      | 462,531,506.05 | --    | 24,799,633.09 | 439,185,194.79 | --     | 25,799,597.35 |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

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

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

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

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

**(3) 本报告期实际核销的应收账款情况**

单位：元

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

应收账款核销说明

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

单位：元

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

**(5) 应收账款中金额前五名单位情况**

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额             | 年限          | 占应收账款总额的比例（%） |
|------|--------|----------------|-------------|---------------|
| 第一名  | 无关联关系  | 71,228,984.04  | 1 年以内、1-2 年 | 15.4%         |
| 第二名  | 无关联关系  | 49,608,466.01  | 1 年以内       | 10.73%        |
| 第三名  | 无关联关系  | 48,621,148.55  | 1 年以内       | 10.51%        |
| 第四名  | 无关联关系  | 45,788,697.80  | 1 年以内       | 9.9%          |
| 第五名  | 无关联关系  | 29,324,433.87  | 1 年以内       | 6.34%         |
| 合计   | --     | 244,571,730.27 | --          | 52.88%        |

**(6) 应收关联方账款情况**

单位：元

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

**(7) 终止确认的应收款项情况**

单位：元

| 项目 | 终止确认金额 | 与终止确认相关的利得或损失 |
|----|--------|---------------|
|----|--------|---------------|

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

| 项目  | 期末数 |
|-----|-----|
| 资产： |     |
| 负债： |     |

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

| 种类              | 期末数           |        |              |        | 期初数           |        |              |        |
|-----------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|--------|--------------|--------|
|                 | 账面余额          |        | 坏账准备         |        | 账面余额          |        | 坏账准备         |        |
|                 | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 比例(%)  | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 比例(%)  |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 |               |        |              |        |               |        |              |        |
| 组合一（按账龄）        | 9,868,356.34  | 36.01% | 2,295,231.22 | 23.26% | 10,550,545.71 | 30.62% | 2,205,784.87 | 20.91% |
| 组合二（按性质）        | 17,533,930.89 | 63.99% |              |        | 23,907,005.21 | 69.38% |              |        |
| 组合小计            | 27,402,287.23 | 100%   | 2,295,231.22 | 8.38%  | 34,457,550.92 | 100%   | 2,205,784.87 | 6.4%   |
| 合计              | 27,402,287.23 | --     | 2,295,231.22 | --     | 34,457,550.92 | --     | 2,205,784.87 | --     |

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

| 账龄      | 期末数          |        |              | 期初数          |        |              |
|---------|--------------|--------|--------------|--------------|--------|--------------|
|         | 账面余额         |        | 坏账准备         | 账面余额         |        | 坏账准备         |
|         | 金额           | 比例(%)  |              | 金额           | 比例(%)  |              |
| 1 年以内   |              |        |              |              |        |              |
| 其中：     |              |        |              |              |        |              |
| 1 年以内   | 4,558,597.29 | 46.19% | 136,757.93   | 7,567,384.43 | 71.72% | 227,021.53   |
| 1 年以内小计 | 4,558,597.29 | 46.19% | 136,757.93   | 7,567,384.43 | 71.72% | 227,021.53   |
| 1 至 2 年 | 3,625,421.98 | 36.74% | 725,084.39   | 914,626.44   | 8.67%  | 182,925.29   |
| 2 至 3 年 | 501,896.33   | 5.09%  | 250,948.16   | 545,393.60   | 5.17%  | 272,696.81   |
| 3 年以上   | 1,182,440.74 | 11.98% | 1,182,440.74 | 1,523,141.24 | 14.44% | 1,523,141.24 |

广州海鸥卫浴用品股份有限公司 2013 年度报告全文

|    |              |    |              |               |    |              |
|----|--------------|----|--------------|---------------|----|--------------|
| 合计 | 9,868,356.34 | -- | 2,295,231.22 | 10,550,545.71 | -- | 2,205,784.87 |
|----|--------------|----|--------------|---------------|----|--------------|

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

| 组合名称           | 账面余额          | 坏账准备 |
|----------------|---------------|------|
| 无风险组合          |               |      |
| 其中：应收出口退税      | 3,758,159.09  |      |
| 应收进口设备关税与增值税退税 | 13,775,771.80 |      |
| 合计             | 17,533,930.89 |      |

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

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

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

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

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

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

其他应收款核销说明

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

单位：元

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

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

| 单位名称 | 金额 | 款项的性质或内容 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|------|----|----------|----------------|
|------|----|----------|----------------|

说明

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称          | 与本公司关系 | 金额            | 年限    | 占其他应收款总额的比例(%) |
|---------------|--------|---------------|-------|----------------|
| 中华人民共和国番禺海关   | 管理机构   | 13,775,771.80 | 2-3 年 | 50.27%         |
| 广东省国家税务局      | 管理机构   | 3,758,159.09  | 1 年以内 | 13.71%         |
| 珠海富山工业管理委员会   | 非关联方   | 3,189,950.32  | 1-2 年 | 11.64%         |
| 珠海三江源数控科技有限公司 | 非关联方   | 496,985.76    | 1 年以内 | 1.81%          |
| 张琳            | 非关联方   | 430,003.05    | 1 年以内 | 1.57%          |
| 合计            | --     | 21,650,870.02 | --    | 79%            |

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

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

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

| 项目 | 终止确认金额 | 与终止确认相关的利得或损失 |
|----|--------|---------------|
|----|--------|---------------|

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

| 项目  | 期末数 |
|-----|-----|
| 资产： |     |
| 负债： |     |

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位：元

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

|  |  |  |  |  |  |  |      |
|--|--|--|--|--|--|--|------|
|  |  |  |  |  |  |  | (如有) |
|--|--|--|--|--|--|--|------|

## 8、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄      | 期末数           |        | 期初数           |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 32,856,314.22 | 95.21% | 23,008,595.48 | 88.06% |
| 1 至 2 年 | 1,209,368.88  | 3.5%   | 2,539,226.22  | 9.72%  |
| 2 至 3 年 | 309,191.49    | 0.9%   | 466,209.03    | 1.78%  |
| 3 年以上   | 134,025.77    | 0.39%  | 113,809.84    | 0.44%  |
| 合计      | 34,508,900.36 | --     | 26,127,840.57 | --     |

预付款项账龄的说明

### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称                      | 与本公司关系 | 金额            | 时间    | 未结算原因 |
|---------------------------|--------|---------------|-------|-------|
| MetallschmelzwerkUlm GmbH | 非关联方   | 9,875,746.24  | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 江西鸥迪铜业有限公司                | 关联方    | 5,348,616.35  | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 佛山市南海区国钧金属回收有限公司          | 非关联方   | 3,021,000.00  | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 施华洛世奇（广州）贸易有限公司           | 非关联方   | 1,004,562.06  | 1 年以内 | 未到结算期 |
| GlobalFiltersLtd          | 非关联方   | 872,309.98    | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 合计                        | --     | 20,122,234.63 | --    | --    |

预付款项主要单位的说明

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

单位：元

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

(4) 预付款项的说明

外币预付账款原币金额以及折算汇率列示

| 项目 | 年末数          |        |               | 年初数          |        |              |
|----|--------------|--------|---------------|--------------|--------|--------------|
|    | 外币金额         | 汇率     | 折合人民币         | 外币金额         | 汇率     | 折合人民币        |
| 美元 | 1,761,670.67 | 6.0969 | 10,740,729.92 | 1,209,510.82 | 6.2855 | 7,602,380.25 |
| 欧元 | 61,115.37    | 8.4189 | 514,524.19    | 19,871.44    | 8.3176 | 165,282.69   |

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

| 项目       | 期末数            |               |                | 期初数            |               |                |
|----------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|          | 账面余额           | 跌价准备          | 账面价值           | 账面余额           | 跌价准备          | 账面价值           |
| 原材料      | 120,866,496.78 | 2,293,364.07  | 118,573,132.71 | 105,391,525.98 | 1,803,106.43  | 103,588,419.55 |
| 在产品      | 131,844,064.02 | 3,196,652.06  | 128,647,411.96 | 112,889,194.06 | 2,558,511.74  | 110,330,682.32 |
| 库存商品     | 84,286,720.23  | 5,354,942.14  | 78,931,778.09  | 98,582,085.60  | 7,399,471.17  | 91,182,614.43  |
| 委托加工材料   | 30,859,900.87  | 870,499.88    | 29,989,400.99  | 28,657,183.29  | 1,089,302.01  | 27,567,881.28  |
| 分期收款发出商品 | 14,746,062.20  | 1,681,987.69  | 13,064,074.51  | 8,052,016.88   | 710,492.05    | 7,341,524.83   |
| 合计       | 382,603,244.10 | 13,397,445.84 | 369,205,798.26 | 353,572,005.81 | 13,560,883.40 | 340,011,122.41 |

(2) 存货跌价准备

单位：元

| 存货种类     | 期初账面余额        | 本期计提额        | 本期减少 |              | 期末账面余额        |
|----------|---------------|--------------|------|--------------|---------------|
|          |               |              | 转回   | 转销           |               |
| 原材料      | 1,803,106.43  | 892,962.74   |      | 402,705.10   | 2,293,364.07  |
| 在产品      | 2,558,511.74  | 1,726,950.10 |      | 1,088,809.78 | 3,196,652.06  |
| 库存商品     | 7,399,471.17  | 4,525,406.33 |      | 6,569,935.36 | 5,354,942.14  |
| 委托加工材料   | 1,089,302.01  | 61,914.34    |      | 280,716.47   | 870,499.88    |
| 分期收款发出商品 | 710,492.05    | 1,681,987.70 |      | 710,492.06   | 1,681,987.69  |
| 合计       | 13,560,883.40 | 8,889,221.21 |      | 9,052,658.77 | 13,397,445.84 |

(3) 存货跌价准备情况

| 项目 | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转回存货跌价准备的原因 | 本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%) |
|----|-------------|---------------|-----------------------|
|    |             |               |                       |

|          |             |  |  |
|----------|-------------|--|--|
| 原材料      | 可变现净值低于帐面价值 |  |  |
| 库存商品     | 可变现净值低于帐面价值 |  |  |
| 在产品      | 可变现净值低于帐面价值 |  |  |
| 委托加工材料   | 可变现净值低于帐面价值 |  |  |
| 分期收款发出商品 | 可变现净值低于帐面价值 |  |  |

存货的说明

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

## 10、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

其他流动资产说明

## 11、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | 期初公允价值 |
|----|--------|--------|
|----|--------|--------|

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

可供出售金融资产的说明

### (2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

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

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

### (3) 可供出售金融资产的减值情况

单位：元

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

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

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

(5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

单位：元

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

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

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

持有至到期投资的说明

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

| 项目 | 金额 | 占该项投资出售前金额的比例（%） |
|----|----|------------------|
|----|----|------------------|

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

13、长期应收款

单位：元

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

| 被投资单位名称      | 本企业持股比例(%) | 本企业在被投资单位表决权比例(%) | 期末资产总额        | 期末负债总额     | 期末净资产总额       | 本期营业收入总额     | 本期净利润         |
|--------------|------------|-------------------|---------------|------------|---------------|--------------|---------------|
| 一、合营企业       |            |                   |               |            |               |              |               |
| 广州鸥保卫浴用品有限公司 | 33.33%     | 50%               | 13,155,489.48 | 369,386.63 | 12,786,102.85 | 2,726,336.43 | -1,224,248.59 |

| 二、联营企业          |     |     |                |                |               |                |               |
|-----------------|-----|-----|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 北京班尼戈舒适节能科技有限公司 | 25% | 25% | 6,109,592.57   | 1,070,012.66   | 5,039,579.91  | 96,001.71      | -2,482,707.92 |
| 江西鸥迪铜业有限公司      | 29% | 29% | 201,060,035.72 | 112,247,491.18 | 88,812,544.54 | 420,923,008.04 | 9,644,520.87  |
| 北京班尼戈环境科技有限公司   | 25% | 25% | 2,000,263.39   |                | 2,000,263.39  |                | 2,777.83      |

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

## 15、长期股权投资

### (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

| 被投资单位           | 核算方法 | 投资成本          | 期初余额          | 增减变动         | 期末余额          | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|-----------------|------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|----------------|------------------------|------|----------|--------|
| 广州鸥保卫浴用品有限公司    | 权益法  | 4,046,000.00  | 4,982,279.20  | -612,124.30  | 4,370,154.90  | 33.33%        | 50%            |                        |      |          |        |
| 北京班尼戈舒适节能科技有限公司 | 权益法  | 3,333,333.00  | -1,387,469.34 | 2,712,656.02 | 1,325,186.68  | 25%           | 25%            |                        |      |          |        |
| 江西鸥迪铜业有限公司      | 权益法  | 18,850,000.00 | 22,958,726.86 | 2,796,911.05 | 25,755,637.91 | 29%           | 29%            |                        |      |          |        |
| 北京班尼戈环境科技有限公司   | 权益法  | 500,000.00    | 499,371.39    | 694.46       | 500,065.85    | 25%           | 25%            |                        |      |          |        |
| 合计              | --   | 26,729,333.00 | 27,052,908.11 | 4,898,137.23 | 31,951,045.34 | --            | --             | --                     |      |          |        |

### (2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

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

长期股权投资的说明

## 16、投资性房地产

### (1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|----|--------|------|------|--------|
|----|--------|------|------|--------|

单位：元

| 本期 |  |
|----|--|
|----|--|

### (2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

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

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

## 17、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目        | 期初账面余额         | 本期增加          |      | 本期减少          | 期末账面余额         |
|-----------|----------------|---------------|------|---------------|----------------|
| 一、账面原值合计： | 872,268,118.03 | 24,445,487.45 |      | 10,933,850.98 | 885,779,754.50 |
| 其中：房屋及建筑物 | 409,665,920.13 | 11,571,635.84 |      | 6,949,981.70  | 414,287,574.27 |
| 机器设备      | 390,036,582.58 | 10,711,613.82 |      | 2,532,721.86  | 398,215,474.54 |
| 运输工具      | 8,588,159.95   | 360,338.31    |      | 281,300.18    | 8,667,198.08   |
| 电子设备      | 14,868,683.94  | 793,000.17    |      | 737,602.77    | 14,924,081.34  |
| 其他设备      | 49,108,771.43  | 1,008,899.31  |      | 432,244.47    | 49,685,426.27  |
| --        | 期初账面余额         | 本期新增          | 本期计提 | 本期减少          | 本期期末余额         |
| 二、累计折旧合计： | 334,213,450.88 | 52,770,448.40 |      | 3,729,852.64  | 383,254,046.64 |
| 其中：房屋及建筑物 | 68,818,541.29  | 14,084,861.65 |      | 198,182.03    | 82,705,220.91  |
| 机器设备      | 211,231,660.91 | 35,729,119.82 |      | 2,169,156.33  | 244,791,624.40 |
| 运输工具      | 5,878,201.16   | 678,992.60    |      | 267,235.18    | 6,289,958.58   |
| 电子设备      | 9,960,693.64   | 1,367,247.34  |      | 689,041.26    | 10,638,899.72  |
| 其他设备      | 38,324,353.88  | 910,226.99    |      | 406,237.84    | 38,828,343.03  |
| --        | 期初账面余额         | --            |      |               | 本期期末余额         |

|              |                |    |                |
|--------------|----------------|----|----------------|
| 三、固定资产账面净值合计 | 538,054,667.15 | -- | 502,525,707.86 |
| 其中：房屋及建筑物    | 340,847,378.84 | -- | 331,582,353.36 |
| 机器设备         | 178,804,921.67 | -- | 153,423,850.14 |
| 运输工具         | 2,709,958.79   | -- | 2,377,239.50   |
| 电子设备         | 4,907,990.30   | -- | 4,285,181.62   |
| 其他设备         | 10,784,417.55  | -- | 10,857,083.24  |
| 四、减值准备合计     | 427,568.88     | -- | 427,568.88     |
| 机器设备         | 427,568.88     | -- | 427,568.88     |
| 电子设备         |                | -- |                |
| 其他设备         |                | -- |                |
| 五、固定资产账面价值合计 | 537,627,098.27 | -- | 502,098,138.98 |
| 其中：房屋及建筑物    | 340,847,378.84 | -- | 331,582,353.36 |
| 机器设备         | 178,377,352.79 | -- | 152,996,281.26 |
| 运输工具         | 2,709,958.79   | -- | 2,377,239.50   |
| 电子设备         | 4,907,990.30   | -- | 4,285,181.62   |
| 其他设备         | 10,784,417.55  | -- | 10,857,083.24  |

本期折旧额 52,770,448.40 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 9,580,772.40 元。

## 18、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

| 项目           | 期末数           |      |               | 期初数           |      |               |
|--------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|              | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 铜合金工程建设      | 5,519,037.94  |      | 5,519,037.94  | 5,264,063.66  |      | 5,264,063.66  |
| 珠海厂区新员工宿舍    |               |      |               | 6,263,556.00  |      | 6,263,556.00  |
| 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 | 9,423,810.32  |      | 9,423,810.32  |               |      |               |
| OracleERP 系统 |               |      |               | 1,163,285.22  |      | 1,163,285.22  |
| 其他           | 317,334.19    |      | 317,334.19    | 113,740.17    |      | 113,740.17    |
| 合计           | 17,345,652.54 |      | 17,345,652.54 | 12,804,645.05 |      | 12,804,645.05 |

### (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

广州海鸥卫浴用品股份有限公司 2013 年度报告全文

| 项目名称         | 预算数           | 期初数           | 本期增加          | 转入固定资产       | 其他减少         | 工程投入占预算比例 (%) | 工程进度     | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 (%) | 资金来源 | 期末数           |
|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|----------|-----------|--------------|--------------|------|---------------|
| 铜合金工程建设      |               | 5,264,063.66  | 1,820,049.03  | 1,564,444.45 | 630.30       |               | 接近完工     |           |              |              | 自有资金 | 5,519,037.94  |
| 珠海厂区新员工宿舍    | 7,849,053.00  | 6,263,556.00  | 1,752,772.00  | 8,016,328.00 |              |               | 完工       |           |              |              | 自有资金 |               |
| 物流配送中心       | 12,200,000.00 |               | 2,085,470.09  |              |              |               | 第一期完工60% |           |              |              | 自有资金 | 2,085,470.09  |
| 废水处理系统升级改造工程 | 20,000,000.00 |               | 9,423,810.32  |              |              |               | 接近完工     |           |              |              | 自有资金 | 9,423,810.32  |
| OracleERP 系统 |               | 1,163,285.22  | 5,462.14      |              | 1,168,747.36 |               | 完工       |           |              |              | 自有资金 |               |
| 合计           | 40,049,053.00 | 12,690,904.88 | 15,087,563.58 | 9,580,772.45 | 1,169,377.66 | --            | --       |           |              | --           | --   | 17,028,318.35 |

在建工程项目变动情况的说明

### 19、工程物资

单位：元

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

工程物资的说明

### 20、固定资产清理

单位：元

| 项目      | 期初账面价值     | 期末账面价值     | 转入清理的原因    |
|---------|------------|------------|------------|
| 待处理固定资产 | 790,096.56 | 576,721.25 | 不需要使用的机器设备 |
| 合计      | 790,096.56 | 576,721.25 | --         |

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

## 21、生产性生物资产

### (1) 以成本计量

单位：元

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

### (2) 以公允价值计量

单位：元

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

生产性生物资产的说明

## 22、油气资产

单位：元

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|----|--------|------|------|--------|
|    |        |      |      |        |

油气资产的说明

## 23、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

| 项目       | 期初账面余额        | 本期增加         | 本期减少      | 期末账面余额        |
|----------|---------------|--------------|-----------|---------------|
| 一、账面原值合计 | 70,314,192.45 | 3,021,415.66 | 40,435.00 | 73,295,173.11 |
| 软件       | 12,156,873.24 | 2,980,980.66 | 40,435.00 | 15,097,418.90 |
| 土地使用权    | 57,497,439.88 |              |           | 57,497,439.88 |
| 商标       | 583,553.75    |              |           | 583,553.75    |
| 专利权      | 76,325.58     | 40,435.00    |           | 116,760.58    |

|              |               |               |           |               |
|--------------|---------------|---------------|-----------|---------------|
| 二、累计摊销合计     | 11,046,392.17 | 2,809,281.74  | 7,262.76  | 13,848,411.15 |
| 软件           | 5,402,452.03  | 1,558,275.52  | 7,262.76  | 6,953,464.79  |
| 土地使用权        | 5,486,348.95  | 1,167,040.42  |           | 6,653,389.37  |
| 商标           | 120,794.98    | 60,354.72     |           | 181,149.70    |
| 专利权          | 36,796.21     | 23,611.08     |           | 60,407.29     |
| 三、无形资产账面净值合计 | 59,267,800.28 | 212,133.92    | 33,172.24 | 59,446,761.96 |
| 软件           | 6,754,421.21  | 1,422,705.14  | 33,172.24 | 8,143,954.11  |
| 土地使用权        | 52,011,090.93 | -1,167,040.42 |           | 50,844,050.51 |
| 商标           | 462,758.77    | -60,354.72    |           | 402,404.05    |
| 专利权          | 39,529.37     | 16,823.92     |           | 56,353.29     |
| 软件           |               |               |           |               |
| 土地使用权        |               |               |           |               |
| 商标           |               |               |           |               |
| 专利权          |               |               |           |               |
| 无形资产账面价值合计   | 59,267,800.28 | 212,133.92    | 33,172.24 | 59,446,761.96 |
| 软件           | 6,754,421.21  | 1,422,705.14  | 33,172.24 | 8,143,954.11  |
| 土地使用权        | 52,011,090.93 | -1,167,040.42 |           | 50,844,050.51 |
| 商标           | 462,758.77    | -60,354.72    |           | 402,404.05    |
| 专利权          | 39,529.37     | 16,823.92     |           | 56,353.29     |

本期摊销额 2,809,281.74 元。

## (2) 公司开发项目支出

单位：元

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

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

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

## 24、商誉

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 期末减值准备 |
|-----------------|------|------|------|------|--------|
|                 |      |      |      |      |        |

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

## 25、长期待摊费用

单位：元

| 项目      | 期初数           | 本期增加额         | 本期摊销额         | 其他减少额 | 期末数           | 其他减少的原因 |
|---------|---------------|---------------|---------------|-------|---------------|---------|
| 厂房改造及维修 | 19,149,423.13 | 8,978,609.32  | 8,504,809.66  |       | 19,623,222.79 | -       |
| 其他      | 6,856,441.21  | 2,477,455.23  | 3,896,668.58  |       | 5,437,227.86  | -       |
| 合计      | 26,005,864.34 | 11,456,064.55 | 12,401,478.24 |       | 25,060,450.65 | --      |

长期待摊费用的说明

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

| 项目       | 期末数          | 期初数           |
|----------|--------------|---------------|
| 递延所得税资产： |              |               |
| 资产减值准备   | 3,709,874.70 | 6,895,038.63  |
| 开办费      |              | 64,999.05     |
| 未实现收益    | 94,094.74    |               |
| 未支付的职工薪酬 | 4,659,867.81 | 5,030,215.16  |
| 小计       | 8,463,837.25 | 11,990,252.84 |
| 递延所得税负债： |              |               |
| 公允价值变动   | 1,839,040.35 | 1,253,656.00  |
| 小计       | 1,839,040.35 | 1,253,656.00  |

未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
|    |     |     |

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末数 | 期初数 | 备注 |
|----|-----|-----|----|
|    |     |     |    |

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

| 项目      | 暂时性差异金额       |              |
|---------|---------------|--------------|
|         | 期末            | 期初           |
| 应纳税差异项目 |               |              |
| 公允价值变动  | 12,260,268.99 | 7,572,628.94 |

|          |               |               |
|----------|---------------|---------------|
| 小计       | 12,260,268.99 | 7,572,628.94  |
| 可抵扣差异项目  |               |               |
| 资产减值准备   | 40,919,879.03 | 41,993,834.50 |
| 开办费      |               | 433,327.02    |
| 未实现收益    | 627,298.27    |               |
| 未支付的职工薪酬 | 32,381,849.75 | 29,542,460.74 |
| 小计       | 73,929,027.05 | 71,969,622.26 |

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

| 项目      | 报告期末互抵后的递延所得税资产或负债 | 报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异 | 报告期初互抵后的递延所得税资产或负债 | 报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异 |
|---------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| 递延所得税资产 | 8,463,837.25       |                      | 11,990,252.84      |                      |
| 递延所得税负债 | 1,839,040.35       |                      | 1,253,656.00       |                      |

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

27、资产减值准备明细

单位：元

| 项目         | 期初账面余额        | 本期增加         | 本期减少       |              | 期末账面余额        |
|------------|---------------|--------------|------------|--------------|---------------|
|            |               |              | 转回         | 转销           |               |
| 一、坏账准备     | 28,005,382.22 | 49,248.67    | 763,932.55 | 195,834.03   | 27,094,864.31 |
| 二、存货跌价准备   | 13,560,883.40 | 8,889,221.21 |            | 9,052,658.77 | 13,397,445.84 |
| 七、固定资产减值准备 | 427,568.88    |              |            |              | 427,568.88    |
| 合计         | 41,993,834.50 | 8,938,469.88 | 763,932.55 | 9,248,492.80 | 40,919,879.03 |

资产减值明细情况的说明

28、其他非流动资产

单位：元

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

其他非流动资产的说明

| 项目 | 年末数 | 受限制的原因 |
|----|-----|--------|
|    |     |        |

|                        |                |          |
|------------------------|----------------|----------|
| 用于担保的资产小计：             | —              |          |
| 其中：土地使用权               | —              |          |
| 房屋建筑物                  | 314,978,216.58 | 用于抵押取得借款 |
| 其他原因造成所有权或使用权受限制的资产小计： | —              |          |
| 合计                     | 314,978,216.58 |          |

## 29、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

| 项目     | 期末数            | 期初数            |
|--------|----------------|----------------|
| 质押借款   | 49,561,499.72  | 67,477,775.79  |
| 抵押借款   | 155,000,000.00 | 155,000,000.00 |
| 保证借款   | 57,972,946.00  | 57,789,660.00  |
| 信用借款   | 13,619,440.52  | 67,956,999.01  |
| 抵押保证借款 | 59,000,000.00  | 59,000,000.00  |
| 合计     | 335,153,886.24 | 407,224,434.80 |

短期借款分类的说明

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

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

单位：元

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

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

## 30、交易性金融负债

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | 期初公允价值 |
|----|--------|--------|
|----|--------|--------|

交易性金融负债的说明

## 31、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 54,230,996.31 | 38,290,151.37 |
| 合计     | 54,230,996.31 | 38,290,151.37 |

下一会计期间将到期的金额 54,230,996.31 元。

应付票据的说明

### 32、应付账款

#### (1) 应付账款情况

单位：元

| 项目   | 期末数            | 期初数            |
|------|----------------|----------------|
| 应付账款 | 254,418,896.31 | 239,125,542.67 |
| 合计   | 254,418,896.31 | 239,125,542.67 |

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

单位：元

| 单位名称 | 期末数 | 期初数 |
|------|-----|-----|
|      |     |     |

#### (3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

报告期无账龄超过1年的大额应付账款情况。

### 33、预收账款

#### (1) 预收账款情况

单位：元

| 项目   | 期末数          | 期初数          |
|------|--------------|--------------|
| 预收款项 | 2,615,768.82 | 4,792,772.42 |
| 合计   | 2,615,768.82 | 4,792,772.42 |

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

单位：元

| 单位名称 | 期末数 | 期初数 |
|------|-----|-----|
|      |     |     |

#### (3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

本公司无账龄超过1年的大额预收款项。

### 34、应付职工薪酬

单位：元

| 项目               | 期初账面余额        | 本期增加           | 本期减少           | 期末账面余额        |
|------------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴    | 28,215,792.45 | 280,746,375.57 | 278,432,634.43 | 30,529,533.59 |
| 二、职工福利费          | 1,119,575.93  | 18,905,736.61  | 19,302,714.17  | 722,598.37    |
| 三、社会保险费          | 180,629.36    | 23,498,190.98  | 23,250,352.26  | 428,468.08    |
| 其中:1.基本养老保险费     | 246,009.47    | 12,940,756.24  | 12,816,164.64  | 370,601.07    |
| 2.医疗保险费          | -49,729.35    | 8,872,161.65   | 8,784,512.91   | 37,919.39     |
| 3.失业保险费          | -9,668.38     | 736,847.94     | 721,512.12     | 5,667.44      |
| 4.工伤保险           | -5,509.77     | 744,940.02     | 726,379.12     | 13,051.13     |
| 5.生育保险           | -472.61       | 203,485.13     | 201,783.47     | 1,229.05      |
| 四、住房公积金          | 26,463.00     | 5,630,029.44   | 5,524,624.35   | 131,868.09    |
| 六、其他             |               | 2,173,344.46   | 1,603,962.84   | 569,381.62    |
| 其中:1.工会经费和职工教育经费 |               | 2,061,027.26   | 1,491,645.64   | 569,381.62    |
| 2.其他             |               | 112,317.20     | 112,317.20     |               |
| 合计               | 29,542,460.74 | 330,953,677.06 | 328,114,288.05 | 32,381,849.75 |

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 1,491,645.64 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 112,317.20 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

- ①应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。
- ②应付职工薪酬期末余额已在 2013 年 1 月全部发放。

### 35、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末数            | 期初数            |
|---------|----------------|----------------|
| 增值税     | -16,580,469.22 | -13,206,448.15 |
| 营业税     | 18,066.60      | 1,220.12       |
| 企业所得税   | 3,600,406.13   | 2,759,563.00   |
| 个人所得税   | 355,838.77     | 286,271.85     |
| 城市维护建设税 | 208,050.48     | 52,921.45      |

|       |                |                |
|-------|----------------|----------------|
| 教育费附加 | 148,592.19     | 37,800.99      |
| 堤围费   | 25,615.90      | 24,262.09      |
| 联邦税   | 7,500.95       | 7,617.40       |
| 州税    | 44,858.00      | 5,493.52       |
| 印花税   | 2,433.13       | 2,432.32       |
| 关税    |                | -25,012.43     |
| 合计    | -12,169,107.07 | -10,053,877.84 |

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

### 36、应付利息

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

应付利息说明

### 37、应付股利

单位：元

| 单位名称 | 期末数 | 期初数 | 超过一年未支付原因 |
|------|-----|-----|-----------|
|------|-----|-----|-----------|

应付股利的说明

### 38、其他应付款

#### (1) 其他应付款情况

单位：元

| 项目    | 期末数           | 期初数           |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 52,903,194.65 | 57,443,464.62 |
| 合计    | 52,903,194.65 | 57,443,464.62 |

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

单位：元

| 单位名称 | 期末数 | 期初数 |
|------|-----|-----|
|------|-----|-----|

#### (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

报告期无账龄超过1年的大额其他应付款情况。

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

39、预计负债

单位：元

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

预计负债说明

40、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

| 项目          | 期末数           | 期初数           |
|-------------|---------------|---------------|
| 1 年内到期的长期借款 | 51,711,487.23 | 60,000,000.00 |
| 合计          | 51,711,487.23 | 60,000,000.00 |

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

| 项目   | 期末数           | 期初数           |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 51,711,487.23 | 60,000,000.00 |
| 合计   | 51,711,487.23 | 60,000,000.00 |

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

| 贷款单位         | 借款起始日            | 借款终止日            | 币种   | 利率 (%) | 期末数          |               | 期初数  |               |
|--------------|------------------|------------------|------|--------|--------------|---------------|------|---------------|
|              |                  |                  |      |        | 外币金额         | 本币金额          | 外币金额 | 本币金额          |
| 中国进出口银行广东省分行 | 2011 年 12 月 16 日 | 2013 年 12 月 15 日 | 人民币元 | 5.48%  |              |               |      | 60,000,000.00 |
| 建设银行香港分行     | 2011 年 03 月 17 日 | 2014 年 02 月 28 日 | 美元   | 3.31%  | 6,000,000.00 | 36,581,420.19 |      |               |
| 建设银行香港分行     | 2011 年 04 月 04 日 | 2014 年 02 月 28 日 | 美元   | 3.7%   | 2,481,600.00 | 15,130,067.04 |      |               |
| 合计           | --               | --               | --   | --     | --           | 51,711,487.23 | --   | 60,000,000.00 |

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

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

资产负债表日后已偿还的金额 51,711,487.23 元。

一年内到期的长期借款说明

### (3) 一年内到期的应付债券

单位：元

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

一年内到期的应付债券说明

### (4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

| 借款单位 | 期限 | 初始金额 | 利率 (%) | 应计利息 | 期末余额 | 借款条件 |
|------|----|------|--------|------|------|------|
|------|----|------|--------|------|------|------|

一年内到期的长期应付款的说明

## 41、其他流动负债

单位：元

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

其他流动负债说明

## 42、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

| 项目                   | 期末数           | 期初数            |
|----------------------|---------------|----------------|
| 抵押借款                 |               | 113,310,959.06 |
| 信用借款                 | 80,000,000.00 |                |
| 减：一年内到期的长期借款（附注七、24） |               | -60,000,000.00 |
| 合计                   | 80,000,000.00 | 53,310,959.06  |

长期借款分类的说明

### (2) 金额前五名的长期借款

单位：元

| 贷款单位                         | 借款起始日           | 借款终止日           | 币种   | 利率<br>(%) | 期末数  |               | 期初数          |                |
|------------------------------|-----------------|-----------------|------|-----------|------|---------------|--------------|----------------|
|                              |                 |                 |      |           | 外币金额 | 本币金额          | 外币金额         | 本币金额           |
| 中国进出口<br>银行广东省<br>分行         | 2013年06月<br>14日 | 2015年06月<br>14日 | 人民币元 | 4.92%     |      | 80,000,000.00 |              |                |
| 中国进出口<br>银行广东省<br>分行         | 2011年12月<br>16日 | 2013年12月<br>15日 | 人民币元 | 5.48%     |      |               |              | 60,000,000.00  |
| 中国建设银<br>行股份有限<br>公司香港分<br>行 | 2011年03月<br>17日 | 2014年02月<br>28日 | 美元   | 3.31%     |      |               | 6,000,000.00 | 37,713,000.00  |
| 中国建设银<br>行股份有限<br>公司香港分<br>行 | 2011年04月<br>04日 | 2014年02月<br>28日 | 美元   | 3.7%      |      |               | 2,481,600.00 | 15,597,959.06  |
| 合计                           | --              | --              | --   | --        | --   | 80,000,000.00 | --           | 113,310,959.06 |

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

### 43、应付债券

单位：元

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

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

### 44、长期应付款

#### (1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

| 单位 | 期限 | 初始金额 | 利率 (%) | 应计利息 | 期末余额 | 借款条件 |
|----|----|------|--------|------|------|------|
|    |    |      |        |      |      |      |

#### (2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

| 单位 | 期末数 |     | 期初数 |     |
|----|-----|-----|-----|-----|
|    | 外币  | 人民币 | 外币  | 人民币 |
|    |     |     |     |     |

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

#### 45、专项应付款

单位：元

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

专项应付款说明

#### 46、其他非流动负债

单位：元

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

其他非流动负债说明

涉及政府补助的负债项目

单位：元

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

#### 47、股本

单位：元

|      | 期初数            | 本期变动增减（+、-） |    |               |    |               | 期末数            |
|------|----------------|-------------|----|---------------|----|---------------|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股         | 其他 | 小计            |                |
| 股份总数 | 369,141,649.00 |             |    | 36,914,164.00 |    | 36,914,164.00 | 406,055,813.00 |

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

2013年5月24日根据本公司股东大会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币 36,914,164.00元，按每10股转增1股的比例，以2012年度资本公积向全体股东转增股份总额36,914,164股，变更后股本为人民币406,055,813.00元。董事会根据股东大会的授权，已于2013年10月29日在广州市工商行政管理局办理了上述事项的工商变更登记手续。经广州市工商行政管理局核准后，公司注册资本变更为：人民币40,605.5813万元。上述增资业经广州市诚谨会计师事务所有限责任公司出具“诚谨验字[2013]0275号”验资报告。

#### 48、库存股

库存股情况说明

#### 49、专项储备

专项储备情况说明

## 50、资本公积

单位：元

| 项目         | 期初数           | 本期增加 | 本期减少          | 期末数           |
|------------|---------------|------|---------------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 64,131,370.03 |      | 36,914,164.00 | 27,217,206.03 |
| 合计         | 64,131,370.03 |      | 36,914,164.00 | 27,217,206.03 |

资本公积说明

2013年4月25日召开的2012年年度股东大会审议通过了关于增加公司注册资本的议案，以现有总股本369,141,649.00股为基数，向全体股东以资本公积金每10股转增1股。此次资本公积金转增股本方案减少资本公积36,914,164.00元。

## 51、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初数           | 本期增加         | 本期减少 | 期末数           |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 46,326,891.19 | 2,806,524.71 |      | 49,133,415.90 |
| 任意盈余公积 | 11,149,274.71 |              |      | 11,149,274.71 |
| 合计     | 57,476,165.90 | 2,806,524.71 |      | 60,282,690.61 |

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

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

## 52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

## 53、未分配利润

单位：元

| 项目                | 金额             | 提取或分配比例 |
|-------------------|----------------|---------|
| 调整前上年末未分配利润       | 277,590,044.92 | --      |
| 调整后年初未分配利润        | 277,590,044.92 | --      |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 40,351,050.47  | --      |
| 减：提取法定盈余公积        | 2,806,524.71   |         |
| 应付普通股股利           | 33,222,748.40  |         |
| 期末未分配利润           | 281,911,822.28 | --      |

调整年初未分配利润明细：

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

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

## 54、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

| 项目     | 本期发生额            | 上期发生额            |
|--------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 1,634,257,834.15 | 1,615,227,264.66 |
| 其他业务收入 | 41,412,082.07    | 36,203,356.09    |
| 营业成本   | 1,292,002,613.34 | 1,284,878,768.05 |

### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

| 行业名称 | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入             | 营业成本             |
| 制造业  | 1,634,257,834.15 | 1,263,243,724.01 | 1,615,227,264.66 | 1,261,364,321.23 |
| 合计   | 1,634,257,834.15 | 1,263,243,724.01 | 1,615,227,264.66 | 1,261,364,321.23 |

### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

| 产品名称   | 本期发生额            |                | 上期发生额            |                |
|--------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|        | 营业收入             | 营业成本           | 营业收入             | 营业成本           |
| 水龙头零组件 | 1,180,637,950.73 | 888,778,367.15 | 1,124,852,304.18 | 866,271,579.24 |
| 水漏排水类  | 60,298,707.50    | 52,738,413.65  | 75,720,683.76    | 69,415,277.40  |
| 卫浴配件类  | 63,467,350.90    | 52,308,415.84  | 58,406,577.14    | 48,939,608.97  |
| 温控阀    | 78,699,770.95    | 46,191,023.05  | 93,044,081.23    | 53,730,985.40  |
| 锌合金类   | 215,651,667.68   | 180,351,355.41 | 231,140,161.32   | 187,045,148.03 |
| 浴缸、陶瓷类 | 34,672,311.82    | 42,153,533.26  | 32,063,457.03    | 35,961,722.19  |

|    |                  |                  |                  |                  |
|----|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 热泵 | 830,074.57       | 722,615.65       |                  |                  |
| 合计 | 1,634,257,834.15 | 1,263,243,724.01 | 1,615,227,264.66 | 1,261,364,321.23 |

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

| 地区名称 | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入             | 营业成本             |
| 国内   | 260,037,517.45   | 177,272,878.07   | 268,472,786.45   | 151,323,242.36   |
| 国外   | 1,374,220,316.70 | 1,085,970,845.94 | 1,346,754,478.21 | 1,110,041,078.87 |
| 合计   | 1,634,257,834.15 | 1,263,243,724.01 | 1,615,227,264.66 | 1,261,364,321.23 |

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

| 客户名称 | 主营业务收入         | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|------|----------------|-----------------|
| 第一名  | 432,229,166.41 | 25.79%          |
| 第二名  | 217,729,862.38 | 12.99%          |
| 第三名  | 101,231,342.09 | 6.05%           |
| 第四名  | 94,042,574.44  | 5.16%           |
| 第五名  | 86,363,202.18  | 5.61%           |
| 合计   | 931,596,147.50 | 55.6%           |

营业收入的说明

55、合同项目收入

单位：元

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

合同项目的说明

56、营业税金及附加

单位：元

| 项目  | 本期发生额      | 上期发生额        | 计缴标准 |
|-----|------------|--------------|------|
| 营业税 | 391,092.40 | 1,552,795.04 |      |

|         |              |              |    |
|---------|--------------|--------------|----|
| 城市维护建设税 | 5,438,539.12 | 3,080,586.94 |    |
| 教育费附加   | 3,884,655.63 | 2,193,495.27 |    |
| 合计      | 9,714,287.15 | 6,826,877.25 | -- |

营业税金及附加的说明

各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 57、销售费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 包装费   | 35,727,402.84 | 38,927,875.42 |
| 服务费   | 9,252,067.90  | 11,337,339.65 |
| 运费    | 12,022,357.58 | 13,736,979.23 |
| 工资    | 11,355,838.32 | 9,121,392.37  |
| 保险费   | 2,092,208.14  | 1,976,852.47  |
| 差旅费   | 1,554,881.86  | 1,294,505.72  |
| 业务宣传费 | 3,322,111.57  | 1,930,182.47  |
| 办公费   | 1,468,556.64  | 1,166,190.46  |
| 其它    | 5,623,170.73  | 8,468,081.61  |
| 合计    | 82,418,595.58 | 87,959,399.40 |

## 58、管理费用

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 研究开发费用  | 68,868,478.52 | 74,754,553.20 |
| 工资      | 58,486,873.87 | 48,894,691.95 |
| 福利费     | 6,724,657.37  | 7,294,458.37  |
| 社会保险费   | 14,082,778.28 | 10,366,138.28 |
| 折旧费     | 7,366,838.28  | 11,798,390.12 |
| 低值易耗品摊销 | 1,633,509.69  | 2,897,991.61  |
| 物料消耗    | 11,113,055.89 | 8,434,776.53  |
| 中介机构费   | 4,808,162.30  | 3,665,791.24  |
| 税金      | 4,876,858.81  | 4,958,772.72  |
| 办公费     | 3,878,912.46  | 2,883,133.31  |
| 其他      | 23,181,495.76 | 25,202,446.44 |

|    |                |                |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 205,021,621.23 | 201,151,143.77 |
|----|----------------|----------------|

## 59、财务费用

单位：元

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------|---------------|---------------|
| 利息支出        | 29,978,642.55 | 33,820,590.75 |
| 减：利息收入      | -1,105,392.23 | -3,377,543.62 |
| 减：利息资本化金额   |               |               |
| 汇兑损益        | 3,434,624.22  | -3,670,377.10 |
| 减：汇兑损益资本化金额 |               |               |
| 其他          | 5,887,766.23  | 5,605,890.41  |
| 合计          | 38,195,640.77 | 32,378,560.44 |

## 60、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源        | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------------|--------------|--------------|
| 交易性金融资产              | 4,658,176.75 | 4,516,566.98 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | 4,658,176.75 | 4,516,566.98 |
| 合计                   | 4,658,176.75 | 4,516,566.98 |

公允价值变动收益的说明

## 61、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

单位：元

| 项目               | 本期发生额        | 上期发生额         |
|------------------|--------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益   | 1,564,804.23 | 2,747,943.47  |
| 处置长期股权投资产生的投资收益  |              | -1,167,718.53 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 496,592.51   | -1,292,636.19 |
| 合计               | 2,061,396.74 | 287,588.75    |

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

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

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

| 被投资单位           | 本期发生额        | 上期发生额         | 本期比上期增减变动的原因 |
|-----------------|--------------|---------------|--------------|
| 广州鸥保卫浴用品有限公司    | -612,124.30  | 27,314.56     | 被投资单位净利润变动   |
| 北京班尼戈舒适节能科技有限公司 | -620,676.98  | -1,387,469.34 | 被投资单位净利润变动   |
| 江西鸥迪铜业有限公司      | 2,796,911.05 | 4,108,726.86  | 被投资单位净利润变动   |
| 北京班尼戈环境科技有限公司   | 694.46       | -628.61       | 被投资单位净利润变动   |
| 合计              | 1,564,804.23 | 2,747,943.47  | --           |

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

62、资产减值损失

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额         |
|----------|--------------|---------------|
| 一、坏账损失   | -714,683.88  | 5,858,813.48  |
| 二、存货跌价损失 | 8,889,221.21 | 11,205,048.07 |
| 合计       | 8,174,537.33 | 17,063,861.55 |

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额         | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 5,569.21     | 389,346.75    | 5,569.21      |
| 其中：固定资产处置利得 | 5,569.21     | 389,346.75    | 5,569.21      |
| 政府补助        | 4,703,129.13 | 10,240,186.60 | 4,703,129.13  |
| 盘盈利得        |              | 2,854.80      |               |
| 其他          | 1,188,425.44 | 3,853,060.64  | 1,188,425.44  |
| 合计          | 5,897,123.78 | 14,485,448.79 | 5,897,123.78  |

营业外收入说明

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

广州海鸥卫浴用品股份有限公司 2013 年度报告全文

| 补助项目                  | 本期发生额        | 上期发生额        | 与资产相关/与收益相关 | 是否属于非经常性损益 |
|-----------------------|--------------|--------------|-------------|------------|
| 科技和信息化局节能与研发资金        | 1,918,000.00 | 300,000.00   | 与收益相关       | 是          |
| 出口信用保险补助              | 542,041.17   | 333,797.73   | 与收益相关       | 是          |
| 环保局补贴款                | 500,000.00   | 1,000,000.00 | 与收益相关       | 是          |
| 著名商标奖励款               | 400,000.00   |              | 与收益相关       | 是          |
| 2011 年实施名牌带动战略等项目企业奖励 | 300,000.00   |              | 与收益相关       | 是          |
| 加工贸易贴息补贴              | 256,162.00   | 284,052.00   | 与收益相关       | 是          |
| 珠海市一般贸易出口退税征退差资金      | 207,893.00   |              | 与收益相关       | 是          |
| 广州 2013 年节能专项资金       | 132,000.00   |              | 与收益相关       | 是          |
| 加工贸易转型升级补助            | 130,000.00   | 630,000.00   | 与收益相关       | 是          |
| 自主品牌建设资金              | 50,000.00    |              | 与收益相关       | 是          |
| 企业发展扶持资金              |              | 5,771,300.00 | 与收益相关       | 是          |
| 民营企业奖励资金              |              | 700,000.00   | 与收益相关       | 是          |
| 广州市技术创新专项资金           |              | 500,000.00   | 与收益相关       | 是          |
| 广东省外贸转型升级示范基地建设资金     |              | 221,700.00   | 与收益相关       | 是          |
| 广州服务外包发展专项资金          |              | 168,300.00   | 与收益相关       | 是          |
| 合计                    | 4,436,096.17 | 9,909,149.73 | --          | --         |

64、营业外支出

单位：元

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 766,486.63 | 450,542.92 | 766,486.63    |
| 其中：固定资产处置损失 | 766,486.63 | 450,542.92 | 766,486.63    |
| 对外捐赠        |            | 380,000.00 |               |
| 盘亏损失        |            | 2,159.01   |               |
| 其中：流动资产盘亏   |            | 2,159.01   |               |
| 罚款支出        | 173,561.92 | 393,100.00 | 173,561.92    |
| 其它          | 56,308.01  | 389,474.00 | 56,308.01     |

|    |            |              |            |
|----|------------|--------------|------------|
| 合计 | 996,356.56 | 1,615,275.93 | 996,356.56 |
|----|------------|--------------|------------|

营业外支出说明

## 65、所得税费用

单位：元

| 项目               | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------------|---------------|---------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 7,124,204.37  | 8,021,894.96  |
| 递延所得税调整          | 4,095,767.94  | -5,022,443.60 |
| 合计               | 11,219,972.31 | 2,999,451.36  |

## 66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

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

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

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

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

| 报告期利润                   | 本年发生数  |        | 上年发生数  |        |
|-------------------------|--------|--------|--------|--------|
|                         | 基本每股收益 | 稀释每股收益 | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 0.10   | 0.10   | 0.09   | 0.09   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.08   | 0.08   | 0.05   | 0.05   |

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

①计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

| 项目             | 本年发生数         | 上年发生数         |
|----------------|---------------|---------------|
| 归属于普通股股东的当期净利润 | 40,351,050.47 | 35,360,802.01 |
| 其中：归属于持续经营的净利润 | 40,351,050.47 | 35,360,802.01 |

|                         |               |               |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 归属于终止经营的净利润             | —             | —             |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 32,590,778.29 | 21,613,238.07 |
| 其中：归属于持续经营的净利润          | 32,590,778.29 | 21,613,238.07 |
| 归属于终止经营的净利润             | —             | —             |

②计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

| 项目            | 本年发生数          | 上年发生数          |
|---------------|----------------|----------------|
| 年初发行在外的普通股股数  | 369,141,649.00 | 335,583,318.00 |
| 加：本年发行的普通股加权数 | 36,914,164.00  | 33,558,331.00  |
| 减：本年回购的普通股加权数 | —              | —              |
| 年末发行在外的普通股加权数 | 406,055,813.00 | 369,141,649.00 |

## 67、其他综合收益

单位：元

| 项目           | 本期发生额        | 上期发生额      |
|--------------|--------------|------------|
| 4.外币财务报表折算差额 | 1,162,332.42 | 306,429.82 |
| 小计           | 1,162,332.42 | 306,429.82 |
| 合计           | 1,162,332.42 | 306,429.82 |

其他综合收益说明

## 68、现金流量表附注

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目   | 金额            |
|------|---------------|
| 利息收入 | 1,157,964.56  |
| 其他往来 | 33,130,750.22 |
| 其他收入 | 8,462,479.98  |
| 合计   | 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   | 金额            |
|------|---------------|
| 支付费用 | 75,193,556.12 |

|       |               |
|-------|---------------|
| 支付往来款 | 6,692,722.70  |
| 合计    | 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           | 金额         |
|--------------|------------|
| 收回交易性金融资产的现金 | 496,592.51 |
| 合计           | 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        | 金额 |
|-----------|----|
| 处置交易性金融资产 |    |

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目               | 金额           |
|------------------|--------------|
| 转回信用证、银行汇票等保证金存款 | 1,018,311.67 |
| 合计               | 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             | 金额           |
|----------------|--------------|
| 信用证、银行汇票等保证金存款 | 5,246,939.83 |
| 合计             | 5,246,939.83 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

69、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额            |
|----------------------------------|----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量:              | --             | --              |
| 净利润                              | 40,542,989.22  | 35,846,887.52   |
| 加: 资产减值准备                        | 8,174,537.33   | 17,063,861.55   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 52,770,448.40  | 56,462,878.50   |
| 无形资产摊销                           | 2,809,281.74   | 2,582,304.51    |
| 长期待摊费用摊销                         | 12,401,478.24  | 9,759,430.16    |
| 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) | 338,364.39     | 61,196.17       |
| 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)              | -4,658,176.75  | -4,516,566.98   |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                  | 28,377,740.66  | 33,820,590.75   |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  | -2,061,396.74  | -287,588.75     |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)             | 3,526,415.59   | -5,826,658.72   |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)             | 585,384.35     | 804,215.12      |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                 | -29,031,238.29 | 3,542,521.59    |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)            | -24,672,107.36 | -110,030,580.52 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)            | 20,358,022.15  | 38,569,388.69   |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 109,884,295.96 | 77,851,879.59   |
| 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                          | 96,925,065.77  | 158,421,206.23  |
| 减: 现金的期初余额                       | 158,421,206.23 | 220,991,751.55  |
| 现金及现金等价物净增加额                     | -61,496,140.46 | -62,570,545.32  |

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位: 元

| 补充资料                 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|-------|-------|
| 一、取得子公司及其他营业单位的有关信息: | --    | --    |
| 二、处置子公司及其他营业单位的有关信息: | --    | --    |

(3) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

|                |               |                |
|----------------|---------------|----------------|
| 一、现金           | 96,925,065.77 | 158,421,206.23 |
| 其中：库存现金        | 231,530.45    | 194,419.40     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 95,725,027.54 | 157,258,279.05 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 968,507.78    | 968,507.78     |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 96,925,065.77 | 158,421,206.23 |

现金流量表补充资料的说明

## 70、所有者权益变动表项目注释

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

## 八、资产证券化业务的会计处理

### 1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

### 2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

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

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

| 母公司名称          | 关联关系  | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质 | 注册资本          | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) | 本企业最终控制方 | 组织机构代码    |
|----------------|-------|------|-----|-------|------|---------------|-----------------|------------------|----------|-----------|
| 中馥投资有限公司       | 控股股东  | 外资   | 香港  | 唐台英   | 贸易业  | HKD14,500,000 | 28.84%          | 28.84%           | 否        | 394406    |
| 广州市创盛达水暖器材有限公司 | 实际控制人 | 内资   | 广州市 | 林峰    | 制造业  | RMB5,075,000  | 22.4%           | 22.4%            | 否        | 732980876 |
| 中盛集团有限公司       | 实际控制人 | 外资   | 香港  | 戎启平   | 贸易业  | HKD10,000     | 6.41%           | 6.41%            | 否        | 422082    |
| 广州市裕进贸易有限公司    | 实际控制人 | 内资   | 广州市 | 张汉平   | 贸易业  | RMB3,500,000  | 3.12%           | 3.12%            | 否        | 743592609 |

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

| 子公司全称                   | 子公司类型 | 企业类型         | 注册地           | 法定<br>代表人 | 业务<br>性质 | 注册资本              | 持股比例<br>(%) | 表决权比例<br>(%) | 组织机构代<br>码     |
|-------------------------|-------|--------------|---------------|-----------|----------|-------------------|-------------|--------------|----------------|
| 珠海铂鸥卫<br>浴用品有限公<br>司    | 控股子公司 | 中外合资企<br>业   | 广东省珠海<br>市斗门区 | 唐台英       | 制造业      | 25,000,000        | 100%        | 100%         | 66148136-6     |
| 盈兆丰国际<br>有限公司           | 控股子公司 | 有限公司         | 香港            | 叶焯        | 商业       | 港币<br>5,000,000   | 100%        | 100%         | 35492593       |
| 黑龙江北鸥<br>卫浴用品有<br>限公司   | 控股子公司 | 中外合资企<br>业   | 黑龙江省齐<br>齐哈尔市 | 唐台英       | 制造业      | 22,600,000        | 51%         | 51%          | 73126682-2     |
| 珠海承鸥卫<br>浴用品有限<br>公司    | 控股子公司 | 中外合资企<br>业   | 广东省珠海<br>市斗门区 | 唐台英       | 制造业      | USD12,000,0<br>00 | 100%        | 100%         | 68060560-0     |
| 广州鸥保卫<br>浴用品有限<br>公司    | 参股公司  | 中外合作企<br>业   | 广东省广州<br>市番禺区 | 高大勇       | 制造业      | USD1,500,00<br>0  | 33.33%      | 50%          | 77119376-0     |
| 广州南鸥卫<br>浴用品有限<br>公司    | 控股子公司 | 有限公司         | 广东省广州<br>市番禺区 | 唐台英       | 制造业      | USD8,504,70<br>0  | 100%        | 100%         | 73493114-6     |
| 珠海爱迪生<br>节能科技有<br>限公司   | 控股子公司 | 中外合资企<br>业   | 广东省珠海<br>市斗门区 | 高大勇       | 制造业      | 22,000,000        | 100%        | 100%         | 79296422-9     |
| 海鸥卫浴(美<br>国)有限公司        | 控股子公司 | 境外全资子<br>公司  | 美国北卡罗<br>来纳州  | 唐台英       | 商业       | USD1,500,00<br>0  | 100%        | 100%         | 编号:<br>1104998 |
| 珠海班尼戈<br>节能科技有<br>限公司   | 控股子公司 | 中外合资企<br>业   | 广东省珠海<br>市斗门区 | 唐台英       | 制造业      | 5,000,000         | 51%         | 51%          | 58639240-<br>X |
| 湖北荆鸥卫<br>浴用品有限<br>公司    | 控股子公司 | 有限责任公<br>司   | 湖北省荆门<br>市沙洋县 | 叶焯        | 制造业      | 28,000,000        | 100%        | 100%         | 58824450-7     |
| 北京班尼戈<br>舒适节能科<br>技有限公司 | 参股公司  | 其他有限责<br>任公司 | 北京市朝阳<br>区    | 李家德       | 制造业      | 13,333,333        | 25%         | 25%          | 58582989-2     |
| 江西鸥迪铜<br>业有限公司          | 参股公司  | 其他有限责<br>任公司 | 江西省上饶<br>市弋阳县 | 李家德       | 制造业      | 65,000,000        | 29%         | 29%          | 05161729-7     |
| 北京班尼戈<br>环境科技有<br>限公司   | 参股公司  | 其他有限责<br>任公司 | 北京市海淀<br>区    | 李家德       | 商业       | 2,000,000         | 25%         | 25%          | 05140581-7     |

### 3、本企业的合营和联营企业情况

| 被投资单位名称         | 企业类型 | 注册地       | 法定代表人 | 业务性质 | 注册资本          | 本企业持股比例(%) | 本企业在被投资单位表决权比例(%) | 关联关系 | 组织机构代码     |
|-----------------|------|-----------|-------|------|---------------|------------|-------------------|------|------------|
| 一、合营企业          |      |           |       |      |               |            |                   |      |            |
| 广州鸥保卫浴用品有限公司    | 有限责任 | 广东省广州市番禺区 | 高大勇   | 制造业  | USD1,500,000  | 33.33%     | 50%               | 无    | 771193760  |
| 二、联营企业          |      |           |       |      |               |            |                   |      |            |
| 北京班尼戈舒适节能科技有限公司 | 有限责任 | 北京市朝阳区    | 李家德   | 制造业  | RMB13,333,333 | 25%        | 25%               | 无    | 58582989-2 |
| 江西鸥迪铜业有限公司      | 有限责任 | 江西省上饶市弋阳县 | 李家德   | 制造业  | RMB65,000,000 | 29%        | 29%               | 无    | 05161729-7 |
| 北京班尼戈环境科技有限公司   | 有限责任 | 北京市海淀区    | 李家德   | 商业   | RMB2,000,000  | 25%        | 25%               | 无    | 05140581-7 |

### 4、本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称       | 与本公司关系           | 组织机构代码     |
|---------------|------------------|------------|
| 北京富泰革基布股份有限公司 | 公司实际控制人任董事单位     | 600007046  |
| 淮安富泰革基布有限公司   | 公司实际控制人任董事单位之子公司 | 765112899  |
| 沙洋武汉富泰革基布有限公司 | 公司实际控制人任董事单位之子公司 | 784488920  |
| 丽水市富泰革基布有限公司  | 公司实际控制人任董事单位之子公司 | 74772359-X |
| 玉环前进卫浴用品有限公司  | 股东之参股公司          | 704671208  |

本企业的其他关联方情况的说明

## 5、关联方交易

### (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

| 关联方           | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额          |                | 上期发生额        |                |
|---------------|--------|---------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
|               |        |               | 金额             | 占同类交易金额的比例 (%) | 金额           | 占同类交易金额的比例 (%) |
| 广州鸥保卫浴用品有限公司  | 采购     | 市场价格          | 2,365,722.59   | 0.23%          | 2,982,512.02 | 0.24%          |
| 江西鸥迪铜业有限公司    | 采购     | 市场价格          | 104,230,576.91 | 9.95%          | 5,994,966.50 | 0.48%          |
| 淮安富泰革基布有限公司   | 采购     | 市场价格          | 39,169.23      | 0.03%          |              |                |
| 沙洋武汉富泰革基布有限公司 | 采购     | 市场价格          | 53,434.87      | 0.04%          |              |                |
| 丽水市富泰革基布有限公司  | 采购     | 市场价格          | 71,276.24      | 0.05%          |              |                |

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

| 关联方          | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额      |                | 上期发生额      |                |
|--------------|--------|---------------|------------|----------------|------------|----------------|
|              |        |               | 金额         | 占同类交易金额的比例 (%) | 金额         | 占同类交易金额的比例 (%) |
| 广州鸥保卫浴用品有限公司 | 销售     | 市场价格          | 920,295.80 | 0.05%          | 151,564.02 | 0.01%          |
| 江西鸥迪铜业有限公司   | 销售     | 市场价格          | 169,740.41 | 0.01%          |            |                |

### (2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收益定价依据 | 本报告期确认的托管收益/承包收益 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|------------------|
|           |           |           |          |          |               |                  |

公司委托管理/出包情况表

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

### (3) 关联租赁情况

公司出租情况表

广州海鸥卫浴用品股份有限公司 2013 年度报告全文

单位：元

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁收益定价依据 | 本报告期确认的租赁收益 |
|-------|-------|--------|-------|-------|----------|-------------|
|-------|-------|--------|-------|-------|----------|-------------|

公司承租情况表

单位：元

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁费定价依据 | 本报告期确认的租赁费 |
|-------|-------|--------|-------|-------|---------|------------|
|-------|-------|--------|-------|-------|---------|------------|

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

单位：元

| 担保方                          | 被担保方                        | 担保金额           | 担保起始日       | 担保到期日       | 担保是否已经履行完毕 |
|------------------------------|-----------------------------|----------------|-------------|-------------|------------|
| 广州市创盛达水暖器材有限公司,珠海爱迪生节能科技有限公司 | 广州海鸥卫浴用品股份有限公司,广州南鸥卫浴用品有限公司 | 200,000,000.00 | 2013年05月05日 | 2014年05月05日 | 否          |
| 广州南鸥卫浴用品有限公司                 | 广州海鸥卫浴用品股份有限公司              | 50,000,000.00  | 2013年07月17日 | 2014年07月17日 | 否          |
| 广州南鸥卫浴用品有限公司                 | 广州海鸥卫浴用品股份有限公司              | 80,000,000.00  | 2012年11月02日 | 2013年11月02日 | 是          |
| 广州海鸥卫浴用品股份有限公司               | 黑龙江北鸥卫浴用品有限公司               | 12,000,000.00  | 2010年10月21日 | 2013年10月20日 | 是          |
| 广州海鸥卫浴用品股份有限公司               | 黑龙江北鸥卫浴用品有限公司               | 12,000,000.00  | 2013年06月08日 | 2016年06月08日 | 否          |
| 广州海鸥卫浴用品股份有限公司               | 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 | 否          |

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方          | 拆借金额          | 起始日         | 到期日         | 说明   |
|--------------|---------------|-------------|-------------|------|
| 拆入           |               |             |             |      |
| 拆出           |               |             |             |      |
| 珠海铂鸥卫浴用品有限公司 | 40,000,000.00 | 2011年04月02日 | 2015年04月02日 | 流动资金 |

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 本期发生额 |                | 上期发生额 |                |
|-----|--------|--------|----------|-------|----------------|-------|----------------|
|     |        |        |          | 金额    | 占同类交易金额的比例 (%) | 金额    | 占同类交易金额的比例 (%) |
|     |        |        |          |       |                |       |                |

(7) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

| 项目名称 | 关联方           | 期末           |      | 期初        |        |
|------|---------------|--------------|------|-----------|--------|
|      |               | 账面余额         | 坏账准备 | 账面余额      | 坏账准备   |
| 应收账款 | 广州鸥保卫浴用品有限公司- |              |      | 16,332.86 | 489.99 |
| 预付款项 | 江西鸥迪铜业有限公司    | 5,348,616.35 |      |           |        |

上市公司应付关联方款项

单位：元

| 项目名称  | 关联方          | 期末金额          | 期初金额         |
|-------|--------------|---------------|--------------|
| 应付票据  | 江西鸥迪铜业有限公司   | 29,357,312.79 |              |
| 应付账款  | 广州鸥保卫浴用品有限公司 | 7,247,180.32  | 5,616,234.06 |
| 应付账款  | 江西鸥迪铜业有限公司   | 6,132,164.85  | 5,424,639.98 |
| 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 | 4,223,077.05  | 4,690,358.92 |

十、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

股份支付情况的说明

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

以权益结算的股份支付的说明

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

4、以股份支付服务情况

单位：元

5、股份支付的修改、终止情况

十一、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

其他或有负债及其财务影响

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

2、前期承诺履行情况

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----|----|----------------|------------|
|    |    |                |            |

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

|                 |               |
|-----------------|---------------|
| 拟分配的利润或股利       | 20,302,790.65 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 20,302,790.65 |

3、其他资产负债表日后事项说明

公司于2014年3月26日召开的第四届董事会第三次会议审议通过了《海鸥卫浴2013年度利润分配及资本公积金转增股本方案》的议案，公司拟以2013年年末股本406,055,813股为基数，向全体股东每10股派现0.5

元（含税），合计派现20,302,790.65元。，此议案需要提交2013年度股东大会审议批准。

#### 十四、其他重要事项

##### 1、非货币性资产交换

##### 2、债务重组

##### 3、企业合并

##### 4、租赁

##### 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

##### 6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

| 项目       | 期初金额         | 本期公允价值变动损益   | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 期末金额          |
|----------|--------------|--------------|---------------|---------|---------------|
| 金融资产     |              |              |               |         |               |
| 2.衍生金融资产 | 7,602,092.24 | 4,658,176.75 |               |         | 12,260,268.99 |
| 金融资产小计   | 7,602,092.24 | 4,658,176.75 |               |         | 12,260,268.99 |
| 上述合计     | 7,602,092.24 | 4,658,176.75 |               |         | 12,260,268.99 |
| 金融负债     | 0.00         | 0.00         |               |         | 0.00          |

##### 7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

| 项目       | 期初金额           | 本期公允价值变动损益   | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值       | 期末金额           |
|----------|----------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| 金融资产     |                |              |               |               |                |
| 2.衍生金融资产 | 7,602,092.24   | 4,658,176.75 |               |               | 12,260,268.99  |
| 3.贷款和应收款 | 385,988,139.11 |              |               | -2,171,445.54 | 351,490,648.73 |
| 金融资产小计   | 393,590,231.35 | 4,658,176.75 |               | -2,171,445.54 | 363,750,917.72 |
| 金融负债     | 7,098,085.78   |              |               |               | 25,162,459.76  |

8、年金计划主要内容及重大变化

9、其他

资产抵押、质押事项

(1) 本公司以珠海分公司的土地（房地产权证号为粤房地证字第C5634249、C6577037号）厂房及宿舍楼作为抵押（截止2013年12月31日至作为抵押物的上述资产账面原值373,714,615.96元，净值为人民币310,736,934.95），向中国建设银行股份有限公司广州番禺支行签定额度30,000.00万元的《最高额抵押合同》。截止2013年12月31日上述额度内本公司实际取得人民币流动资金短期借款15,500.00万元，本公司之全资子公司盈兆丰国际有限公司取得了美元流动资金长期贷款8,486,160.00元。

(2) 本公司以自有资产厂房（房地产权证号为粤房地证字第C3539192、C3539193及C4209787，截止2013年12月31日上述资产账面原值8,256,610.95元，净值为人民币4,241,281.63元）为抵押，向中国银行股份有限公司广州番禺支行借入流动资金短期借款5,900万元，由广州市创盛达水暖器材有限公司、珠海爱迪生节能科技有限公司提供连带保证责任。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

| 种类             | 期末数            |         |               |        | 期初数            |        |               |        |
|----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|--------|---------------|--------|
|                | 账面余额           |         | 坏账准备          |        | 账面余额           |        | 坏账准备          |        |
|                | 金额             | 比例 (%)  | 金额            | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 |                |         |               |        |                |        |               |        |
| 组合一（按账龄）       | 325,322,078.23 | 92.35 % | 12,957,625.13 | 3.98%  | 326,085,704.28 | 100%   | 13,742,188.11 | 4.21%  |
| 组合二（按性质）       | 26,938,934.11  | 7.65%   |               |        |                |        |               |        |
| 组合小计           | 352,261,012.34 | 100%    | 12,957,625.13 | 3.68%  | 326,085,704.28 | 100%   | 13,742,188.11 | 4.21%  |
| 合计             | 352,261,012.34 | --      | 12,957,625.13 | --     | 326,085,704.28 | --     | 13,742,188.11 | --     |

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

| 账龄      | 期末数            |        |               | 期初数            |        |               |
|---------|----------------|--------|---------------|----------------|--------|---------------|
|         | 账面余额           |        | 坏账准备          | 账面余额           |        | 坏账准备          |
|         | 金额             | 比例 (%) |               | 金额             | 比例 (%) |               |
| 1 年以内   |                |        |               |                |        |               |
| 其中：     | --             | --     | --            | --             | --     | --            |
| 1 年以内   | 316,138,251.11 | 97.17% | 9,375,526.46  | 314,708,192.38 | 96.52% | 9,336,971.71  |
| 1 年以内小计 | 316,138,251.11 | 97.17% | 9,375,526.46  | 314,708,192.38 | 96.52% | 9,336,971.71  |
| 1 至 2 年 | 6,890,152.09   | 2.12%  | 1,378,030.42  | 7,891,315.71   | 2.42%  | 1,578,263.14  |
| 2 至 3 年 | 179,213.56     | 0.06%  | 89,606.78     | 1,318,485.85   | 0.4%   | 659,242.92    |
| 3 年以上   | 2,114,461.47   | 0.65%  | 2,114,461.47  | 2,167,710.34   | 0.66%  | 2,167,710.34  |
| 合计      | 325,322,078.23 | --     | 12,957,625.13 | 326,085,704.28 | --     | 13,742,188.11 |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

### (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

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

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

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

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

### (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

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

应收账款核销说明

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

单位：元

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

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额             | 年限           | 占应收账款总额的比例 (%) |
|------|--------|----------------|--------------|----------------|
| 第一名  | 无关联关系  | 71,228,984.04  | 1 年以内, 1-2 年 | 20.22%         |
| 第二名  | 无关联关系  | 48,621,148.55  | 1 年以内        | 13.8%          |
| 第三名  | 无关联关系  | 45,788,697.80  | 1 年以内        | 13%            |
| 第四名  | 无关联关系  | 34,423,409.38  | 1 年以内        | 9.77%          |
| 第五名  | 无关联关系  | 29,324,433.87  | 1 年以内        | 8.32%          |
| 合计   | --     | 229,386,673.64 | --           | 65.11%         |

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

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

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

| 种类 | 期末数  |        |      |        | 期初数  |        |      |        |
|----|------|--------|------|--------|------|--------|------|--------|
|    | 账面余额 |        | 坏账准备 |        | 账面余额 |        | 坏账准备 |        |
|    | 金额   | 比例 (%) |
|    |      |        |      |        |      |        |      |        |

| 按组合计提坏账准备的其他应收款 |                |        |              |        |                |        |              |       |
|-----------------|----------------|--------|--------------|--------|----------------|--------|--------------|-------|
| 组合一（按账龄）        | 7,170,171.35   | 4.17%  | 1,647,132.59 | 22.97% | 115,410,564.60 | 86.97% | 5,542,902.00 | 4.8%  |
| 组合二（按性质）        | 164,581,031.16 | 95.83% |              |        | 17,291,611.44  | 13.03% |              |       |
| 组合小计            | 171,751,202.51 | 100%   | 1,647,132.59 | 0.96%  | 132,702,176.04 | 100%   | 5,542,902.00 | 4.18% |
| 合计              | 171,751,202.51 | --     | 1,647,132.59 | --     | 132,702,176.04 | --     | 5,542,902.00 | --    |

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

| 账龄      | 期末数          |        |              | 期初数            |        |              |
|---------|--------------|--------|--------------|----------------|--------|--------------|
|         | 账面余额         |        | 坏账准备         | 账面余额           |        | 坏账准备         |
|         | 金额           | 比例 (%) |              | 金额             | 比例 (%) |              |
| 1 年以内   |              |        |              |                |        |              |
| 其中：     | --           | --     | --           | --             | --     | --           |
| 1 年以内   | 2,839,829.34 | 39.61% | 85,194.88    | 108,970,298.11 | 94.42% | 3,269,108.94 |
| 1 年以内小计 | 2,839,829.34 | 39.61% | 85,194.88    | 108,970,298.11 | 94.42% | 3,269,108.94 |
| 1 至 2 年 | 3,192,130.98 | 44.51% | 638,426.20   | 4,871,494.39   | 4.22%  | 974,298.88   |
| 2 至 3 年 | 429,399.03   | 5.99%  | 214,699.51   | 538,555.86     | 0.47%  | 269,277.94   |
| 3 年以上   | 708,812.00   | 9.89%  | 708,812.00   | 1,030,216.24   | 0.89%  | 1,030,216.24 |
| 合计      | 7,170,171.35 | --     | 1,647,132.59 | 115,410,564.60 | --     | 5,542,902.00 |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

| 组合名称              | 账面余额           | 坏账准备 |
|-------------------|----------------|------|
| 无风险组合             |                |      |
| 其中：应收进口设备关税与增值税退税 | 13,775,771.80  |      |
| 合并范围内子公司款项        | 150,805,259.36 |      |
| 合计                | 164,581,031.16 |      |

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

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

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

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

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

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

其他应收款核销说明

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

单位：元

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

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称         | 与本公司关系  | 金额             | 年限    | 占其他应收款总额的比例 (%) |
|--------------|---------|----------------|-------|-----------------|
| 珠海铂鸥卫浴用品有限公司 | 本公司之子公司 | 140,189,221.96 | 1-3 年 | 81.62%          |
| 中华人民共和国番禺海关  | 管理机构    | 13,775,771.80  | 2-3 年 | 8.02%           |
| 珠海承鸥卫浴用品有限公司 | 关联方     | 7,387,021.10   | 1 年以内 | 4.3%            |
| 珠海富山工业管理委员会  | 非关联方    | 3,189,950.32   | 1 年以上 | 1.86%           |
| 珠海班尼戈节能科技有   | 关联方     | 2,517,311.90   | 1 年以内 | 1.47%           |

|     |    |                |    |        |
|-----|----|----------------|----|--------|
| 限公司 |    |                |    |        |
| 合计  | -- | 167,059,277.08 | -- | 97.27% |

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

| 单位名称          | 与本公司关系  | 金额             | 占其他应收款总额的比例(%) |
|---------------|---------|----------------|----------------|
| 珠海铂鸥卫浴用品有限公司  | 本公司之子公司 | 140,189,221.96 | 81.62%         |
| 珠海承鸥卫浴用品有限公司  | 本公司之子公司 | 7,387,021.10   | 4.3%           |
| 珠海班尼戈节能科技有限公司 | 本公司之子公司 | 2,517,311.90   | 1.47%          |
| 珠海爱迪生节能科技有限公司 | 本公司之子公司 | 711,704.40     | 0.41%          |
| 合计            | --      | 150,805,259.36 | 87.8%          |

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位         | 核算方法 | 投资成本          | 期初余额          | 增减变动 | 期末余额          | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|---------------|----------------|------------------------|------|----------|--------|
| 广州南鸥卫浴用品有限公司  | 成本法  | 67,543,310.61 | 67,543,310.61 |      | 67,543,310.61 | 75%           | 75%            |                        |      |          |        |
| 珠海承鸥卫浴用品有限公司  | 成本法  | 61,279,267.00 | 61,279,267.00 |      | 61,279,267.00 | 75%           | 75%            |                        |      |          |        |
| 黑龙江北鸥卫浴用品有限公司 | 成本法  | 6,246,967.59  | 6,246,967.59  |      | 6,246,967.59  | 26%           | 26%            |                        |      |          |        |
| 盈兆丰国          | 成本法  | 5,305,236     | 5,305,236     |      | 5,305,236     | 100%          | 100%           |                        |      |          |        |

广州海鸥卫浴用品股份有限公司 2013 年度报告全文

| 被投资单位           | 核算方法 | 投资成本           | 期初余额           | 增减变动         | 期末余额           | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|-----------------|------|----------------|----------------|--------------|----------------|---------------|----------------|------------------------|------|----------|--------|
| 际有限公司           |      | .50            | .50            |              | .50            |               |                |                        |      |          |        |
| 珠海爱迪生节能科技有限公司   | 成本法  | 10,200,000.00  | 10,200,000.00  |              | 10,200,000.00  | 73.64%        | 73.64%         |                        |      |          |        |
| 珠海铂鸥卫浴用品有限公司    | 成本法  | 16,250,000.00  | 16,250,000.00  |              | 16,250,000.00  | 65%           | 65%            |                        |      |          |        |
| 海鸥卫浴(美国)有限公司    | 成本法  | 6,103,970.00   | 4,866,850.00   | 1,237,120.00 | 6,103,970.00   | 100%          | 100%           |                        |      |          |        |
| 湖北荆鸥卫浴用品有限公司    | 成本法  | 5,600,000.00   | 5,600,000.00   |              | 5,600,000.00   | 75%           | 75%            |                        |      |          |        |
| 珠海班尼戈节能科技有限公司   | 成本法  | 850,000.00     | 850,000.00     |              | 850,000.00     | 51%           | 51%            |                        |      |          |        |
| 广州鸥保卫浴用品有限公司    | 权益法  | 4,046,000.00   | 4,982,279.20   | -612,124.30  | 4,370,154.90   | 33.33%        | 50%            |                        |      |          |        |
| 北京班尼戈舒适节能科技有限公司 | 权益法  | 3,333,333.00   | -1,387,469.34  | 2,712,656.02 | 1,325,186.68   | 25%           | 25%            |                        |      |          |        |
| 江西鸥迪铜业有限公司      | 权益法  | 18,850,000.00  | 22,958,726.86  | 2,796,911.05 | 25,755,637.91  | 29%           | 29%            |                        |      |          |        |
| 北京班尼戈环境科技有限公司   | 权益法  | 500,000.00     | 499,371.39     | 694.46       | 500,065.85     | 25%           | 25%            |                        |      |          |        |
| 合计              | --   | 206,108,084.70 | 205,194,539.81 | 6,135,257.23 | 211,329,797.04 | --            | --             | --                     |      |          |        |

长期股权投资的说明

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

| 项目     | 本期发生额            | 上期发生额            |
|--------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 1,047,374,256.56 | 1,044,924,619.06 |
| 其他业务收入 | 156,775,438.51   | 112,620,795.23   |
| 合计     | 1,204,149,695.07 | 1,157,545,414.29 |
| 营业成本   | 972,896,002.00   | 959,757,485.98   |

##### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

| 行业名称 | 本期发生额            |                | 上期发生额            |                |
|------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|      | 营业收入             | 营业成本           | 营业收入             | 营业成本           |
| 制造业  | 1,047,374,256.56 | 850,700,559.75 | 1,044,924,619.06 | 872,387,878.36 |
| 合计   | 1,047,374,256.56 | 850,700,559.75 | 1,044,924,619.06 | 872,387,878.36 |

##### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

| 产品名称   | 本期发生额            |                | 上期发生额            |                |
|--------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|        | 营业收入             | 营业成本           | 营业收入             | 营业成本           |
| 水龙头零组件 | 983,160,418.59   | 797,260,643.95 | 925,195,228.49   | 768,597,964.52 |
| 水漏排水类  | 30,710,420.52    | 26,681,329.31  | 34,371,979.38    | 31,625,171.73  |
| 卫浴配件类  | 28,842,038.59    | 23,117,402.44  | 34,958,420.45    | 29,761,846.85  |
| 温控阀    | 4,661,378.86     | 3,641,184.05   | 6,612,275.11     | 5,325,916.43   |
| 锌合金类   |                  |                | 43,786,715.63    | 37,076,978.83  |
| 合计     | 1,047,374,256.56 | 850,700,559.75 | 1,044,924,619.06 | 872,387,878.36 |

##### (4) 主营业务（分地区）

单位：元

| 地区名称 | 本期发生额 |      | 上期发生额 |      |
|------|-------|------|-------|------|
|      | 营业收入  | 营业成本 | 营业收入  | 营业成本 |

|    |                  |                |                  |                |
|----|------------------|----------------|------------------|----------------|
| 国内 | 150,423,241.15   | 120,271,677.47 | 241,772,008.22   | 203,288,313.36 |
| 国外 | 896,951,015.41   | 730,428,882.28 | 803,152,610.84   | 669,099,565.00 |
| 合计 | 1,047,374,256.56 | 850,700,559.75 | 1,044,924,619.06 | 872,387,878.36 |

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

| 客户名称 | 营业收入总额         | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|------|----------------|-----------------|
| 第一名  | 217,729,862.38 | 18.08%          |
| 第二名  | 205,164,978.07 | 17.04%          |
| 第三名  | 86,363,202.18  | 7.17%           |
| 第四名  | 85,108,570.52  | 7.07%           |
| 第五名  | 58,847,166.92  | 4.89%           |
| 合计   | 653,213,780.07 | 54.25%          |

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

| 项目               | 本期发生额        | 上期发生额         |
|------------------|--------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益   |              | 5,600,000.00  |
| 权益法核算的长期股权投资收益   | 1,564,804.23 | 2,747,943.47  |
| 处置长期股权投资产生的投资收益  |              | -780,000.00   |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 496,592.51   | -1,292,636.19 |
| 合计               | 2,061,396.74 | 6,275,307.28  |

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

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

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

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

|                 |              |               |            |
|-----------------|--------------|---------------|------------|
| 广州鸥保卫浴用品有限公司    | -612,124.30  | 27,314.56     | 被投资单位净利润变动 |
| 北京班尼戈舒适节能科技有限公司 | -620,676.98  | -1,387,469.34 | 被投资单位净利润变动 |
| 江西鸥迪铜业有限公司      | 2,796,911.05 | 4,108,726.86  | 被投资单位净利润变动 |
| 北京班尼戈环境科技有限公司   | 694.46       | -628.61       | 被投资单位净利润变动 |
| 合计              | 1,564,804.23 | 2,747,943.47  | --         |

投资收益的说明

## 6、现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：              | --             | --             |
| 净利润                              | 28,065,247.07  | 3,613,142.20   |
| 加：资产减值准备                         | -3,346,627.18  | 6,797,676.00   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 34,246,458.98  | 35,372,988.10  |
| 无形资产摊销                           | 2,104,579.61   | 1,958,736.67   |
| 长期待摊费用摊销                         | 6,458,211.22   | 3,869,918.77   |
| 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） | -2,590.80      | 96,710.53      |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | -4,143,966.92  | -3,860,989.92  |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 25,937,716.11  | 26,839,205.52  |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -2,061,396.74  | -6,275,307.28  |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 542,001.91     | -1,297,605.07  |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | 621,595.04     | 579,148.49     |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 9,301,445.88   | 32,930,191.21  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -67,378,886.99 | -91,753,408.82 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 46,057,946.90  | 175,462,702.96 |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 76,401,734.09  | 184,333,109.36 |
| 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                          | 39,409,351.59  | 92,197,096.09  |
| 减：现金的期初余额                        | 92,197,096.09  | 90,632,945.68  |
| 现金及现金等价物净增加额                     | -52,787,744.50 | 1,564,150.41   |

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

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

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

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

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

| 项目  | 金额           | 说明 |
|---|--------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）   | -760,917.42  |    |
| 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）   | 4,703,129.13 |    |
| 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 | 4,658,176.75 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 958,555.51   |    |
| 减：所得税影响额  | 1,451,327.31 |    |
| 少数股东权益影响额（税后）   | 347,344.48   |    |
| 合计  | 7,760,272.18 | -- |

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用  不适用

### 2、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

|                 | 归属于上市公司股东的净利润 |               | 归属于上市公司股东的净资产  |                |
|-----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|                 | 本期数           | 上期数           | 期末数            | 期初数            |
| 按中国会计准则         | 40,351,050.47 | 35,360,802.01 | 776,650,995.06 | 768,360,360.57 |
| 按国际会计准则调整的项目及金额 |               |               |                |                |

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

单位：元

|                 | 归属于上市公司股东的净利润 |               | 归属于上市公司股东的净资产  |                |
|-----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|                 | 本期数           | 上期数           | 期末数            | 期初数            |
| 按中国会计准则         | 40,351,050.47 | 35,360,802.01 | 776,650,995.06 | 768,360,360.57 |
| 按境外会计准则调整的项目及金额 |               |               |                |                |

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率<br>(%) | 每股收益   |        |
|-------------------------|-------------------|--------|--------|
|                         |                   | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 5.27%             | 0.1    | 0.1    |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.26%             | 0.08   | 0.08   |

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、资产负债表项目：

(1) 货币资金2013年12月31日年末数为118,210,859.55元，比年初数减少32.64%，其主要原因是：借款融资减少，导致账户资金减少所致。

(2) 交易性金融资产2013年12月31日年末数为12,260,268.99元，比年初数增加61.27%，其主要原因是：期末未交割期货交易收益增加所致。

(3) 预付款项2013年12月31日年末数为34,508,900.36元，比年初数增加32.08%，其主要原因是：本期预付供应商货款增加所致。

(4) 在建工程2013年12月31日年末数为17,345,652.54元，比年初数增加35.46%，其主要原因是：新增废水处理系统升级改造工程投入所致。

(5) 应付票据2013年12月31日年末数为54,230,996.31元，比年初数增加41.63%，其主要原因是：本年以银行承兑汇票方式进行结算的供应商增加所致。

(6) 预收款项2013年12月31日年末数为2,615,768.82元，比年初数减少45.42%，其主要原因是：为扩展销售渠道将部份2012年度新客户发展为长期客户，减少预收款项所致。

(7) 长期借款2013年12月31日年末数为80,000,000.00元，比年初数增加50.06%，其主要原因是：新增长期借款融资额度，减少短期借款融资所致。

(8) 递延所得税负债2013年12月31日年末数为1,839,040.35元,比年初数增加46.69%,其主要原因是:衍生金融资产公允价值变动收益增加所致。

(9) 资本公积2013年12月31日年末数为27,217,206.03元,比年初数减少57.56%,其主要原因是:资本公积转增股本所致。

(10) 外币报表折算差额2013年12月31日年末数为1,183,463.14元,比年初数增加5500.68%,其主要原因是:港币本期汇率变动幅度增加所致。

## 2、利润表项目:

(1) 营业收入2013年度发生数为1,675,669,916.22元,比上年数增加1.47%,其主要原因是:本年度行业复苏国内外销售订单需求增加所致。

(2) 营业成本2013年度发生数为1,292,002,613.34元,比上年数增加0.55%,其主要原因是:营业收入上升,营业成本相应上升所致。

(3) 营业税金及附加2013年度发生数为9,714,287.15元,比上年数增加42.29%,其主要原因是:报告期内免抵税额增加,致使相关附加税增加。

(4) 销售费用2013年度发生数为82,418,595.58元,比上年数减少6.30%,其主要原因是:本年招标及下单模式改进,包装费和运费下降所致。

(5) 财务费用2013年度发生数为38,195,640.77元,比上年数增加17.97%,其主要原因是:汇率波动较大,汇兑损失增加所致。

(6) 资产减值损失2013年度发生数为8,174,537.33元,比上年数减少52.09%,其主要原因是:2012年行业复苏营业收入较2011年增长10.98%,应收款项较2011年末增长25.6%,相应增加计提的坏账准备,2013年增幅减小所致。

(7) 投资收益2013年度发生数为2,061,396.74元,比上年数增加616.79%,其主要原因是:本年期货交割收益增加所致。

(8) 营业外收入2013年度发生数为5,897,123.78元,比上年数减少59.29%,其主要原因是:本公司收到的政府奖励及补贴收入减少所致。

(9) 营业外支出2013年度发生数为996,356.56元,比上年数减少38.32%,其主要原因是:本期对外捐赠减少所致。

(10) 所得税费用2013年度发生数为11,219,972.31元,比上年数增加274.07%,其主要原因是:利润总额增加以及计提的资产减值损失减少转回相应的递延所得税所致。

## 3、现金流量表项目:

(1) 收到其他与经营活动有关的现金2013年度发生数为42,751,194.76元,比上年数增加59.97%,其主要原因是:收到其他公司往来款增加所致。

(2) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额2013年度发生数为63,806.00元，比上年数减少89.34%，其主要原因是：本年处置固定资产损失增加所致。

(3) 收到其他与投资活动有关的现金2013年度发生数为496,592.51元，比上年数增加275.26%，其主要原因是：本年期货交割收益增加所致。

(4) 投资支付的现金2013年度发生数为3,333,333.00元，比上年数减少82.77%，其主要原因是：本年支付投资款减少所致。

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金2013年度发生数为5,246,939.83元，比上年数减少69.24%其主要原因是：本年新增的保证金减少所致。

## 第十一节 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

二〇一四年三月二十六日