

广州海鸥住宅工业股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二一年度

信会师报字[2022]第 ZL10091 号

广州海鸥住宅工业股份有限公司

审计报告及财务报表

(2021年01月01日至2021年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-133



审计报告

信会师报字[2022]第 ZL10091 号

广州海鸥住宅工业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州海鸥住宅工业股份有限公司（以下简称海鸥住工）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海鸥住工 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于海鸥住工，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
<p>关于收入确认会计政策详见附注三（二十四）；关于收入分类及发生额披露详见附注五、（四十）。</p> <p>2021 年度，海鸥住工营业收入 41.26 亿元，主要来源于水龙头零组件、瓷器洁具等国内销售及国外销售。</p> <p>由于海鸥住工主营业务收入金额较大且为关键业绩指标，存在海鸥住工管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>针对营业收入的真实性和完整性，我们实施的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解海鸥住工与销售、收款有关的内部控制制度的设计，并测试与销售、收款有关的内部控制制度的执行情况； 2、选取样本检查销售合同，识别与控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3、结合产品对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况； 4、对本期记录的收入交易选取样本。国内销售，抽样检查产品的发货记录、客户签收记录、对账单等证据。出口销售，抽样检查出库单、货运单据、报关单等证据，并取得中国电子口岸企业出口的相关数据； 5、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
(二) 金融资产终止确认	
<p>关于金融资产转移的确认依据和计量会计政策及终止确认应收账款余额，详见附注三、（十）及附注五、（三）、（四）、（六）。</p> <p>2021 年度，海鸥住工以不附追索权的方式转让应收账款、应收票据并开展</p>	<p>审计应对</p> <p>针对金融资产终止确认是否符合《企业会计准则》规定，我们实施的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解与其相关的内部控制制度的设计，并测试内部控制制度的执行；

<p>保理融资业务。</p> <p>根据海鸥住工会计政策，海鸥住工发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。</p> <p>由于金融资产终止确认涉及重要的会计估计和判断，为此我们将金融资产转移并终止识别为关键审计事项。</p>	<p>2、获取应收账款、应收票据购买协议，并对协议条款逐一分析，判断其是否已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；</p> <p>3、获取其历史交易数据，并对其债权、回款、收付代收款项进行检查；</p> <p>4、对相关银行、融资公司实施函证程序，核对本期保理融资金额及融资余额等信息以核验交易的真实性和完整性。</p>
---	---

四、 其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括海鸥住工 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估海鸥住工的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海鸥住工的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，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。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对海鸥住工持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致海鸥住工不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就海鸥住工中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：蔡晓丽
（项目合伙人）

中国·上海

中国注册会计师：高勃

二〇二二年四月十三日

广州海鸥住宅工业股份有限公司
合并资产负债表
2021年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	577,204,895.40	560,136,175.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	10,246,932.34	9,367,943.50
衍生金融资产			
应收票据	(三)	150,389,899.26	275,576,743.15
应收账款	(四)	965,378,297.99	908,353,034.98
应收款项融资			
预付款项	(五)	59,475,015.10	64,467,421.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	29,965,471.15	31,732,124.14
买入返售金融资产			
存货	(七)	1,091,176,303.47	930,913,506.06
合同资产	(八)	6,358,884.77	5,804,213.99
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	57,834,926.72	53,013,882.56
流动资产合计		2,948,030,626.20	2,839,365,045.75
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)	114,816,618.86	94,603,185.63
其他权益工具投资	(十一)	17,425,559.33	43,888,582.41
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十二)	651,534,996.46	642,403,807.19
在建工程	(十三)	234,963,459.46	91,387,426.19
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十四)	112,399,326.13	
无形资产	(十五)	143,647,122.36	143,277,033.15
开发支出			
商誉	(十六)	6,168,749.24	12,026,082.03
长期待摊费用	(十七)	66,927,673.52	68,978,615.59
递延所得税资产	(十八)	23,555,098.42	25,916,147.69
其他非流动资产	(十九)	301,437,104.19	39,186,971.75
非流动资产合计		1,672,875,707.97	1,161,667,851.63
资产总计		4,620,906,334.17	4,001,032,897.38

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广州海鸥住宅工业股份有限公司
合并资产负债表（续）
2021年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十）	644,752,204.53	465,644,658.17
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十一）	77,455,337.47	34,031,010.27
应付账款	（二十二）	659,474,132.25	643,219,923.33
预收款项			
合同负债	（二十三）	81,060,823.04	42,854,633.27
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十四）	53,416,919.56	56,513,739.68
应交税费	（二十五）	26,056,415.73	16,807,950.28
其他应付款	（二十六）	222,286,084.58	224,497,724.78
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十七）	238,179,948.73	85,080,140.00
其他流动负债	（二十八）	73,593,094.39	107,571,860.48
流动负债合计		2,076,274,960.28	1,676,221,640.26
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（二十九）	285,017,910.76	247,243,594.50
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（三十）	97,453,005.58	
长期应付款	（三十一）		433,940.87
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（三十二）	24,731,747.04	26,610,757.86
递延所得税负债	（十八）	5,824,465.94	5,735,288.58
其他非流动负债	（三十三）	105,600,860.14	
非流动负债合计		518,627,989.46	280,023,581.81
负债合计		2,594,902,949.74	1,956,245,222.07
所有者权益：			
股本	（三十四）	607,808,495.00	554,598,528.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十五）	508,107,031.72	567,992,803.32
减：库存股	（三十六）	96,353,235.09	91,885,830.63
其他综合收益	（三十七）	-64,700,863.18	-41,492,510.91
专项储备			
盈余公积	（三十八）	101,635,627.36	90,416,324.36
一般风险准备			
未分配利润	（三十九）	763,860,833.89	689,463,082.83
归属于母公司所有者权益合计		1,820,357,889.70	1,769,092,396.97
少数股东权益		205,645,494.73	275,695,278.34
所有者权益合计		2,026,003,384.43	2,044,787,675.31
负债和所有者权益总计		4,620,906,334.17	4,001,032,897.38

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州海鸥住宅工业股份有限公司
 母公司资产负债表
 2021年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		295,359,366.63	164,332,052.12
交易性金融资产		6,626,235.69	6,747,976.64
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	528,092,824.07	454,596,731.41
应收款项融资			
预付款项		2,218,007.45	5,206,460.17
其他应收款	(二)	236,587,295.22	215,209,161.09
存货		217,753,991.65	175,651,981.66
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		12,480,106.74	14,379,104.43
流动资产合计		1,299,117,827.45	1,036,123,467.52
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	1,147,117,694.73	1,152,156,931.30
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		286,628,891.75	303,883,574.00
在建工程		43,797,379.38	10,586,503.65
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,969,197.11	
无形资产		54,925,599.55	56,790,605.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		13,293,684.85	12,300,360.69
递延所得税资产		3,363,803.55	3,377,402.32
其他非流动资产		1,245,843.50	5,420,279.33
非流动资产合计		1,554,342,094.42	1,544,515,656.43
资产总计		2,853,459,921.87	2,580,639,123.95

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广州海鸥住宅工业股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2021年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		422,433,744.44	292,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		76,332,682.30	45,106,444.15
应付账款		301,272,809.35	263,538,172.96
预收款项			
合同负债		129,272.19	708,859.85
应付职工薪酬		16,227,883.00	15,154,306.98
应交税费		1,323,876.98	1,365,893.00
其他应付款		122,444,342.62	243,327,424.65
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		206,239,241.69	79,200,000.00
其他流动负债		10,963.96	10,002.20
流动负债合计		1,146,414,816.53	940,411,103.79
非流动负债：			
长期借款		164,034,312.28	200,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,148,177.08	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,769,853.93	2,166,817.89
递延所得税负债		993,935.35	1,012,196.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		168,946,278.64	203,179,014.39
负债合计		1,315,361,095.17	1,143,590,118.18
所有者权益：			
股本		607,808,495.00	554,598,528.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		545,457,084.83	605,342,856.43
减：库存股		96,353,235.09	91,885,830.63
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		101,635,627.36	90,416,324.36
未分配利润		379,550,854.60	278,577,127.61
所有者权益合计		1,538,098,826.70	1,437,049,005.77
负债和所有者权益总计		2,853,459,921.87	2,580,639,123.95

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州海鸥住宅工业股份有限公司
合并利润表
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,125,639,722.35	3,340,050,002.51
其中: 营业收入	(四十)	4,125,639,722.35	3,340,050,002.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,003,157,793.15	3,155,566,129.94
其中: 营业成本	(四十)	3,372,744,617.85	2,541,362,747.42
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十一)	24,191,529.79	23,105,844.47
销售费用	(四十二)	206,347,207.63	198,573,283.46
管理费用	(四十三)	216,643,758.28	202,959,119.27
研发费用	(四十四)	136,588,290.49	112,693,620.60
财务费用	(四十五)	46,642,389.11	76,871,514.72
其中: 利息费用		51,395,998.18	42,731,382.41
利息收入		3,144,719.02	2,598,004.37
加: 其他收益	(四十六)	17,855,764.77	24,329,377.23
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十七)	288,899.81	1,989,695.94
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		3,259,406.17	209,777.73
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-2,704,893.76	
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(四十八)	878,988.84	9,612,597.44
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十九)	-130,153,604.09	-17,681,341.29
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十)	-19,205,758.79	-10,590,173.59
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(五十一)	77,374,674.93	-484,934.61
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		69,520,894.67	191,659,093.69
加: 营业外收入	(五十二)	6,730,272.81	3,871,247.45
减: 营业外支出	(五十三)	4,219,171.85	2,230,624.68
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		72,031,995.63	193,299,716.46
减: 所得税费用	(五十四)	28,237,173.28	21,142,627.35
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		43,794,822.35	172,157,089.11
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		43,794,822.35	172,157,089.11
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		85,617,054.06	152,199,690.59
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-41,822,231.71	19,957,398.52
六、其他综合收益的税后净额		-23,208,352.27	-13,381,444.27
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-23,208,352.27	-13,381,444.27
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-22,096,624.27	-6,769,601.61
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-22,096,624.27	-6,769,601.61
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-1,111,728.00	-6,611,842.66
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		11,009.33	
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		-1,122,737.33	-6,611,842.66
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		20,586,470.08	158,775,644.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		62,408,701.79	138,818,246.32
归属于少数股东的综合收益总额		-41,822,231.71	19,957,398.52
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.15	0.28
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.15	0.28

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广州海鸥住宅工业股份有限公司
 母公司利润表
 2021 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	1,889,062,079.04	1,453,118,006.69
减：营业成本	(四)	1,611,018,843.97	1,212,988,317.81
税金及附加		11,507,107.81	12,573,555.57
销售费用		25,375,358.93	23,360,545.32
管理费用		73,057,449.97	81,651,272.42
研发费用		63,636,361.05	47,167,061.28
财务费用		9,130,462.52	46,034,350.80
其中：利息费用		25,214,737.30	23,479,027.20
利息收入		12,264,356.04	7,141,086.68
加：其他收益		7,330,323.38	11,333,375.43
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	8,959,586.15	41,810,650.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,680,763.43	603,189.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-496,520.39	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-121,740.95	6,992,630.58
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,718,718.56	-1,531,234.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,549,858.05	-3,199,341.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）			1,000.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		110,335,802.86	84,749,984.21
加：营业外收入		5,029,642.84	334,299.45
减：营业外支出		441,354.70	1,033,434.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		114,924,091.00	84,050,848.72
减：所得税费用		2,731,061.01	1,703,279.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		112,193,029.99	82,347,569.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		112,193,029.99	82,347,569.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		112,193,029.99	82,347,569.19
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州海鸥住宅工业股份有限公司
合并现金流量表
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	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		4,097,451,400.20	2,945,006,578.51
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		190,160,839.85	134,610,731.05
收到其他与经营活动有关的现金	(五十五)	51,276,934.56	76,819,183.25
经营活动现金流入小计		4,338,889,174.61	3,156,436,492.81
购买商品、接受劳务支付的现金		3,170,156,159.44	2,054,519,881.03
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			
拆出资金净增加额			
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		709,299,454.49	549,368,674.93
支付的各项税费		101,366,556.43	88,388,552.49
支付其他与经营活动有关的现金	(五十五)	246,866,175.88	371,377,486.20
经营活动现金流出小计		4,227,688,346.24	3,063,654,594.65
经营活动产生的现金流量净额		111,200,828.37	92,781,898.16
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		206,828.36	3,177,620.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		301,885.22	55,718.80
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	(五十五)	54,700,000.00	481,511,245.29
投资活动现金流入小计		55,208,713.58	484,744,584.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		320,593,791.02	109,899,865.66
投资支付的现金		30,302,669.35	17,068,272.97
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			128,176,496.57
支付其他与投资活动有关的现金	(五十五)	74,562,209.35	430,034,563.67
投资活动现金流出小计		425,458,669.72	685,179,198.87
投资活动产生的现金流量净额		-370,249,956.14	-200,434,614.71
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		9,287,650.06	18,350,621.34
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			4,589,424.54
取得借款收到的现金		1,438,475,546.79	967,490,864.72
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十五)	18,016,908.66	
筹资活动现金流入小计		1,465,780,105.51	985,841,486.06
偿还债务支付的现金		1,081,072,370.42	826,268,134.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,341,931.80	40,263,619.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,405,439.86	2,802,484.42
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十五)	76,512,993.57	11,104,494.33
筹资活动现金流出小计		1,204,927,295.79	877,636,248.47
筹资活动产生的现金流量净额		260,852,809.72	108,205,237.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,210,479.95	-15,678,556.89
五、现金及现金等价物净增加额		-406,798.00	-15,126,035.85
加：期初现金及现金等价物余额		539,258,887.12	554,384,922.97
六、期末现金及现金等价物余额		538,852,089.12	539,258,887.12

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州海鸥住宅工业股份有限公司
 母公司现金流量表
 2021 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,787,766,099.87	1,311,462,180.76
收到的税费返还		131,433,814.12	92,884,280.29
收到其他与经营活动有关的现金		24,581,747.06	21,596,128.97
经营活动现金流入小计		1,943,781,661.05	1,425,942,590.02
购买商品、接受劳务支付的现金		1,481,267,965.42	1,139,910,968.68
支付给职工以及为职工支付的现金		238,135,480.81	194,340,005.37
支付的各项税费		16,262,468.44	14,241,391.93
支付其他与经营活动有关的现金		193,085,804.77	84,707,034.29
经营活动现金流出小计		1,928,751,719.44	1,433,199,400.27
经营活动产生的现金流量净额		15,029,941.61	-7,256,810.25
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			2,367.02
取得投资收益收到的现金		8,476,335.44	1,653,991.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		167,500.00	1,766.91
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		191.65	
收到其他与投资活动有关的现金			110,000,000.00
投资活动现金流入小计		8,644,027.09	111,658,125.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		72,685,096.31	19,518,436.29
投资支付的现金			23,150,216.98
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			76,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			110,834,563.67
投资活动现金流出小计		72,685,096.31	229,503,216.94
投资活动产生的现金流量净额		-64,041,069.22	-117,845,091.55
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		9,287,650.06	13,761,196.80
取得借款收到的现金		628,588,003.38	602,609,076.20
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		637,875,653.44	616,370,273.00
偿还债务支付的现金		409,972,104.15	599,009,076.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,083,173.40	23,636,362.01
支付其他与筹资活动有关的现金		22,962,003.94	11,104,494.33
筹资活动现金流出小计		458,017,281.49	633,749,932.54
筹资活动产生的现金流量净额		179,858,371.95	-17,379,659.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-362,828.13	-2,613,385.84
五、现金及现金等价物净增加额		130,484,416.21	-145,094,947.18
加: 期初现金及现金等价物余额		158,607,923.64	303,702,870.82
六、期末现金及现金等价物余额		289,092,339.85	158,607,923.64

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广州海鸥住宅工业股份有限公司
合并所有者权益变动表
2021年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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	
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	554,598,528.00				567,992,803.32	91,885,830.63	-41,492,510.91		90,416,324.36		689,463,082.83	1,769,092,396.97	275,695,278.34	2,044,787,675.31
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	554,598,528.00				567,992,803.32	91,885,830.63	-41,492,510.91		90,416,324.36		689,463,082.83	1,769,092,396.97	275,695,278.34	2,044,787,675.31
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	53,209,967.00				-59,885,771.60	4,467,404.46	-23,208,352.27		11,219,303.00		74,397,751.06	51,265,492.73	-70,049,783.61	-18,784,290.88
(一) 综合收益总额							-23,208,352.27				85,617,054.06	62,408,701.79	-41,822,231.71	20,586,470.08
(二) 所有者投入和减少资本					-5,884,840.23	5,239,372.46						-11,124,212.69	-25,084,253.18	-36,208,465.87
1. 所有者投入的普通股						-10,119,609.23						10,119,609.23		10,119,609.23
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-5,052,881.06							-5,052,881.06		-5,052,881.06
4. 其他					-831,959.17	15,358,981.69						-16,190,940.86	-25,084,253.18	-41,275,194.04
(三) 利润分配									11,219,303.00		-11,219,303.00		-3,405,439.86	-3,405,439.86
1. 提取盈余公积									11,219,303.00		-11,219,303.00			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配													-3,405,439.86	-3,405,439.86
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	53,209,967.00				-53,981,935.00	-771,968.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	53,558,367.00				-53,558,367.00									
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他	-348,400.00				-423,568.00	-771,968.00								
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他					-18,996.37							-18,996.37	262,141.14	243,144.77
四、本期期末余额	607,808,495.00				508,107,031.72	96,353,235.09	-64,700,863.18		101,635,627.36		763,860,833.89	1,820,357,889.70	205,645,494.73	2,026,003,384.43

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广州海鸥住宅工业股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	506,392,628.00				606,671,878.20	103,863,589.74	-28,111,066.64		82,181,567.44		545,498,149.16	1,608,769,566.42	106,973,103.64	1,715,742,670.06
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	506,392,628.00				606,671,878.20	103,863,589.74	-28,111,066.64		82,181,567.44		545,498,149.16	1,608,769,566.42	106,973,103.64	1,715,742,670.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	48,205,900.00				-38,679,074.88	-11,977,759.11	-13,381,444.27		8,234,756.92		143,964,933.67	160,322,830.55	168,722,174.70	329,045,005.25
（一）综合收益总额							-13,381,444.27				152,199,690.59	138,818,246.32	19,957,398.52	158,775,644.84
（二）所有者投入和减少资本					10,897,596.91	9,992,942.33						904,654.58		904,654.58
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					10,897,596.91							10,897,596.91		10,897,596.91
4. 其他						9,992,942.33						-9,992,942.33		-9,992,942.33
（三）利润分配									8,234,756.92		-8,234,756.92		2,802,484.42	2,802,484.42
1. 提取盈余公积									8,234,756.92		-8,234,756.92			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配													2,802,484.42	2,802,484.42
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	48,205,900.00				-49,574,220.00	-1,368,320.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	48,740,400.00				-48,740,400.00									
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他	-534,500.00				-833,820.00	-1,368,320.00								
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他					-2,451.79	-20,602,381.44						20,599,929.65	145,962,291.76	166,562,221.41
四、本期期末余额	554,598,528.00				567,992,803.32	91,885,830.63	-41,492,510.91		90,416,324.36		689,463,082.83	1,769,092,396.97	275,695,278.34	2,044,787,675.31

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州海鸥住宅工业股份有限公司
 母公司所有者权益变动表
 2021年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	554,598,528.00				605,342,856.43	91,885,830.63			90,416,324.36	278,577,127.61	1,437,049,005.77
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	554,598,528.00				605,342,856.43	91,885,830.63			90,416,324.36	278,577,127.61	1,437,049,005.77
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	53,209,967.00				-59,885,771.60	4,467,404.46			11,219,303.00	100,973,726.99	101,049,820.93
(一) 综合收益总额										112,193,029.99	112,193,029.99
(二) 所有者投入和减少资本					-5,884,840.23	5,239,372.46					-11,124,212.69
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-5,052,881.06	-10,119,609.23					5,066,728.17
4. 其他					-831,959.17	15,358,981.69					-16,190,940.86
(三) 利润分配									11,219,303.00	-11,219,303.00	
1. 提取盈余公积									11,219,303.00	-11,219,303.00	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	53,209,967.00				-53,981,935.00	-771,968.00					
1. 资本公积转增资本(或股本)	53,558,367.00				-53,558,367.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他	-348,400.00				-423,568.00	-771,968.00					
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					-18,996.37						-18,996.37
四、本期期末余额	607,808,495.00				545,457,084.83	96,353,235.09			101,635,627.36	379,550,854.60	1,538,098,826.70

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广州海鸥住宅工业股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 2021 年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	506,392,628.00				644,021,931.31	103,863,589.74			82,181,567.44	204,464,315.34	1,333,196,852.35
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	506,392,628.00				644,021,931.31	103,863,589.74			82,181,567.44	204,464,315.34	1,333,196,852.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	48,205,900.00				-38,679,074.88	-11,977,759.11			8,234,756.92	74,112,812.27	103,852,153.42
（一）综合收益总额										82,347,569.19	82,347,569.19
（二）所有者投入和减少资本					10,897,596.91	9,992,942.33					904,654.58
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					10,897,596.91						10,897,596.91
4. 其他						9,992,942.33					-9,992,942.33
（三）利润分配									8,234,756.92	-8,234,756.92	
1. 提取盈余公积									8,234,756.92	-8,234,756.92	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	48,205,900.00				-49,574,220.00	-1,368,320.00					
1. 资本公积转增资本（或股本）	48,740,400.00				-48,740,400.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他	-534,500.00				-833,820.00	-1,368,320.00					
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					-2,451.79	-20,602,381.44					20,599,929.65
四、本期期末余额	554,598,528.00				605,342,856.43	91,885,830.63			90,416,324.36	278,577,127.61	1,437,049,005.77

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州海鸥住宅工业股份有限公司 二〇二一年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

广州海鸥住宅工业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于1997年12月经番禺市对外经济贸易局以“番外经引[1997]455号”文,《关于合资经营番禺海鸥卫浴用品有限公司项目的批复》批准设立,注册资本为人民币1,000.00万元,其中海鸥集团以实物资产出资,占注册资本的65%,中馥投资有限公司(以下简称“中馥投资”)以现金美元出资,占注册资本的35%。于1997年12月31日获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》批准,于1998年1月8日在番禺市工商行政管理局登记注册,领取企合粤番总副字第001246号企业法人营业执照。上述实物出资经广州禺山审计师事务所审验后出具了“禺山所字(98)22号《验资报告》”;现金出资经广州禺山审计师事务所审验后出具了“禺山所字(98)99号《验资报告》”;

1998年9月,经董事会申请,番禺市对外经济贸易局以“番外经业[1998]313号”文《关于合资企业番禺海鸥卫浴用品有限公司申请增加投资及董事会人员变更的批复》批准,中馥投资以现金增资250.00万元,公司注册资本增加到1,250.00万元。1998年9月22日公司进行了工商变更登记。1999年3月31日,上述出资经广州禺山审计师事务所审验后出具了“禺山所字(99)23号《验资报告》”,增资后海鸥集团占注册资本的52.00%,中馥投资占注册资本的48.00%;

2000年3月,经董事会申请,番禺市对外经济贸易局以“番外经业[2000]100号”文《关于合资企业番禺海鸥卫浴用品有限公司申请第二次增资的批复》批准,合资各方以在公司1999年度经审计后的未分配利润750万元转增资本,增资后注册资本为2,000.00万元。2000年3月27日公司进行了注册资本的工商变更登记。2000年8月16日,上述增资经广州市德信会计师事务所审验后出具了“德信会验字(2000)288号《验资报告》”;

2001年4月,经董事会申请,广州市番禺区对外经济贸易局以“番外经业[2001]172号”文《关于合资企业番禺海鸥卫浴用品有限公司申请第三次增资的批复》批准,合资各方以在公司2000年度经审计后的未分配利润600.00万元转增资本,增资后注册资本为2,600万元。2001年4月29日公司进行了注册资本的工商变更登记,2001年8月22日,上述增资经广州市德信会计师事务所审验后出具了“德信会验字(2001)316号《验资报告》”;

2002年3月，海鸥集团将其持有公司的52%的出资额全部转让给广州市创盛达水暖器材有限公司（以下简称“创盛达”），转让后创盛达占注册资本的52%，中馥投资占注册资本的48.00%；

2002年6月，经董事会申请，广州市番禺区对外贸易经济合作局以“番外经业[2002]270号”文《关于合资企业番禺海鸥卫浴用品有限公司申请变更股权转让、变更经营范围和增资的批复》批准了股权转让和增资事宜。创盛达与中馥投资签订股权转让协议，将其持有的公司4.00%股权无偿转让给中馥投资，转让后中馥投资占注册资本的52.00%，创盛达占注册资本的48.00%。各方以公司2001年度经审计后分配的股利作为出资增加公司注册资本，其中创盛达出资384万元，中馥投资出资416万元，增资后注册资本为3,400.00万元。2002年11月1日，上述增资经广州市德信会计师事务所审验后出具了“德信会验字（2002）331号《验资报告》”；

2002年11月，创盛达分别与裕进贸易及致顺贸易签署了《股权转让协议》，中馥投资与中盛集团签署了《股权转让协议》。创盛达将其持有的公司5.00%股权转让给裕进贸易，将其持有的公司3.00%股权转让给致顺贸易；中馥投资将其持有的公司10.00%的股权转让给中盛集团。经海鸥有限董事会申请，2002年12月18日广州市番禺区对外贸易经济合作局以“番外经业[2002]681号”文《关于合资企业番禺海鸥卫浴用品有限公司申请股权转让的批复》批准上述股权转让事宜。本次转让后，中馥投资、创盛达、中盛集团、裕进贸易、致顺贸易分别占公司注册资本的42.00%、40.00%、10.00%、5.00%、3.00%；

2003年6月，经董事会申请，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，整体变更设立为股份公司。2003年7月14日深圳南方民和会计师事务所有限公司出具了“深南验字（2003）第080号《验资报告》”，注册资本为8,803.2309万元；

2004年7月，经董事会申请，中华人民共和国商务部以商资批[2004]1066号文《商务部关于同意广州海鸥用品股份有限公司增资的批复》，同意公司以2003年底的总股本为基数，向全体股东送红股实施利润分配，公司股份总数由88,032,309股，增加至132,048,464股，2004年9月10日，深圳南方民和会计师事务所有限公司出具了“深南验字（2004）第100号《验资报告》”；

2006年11月，经中国证券监督管理委员会证监会发行字[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，于2006年11月24日在深圳证券交易所上市交易，公司股份总数增加至176,548,464股；

2008年12月，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 元，变更后股份总数为 211,858,156 股；

2009 年 9 月，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 元，变更后股份总数为 233,043,971 股；

2010 年 4 月，经股东大会决议和修改后的章程规定，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 年资本公积向全体股东转增股份总额 46,608,794 股，变更后股份总数为 279,652,765 股；

2011 年 4 月，经股东大会决议和修改后的章程规定，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 年资本公积向全体股东转增股份总额 55,930,553 股，变更后股份总数为 335,583,318 股；

2012 年 3 月，经股东大会决议和修改后的章程规定，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，变更后股份总数为 369,141,649 股；

2013 年 5 月，经股东大会决议和修改后的章程规定，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，变更后股份总数为 406,055,813 股；

2014 年 11 月，经股东大会决议和修改后的章程规定，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]1018 号”《关于核准广州海鸥卫浴用品股份有限公司非公开发行股票的批复》，公司以非公开方式向 3 名特定投资者发行人民币普通股（A 股）50,260,415 股，每股面值 1 元，增加注册资本人民币 50,260,415.00 元，变更后股份总数为 456,316,228 股；

2017 年 11 月，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2017]807 号”《关于核准广州海鸥卫浴用品股份有限公司非公开发行股票的批复》，公司以非公开方式向特定投资者发行人民币普通股（A 股）50,076,400 股，每股面值 1 元，增加注册资本人民币 50,076,400.00 元，变更后股份总数为 506,392,628 股，本次非公开发行经瑞华会计师事务所审验并出具“瑞华验字[2017]48260008 号《验资报告》”。

公司于 2017 年 12 月 8 日、2017 年 12 月 27 日召开第五届董事会第二十次临时会议、2017 年第四次临时股东大会审议通过了《关于拟变更公司名称、证券简称及修订<公司章程>的议案》，同意公司将原中文名称“广州海鸥卫浴用品股份有限公司”变更为“广州海鸥住宅工业股份有限公司”，证券简称相应的由“海鸥卫浴”变更为“海鸥住

工”。

2019年4月26日，本公司召开第六届董事会第六次临时会议，会议审议通过了《关于向激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》，同意确定2019年4月26日为授予日，向102名激励对象授予751.20万份股票期权与751.20万份限制性股票。本次股权激励实际向100名激励对象授予730.39万份股票期权与730.39万股限制性股票，限制性股票来源于公司从二级市场回购本公司股份。

公司于2020年5月28日回购注销11名激励对象已获授权但尚未解除限售的534,500股限制性股票，本次回购注销完成后公司股本总数由506,392,628股减少至505,858,128股。

经公司2019年度股东大会审议通过，公司2019年度分配方案以资本公积向全体股东每10股转增1股，分配方案实施后公司股本总数由505,858,128股增加至554,598,528股。

公司于2021年5月21日回购注销4名激励对象已获授权但尚未解除限售的164,758股限制性股票，本次回购注销完成后公司股本总数由554,598,528股减少至554,433,770股。

经公司2020年度股东大会审议通过，公司2020年度分配方案以资本公积向全体股东每10股转增1股，分配方案实施后公司股本总数由554,433,770股增加至607,992,137股。

公司于2021年7月22日回购注销9名激励对象已获授权但尚未解除限售的183,642股限制性股票，本次回购注销完成后公司股本总数由607,992,137股减少至607,808,495股。

公司统一社会信用代码：914401017082149959。

2006年11月在深圳证券交易所上市。

所属行业为金属制品业。

截至2021年12月31日止，本公司累计发行股本总数607,808,495股，注册资本为607,808,495.00元，注册地：广州市番禺区沙头街禺山西路363号。

本公司主要经营活动为：公司主要从事装配式整装厨卫空间内高档卫生洁具、陶瓷、浴缸、淋浴房、浴室柜、整体橱柜、瓷砖等全品类部品部件的研发、制造和服务，在智能家居领域主要进行智能门户、安防工程的持续布局。

本财务报表业经公司董事会于2022年4月13日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十）金融工具”、“三、（十一）存货”、“三（十四）固定资产”、“三、（十七）无形资产”、三（二十四）收入。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务

报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告

主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

（九）外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综

合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产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、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

一 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

— 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

— 金融资产已转移，虽然本公司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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价

（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。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三（十）、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按

照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综

合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00-30.00	0.00-5.00	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	7.00-10.00	0.00-5.00	8.00-13.57
电子设备	年限平均法	5.00-10.00	0.00-5.00	10.00-19.00
运输设备	年限平均法	5.00-10.00	0.00-5.00	10.00-19.00
其他设备	年限平均法	2.00-10.00	0.00-5.00	10.00-50.00

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。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金额计入当期损益。

(十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的

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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受

益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费、材料费等。

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳

金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 股份支付

本公司的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。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十四) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司收入确认的具体政策：

主要客户必须签订销售合同，所有销售根据实际订单向客户发出商品。国内销售为产品出库后，经客户收货确认，向其开具销售发票确认收入；出口销售按照依据出库单、货运单据、出口报关单等开具出口发票确认销售收入。

(二十五) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计

提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

- (1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公

司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后

的净额列示：

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

(二十八) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 12 月 31 日前的应付租赁付款额，2022 年 12 月 31 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 12 月 31 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；

- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款

额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原

合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形

对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十四）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对2021年12月31日前的应付租赁付款额，2021年12月31日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021年12月31日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租

金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则,对于首次执行日前已存在的合同,公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

• 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁,本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产:

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值,采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁,本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理:

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理;
- 2) 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的,根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代,按照本附注“三、(二十二) 预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更,不进行追溯调整,根据租赁变更的最终安排,按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时,本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率来对租赁付款额进行折现。

2020年12月31日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	185,455,371.60
按2021年1月1日本公司增量借款利率折现的现值	112,027,715.65
2021年1月1日新租赁准则下的租赁负债	111,455,015.81
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	572,699.84

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

• 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

• 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对2021年1月1日余额的影响金额	
			合并	母公司
(1) 公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	董事会	使用权资产	109,033,916.67	6,012,271.86
		租赁负债	97,312,700.09	4,212,979.39
		一年到期的非流动负债	11,721,216.58	1,799,292.47
(2) 公司作为承租人对于首次执行日前已存在的融资租赁的调整	董事会	使用权资产	2,993,798.98	
		固定资产	-2,971,840.71	
		租赁负债	2,421,099.14	
		长期应付款	-433,940.87	
		一年到期的非流动负债	-1,965,200.00	

(2) 执行《企业会计准则解释第14号》

财政部于2021年2月2日发布了《企业会计准则解释第14号》(财会〔2021〕

1号，以下简称“解释第14号”），自公布之日起施行。2021年1月1日至施行日新增的有关业务，根据解释第14号进行调整。

①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第14号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的PPP项目合同，对于2020年12月31日前开始实施且至施行日尚未完成的有关PPP项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②基准利率改革

解释第14号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020年12月31日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于2020年6月19日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。财政部于2021年5月26日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9号），自2021年5月26日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对2021年1月1日至该

通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

(4) 执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会(2021)35 号，以下简称“解释第 15 号”)，“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本公司本期无重要会计估计变更。

3、首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数	
			重分类	重新计量
货币资金	560,136,175.43	560,136,175.43		
交易性金融资产	9,367,943.50	9,367,943.50		
应收票据	275,576,743.15	275,576,743.15		
应收账款	908,353,034.98	908,353,034.98		
预付款项	64,467,421.94	64,467,421.94		
其他应收款	31,732,124.14	31,732,124.14		
存货	930,913,506.06	930,913,506.06		
合同资产	5,804,213.99	5,804,213.99		
其他流动资产	53,013,882.56	53,013,882.56		
流动资产合计	2,839,365,045.75	2,839,365,045.75		
非流动资产：				
长期股权投资	94,603,185.63	94,603,185.63		
其他权益工具投资	43,888,582.41	43,888,582.41		
固定资产	642,403,807.19	639,431,966.48		-2,971,840.71
在建工程	91,387,426.19	91,387,426.19		
使用权资产		112,027,715.65		112,027,715.65
无形资产	143,277,033.15	143,277,033.15		
商誉	12,026,082.03	12,026,082.03		
长期待摊费用	68,978,615.59	68,978,615.59		
递延所得税资产	25,916,147.69	25,916,147.69		
其他非流动资产	39,186,971.75	39,186,971.75		
非流动资产合计	1,161,667,851.63	1,270,723,726.57		109,055,874.94
资产总计	4,001,032,897.38	4,110,088,772.32		109,055,874.94
流动负债：				
短期借款	465,644,658.17	465,644,658.17		
应付票据	34,031,010.27	34,031,010.27		
应付账款	643,219,923.33	643,219,923.33		
合同负债	42,854,633.27	42,854,633.27		
应付职工薪酬	56,513,739.68	56,513,739.68		
应交税费	16,807,950.28	16,807,950.28		
其他应付款	224,497,724.78	224,497,724.78		
一年内到期的非流动负债	85,080,140.00	94,836,156.58		9,756,016.58
其他流动负债	107,571,860.48	107,571,860.48		
流动负债合计	1,676,221,640.26	1,685,977,656.84		9,756,016.58
非流动负债：				
长期借款	247,243,594.50	247,243,594.50		
长期应付款	433,940.87			-433,940.87
租赁负债		99,733,799.23		99,733,799.23
递延收益	26,610,757.86	26,610,757.86		
递延所得税负债	5,735,288.58	5,735,288.58		
非流动负债合计	280,023,581.81	379,323,440.17		99,299,858.36
负债合计	1,956,245,222.07	2,065,301,097.01		109,055,874.94
所有者权益：				
股本	554,598,528.00	554,598,528.00		
资本公积	567,992,803.32	567,992,803.32		
减：库存股	91,885,830.63	91,885,830.63		
其他综合收益	-41,492,510.91	-41,492,510.91		
盈余公积	90,416,324.36	90,416,324.36		
未分配利润	689,463,082.83	689,463,082.83		
归属于母公司所有者权益合计	1,769,092,396.97	1,769,092,396.97		
少数股东权益	275,695,278.34	275,695,278.34		
所有者权益合计	2,044,787,675.31	2,044,787,675.31		
负债和所有者权益总计	4,001,032,897.38	4,110,088,772.32		109,055,874.94

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	164,332,052.12	164,332,052.12			
交易性金融资产	6,747,976.64	6,747,976.64			
应收账款	454,596,731.41	454,596,731.41			
预付款项	5,206,460.17	5,206,460.17			
其他应收款	215,209,161.09	215,209,161.09			
存货	175,651,981.66	175,651,981.66			
其他流动资产	14,379,104.43	14,379,104.43			
流动资产合计	1,036,123,467.52	1,036,123,467.52			
非流动资产：					
长期股权投资	1,152,156,931.30	1,152,156,931.30			
固定资产	303,883,574.00	303,883,574.00			
在建工程	10,586,503.65	10,586,503.65			
使用权资产		6,012,271.86		6,012,271.86	6,012,271.86
无形资产	56,790,605.14	56,790,605.14			
长期待摊费用	12,300,360.69	12,300,360.69			
递延所得税资产	3,377,402.32	3,377,402.32			
其他非流动资产	5,420,279.33	5,420,279.33			
非流动资产合计	1,544,515,656.43	1,550,527,928.29		6,012,271.86	6,012,271.86
资产总计	2,580,639,123.95	2,586,651,395.81		6,012,271.86	6,012,271.86
流动负债：					
短期借款	292,000,000.00	292,000,000.00			
应付票据	45,106,444.15	45,106,444.15			
应付账款	263,538,172.96	263,538,172.96			
合同负债	708,859.85	708,859.85			
应付职工薪酬	15,154,306.98	15,154,306.98			
应交税费	1,365,893.00	1,365,893.00			
其他应付款	243,327,424.65	243,327,424.65			
一年内到期的非流动负债	79,200,000.00	80,999,292.47		1,799,292.47	1,799,292.47
其他流动负债	10,002.20	10,002.20			
流动负债合计	940,411,103.79	942,210,396.26		1,799,292.47	1,799,292.47
非流动负债：					
长期借款	200,000,000.00	200,000,000.00			
租赁负债		4,212,979.39		4,212,979.39	4,212,979.39
递延收益	2,166,817.89	2,166,817.89			
递延所得税负债	1,012,196.50	1,012,196.50			
非流动负债合计	203,179,014.39	207,391,993.78		4,212,979.39	4,212,979.39
负债合计	1,143,590,118.18	1,149,602,390.04		6,012,271.86	6,012,271.86
所有者权益：					
股本	554,598,528.00	554,598,528.00			
资本公积	605,342,856.43	605,342,856.43			
减：库存股	91,885,830.63	91,885,830.63			
盈余公积	90,416,324.36	90,416,324.36			
未分配利润	278,577,127.61	278,577,127.61			
所有者权益合计	1,437,049,005.77	1,437,049,005.77			
负债和所有者权益总计	2,580,639,123.95	2,586,651,395.81		6,012,271.86	6,012,271.86

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00、6.00
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7.00、5.00
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3.00
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	8.25、15.00、16.50、 20.00、25.00， 详见下表。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率 (%)
广州海鸥住宅工业股份有限公司	15.00
珠海承鸥卫浴用品有限公司	15.00
海鸥卫浴(美国)有限公司	联邦税、州税
海鸥(香港)住宅工业有限公司	适用香港地区利得税 8.25、 16.50
四维雅鼎有限公司	适用香港地区利得税 8.25、 16.50
Sun Talent Limit	适用香港地区利得税 8.25、 16.50
Union Time Enterprises Ltd.	适用香港地区利得税 8.25、 16.50
重庆国之四维卫浴有限公司	15.00
珠海爱迪生智能家居股份有限公司	15.00
黑龙江北鸥卫浴用品有限公司	15.00
海鸥(越南)住宅工业有限责任公司	20.00
大同奈陶瓷工业股份有限公司	20.00
广东雅科波罗橱柜有限公司	15.00

说明：

- 1、除了以上主体外，其他主体均按 25% 的所得税率纳税。
- 2、本公司与珠海分公司分别在其所在地缴纳流转税。本公司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”。

3、本公司根据财政部、税务总局、海关总署发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》于2019年4月1日起，原适用16.00%税率且出口退税率为16.00%的出口货物劳务，出口退税率调整为13.00%；原适用10.00%税率且出口退税率为10.00%的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整为9.00%。

(二) 税收优惠

1、本公司根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号GR202044000823，有效期三年。享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2020年至2022年。根据相关规定，本公司在有效期内享受高新技术企业所得税优惠政策，执行15.00%企业所得税优惠税率。

2、本公司之子公司珠海承鸥卫浴用品有限公司根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）的有关规定，被认定为广东省2019年高新技术企业，于2019年至2021年执行15.00%企业所得税优惠税率。

3、本公司之子公司重庆国之四维卫浴有限公司根据重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号GR202051100345，有效期三年。享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2020年至2022年。根据相关规定，重庆国之四维卫浴有限公司在有效期内享受高新技术企业所得税优惠政策，执行15.00%企业所得税优惠税率。

4、本公司之子公司珠海爱迪生智能家居股份有限公司根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号GR202144000390，有效期三年。享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2021年至2023年。根据相关规定，珠海爱迪生智能家居股份有限公司在有效期内享受高新技术企业所得税优惠政策，执行15.00%企业所得税优惠税率。

5、本公司之子公司黑龙江北鸥卫浴用品有限公司根据黑龙江北鸥卫浴用品有限公司省科学技术厅、黑龙江省财政厅、国家税务总局黑龙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号GR202023000053，有效期三年。享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2020年至2022年。根据相关规定，黑龙江北鸥卫浴用品有限公

司在有效期内享受高新技术企业所得税优惠政策，执行 15.00% 企业所得税优惠税率。
6、本公司之子公司广东雅科波罗橱柜有限公司根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202144011880，有效期三年。享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2021 年至 2023 年。根据相关规定，广东雅科波罗橱柜有限公司在有效期内享受高新技术企业所得税优惠政策，执行 15.00% 企业所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	687,975.19	523,779.72
银行存款	537,851,747.03	538,406,037.59
其中：存放财务公司款项		
其他货币资金	38,665,173.18	21,206,358.12
合计	577,204,895.40	560,136,175.43
其中：存放在境外的款项总额	111,687,234.98	185,676,898.68

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	25,819,969.35	8,849,466.31
保函保证金及利息	5,170,729.77	4,577,589.66
信用证保证金	9,158.29	3,002,839.65
其他	7,352,948.87	4,447,392.69
合计	38,352,806.28	20,877,288.31

说明：受限货币资金-其他系本公司之子公司广东雅科波罗橱柜有限公司冻结资金 971,911.06 元，本公司之子公司苏州海鸥有巢氏住宅科技股份有限公司冻结资金 1,909,165.46 元，本公司之子公司浙江海鸥有巢氏整体卫浴有限公司冻结资金 121,137.10 元，本公司之孙公司大同奈陶瓷工业股份有限公司借款缴纳的保证金 4,350,735.25 元。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,246,932.34	9,367,943.50
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产	10,246,932.34	9,367,943.50
其他		
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	10,246,932.34	9,367,943.50

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行						
承兑	26,096,160.89		26,096,160.89	21,963,132.63		21,963,132.63
汇票						
商业						
承兑	231,896,262.51	107,602,524.14	124,293,738.37	261,407,845.90	7,794,235.38	253,613,610.52
汇票						
合计	257,992,423.40	107,602,524.14	150,389,899.26	283,370,978.53	7,794,235.38	275,576,743.15

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	183,821,621.77
合计	183,821,621.77

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	67,753,299.42	25,719,860.89

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		41,169,646.46
合计	67,753,299.42	66,889,507.35

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	972,479,031.35
1 至 2 年	46,247,197.46
2 至 3 年	5,403,939.00
3 年以上	7,444,499.70
小计	1,031,574,667.51
减：坏账准备	66,196,369.52
合计	965,378,297.99

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	40,707,821.93	3.95	22,420,636.84	55.08	18,287,185.09	4,961,014.53	0.52	4,961,014.53	100.00	
其中：										
单项计提	40,707,821.93	3.95	22,420,636.84	55.08	18,287,185.09	4,961,014.53	0.52	4,961,014.53	100.00	
按组合计提坏账准备	990,866,845.58	96.05	43,775,732.68	4.42	947,091,112.90	941,927,350.79	99.48	33,574,315.81	3.56	908,353,034.98
其中：										
账龄组合	990,866,845.58	96.05	43,775,732.68	4.42	947,091,112.90	941,927,350.79	99.48	33,574,315.81	3.56	908,353,034.98
合计	1,031,574,667.51	100.00	66,196,369.52		965,378,297.99	946,888,365.32	100.00	38,535,330.34		908,353,034.98

按单项计提坏账准备

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
武汉源茂和电子商务有限公司	2,186,852.95	2,186,852.95	100.00	胜诉后未得到执行
唐山市汉维科技有限公司	72,726.80	72,726.80	100.00	预计无法收回
恒大集团及其成员企业	36,574,370.18	18,287,185.09	50.00	恒大集团及其成员企业相关应收账款和应收票据大面积违约
成都泰和四维陶瓷有限公司	1,873,872.00	1,873,872.00	100.00	预计无法收回
合计	40,707,821.93	22,420,636.84		

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	990,866,845.58	43,775,732.68	4.42
合计	990,866,845.58	43,775,732.68	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	4,961,014.53	18,359,911.89		900,289.58		22,420,636.84
组合计提	33,574,315.81	11,410,372.41		877,365.79	-331,589.75	43,775,732.68
合计	38,535,330.34	29,770,284.30		1,777,655.37	-331,589.75	66,196,369.52

说明：其他变动包括合并范围变更导致应收账款坏账准备减少 28,393.12 元，汇率变动导致应收账款坏账准备减少 303,196.63 元。

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,777,655.37

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	177,013,860.35	17.16	5,310,415.81
第二名	80,393,212.10	7.79	2,411,796.36
第三名	57,849,865.71	5.61	1,735,495.97
第四名	55,520,937.26	5.38	1,665,628.12
第五名	51,375,900.71	4.98	1,541,277.02
合计	422,153,776.13	40.92	12,664,613.28

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式
转让台新国际商业银行应收账款	250,412,860.10	不附追索权
转让保理公司应收账款	43,067,335.84	不附追索权
合计	293,480,195.94	

说明：

1、本公司之子公司海鸥（香港）住宅工业有限公司与台新国际商业银行以不附追索权的方式转让应收账款合计为 39,276,135.97 美元（2020 年：25,971,655.17 美元）。截至 2021 年 12 月 31 日，未到还款期应收账款金额为 12,567,566.25 美元。

2、本公司之孙公司广东有巢氏集成住宅科技有限公司与深圳市前海一方商业保理有限公司、深圳市柏霖汇商业保理有限公司及招商银行股份有限公司以不附追索权的方式转让应收账款合计为 36,202,466.40 元（2020 年为 56,516,046.56 元）。截至 2021 年 12 月 31 日，未到还款期应收账款金额为 36,202,466.40 元。

3、本公司之孙公司青岛海鸥福润达家居集成有限公司与深圳前海联易融商业保险有限公司以不附追索权的方式转让应收账款合计为 6,628,552.48 元（2020 年为 12,238,571.31 元）。截止至 2021 年 12 月 31 日，未到还款期的应收账款金额为 7,639,196.10 元。

4、本公司之孙公司苏州有巢氏家居有限公司与深圳市柏霖汇商业保理有限公司以不附追索权的方式转让应收账款合计为 236,316.96 元（2020 年应收账款保理业务 2,071,513.04 元）。截止至 2021 年 12 月 31 日，未到还款期的应收账款金额为 236,316.96 元。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	54,263,020.75	91.24	58,567,216.59	90.85
1至2年	2,131,205.02	3.58	3,426,424.27	5.31
2至3年	678,447.29	1.14	2,114,676.52	3.28
3年以上	2,402,342.04	4.04	359,104.56	0.56
合计	59,475,015.10	100.00	64,467,421.94	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	3,310,169.22	5.57
第二名	2,318,604.56	3.90
第三名	2,000,000.00	3.36
第四名	1,751,496.61	2.94
第五名	1,195,479.30	2.01
合计	10,575,749.69	17.78

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	29,965,471.15	31,732,124.14
合计	29,965,471.15	31,732,124.14

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	24,244,857.30
1至2年	5,500,042.23
2至3年	1,603,568.16
3年以上	1,207,944.53
小计	32,556,412.22
减：坏账准备	2,590,941.07
合计	29,965,471.15

(1) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	49,352.09	0.15	49,352.09	100.00		27,582.56	0.08	27,582.56	100.00	
其中：										
单项计提	49,352.09	0.15	49,352.09	100.00		27,582.56	0.08	27,582.56	100.00	
按组合计提坏账准备	32,507,060.13	99.85	2,541,588.98	7.82	29,965,471.15	33,880,209.88	99.92	2,148,085.74	6.34	31,732,124.14
其中：										
账龄组合	26,288,103.75	80.75	2,541,588.98	9.67	23,746,514.77	33,322,449.70	98.27	2,148,085.74	6.45	31,174,363.96
无风险组合	6,218,956.38	19.10			6,218,956.38	557,760.18	1.64			557,760.18
合计	32,556,412.22	100.00	2,590,941.07		29,965,471.15	33,907,792.44	100.00	2,175,668.30		31,732,124.14

按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项计提	49,352.09	49,352.09	100.00	预计无法收回
合计	49,352.09	49,352.09		

按组合计提坏账准备

组合计提项目

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	26,288,103.75	2,541,588.98	9.67
无风险组合	6,218,956.38		
合计	32,507,060.13	2,541,588.98	

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	2,148,085.74		27,582.56	2,175,668.30
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	553,261.50		21,769.53	575,031.03
本期转回				
本期转销				
本期核销	153,648.81			153,648.81
其他变动	-6,109.45			-6,109.45
期末余额	2,541,588.98		49,352.09	2,590,941.07

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	2,175,668.30	575,031.03		153,648.81	-6,109.45	2,590,941.07
合计	2,175,668.30	575,031.03		153,648.81	-6,109.45	2,590,941.07

说明：其他变动包括合并范围变更减少坏账准备 4,579.06 元，汇率变动导致坏账准备减少 1,530.39 元。

(4) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	153,648.81

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
中国银行暂扣海关税费	227,252.73	33,587.46
增值税退税	5,591,568.26	
其他往来	26,737,591.23	33,874,204.98
合计	32,556,412.22	33,907,792.44

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
巴地头顿省税务局	增值税退税	5,591,568.26	1 年以内	17.18	
蓬莱市渤海管道燃气有限公司	保证金	2,840,000.00	1 年以内	8.72	85,200.00
宿州皖能天然气有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	3.07	30,000.00
宿州中燃城市燃气发展有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	3.07	30,000.00
信益陶瓷(中国)有限公司	往来款	844,595.42	1 年以内	2.59	25,337.86
合计		11,276,163.68		34.63	170,537.86

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	466,174,532.34	14,239,106.39	451,935,425.95	404,581,419.25	14,700,747.98	389,880,671.27
在产品	193,766,984.66	13,089,942.83	180,677,041.83	165,497,356.34	6,898,560.68	158,598,795.66
发出商品	41,472,807.69	1,426,577.42	40,046,230.27	50,099,201.65	1,258,373.74	48,840,827.91
库存商品	434,239,082.77	15,721,477.35	418,517,605.42	346,803,207.46	13,209,996.24	333,593,211.22
合计	1,135,653,407.46	44,477,103.99	1,091,176,303.47	966,981,184.70	36,067,678.64	930,913,506.06

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	14,700,747.98	1,295,117.39		1,415,533.26	341,225.72	14,239,106.39
在产品	6,898,560.68	6,585,937.65		394,555.50		13,089,942.83
发出商品	1,258,373.74	438,018.14		215,398.84	54,415.62	1,426,577.42
库存商品	13,209,996.24	7,204,420.47		4,335,469.84	357,469.52	15,721,477.35
合计	36,067,678.64	15,523,493.65		6,360,957.44	753,110.86	44,477,103.99

说明：截至 2021 年 12 月 31 日，本公司之孙公司大同奈陶瓷工业股份有限公司以账面原值越南盾 270,000,000,000.00 元(折合人民币 75,599,969.76 元)的存货，以及账面原值为越南盾 255,353,906,933.00 元(折合人民币 71,499,065.34 元)，净值越南盾 59,627,269,346.00 元(折合人民币 16,695,628.73 元)的房屋建筑及机器设备共同作为附注五、(二十) 短期借款越南盾 232,773,961,717.00 元(折合人民币 65,176,683.21 元)之抵押物。

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金组合	7,393,362.13	1,034,477.36	6,358,884.77	6,191,359.72	387,145.73	5,804,213.99
合计	7,393,362.13	1,034,477.36	6,358,884.77	6,191,359.72	387,145.73	5,804,213.99

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备										
其中：										
按组合计提减值准备	7,393,362.13	100.00	1,034,477.36	13.99	6,358,884.77	6,191,359.72	100.00	387,145.73	6.25	5,804,213.99
其中：										
账龄组合	7,393,362.13		1,034,477.36	13.99	6,358,884.77	6,191,359.72	100.00	387,145.73	6.25	5,804,213.99
合计	7,393,362.13	100.00	1,034,477.36		6,358,884.77	6,191,359.72	100.00	387,145.73		5,804,213.99

按组合计提减值准备

组合计提项目

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	7,393,362.13	1,034,477.36	13.99
合计	7,393,362.13	1,034,477.36	

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
合同资产						
减值准备	387,145.73	647,331.63			1,034,477.36	
合计	387,145.73	647,331.63			1,034,477.36	

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
理财产品		9,700,000.00
待抵扣增值税进项税	47,600,318.71	38,010,510.39
预缴所得税重分类	8,979,908.62	984,862.38
其他	1,254,699.39	4,318,509.79
合计	57,834,926.72	53,013,882.56

(十) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
1. 合营企业										
浙江集致装饰科技股份有限公司	27,969,880.45			7,260,864.24						35,230,744.69
浙江建工装饰集成科技有限公司	13,200,000.00			-828,386.79					11,009.33	12,382,622.54
小计	41,169,880.45			6,432,477.45					11,009.33	47,613,367.23
2. 联营企业										
江西鸥迪铜业有限公司	18,804,338.30			-311,139.34						18,493,198.96
珠海盛鸥工业节能科技有限公司	812,288.83			-242,684.44						569,604.39
上海饮水嘉丁企业管理合伙企业（有限合伙）	26,787,801.86			-1,773.82						26,786,028.04
上海饮水家企业管理有限公司	324,583.03			-24,503.21						300,079.82
衢州贝喜欧智能卫浴有限公司	6,704,293.16			-1,841,595.79						4,862,697.37
珠海吉门第科技有限公司		18,581,600.00		-751,374.68					-1,638,582.27	16,191,643.05
小计	53,433,305.18	18,581,600.00		-3,173,071.28					-1,638,582.27	67,203,251.63
合计	94,603,185.63	18,581,600.00		3,259,406.17					-1,627,572.94	114,816,618.86

(十一) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
齐屹科技（开曼）有限公司	17,425,559.33	43,888,582.41
合计	17,425,559.33	43,888,582.41

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
齐屹科技（开曼）有限公司			77,028,486.64		战略合作交叉持股	

说明：本公司参股公司齐屹科技（开曼）有限公司（以下简称“齐屹科技”）于 2018 年 7 月 12 日在香港联合交易所有限公司挂牌上市，股份代码：01739；本公司其他权益工具投资由成本计量转为按公允价值计量。截至 2021 年 12 月 31 日，齐屹科技香港联交所收盘价 0.94 港币，公司通过全资子公司海鸥（香港）住宅工业有限公司持有齐屹科技 22,673,470 股，占齐屹科技总股本的 1.96%，公司所持股份折合人民币为 17,425,559.33 元。

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	651,534,996.46	642,403,807.19
固定资产清理		
合计	651,534,996.46	642,403,807.19

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	588,396,718.11	1,086,901,083.77	25,870,356.55	17,198,447.42	80,613,773.75	1,798,980,379.60
(2) 本期增加金额	30,301,311.29	126,048,498.57	4,934,148.14	1,623,255.08	19,365,085.99	182,272,299.07
—购置	591,284.40	93,881,122.34	4,918,749.91	1,623,255.08	8,561,986.37	109,576,398.10
—在建工程转入	29,710,026.89	32,167,376.23	15,398.23		10,803,099.62	72,695,900.97
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额	52,409,521.05	117,937,852.85	6,496,892.60	1,234,430.62	8,055,382.36	186,134,079.48
—处置或报废	51,498,065.15	112,293,806.00	6,459,224.79	1,127,239.39	7,830,348.84	179,208,684.17
—处置子公司		112,468.72	37,392.93		26,458.01	176,319.66
—其他	911,455.90	5,531,578.13	274.88	107,191.23	198,575.51	6,749,075.65
(4) 期末余额	566,288,508.35	1,095,011,729.49	24,307,612.09	17,587,271.88	91,923,477.38	1,795,118,599.19
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	259,685,749.41	787,556,299.81	23,129,402.28	13,664,393.33	66,318,977.51	1,150,354,822.34
(2) 本期增加金额	24,143,548.33	59,676,493.02	2,592,827.78	1,810,263.98	5,045,021.20	93,268,154.31
—计提	24,143,548.33	59,676,493.02	2,592,827.78	1,810,263.98	5,045,021.20	93,268,154.31
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额	30,299,978.50	63,714,854.06	6,913,332.30	1,128,258.73	4,120,224.90	106,176,648.49
—处置或报废	29,801,786.17	60,805,335.09	6,258,537.36	1,065,007.82	3,924,475.67	101,855,142.11

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
—处置子公司		32,149.54	27,863.45		15,369.15	75,382.14
—其他	498,192.33	2,877,369.43	626,931.49	63,250.91	180,380.08	4,246,124.24
(4) 期末余额	253,529,319.24	783,517,938.77	18,808,897.76	14,346,398.58	67,243,773.81	1,137,446,328.16
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额		6,221,750.07				6,221,750.07
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额		84,475.50				84,475.50
—处置或报废		84,475.50				84,475.50
(4) 期末余额		6,137,274.57				6,137,274.57
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	312,759,189.11	305,356,516.15	5,498,714.33	3,240,873.30	24,679,703.57	651,534,996.46
(2) 上年年末账面价值	328,710,968.70	293,123,033.89	2,740,954.27	3,534,054.09	14,294,796.24	642,403,807.19

说明：

1、截至 2021 年 12 月 31 日，本公司以账面原值为 372,720,582.53 元，账面净值 193,006,351.00 元的房屋建筑物（与无形资产之土地使用权同时抵押）分别作为附注五、（二十）短期借款 312,000,000.00 元，以及附注五、（二十九）长期借款 99,000,000.00 元和附注五、（二十七）一年内到期的非流动负债 201,000,000.00 元的抵押物。

2、截至 2021 年 12 月 31 日，本公司之孙公司大同奈陶瓷工业股份有限公司以账面原值越南盾 270,000,000,000.00 元(折合人民币 75,599,969.76 元)

的存货，以及账面原值为越南盾 255,353,906,933.00 元(折合人民币 71,499,065.34 元)，净值越南盾 59,627,269,346.00 元(折合人民币 16,695,628.73 元)的房屋建筑及机器设备共同作为附注五、(二十)短期借款越南盾 232,773,961,717.00 元(折合人民币 65,176,683.21 元)之抵押物。

3、截至 2021 年 12 月 31 日，本公司之孙公司大同奈陶瓷工业股份有限公司以账面原值越南盾 17,196,085,279.00 元(折合人民币 4,814,901.95 元)，净值越南盾 15,820,398,457.00 元(折合人民币 4,429,709.80 元)的机器设备作为向台湾上海银行附注五、(二十九)长期借款越南盾 4,187,317,358.14 元(折合人民币 1,172,448.08 元)和附注(二十七)一年内到期的非流动负债越南盾 2,792,558,892.86 元(折合人民币 781,916.49 元)之抵押物。

3、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
年产 10 万套定制整装卫浴空间建设项目	28,472,145.05	待项目整体竣工经有关部门验收后办理

(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	234,963,459.46	91,387,426.19
工程物资		
合计	234,963,459.46	91,387,426.19

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
河源雅科波罗工厂建设	26,854,724.02		26,854,724.02	28,033,980.55		28,033,980.55
厂房工程项目				1,295,825.69		1,295,825.69
整装卫浴模具	1,232,477.90		1,232,477.90	5,388,230.11		5,388,230.11
年产10万套定制整装卫浴空间建设项目	43,825,068.97		43,825,068.97	22,916,360.65		22,916,360.65
百步工厂水电建设及装修项目				1,734,262.48		1,734,262.48
珠海精益工程部自制固定资产	3,067,622.43		3,067,622.43	1,864,805.21		1,864,805.21
越南海鸥工厂建设	94,511,880.60		94,511,880.60	7,466,224.95		7,466,224.95
大同奈工厂建设	1,735,962.84		1,735,962.84			
创新与技术中心大楼项目	36,002,919.79		36,002,919.79	4,269,984.30		4,269,984.30
双阴极电镀线安装	9,604,585.27		9,604,585.27	600,830.98		600,830.98

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
抛釉生产线	4,147,168.14		4,147,168.14			
3号集尘器改造	991,150.50		991,150.50			
待安装设备	1,022,686.73		1,022,686.73	1,136,893.77		1,136,893.77
其他	11,967,212.27		11,967,212.27	16,680,027.50		16,680,027.50
合计	234,963,459.46		234,963,459.46	91,387,426.19		91,387,426.19

重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来 源
河源雅科波罗工厂建 设	89,930,900.00	28,033,980.55	1,820,743.47		3,000,000.00	26,854,724.02	33.20	33.20				自筹
厂房工程项目	9,624,601.00	1,295,825.69			1,295,825.69		93.00	100.00				自筹
整装卫浴模具	9,500,000.00	5,388,230.11	522,123.89	4,677,876.10		1,232,477.90	62.21	62.21				自筹
年产10万套定制整装 卫浴空间建设项目	83,138,000.00	22,916,360.65	47,480,002.32	26,571,294.00		43,825,068.97	84.67	84.67				自筹
百步工厂水电建设及 装修项目	3,931,062.00	1,734,262.48	1,266,606.33	3,000,868.81			81.82	100.00				自筹
珠海精益工程部自制	6,000,000.00	1,864,805.21	3,787,599.22	2,584,782.00		3,067,622.43	94.21	94.21				自筹

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来 源
固定资产												
越南海鸥工厂建设	120,000,000.00	7,466,224.95	87,152,157.24		106,501.59	94,511,880.60	80.23	80.23				自筹
大同奈工厂建设	2,000,000.00		1,735,962.84			1,735,962.84	86.80	86.80				自筹
创新与技术中心大楼 项目	79,699,927.95	4,269,984.30	31,732,935.49			36,002,919.79	45.17	45.17				自筹
双阴极电镀线安装	25,000,000.00	600,830.98	9,003,754.29			9,604,585.27	38.42	38.42				自筹
抛釉生产线	6,240,000.00		4,147,168.14			4,147,168.14	66.46	66.46				自筹
3号集尘器改造	1,160,000.00		991,150.50			991,150.50	85.44	85.44				自筹
待安装设备		1,136,893.77	5,784,649.54	5,898,856.58		1,022,686.73						自筹
其他		16,680,027.50	40,920,240.03	29,962,223.48	15,670,831.78	11,967,212.27						自筹
合计		91,387,426.19	236,345,093.30	72,695,900.97	20,073,159.06	234,963,459.46						

(十四) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	其他设备	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	108,886,947.15	2,993,798.98	146,969.52	112,027,715.65
(2) 本期增加金额	23,258,559.47			23,258,559.47
—新增租赁	23,258,559.47			23,258,559.47
—企业合并增加				
—重估调整				
(3) 本期减少金额	7,009,493.96			7,009,493.96
—处置	7,009,493.96			7,009,493.96
(4) 期末余额	125,136,012.66	2,993,798.98	146,969.52	128,276,781.16
2. 累计折旧				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额	16,224,565.23	299,379.90	80,165.19	16,604,110.32
—计提	16,224,565.23	299,379.90	80,165.19	16,604,110.32
(3) 本期减少金额	726,655.29			726,655.29
—处置	726,655.29			726,655.29
(4) 期末余额	15,497,909.94	299,379.90	80,165.19	15,877,455.03
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—转出至固定资产				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	109,638,102.72	2,694,419.08	66,804.33	112,399,326.13
(2) 年初账面价值	108,886,947.15	2,993,798.98	146,969.52	112,027,715.65

(十五) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	商标权	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	143,582,216.58	6,348,817.66	31,548,644.73	20,222,304.67	201,701,983.64
(2) 本期增加金额	18,574,546.43		7,231,859.16		25,806,405.59
—购置	18,574,546.43		7,231,859.16		25,806,405.59
—内部研发					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额	17,529,821.99	11,981.36			17,541,803.35
—处置	17,529,821.99				17,529,821.99
—其他		11,981.36			11,981.36
(4) 期末余额	144,626,941.02	6,336,836.30	38,780,503.89	20,222,304.67	209,966,585.88
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	21,967,996.59	2,962,618.73	23,285,488.94	10,208,846.23	58,424,950.49
(2) 本期增加金额	3,972,563.61	607,064.27	3,768,418.23	2,245,688.08	10,593,734.19
—计提	3,804,620.02	607,064.27	3,768,418.23	2,245,688.08	10,425,790.60
—其他	167,943.59				167,943.59
(3) 本期减少金额	2,688,397.72	10,823.44			2,699,221.16
—处置	2,688,397.72				2,688,397.72
—其他		10,823.44			10,823.44
(4) 期末余额	23,252,162.48	3,558,859.56	27,053,907.17	12,454,534.31	66,319,463.52
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确 认的部分					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	121,374,778.54	2,777,976.74	11,726,596.72	7,767,770.36	143,647,122.36
(2) 上年年末账面价 值	121,614,219.99	3,386,198.93	8,263,155.79	10,013,458.44	143,277,033.15

说明：

1、截至 2021 年 12 月 31 日，本公司以账面原值为 53,071,147.68 元，账面净值 39,681,099.18 元的土地使用权（与固定资产之房屋建筑物同时抵押）分别作为附注五、（二十）短期借款 312,000,000.00 元，以及附注五、（二十九）长期借款 115,034,252.85 元和附注五、（二十七）一年内到期的非流动负债 202,781,586.95 元的抵押物。

2、截至 2021 年 12 月 31 日，本公司之孙公司海鸥（越南）住宅工业有限责任公司以账面原值越南盾 63,171,469,942.00 元(折合人民币 17,688,004.51 元)，净值越南盾 63,171,469,942.00 元(折合人民币 17,688,004.51 元)的土地，作为附注五、（二十九）长期借款越南盾 126,800,000,000.00 元(折合人民币 35,503,985.80 元)的抵押物。

（十六）商誉

商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
广东雅科波罗橱柜有限公司	5,857,332.79			5,857,332.79
广东有巢氏集成住宅科技有限公司	6,168,749.24			6,168,749.24
小计	12,026,082.03			12,026,082.03
减值准备				
广东雅科波罗橱柜有限公司		5,857,332.79		5,857,332.79
小计		5,857,332.79		5,857,332.79
账面价值	12,026,082.03	-5,857,332.79		6,168,749.24

说明：期末商誉系本公司收购广东雅科波罗橱柜有限公司和广东有巢氏集成住宅科技有限公司形成，合并成本超过享有的可辨认净资产公允价值的差额。截至 2021 年 12 月 31 日，关于收购广东有巢氏集成住宅科技有限公司形成的商誉 6,168,749.24 元不存在减值迹象；关于收购广东雅科波罗橱柜有限公司形成的商誉 5,857,332.79 元已全额计提减值准备。

(十七) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房改造及维修	61,246,896.08	35,090,372.71	28,136,913.75	2,886,228.56	65,314,126.48
其他	7,731,719.51	2,323,900.26	6,282,146.99	2,159,925.74	1,613,547.04
合计	68,978,615.59	37,414,272.97	34,419,060.74	5,046,154.30	66,927,673.52

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	55,727,186.64	8,867,899.15	58,685,953.52	9,214,947.44
内部交易未实现利润	862,891.61	129,433.74	1,999,687.23	299,953.08
可抵扣亏损			25,939,866.17	6,117,838.38
其他权益工具投资公允价值变动	77,028,486.64	12,709,700.30	50,565,463.56	8,343,301.49
递延收益	10,064,845.82	1,509,726.87	12,934,048.68	1,940,107.30
使用权资产折旧	1,770,291.02	338,338.36		
合计	145,453,701.73	23,555,098.42	150,125,019.16	25,916,147.69

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	24,086,312.83	4,287,426.09	28,867,313.67	4,330,097.05
交易性金融资产公允价值变动	10,246,932.34	1,537,039.85	9,367,943.50	1,405,191.53
合计	34,333,245.17	5,824,465.94	38,235,257.17	5,735,288.58

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
资产减值准备	172,311,504.02	32,495,854.94
可抵扣亏损	273,283,958.36	125,098,254.66
递延收益	14,666,901.22	13,676,709.18
使用权资产折旧	589,152.17	
合计	460,851,515.77	171,270,818.78

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2021年		15,492,354.59	
2022年	2,935,450.97	15,034,283.59	
2023年	25,889,710.53	25,889,710.53	
2024年	35,451,023.20	35,451,023.20	
2025年	33,230,882.75	33,230,882.75	
2026年	175,776,890.91		
合计	273,283,958.36	125,098,254.66	

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	24,806,103.79		24,806,103.79	39,186,971.75		39,186,971.75
预付房屋款	123,251,115.00		123,251,115.00			
拆迁补偿款	144,289,672.00		144,289,672.00			
产业转型设置费	9,090,213.40		9,090,213.40			
合计	301,437,104.19		301,437,104.19	39,186,971.75		39,186,971.75

(二十) 短期借款

短期借款分类		
项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	43,550,000.00	57,313,413.55
抵押借款	391,059,492.20	358,088,141.69
保证借款	121,714,772.62	23,865,166.16
信用借款	88,427,939.71	26,377,936.77
合计	644,752,204.53	465,644,658.17

说明：

1、质押借款中 3,550,000.00 元系本公司孙公司青岛海鸥福润达家居集成有限公司持有的商业承兑汇票已贴现未到期，未终止确认，分类为短期借款；质押借款中 10,000,000.00 元系本公司之子公司黑龙江北鸥卫浴用品有限公司的国内信用证已贴现未到期，未终止确认，分类为短期借款；质押借款中 30,000,000.00 元系本公司之子公司珠海承鸥卫浴用品有限公司国内信用证贴现已贴现未到期，未终止确认，分类为短期借款。

2、抵押借款中 232,000,000.00 元系本公司向中国银行广州番禺支行的抵押借款；80,000,000.00 元系本公司向建设银行番禺支行的借款；抵押借款中 13,500,000.00 元系本公司之子公司海鸥冠军有限公司售后回租形成的借款；抵押借款中 65,176,683.21 元系大同奈陶瓷工业股份有限公司抵押借款。已计提未支付的利息 382,808.99 元。

3、保证借款中 9,500,000.00 元系本公司为孙公司苏州有巢氏家居有限公司的借款提供保证；保证借款中 39,900,000.00 元系本公司为子公司海鸥冠军有限公司的借款提供保证；保证借款中 6,000,000.00 元系本公司为子公司黑龙江北鸥卫浴用品有限公司的借款提供保证；保证借款中 6,000,000.00 元系本公司为子公司重庆国之四维卫浴有限公司的借款提供保证，保证借款中 60,000,000.00 元系本公司之子公司珠海承鸥卫浴用品有限公司为本公司的借款提供保证，以上借款均用于支付货款。已计提未支付的利息 314,772.62 元。

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	77,455,337.47	34,031,010.27
商业承兑汇票		
合计	77,455,337.47	34,031,010.27

(二十二) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
应付账款	659,474,132.25	643,219,923.33
合计	659,474,132.25	643,219,923.33

(二十三) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
合同负债	81,060,823.04	42,854,633.27
合计	81,060,823.04	42,854,633.27

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	56,511,921.98	666,078,745.39	669,191,950.35	53,398,717.02
离职后福利-设定提存计划	1,817.70	39,213,731.43	39,197,346.59	18,202.54
辞退福利		423,357.00	423,357.00	
合计	56,513,739.68	705,715,833.82	708,812,653.94	53,416,919.56

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	55,252,811.77	617,192,314.77	620,178,918.11	52,266,208.43
(2) 职工福利费	538,000.00	12,360,137.48	12,454,156.60	443,980.88
(3) 社会保险费	87,466.69	22,106,678.95	22,186,006.01	8,139.63
其中：医疗保险费	80,531.96	19,359,387.46	19,432,244.87	7,674.55
工伤保险费		1,173,001.48	1,172,536.40	465.08
生育保险费	6,934.73	1,574,290.01	1,581,224.74	
(4) 住房公积金	607,744.52	12,910,228.05	12,857,458.49	660,514.08
(5) 工会经费和职工教育经费	25,899.00	1,509,386.14	1,515,411.14	19,874.00
合计	56,511,921.98	666,078,745.39	669,191,950.35	53,398,717.02

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,710.70	38,135,417.38	38,119,565.34	17,562.74
失业保险费	107.00	1,078,314.05	1,077,781.25	639.80
合计	1,817.70	39,213,731.43	39,197,346.59	18,202.54

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	4,393,779.73	1,490,297.63
企业所得税	17,931,144.00	12,038,734.46
个人所得税	818,544.30	660,195.36
城市维护建设税	1,155,333.95	976,799.19
房产税	95,776.47	182,024.09
教育费附加	545,742.30	418,628.23
地方教育费附加	271,872.32	279,085.49
印花税	397,893.65	179,774.71
环境保护税	47,427.68	136,257.29
土地使用税	398,901.33	446,153.83
合计	26,056,415.73	16,807,950.28

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	222,286,084.58	224,497,724.78
合计	222,286,084.58	224,497,724.78

其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	222,286,084.58	224,497,724.78
合计	222,286,084.58	224,497,724.78

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	221,167,416.74	83,114,940.00
一年内到期的长期应付款		1,965,200.00
一年内到期的租赁负债	17,012,531.99	
合计	238,179,948.73	85,080,140.00

说明：

- 1、一年内到期的长期借款 203,563,503.44 元为抵押借款，详见附注五（十二） 固定资产、附注五（十五）无形资产。
- 2、一年内到期的长期借款 1,000,000.00 元为担保借款，系本公司之子公司珠海承鸥卫浴用品有限公司为本公司的借款提供保证。
- 3、一年内到期的长期借款 7,650,840.48 元为信用借款，系本公司全资子公司海鸥（香港）住宅工业有限公司的借款。
- 4、一年内到期的长期借款 8,500,000.00 元为担保借款，系本公司子公司广东雅科波罗橱柜有限公司的借款。

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	10,253,587.04	4,497,454.63
已背书未到期票据	63,339,507.35	103,074,405.85
合计	73,593,094.39	107,571,860.48

(二十九) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	28,857,934.40	
抵押借款	151,710,746.16	202,009,132.14
保证借款	77,671,288.53	10,000,000.00
信用借款	26,777,941.67	35,234,462.36
合计	285,017,910.76	247,243,594.50

说明：

- 1、质押借款中 28,857,934.40 系本公司之子公司苏州有巢氏家居有限公司对其他非流动资产进行有追索权的保理所致；

- 2、抵押借款中抵押物信息详见附注五（十二）固定资产、附注五（十五）无形资产；
3、长期借款利率区间的说明：本公司长期借款的利率（按年）区间为 1.86%-6.6%。

(三十) 租赁负债

项目	期末余额
租赁付款额	97,453,005.58
合计	97,453,005.58

(三十一) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		433,940.87
专项应付款		
合计		433,940.87

长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款		433,940.87
其中：未实现融资费用		40,356.85
合计		433,940.87

(三十二) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	26,610,757.86	2,356,155.00	4,235,165.82	24,731,747.04	
合计	26,610,757.86	2,356,155.00	4,235,165.82	24,731,747.04	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
省级工业企业技术改造事后奖补资金	5,509,969.24		1,295,572.12		4,214,397.12	与资产相关
2018年“机器换人”项目政府补助	1,055,411.08		1,055,411.08			与资产相关
锻造件生产线技术改造项目	3,827,206.34		891,902.78		2,935,303.56	与资产相关
百步镇年产10万套定制整装卫浴空间项目	12,621,298.10		265,711.56		12,355,586.54	与资产相关
工业机器人项目在水龙头制造业中的研究与应用	866,666.50		200,000.04		666,666.46	与资产相关
180万精益生产线补助	1,300,151.39		196,963.92		1,103,187.47	与资产相关
企业技术改造资金(灾后复产专题项目)补助	794,214.08		144,440.64		649,773.44	与资产相关
2017年技术改造扶持资金	326,522.96		77,468.32		249,054.64	与资产相关
机器人设备	263,565.85		56,012.16		207,553.69	与资产相关
购买土地奖励金		2,356,155.00	44,840.32		2,311,314.68	与资产相关
工业机器人开发创新专项资金	45,752.32		6,842.88		38,909.44	与资产相关
合计	26,610,757.86	2,356,155.00	4,235,165.82		24,731,747.04	

(三十三) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
未终止确认保理款	105,600,860.14	
合计	105,600,860.14	

(三十四) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发 行 新 股	送 股	公 积 金 转 股	其 他	小 计	
无限 售股 份	547,795,119.00			52,896,750.00	1,446,150.00	54,342,900.00	602,138,019.00
限售 股份	6,803,409.00			661,617.00	-1,794,550.00	-1,132,933.00	5,670,476.00
股份 总额	554,598,528.00			53,558,367.00	-348,400.00	53,209,967.00	607,808,495.00

说明：

公司实施了 2020 年度权益分派方案，以股权登记日 2021 年 5 月 31 日公司总股本剔除已回购股份后 535,583,670 股为基数，其中回购股份 18,850,100 股，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1 股，增加股本 53,558,367.00 元；限制性股票回购注销 348,400.00 股，减少股本 348,400.00 元。

(三十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	555,084,575.82	7,855,346.44	54,832,890.54	508,107,031.72
其他资本公积	12,908,227.50		12,908,227.50	
合计	567,992,803.32	7,855,346.44	67,741,118.04	508,107,031.72

说明：

- 1、资本溢价（股本溢价）本期增加包括第二期限制性股票公允价值结转，减少资本公积-其他资本公积 7,855,346.44 元的同时增加资本公积-股本溢价。
- 2、资本溢价（股本溢价）本期减少包括资本公积转增股本 53,558,367.00 元；限制

性股票回购注销减少资本公积（股本溢价）423,568.00 元；股票期权行权减少资本公积（股本溢价）831,959.17 元，支付限制性股票手续费及印花税减少资本公积（股本溢价）18,996.37 元。

3、资本公积-其他资本公积减少包括第二期限制性股票公允价值结转减少资本公积-其他资本公积 7,855,346.44 元，冲回以前年度确认的资本公积 5,052,881.06 元。

(三十六) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份	81,436,832.23	20,003,251.18	10,119,609.23	91,320,474.18
限制性股票回购义务	10,448,998.40		5,416,237.49	5,032,760.91
合计	91,885,830.63	20,003,251.18	15,535,846.72	96,353,235.09

说明：

- 1、库存股本期增加系公司本期回购股份支付对价 20,003,251.18 元；
- 2、库存股本期减少包括第二期股票期权可行权日，公司收到激励款，减少库存股 10,119,609.23 元；限制性股票回购注销，减少库存股 771,968.00 元；限制性股票解锁日，根据已解锁的限制性股票回购义务减少库存股 4,644,269.49 元。

(三十七) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-36,948,372.41	-26,463,023.08			-4,366,398.81	-22,096,624.27		-59,044,996.68
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-36,948,372.41	-26,463,023.08			-4,366,398.81	-22,096,624.27		-59,044,996.68
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-4,544,138.50	-1,111,728.00				-1,111,728.00		-5,655,866.50
其中：权益法下可转损益的其他综合收益		11,009.33				11,009.33		11,009.33
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	
其他债权投资信用减值 准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-4,544,138.50	-1,122,737.33				-1,122,737.33		-5,666,875.83
其他综合收益合计	-41,492,510.91	-27,574,751.08			-4,366,398.81	-23,208,352.27		-64,700,863.18

(三十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	79,267,049.65	79,267,049.65	11,219,303.00		90,486,352.65
任意盈余公积	11,149,274.71	11,149,274.71			11,149,274.71
合计	90,416,324.36	90,416,324.36	11,219,303.00		101,635,627.36

(三十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	689,463,082.83	545,498,149.16
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	689,463,082.83	545,498,149.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	85,617,054.06	152,199,690.59
减：提取法定盈余公积	11,219,303.00	8,234,756.92
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	763,860,833.89	689,463,082.83

(四十) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,029,394,636.13	3,310,284,501.70	3,258,305,382.65	2,489,498,884.95
其他业务	96,245,086.22	62,460,116.15	81,744,619.86	51,863,862.47
合计	4,125,639,722.35	3,372,744,617.85	3,340,050,002.51	2,541,362,747.42

2、 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

合同分类	本期发生额	上期发生额
按经营地区分类：		
国内	1,670,059,164.11	1,426,839,998.09
国外	2,455,580,558.24	1,913,210,004.42
合计	4,125,639,722.35	3,340,050,002.51

(四十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	9,806,606.38	9,970,265.57
教育费附加	4,150,096.08	4,014,189.49
地方教育费附加	2,858,828.22	2,760,145.36
房产税	3,573,591.24	3,429,191.25
印花税	2,263,551.23	1,638,315.91
土地使用税	1,117,896.38	1,073,563.38
车船使用税	11,325.92	6,525.92
水利建设基金	115,947.06	691.53
环境保护税	237,493.98	212,956.06
其他	56,193.30	
合计	24,191,529.79	23,105,844.47

(四十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
佣金及服务费	25,770,222.39	23,719,929.00
工资	83,883,920.33	57,406,687.15
运费		59,919,995.37
业务宣传费	16,107,667.88	9,998,125.98
差旅费	13,077,501.69	8,402,737.99
办公费	2,656,545.95	1,930,277.89
保险费	13,155,088.31	5,801,397.58
折旧摊销	4,651,227.55	565,869.45
物料消耗	3,435,605.32	2,916,471.32
长期待摊费用摊销	3,899,616.17	190,568.08
售后服务费	11,217,968.12	4,438,302.42
业务招待费	5,479,244.27	3,050,409.11
中介机构服务费	1,615,971.19	212,301.07
租赁费	8,150,002.54	9,669,689.43
福利费	980,888.99	382,071.93
样品费	2,380,361.92	1,039,841.33
其他	9,885,375.01	8,928,608.36
合计	206,347,207.63	198,573,283.46

(四十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	87,462,371.26	79,058,443.43
折旧费	24,925,253.22	24,128,755.70
社会保险费	13,739,221.59	10,228,146.31
中介机构费	13,529,561.11	10,526,356.27
福利费	10,343,984.63	8,919,537.73
物料消耗	10,547,595.80	9,020,534.18
长期待摊费用摊销	12,493,499.12	6,678,483.93
股份支付	-5,052,881.06	10,897,596.91
差旅费	3,912,944.09	2,156,324.42
质量认证费	2,580,440.65	2,671,464.02
办公费	3,711,628.83	4,629,199.58
租赁费	6,697,057.32	8,023,953.11
修理费	2,956,012.31	2,430,755.00
低值易耗品摊销	438,300.46	227,183.67
商标使用费		5,327,498.08
水电费	4,128,103.22	2,727,540.68
业务招待费	2,175,036.09	1,746,706.66
运输费	1,910,644.39	1,353,898.60
检测费	1,087,152.87	686,681.66
其他	19,057,832.38	11,520,059.33
合计	216,643,758.28	202,959,119.27

(四十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接材料投入	70,233,609.56	61,454,729.50
直接人工	56,849,198.56	42,928,772.62
折旧费用与摊销	7,200,404.08	5,711,669.73
无形资产摊销	10,100.00	181,191.10
其他费用	2,294,978.29	2,417,257.65
合计	136,588,290.49	112,693,620.60

(四十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	51,395,998.18	42,731,382.41
其中：租赁负债利息费用	5,390,325.73	
减：利息收入	3,144,719.02	2,598,004.37
汇兑损益	-4,939,526.50	29,987,419.54
手续费	3,330,636.45	6,750,717.14
合计	46,642,389.11	76,871,514.72

(四十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	17,592,053.15	24,218,010.59
代扣个人所得税手续费	208,961.62	111,366.64
直接减免的增值税	54,750.00	
合计	17,855,764.77	24,329,377.23

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
省级工业企业技术改造事后奖补资金	1,295,572.12	1,649,808.46	与资产相关
2018年“机器换人”项目政府补助	1,055,411.08	267,807.10	与资产相关
锻造件生产线技术改造项目	891,902.78	1,065,166.52	与资产相关
百步镇年产10万套定制整装卫浴空间项目	265,711.56	265,711.56	与资产相关
工业机器人项目在水龙头制造业中的研究与应用	200,000.04	200,000.04	与资产相关
180万精益生产线补助	196,963.92	196,963.92	与资产相关
企业技术改造资金(灾后复产专题项目)补助	144,440.64	145,419.72	与资产相关
2017年技术改造扶持资金	77,468.32	88,778.52	与资产相关
机器人设备	56,012.16	56,012.16	与资产相关
购买土地奖励金	44,840.32		与资产相关
工业机器人开发创新专项资金	6,842.88	6,842.88	与资产相关
产业人才发展专项资金	5,000,000.00		与收益相关
关于2020年富山工业园促进实体经济发展专项资金的公示	1,587,000.00		与收益相关
研发费用补助	1,138,500.00	963,600.00	与收益相关
企业职工适岗培训补贴	896,000.00	6,963,850.00	与收益相关
高新技术企业补助	740,000.00	940,000.00	与收益相关
创新激励扶持补助	710,000.00	570,000.00	与收益相关
延迟复工补助	539,393.39	9,095.00	与收益相关
知识产权补助资金	500,000.00	500.00	与收益相关
信保资金	343,866.81	263,193.14	与收益相关
第二十二届中国专利奖嘉奖奖金30万元	300,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
珠海市富山工业园管理委员会关于 2021 年珠海市促进实体经济高质量发展专项资金	240,000.00		与收益相关
2021 年广州市商务发展专项资金	189,155.33		与收益相关
防控新冠肺炎专项补助	171,080.00	742,944.40	与收益相关
小升规政府补助	160,000.00	622,760.00	与收益相关
财政专利资助	150,000.00	602,500.00	与收益相关
2019 年南沙港出口补助	137,600.00		与收益相关
就业补贴	103,388.70	65,000.00	与收益相关
培育奖励补助资金	100,000.00		与收益相关
企业高质量发展补贴	76,600.00	136,196.00	与收益相关
稳岗补贴	73,771.22	2,010,476.68	与收益相关
残疾人岗位补贴	66,000.00	51,800.00	与收益相关
职业技能提升补贴款	46,911.88		与收益相关
高端专业服务专业奖励	30,000.00		与收益相关
财政拨款-广州国际航运中心集装箱运输扶持资金		117,300.00	与收益相关
财政拨款-企事业单位专利维权项目		300,000.00	与收益相关
财政拨款-生产管控/设备物联项目款		100,000.00	与收益相关
番禺区科技工业商务和信息化局财政拨款		120,000.00	与收益相关
财政拨付定制整装卫浴规模化生产能力建设款		2,420,000.00	与收益相关
财政拨付两化融合贯标工业互联网补助款		200,000.00	与收益相关
顺德区财政局政府补贴	27,240.00		与收益相关
珠海市 2020 年内外经贸发展专项奖金（开拓国际市场项目）补贴	25,380.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
吴中区就业管理局留吴新年补贴	2,500.00		与收益相关
劳动用工补助	1,500.00		与收益相关
工会委员会拨付建会补助	1,000.00		与收益相关
毕业生见习补贴		55,600.00	与收益相关
车票补贴		2,423.50	与收益相关
促进实体经济发展专项资金补贴		348,867.95	与收益相关
短期险保费扶持资金		259,303.61	与收益相关
房产税免税		5,040.00	与收益相关
复产补助专项资金		210,918.42	与收益相关
富山管委会补贴款		560.00	与收益相关
高栏港陆路运输补贴		2,100.00	与收益相关
高新补贴		200,000.00	与收益相关
广东省 2020 年促进经济高质量发展专项资金		50,132.56	与收益相关
国际货柜码头补贴款		2,168.04	与收益相关
技改补贴		120,000.00	与收益相关
陆路重箱补贴		650.41	与收益相关
落户专项扶持资金		1,000,000.00	与收益相关
省企业技术中心认定		300,000.00	与收益相关
外经贸发展专项资金		408,520.00	与收益相关
吴中经济开发区发展政府奖励		100,000.00	与收益相关
珠海市生态环境局富山分局补贴		10,000.00	与收益相关
合计	17,592,053.15	24,218,010.59	

(四十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	3,259,406.17	209,777.73
处置长期股权投资产生的投资收益	-472,440.96	-621,728.90
交易性金融资产在持有期间的投资收益		-834,563.67
处置交易性金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		410,239.90
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
投资保本型理财产品取得的投资收益	206,828.36	2,825,970.88
债务重组产生的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-2,704,893.76	
合计	288,899.81	1,989,695.94

(四十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	878,988.84	9,612,597.44
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
其他非流动金融资产		
交易性金融负债		
合计	878,988.84	9,612,597.44

(四十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	99,808,288.76	5,122,538.10
应收账款坏账损失	29,770,284.30	11,856,722.78
其他应收款坏账损失	575,031.03	702,080.41
合计	130,153,604.09	17,681,341.29

(五十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	12,701,094.37	10,203,027.86
合同资产减值损失	647,331.63	387,145.73
商誉减值损失	5,857,332.79	
合计	19,205,758.79	10,590,173.59

(五十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	77,374,674.93	-484,934.61	77,374,674.93
合计	77,374,674.93	-484,934.61	77,374,674.93

(五十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产利得	81,576.51		81,576.51
保险公司理赔款	113,077.68	188,921.39	113,077.68
应付款项核销	5,259,901.16	1,718,505.43	5,259,901.16
政府补助		3,000.00	
违约赔偿收入	77,441.01	12,396.74	77,441.01
接受捐赠	10,752.21		10,752.21
合并成本小于合并中取得的被收购方可辨认净资产公允价值份额		399,835.69	
其他	1,187,524.24	1,548,588.20	1,187,524.24
合计	6,730,272.81	3,871,247.45	6,730,272.81

(五十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	20,000.00	350,570.00	20,000.00
违约赔偿支出	159,730.42	73,584.88	159,730.42
罚款支出	862,283.57	63,355.26	862,283.57
非流动资产毁损报废损失	2,815,977.91	1,052,417.99	2,815,977.91

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	361,179.95	690,696.55	361,179.95
合计	4,219,171.85	2,230,624.68	4,219,171.85

(五十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	23,098,065.58	25,499,712.21
递延所得税费用	5,139,107.70	-4,357,084.86
合计	28,237,173.28	21,142,627.35

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	72,031,995.63
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	10,804,799.34
子公司适用不同税率的影响	4,550,148.56
调整以前期间所得税的影响	-957,110.32
非应税收入的影响	-7,538,472.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,316,310.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,814,824.89
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	43,437,104.55
其他	-21,560,781.57
所得税费用	28,237,173.28

(五十五) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	3,144,719.02	2,598,004.37
补贴收入	15,922,003.95	20,022,566.35
其他往来	29,565,462.65	40,106,392.90
其他收入	2,644,748.94	14,092,219.63
合计	51,276,934.56	76,819,183.25

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付费用	212,043,081.43	327,701,117.05
支付往来款	34,823,094.45	43,676,369.15
合计	246,866,175.88	371,377,486.20

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
赎回理财产品	54,700,000.00	481,500,000.00
其他		11,245.29
合计	54,700,000.00	481,511,245.29

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产支付的损失		834,563.67
购买理财产品	45,000,000.00	429,200,000.00
合并范围变更	29,562,209.35	
合计	74,562,209.35	430,034,563.67

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回票据保证金	18,016,908.66	
合计	18,016,908.66	

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
股份赎回	20,647,219.18	11,104,494.33
租赁负债支付的现金	25,240,472.72	
贴现利息	939,430.80	
支付票据保证金	29,475,810.87	
开立信用证手续费	210,060.00	
合计	76,512,993.57	11,104,494.33

(五十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	43,794,822.35	172,157,089.11
加：信用减值损失	130,153,604.09	17,681,341.29
资产减值准备	19,205,758.79	10,590,173.59
固定资产折旧	93,268,154.31	72,635,517.86
油气资产折耗		
使用权资产折旧	16,604,110.32	
无形资产摊销	10,425,790.60	8,846,511.93
长期待摊费用摊销	34,419,060.74	26,093,164.25
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）	-77,374,674.93	484,934.61
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,734,401.40	1,052,417.99
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-878,988.84	-9,612,597.44
财务费用（收益以“-”号填列）	21,879,679.85	42,731,382.41
投资损失（收益以“-”号填列）	-288,899.81	-1,989,695.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,049,930.34	-10,092,373.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	89,177.36	5,735,288.58
存货的减少（增加以“-”号填列）	-168,672,222.76	-225,400,497.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-58,339,674.94	-425,189,624.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	39,130,799.50	407,058,865.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	111,200,828.37	92,781,898.16
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	538,852,089.12	539,258,887.12
减：现金的期初余额	539,258,887.12	554,384,922.97
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-406,798.00	-15,126,035.85

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	538,852,089.12	539,258,887.12
其中：库存现金	687,975.19	523,779.72
可随时用于支付的银行存款	537,851,747.03	538,406,037.59
可随时用于支付的其他货币资金	312,366.90	329,069.81
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	538,852,089.12	539,258,887.12
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	38,352,806.28	详见附注五（一）
应收票据	91,910,810.89	有追索权的保理
存货	73,647,587.44	详见附注五（七）
固定资产	214,131,689.53	详见附注五（十二）
无形资产	57,369,103.69	详见附注五（十五）
其他非流动资产	144,289,672.00	有追索权的保理
合计	619,701,669.83	

(五十八) 外币货币性项目

外币货币性项目			
项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			250,397,492.06
其中：欧元	162,418.43	7.2197	1,172,612.34
美元	33,516,371.68	6.3757	213,690,330.92

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
英镑	498.17	8.6064	4,287.45
港币	5,340,860.89	0.8176	4,366,687.86
日元	25,600.00	0.055415	1,418.62
澳大利亚元	1,280.00	4.6220	5,916.16
新加坡元	113.00	4.7179	533.12
越南盾	111,270,377,107.00	0.00028	31,155,705.59
应收账款			567,235,256.52
其中：欧元	2,597,693.19	7.2197	18,754,565.52
美元	86,026,740.75	6.3757	548,480,691.00
应付账款			31,216,403.95
其中：欧元	132,082.06	7.2197	953,592.85
美元	4,297,167.86	6.3757	27,397,453.13
英镑	3,279.83	8.6064	28,227.53
越南盾	10,132,608,706.00	0.00028	2,837,130.44
其他应收款			6,350,312.26
其中：美元	1,800.00	6.3757	11,476.26
英镑	48,498.00	8.6064	417,393.19
港币	2,173.00	0.8176	1,776.64
越南盾	21,141,664,882.00	0.00028	5,919,666.17
其他应付款			1,144,199.86
其中：美元	8,943.35	6.3757	57,020.12
越南盾	3,882,784,779.00	0.00028	1,087,179.74
短期借款			73,620,472.93
其中：美元	6,672,033.79	6.3757	42,538,885.83
越南盾	111,005,668,215.00	0.00028	31,081,587.10
长期借款			90,972,590.00
其中：美元	8,700,000.00	6.3757	55,468,590.00
越南盾	126,800,000,000.00	0.00028	35,504,000.00

(五十九) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
百步镇年产 10 万套定制整装卫浴空间项目	12,355,586.54	递延收益	265,711.56	265,711.56	其他收益
省级工业企业技术改造事后奖补资金	4,214,397.12	递延收益	1,295,572.12	1,649,808.46	其他收益
锻造件生产线技术改造项目	2,935,303.56	递延收益	891,902.78	1,065,166.52	其他收益
购买土地奖励金	2,311,314.68	递延收益	44,840.32		其他收益
180 万精益生产线补助	1,103,187.47	递延收益	196,963.92	196,963.92	其他收益
工业机器人项目在水龙头制造业中的研究与应用	666,666.46	递延收益	200,000.04	200,000.04	其他收益
企业技术改造资金(灾后复产专题项目)补助	649,773.44	递延收益	144,440.64	145,419.72	其他收益
2017 年技术改造扶持资金	249,054.64	递延收益	77,468.32	88,778.52	其他收益
机器人设备	207,553.69	递延收益	56,012.16	56,012.16	其他收益
工业机器人开发创新专项资金	38,909.44	递延收益	6,842.88	6,842.88	其他收益
2018 年“机器换人”项目政府补助		递延收益	1,055,411.08	267,807.10	其他收益
合计	24,731,747.04		4,235,165.82	3,942,510.88	

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
产业人才发展专项资金	5,000,000.00	5,000,000.00		其他收益
关于 2020 年富山工业园促进实体经济发展专项资金的公示	1,587,000.00	1,587,000.00		其他收益
研发费用补助	1,138,500.00	1,138,500.00	963,600.00	其他收益
企业职工适岗培训补贴	896,000.00	896,000.00	6,963,850.00	其他收益
高新技术企业补助	740,000.00	740,000.00	940,000.00	其他收益
创新激励扶持补助	710,000.00	710,000.00	570,000.00	其他收益
延迟复工补助	539,393.39	539,393.39	9,095.00	其他收益
知识产权补助资金	500,000.00	500,000.00	500.00	其他收益
信保资金	343,866.81	343,866.81	263,193.14	其他收益
第二十二届中国专利奖嘉奖奖金 30 万元	300,000.00	300,000.00		其他收益
珠海市富山工业园管理委员会关于 2021 年珠海市促进实体经济高质量发展专项资金	240,000.00	240,000.00		其他收益
2021 年广州市商务发展专项资金	189,155.33	189,155.33		其他收益
防控新冠肺炎专项补助	171,080.00	171,080.00	742,944.40	其他收益
小升规政府补助	160,000.00	160,000.00	622,760.00	其他收益
财政专利资助	150,000.00	150,000.00	602,500.00	其他收益
2019 年南沙港出口补助	137,600.00	137,600.00		其他收益
就业补贴	103,388.70	103,388.70	65,000.00	其他收益
培育奖励补助资金	100,000.00	100,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
企业高质量发展补贴	76,600.00	76,600.00	136,196.00	其他收益
稳岗补贴	73,771.22	73,771.22	2,010,476.68	其他收益
残疾人岗位补贴	66,000.00	66,000.00	51,800.00	其他收益
职业技能提升补贴款	46,911.88	46,911.88		其他收益
高端专业服务专业奖励	30,000.00	30,000.00		其他收益
财政拨款-广州国际航运中心集装箱运输扶持资金			117,300.00	其他收益
财政拨款-企事业单位专利维权项目			300,000.00	其他收益
财政拨款-生产管控/设备物联项目款			100,000.00	其他收益
番禺区科技工业商务和信息化局财政拨款			120,000.00	其他收益
财政拨付定制整装卫浴规模化生产能力建设款			2,420,000.00	其他收益
财政拨付两化融合贯标工业互联网补助款			200,000.00	其他收益
顺德区财政局政府补贴	27,240.00	27,240.00		其他收益
珠海市 2020 年内外经贸发展专项奖金（开拓国际市场项目）补贴	25,380.00	25,380.00		其他收益
吴中区就业管理局留吴新年补贴	2,500.00	2,500.00		其他收益
劳动用工补助	1,500.00	1,500.00		其他收益
工会委员会拨付建会补助	1,000.00	1,000.00		其他收益
毕业生见习补贴			55,600.00	其他收益
车票补贴			2,423.50	其他收益
促进实体经济发展专项资金补贴			348,867.95	其他收益
短期险保费扶持资金			259,303.61	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
房产税免税			5,040.00	其他收益
复产补助专项资金			210,918.42	其他收益
富山管委会补贴款			560.00	其他收益
高栏港陆路运输补贴			2,100.00	其他收益
高新补贴			200,000.00	其他收益
广东省 2020 年促进经济高质量发展专项资金			50,132.56	其他收益
国际货柜码头补贴款			2,168.04	其他收益
技改补贴			120,000.00	其他收益
陆路重箱补贴			650.41	其他收益
落户专项扶持资金			1,000,000.00	其他收益
省企业技术中心认定			300,000.00	其他收益
外经贸发展专项资金			408,520.00	其他收益
吴中经济开发区发展政府奖励			100,000.00	其他收益
珠海市生态环境局富山分局补贴			10,000.00	其他收益
合计	13,356,887.33	13,356,887.33	20,275,499.71	

(六十) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	5,390,325.73
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	14,847,059.86
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	39,087,532.58
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	29,573,224.41
1 至 2 年	19,273,730.18
2 至 3 年	15,705,510.64
3 年以上	107,860,375.32
合计	172,412,840.54

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额
经营租赁收入	750,553.94
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

六、 合并范围的变更

本公司于 2021 年 3 月注销控股子公司上海齐海电子商务服务股份有限公司。

本公司于 2021 年 1 月注销控股子公司珠海班尼戈节能科技有限公司。

本公司于 2021 年 11 月对珠海吉门第科技有限公司按权益法核算。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方 式
				直接	间接	
珠海爱迪生智能家居股份有限公司	珠海	珠海	制造业	60.52	34.49	投资设立
珠海铂鸥卫浴用品有限公司	珠海	珠海	制造业	96.98	3.02	投资设立
苏州海鸥有巢氏住宅科技股份有限公司	苏州	苏州	制造业	94.44	5.56	投资设立
海鸥（香港）住宅工业有限公司	香港	香港	商业	100.00		投资设立
广东雅科波罗橱柜有限公司	广州	广州	制造业	67.25		购买取得
珠海承鸥卫浴用品有限公司	珠海	珠海	制造业	75.00	25.00	投资设立
海鸥冠军有限公司	苏州	苏州	制造业	56.54		购买取得
浙江海鸥有巢氏整体卫浴有限公司	嘉兴	嘉兴	制造业	100.00		投资设立
重庆国之四维卫浴有限公司	重庆	重庆	制造业	82.10	3.41	购买取得
黑龙江北鸥卫浴用品有限公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔	制造业	26.00	25.00	购买取得
海鸥卫浴（美国）有限公司	美国	美国	商业	100.00		投资设立
湖北荆鸥卫浴用品有限公司	荆门	荆门	制造业	75.00	25.00	投资设

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
						立
上海谷变贸易合伙企业(有限合伙)	上海	上海	商业	50.00		投资设立
云变科技(上海)有限公司	上海	上海	商业	43.00	14.50	投资设立
杭州四维雅鼎卫浴有限公司	杭州	杭州	制造业	80.00	20.00	投资设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
珠海爱迪生智能家居股份有限公司	4.99%	804,892.98	576,000.00	7,034,669.14
广东雅科波罗橱柜有限公司	32.75%	-42,685,707.08		-27,799,097.86
重庆国之四维卫浴有限公司	14.49%	20,517.12		15,453,610.34
黑龙江北鸥卫浴用品有限公司	49.00%	2,522,768.53	2,829,439.86	43,950,151.16
海鸥冠军有限公司	43.46%	48,522.16		89,289,225.23

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司 名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
珠海爱迪生智能家居股份有限公司	184,209,873.31	15,716,541.96	199,926,415.27	75,850,965.53	2,251,807.10	78,102,772.63	175,439,479.86	9,784,020.08	185,223,499.94	40,501,406.36		40,501,406.36
广东雅科波罗橱柜有限公司	239,658,815.73	183,415,099.33	423,073,915.06	400,044,481.79	107,912,174.82	507,956,656.61	411,390,657.66	68,321,482.79	479,712,140.45	423,580,872.61	10,675,972.50	434,256,845.11
重庆国之四维卫浴有限公司	150,970,012.37	79,565,854.67	230,535,867.04	102,905,705.02	39,604,361.02	142,510,066.04	147,636,100.39	45,548,452.79	193,184,553.18	105,300,347.19		105,300,347.19
黑龙江北鸥卫浴用品有限公司	114,765,024.75	25,325,647.41	140,090,672.16	50,357,855.86	38,630.26	50,396,486.12	100,101,492.97	19,953,149.26	120,054,642.23	29,683,782.23	50,814.10	29,734,596.33

广州海鸥住宅工业股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

子公司 名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海鸥冠 军有限 公司	366,770,703.09	90,423,671.80	457,194,374.89	237,010,997.38	14,731,869.85	251,742,867.23	321,273,753.94	7,081,205.90	328,354,959.84	122,581,159.17	433,940.87	123,015,100.04

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
珠海爱迪生智能家居股份有限公司	182,884,617.03	13,711,802.24	13,711,802.24	6,732,551.59	126,464,670.45	12,662,308.98	12,662,308.98	5,439,432.97
广东雅科波罗橱柜有限公司	188,817,375.62	-130,338,036.89	-130,338,036.89	43,677,561.45	244,070,093.58	-3,009,905.39	-3,009,905.39	-105,624,988.22
重庆国之四维卫浴有限公司	191,168,977.06	141,595.01	141,595.01	13,350,845.28	173,073,160.64	6,116,228.69	6,116,228.69	3,188,977.67
黑龙江北鸥卫浴用品有限公司	233,519,549.75	5,148,507.21	5,148,507.21	-5,593,260.68	186,250,041.25	11,548,734.13	11,548,734.13	4,034,371.96
海鸥冠军有限公司	547,349,382.60	111,647.86	111,647.86	-22,370,933.06	333,797,961.63	35,549,859.80	35,549,859.80	24,948,206.53

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
江西鸥迪铜业有限公司(简称“江西鸥迪”)	江西	江西	制造业	29.00		权益法	否
珠海盛鸥工业节能科技有限公司(简称“珠海盛鸥”)	珠海	珠海	制造业	37.50		权益法	否
上海钦水嘉丁企业管理合伙企业(有限合伙)(简称“钦水嘉丁”)	上海	上海	服务业	49.25		权益法	否
浙江集致装饰科技股份有限公司	浙江	浙江	制造业	50.00		权益法	否

2、 重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	浙江集致装饰科技股份有限公司	浙江集致装饰科技股份有限公司
流动资产	133,165,692.17	44,961,320.69
其中：现金和现金等价物	13,957,820.89	44,291,660.79
非流动资产	170,228.19	102,430,012.09
资产合计	133,335,920.36	147,391,332.78
流动负债	37,024,430.99	60,601,571.89
非流动负债	25,850,000.00	30,850,000.00
负债合计	62,874,430.99	91,451,571.89
归属于母公司股东权益	70,461,489.37	55,939,760.89
按持股比例计算的净资产份额	35,230,744.69	27,969,880.45
对合营企业权益投资的账面价值	35,230,744.69	27,969,880.45
营业收入	84,265,433.87	

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	浙江集致装饰科技股份有 限公司	浙江集致装饰科技股份有 限公司
财务费用	-520,322.22	-306,630.32
所得税费用	4,340,037.54	
净利润	14,521,728.48	-769,224.62
综合收益总额	14,521,728.48	-769,224.62

3、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额		
	江西鸥迪	珠海盛鸥	钦水嘉丁	江西鸥迪	珠海盛鸥	钦水嘉丁
流动资产	204,535,945.39	6,280,790.93	17,504,892.17	172,176,396.00	6,174,868.73	34,508,493.83
非流动资产	91,750,778.44	25,794.98	36,504,800.00	101,373,491.83	26,148.06	36,504,800.00
资产合计	296,286,723.83	6,306,585.91	54,009,692.17	273,549,887.83	6,201,016.79	71,013,293.83
流动负债	232,517,072.24	4,787,640.86		208,707,341.95	4,034,913.24	17,000,000.00
负债合计	232,517,072.24	4,787,640.86		208,707,341.95	4,034,913.24	17,000,000.00
归属于母公司股东权益	63,769,651.60	1,518,945.05	54,009,692.17	64,842,545.88	2,166,103.55	54,013,293.83
按持股比例计算的净资产份额	18,493,198.96	569,604.39	26,599,773.39	18,804,338.30	812,288.83	26,601,547.21
调整事项			186,254.65			186,254.65
—其他			186,254.65			186,254.65
对联营企业权益投资的账面价值	18,493,198.96	569,604.39	26,786,028.04	18,804,338.30	812,288.83	26,787,801.86
营业收入	500,880,760.67	960,916.28		337,220,945.35	1,533,729.70	
净利润	-1,072,894.28	-647,158.50	-3,601.66	4,587,629.07	-644,450.74	9,527.48
综合收益总额	-1,072,894.28	-647,158.50	-3,601.66	4,587,629.07	-644,450.74	9,527.48

4、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业：		
投资账面价值合计	12,382,622.54	13,200,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-817,377.46	
—其他综合收益		
—综合收益总额	-817,377.46	
联营企业：		
投资账面价值合计	21,354,420.24	7,028,876.19
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-3,479,501.39	-499,045.65
—综合收益总额	-3,479,501.39	-499,045.65

八、 与金融工具相关的风险

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 信用风险

2021年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着

未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

(三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险、~~利率风险~~和其他价格风险。

1、 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注五（二十）、（二十七）、（二十九）有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波

动的风险。

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除本公司与下属子公司以上述外币进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2021 年 12 月 31 日，除本附注五、（五十八）所述资产或负债为上述外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司持有的分类为其他权益工具投资在资产负债表日以公允价值计量，交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

（一） 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		10,246,932.34		10,246,932.34
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		10,246,932.34		10,246,932.34
(1) 债务工具投资				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产		10,246,932.34		10,246,932.34
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资	17,425,559.33			17,425,559.33
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	17,425,559.33	10,246,932.34		27,672,491.67
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的其他权益工具投资中的上市公司股票投资，年末公允价值按资产负债表日公开交易市场的收盘价确定。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司与交易对手订立了远期外汇合约和远期商品合约。远期外汇合同和远期商品合约采用现金流量折现模型和期权定价模型的估值技术进行计量，属于第二层次。模型涵盖了多个市场可观察到的输入值，包括即期和远期汇率，以及远期商品合约涉及的类似项目在伦敦金属交易所的报价。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中馥投资有限公司	香港	贸易业	HKD1450 万元	27.31	27.31

本公司最终控制方是唐台英、戎启平 2 名自然人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
珠海艾迪西软件科技有限公司	公司原董事控制公司
宁波艾迪西国际贸易有限公司	公司原董事控制公司
北京艾迪西暖通科技有限公司	公司原董事控制公司
嘉兴艾迪西暖通科技有限公司	公司原董事控制公司
台州艾迪西万达暖通科技有限公司	公司原董事控制公司
台州艾迪西盛大暖通科技有限公司	公司原董事控制公司
香港艾迪西国际有限公司	公司原董事控制公司
浩祥国际贸易有限公司	公司原董事控制公司
浙江和乐融资租赁有限公司	公司董事任职公司
浙江班尼戈流体控制有限公司	其他关联方
上海东铁五金有限公司	公司董事控制公司
北方华安工业集团有限公司	子公司小股东
广州市马可波罗有限公司	子公司小股东
衢州贝喜欧智能卫浴有限公司	子公司之联营企业
信益陶瓷（中国）有限公司	子公司小股东
宁波龙卷风投资合伙企业（有限合伙）	子公司小股东
珠海吉门第科技有限公司	子公司之联营企业
浙江建工装饰集成科技有限公司	子公司之合营企业

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北方华安工业集团有限公司	材料采购	213,314.63	
江西鸥迪铜业有限公司	材料采购	73,605,381.85	86,315,490.00
宁波艾迪西国际贸易有限公司	材料采购	4,581,919.37	2,857,131.72
衢州贝喜欧智能卫浴有限公司	材料采购	9,636,517.10	13,302,626.27
台州艾迪西盛大暖通科技有限公司	材料采购	9,765,331.14	7,060,209.50
香港艾迪西国际有限公司	材料采购	4,084,327.16	
信益陶瓷（中国）有限公司	材料采购	2,888,799.31	5,556,327.08
浙江班尼戈流体控制有限公司	材料采购	28,141.59	8,158.41
珠海艾迪西软件科技有限公司	材料采购	1,038,882.70	926,910.74
北方华安工业集团有限公司	采购能源水电、 取暖费	11,787,936.71	10,517,889.85
嘉兴艾迪西暖通科技有限公司	采购能源水电	343,960.35	119,539.84

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京艾迪西暖通科技有限公司	销售商品	2,337,849.44	2,193,931.24
浩祥国际贸易有限公司	销售商品	1,486,194.61	1,184,515.11
嘉兴艾迪西暖通科技有限公司	销售商品	3,025,870.48	1,914,926.80
江西鸥迪铜业有限公司	销售商品	14,960.56	32,723.90
宁波艾迪西国际贸易有限公司	销售商品	8,691,341.43	9,652,156.15
衢州贝喜欧智能卫浴有限公司	销售商品	514,198.69	487,706.01
台州艾迪西盛大暖通科技有限公司	销售商品	3,888,954.28	962,546.32
香港艾迪西国际有限公司	销售商品	2,377,389.45	2,350,525.70
信益陶瓷（中国）有限公司	销售商品	53,604,946.40	97,091,651.29
浙江班尼戈流体控制有限公司	销售商品	58,836.63	27,916.71
浙江建工装饰集成科技有限公司	销售商品	6,841,892.95	
珠海艾迪西软件科技有限公司	销售商品	1,135,451.58	21,434,808.68
珠海吉门第科技有限公司	销售商品	36,409.70	
上海东铁五金有限公司	销售商品	8,295.93	380,318.58

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额			上期金额	
		简化处理的短期租赁和低价值资产 租赁的租金费用以及未纳入租赁负 债计量的可变租赁付款额	支付的租金	增加的使用 权资产	承担的租赁负债 利息支出	确认的租赁费
信益陶瓷（中国）有限公司	房屋、机器设备	11,135,802.28	11,135,802.28			1,467,488.59
北方华安工业集团有限公司	厂房、机器设备	2,184,466.02	750,000.00			3,073,825.21
浙江和乐融资租赁有限公司	机器设备		1,739,115.06	2,993,798.98	165,073.95	
嘉兴艾迪西暖通科技有限公司	厂房、汽车	868,292.61	937,652.30			837,284.34

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

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
黑龙江北鸥卫浴用品有限公司	20,000,000.00	2021/4/13	2022/4/12	否
重庆国之四维卫浴有限公司	40,000,000.00	2021/4/13	2022/4/12	否
广东雅科波罗橱柜有限公司	30,000,000.00	2021/4/13	2022/4/12	否
苏州有巢氏家居有限公司	20,000,000.00	2021/4/13	2022/4/12	否
青岛海鸥福润达家居集成有限公司	20,000,000.00	2021/4/13	2022/4/12	否
海鸥（香港）住宅工业有限公司	64,672,000.00	2021/4/13	2022/4/12	否
海鸥冠军有限公司	40,000,000.00	2021/4/13	2022/4/12	否

本公司作为被担保方：

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
珠海承鸥卫浴用品有限公司	60,000,000.00	2021/4/13	2022/4/12	否
珠海承鸥卫浴用品有限公司	50,000,000.00	2021/10/26	2022/4/12	否

4、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	515.40	300.67

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据					
	珠海艾迪西软件 科技有限公司			4,936,021.58	
应收账款					
	珠海艾迪西软件 科技有限公司	722,728.32	21,681.85	253,254.78	7,597.64

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	广州市马可波罗有限公司	555,143.41	99,861.18	489,452.25	97,890.45
	浙江建工装饰集成科技有限公司	3,422,525.20	102,675.76		
	嘉兴艾迪西暖通科技有限公司	310,207.40	9,306.23	66,115.03	1,983.45
	台州艾迪西盛大暖通科技有限公司	1,380.00	41.40	245,237.40	7,357.12
	浙江班尼戈流体控制有限公司	11,475.00	344.25	27,302.90	819.09
	宁波艾迪西国际贸易有限公司	1,591,867.01	47,756.01	2,136,386.42	64,091.59
	香港艾迪西国际贸易有限公司	771,376.05	23,141.28	540,422.23	16,212.67
	浩祥国际贸易有限公司	433,569.02	13,007.07		
	北京艾迪西暖通科技有限公司	398,848.00	11,965.44	346,400.00	10,392.00
	上海东铁五金有限公司	1,616.00	48.48		
	信益陶瓷（中国）有限公司	25,745,094.07	772,352.82	63,406,924.71	1,902,207.74
预付款项					
	台州艾迪西万达暖通科技有限公司	8,787.13		8,787.13	
	江西鸥迪铜业有限公司	52,069.25			
	信益陶瓷（中国）有限公司	2,370.43		7,169,656.27	

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	珠海吉门第科技有限公司	6,255.95	187.68		
	信益陶瓷（中国）有限公司	844,595.42	25,337.86		
其他非流动资产					
	珠海盛鸥工业节能科技有限公司	787,716.82		787,716.82	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	北方华安工业集团有限公司		19,352.50
	嘉兴艾迪西暖通科技有限公司	12,557.05	84,787.27
	江西鸥迪铜业有限公司	2,167,620.78	3,673,087.54
	宁波艾迪西国际贸易有限公司	1,890,969.25	938,797.09
	衢州贝喜欧智能卫浴有限公司	11,973,858.72	6,536,621.98
	台州艾迪西盛大暖通科技有限公司	1,293,585.60	2,721,479.83
	信益陶瓷（中国）有限公司	3,571,539.40	200,261.57
	珠海艾迪西软件科技有限公司	15,564.66	2,941.87
	珠海吉门第科技有限公司	504,050.16	
其他应付款			
	北方华安工业集团有限公司	4,721,577.94	2,047,325.96
	嘉兴艾迪西暖通科技有限公司	148,377.88	
	珠海盛鸥工业节能科技有限公司	356,379.32	356,379.32
合同负债			
	浙江建工装饰集成科技有限公司	13,162.65	
	珠海吉门第科技有限公司	709,309.30	
	香港艾迪西国际有限公司	13,707,754.98	
	台州艾迪西盛大暖通科技有限公司	135.60	

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	信益陶瓷（中国）有限公司	3,591,388.45	
其他流动负债			
	浙江建工装饰集成科技有限公司	1,711.15	
	珠海艾迪西软件科技有限公司	490,000.00	4,128,678.17
	江西鸥迪铜业有限公司	1,617,791.45	3,754,060.60
	信益陶瓷（中国）有限公司	466,880.50	
	台州艾迪西盛大暖通科技有限公司	17.63	

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：

本公司于 2019 年 4 月 26 日召开第六届董事会第六次临时会议，会议审议通过了《关于向激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》，根据公司本次股权激励计划的相关规定和 2019 年第一次临时股东大会的授权，董事会认为公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划（以下简称“本次股权激励计划”）规定的授予条件已经成就，同意确定 2019 年 4 月 26 日为授予日，向 102 名激励对象授予 751.20 万份股票期权与 751.20 万股限制性股票。在确定授予日后的授予过程中，2 名激励对象因个人原因放弃认购拟对其授予的全部权益，2 名激励对象放弃认购拟对其授予的部分权益，本次股权激励计划实际向 100 名激励对象授予 730.39 万份股票期权与 730.39 万股限制性股票。

本次股权激励计划的等待期为股票期权授予登记完成之日至股票期权可行权日之间的时间段。股票期权激励计划的股票期权分三次行权，授予的股票期权对应的等待期分别为 12 个月、24 个月、36 个月。激励对象获授的股票期权不得转让、用于担保或偿还债务。

本次股权激励计划激励对象获授的限制性股票适用不同的限售期，分别为 12 个月、24 个月、36 个月，限售期均自激励对象获授限制性股票授予完成登记之日起计算。对于满足行权条件的激励对象，公司根据实际情况，向激励对象提供统一或自主行权方式；对于未满足条件的激励对象，由公司注销其持有的该次行权对应的全部或部分股票期权。对于满足解除限售的激励对象，由公司统一办理解除限售事宜；对于未满足条件的激励对象，由公司回购并注销其持有的该期对应的限制性股票。

该限制性股票激励计划和股权激励计划解锁的条件如下：

行权期	业绩考核指标	可解除限售数量占获授数量比例
第一个行权期	2019 年公司实现的净利润不低于 1.100 亿元	40%
第二个行权期	2020 年公司实现的净利润不低于 1.265 亿元	30%
第三个行权期	2021 年公司实现的净利润不低于 1.455 亿元	30%

本公司因 2021 年度未达第三个行权期的业绩条件而不确认第三期股份支付，冲回以前年度计提的费用 5,602,002.00 元。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：限制性股票公允价值为授予日收盘价与授予价的差额；股票期权公允价值为根据 BS 模型计算得到的各期看涨期权价格。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：期末在职员工所持期权数量减去即将离职员工所持期权数量。

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：17,709,470.44 元。

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：549,120.94 元。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、截至 2021 年 12 月 31 日，公司为以下项目开立保函

项目	出函行	保函种类	保函金额	实付保证金
广州港华燃气有限公司	中国银行广州番禺支行	履约保函	2,000,000.00	
浙江科宇金属材料有限公司	中国银行广州番禺支行	履约保函	1,370,000.00	
旭辉领寓整体卫浴集中采购协议	中国银行青岛李沧支行	质量保函	100,000.00	100,000.00
万科企业股份有限公司 2019-2021 集中采购	中国银行青岛李沧支行	质量保函	1,000,000.00	1,000,000.00
上坤上寓 2019-2020 年度整体	中国银行青岛	质量保函	100,000.00	100,000.00

项目	出函行	保函种类	保函金额	实付保证金
浴室集采采购协议	李沧支行			
龙湖冠寓 2020-2021 年度 SMC 整体卫浴集采协议	中国银行青岛李沧支行	质量保函	200,000.00	200,000.00
2020 年度旭辉领寓整体卫浴集中采购协议	中国银行青岛李沧支行	质量保函	150,000.00	37,500.00
苏州黄桥 78 号地块项目整体卫浴工程合同文件	交通银行苏州分行吴中支行	履约保函	1,350,000.00	1,350,000.00
南京奥美置业有限公司	中国工商银行昆山分行	质量保函	24,105.60	24,105.60
无锡百宏置业有限公司	中国工商银行昆山分行	质量保函	360,588.00	360,588.00
浙江亚厦装饰股份有限公司	中国工商银行昆山分行	质量保函	1,397.00	1,397.00
广东珠江投资股份有限公司	中国光大银行广州番禺支行	履约保函	50,000.00	50,000.00
重庆市万州区房屋管理中心	中国农业银行广州流花支行	履约保函	2,821,720.64	2,821,720.64

2、关联担保情况

关联担保情况详见附注十（五）。

3、抵押资产情况

抵押资产情况详见附注五（七）存货、五（十二）固定资产、附注五（十五）无形资产。

十三、资产负债表日后事项

重要的非调整事项

本公司于 2022 年 4 月 13 日召开第七届董事会第一次会议、第七届监事会第一次会议，会议审议通过了《关于 2021 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，公司拟以现有总股本 607,808,495 股扣除已回购股份 18,106,056 股后的 589,702,439 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1 股，不进行现金分红，不送红股；本次合计转增 58,970,244 股，本次转增完成后，公司总股本变更为 666,778,739 股。若

在分配方案实施前，公司总股本由于可转债转股、股份回购、股权激励行权及再融资新增股份上市等原因发生变化的，则以未来实施利润分配及资本公积金转增股本预案股权登记日的总股本扣除已回购股份后的股数为基数，按照分配比例（即：以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1 股，不进行现金分红，不送红股）不变的原则对分配总额进行调整。最终转增数量以中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司实际转增结果为准。该议案尚需提交公司股东大会审议。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	535,596,961.53
1 至 2 年	337,911.86
2 至 3 年	
3 年以上	2,186,852.95
小计	538,121,726.34
减：坏账准备	10,028,902.27
合计	528,092,824.07

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,186,852.95	0.41	2,186,852.95	100.00		3,087,142.53	0.67	3,087,142.53	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	535,934,873.39	99.59	7,842,049.32	1.46	528,092,824.07	459,774,875.57	99.33	5,178,144.16	1.13	454,596,731.41
其中：										
账龄组合	261,399,692.89	48.58	7,842,049.32	3.00	253,557,643.57	172,019,464.01	37.16	5,178,144.16	3.01	166,841,319.85
无风险组合	274,535,180.50	51.02			274,535,180.50	287,755,411.56	62.17			287,755,411.56
合计	538,121,726.34	100.00	10,028,902.27		528,092,824.07	462,862,018.10	100.00	8,265,286.69		454,596,731.41

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
武汉源茂和电子商务有限公司	2,186,852.95	2,186,852.95	100.00	胜诉后未得到执行
合计	2,186,852.95	2,186,852.95		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	261,399,692.89	7,842,049.32	3.00
无风险组合	274,535,180.50		
合计	535,934,873.39	7,842,049.32	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	8,265,286.69	2,663,905.16		900,289.58	10,028,902.27
合计	8,265,286.69	2,663,905.16		900,289.58	10,028,902.27

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	900,289.58

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	243,715,980.33	45.29	
第二名	119,957,703.66	22.29	3,598,731.11
第三名	26,293,210.12	4.89	788,796.30

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
第四名	26,095,172.26	4.85	782,855.17
第五名	22,374,026.92	4.16	671,220.81
合计	438,436,093.29	81.48	5,841,603.39

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	236,587,295.22	215,209,161.09
合计	236,587,295.22	215,209,161.09

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	119,696,176.90
1至2年	85,773,200.28
2至3年	28,519,672.53
3年以上	3,006,803.50
小计	236,995,853.21
减：坏账准备	408,557.99
合计	236,587,295.22

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	236,995,853.21	100.00	408,557.99	0.17	236,587,295.22	215,562,905.68	100.00	353,744.59	0.16	215,209,161.09
其中：										
账龄组合	2,708,411.12	1.14	408,557.99	15.08	2,299,853.13	2,106,039.76	0.98	353,744.59	16.80	1,752,295.17
无风险组合	234,287,442.09	98.86			234,287,442.09	213,456,865.92	99.02			213,456,865.92
合计	236,995,853.21	100.00	408,557.99		236,587,295.22	215,562,905.68	100.00	353,744.59		215,209,161.09

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,708,411.12	408,557.99	15.08
无风险组合	234,287,442.09		
合计	236,995,853.21	408,557.99	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	353,744.59			353,744.59
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	54,813.40			54,813.40
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	408,557.99			408,557.99

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	353,744.59	54,813.40			408,557.99
合计	353,744.59	54,813.40			408,557.99

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
中国银行暂扣海关税费	227,252.73	33,587.46
合并范围内子公司往来款	234,060,189.36	213,423,278.46
其他往来款	1,739,102.24	1,257,524.66
代扣代缴款	969,308.88	848,515.10
合计	236,995,853.21	215,562,905.68

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东雅科波罗橱柜有限公司	往来款	113,136,096.16	1年以内	47.74	
苏州有巢氏家居有限公司	往来款	33,621,804.59	1年以内	14.19	
重庆国之四维卫浴有限公司	往来款	28,150,143.86	1年以内	11.88	
杭州四维雅鼎卫浴有限公司	往来款	20,000,000.00	1年以内	8.44	
苏州海鸥有巢氏住宅科技股份有限公司	往来款	14,129,741.67	1年以内	5.96	
合计		209,037,786.28		88.21	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,081,988,038.83	16,250,000.00	1,065,738,038.83	1,094,958,038.83	17,500,000.00	1,077,458,038.83
对联营、合营企业投资	81,379,655.90		81,379,655.90	74,698,892.47		74,698,892.47
合计	1,163,367,694.73	16,250,000.00	1,147,117,694.73	1,169,656,931.30	17,500,000.00	1,152,156,931.30

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
黑龙江北鸥卫浴用品有限公司	6,246,967.59			6,246,967.59		
海鸥（香港）住宅工业有限公司	5,305,236.50			5,305,236.50		
珠海铂鸥卫浴用品有限公司	246,250,000.00			246,250,000.00		16,250,000.00
海鸥卫浴（美国）有限公司	6,103,970.00			6,103,970.00		
湖北荆鸥卫浴用品有限公司	5,600,000.00			5,600,000.00		
珠海班尼戈节能科技有限公司	3,970,000.00		3,970,000.00			
珠海爱迪生智能家居股份有限公司	23,250,000.00			23,250,000.00		
珠海承鸥卫浴用品有限公司	103,717,267.00			103,717,267.00		
上海齐海电子商务服务股份有限公司	9,000,000.00		9,000,000.00			
苏州海鸥有巢氏住宅科技股份有限公司	243,600,000.00			243,600,000.00		
重庆国之四维卫浴有限公司	86,722,680.00			86,722,680.00		
浙江海鸥有巢氏整体卫浴有限公司	215,673,217.74			215,673,217.74		
上海谷变贸易合伙企业（有限合伙）	2,225,000.00			2,225,000.00		
云变科技（上海）有限公司	4,275,000.00			4,275,000.00		
广东雅科波罗橱柜有限公司	37,018,700.00			37,018,700.00		
海鸥冠军有限公司	96,000,000.00			96,000,000.00		
合计	1,094,958,038.83		12,970,000.00	1,081,988,038.83		16,250,000.00

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值 准备	其他		
1. 合营企业											
浙江集致装饰科技股 份有限公司	27,969,880.45			7,260,864.24						35,230,744.69	
小计	27,969,880.45			7,260,864.24						35,230,744.69	
2. 联营企业											
江西鸥迪铜业有限公 司	18,804,338.30			-311,139.34						18,493,198.96	
珠海盛鸥工业节能科 技有限公司	812,288.83			-242,684.44						569,604.39	
上海钦水嘉丁企业管 理合伙企业（有限合 伙）	26,787,801.86			-1,773.82						26,786,028.04	
上海钦水家企业管理 有限公司	324,583.03			-24,503.21						300,079.82	
小计	46,729,012.02			-580,100.81						46,148,911.21	
合计	74,698,892.47			6,680,763.43						81,379,655.90	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,800,895,896.36	1,542,086,201.18	1,386,339,410.62	1,156,299,073.15
其他业务	88,166,182.68	68,932,642.79	66,778,596.07	56,689,244.66
合计	1,889,062,079.04	1,611,018,843.97	1,453,118,006.69	1,212,988,317.81

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	8,476,335.44	43,925,032.55
权益法核算的长期股权投资收益	6,680,763.43	603,189.43
处置长期股权投资产生的投资收益	-5,700,992.33	-2,049,966.97
交易性金融资产在持有期间的投资收益		-834,563.67
处置交易性金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
投资保本型理财产品取得的投资收益		166,958.91
债务重组产生的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-496,520.39	
合计	8,959,586.15	41,810,650.25

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	74,167,832.57	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

项目	金额	说明
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）	17,592,053.15	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	25,455,780.67	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,509,213.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,498,065.40	
小计	120,226,814.97	

项目	金额	说明
所得税影响额	-27,588,717.02	
少数股东权益影响额（税后）	-699,499.34	
合计	91,938,598.61	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		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	4.77	0.1451	0.1451
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-0.35	-0.0107	-0.0107

广州海鸥住宅工业股份有限公司

（加盖公章）

二〇二二年四月十三日