

浙江苏泊尔股份有限公司

2009 年度审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—10 页
(一) 合并资产负债表.....	第 3 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 4 页
(三) 合并利润表.....	第 5 页
(四) 母公司利润表.....	第 6 页
(五) 合并现金流量表.....	第 7 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 8 页
(七) 合并股东权益变动表.....	第 9 页
(八) 母公司股东权益变动表.....	第 10 页
三、财务报表附注.....	第 11—74 页

审计报告

天健审（2010）1508号

浙江苏泊尔股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江苏泊尔股份有限公司（以下简称苏泊尔公司）财务报表，包括2009年12月31日的合并及母公司资产负债表，2009年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是苏泊尔公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，苏泊尔公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了苏泊尔公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

天健会计师事务所有限公司

中国注册会计师：郑启华

中国·杭州

中国注册会计师：沈晓霞

报告日期：2010 年 3 月 26 日

合并资产负债表

2009年12月31日

会合01表

编制单位：浙江苏泊尔股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	期末数	期初数	项 目	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	944,929,707.47	879,905,947.85	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产	2	24,616,244.00	2,070,495.00	拆入资金			
应收票据	3	204,513,788.36	220,051,269.35	交易性金融负债	16		944,900.00
应收账款	4	466,250,441.52	286,700,424.57	应付票据			
预付款项	5	64,765,110.58	40,331,815.49	应付账款	17	582,952,653.50	313,645,213.47
应收保费				预收款项	18	104,795,196.81	57,615,940.45
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	6	1,810,116.50	3,488,799.00	应付职工薪酬	19	115,970,857.80	61,924,812.22
应收股利				应交税费	20	42,957,391.32	14,597,530.59
其他应收款	7	38,952,539.10	18,519,299.03	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利	21		4,132,909.81
存货	8	609,153,929.08	401,306,258.82	其他应付款	22	30,190,726.07	34,285,941.12
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产				保险合同准备金			
流动资产合计		2,354,991,876.61	1,852,374,309.11	代理买卖证券款			
				代理承销证券款			
				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		876,866,825.50	487,147,247.66
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
发放贷款及垫款				应付债券			
可供出售金融资产				长期应付款			
持有至到期投资				专项应付款			
长期应收款				预计负债			
长期股权投资	9	400,000.00	400,000.00	递延所得税负债	15	1,952,895.00	1,236,501.00
投资性房地产	10		14,945,967.10	其他非流动负债			
固定资产	11	645,105,775.28	518,596,606.29	非流动负债合计		1,952,895.00	1,236,501.00
在建工程	12	41,020,320.87	58,320,879.02	负债合计		878,819,720.50	488,383,748.66
工程物资				股东权益：			
固定资产清理				股本	23	444,040,000.00	444,040,000.00
生产性生物资产				资本公积	24	839,738,646.33	839,738,646.33
油气资产				减：库存股			
无形资产	13	190,411,186.42	191,678,594.70	专项储备			
开发支出				盈余公积	25	55,292,673.18	26,938,903.94
商誉	14			一般风险准备			
长期待摊费用				未分配利润	26	819,391,236.28	626,136,248.87
递延所得税资产	15	33,919,156.69	14,692,309.26	外币报表折算差额		-8,846,193.18	-6,247,055.49
其他非流动资产				归属于母公司所有者权益合计		2,149,616,362.61	1,930,606,743.65
非流动资产合计		910,856,439.26	798,634,356.37	少数股东权益		237,412,232.76	232,018,173.17
资产总计		3,265,848,315.87	2,651,008,665.48	股东权益合计		2,387,028,595.37	2,162,624,916.82
				负债和股东权益总计		3,265,848,315.87	2,651,008,665.48

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2009年12月31日

会企01表

编制单位：浙江苏泊尔股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	期末数	期初数	项 目	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		186,772,078.34	343,731,340.54	短期借款			
交易性金融资产		24,513,244.00	2,070,495.00	交易性金融负债			
应收票据		8,000,000.00	2,980,000.00	应付票据			
应收账款	1	295,620,979.47	155,616,245.78	应付账款		177,813,076.76	113,021,273.41
预付款项		11,210,927.77	3,234,793.49	预收款项		4,218,567.58	4,391,394.86
应收利息		196,775.00	734,650.00	应付职工薪酬		43,752,689.41	20,935,140.42
应收股利				应交税费		13,491,300.40	-833,563.24
其他应收款	2	30,900,726.95	8,661,390.73	应付利息			
存货		152,832,256.85	104,642,840.32	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		3,597,548.38	9,138,871.89
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		710,046,988.38	621,671,755.86	其他流动负债			
				流动负债合计		242,873,182.53	146,653,117.34
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	3	889,785,401.40	682,941,201.37	专项应付款			
投资性房地产		14,363,759.85	14,945,967.10	预计负债			
固定资产		155,716,513.23	160,744,092.61	递延所得税负债		1,592,540.25	637,327.50
在建工程		3,580,017.81	1,248,358.00	其他非流动负债			
工程物资				非流动负债合计		1,592,540.25	637,327.50
固定资产清理				负债合计		244,465,722.78	147,290,444.84
生产性生物资产				股东权益：			
油气资产				股本		444,040,000.00	444,040,000.00
无形资产		55,707,393.15	55,392,283.29	资本公积		837,423,230.36	837,423,230.36
开发支出				减：库存股			
商誉				专项储备			
长摊待摊费用				盈余公积		55,292,673.18	26,938,903.94
递延所得税资产		7,827,115.33	8,178,560.57	一般风险准备			
其他非流动资产				未分配利润		255,805,562.83	89,429,639.66
非流动资产合计		1,126,980,200.77	923,450,462.94	股东权益合计		1,592,561,466.37	1,397,831,773.96
资产总计		1,837,027,189.15	1,545,122,218.80	负债和股东权益总计		1,837,027,189.15	1,545,122,218.80

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2009年度

会合02表

编制单位：浙江苏泊尔股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		4,115,694,413.05	3,622,472,692.95
其中：营业收入	1	4,115,694,413.05	3,622,472,692.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,713,423,944.70	3,305,017,468.75
其中：营业成本	1	2,838,977,342.47	2,620,554,181.21
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	2	6,621,860.05	7,305,027.34
销售费用		687,519,974.52	477,767,391.53
管理费用		187,356,884.35	206,713,755.66
财务费用		-10,030,385.25	-7,668,293.08
资产减值损失	3	2,978,268.56	345,406.09
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	4	9,653,400.00	869,760.00
投资收益（损失以“-”号填列）	5	13,165,400.69	25,312,439.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		425,089,269.04	343,637,423.50
加：营业外收入	6	12,143,118.04	7,417,327.63
减：营业外支出	7	9,972,570.14	4,638,770.69
其中：非流动资产处置损失		3,543,767.17	1,149,313.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		427,259,816.94	346,415,980.44
减：所得税费用	8	71,984,000.70	47,008,026.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		355,275,816.24	299,407,953.87
归属于母公司所有者的净利润		310,416,756.65	236,506,990.96
少数股东损益		44,859,059.59	62,900,962.91
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.70	0.54
（二）稀释每股收益		0.70	0.54
七、其他综合收益	9	-2,599,137.69	-4,910,923.19
八、综合收益总额		352,676,678.55	294,497,030.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		307,817,618.96	231,596,067.77
归属于少数股东的综合收益总额		44,859,059.59	62,900,962.91

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2009年度

会企02表

编制单位：浙江苏泊尔股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	1,378,113,880.57	1,047,437,226.07
减：营业成本	1	1,077,518,428.57	866,207,947.84
营业税金及附加		1,937,304.60	4,288,333.02
销售费用		59,103,200.97	56,601,087.92
管理费用		76,597,977.06	85,988,610.80
财务费用		-2,758,361.06	734,462.54
资产减值损失		29,681.50	-2,908,975.13
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		8,605,500.00	1,814,660.00
投资收益（损失以“-”号填列）	2	142,986,610.69	110,271,608.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		317,277,759.62	148,612,027.76
加：营业外收入		2,358,534.66	5,336,727.59
减：营业外支出		5,879,192.12	1,750,305.54
其中：非流动资产处置净损失		1,340,532.05	116,467.61
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		313,757,102.16	152,198,449.81
减：所得税费用		30,219,409.75	11,356,398.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		283,537,692.41	140,842,050.92
五、其他综合收益			
六、综合收益总额		283,537,692.41	140,842,050.92

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2009年度

会合03表

编制单位：浙江苏泊尔股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		4,439,029,538.63	3,971,286,482.26
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		35,174,418.90	24,374,863.08
收到其他与经营活动有关的现金	1	23,532,490.21	29,645,356.37
经营活动现金流入小计		4,497,736,447.74	4,025,306,701.71
购买商品、接受劳务支付的现金		3,131,616,265.44	3,000,260,840.32
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		357,273,904.24	309,170,510.19
支付的各项税费		213,756,896.39	177,616,552.62
支付其他与经营活动有关的现金	2	500,505,142.46	396,092,724.38
经营活动现金流出小计		4,203,152,208.53	3,883,140,627.51
经营活动产生的现金流量净额		294,584,239.21	142,166,074.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		22,953,685.80	4,400,420.00
取得投资收益收到的现金			28,656,184.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,453,866.80	1,906,298.21
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	3	51,009,126.37	12,205,146.28
投资活动现金流入小计		75,416,678.97	47,168,048.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		150,045,762.91	111,873,714.77
投资支付的现金		22,000,000.00	8,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	22,331,789.47	1,722,000.00
投资活动现金流出小计		194,377,552.38	121,595,714.77
投资活动产生的现金流量净额		-118,960,873.41	-74,427,665.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			40,920,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			40,920,000.00
偿还债务支付的现金			8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		132,405,909.81	885,262.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		43,597,909.81	767,935.03
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		132,405,909.81	8,885,262.53
筹资活动产生的现金流量净额		-132,405,909.81	32,034,737.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,262,429.84	-14,564,968.70
五、现金及现金等价物净增加额		38,955,026.15	85,208,176.99
加：期初现金及现金等价物余额		878,163,947.85	792,955,770.86
六、期末现金及现金等价物余额		917,118,974.00	878,163,947.85

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 现 金 流 量 表

2009年度

会企03表
单位：人民币元

编制单位：浙江苏泊尔股份有限公司

项 目	本期数	上年同期数
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	1,300,351,669.44	1,044,268,600.22
收到的税费返还	23,970,567.82	17,198,814.61
收到其他与经营活动有关的现金	8,444,792.45	13,252,567.42
经营活动现金流入小计	1,332,767,029.71	1,074,719,982.25
购买商品、接受劳务支付的现金	1,097,600,483.72	886,798,329.10
支付给职工以及为职工支付的现金	94,950,415.00	80,790,754.08
支付的各项税费	24,109,411.57	26,194,913.35
支付其他与经营活动有关的现金	80,616,513.26	65,463,601.51
经营活动现金流出小计	1,297,276,823.55	1,059,247,598.04
经营活动产生的现金流量净额	35,490,206.16	15,472,384.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	22,953,685.80	4,400,420.00
取得投资收益收到的现金	128,035,000.00	113,615,353.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,723,826.06	614,964.60
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		1,000,000.00
投资活动现金流入小计	152,712,511.86	119,630,738.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,405,108.29	13,732,993.51
投资支付的现金	228,844,200.03	33,599,150.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	13,706,989.47	1,722,000.00
投资活动现金流出小计	268,956,297.79	49,054,143.51
投资活动产生的现金流量净额	-116,243,785.93	70,576,594.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		40,920,000.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		1,441,000.04
筹资活动现金流入小计		42,361,000.04
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	88,808,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	88,808,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-88,808,000.00	42,361,000.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,104,671.90	-6,630,940.33
五、现金及现金等价物净增加额	-170,666,251.67	121,779,038.69
加：期初现金及现金等价物余额	342,009,340.54	220,230,301.85
六、期末现金及现金等价物余额	171,343,088.87	342,009,340.54

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2009年度

会合04表

编制单位：浙江苏泊尔股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	444,040,000.00	839,738,646.33	-	-	26,938,903.94		626,136,248.87	-6,247,055.49	232,018,173.17	2,162,624,916.82	216,020,000.00	1,002,087,926.33			17,002,277.31		399,565,884.54	-1,336,132.30	174,105,621.23	1,807,445,577.11
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	444,040,000.00	839,738,646.33	-	-	26,938,903.94		626,136,248.87	-6,247,055.49	232,018,173.17	2,162,624,916.82	216,020,000.00	1,002,087,926.33	-	-	17,002,277.31	-	399,565,884.54	-1,336,132.30	174,105,621.23	1,807,445,577.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-	-	28,353,769.24	-	193,254,987.41	-2,599,137.69	5,394,059.59	224,403,678.55	228,020,000.00	-162,349,280.00	-	-	9,936,626.63	-	226,570,364.33	-4,910,923.19	57,912,551.94	355,179,339.71
（一）净利润							310,416,756.65		44,859,059.59	355,275,816.24							236,506,990.96		62,900,962.91	299,407,953.87
（二）其他综合收益								-2,599,137.69		-2,599,137.69								-4,910,923.19		-4,910,923.19
上述（一）和（二）小计							310,416,756.65	-2,599,137.69	44,859,059.59	352,676,678.55							236,506,990.96	-4,910,923.19	62,900,962.91	294,497,030.68
（三）所有者投入和减少股本											12,000,000.00	53,670,720.00	-	-						65,670,720.00
1. 所有者投入股本											12,000,000.00	28,920,000.00								40,920,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额												24,750,720.00								24,750,720.00
3. 其他																				
（四）利润分配			-	-	28,353,769.24	-	-117,161,769.24		-39,465,000.00	-128,273,000.00			-	-	9,936,626.63	-	-9,936,626.63		-4,988,410.97	-4,988,410.97
1. 提取盈余公积					28,353,769.24		-28,353,769.24								9,936,626.63		-9,936,626.63			
2. 提取一般风险准备																				
3. 对股东的分配							-88,808,000.00		-39,465,000.00	-128,273,000.00									-4,988,410.97	-4,988,410.97
4. 其他																				
（五）股东权益内部结转											216,020,000.00	-216,020,000.00	-	-						
1. 资本公积转增股本											216,020,000.00	-216,020,000.00								
2. 盈余公积转增股本																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
（六）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
四、本期期末余额	444,040,000.00	839,738,646.33	-	-	55,292,673.18	-	819,391,236.28	-8,846,193.18	237,412,232.76	2,387,028,595.37	444,040,000.00	839,738,646.33	-	-	26,938,903.94	-	626,136,248.87	-6,247,055.49	232,018,173.17	2,162,624,916.82

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 股 东 权 益 变 动 表

2009年度

会企04表

编制单位：浙江苏泊尔股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数					上年同期数						
		股本	资本 公积	减： 库存股	盈余 公积	未分配 利润	股东 权益合计	股本	资本 公积	减： 库存股	盈余 公积	未分配 利润	股东 权益合计
一、上年年末余额		444,040,000.00	837,423,230.36		26,938,903.94	89,429,639.66	1,397,831,773.96	216,020,000.00	999,772,510.36		17,002,277.31	-41,475,784.63	1,191,319,003.04
加：会计政策变更													
前期差错更正													
二、本年初余额		444,040,000.00	837,423,230.36		26,938,903.94	89,429,639.66	1,397,831,773.96	216,020,000.00	999,772,510.36		17,002,277.31	-41,475,784.63	1,191,319,003.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					28,353,769.24	166,375,923.17	194,729,692.41	228,020,000.00	-162,349,280.00		9,936,626.63	130,905,424.29	206,512,770.92
（一）净利润						283,537,692.41	283,537,692.41					140,842,050.92	140,842,050.92
（二）其他综合收益													
上述（一）和（二）小计						283,537,692.41	283,537,692.41			-		140,842,050.92	140,842,050.92
（三）股东投入和减少股本								12,000,000.00	53,670,720.00	-			65,670,720.00
1. 股东投入股本								12,000,000.00	28,920,000.00				40,920,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									24,750,720.00				24,750,720.00
3. 其他													
（四）利润分配					28,353,769.24	-117,161,769.24	-88,808,000.00				9,936,626.63	-9,936,626.63	
1. 提取盈余公积					28,353,769.24	-28,353,769.24					9,936,626.63	-9,936,626.63	
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配						-88,808,000.00	-88,808,000.00						
4. 其他													
（五）股东权益内部结转								216,020,000.00	-216,020,000.00				
1. 资本公积转增股本								216,020,000.00	-216,020,000.00				
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（六）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
四、本期期末余额		444,040,000.00	837,423,230.36		55,292,673.18	255,805,562.83	1,592,561,466.37	444,040,000.00	837,423,230.36		26,938,903.94	89,429,639.66	1,397,831,773.96

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

浙江苏泊尔股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江苏泊尔股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省人民政府企业上市工作领导小组浙上市[2000]24 号文批准，由浙江苏泊尔炊具有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2000 年 11 月 10 日在浙江省工商行政管理局办妥变更登记，取得注册号为 3300001007355 的《企业法人营业执照》。公司现有注册资本 444,040,000.00 元，股份总数 444,040,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 338,967,616 股；无限售条件的流通股份 A 股 105,072,384 股。公司股票已于 2004 年 8 月 17 日在深圳证券交易所中小企业板挂牌交易，并于 2005 年 8 月 8 日完成股权分置改革。

本公司属金属制品业。经营范围：厨房用具、不锈钢制品、日用五金、小型家电及炊具的制造、销售、技术开发；经营进出口业务（范围详见《中华人民共和国进出口企业资格证书》），电器安装及维修服务。主要产品为压力锅、奶锅、汤锅、炒锅、蒸锅、真空保鲜锅、电水壶、电磁炉、电火锅、电饭煲、榨汁机及医用消毒器等。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司执行财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》，本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

对发生的外币业务，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额、外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非

货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

2. 外币财务报表折算

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，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示；现金流量表采用与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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和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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定

为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现实义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十）应收款项

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

确认标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项
计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备，具体方法见单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。

2. 单项金额不重大但单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

确认标准	单项金额不重大且账龄 3 年以上的应收款项
------	-----------------------

计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备，具体方法见单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。
------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

3. 单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

信用风险特征组合的确定依据	单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项
---------------	------------------------

(1) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5	5
1-2 年	8	8
2-3 年	15	15
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100
计提坏账准备的说明	以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失	

(2) 其他计提方法

对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收账款和其他应收款, 采用个别认定法计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值和各项直接相关费用作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定,与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的,认定为共同控制;对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的,认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日,以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,有客观证据表明其发生减值的,按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额,计提长期股权投资减值准备;其他投资的减值,按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提长期股权投资减值准备。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的,按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提投资性房地产减值准备。

(十四) 固定资产

1. 确认条件

固定资产同时满足下列条件的予以确认:(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。与固定资产有关的后续支出,符合上述确认条件的,计入固定资产成本;不符合上述确认条件的,发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的使用寿命、估计残值率和年折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	残值率	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20—30	原值的 3-10%	4.85-3.00
通用设备	5	原值的 3-10%	19.40-18.00
专用设备	10	原值的 3-10%	9.7-9.00
运输工具	6-10	原值的 3-10%	16.17-9.00

3. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提固定资产减值准备。

（十五）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提在建工程减值准备。

（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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所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. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专

门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	43—50 年
软件系统	2—10 年

3. 资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提无形资产减值准备。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）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。

(十八) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现实义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(十九) 收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商

品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿以前的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵

扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十二）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十三）资产减值

1. 在资产负债表日判断资产[除存货、采用成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产（不含长期股权投资）以外的资产]是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2. 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3. 单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。

4. 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

三、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
-----	---------	-----

增值税	销售货物或提供应税劳务	销售水、蒸汽按 13%的税率计缴；其余按 17%的税率计缴
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	本公司及子公司浙江苏泊尔家电制造有限公司(以下简称浙江家电公司)、武汉苏泊尔炊具有限公司(以下简称武汉炊具公司)、东莞苏泊尔电器有限公司(以下简称东莞苏泊尔公司)和浙江乐苏金属材料有限公司(以下简称浙江乐苏公司)系外商投资企业，不缴纳城市维护建设税；本公司上海销售分公司和子公司武汉苏泊尔压力锅有限公司(以下简称武汉压力锅公司)、武汉苏泊尔有限公司(以下简称武汉苏泊尔公司)、浙江绍兴苏泊尔生活电器有限公司(以下简称绍兴苏泊尔公司)和武汉苏泊尔废旧物资经营有限公司(以下简称武汉废旧公司)按 7%计缴；本公司深圳销售分公司按 1%计缴；其余公司按 5%计缴。
教育费附加	应缴流转税税额	本公司及子公司浙江家电公司、武汉炊具公司、东莞苏泊尔公司和浙江乐苏公司系外商投资企业，不缴纳教育费附加；其余公司按 3%计缴。
地方教育附加/地方教育发展费	应缴流转税税额/营业收入	本公司和子公司浙江家电公司、浙江乐苏公司、浙江苏泊尔橡塑制品有限公司(以下简称橡塑制品公司)、绍兴苏泊尔公司、玉环县苏泊尔废旧物资回收有限公司(以下简称玉环废旧公司)按应缴流转税税额的 2%计缴地方教育附加；子公司武汉压力锅公司、武汉炊具公司、武汉废旧公司和武汉苏泊尔公司按收入的 0.1%计缴地方教育发展费；东莞苏泊尔公司免征地方教育附加。
企业所得税	应纳税所得额	本公司和子公司浙江家电公司、武汉炊具公司按 15%的税率计缴；子公司浙江乐苏公司按 12.5%的税率计缴；其余公司按 25%的税率计缴。

各分公司、分厂异地独立缴纳企业所得税的说明

本公司下属深圳分公司在深圳独立缴纳企业所得税，所得税税率为 25%。

(二) 税收优惠及批文

1. 税负减免

1) 根据浙科发高(2009)166号文件,本公司被认定为高新技术企业,自2009年1月1日起的三年内企业所得税按15%的税率计缴。

2) 根据浙科发高(2008)314号文件,浙江家电公司被认定为高新技术企业,自2008年1月1日起的三年内企业所得税按15%的税率计缴。

3) 根据鄂科技发计(2009)45号文件,武汉炊具公司被认定为高新技术企业,自2009年1月1日起的三年内企业所得税按15%的税率计缴。

4) 浙江乐苏公司为生产性外商投资企业,经浙江省玉环县国家税务局同意,浙江乐苏公司自2006年度起享受企业所得税“两免三减半”的税收优惠政策。2009年度为获利第四年,减半征收企业所得税,按12.5%的税率计缴。

5) 根据财税(2008)157号文件,玉环废旧公司和武汉废旧公司享受销售再生资源缴纳增值税先征后退的优惠政策,对2009年度销售再生资源实现的增值税按70%的比例退回。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
浙江苏泊尔家电制造有限公司	控股子公司	杭州	制造业	港币 12,600万	家用电器、厨房用具及配件套件、模具加工、取暖器具的制造(生产场地另设);销售自产产品(国家禁止和限制的项目除外)
东莞苏泊尔电器有限公司	控股子公司	东莞	制造业	200万	生产和销售家电产品、厨房炊具用品,上述产品的配件、电子元器件
浙江乐苏金属材料有限公司	控股子公司	玉环	制造业	美元 200万	生产加工有色金属复合材料、新型合金材料。
浙江绍兴苏泊尔生活电器有限公司	全资子公司	绍兴	制造业	46,000万	生产和销售厨房用具及其配件套件、模具;货物进出口。
苏泊尔(越南)责任有限公司	全资子公司	越南	制造业	美元 1,500万	生产炊具及小家电
武汉苏泊尔废旧物资回收有限公司	全资子公司	武汉	商业	100万	废旧物资回收

武汉苏泊尔炊具有限公司 [注 1]	控股子公司的控股子公司	武汉	制造业	港币 8,600 万	厨房用具、不锈钢制品、日用五金、小型家电、炊具的研发、制造、销售及相关业务
-------------------	-------------	----	-----	---------------	---------------------------------------

(续上表)

子公司 全称	期末实际 出资额	实质上构成对子公司净 投资的其他项目余额	持股比 例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合并 报表
浙江苏泊尔家电制造有限公司	港币 9,450 万		75.00	75.00	是
东莞苏泊尔电器有限公司	140 万		70.00	70.00	是
浙江乐苏金属材料有限公司	美元 102 万		51.00	51.00	是
浙江绍兴苏泊尔生活电器有限公司 [注 2]	46,000 万		100.00	100.00	是
苏泊尔(越南)责任有限公司 [注 3]	美元 980 万		100.00	100.00	是
武汉苏泊尔废旧物资回收有限公司	100 万		100.00	100.00	是
武汉苏泊尔炊具有限公司	港币 6,450 万		75.00	75.00	是

(续上表)

子公司 全称	少数股东 权益	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
浙江苏泊尔家电制造有限公司	115,514,064.45		
东莞苏泊尔电器有限公司	14,068,949.11		
浙江乐苏金属材料有限公司	9,024,458.83		
浙江绍兴苏泊尔生活电器有限公司			
苏泊尔(越南)责任有限公司			
武汉苏泊尔废旧物资回收有限公司			
武汉苏泊尔炊具有限公司	90,218,771.83		

[注 1]: 该公司系本公司控股子公司武汉压力锅公司下属的控股子公司。

[注 2]: 本公司本期对该公司增资人民币 20,000 万元, 该公司实收资本变更为 46,000

万元。新增注册资本业经浙江韦宁会计师事务所审验，并由其出具浙韦会验(2009)第 078 号《验资报告》。

[注 3]：本公司本期对该公司增资 100 万美元，该公司实收资本变更为 980 万美元，变更后的实收资本业经 U&I 审计有限公司审验，并由其出具 011-09/U&I·TXN 号《验资报告》。该公司以下简称越南苏泊尔公司。

2. 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
武汉苏泊尔压力锅有限公司	控股子公司	武汉	制造业	22,403.90 万	厨房用具及配件、家用电器、液压阀、液压站的生产、销售；铝型材制造、汽车货运。
浙江苏泊尔橡塑制品有限公司	控股子公司	玉环	制造业	804.47 万	橡胶制品、塑料制品制造等
武汉苏泊尔有限公司	控股子公司	武汉	制造业	518 万	新材料、机电一体化、机械、电子技术及产品的开发、研制、技术服务；炊事用具、家用电器、液压阀、液压站制造、零售兼批发

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
武汉苏泊尔压力锅有限公司	22,135.39 万		99.36	99.36	是
浙江苏泊尔橡塑制品有限公司	1,313.14 万		93.23	93.23	是
武汉苏泊尔有限公司	1,070.10 万		96.53	96.53	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
武汉苏泊尔压力锅有限公司	3,313,841.88		
浙江苏泊尔橡塑制品有限公司	3,484,843.36		
武汉苏泊尔有限公司	551,347.96		

3. 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围
玉环县苏泊尔废旧物资回收有限公司	控股子公司	玉环	商业	50 万	生产性废旧物资回收

(续上表)

子公司 全称	期末实际 出资额	实质上构成对子公司净 投资的其他项目余额	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	是否合并报表
玉环县苏泊尔废旧物资回收有限公司	176.26 万		60.00	60.00	是

(续上表)

子公司 全称	少数股东 权益	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司 少数股东分担的本期亏损超过少数 股东在该子公司期初所有者权益中 所享有份额后的余额
玉环县苏泊尔废旧物资回收有限公司	1,235,955.34		

(二) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

子公司越南苏泊尔公司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，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算；现金流量表采用与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			184,846.48			272,270.91
美元	20,301.37	6.8282	138,621.81	1,689.45	6.8346	11,546.71
欧元	555.00	9.7971	5,437.39	555.00	9.6590	5,360.75

马币	636.00	1.9924	1,267.17	636.00	1.9680	1,251.65
越南盾	64,022,437.00	0.00038	24,366.43	95,959,263.00	0.00040	38,383.71
小计			354,539.28			328,813.73
银行存款						
人民币			865,774,577.51			842,038,175.56
美元	5,135,601.82	6.8282	35,066,916.35	4,332,459.00	6.8346	29,610,624.28
港元	1,223.96	0.8805	1,077.70	1,337.42	0.8819	1,179.47
欧元	5,102.93	9.7971	49,993.92	2.77	9.6590	26.76
越南盾	5,935,869,538.00	0.00038	2,259,144.09	1,436,194,529.00	0.00040	574,477.81
小计			903,151,709.57			872,224,483.88
其他货币资金						
人民币			41,423,458.62			7,352,650.24
小计			41,423,458.62			7,352,650.24
合计			944,929,707.47			879,905,947.85

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项的说明

期末其他货币资金中包括远期结汇保证金 22,524,800.00 元、信用证保证金 4,746,944.00 元以及保函保证金 538,989.47 元，其中：信用证保证金中有 1,450,000.00 元已用于本公司信用证质押，保函保证金中有 108,989.47 元已用于本公司保函质押。

2. 交易性金融资产

项目	期末数	期初数
衍生金融资产	24,616,244.00	2,070,495.00
合计	24,616,244.00	2,070,495.00

3. 应收票据

(1) 明细情况

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	204,513,788.36		204,513,788.36	220,051,269.35		220,051,269.35

合 计	204,513,788.36		204,513,788.36	220,051,269.35		220,051,269.35
-----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况（金额前5名情况）

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
辽宁苏泊尔炊电销售有限公司	2009-11-24	2010-05-24	6,000,000.00	
河北盛世丰达经贸有限公司	2009-12-11	2010-06-11	5,000,000.00	
辽宁苏泊尔炊电销售有限公司	2009-07-27	2010-01-27	3,000,000.00	
成都鑫三荣家用电器有限责任公司	2009-09-24	2010-03-24	3,000,000.00	
昆明浩帆商贸股份有限公司	2009-10-30	2010-04-30	3,000,000.00	
小 计			20,000,000.00	

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大	250,980,705.45	52.41	2,864,497.86	22.71	107,619,517.77	36.18	2,989,058.54	27.71
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	53,082.69	0.01	35,699.86	0.28	30,528.39	0.01	15,264.20	0.14
其他不重大	227,831,061.08	47.58	9,714,209.98	77.01	189,837,521.95	63.81	7,782,820.80	72.15
合 计	478,864,849.22	100.00	12,614,407.70	100.00	297,487,568.11	100.00	10,787,143.54	100.00

2) 账龄明细情况

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	476,937,775.71	99.59	12,408,277.92	296,136,906.21	99.54	10,660,661.20
1-2 年	1,580,981.56	0.33	126,478.53	1,240,027.00	0.42	99,202.16
2-3 年	293,009.26	0.06	43,951.39	80,106.51	0.03	12,015.98

3-4 年	22,554.30	0.01	11,277.15	30,528.39	0.01	15,264.20
4-5 年	30,528.39	0.01	24,422.71			
合 计	478,864,849.22	100.00	12,614,407.70	297,487,568.11	100.00	10,787,143.54

(2) 期末坏账准备补充说明

1) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
SEB ASIA LTD	102,457,141.00			系外销货款，因已对其办理了出口保险，预计不存在坏账风险，故未计提坏账准备。
THE CONTINUITY COMPANY LIMITED	87,315,038.16			
PT. STAR COSMOS	18,342,394.07			
MACY' S MERCHANDISIG GROUP LLC	12,866,672.74			
STAR PLUS LIMITED.	1,830,526.14			
LI AND FUNG (TRADING) LTD., 等	5,960,445.25			
小 计	228,772,217.36			

2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款系指单项金额不重大且账龄 3 年以上的应收账款，其坏账准备计提情况详见账龄分析明细情况。

(3) 本报告期前已全额计提坏账准备，但在本期又部分收回的应收账款

本公司美国客户 Mirro Operating Company LLC 因其母公司 GLOBAL HOME PRODUCTS LLC 已经进入破产重组阶段，根据美国州法院批准的重组计划和公开说明书，本公司已于 2007 年对 Mirro Operating Company LLC 的应收货款余额 3,074,959.97 美元进行了全额核销处理。公司于 2008 年收回上述已核销货款 381,954.05 美元；本期收回 19,536.38 美元，折合人民币 133,607.35 元。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 明细情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
HEAP SENG	货款	13,677.80	无法收回	否
小 计		13,677.80		

2) 应收账款核销说明

本公司于 2008 年将产品多发给客户 HEAP SENG，形成超额应收账款 2,000.00 美元。鉴于本公司已与该公司达成业务上一次性结清，上述超额应收账款已无法收回，故本期予以核销。

(5) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(6) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
SEB ASIA LTD	关联方	163,665,667.22	1 年以内	34.18
THE CONTINUITY COMPANY LIMITED	非关联方	87,315,038.16	1 年以内	18.23
PT. STAR COSMOS	非关联方	18,341,602.13	1 年以内	3.83
沃尔玛(中国)投资有限公司	非关联方	14,367,144.75	1 年以内	3.00
MACY'S MERCHANDISING GROUP LLC	非关联方	12,866,672.74	1 年以内	2.69
小 计		296,556,125.00		61.93

(7) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
SEB ASIA LTD	同一控股股东	163,665,667.22	34.18
TEFAL SAS	与控股股东同一控股股东	3,179,700.58	0.66
ALL-CLAD METALCRAFTERS LLC	同一控股股东	920,225.23	0.19
SAS SEB	与控股股东同一控股股东	2,717,929.77	0.57
SEB INTERNATIONAL SERVICE SAS	与控股股东同一控股股东	13,330.84	0.01
LAGOSTINA S. P. A.	与控股股东同一控股股东	60,683.58	0.01
浙江苏泊尔不锈钢制品股份有限公司	重大影响	1,028,378.64	0.21
小 计		171,585,915.86	35.83

(8) 应收账款——外币应收账款

币 种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美 元	44,066,473.44	6.8282	300,894,693.94	21,881,958.68	6.8346	149,554,434.79
欧 元	10,197.87	9.7971	99,909.55			

越南盾	1,017,807,991.00	0.00038	387,369.52	258,708,416.00	0.00040	103,483.37
小计			301,381,973.01			149,657,918.16

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	64,333,966.91	99.33		64,333,966.91	26,140,903.60	64.82		26,140,903.60
1-2年	263,240.26	0.41		263,240.26	14,021,043.96	34.76		14,021,043.96
2-3年	9,786.00	0.02		9,786.00	135,920.03	0.34		135,920.03
3年以上	158,117.41	0.24		158,117.41	33,947.90	0.08		33,947.90
合计	64,765,110.58	100.00		64,765,110.58	40,331,815.49	100.00		40,331,815.49

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
武汉市土地交易中心	非关联方	13,908,026.87	1年以内	预付土地款
苏州新开泰机械设备有限公司	非关联方	4,757,349.98	1年以内	预付设备款
杭州萧山八达汽车零部件有限公司	非关联方	4,360,535.31	1年以内	预付加工费
北京合科高分子材料有限公司	非关联方	3,575,770.01	1年以内	预付材料款
厦门泰呈铝业有限公司	非关联方	3,338,693.36	1年以内	预付材料款
小计		29,940,375.53		

(3) 无预付持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 预付款项——外币预付款项

币种	期末数		期初数	
	原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
美元	490,832.23	3,359,945.56	274,119.40	1,873,496.45
英镑	20,095.20	220,605.11		
欧元			800.00	7,727.20
越南盾	277,691,384.00	105,687.10	46,500,000.00	18,600.00
小计		3,686,237.77		1,899,823.65

6. 应收利息

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他	3,488,799.00	2,439,625.00	4,118,307.50	1,810,116.50
合 计	3,488,799.00	2,439,625.00	4,118,307.50	1,810,116.50

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大	27,114,198.36	66.40			10,380,996.60	46.72	2,000,000.00	54.03
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	1,364,829.57	3.34	1,235,831.11	65.61	1,255,334.13	5.65	1,075,432.28	29.05
其他不重大	12,357,037.46	30.26	647,695.18	34.39	10,584,750.03	47.63	626,349.45	16.92
合 计	40,836,065.39	100.00	1,883,526.29	100.00	22,221,080.76	100.00	3,701,781.73	100.00

2) 账龄明细情况

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	37,698,158.87	92.32	494,054.59	16,064,524.67	72.30	484,176.41
1-2 年	1,604,584.93	3.93	128,366.79	750,703.12	3.38	60,056.25
2-3 年	168,492.02	0.41	25,273.80	150,518.84	0.68	82,116.79
3-4 年	135,355.44	0.33	67,677.72	4,318,603.71	19.43	2,159,301.86
4-5 年	306,603.71	0.75	245,282.97	103,000.00	0.46	82,400.00
5 年以上	922,870.42	2.26	922,870.42	833,730.42	3.75	833,730.42
合 计	40,836,065.39	100.00	1,883,526.29	22,221,080.76	100.00	3,701,781.73

(2) 期末坏账准备补充说明

1) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提其他应收款种类的说明:

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收出口退税	27,114,198.36			预计不存在坏账风险,故未计提坏账准备
应收增值税退税	702,868.96			
小计	27,817,067.32			

2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款系指单项金额不重大且账龄3年以上的其他应收款,其坏账准备计提情况详见账龄分析明细情况。

(3) 无应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
应收出口退税		27,114,198.36	1年以内	66.39	出口退税
应收增值税退税		702,868.96	1年以内	1.72	废旧物资销售增值税退税
中华人民共和国杭州海关		690,000.00	1-2年	1.69	进料加工保证金
康剑平		455,330.53	1年以内	1.12	个人备用金
吴克多		432,463.26	1年以内	1.06	个人备用金
小计		29,394,861.11		71.98	

(5) 无其他应收关联方款项。

(6) 其他应收款——外币其他应收款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	89,228.12	6.8282	609,267.45	16,151.93	6.8346	110,391.98
越南盾	1,443,777,605.07	0.00038	549,490.12	307,062,662.00	0.00040	122,825.06
小计			1,158,757.57			233,217.04

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资				147,165.23		147,165.23
原材料	185,521,273.40	1,584,835.05	183,936,438.35	145,165,422.18	3,258,228.54	141,907,193.64
在产品	34,687,662.20		34,687,662.20	24,700,598.90		24,700,598.90
库存商品	328,866,530.57	4,268,839.83	324,597,690.74	221,353,708.58	6,989,003.99	214,364,704.59
委托加工物资	39,671,933.90		39,671,933.90	10,089,023.13		10,089,023.13
包装物	9,028,915.99		9,028,915.99	6,049,930.75		6,049,930.75
低值易耗品	17,231,287.90		17,231,287.90	4,047,642.58		4,047,642.58
合 计	615,007,603.96	5,853,674.88	609,153,929.08	411,553,491.35	10,247,232.53	401,306,258.82

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	3,258,228.54	1,520,563.75		3,193,957.24	1,584,835.05
库存商品	6,989,003.99	1,568,625.64		4,288,789.80	4,268,839.83
小 计	10,247,232.53	3,089,189.39		7,482,747.04	5,853,674.88

2) 本期计提、转回存货跌价准备的依据、原因及本期转回金额占该项存货期末余额的比例说明

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	过时积存		
库存商品	销售呆滞		

9. 长期股权投资

投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
玉环大鹿岛旅游开发有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00
武汉苏泊尔房地产开发有限公司	成本法	400,000.00	400,000.00		400,000.00

合 计		700,000.00	700,000.00		700,000.00
-----	--	------------	------------	--	------------

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
玉环大鹿岛旅游开发有限公司	3	3		300,000.00		
武汉苏泊尔房地产开发有限公司	2	2				
合 计				300,000.00		

10. 投资性房地产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 账面原值小计	18,006,409.75		18,006,409.75	
房屋及建筑物	18,006,409.75		18,006,409.75	
(2) 累计折旧和累计摊销小计	3,060,442.65	582,207.25	3,642,649.90	
房屋及建筑物	3,060,442.65	582,207.25	3,642,649.90	
(3) 账面净值小计	14,945,967.10		14,945,967.10	
房屋及建筑物	14,945,967.10		14,945,967.10	
(4) 减值准备累计金额小计				
房屋及建筑物				
(5) 账面价值合计	14,945,967.10		14,945,967.10	
房屋及建筑物	14,945,967.10		14,945,967.10	

本期折旧和摊销额为 582,207.25 元。

11. 固定资产

(1) 明细情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	718,640,740.71	197,024,532.68	31,440,843.71	884,224,429.68
房屋及建筑物	296,068,209.94	109,746,519.67	254,347.12	405,560,382.49
通用设备	33,538,118.06	5,717,378.37	1,362,124.86	37,893,371.57

专用设备	371,952,826.73	77,693,726.18	29,374,576.86	420,271,976.05
运输工具	17,081,585.98	3,866,908.46	449,794.87	20,498,699.57
2) 累计折旧小计	200,044,134.42	58,741,727.50	19,667,207.52	239,118,654.40
房屋及建筑物	43,087,012.71	13,998,531.32	46,526.74	57,039,017.29
通用设备	17,013,699.61	5,654,267.53	1,095,833.35	21,572,133.79
专用设备	131,663,812.19	36,717,436.16	18,101,441.95	150,279,806.40
运输工具	8,279,609.91	2,371,492.49	423,405.48	10,227,696.92
3) 账面净值小计	518,596,606.29	197,024,532.68	70,515,363.69	645,105,775.28
房屋及建筑物	252,981,197.23	109,746,519.67	14,206,351.70	348,521,365.20
通用设备	16,524,418.45	5,717,378.37	5,920,559.04	16,321,237.78
专用设备	240,289,014.54	77,693,726.18	47,990,571.07	269,992,169.65
运输工具	8,801,976.07	3,866,908.46	2,397,881.88	10,271,002.65
4) 减值准备小计				
房屋及建筑物				
通用设备				
专用设备				
运输工具				
5) 账面价值合计	518,596,606.29	197,024,532.68	70,515,363.69	645,105,775.28
房屋及建筑物	252,981,197.23	109,746,519.67	14,206,351.70	348,521,365.20
通用设备	16,524,418.45	5,717,378.37	5,920,559.04	16,321,237.78
专用设备	240,289,014.54	77,693,726.18	47,990,571.07	269,992,169.65
运输工具	8,801,976.07	3,866,908.46	2,397,881.88	10,271,002.65

本期折旧额为 55,099,077.60 元;本期由在建工程转入固定资产原值为 140,855,929.93 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
本公司 6807 平米综合楼工程	前期未办妥土地使用权证过户手续	2010 年 5 月

绍兴苏泊尔公司 35KV 变电站	未办妥竣工结算手续	2010 年 12 月
绍兴苏泊尔公司 3#厂房	未办妥竣工结算手续	2010 年 12 月
绍兴苏泊尔公司 1#厂房	未办妥竣工结算手续	2010 年 12 月
绍兴苏泊尔公司废料房	未办妥竣工结算手续	2010 年 12 月
绍兴苏泊尔公司别克商务车	未及时办妥过户手续	2010 年 3 月
绍兴苏泊尔公司江铃汽车	未及时办妥过户手续	2010 年 3 月
橡塑制品公司水泵房及建筑物	前期未办妥土地使用权证过户手续	不确定
橡塑制品公司 10#车间厂房及建筑物	前期未办妥土地使用权证过户手续	不确定
橡塑制品公司电木车间扩建厂房	前期未办妥土地使用权证过户手续	不确定
橡塑制品公司抛光车间厂房	前期未办妥土地使用权证过户手续	不确定
橡塑制品公司 11#厂房及建筑物	前期未办妥土地使用权证过户手续	不确定

12. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
绍兴厂区工程	34,432,918.90		34,432,918.90	50,056,492.71		50,056,492.71
黄金口岸职工宿舍	709,821.00		709,821.00	20,140.00		20,140.00
黄金口岸二期工程	772,607.70		772,607.70			
零星项目工程	2,219,349.35		2,219,349.35	7,227,368.40		7,227,368.40
红点喷涂生产线	818,758.11		818,758.11	953,218.91		953,218.91
滨江区车间设备工程	160,488.35		160,488.35	63,659.00		63,659.00
玉环职工宿舍	1,906,377.46		1,906,377.46			
合计	41,020,320.87		41,020,320.87	58,320,879.02		58,320,879.02

(2) 增减变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)

绍兴厂区工程	4.5 亿	50,056,492.71	74,204,820.66	89,828,394.47		27.61
黄金口岸职工宿舍		20,140.00	689,681.00			
黄金口岸二期工程			772,607.70			
零星项目工程		7,227,368.40	33,866,348.96	38,874,368.01		
红点喷涂生产线		953,218.91	10,690,478.27	10,646,872.82	178,066.25	
滨江区车间设备工程		63,659.00	1,985,094.77	1,506,294.63	381,970.79	
玉环职工宿舍			1,906,377.46			
合 计		58,320,879.02	124,115,408.82	140,855,929.93	560,037.04	

(续上表)

工程名称	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期资本化年利率 (%)	资金来源	期末数
绍兴厂区工程					募集资金	34,432,918.90
黄金口岸职工宿舍					其他来源	709,821.00
黄金口岸二期工程					其他来源	772,607.70
零星项目工程					其他来源	2,219,349.35
红点喷涂生产线					其他来源	818,758.11
滨江区车间设备工程					其他来源	160,488.35
玉环职工宿舍					其他来源	1,906,377.46
合 计						41,020,320.87

(3) 重大在建工程的工程进度情况

绍兴厂区工程：该工程分两期实施，其中一期工程已完成基础建设，正处于设备安装调试阶段，预计于 2010 年底完工并投入生产；二期工程预计于 2011 年底完工。

13. 无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 账面原值小计	203,130,926.01	4,252,039.16	988,554.81	206,394,410.36
视频会议系统	128,600.00		128,600.00	
应用软件	6,828,212.62	2,393,887.58	190,750.00	9,031,350.20

土地使用权	196,174,113.39	1,858,151.58	669,204.81	197,363,060.16
(2) 累计摊销小计	11,452,331.31	4,865,157.49	334,264.86	15,983,223.94
视频会议系统	128,600.00		128,600.00	
应用软件	1,368,450.12	745,239.33	190,750.00	1,922,939.45
土地使用权	9,955,281.19	4,119,918.16	14,914.86	14,060,284.49
(3) 账面净值小计	191,678,594.70	4,252,039.16	5,519,447.44	190,411,186.42
视频会议系统				
应用软件	5,459,762.50	2,393,887.58	745,239.33	7,108,410.75
土地使用权	186,218,832.20	1,858,151.58	4,774,208.11	183,302,775.67
(4) 减值准备小计				
视频会议系统				
应用软件				
土地使用权				
(5) 账面价值合计	191,678,594.70	4,252,039.16	5,519,447.44	190,411,186.42
视频会议系统				
应用软件	5,459,762.50	2,393,887.58	745,239.33	7,108,410.75
土地使用权	186,218,832.20	1,858,151.58	4,774,208.11	183,302,775.67

本期摊销额 4,865,157.49 元。

14. 商誉

(1) 商誉增减变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
玉环废旧公司	122,071.40			122,071.40	122,071.40
合计	122,071.40			122,071.40	122,071.40

(2) 商誉的减值测试方法及减值准备计提方法

由于玉环废旧公司近年盈利水平较低，此部分商誉价值存在明显的减值现象，于 2008 年度对该商誉全额计提减值准备。

15. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产		
资产减值准备	2,747,989.18	4,857,406.83
国产设备抵免	2,033,540.00[注]	8,031,068.00
公允价值变动损失		141,735.00
因抵销未实现内部销售损益在合并财务报表中产生的暂时性差异	1,634,870.41	1,662,099.43
计提的各项费用	12,062,473.23	
计提的工资	15,440,283.87	
合 计	33,919,156.69	14,692,309.26
递延所得税负债		
应收利息	374,421.00	782,836.00
公允价值变动收益	1,578,474.00	453,665.00
合 计	1,952,895.00	1,236,501.00

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	2,152,585.15	4,043,749.86
小 计	2,152,585.15	4,043,749.86

(3) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	金额
可抵扣暂时性差异小计	192,332,213.43
资产减值准备	18,499,023.72
国产设备抵免	5,083,850.00[注]
因抵销未实现内部销售损益在合并财务报表中产生的暂时性差异	10,381,223.99
计提的各项费用	64,775,778.06

计提的工资	93,592,337.66
应纳税暂时性差异小计	12,283,664.00
应收利息	1,760,504.00
公允价值变动收益	10,523,160.00

[注]：根据玉环鸿瑞税务师事务所出具的玉鸿税审抵[2007]第051号《技术改造国产设备投资抵免企业所得税审核报告》，并经玉环县地方税务局玉地税政[2008]7号《关于浙江苏泊尔股份有限公司等3户企业2007年度技术改造国产设备投资抵免企业所得税的批复》同意，控股子公司橡塑制品公司2007年确认可抵免的技术改造国产设备投资总额为5,083,850.00元，可抵免所得税金额为2,033,540.00元。由于本期较上期未增加应纳税所得额，故该国产设备投资留待以后年度抵免所得税，本期将其作为递延所得税资产反映。

16. 交易性金融负债

项目	期末数	期初数
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		944,900.00
合计		944,900.00

17. 应付账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
货款	469,740,664.48	287,131,695.73
设备款	40,220,784.11	20,175,782.74
费用款	72,991,204.91	6,337,735.00
合计	582,952,653.50	313,645,213.47

(2) 应付持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
SEB S. A.	910,383.36	
小计	910,383.36	

(3) 其他说明

应付账款——外币应付账款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	1,273,858.21	6.8282	8,698,158.63	649,159.99	6.8346	4,436,748.87
越南盾	6,563,235,414.00	0.00038	2,497,914.50	2,824,550,959.00	0.0004	1,129,820.38
小计			11,196,073.13			5,566,569.25

18. 预收款项

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
货款	104,795,196.81	57,615,940.45
合计	104,795,196.81	57,615,940.45

(2) 无预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

(3) 预收款项——外币预收款项

币种	期末数		期初数	
	原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
美元	745,089.62	5,087,620.94	559,855.41	3,826,387.79
欧元	1,102.71	10,803.36	9,415.81	90,947.31
越南盾	3,442,735.00	1,310.28	378.00	0.15
小计		5,099,734.58		3,917,335.25

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	49,022,876.10	365,535,503.67	326,777,159.78	87,781,219.99
职工福利费	560,641.46	8,729,687.32	8,459,222.18	831,106.60
社会保险费	26,288.62	18,211,419.62	16,593,144.74	1,644,563.50
其中：医疗保险费	15,484.79	6,019,912.80	5,239,839.72	795,557.87
基本养老保险费	11,050.50	6,001,153.36	5,453,166.38	559,037.48

失业保险费	-1,923.36	2,273,063.14	2,198,778.34	72,361.44
工伤保险费	809.21	2,199,787.73	2,008,504.85	192,092.09
生育保险费	867.48	1,717,502.59	1,692,855.45	25,514.62
住房公积金	280.00	2,590.00	2,520.00	350.00
辞退福利		9,590,747.36		9,590,747.36
其他	12,314,726.04	11,596,743.22	7,788,598.91	16,122,870.35
合计	61,924,812.22	413,666,691.19	359,620,645.61	115,970,857.80

应付职工薪酬期末数中属于工会经费和职工教育经费金额 16,122,870.35 元。

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

本公司预计在 2010 年 6 月 30 日前发放完毕期末应付的工资。

20. 应交税费

明细情况

项目	期末数	期初数
增值税	-6,035,760.16	-935,106.03
营业税	239,005.88	157,711.07
企业所得税	44,817,876.05	12,655,765.32
个人所得税	1,285,910.78	458,953.09
城市维护建设税	102,837.12	77,841.62
房产税	269,420.79	278,044.75
土地使用税	350,195.25	238,395.69
印花税	272,584.61	147,476.20
水利建设专项资金	834,459.10	773,941.69
教育费附加	133,861.16	94,210.18
地方教育附加	462,954.19	376,564.20
堤防费	9,790.35	76,957.53
地方教育发展费	107,128.10	98,387.73
平抑副食品价格基金	107,128.10	98,387.55

合 计	42,957,391.32	14,597,530.59
-----	---------------	---------------

21. 应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过1年未支付原因
(香港)禾丰发展有限公司		4,132,909.81	
合 计		4,132,909.81	

22. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	19,364,060.83	19,027,177.57
应付暂收款	2,255,656.90	143,950.00
其他	8,571,008.34	15,114,813.55
合 计	30,190,726.07	34,285,941.12

(2) 应付持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
SEB DEVELOPPEMENT SAS		127,670.64
小 计		127,670.64

(3) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
经销专柜保证金	2,748,900.00	保证金
浙江省二建建设集团有限公司	1,601,000.00	工程及投标保证金
杭州恒达钢结构实业有限公司	1,000,500.00	图纸押金、投标保证金
小 计	5,350,400.00	

(4) 其他应付款——外币其他应付款

币 种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美 元	89,378.19	6.8282	610,292.16	398,128.19	6.8346	2,721,046.93

越南盾	3,415,539,966.00	0.00038	1,299,926.98	103,953,270.00	0.0004	41,581.31
小 计			1,910,219.14			2,762,628.24

23. 股本

项 目	期初数	本期增减变动 (+, -)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
(一) 有限售条件股份							
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	111,522,220				-412,500	-412,500	111,109,720
其中:							
境内法人持股	105,612,000						105,612,000
境内自然人持股	5,910,220				-412,500	-412,500	5,497,720
4. 外资持股	227,857,896						227,857,896
其中:							
境外法人持股	227,857,896						227,857,896
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	339,380,116				-412,500	-412,500	338,967,616
(二) 无限售条件股份							
1. 人民币普通股	104,659,884				412,500	412,500	105,072,384
2. 境内上市的外资股							
3. 境外上市的外资股							
4. 其他							
已流通股份合计	104,659,884				412,500	412,500	105,072,384
(三) 股份总数	444,040,000						444,040,000

24. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价 (股本溢价)	835,445,010.00			835,445,010.00
其他资本公积	4,293,636.33			4,293,636.33
合 计	839,738,646.33			839,738,646.33

25. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	26,938,903.94	28,353,769.24		55,292,673.18
合 计	26,938,903.94	28,353,769.24		55,292,673.18

(2) 其他说明

盈余公积本期增加系根据母公司本期实现净利润的10%计提的法定盈余公积，详见本财务报表附注五之未分配利润之说明。

26. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	626,136,248.87	——
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		——
调整后期初未分配利润	626,136,248.87	——
加：本期归属于母公司所有者的净利润	310,416,756.65	——
减：提取法定盈余公积	28,353,769.24	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	88,808,000.00	每10股分配2元
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	819,391,236.28	

(2) 其他说明

1) 根据公司2008年度股东大会通过的2008年度利润分配方案，每10股派发现金股利2元，合计分配普通股股利88,808,000.00元。

2) 根据2010年3月26日公司三届董事会十一次会议通过的2009年度利润分配预案，按2009年度实现净利润提取10%的法定盈余公积，每10股派发现金股利2元(含税)，同时

以 2009 年末总股本 44,404 万股为基数，向全体股东以资本公积按每 10 股转增 3 股的比例转增股本。上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。

本期已按照上述利润分配预案计提盈余公积 28,353,769.24 元，期末未分配利润中包含拟分配现金股利 88,808,000.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入、营业成本

(1) 明细情况

营业收入

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	4,056,960,414.31	3,526,936,866.99
其他业务收入	58,733,998.74	95,535,825.96
营业成本	2,838,977,342.47	2,620,554,181.21

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
炊具行业	2,106,649,775.76	1,435,555,284.85	1,735,892,343.79	1,236,452,011.60
电器行业	1,920,871,261.80	1,314,205,941.02	1,722,163,065.70	1,233,247,737.13
橡塑行业	29,439,376.75	25,739,767.98	68,881,457.50	57,869,978.55
小 计	4,056,960,414.31	2,775,500,993.85	3,526,936,866.99	2,527,569,727.28

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
炊具产品	2,106,649,775.76	1,435,555,284.85	1,735,892,343.79	1,236,452,011.60
电器产品	1,920,871,261.80	1,314,205,941.02	1,722,163,065.70	1,233,247,737.13
橡塑产品	29,439,376.75	25,739,767.98	68,881,457.50	57,869,978.55
小 计	4,056,960,414.31	2,775,500,993.85	3,526,936,866.99	2,527,569,727.28

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区	本期数	上年同期数
名称		

	收入	成本	收入	成本
内销	2,819,830,465.65	1,806,805,532.00	2,508,383,528.22	1,648,337,871.54
外销	1,237,129,948.66	968,695,461.85	1,018,553,338.77	879,231,855.74
小 计	4,056,960,414.31	2,775,500,993.85	3,526,936,866.99	2,527,569,727.28

(5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
SEB ASIA LTD	613,553,884.73	14.91
THE CONTINUITY COMPANY LIMITED	180,430,293.61	4.38
MACY' S MERCHANDISIG GROUP LLC	91,489,662.68	2.22
沃尔玛(中国)投资有限公司	78,683,848.52	1.91
辽宁苏泊尔炊电销售有限公司	76,197,989.22	1.85
小 计	1,040,355,678.76	25.27

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	260,619.06	37,346.53	详见本附注税项之说明
城市维护建设税	1,165,191.22	2,196,906.10	详见本附注税项之说明
教育费附加	557,599.74	1,362,382.45	详见本附注税项之说明
地方教育附加/ 地方教育发展费	4,638,450.03	3,708,392.26	详见本附注税项之说明
合 计	6,621,860.05	7,305,027.34	

3. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-110,920.83	-2,021,135.20
存货跌价损失	3,089,189.39	2,200,594.29
长期股权投资减值损失		43,875.60
商誉减值损失		122,071.40
合 计	2,978,268.56	345,406.09

4. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	9,653,400.00	869,760.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	9,653,400.00	869,760.00
合 计	9,653,400.00	869,760.00

5. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	13,165,400.69	25,312,439.30
合 计	13,165,400.69	25,312,439.30

(2) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

6. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置利得合计	192,066.00	622,169.76
其中：固定资产处置利得	192,066.00	622,169.76
政府补助	10,762,770.73	5,245,100.00
盘盈利得		39,000.00
罚没收入	500,987.00	27,546.00
无法支付款项	617,966.73	1,442,007.02
其他	69,327.58	41,504.85
合 计	12,143,118.04	7,417,327.63

(2) 政府补助明细

项 目	本期数	说明
台州市民营企业综合实力十强奖励资金	100,000.00	台州市财政局/台州市经济委员会 台财企发[2009]5号
2008年度百强企业先进集体奖励	200,000.00	中共玉环县委 玉县委[2009]5号

玉环县科技局 2008 年专利奖励	52,000.00	玉环县科学技术局 玉科[2009]5 号
航运集装箱运输企业补贴入	5,800.00	玉政发(2007)33 号《玉环县大麦屿港集装箱运输鼓励办法(试行)》
出口信用,名牌及申报补贴	99,000.00	玉外经贸联发[2009]50 号
浙江品牌大省专项资金	100,000.00	浙江省财政厅/浙江省经济和信息化委员会 浙财企字[2009]135 号
出口信用保险保费资助资金	139,400.00	浙江省财政厅/浙江省对外贸易经济合作厅 浙财企字[2009]48 号
土地使用税奖励	182,741.00	玉环县财政局 玉财企[2009]7 号
困难企业稳定就业岗位补贴	436,500.00	玉环县人事劳动社会保障局/玉环县财政局/玉环县地方税务局/玉环县经济贸易局 玉人劳社[2009]44 号
2009 年技改贴息款	66,800.00	玉环县经贸局
稳定就业岗位补贴	486,900.00	玉环县就业管理服务处
招商扶助资金	43,000.00	上海徐汇区龙华招商分中心 企业享受财政支持协议
2007 年度外贸出口补助资金	505,978.00	杭州市财政局/杭州市对外贸易经济合作局 杭财企[2008]773 号 杭州高新开发区(滨江)对外贸易经济合作局/杭州高新开发区(滨江)财政局 高新(滨)外经[2008]28 号/区财[2008]81 号
高技术产业化验收合格项目资助资金	160,000.00	杭州高新技术产业开发区发展改革和经济局/杭州市滨江区发展改革和经济局/杭州高新技术产业开发区财政局/杭州市滨江区财政局 区发改[2009]31 号/区财[2009]39 号
高技术产业化项目资助资金	80,000.00	杭州高新技术产业开发区发展改革和经济局、杭州市滨江区发展改革和经济局、杭州高新技术产业开发区财政局、杭州市滨江区财政局 区发改(2007)221 号、区财(2007)58 号
专利扶持资金	27,000.00	杭州市科学技术局/杭州市财政局 杭科知[2007]126 号/杭财教[2007]572 号
出口信用保费资助	133,700.00	
专利试点企业资助资金	10,000.00	杭州市科学技术局/杭州市知识产权局 杭科知[2009]107 号
发明专利资助款	25,000.00	
工业兴市表彰奖励款	150,000.00	杭州市人民政府办公厅 杭政办函[2009]168 号

应对金融危机资助资金	15,000.00	杭州市财政局/杭州市质量技术监督局/杭州市经济委员会 杭财企[2009]967号
高新技术研发中心项目配套经费及结转项目补助经费	200,000.00	杭州市科学技术局/杭州市财政局 杭科计[2009]136号/杭财教[2009]731号 杭州高新技术产业开发区科学技术局/杭州高新技术产业开发区财政局 区科技[2009]19号/区财[2009]134号
家电进社区补贴款	5,600.00	杭州市家用电器行业协会
稳定就业奖励补贴	70,783.00	杭州市劳动和社会保障局/杭州市财政局/杭州市地方税务局/杭州市总工会 杭劳社就[2009]321号
创意杭州工业设计团队奖	5,000.00	杭州市科学技术局/杭州市知识产权局 杭科知[2009]234号
凭证式消费券	3,112,500.00	
中小企业发展专项资金	200,000.00	武汉市汉阳区经贸委 汉阳区中小企业发展专项资金无偿资助项目合同
2009年度企业研发中心组建计划资助费	100,000.00	武汉市汉阳区科技局 武汉市汉阳区科技三项费用无偿资助项目合同(项目计划任务书)
汉阳区政府契税补助款	2,163,800.00	武汉市汉阳区人民政府办公室 阳政办函[2007]12号
燃气补贴	160,000.00	武汉市环保局
专利资助款	19,900.00	武汉市汉阳区科技局
专利资助金	10,300.00	武汉市知识产权局
武汉废旧物资增值税70%退税	1,508,215.09	财政部/国家税务总局 财税[2008]157号
玉环废旧物资增值税70%退税	164,253.64	财政部/国家税务总局 财税[2008]157号
技术专利奖励	3,600.00	
重点建设项目优秀奖	20,000.00	绍兴市发改委
小计	10,762,770.73	

7. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损失合计	3,543,767.17	1,149,313.60
其中：固定资产处置损失	3,543,767.17	1,149,313.60
无形资产处置损失		

债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	3,210,000.00	1,670,673.17
非常损失	2,825.24	
罚款支出	130,528.73	992.23
其他	94,678.41	345,559.35
水利建设专项资金	2,454,246.31	962,168.16
堤防费	536,524.28	510,064.18
合 计	9,972,570.14	4,638,770.69

8. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	90,494,454.13	40,046,700.27
递延所得税调整	-18,510,453.43	6,961,326.30
合 计	71,984,000.70	47,008,026.57

9. 其他综合收益

项 目	本期数	上年同期数
外币财务报表折算差额	-2,599,137.69	-4,910,923.19
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	-2,599,137.69	-4,910,923.19
合 计	-2,599,137.69	-4,910,923.19

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
收到银行存款利息	14,420,527.31
收到政府补助	3,614,002.00
收回员工备用金借款	3,266,364.76
收到押金、保证金	793,100.00

收到各类赔款	500,987.00
其他	937,509.14
合 计	23,532,490.21

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
促销及专柜费用	182,418,395.90
运输费	98,282,022.90
广告宣传费	61,399,157.24
办公会务费	31,453,722.89
差旅费	28,853,481.08
产品开发费	12,527,211.10
中介机构费	10,551,032.65
业务招待费	6,064,744.32
销售佣金及返利	3,734,662.60
其他	65,220,711.78
合 计	500,505,142.46

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
收到上年作为借款归还的应收票据到期托收款	50,809,126.37
收到购建固定资产专项补助	200,000.00
合 计	51,009,126.37

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
支付远期结/售汇保证金	22,331,789.47
合 计	22,331,789.47

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	355,275,816.24	299,407,953.87
加: 资产减值准备	2,978,268.56	345,406.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	55,681,284.85	48,875,996.55
无形资产摊销	4,865,157.49	4,824,052.38
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	2,621,340.67	475,566.19
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	730,360.41	51,577.65
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-9,653,400.00	-869,760.00
财务费用(收益以“-”号填列)	1,663,292.15	9,753,294.73
投资损失(收益以“-”号填列)	-13,165,400.69	-25,312,439.30
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-19,226,847.43	5,724,825.30
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	716,394.00	1,236,501.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-210,936,859.66	19,922,996.67
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-319,736,730.90	-157,954,034.34
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	442,211,526.48	-89,066,582.59
其他	560,037.04	24,750,720.00
经营活动产生的现金流量净额	294,584,239.21	142,166,074.20
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	917,118,974.00	878,163,947.85
减：现金的期初余额	878,163,947.85	792,955,770.86
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	38,955,026.15	85,208,176.99

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	917,118,974.00	878,163,947.85
其中：库存现金	354,539.28	328,813.73
可随时用于支付的银行存款	903,151,709.57	872,224,483.88
可随时用于支付的其他货币资金	13,612,725.15	5,610,650.24
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	917,118,974.00	878,163,947.85

(3) 现金流量表补充资料的说明

期末其他货币资金中包括远期结汇保证金 22,524,800.00 元、信用证保证金 4,746,944.00 元(其中有 1,450,000.00 元已用于本公司信用证质押)以及保函保证金 538,989.47 元(其中有 108,989.47 元已用于本公司保函质押)，未在现金流量表的“期末现金及现金等价物余额”项目列示。

期初其他货币资金中包含远期结汇保证金 1,722,000.00 元和信用证保证金 20,000.00 元，未在现金流量表的“期末现金及现金等价物余额”项目列示。

(四) 资产减值准备明细

明细情况

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	14,488,925.27	-110,920.83	-133,607.35	13,677.80	14,497,933.99
存货跌价准备	10,247,232.53	3,089,189.39		7,482,747.04	5,853,674.88

长期股权投资减值准备	300,000.00				300,000.00
商誉减值准备	122,071.40				122,071.40
合计	25,158,229.20	2,978,268.56	-133,607.35	7,496,424.84	20,773,680.27

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
SEB INTERNATIONALE S. A. S.	控股股东	股份有限公司	法国		投资公司

(续上表)

母公司名称	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 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
SEB INTERNATIONALE S. A. S.	8,000 万欧元	51.32	51.32	SEB S. A.	

本公司的母公司情况的说明

母公司经营范围：在所有法国及外国企业（不论其经营目的）参股，即一切股票、债券、公司股份和权益、各种证券和有价证券的购买及认购，以及此等证券或票据的让与，与此等参股相关的所有金融操作，购买、制造及销售各种家用设备商品以进行分销并所有提供与之相关的服务，以及广而言之，所有可直接或间接有助于实现上述经营目的的操作，尤其是动产、不动产、金融、商业和工业操作。

2. 本公司的子公司情况详见本附注企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
SEB S. A.	控股股东的控股股东	
SEB ASIA LTD.	同一控股股东	
TEFAL SAS	与控股股东同一控股股东	
ALL-CLAD METALCRAFTERS LLC	同一控股股东	
SAS SEB	与控股股东同一控股股东	

SEB DEVELOPPEMENT SAS	与控股股东同一控股股东	
SEB INTERNATIONAL SERVICE SAS	与控股股东同一控股股东	
LAGOSTINA S. P. A.	与控股股东同一控股股东	
浙江苏泊尔药品销售有限公司	股东的子公司	78530677-0
杭州苏泊尔物业管理有限公司	股东的子公司	79092039-6
浙江苏泊尔不锈钢制品股份有限公司	股东的子公司	71763752-7
苏泊尔集团有限公司	参股股东	
苏显泽	关联人(公司董事长)	

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
浙江苏泊尔不锈钢制品股份有限公司	采购	配件	市场价	48,632.48	0.01	40,022,223.88	1.68
TEFAL SAS	采购	配件	协议价	7,903,335.12	0.29		
苏泊尔集团有限公司	采购	产成品	市场价	1,111.11	0.01		
SEB ASIA LTD.	销售	产成品	协议价	613,553,884.73	14.91	386,102,386.92	10.95
TEFAL SAS	销售	产成品	协议价	24,764,844.24	0.61	20,659,070.76	0.59
ALL-CLAD METALCRAFTERS LLC	销售	产成品	协议价	945,109.03	0.02	350,634.78	0.01
SAS SEB	销售	产成品	协议价	21,274,619.60	0.52	31,717,586.33	0.90
苏泊尔集团有限公司	销售	产成品	市场价	3,715,847.82	0.09	4,317,142.70	0.12
浙江苏泊尔不锈钢制品股份有限公司	销售	产成品	市场价	1,756,841.57	0.04	2,206,244.88	0.06
浙江苏泊尔药品销售有限公司	销售	产成品	市场价	378,329.38	0.01	84,394.53	
SEB INTERNATIONAL SERVICE SAS	销售	产成品	协议价	46,317.69	0.01		
LAGOSTINA S. P. A.	销售	产成品	协议价	845,443.35	0.02		

(2) 其他说明

本公司控股子公司浙江家电公司向苏泊尔集团有限公司承租的座落于杭州市滨江区江晖路 1772 号苏泊尔大厦第 17、18、19 和 20 层的房屋所用水电系向杭州苏泊尔物业管理有限公司购入，水费价格为 4.0 元/吨，电费价格为 1.10 元/吨。浙江家电公司本期共计应付杭州苏泊尔物业管理有限公司水电费 433,508.00 元，截至 2009 年 12 月 31 日均已支付。

2. 关联租赁情况

(1) 土地租赁

2005 年 6 月 8 日本公司控股子公司橡塑制品公司与苏泊尔集团有限公司签订《土地租赁协议》，苏泊尔集团有限公司将宗地编号为玉国用(2004)字第 093 号宗地中的 1,549.30 平方米的土地租赁给橡塑制品公司，年租金为 12 元/平方米，租期 20 年，自 2005 年起至 2025 年止。2006 年橡塑制品公司与苏泊尔集团有限公司签订《土地租赁补充协议》，从 2006 年 3 月起苏泊尔集团有限公司同意橡塑制品公司租用上述土地，暂不收取租金。

(2) 房屋租赁

① 根据 2007 年 10 月 23 日本公司与苏泊尔集团有限公司签订的 2007 年招 5 号《房屋租赁合同》，苏泊尔集团有限公司将其拥有的座落于杭州市滨江区江晖路 1772 号苏泊尔大厦第 17 层面积为 852.35 平方米、第 19 层面积为 978.74 平方米、第 20 层面积为 978.745 平方米的房屋租赁给本公司使用，租金为 1.80 元/日·平方米，租赁期间为 2007 年 8 月 18 日至 2009 年 8 月 17 日止。根据本公司与本公司控股子公司浙江家电公司、苏泊尔集团有限公司签订的《补充协议》，约定由本公司承担 2007 年 8 月 18 日至 2008 年 6 月 30 日期间的租赁费 1,605,816.16 元，浙江家电公司承担 2008 年 7 月 1 日至 2009 年 8 月 17 日期间的租赁费 2,086,300.46 元，本期浙江家电公司应承担租赁费共计 1,163,271.30 元，截至 2009 年 12 月 31 日，上述租金均已支付。

② 根据本公司控股子公司浙江家电公司与苏泊尔集团有限公司签订的 2009 年招 6 号《房屋租赁合同》，苏泊尔集团将其拥有的座落于杭州市滨江区江晖路 1772 号苏泊尔大厦第 17 层面积为 852.35 平方米、第 19 层面积为 978.74 平方米、第 20 层面积为 978.745 平方米的房屋租赁给浙江家电公司使用，租金为 1.80 元/日·平方米，租赁期间为 2009 年 8 月 18 日至 2011 年 8 月 17 日止。本期浙江家电公司应承担租赁费共计 682,787.01 元，截至 2009 年 12 月 31 日，上述租金均已支付。

③ 根据本公司控股子公司浙江家电公司与苏泊尔集团有限公司签订的 2009 年招 5 号《房屋租赁合同》，苏泊尔集团将其拥有的座落于杭州市滨江区江晖路 1772 号苏泊尔大厦第 18 层面积为 602.90 平方米的房屋租赁给浙江家电公司使用，租金为 1.80 元/日·平方米，租赁期间为 2009 年 7 月 27 日至 2011 年 7 月 26 日止。本期浙江家电公司应承担租赁费共计 198,052.65 元，截至 2009 年 12 月 31 日，上述租金均已支付。

④ 根据 2003 年 6 月 1 日本公司控股子公司武汉苏泊尔公司与苏泊尔集团有限公司签订的《房产租赁协议》及 2005 年 1 月 1 日、2007 年 1 月 1 日、2009 年 1 月 1 日分别签订的《补充协议》约定，本期武汉苏泊尔公司租用其位于武汉市汉口新华下路的两间房屋，暂不收取租金。

⑤ 根据本公司控股子公司武汉炊具公司与苏泊尔集团有限公司签订《房屋租赁协议》，苏泊尔集团有限公司将其拥有的武汉长青花园部分房屋租赁给武汉炊具公司使用，年租金为 8.04 万元，租赁期限自 2009 年 1 月 1 日起至 2009 年 12 月 31 日止，本期租金共计 8.04 万元。截至 2009 年 12 月 31 日，上述租金均已支付。

(3) 设备租赁

根据本公司控股子公司橡塑制品公司与苏泊尔集团有限公司签订《设备租赁协议》，橡塑制品公司向苏泊尔集团有限公司租赁设备 5 台，月租金 3,100.00 元，租赁期限自 2006 年 6 月 1 日至 2009 年 5 月 31 日。2009 年度橡塑制品公司共向苏泊尔集团有限公司支付租金 15,500.00 元。

3. 物业管理费

(1) 根据本公司与杭州苏泊尔物业管理有限公司签订的《物业管理服务协议》，杭州苏泊尔物业管理有限公司为公司承租的座落于杭州市滨江区江晖路 1772 号苏泊尔大厦第 17、19 和 20 层的房屋提供物业管理服务，并提供地下泊车位 10 个。物业管理服务期为 2007 年 8 月 18 日起至 2009 年 8 月 17 日止，物业管理费为每月 3.5 元/平方米，地下泊车位为每个 450 元/月。根据本公司与本公司控股子公司浙江家电公司、杭州苏泊尔物业管理有限公司签订的《补充协议》，约定由本公司承担 2007 年 8 月 18 日至 2008 年 6 月 30 日期间的物业管理费，浙江家电公司承担 2008 年 7 月 1 日至 2009 年 8 月 17 日期间的物业管理费，本期浙江家电公司应承担物业管理费 74,233.90 元，应承担地下泊车位费 33,750.00 元，截至 2009 年 12 月 31 日均已支付。

(2) 根据本公司控股子公司浙江家电公司与杭州苏泊尔物业管理有限公司签订的《物业管理服务协议》，杭州苏泊尔物业管理有限公司为浙江家电公司承租的座落于杭州市滨江区江晖路 1772 号苏泊尔大厦第 17、19 和 20 层的房屋提供物业管理服务，并提供地下停车位 10 个。物业管理服务期为 2009 年 8 月 18 日起至 2011 年 8 月 17 日止，物业管理费为每月 3.5 元/平方米，地下停车位为每个 450 元/月。本期浙江家电公司应承担物业管理费 43,778.96 元，地下停车位费 20,250.00 元，截至 2009 年 12 月 31 日均已支付。

(3) 根据本公司控股子公司浙江家电公司与杭州苏泊尔物业管理有限公司签订的《物业管理服务协议》，杭州苏泊尔物业管理有限公司为浙江家电公司承租的座落于杭州市滨江区江晖路 1772 号苏泊尔大厦第 18 层的房屋提供物业管理服务，并提供地下停车位 5 个。物业管理服务期为 2009 年 7 月 27 日起至 2011 年 7 月 26 日止，物业管理费为每月 3.5 元/平方米，地下停车位为每个 450 元/月。本期浙江家电公司应承担物业管理费 12,660.90 元，地下停车位费 13,500.00 元，截至 2009 年 12 月 31 日均已支付。

4. 本公司本期因延迟交货，导致 SEB ASIA LTD. 更改船运方式，由此增加的运输成本部分需要本公司承担。本公司根据实际延迟交货货物数量和预计单位运费计提了 600 万元的应付运费。

5. 技术服务

(1) 2008 年 8 月 15 日，公司与 SEB DEVELOPPEMENT S. A. S 签署了《技术服务协议》。该协议中具体规定了 SEB DEVELOPPEMENT S. A. S 向公司提供技术服务的相关事宜，包括信息技术、市场运营、财务和管理等方面的技术服务，本次签订的《技术服务协议》将作为未来 SEB DEVELOPPEMENT S. A. S 向公司提供上述技术服务的具体操作依据。根据该协议，本期公司应向 SEB DEVELOPPEMENT S. A. S 支付技术服务费 4,721,482.36 元，截至 2009 年 12 月 31 日，本期以及上年应付未付的技术服务费均已支付。

(2) 根据 2009 年 1 月 21 日公司与 SEB S. A. 签订的编号为 N. TLC-AC004 的《技术许可合同》，SEB S. A. 许可本公司有偿使用其拥有的发明专利《具有由可变色装饰层覆盖的表面的加热体》。根据双方签订的合同相关条款约定，按许可产品实现销售额的 3% 计算使用费，本期公司应向 SEB S. A. 支付技术使用费 910,383.36 元，截至 2009 年 12 月 31 日尚未支付。

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
------	-----	-----	-----

应收账款	SEB ASIA LTD.	163,665,667.22	60,078,400.23
	TEFAL SAS	3,179,700.58	2,766,423.48
	ALL-CLAD METALCRAFTERS LLC	920,225.23	40,324.14
	SAS SEB	2,717,929.77	503,910.27
	SEB INTERNATIONAL SERVICE SAS	13,330.84	
	LAGOSTINA S. P. A.	60,683.58	
	浙江苏泊尔不锈钢制品股份有限公司	1,028,378.64	
小计		171,585,915.86	63,389,058.12
其他应收款	苏显泽		9,352.95
小计			9,352.95
应付账款	浙江苏泊尔不锈钢制品股份有限公司		4,245,200.11
	SEB S. A.	910,383.36	
	TEFAL SAS	1,807,349.33	
	SEB ASIA LTD.	6,000,000.00	
小计		8,717,732.69	4,245,200.11
预收款项	LAGOSTINA S. P. A.	990.09	
小计		990.09	
其他应付款	SEB DEVELOPPEMENT SAS		127,670.64
	苏显泽	23,609.62	
小计		23,609.62	127,670.64

(四) 关键管理人员薪酬

报告期间	关键管理人员人数	在本公司领取报酬人数	报酬总额(万元)
本期数	17	11	673.29
上年同期数	15	10	256.57

七、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

根据本公司与中国工商银行玉环县支行签订的《远期结汇/售汇、人民币与外币掉期总协议》，2010年2月1日至2010年11月29日期间，公司应委托中国工商银行玉环县支行办理远期结汇7,200万美元。

根据本公司控股子公司浙江家电公司与中国银行杭州滨江支行签订的《远期结汇/售汇、人民币与外币掉期总协议》，2010年1月4日至2010年9月4日期间，浙江家电公司应委托中国银行杭州滨江支行于办理远期结汇1,800万美元。

九、资产负债表日后事项

根据2010年3月26日公司三届董事会十一次会议通过的2009年度利润分配预案，按2009年度实现净利润提取10%的法定盈余公积，每10股派发现金股利2元(含税)，同时以2009年末总股本44,404万股为基数，向全体股东以资本公积按每10股转增3股的比例转增股本。

十、其他重要事项

(一) 以公允价值计量的资产和负债

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末数
金融资产					
衍生金融资产	2,070,495.00	9,653,400.00			24,616,244.00
上述合计	2,070,495.00	9,653,400.00			24,616,244.00
金融负债	944,900.00				

(二) 外币金融资产和外币金融负债

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末数
金融资产					
1. 衍生金融资产	2,070,495.00	1,465,300.00			520,400.00
2. 贷款和应收款	180,133,986.34				340,087,555.44
金融资产小计	182,204,481.34	1,465,300.00			340,607,955.44

金融负债	9,274,097.49				13,106,292.27
------	--------------	--	--	--	---------------

十一、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大	233,312,578.39	77.70	2,178,727.01	47.09	99,436,108.91	62.01	2,579,888.10	54.31
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	53,082.69	0.02	35,699.86	0.77	30,528.39	0.02	15,264.20	0.32
其他不重大	66,881,981.99	22.28	2,412,236.73	52.14	60,900,123.15	37.97	2,155,362.37	45.37
合计	300,247,643.07	100.00	4,626,663.60	100.00	160,366,760.45	100.00	4,750,514.67	100.00

2) 账龄明细情况

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	298,759,586.14	99.50	4,455,655.20	159,613,031.10	99.53	4,675,815.59
1-2年	1,141,965.73	0.38	91,357.26	700,646.66	0.44	56,051.73
2-3年	293,008.51	0.10	43,951.28	22,554.30	0.01	3,383.15
3-4年	22,554.30	0.01	11,277.15	30,528.39	0.02	15,264.20
4-5年	30,528.39	0.01	24,422.71			
合计	300,247,643.07	100.00	4,626,663.60	160,366,760.45	100.00	4,750,514.67

(2) 期末坏账准备补充说明

1) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
SEB ASIA LTD	102,423,000.00			系外销货款,因

THE CONTINUITY COMPANY LIMITED	87,315,038.16			已对其办理了出口保险,预计不存在坏账风险,故未计提坏账准备。
MACY'S MERCHANDISING GROUP LLC	12,866,672.74			
STAR PLUS LIMITED.	1,830,526.14			
LI AND FUNG (TRADING) LTD.,	1,717,862.08			
HORWOOD HOMEWARES 等	3,493,382.96			
小 计	209,646,482.08			

2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款系指单项金额不重大且账龄 3 年以上的应收账款,其坏账准备计提情况详见账龄分析明细情况。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 明细情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
HEAP SENG	货款	13,677.80	无法收回	否
小 计		13,677.80		

2) 应收账款核销说明

本公司于 2008 年将产品多发给客户 HEAP SENG,形成超额应收账款 2,000.00 美元。鉴于本公司已与该公司达成业务上一次性结清,上述超额应收账款已无法收回,故本期予以核销。

(4) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
SEB ASIA LTD	同一控股股东	145,997,540.23	1 年以内	48.63
THE CONTINUITY COMPANY LIMITED	非关联方	87,315,038.16	1 年以内	29.08
武汉苏泊尔公司	控股子公司	29,278,589.76	1 年以内	9.75
MACY'S MERCHANDISING GROUP LLC	非关联方	12,866,672.74	1 年以内	4.29
中国移动通信集团有限公司	非关联方	2,970,542.96	1 年以内	0.99

小 计		278,428,383.85		92.74
-----	--	----------------	--	-------

(6) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
SEB ASIA LTD	同一控股股东	145,997,540.23	48.63
武汉苏泊尔公司	控股子公司	29,278,589.76	9.75
TEFAL SAS	与控股股东同一控股股东	2,106,203.55	0.70
ALL-CLAD METALCRAFTERS LLC	同一控股股东	920,225.23	0.31
浙江苏泊尔不锈钢制品股份有限公司	重大影响	1,028,378.64	0.34
越南苏泊尔公司	控股子公司	458,374.32	0.15
小 计		179,789,311.73	59.88

(7) 应收账款——外币应收账款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美 元	37,468,086.31	6.8282	255,839,586.94	17,750,030.20	6.8346	121,314,356.40
欧 元	10,197.87	10.9780	111,952.22			
小 计			255,951,539.16			121,314,356.40

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大	26,843,750.78	83.74			3,929,904.40	40.24		
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	987,945.35	3.08	919,124.61	79.56	984,945.35	10.09	825,643.50	74.76
其他不重大	4,224,336.30	13.18	236,180.87	20.44	4,850,949.71	49.67	278,765.23	25.24
合 计	32,056,032.43	100.00	1,155,305.48	100.00	9,765,799.46	100.00	1,104,408.73	100.00

2) 账龄明细情况

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	30,348,154.18	94.67	175,220.17	7,666,929.19	78.51	186,851.24
1-2 年	671,846.24	2.10	53,747.70	1,073,924.92	11.00	85,913.99
2-3 年	48,086.66	0.15	7,213.00	40,000.00	0.41	6,000.00
3-4 年	15,000.00	0.04	7,500.00	318,603.71	3.26	159,301.86
4-5 年	306,603.71	0.96	245,282.97			
5 年以上	666,341.64	2.08	666,341.64	666,341.64	6.82	666,341.64
合 计	32,056,032.43	100.00	1,155,305.48	9,765,799.46	100.00	1,104,408.73

(2) 期末坏账准备补充说明

1) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收出口退税	26,843,750.78			预计不存在坏账风险，故未计提坏账准备
小 计	26,843,750.78			

2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款系指单项金额不重大且账龄 3 年以上的其他应收款，其坏账准备计提情况详见账龄分析明细情况。

(3) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
应收出口退税	非关联方	26,843,750.78	1 年以内	83.74	增值税出口退税
康剑平	公司员工	455,330.53	1 年以内	1.42	个人备用金
玉环县御花园饮食有限公司	非关联方	342,475.00	5 年以上	1.07	长期欠款
陈建荣	公司员工	275,353.41	1 年以内	0.86	个人备用金
大连文柳山律师事务所	非关联方	248,451.00	5 年以上	0.78	代垫诉讼代理费
小 计		28,165,360.72		88.14	

(5) 无其他应收关联方款项。

(6) 其他应收款——外币其他应收款

币种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美 元	89,228.12	6.8282	609,267.45	115,539.49	6.8346	789,666.20
小 计			609,267.45			789,666.20

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
武汉压力锅	成本法	221,353,944.26	221,353,944.26		221,353,944.26
东莞苏泊尔	成本法	1,400,000.00	1,400,000.00		1,400,000.00
橡塑制品公司	成本法	13,131,408.04	13,131,408.04		13,131,408.04
废旧回收公司	成本法	1,762,595.51	1,762,595.51		1,762,595.51
武汉苏泊尔	成本法	10,700,959.54	10,700,959.54		10,700,959.54
浙江家电	成本法	101,153,618.41	101,153,618.41		101,153,618.41
浙江乐苏	成本法	8,256,390.00	8,256,390.00		8,256,390.00
绍兴苏泊尔	成本法	260,000,000.00	260,000,000.00	200,000,000.00	460,000,000.00
越南苏泊尔	成本法	64,182,285.61	64,182,285.61	6,844,200.03	71,026,485.64
武汉废旧	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合 计		682,941,201.37	682,941,201.37	206,844,200.03	889,785,401.40

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
武汉压力锅	99.36	99.36				44,712,000.00
东莞苏泊尔	70.00	70.00				14,000,000.00
橡塑制品公司	93.23	93.23				9,323,000.00
废旧回收公司	60.00	60.00				
武汉苏泊尔	96.53	96.53				

浙江家电	75.00	75.00				60,000,000.00
浙江乐苏	51.00	51.00				
绍兴苏泊尔	100.00	100.00				
越南苏泊尔	100.00	100.00				
武汉废旧	100.00	100.00				
合 计						128,035,000.00

4. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

营业收入

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	1,336,201,222.38	1,007,873,217.77
其他业务收入	41,912,658.19	39,564,008.30
营业成本	1,077,518,428.57	866,207,947.84

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
炊具行业	1,328,119,513.03	1,022,627,491.41	998,720,073.56	817,338,791.95
电器行业	8,081,709.35	6,726,154.12	9,153,144.21	7,305,447.76
小 计	1,336,201,222.38	1,029,353,645.53	1,007,873,217.77	824,644,239.71

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
炊具产品销售	1,328,119,513.03	1,022,627,491.41	998,720,073.56	817,338,791.95
电器产品销售	8,081,709.35	6,726,154.12	9,153,144.21	7,305,447.76
小 计	1,336,201,222.38	1,029,353,645.53	1,007,873,217.77	824,644,239.71

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数	上年同期数
------	-----	-------

	收入	成本	收入	成本
内销	354,808,140.99	266,262,352.91	273,910,901.80	204,830,082.69
外销	981,393,081.39	763,091,292.62	733,962,315.97	619,814,157.02
小 计	1,336,201,222.38	1,029,353,645.53	1,007,873,217.77	824,644,239.71

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
SEB ASIA LTD	556,252,453.39	40.36
武汉苏泊尔公司	275,891,663.25	20.02
THE CONTINUITY COMPANY LIMITED	180,430,293.61	13.09
MACY' S MERCHANDISIG GROUP LLC	91,489,662.68	6.64
中国移动通信集团有限公司	20,582,469.01	1.49
小 计	1,124,646,541.94	81.60

5. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	128,035,000.00	86,666,569.38
处置交易性金融资产取得的投资收益	14,951,610.69	23,605,039.30
合 计	142,986,610.69	110,271,608.68

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的 原因
橡塑制品公司	9,323,000.00		本期收到子公司分红较 上年增加
武汉压力锅	60,000,000.00	64,843,345.69	
武汉苏泊尔		12,179,767.47	
东莞苏泊尔	14,000,000.00	9,643,456.22	
浙江家电	44,712,000.00		
小 计	128,035,000.00	86,666,569.38	

(3) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

6. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	283,537,692.41	140,842,050.92
加: 资产减值准备	29,681.50	-2,908,975.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,627,393.76	19,869,023.26
无形资产摊销	1,722,528.90	1,566,797.90
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	1,161,596.05	-125,433.09
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	127,494.34	51,577.65
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-8,605,500.00	-1,814,660.00
财务费用(收益以“-”号填列)	1,104,671.90	6,630,940.33
投资损失(收益以“-”号填列)	-142,986,610.69	-110,271,608.68
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	351,445.24	746,925.74
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	955,212.75	637,327.50
存货的减少(增加以“-”号填列)	-48,411,981.90	63,969,394.23
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-169,761,021.67	-38,819,376.97
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	95,459,537.32	-89,652,319.45
其他	178,066.25	24,750,720.00
经营活动产生的现金流量净额	35,490,206.16	15,472,384.21
(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:	-170,666,251.67	121,779,038.69
现金的期末余额	171,343,088.87	342,009,340.54
减: 现金的期初余额	342,009,340.54	220,230,301.85

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,351,701.17	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	1,167,571.70	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	9,090,302.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	22,818,800.69	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	133,607.35	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,249,751.07	
小 计	27,608,829.50	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	2,709,738.01	
少数股东权益影响额(税后)	553,410.44	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	24,345,681.05	

(二) 净资产收益率及每股收益

(1) 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益(元/股)	
		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	15.33	0.70	0.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.12	0.64	0.64

(2) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	310,416,756.65
非经常性损益	B	24,345,681.05
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	286,071,075.60
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,930,606,743.65
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	88,808,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	8
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	-2,599,137.69
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	6
报告月份数	K	12
加权平均净资产	L= D+A/2	2,025,310,219.80

	$+ E \times F / K - G \times H / K \pm I \times J / K$	
加权平均净资产收益率	$M = A / L$	15.33%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C / L$	14.12%

(3) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	310,416,756.65
非经常性损益	B	24,345,681.05
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	286,071,075.60
期初股份总数	D	444,040,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G / K - H \times I / K - J$	444,040,000.00
基本每股收益	$M = A / L$	0.70
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C / L$	0.64

(4) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
交易性金融资产	24,616,244.00	2,070,495.00	1088.91%	期末公允价值变动增加
应收账款	466,250,441.52	286,700,424.57	62.63%	期末应收关联方 SEB ASIA LTD 余额大幅增加；随着销售的增加，应收其他客户款项也相应增加
预付款项	64,765,110.58	40,331,815.49	60.58%	子公司绍兴苏泊尔本期投产，期末预付材料款和设备款增加；本公司期末预付未结算的设备款增加
其他应收款	38,952,539.10	18,519,299.03	110.33%	期末应收出口退税增加
存货	609,153,929.08	401,306,258.82	51.79%	期末销售形势好于年初，生产繁忙，导致期末材料库存和产品备货增加
投资性房地产		14,945,967.10	-100.00%	合并范围内部租赁于本期转回
递延所得税资产	33,919,156.69	14,692,309.26	130.86%	期末预提费用和应付工资等可抵扣暂时性差异增加

应付账款	582,952,653.50	313,645,213.47	85.86%	子公司绍兴苏泊尔本期投产，期末应付账款大幅增加；其他公司因生产增加，期末应付采购款相应增加
预收款项	104,795,196.81	57,615,940.45	81.89%	期末销售形势好于年初，预收内销货款大幅增加
应付职工薪酬	115,970,857.80	61,924,812.22	87.28%	本期产量增加，职工人数增加，期末计提的12月份工资和年底奖金相应增加
应交税费	42,957,391.32	14,597,530.59	194.28%	期末应交所得税增加
递延所得税负债	1,952,895.00	1,236,501.00	57.94%	期末交易性金融资产—公允价值变动增加
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
营业收入	4,115,694,413.05	3,622,472,692.95	13.62%	公司加强促销力度，提升销售规模，电器产品和炊具产品销售收入同时增长
营业成本	2,838,977,342.47	2,620,554,181.21	8.33%	销售收入增长，销售成本相应增长
销售费用	687,519,974.52	477,767,391.53	43.90%	市场竞争加剧，公司加强宣传和促销力度，促销费和广告费大幅增加
财务费用	-10,030,385.25	-7,668,293.08	-30.80%	本期汇率波动平稳，汇兑损失减少
公允价值变动收益	9,653,400.00	869,760.00	1009.89%	期末期货投资增加，市场价值较投资成本增长较大
投资收益	13,165,400.69	25,312,439.30	-47.99%	远期结汇投资收益减少
营业外收入	12,143,118.04	7,417,327.63	63.71%	政府补助增加
营业外支出	9,972,570.14	4,638,770.69	114.98%	非流动资产处置损失和捐赠支出增加
所得税费用	71,984,000.70	47,008,026.57	53.13%	本期营业利润增加，应纳税所得额增加，所得税费用相应增加

浙江苏泊尔股份有限公司

2010年3月26日