

浙江苏泊尔股份有限公司

2020 年度审计报告

众环审字【2021】0100641 号

浙江苏泊尔股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江苏泊尔股份有限公司（以下简称“苏泊尔”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了苏泊尔 2020 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 年度合并及公司的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，我们独立于苏泊尔公司，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一） 收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
请参见财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”（25-收入）所述的会计政策及“六、合并财务报表项目附注”（30-营业收入和营业成本）。	1. 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2. 选取样本检查销售合同，检查与风险和报酬转移相关的合同条款，评价苏泊尔公司的收入确认时点

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>苏泊尔公司主要从事厨房用具、不锈钢制品、日用五金、小型家电及炊具的研发、生产和销售；产品为炊具及厨房小家电等。</p> <p>由于收入是关键业绩指标之一，并且苏泊尔公司 2017 年推出了股权激励政策，该股权激励计划对苏泊尔在 2017 年起的四年的内销收入设定了明确的金额要求，较高的业绩压力增加了管理层为了达到业绩目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此，我们将苏泊尔公司收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>是否符合企业会计准则的要求；</p> <ol style="list-style-type: none"> 3. 执行分析性复核程序以识别是否存在异常变动，包括按销售渠道分析、按客户分析、按产品分析及按月分析； 4. 针对内销收入，对本年度记录的收入交易选取样本，检查相关的发票、销售合同、发货单及签收信息，并进行交叉核对，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； 5. 针对外销收入，对本年度记录的收入交易抽取样本，检查发货单、出口报关单等原始单据，并进行交叉核对，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；向海关函证，取得电子口岸出口货物数据明细，与账面收入核对； 6. 就资产负债表日前后发生的交易，选取样本，核对发货单、会计记录及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于适当的会计期间； 7. 检查使用 SAP 的子公司销售收入的确认是否均为 SAP 自动记账，是否存在不合理的财务手工记账分录； 8. 就本年的销售收入，选取部分销售客户向其发送询证函，询证 2020 年度销售额以及截至 2020 年 12 月 31 日的应收账款余额。

(二) 存货跌价准备

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>请参见财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”(11-存货)所述的会计政策及“六、合并财务报表项目附注”(8-存货)。</p> <p>2020 年 12 月 31 日，苏泊尔公司合并财务报表中存货的原值合计为人民币 2,442,547,839.20 元，存货跌价准备为人民币 33,249,148.91 元。</p> <p>由于存货金额重大，且管理层在确定存货跌价准备时需要运用重大判断，因此我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 了解管理层关于计提存货跌价准备的流程并评价其关键内部控制； 2. 对存货盘点进行监盘，并关注残次冷背的存货是否被识别； 3. 根据存货收发存报表，对存货的周转情况进行复核，并按照会计政策对存货跌价的计提进行重新计算； 4. 结合可获取的市场信息（如淘宝、京东、苏宁、国美等电商平台），对管理层计算可变现净值所涉及的重要假设和估计进行评价； 5. 了解年初计提跌价准备的存货在本年度实际处置情况，对存货跌价准备的变动进行分析性复核。

(三) 关联方关系及关联方交易披露的完整性

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>请参见财务报表附注“十一、关联方关系及其交易”</p> <p>截止 2020 年 12 月 31 日，SEB 集团通过全资子公司 SEB 国际间接持有苏泊尔公司 81.20% 的股份，属于绝对控股。苏泊尔公司与 SEB 集团之间涉及不同交易类别且金额重大的关联方交易，存在没有在财务报表附注中披露所有关联方关系以及关联方交易的风险。因此我们将关联方交易披露的完整性作为关键审计事项进行关注。</p>	<ol style="list-style-type: none">1. 评估并测试苏泊尔公司识别和披露关联方关系及其交易的内部控制，例如：管理层定期复核关联方清单、定期执行关联方对账并对对账差异进行跟进等；2. 取得管理层提供的关联方关系清单，实施如下程序：<ul style="list-style-type: none">• 将其与财务系统中导出的关联方关系清单以及从其他公开渠道获取的信息进行核对；• 复核重大的销售、购买和其他合同，以识别是否存在未披露的关联方关系。3. 取得管理层提供的关联方交易发生额及余额明细，实施如下程序：<ul style="list-style-type: none">• 将其与财务记录进行核对；• 抽样检查关联方交易发生额及余额的对账结果；• 抽样函证关联方交易发生额及余额• 抽查关联方交易金额是否与合同相匹配4. 将财务报表中披露的信息与上述关联方关系、关联方交易发生额及余额进行核对，以评估相关披露是否完整和准确。

四、其他信息

苏泊尔公司管理层对其他信息负责。其他信息包括苏泊尔公司 2020 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

苏泊尔公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估苏泊尔公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算苏泊尔公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督苏泊尔公司的财务报告过程。

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，就可能对苏泊尔公司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苏泊尔公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、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) 就苏泊尔公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）： _____

李维

中国注册会计师： _____

徐凯博

中国 武汉

2021年3月31日

合并资产负债表

编制单位：浙江苏泊尔股份有限公司

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,719,785,919.04	1,308,132,657.16
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	115,992,105.03	1,264,563,042.79
衍生金融资产		
应收票据	245,053,093.69	290,585,764.00
应收账款	2,228,302,318.44	1,796,909,432.40
应收款项融资	321,162,886.99	896,394,337.71
预付款项	179,491,969.23	278,545,463.04
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	40,164,877.32	14,230,736.62
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,409,298,690.29	2,247,612,900.00
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	2,857,567,546.59	1,732,984,689.16
流动资产合计	10,116,819,406.62	9,829,959,022.88
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	64,448,318.46	61,917,730.62
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	1,228,535,067.85	908,982,690.72
在建工程	47,175,324.72	215,167,399.12
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	461,801,363.50	465,546,894.17
开发支出		

商誉		
长期待摊费用	1,621,068.83	2,168,302.35
递延所得税资产	371,869,834.73	364,211,946.59
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,175,450,978.09	2,017,994,963.57
资产总计	12,292,270,384.71	11,847,953,986.45
流动负债：		
短期借款		
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		
应付账款	3,252,438,690.98	3,011,464,656.36
预收款项		1,106,996,534.96
合同负债	850,983,303.37	
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	311,346,204.07	300,734,908.98
应交税费	170,298,793.36	172,591,751.41
其他应付款	94,521,442.67	93,696,839.73
其中：应付利息		
应付股利		
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		
其他流动负债	356,888,937.14	290,585,764.00
流动负债合计	5,036,477,371.59	4,976,070,455.44
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	2,611,773.09	3,683,907.11
预计负债	15,150,000.00	21,150,000.00
递延收益		
递延所得税负债	1,307,250.00	2,436,047.01
其他非流动负债		
非流动负债合计	19,069,023.09	27,269,954.12
负债合计	5,055,546,394.68	5,003,340,409.56

所有者权益：		
股本	821,083,860.00	821,119,910.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	226,859,041.81	194,633,350.10
减：库存股	412,206,786.34	4,342,472.56
其他综合收益	-39,031,832.57	-20,313,446.20
专项储备		
盈余公积	401,648,181.64	401,648,181.64
一般风险准备		
未分配利润	6,202,587,444.38	5,443,671,509.58
归属于母公司所有者权益合计	7,200,939,908.92	6,836,417,032.56
少数股东权益	35,784,081.11	8,196,544.33
所有者权益合计	7,236,723,990.03	6,844,613,576.89
负债和所有者权益总计	12,292,270,384.71	11,847,953,986.45

法定代表人：Thierry de LA TOUR D'ARTAISE

主管会计工作负责人：徐波

会计机构负责人：徐

波

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	231,835,282.92	877,009,108.98
交易性金融资产		702,525,313.39
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	510,885,126.45	341,182,660.24
应收款项融资	900,000.00	22,735,319.00
预付款项	38,361,493.94	41,392,385.97
其他应收款	1,150,442,198.95	110,807,092.72
其中：应收利息		
应收股利	925,000,000.00	
存货	194,675,071.48	146,997,997.90
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	2,213,511,482.40	1,597,853,406.49
流动资产合计	4,340,610,656.14	3,840,503,284.69
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	3,008,554,335.68	2,975,731,261.81

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	166,649,151.50	168,793,198.76
在建工程	1,766,027.25	9,128,658.64
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	86,662,225.85	88,321,489.84
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	15,677,698.08	19,821,224.48
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,279,309,438.36	3,261,795,833.53
资产总计	7,619,920,094.50	7,102,299,118.22
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	274,242,165.79	209,574,572.27
预收款项		6,231,654.41
合同负债	11,023,695.88	
应付职工薪酬	60,005,114.93	61,804,868.33
应交税费	27,034,245.54	6,323,506.14
其他应付款	4,504,048,304.12	3,852,130,178.87
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,433,080.47	
流动负债合计	4,877,786,606.73	4,136,064,780.02
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	235,263.62	
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		378,797.01
其他非流动负债		
非流动负债合计	235,263.62	378,797.01

负债合计	4,878,021,870.35	4,136,443,577.03
所有者权益：		
股本	821,083,860.00	821,119,910.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	666,767,326.32	637,954,156.03
减：库存股	412,206,786.34	4,342,472.56
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	410,621,980.00	410,621,980.00
未分配利润	1,255,631,844.17	1,100,501,967.72
所有者权益合计	2,741,898,224.15	2,965,855,541.19
负债和所有者权益总计	7,619,920,094.50	7,102,299,118.22

合并利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入	18,596,944,289.02	19,853,477,882.97
其中：营业收入	18,596,944,289.02	19,853,477,882.97
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	16,660,790,620.47	17,752,977,819.33
其中：营业成本	13,683,276,324.31	13,668,228,395.96
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	103,340,200.02	123,738,246.51
销售费用	2,123,746,792.97	3,206,043,042.00
管理费用	317,729,288.60	345,732,916.45
研发费用	441,725,804.62	452,560,910.68
财务费用	-9,027,790.05	-43,325,692.27
其中：利息费用	127,947.18	1,045,657.32
利息收入	30,205,969.81	43,916,125.68
加：其他收益	203,922,580.03	166,638,678.35
投资收益（损失以“-”号填列）	64,142,781.87	67,253,304.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,317,080.57	4,843,516.71
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	27,066,318.10	4,563,042.79
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-17,647,041.16	-2,439,857.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-15,906,888.84	-38,502,625.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-652,216.55	-1,711,476.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,197,079,202.00	2,296,301,130.20
加：营业外收入	18,589,799.80	4,570,807.72
减：营业外支出	15,350,304.64	27,414,104.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,200,318,697.16	2,273,457,833.79
减：所得税费用	357,693,934.42	357,804,716.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,842,624,762.74	1,915,653,117.02
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,842,624,762.74	1,915,653,117.02
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	1,846,221,538.10	1,919,914,191.25
2.少数股东损益	-3,596,775.36	-4,261,074.23
六、其他综合收益的税后净额	-19,142,685.49	4,157,206.81
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-18,718,386.37	4,176,908.60
（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		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-18,718,386.37	4,176,908.60
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	-18,718,386.37	4,176,908.60
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-424,299.12	-19,701.79
七、综合收益总额	1,823,482,077.25	1,919,810,323.83
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,827,503,151.73	1,924,091,099.85
归属于少数股东的综合收益总额	-4,021,074.48	-4,280,776.02
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	2.254	2.344
（二）稀释每股收益	2.248	2.338

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：Thierry de LA TOUR D'ARTAISE
波

主管会计工作负责人：徐波

会计机构负责人：徐波

母公司利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	2,328,692,665.30	2,256,358,529.23
减：营业成本	1,788,950,930.23	1,740,747,009.65
税金及附加	12,893,094.91	15,658,922.74
销售费用	56,735,212.31	53,699,115.64
管理费用	102,485,050.52	118,031,797.32
研发费用	78,143,950.08	78,464,653.41
财务费用	41,735,640.57	154,545.30
其中：利息费用	38,706,446.78	34,103,130.03
利息收入	12,178,460.84	31,075,718.14
加：其他收益	23,337,390.21	23,042,341.42
投资收益（损失以“-”号填列）	1,012,703,807.54	874,434,061.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,317,080.57	4,843,516.71
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	14,855,182.58	2,525,313.39
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,784,437.68	4,161,948.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-615,383.65	-2,635,356.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-71,023.65	-894,884.90
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,293,174,322.03	1,150,235,909.42
加：营业外收入	1,973,707.92	1,461,263.01
减：营业外支出	3,958,610.17	4,685,259.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,291,189,419.78	1,147,011,913.28
减：所得税费用	48,753,940.03	47,287,779.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,242,435,479.75	1,099,724,133.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,242,435,479.75	1,099,724,133.81
（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		
5.其他		
（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	1,242,435,479.75	1,099,724,133.81
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
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	19,970,321,296.32	20,987,627,971.98
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	281,790,779.02	253,301,218.86
收到其他与经营活动有关的现金	253,215,094.32	307,686,528.82
经营活动现金流入小计	20,505,327,169.66	21,548,615,719.66
购买商品、接受劳务支付的现金	14,125,944,531.51	15,394,115,893.50
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	1,599,471,888.76	1,570,784,787.25
支付的各项税费	952,693,586.61	1,067,360,644.90
支付其他与经营活动有关的现金	1,750,624,388.78	1,783,413,416.89
经营活动现金流出小计	18,428,734,395.66	19,815,674,742.54
经营活动产生的现金流量净额	2,076,592,774.00	1,732,940,977.12
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	32,610,765.44	39,216,159.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,692,990.11	12,920,951.95
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	2,810,000,000.00	2,345,900,000.00
投资活动现金流入小计	2,844,303,755.55	2,398,037,111.20

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	280,178,445.02	454,911,537.10
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	2,715,000,000.00	2,810,000,000.00
投资活动现金流出小计	2,995,178,445.02	3,264,911,537.10
投资活动产生的现金流量净额	-150,874,689.47	-866,874,425.90
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	31,608,611.26	12,747,688.67
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	31,608,611.26	12,747,688.67
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	31,608,611.26	12,747,688.67
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	1,087,305,603.30	1,049,517,775.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	409,198,732.53	1,438,172.56
筹资活动现金流出小计	1,496,504,335.83	1,050,955,948.54
筹资活动产生的现金流量净额	-1,464,895,724.57	-1,038,208,259.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-39,169,098.08	5,511,790.98
五、现金及现金等价物净增加额	421,653,261.88	-166,629,917.67
加：期初现金及现金等价物余额	1,234,132,657.16	1,400,762,574.83
六、期末现金及现金等价物余额	1,655,785,919.04	1,234,132,657.16

母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
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	2,276,037,203.21	2,429,648,136.56
收到的税费返还	118,511,160.45	109,045,458.11
收到其他与经营活动有关的现金	37,489,558.97	55,918,407.47
经营活动现金流入小计	2,432,037,922.63	2,594,612,002.14
购买商品、接受劳务支付的现金	1,822,605,965.27	1,734,295,249.13
支付给职工以及为职工支付的现金	237,624,809.35	231,915,759.38
支付的各项税费	36,790,695.26	57,155,571.49
支付其他与经营活动有关的现金	120,987,540.81	132,493,746.46
经营活动现金流出小计	2,218,009,010.69	2,155,860,326.46
经营活动产生的现金流量净额	214,028,911.94	438,751,675.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	43,232,218.62	844,615,269.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,675,977.61	935,216.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	12,658,601.38	

收到其他与投资活动有关的现金	2,250,000,000.00	2,771,029,818.82
投资活动现金流入小计	2,320,566,797.61	3,616,580,304.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,617,485.59	44,765,971.31
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	31,200,000.00	170,201,756.95
支付其他与投资活动有关的现金	2,214,595,819.12	3,140,256,040.51
投资活动现金流出小计	2,283,413,304.71	3,355,223,768.77
投资活动产生的现金流量净额	37,153,492.90	261,356,535.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	653,924,016.66	790,824,882.07
筹资活动现金流入小计	653,924,016.66	790,824,882.07
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	1,126,012,050.09	1,083,620,905.99
支付其他与筹资活动有关的现金	409,198,732.53	
筹资活动现金流出小计	1,535,210,782.62	1,083,620,905.99
筹资活动产生的现金流量净额	-881,286,765.96	-292,796,023.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-15,069,464.94	3,070,979.68
五、现金及现金等价物净增加额	-645,173,826.06	410,383,167.02
加：期初现金及现金等价物余额	877,009,108.98	466,625,941.96
六、期末现金及现金等价物余额	231,835,282.92	877,009,108.98

合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计			
	优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年期末 余额	821, 119, 910. 00				194,6 33,35 0.10	4,342 ,472.5 6	-20,3 13,44 6.20		401,6 48,18 1.64		5,443 ,671, 509.5 8		6,836 ,417,0 32.56	8,196 ,544. 33	6,844 ,613, 576.8 9	
加：会计 政策变更																
前 期差 错更 正																
同 一 控 制 下 企 业 合 并																
其																

他														
二、本年期初余额	821,119,910.00			194,633,350.10	4,342,472.56	-20,313,446.20		401,648,181.64		5,443,671,509.58		6,836,417,032.56	8,196,544.33	6,844,613,576.89
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-36,050.00			32,225,691.71	407,864,313.78	-18,718,386.37				758,915,934.80		364,522,876.36	27,587,536.78	392,110,413.14
(一) 综合收益总额						-18,718,386.37				1,846,221,538.10		1,827,503,151.73	-4,021,074.48	1,823,482,077.25
(二) 所有者投入和减少资本	-36,050.00			32,224,960.46	-1,249,100.00							33,488,010.46	31,608,611.26	65,096,621.72
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	-36,050.00			32,224,960.46	-1,249,100.00							33,488,010.46		33,488,010.46
4. 其他													31,608,611.26	31,608,611.26
(三) 利润分配										-1,087,305.603.30		-1,087,305.603.30		-1,087,305.603.30
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-1,087,305.603.30		-1,087,305.603.30		-1,087,305.603.30
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														

他														
二、本年期初余额	821,243,960.00			139,529,530.66	3,868,950.00	-24,490,354.80		401,648,181.64		4,573,275,094.31		5,907,337,461.81	-270,368.32	5,907,067,093.49
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-124,050.00			55,103,819.44	473,522.56	4,176,908.60				870,396,415.27		929,079,570.75	8,466,912.65	937,546,483.40
(一)综合收益总额						4,176,908.60				1,919,914,191.25		1,924,091,099.85	-4,280,776.02	1,919,810,323.83
(二)所有者投入和减少资本	-124,050.00			55,103,819.44	-964,650.00							55,944,419.44	12,747,688.67	68,692,108.11
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	-124,050.00			55,103,819.44	-964,650.00							55,944,419.44		55,944,419.44
4. 其他													12,747,688.67	12,747,688.67
(三)利润分配										-1,049,517,775.98		-1,049,517,775.98		-1,049,517,775.98
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-1,049,517,775.98		-1,049,517,775.98		-1,049,517,775.98
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-36,050.00				28,813,170.29	407,864,313.78				155,129,876.45		-223,957,317.04
（一）综合收益总额										1,242,435,479.75		1,242,435,479.75
（二）所有者投入和减少资本	-36,050.00				28,862,439.04	-1,249,100.00						30,075,489.04
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	-36,050.00				28,862,439.04	-1,249,100.00						30,075,489.04
4. 其他												
（三）利润分配										-1,087,305,603.30		-1,087,305,603.30
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-1,087,305,603.30		-1,087,305,603.30
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					-49,268.75	409,113,413.78						-409,162,682.53
四、本期期末余额	821,083,860.00				666,767,326.32	412,206,786.34			410,621,980.00	1,255,631,844.17		2,741,898,224.15

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	821,243,960.00				589,235,394.74	3,868,950.00			410,621,980.00	1,050,295,609.89		2,867,527,994.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	821,243,960.00				589,235,394.74	3,868,950.00			410,621,980.00	1,050,295,609.89		2,867,527,994.63
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-124,050.00				48,718,761.29	473,522.56				50,206,357.83		98,327,546.56
(一)综合收益总额										1,099,724,133.81		1,099,724,133.81
(二)所有者投入和减少资本	-124,050.00				48,718,761.29	-964,650.00						49,559,361.29
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	-124,050.00				48,718,761.29	-964,650.00						49,559,361.29

4. 其他												
(三) 利润分配										-1,049,517,775.98		-1,049,517,775.98
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-1,049,517,775.98		-1,049,517,775.98
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他						1,438,172.56						-1,438,172.56
四、本期期末余额	821,119,910.00				637,954,156.03	4,342,472.56			410,621,980.00	1,100,501,967.72		2,965,855,541.19

浙江苏泊尔股份有限公司 2020 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

浙江苏泊尔股份有限公司(以下简称“本公司”或“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。公司注册地址为浙江省玉环市,现总部办公地址为浙江省杭州市。公司母公司为SEB INTERNATIONALE S.A.S, SEB INTERNATIONALE S.A.S的最终母公司为SEB S.A。公司现持有统一社会信用代码为913300007046976861号企业法人营业执照。

本公司及各子公司(统称“本集团”)主要经营厨房用具、不锈钢制品、日用五金、小型家电及炊具的研发、生产和销售;产品为炊具及厨房小家电等。

本财务报表业经本公司董事会于2021年3月31日决议批准报出。

截至2020年12月31日,本集团纳入合并范围的子公司共19户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加0户,减少1户,详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2014年修订)》的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团

2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定越南盾、新加坡元、印尼盾为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会[2012]19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”(2))，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投

资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司，子公司是指被本集团控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属

于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

(3) 外币财务报表的折算方法

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营

控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

8、金融工具

在本集团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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据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，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从

其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同

资产等其他适用项目，下同)的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合1：预付款融资业务	预付款融资业务
组合2：银行承兑汇票	除预付款融资业务外，承兑人为信用风险较小的银行承兑汇票

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2：低风险组合	本组合为外销第三方货款等风险极低的款项
组合 3：合并关联方组合	本组合为应收合并范围内关联方公司之间的往来款项

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2：无风险组合	组合为应收利息、应收股利、应收政府部门相关款项等无风险的款项
组合 3：合并关联方组合	本组合为应收合并范围内关联方公司之间的往来款项

10、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品和包装物。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销或在使用期间进行摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

13、持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置

的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允

价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本

与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团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收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位

实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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	20-30	3-10	3.00-4.85

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
通用设备	年限平均法	3-5	3-10	18.00-32.33
专用设备	年限平均法	10	3-10	9.00-9.70
运输工具	年限平均法	4-10	3-10	9.00-24.25

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

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

16、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	43-50	直线法
应用软件	2-10	直线法
商标使用权	10	直线法

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

（2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括经营租入固定资产改良支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同

变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

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

24、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

②以现金结算的股份支付

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变

动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(3) 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

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

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

25、收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确

了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团销售炊具、小家电等商品属于在某一时点履行履约的义务。内销产品及外销关联方产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销第三方产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

26、合同成本

本集团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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

27、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情

况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

29、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初

始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

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

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

30、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 回购股份

本集团按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的,按注销股票面值总额减少股本,购回股票支付的价款(含交易费用)与股票面值的差额调整所有者权益,超过面值总额的部分,依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积和未分配利润;低于面值总额的,低于面值总额的部分增加资本公积(股本溢价)。

本集团回购的股份在注销或者转让之前,作为库存股管理,回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

因实行股权激励回购本集团股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

(2) 套期会计

为规避某些风险，本集团把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本集团采用套期会计方法进行处理。本集团的套期为公允价值套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本集团作为公允价值套期处理。

本集团在套期开始时，正式指定套期工具与被套期项目，并准备关于套期关系和本集团从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。此外，在套期开始及之后，本集团会持续地对套期有效性进行评估。

①公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得和损失计入其他综合收益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。如果被套期项目是以公允价值计量的，则被套期项目因被套期风险形成的利得或损失，无需调整被套期项目的账面价值，相关利得和损失计入当期损益或者其他综合收益。

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

(3) 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本集团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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，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，才可以使用不可观察输入值。

本集团公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

本集团以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

31、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”）。本集团于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，以及对于最早可比期间期初（即 2019 年 1 月 1 日）之前或 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

A. 对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	1,106,996,534.96	6,231,654.41		
合同负债			979,659,606.83	5,514,738.42
其他流动负债	290,585,764.00		417,922,692.13	716,915.99

注：本集团将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”和“其他流动负债”项目列报。

B. 对 2020 年度利润表的影响

报表项目	2020 年度新收入准则下金额		2020 年度旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
营业收入	18,596,944,289.02	2,328,692,665.30	19,586,286,172.41	2,328,692,665.30
销售费用	2,123,746,792.97	56,735,212.31	3,113,088,676.36	56,735,212.31

注：本集团支付给客户的促销费用，原计入销售费用，在新收入准则下作为应付客户对价，冲减营业收入。

(2) 会计估计变更

本集团及本公司在报告期内无会计估计变更事项。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 0、6%、9%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	应纳流转税额的 7%
教育费附加	应纳流转税额的 3%
地方教育费附加	应纳流转税额的 2%，武汉地区子公司按 1.5% 税率
企业所得税	企业所得税税率为 25%。本公司及浙江绍兴苏泊尔生活电器有限公司按 15% 的优惠税率纳税。

税种	具体税率情况
房产税	从价计征的，武汉苏泊尔压力锅有限公司及武汉苏泊尔炊具有限公司按房产原值一次减除 25% 后余值的 1.2% 计缴，其余公司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。

2、税收优惠及批文

(1) 根据国科火字〔2019〕70号文件，本公司于2018年通过高新技术企业重新认定，自2018年1月1日起的三年内企业所得税减按15%的税率计缴。

(2) 根据国科火字〔2020〕32号文件，浙江绍兴苏泊尔生活电器有限公司于2019年通过高新技术企业重新认定，自2019年1月1日起的三年内企业所得税减按15%的税率计缴。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2020 年 1 月 1 日，“年末”指 2020 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2019 年 12 月 31 日，“本年”指 2020 年度，“上年”指 2019 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	77,763.80	91,345.89
银行存款	1,640,815,217.66	1,227,662,240.97
其他货币资金	78,892,937.58	80,379,070.30
合 计	1,719,785,919.04	1,308,132,657.16
其中：存放在境外的款项总额	45,224,958.42	42,514,760.41

注：1) 期末其他货币资金为使用受限的预付款融资业务存款保证金 6,400.00 万元、京东钱包、证券结算账户、期货结算账户以及有赞账户等使用不受限的货币资金。

2) 于 2020 年 12 月 31 日，本集团存放于越南的货币资金折合人民币共计 39,980,054.04 元（2019 年 12 月 31 日：折合人民币 34,283,080.13 元）；存放于新加坡的货币资金折合人民币共计 1,735,862.02 元（2019 年 12 月 31 日：折合人民币 6,762,757.40 元）；存放于印度尼西亚的货币资金折合人民币共计 3,509,042.36 元（2019 年 12 月 31 日：折合人民币 1,468,922.88 元）。

2、交易性金融资产

项 目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	115,992,105.03	1,264,563,042.79
合 计	115,992,105.03	1,264,563,042.79

注：系热水器公司和上海赛博分别购入 0.55 亿和 0.6 亿的理财产品，该等理财产品保本、收益浮动且与利率、汇率等挂钩，2020 年本期末确认公允价值变动收益 989,087.39 元。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票-预付款融资业务	246,284,516.27	290,585,764.00
小 计	246,284,516.27	290,585,764.00
减：坏账准备	1,231,422.58	
合 计	245,053,093.69	290,585,764.00

注：预付款融资业务具体说明见“六、21、其他流动负债”注 1。

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	246,284,516.27	100	1,231,422.58	0.5	245,053,093.69
其中：					
组合 1：预付款融资业务	246,284,516.27	100	1,231,422.58	0.5	245,053,093.69
合 计	246,284,516.27	—	1,231,422.58	—	245,053,093.69

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	290,585,764.00	100			290,585,764.00
其中:					
组合 1: 预付款融资业务	290,585,764.00	100			290,585,764.00
合计	290,585,764.00	—		—	290,585,764.00

①组合中, 按组合计提坏账准备的应收票据

项目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	246,284,516.27	1,231,422.58	0.5
合计	246,284,516.27	1,231,422.58	—

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑汇票	0.00	1,231,422.58				1,231,422.58
合计	0.00	1,231,422.58				1,231,422.58

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	2,326,124,979.66
1 至 2 年	7,533,631.75
2 至 3 年	202,926.76

账 龄	年末余额
3 至 4 年	1,527.54
4 至 5 年	2,624,373.96
5 年以上	3,984,580.16
小 计	2,340,472,019.83
减：坏账准备	112,169,701.39
合 计	2,228,302,318.44

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	5,971,263.60	0.26	5,971,263.60	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,334,500,756.23	99.74	106,198,437.79	4.55	2,228,302,318.44
其中：					
组合 1：账龄组合	2,274,399,056.02	97.18	106,138,336.09	4.67	2,168,260,719.93
组合 2：低风险组合	60,101,700.21	2.57	60,101.70	0.10	60,041,598.51
合 计	2,340,472,019.83	—	112,169,701.39	—	2,228,302,318.44

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	6,351,587.89	0.34	6,351,587.89	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,888,004,836.29	99.66	91,095,403.89	4.82	1,796,909,432.40

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:					
组合 1: 账龄组合	1,808,266,453.40	95.45	91,015,665.51	5.03	1,717,250,787.89
组合 2: 低风险组合	79,738,382.89	4.21	79,738.38	0.10	79,658,644.51
合计	1,894,356,424.18	—	97,446,991.78	—	1,796,909,432.40

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	4,523,328.43	4,523,328.43	100.00	系长账龄应收款项, 预计无法收回, 故全额计提坏账准备。
客户 2	1,447,935.17	1,447,935.17	100.00	同上
合计	5,971,263.60	5,971,263.60	—	—

②组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含1年)	2,266,023,279.45	104,867,087.04	4.63
1-2 年 (含2年)	7,533,631.75	602,690.54	8.00
2-3 年 (含3年)	202,926.76	30,439.01	15.00
3-4 年 (含4年)	1,527.54	763.77	50.00
4-5 年 (含5年)	1,673.96	1,339.17	80.00
5 年以上	636,016.56	636,016.56	100.00
合计	2,274,399,056.02	106,138,336.09	

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	97,446,991.78	15,637,607.39		465,324.44	-449,573.34	112,169,701.39
合计	97,446,991.78	15,637,607.39		465,324.44	-449,573.34	112,169,701.39

注：其他变动系汇率变动导致外币报表折算差额减少坏账准备 449,573.34 元。

(4) 本年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	465,324.44

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
客户 1	货款	126,440.44	该公司资金链断裂，货款无法收回	管理层审批	否
客户 2	货款	283,388.00	同上	管理层审批	否
客户 3	货款	55,496.00	同上	管理层审批	否
合计	——	465,324.44	——	——	——

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
SEB ASIA LTD.	1,614,638,669.52	68.99	72,658,740.13
客户 1	213,299,824.39	9.11	10,665,351.85
客户 2	47,730,855.20	2.04	2,386,542.76
客户 3	43,873,132.92	1.87	2,194,937.60
客户 4	29,983,875.89	1.28	1,499,193.79
合计	1,949,526,357.92	83.29	89,404,766.13

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	321,162,886.99	896,394,337.71
合 计	321,162,886.99	896,394,337.71

(2) 年末无已质押的应收款项融资

(3) 年末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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,045,607,740.39	
合 计	2,045,607,740.39	

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	175,117,389.18	97.56	270,517,693.79	97.12
1 至 2 年	3,464,817.10	1.93	7,241,332.84	2.60
2 至 3 年	81,000.00	0.05	23,631.87	0.01
3 年以上	828,762.95	0.46	762,804.54	0.27
合 计	179,491,969.23	——	278,545,463.04	——

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
供应商1	32,012,406.19	17.84
供应商2	28,959,987.07	16.13
供应商3	22,913,532.67	12.77
供应商4	18,308,455.14	10.20
供应商5	17,647,560.87	9.83
小 计	119,841,941.94	66.77

7、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	40,164,877.32	14,230,736.62
合 计	40,164,877.32	14,230,736.62

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	37,552,290.93
1 至 2 年	2,010,456.49
2 至 3 年	1,392,975.12
3 至 4 年	175,983.56
4 至 5 年	420,181.63
5 年以上	3,019,215.37
小 计	44,571,103.10
减：坏账准备	4,406,225.78
合 计	40,164,877.32

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	10,302,950.94	7,778,406.29
出口退税	28,009,943.88	395,957.97
应收暂付款	4,542,600.72	7,192,490.76
个人备用金	1,715,607.56	2,610,424.76
小 计	44,571,103.10	17,977,279.78
减：坏账准备	4,406,225.78	3,746,543.16
合 计	40,164,877.32	14,230,736.62

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	3,746,543.16			3,746,543.16

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
2020 年 1 月 1 日余额在 本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	778,011.19			778,011.19
本年转回				
本年转销				
本年核销	111,304.38			111,304.38
其他变动【注】	-7,024.19			-7,024.19
2020 年 12 月 31 日余额	4,406,225.78			4,406,225.78

注：汇率变动导致外币报表折算差额减少坏账准备 7,024.19 元。

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		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	3,746,543.16	778,011.19		111,304.38	-7,024.19	4,406,225.78
合 计	3,746,543.16	778,011.19		111,304.38	-7,024.19	4,406,225.78

⑤本年实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	111,304.38

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
应收增值税出口退税	出口退税	28,009,943.88	1 年以内	62.84	
单位 1	押金保证金	1,980,000.00	1 年以内	4.44	99,000.00
社保工伤医疗专户	应收暂付款	997,070.00	1 年以内	2.24	49,853.50
单位 2	应收暂付款	805,733.15	1 年以内	1.81	40,286.66
单位 3	押金保证金	799,996.20	5 年以上	1.79	799,996.20
合计	——	32,592,743.23	——	73.12	989,136.36

8、存货

(1) 存货分类

项 目	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
原材料	443,598,550.24	9,682,126.27	433,916,423.97
在产品	88,143,574.46		88,143,574.46
库存商品	1,770,224,796.42	23,544,067.88	1,746,680,728.54
低值易耗品	125,665,146.86	22,954.76	125,642,192.10
包装物	14,915,771.22		14,915,771.22
合计	2,442,547,839.20	33,249,148.91	2,409,298,690.29

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	376,996,325.50	13,375,569.48	363,620,756.02
在产品	79,867,603.11		79,867,603.11

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
库存商品	1,717,274,161.57	41,458,937.84	1,675,815,223.73
低值易耗品	116,061,025.42	744,780.66	115,316,244.76
包装物	12,993,072.38		12,993,072.38
合 计	2,303,192,187.98	55,579,287.98	2,247,612,900.00

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或 转销	其他	
原材料	13,375,569.48	1,766,806.52	-153,826.34	5,306,423.39		9,682,126.27
库 存 商 品	41,458,937.84	14,117,127.56	-58,574.18	31,973,423.34		23,544,067.88
低 值 易 耗 品	744,780.66	22,954.76		744,780.66		22,954.76
合 计	55,579,287.98	15,906,888.84	-212,400.52	38,024,627.39		33,249,148.91

9、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税额	141,716,798.32	139,222,321.24
定期存款[注]	2,701,165,342.43	1,591,313,150.71
其他	14,685,405.84	2,449,217.21
合 计	2,857,567,546.59	1,732,984,689.16

注:系以获取利息为目的定期存款,其中本金 26.0 亿元,应收利息 101,165,342.43 元。

10、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备
		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		
联营企业：											
武汉安在厨具有限 公司	61,917,730.62			2,530,587.84						64,448,318.46	
合 计	61,917,730.62			2,530,587.84						64,448,318.46	

11、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	1,228,535,067.85	908,982,690.72
固定资产清理		
合 计	1,228,535,067.85	908,982,690.72

(1) 固定资产**① 固定资产情况**

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	781,025,622.72	250,482,516.80	847,017,413.07	28,029,401.44	1,906,554,954.03
2、本年增加金额	341,145,936.37	31,229,139.92	62,261,817.37	1,385,335.76	436,022,229.42
(1) 购置	18,590,692.40	23,446,133.11	17,020,101.51	1,385,335.76	60,442,262.78
(2) 在建工程转入	322,555,243.97	7,783,006.81	45,241,715.86		375,579,966.64
3、本年减少金额	197,000.00	10,694,823.12	25,512,518.36	393,307.23	36,797,648.71
(1) 处置或报废	197,000.00	10,694,823.12	25,512,518.36	393,307.23	36,797,648.71
4、年末余额	1,121,974,559.09	271,016,833.60	883,766,712.08	29,021,429.97	2,305,779,534.74
二、累计折旧					
1、年初余额	263,898,691.14	171,882,213.87	544,224,787.48	17,566,570.82	997,572,263.31
2、本年增加金额	29,771,616.31	22,641,109.21	56,797,852.23	3,902,403.37	113,112,981.12
(1) 计提	29,771,616.31	22,641,109.21	56,797,852.23	3,902,403.37	113,112,981.12
3、本年减少金额	61,789.55	10,078,249.43	23,030,654.64	270,083.92	33,440,777.54
(1) 处置或报废	61,789.55	10,078,249.43	23,030,654.64	270,083.92	33,440,777.54
4、年末余额	293,608,517.90	184,445,073.65	577,991,985.07	21,198,890.27	1,077,244,466.89
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	828,366,041.19	86,571,759.95	305,774,727.01	7,822,539.70	1,228,535,067.85
2、年初账面价值	517,126,931.58	78,600,302.93	302,792,625.59	10,462,830.62	908,982,690.72

②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
绍兴苏泊尔公司多功能厅职工宿舍楼	39,924,173.41	所有工程完工并办妥竣工结算 手续后统一办理产权证书
绍兴苏泊尔公司 3#厂房	29,612,016.55	
绍兴苏泊尔公司 1#厂房	27,168,703.78	
绍兴苏泊尔公司 8#厂房	31,820,440.16	
绍兴苏泊尔公司多功能厅食堂	13,315,123.28	
绍兴苏泊尔公司 12#厂房	13,232,717.31	
绍兴苏泊尔公司 35KV 变电站	3,625,751.06	
绍兴苏泊尔公司 13#厂房	16,178,218.98	
绍兴苏泊尔公司 14#厂房	25,073,414.71	
绍兴苏泊尔公司 15#厂房	45,042,746.38	
绍兴苏泊尔公司叉车充电间	992,576.83	
橡塑制品公司发电机房	3,212.89	因土地权属问题，尚未办妥土地 使用权证过户手续
橡塑制品公司水泵房及建筑屋	132,735.40	
橡塑制品公司电木车间扩建厂房	292,980.71	
橡塑制品公司抛光车间厂房	132,480.00	
厨卫电器灶具车间	18,999,295.79	所有工程完工并办妥竣工结算 手续后统一办理产权证书
厨卫电器净水器仓库	21,423,371.46	
厨卫电器储瓶间	172,675.48	
厨卫电器研发车间	4,856,002.71	
厨卫电器宿舍	25,543,156.85	
厨卫电器地下水泵房	1,926,074.78	

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
厨卫电器测试车间	4,279,610.65	
厨卫电器净水器无尘车间	712,704.10	
厨卫电器净水器车间	19,905,626.51	
厨卫电器传达室	419,904.85	
厨卫电器高压配电房	6,110,770.13	
厨卫电器灶具仓库	20,291,243.58	
合计	371,187,728.34	

12、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	47,175,324.72	215,167,399.12
合 计	47,175,324.72	215,167,399.12

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星项目工程	1,434,572.23		1,434,572.23	6,352,654.04		6,352,654.04
工程设备款	2,633,823.57		2,633,823.57	9,644,260.36		9,644,260.36
玉环福腾宝厂区工程	42,141,328.92		42,141,328.92	83,421,885.21		83,421,885.21
厨卫电器基建工程	965,600.00		965,600.00	30,553,854.96		30,553,854.96
绍兴厂区工程				85,194,744.55		85,194,744.55
合 计	47,175,324.72		47,175,324.72	215,167,399.12		215,167,399.12

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
零星项目工程		6,352,654.04	35,880,868.57	40,798,950.38		1,434,572.23						
工程设备款		9,644,260.36	9,735,871.69	16,746,308.48		2,633,823.57						
绍兴厂区工程	96,460,000.00	85,194,744.55	698,457.38	85,893,201.93		0.00	89.05	100.00				自有资金
玉环福腾宝厂区工程	214,400,000.00	83,421,885.21	62,854,688.37	104,135,244.66		42,141,328.92	99.55	99.55				
厨卫电器基建工程	138,980,000.00	30,553,854.96	98,570,059.84	128,158,314.80		965,600.00	92.91	92.91				
合计		215,167,399.12	207,739,945.85	375,732,020.25		47,175,324.72						

注：玉环福腾宝厂区工程预算 2.14 亿元包含土地使用权 6,716.4 万元

13、无形资产**(1) 无形资产情况**

项 目	土地使用权	商标权	系统软件	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	474,687,696.53	47,328,811.32	60,201,053.19	582,217,561.04
2、本年增加金额	102,478.24		14,722,573.36	14,825,051.60
(1) 购置	102,478.24		14,722,573.36	14,825,051.60
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	474,790,174.77	47,328,811.32	74,923,626.55	597,042,612.64
二、累计摊销				
1、年初余额	70,354,501.35	18,886,474.52	27,429,691.00	116,670,666.87
2、本年增加金额	8,075,476.27	4,732,881.13	5,762,224.87	18,570,582.27
(1) 计提	8,075,476.27	4,732,881.13	5,762,224.87	18,570,582.27
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	78,429,977.62	23,619,355.65	33,191,915.87	135,241,249.14
三、账面价值				
1、年末账面价值	396,360,197.15	23,709,455.67	41,731,710.68	461,801,363.50
2、年初账面价值	404,333,195.18	28,442,336.80	32,771,362.19	465,546,894.17

注：本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.00%。

14、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加 金额	本年摊销 金额	其他减 少金额	年末余额
经营租入固定资产改良支 出	2,163,227.57	152,053.61	697,187.13		1,618,094.05
系统升级费用	5,074.78		2,100.00		2,974.78
合 计	2,168,302.35	152,053.61	699,287.13		1,621,068.83

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	137,055,554.19	27,916,747.05	143,830,951.12	30,275,578.66
计提的各项费用	1,182,941,193.68	288,254,740.26	1,197,930,323.25	277,540,340.32
计提的工资	63,707,084.13	15,921,976.44	71,753,378.99	16,944,497.60
内部交易未实现利润	65,376,639.52	14,880,554.90	44,573,926.15	9,352,565.17
预计负债	15,150,000.00	2,872,500.00	21,150,000.00	4,272,500.00
股份支付确认的费用	101,741,322.65	18,238,979.12	135,922,797.01	23,859,926.04
固定资产折旧税会差异	7,902,915.70	1,975,728.92	7,866,155.15	1,966,538.80
可抵扣亏损	7,234,432.15	1,808,608.04		
合 计	1,581,109,142.02	371,869,834.73	1,623,027,531.67	364,211,946.59

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可递延纳税政府补助	5,229,000.00	1,307,250.00	8,229,000.00	2,057,250.00
公允价值变动损益			2,525,313.39	378,797.01
合 计	5,229,000.00	1,307,250.00	10,754,313.39	2,436,047.01

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
货款	2,031,553,880.47	1,705,733,536.18
设备工程款	89,607,493.88	49,987,734.84

项 目	年末余额	年初余额
费用款	1,131,277,316.63	1,255,743,385.34
合 计	3,252,438,690.98	3,011,464,656.36

17、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
货款	850,983,303.37	979,659,606.83
合 计	850,983,303.37	979,659,606.83

注：合同负债年初余额 979,659,606.83 元系根据新收入准则调整，具体见“四、31、重要会计政策、会计估计的变更”。

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	294,051,401.82	1,539,977,950.20	1,527,863,813.71	306,165,538.31
二、离职后福利 -设定提存计划	5,789,287.95	67,376,956.22	68,738,523.97	4,427,720.20
三、辞退福利	894,219.21	1,026,587.29	1,167,860.94	752,945.56
合 计	300,734,908.98	1,608,381,493.71	1,597,770,198.62	311,346,204.07

注：本集团本年度因解除劳动关系所支付辞退福利为 1,167,860.94 元，年末应付未付金额为 752,945.56 元。

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津 贴和补贴	264,415,841.53	1,380,898,402.07	1,370,386,554.58	274,927,689.02
2、职工福利费	3,189,452.94	74,253,052.32	72,786,304.10	4,656,201.16
3、社会保险费	3,467,657.66	39,554,010.53	39,269,182.90	3,752,485.29
其中：医疗保险费	3,019,152.92	36,729,466.23	36,758,725.20	2,989,893.95

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工伤保险费	149,048.08	2,220,215.40	2,211,001.04	158,262.44
生育保险费	299,456.66	604,328.90	299,456.66	604,328.90
4、住房公积金	18,587.08	33,215,582.34	33,020,916.83	213,252.59
5、工会经费和职工教育经费	22,959,862.61	12,056,902.94	12,400,855.30	22,615,910.25
合 计	294,051,401.82	1,539,977,950.20	1,527,863,813.71	306,165,538.31

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	5,573,099.94	65,264,567.45	66,559,634.87	4,278,032.52
2、失业保险费	216,188.01	2,112,388.77	2,178,889.10	149,687.68
合 计	5,789,287.95	67,376,956.22	68,738,523.97	4,427,720.20

19、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	28,910,066.39	4,978,757.32
企业所得税	114,039,273.09	151,162,623.73
个人所得税	2,811,582.95	3,441,139.07
城市维护建设税	6,097,175.54	3,531,652.87
房产税	5,593,285.25	4,043,597.20
土地使用税	6,184,715.45	496,420.60
印花税	2,328,212.57	2,402,242.33
教育费附加	2,600,777.91	1,518,315.16
地方教育附加	1,733,704.21	1,004,261.66
地方水利建设基金		12,741.47
合 计	170,298,793.36	172,591,751.41

20、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	94,521,442.67	93,696,839.73
合 计	94,521,442.67	93,696,839.73

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
押金保证金	69,481,978.83	64,440,771.49
应付暂收款	12,564,334.50	13,180,587.11
其他	12,475,129.34	16,075,481.13
合 计	94,521,442.67	93,696,839.73

21、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
未终止确认的已背书银行承兑汇票	246,284,516.27	290,585,764.00
待转销项税额	110,604,420.87	127,336,928.13
合 计	356,888,937.14	417,922,692.13

注 1：为解决优质经销商在经营过程中遇到的资金需求问题并支持公司营销业务的发展，银行、公司及经销商三方分别签署《合作协议》及《预付款融资合作协议书》，本期末 246,284,516.27 元为经销商已开具并支付给苏泊尔的银行承兑汇票中，苏泊尔已背书且尚未到期的承兑汇票相关的敞口风险。

注 2：待转销项税额系根据新收入准则，将预收货款相关销项税部分调整至其他流动负债科目，具体见“四、31、重要会计政策、会计估计的变更”。

22、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

项 目	年末余额	年初余额
辞退福利	2,611,773.09	3,683,907.11
合 计	2,611,773.09	3,683,907.11

23、预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	15,150,000.00	21,150,000.00	详见附注十三、“承诺及或有事项”
合计	15,150,000.00	21,150,000.00	

24、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	821,119,910.00				-36,050.00	-36,050.00	821,083,860.00

其他说明:

本期股本减少 36,050 元, 系以每股 1 元的价格回购注销已离职股权激励对象的限制性股票 36,050 股, 相应减少股本 36,050 元。

25、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	56,961,402.25	57,988,741.95		114,950,144.20
其他资本公积	137,671,947.85	32,274,960.46	58,038,010.70	111,908,897.61
合计	194,633,350.10	90,263,702.41	58,038,010.70	226,859,041.81

其他说明:

1) 股本溢价增加 57,988,741.95 元, 结转可行权股份支付对应等待期内确认的其他资本公积。

2) 其他资本公积本期增加 32,274,960.46 元, ①系本期确认以权益结算的股份支付费用 26,624,450.90 元计入资本公积(其他资本公积), 详见本财务报表附注十二、股份支付之说明; ②本期股份支付允许税前扣除金额超过会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用, 超额部分的所得税影响 5,650,509.56 元直接计入资本公积-其他资本公积, 其中递延所得税资产对应影响-2,873,735.16 元、当期所得税影响金额 8,524,244.72 元。

其他资本公积减少 58,038,010.70 元, ①系本期股票回购手续费 49,268.75 元, ②结转至股本溢价 57,988,741.95 元。

26、库存股

项 目	年初余额	增加	减少	年末余额
库存股	4,342,472.56	409,113,413.78	1,249,100.00	412,206,786.34
合 计	4,342,472.56	409,113,413.78	1,249,100.00	412,206,786.34

其他说明：

1) 公司第六届董事会第十四次会议审议通过《关于回购部分社会公众股份方案的议案》以及第七届董事会第二次会议审议通过《关于调整回购部分社会公众股份方案的议案》。基于对公司未来发展的信心，同时为有效维护广大股东利益，增强投资者信心，综合考虑公司的财务状况，公司拟使用自有资金回购公司股份，用于注销减少注册资本及实施股权激励。本期增加系报告期内公司以集中竞价交易的方式从二级市场回购公司股份 5,890,000 股，共 409,113,413.78 元。

2) 本期减少 1,249,100 元，①系根据公司第六届董事会第十四次会议和第六届董事会第十六次会议决议，公司有九名激励对象因离职已不符合激励条件，以 1 元/股的价格回购注销限制性股票共计 36,050 股，相应减少回购义务 36,050 元；②2017 年限制性股票激励计划获授的限制性股票：第一批授予股份第三期解禁部分及第二批授予股份第二期解禁部分，予以解除限售的条件已满足，解除股票回购义务 1,093,650 元及 119,400 元。

27、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额	
		本年所得税前发生额	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
将重分类进损益的其他综合收益	-20,313,446.20	-19,142,685.49				-18,718,386.37	-424,299.12	-39,031,832.57
其中：								
外币财务报表折算差额	-20,313,446.20	-19,142,685.49				-18,718,386.37	-424,299.12	-39,031,832.57

28、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	401,648,181.64			401,648,181.64
合 计	401,648,181.64			401,648,181.64

其他说明

本公司累计提取的法定盈余公积已达到母公司注册资本的 50%，不再继续提取法定盈余公积。

29、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	5,443,671,509.58	4,573,275,094.31
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	5,443,671,509.58	4,573,275,094.31
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,846,221,538.10	1,919,914,191.25
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	1,087,305,603.30	1,049,517,775.98
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	6,202,587,444.38	5,443,671,509.58

30、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,446,255,753.22	13,547,127,633.39	19,681,479,953.85	13,519,174,731.86
其他业务	150,688,535.80	136,148,690.92	171,997,929.12	149,053,664.10
合 计	18,596,944,289.02	13,683,276,324.31	19,853,477,882.97	13,668,228,395.96

注：本期执行新收入准则，将支付客户的费用抵减收入，具体见“四、31、重要会计政策、会计估计的变更”。

31、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	48,646,472.21	60,663,892.00
教育费附加	20,819,391.68	26,471,082.59
地方教育附加	13,311,637.39	16,497,089.28
房产税	6,928,818.81	7,938,929.63
土地使用税	5,435,825.29	893,035.02
印花税	8,099,242.13	11,170,640.90
车船使用税	56,520.00	64,322.23
环境保护税	42,292.51	39,254.86
合 计	103,340,200.02	123,738,246.51

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

32、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
广告、促销及赠品费[注]	1,018,589,877.12	2,122,727,108.43
运输费	537,383,514.12	464,415,237.50
职工薪酬	402,098,763.01	434,909,258.53
办公、差旅招待费	103,567,782.36	125,202,755.25
其他	62,106,856.36	58,788,682.29
合 计	2,123,746,792.97	3,206,043,042.00

注：本期执行新收入准则，将支付客户的费用抵减收入，具体见“四、31、重要会计政策、会计估计的变更”。

33、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	170,493,478.95	184,709,254.32
办公、差旅招待费及折旧摊销费	78,468,591.54	80,834,445.23
股权激励费用	26,624,450.90	41,132,741.22
其他	42,142,767.21	39,056,475.68
合 计	317,729,288.60	345,732,916.45

34、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	170,424,326.70	164,340,887.49
试制实验费及消耗支出	177,573,768.92	199,665,290.17
新产品设计费	36,685,232.11	34,516,435.87
专利及外部机构费	41,488,843.86	32,604,830.62
其他	15,553,633.03	21,433,466.53
合 计	441,725,804.62	452,560,910.68

35、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	127,947.18	1,045,657.32
利息收入	-30,205,969.81	-43,916,125.68
汇兑损益	20,026,412.59	-1,354,584.16
手续费及其他	1,023,819.99	899,360.25
合 计	-9,027,790.05	-43,325,692.27

36、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	202,566,619.42	165,824,087.78	202,566,619.42
代扣个人所得税手续费返回	1,355,960.61	814,590.57	1,355,960.61
合 计	203,922,580.03	166,638,678.35	203,922,580.03

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
项目补贴		52,368,264.19			40,819,494.21		与收益相关
政府奖励		143,904,800.00			124,350,124.97		与收益相关

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
税收返还		6,293,555.23			654,468.60		与收益相关
合计		202,566,619.42			165,824,087.78		

37、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,317,080.57	4,843,516.71
定期存款利息	61,825,701.30	41,313,150.71
理财产品投资收益		20,262,602.73
国债逆回购收益		834,034.68
合 计	64,142,781.87	67,253,304.83

38、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
理财产品公允价值变动收益	27,066,318.10	4,563,042.79
合 计	27,066,318.10	4,563,042.79

39、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-15,637,607.39	-3,482,193.99
其他应收款减值损失	-778,011.19	1,042,336.68
应收票据减值损失	-1,231,422.58	
合 计	-17,647,041.16	-2,439,857.31

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

40、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-15,906,888.84	-38,502,625.50
合 计	-15,906,888.84	-38,502,625.50

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

41、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得	-652,216.55	-1,711,476.60	-652,216.55
合 计	-652,216.55	-1,711,476.60	-652,216.55

42、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	523,417.90	864,221.60	523,417.90
其中：固定资产	523,417.90	864,221.60	523,417.90
罚没收入	4,170,684.36	2,935,045.75	4,170,684.36
预计负债转回	10,000,000.00		10,000,000.00
其他	3,895,697.54	771,540.37	3,895,697.54
合 计	18,589,799.80	4,570,807.72	18,589,799.80

43、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,535,082.41	1,257,922.52	1,535,082.41
其中：固定资产	1,535,082.41	1,257,922.52	1,535,082.41
对外捐赠支出	6,649,272.15	2,232,402.01	6,649,272.15
预提赔偿支出	4,000,000.00	11,000,000.00	4,000,000.00
火灾损失		10,255,653.45	
其他	3,165,950.08	2,668,126.15	3,165,950.08
合 计	15,350,304.64	27,414,104.13	15,350,304.64

44、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	369,435,679.23	445,564,728.28
递延所得税费用	-11,741,744.81	-87,760,011.51
合 计	357,693,934.42	357,804,716.77

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	2,200,318,697.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	330,047,804.57
子公司适用不同税率的影响	58,536,096.44
调整以前期间所得税的影响	1,810,120.44
非应税收入的影响	-347,562.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,387,014.27
本年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	5,249,250.69
优惠税率的影响	-43,290,650.60
视同销售、期权激励等其他影响	-698,139.30
所得税费用	357,693,934.42

45、其他综合收益

详见附注六、27。

46、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到政府补助	203,922,580.03	165,824,087.78
收到保险理赔款		86,114,820.00
收到押金、保证金和员工备用金借款	1,020,162.59	6,051,401.31
利息收入及其他	48,272,351.70	49,696,219.73
合 计	253,215,094.32	307,686,528.82

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
付现销售费用	1,253,893,366.86	1,240,130,679.46
付现管理费用	207,137,919.31	170,908,917.41
付现研发费用	279,777,880.38	291,951,045.71
预付款融资业务存款保证金		74,000,000.00
捐赠支出	6,649,272.15	2,232,402.01
其他支出	3,165,950.08	4,190,372.30
合 计	1,750,624,388.78	1,783,413,416.89

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收回理财产品、定期存款本金	2,810,000,000.00	2,345,900,000.00
合 计	2,810,000,000.00	2,345,900,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
投资理财产品及定期存款本金	2,715,000,000.00	2,810,000,000.00
合 计	2,715,000,000.00	2,810,000,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
回购股票及手续费	409,198,732.53	1,438,172.56
合 计	409,198,732.53	1,438,172.56

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,842,624,762.74	1,915,653,117.02
加：资产减值准备	15,906,888.84	38,502,625.50
信用减值损失	17,647,041.16	2,439,857.31

补充资料	本年金额	上年金额
固定资产折旧	113,112,981.12	107,684,435.42
无形资产摊销	18,570,582.27	16,397,211.72
长期待摊费用摊销	699,287.13	1,116,229.95
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)	652,216.55	1,711,476.60
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,011,664.51	393,700.92
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-27,066,318.10	-4,563,042.79
财务费用(收益以“-”号填列)	20,026,412.59	-1,354,584.16
投资损失(收益以“-”号填列)	-64,142,781.87	-67,253,304.83
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-7,657,888.14	-86,961,308.52
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,128,797.01	-798,702.99
存货的减少(增加以“-”号填列)	-177,592,679.13	76,039,031.28
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	241,146,107.58	-259,843,882.12
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	56,158,842.86	26,769,425.59
预付款融资业务存款保证金		-74,000,000.00
股权激励计划对应费用	26,624,450.90	41,132,741.22
其他		-124,050.00
经营活动产生的现金流量净额	2,076,592,774.00	1,732,940,977.12
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:		
现金的年末余额	1,655,785,919.04	1,234,132,657.16
减: 现金的年初余额	1,234,132,657.16	1,400,762,574.83
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	421,653,261.88	-166,629,917.67

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	1,655,785,919.04	1,234,132,657.16
其中：库存现金	77,763.80	91,345.89
可随时用于支付的银行存款	1,640,815,217.66	1,227,662,240.97
可随时用于支付的其他货币资金	14,892,937.58	6,379,070.30
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,655,785,919.04	1,234,132,657.16
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		

48、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	6400 万	预付款融资业务存款保证金

49、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	28,325,095.43	6.5249	184,818,415.17
欧元	2,138,127.95	8.0250	17,158,476.80
英镑	29.10	8.8903	258.71
越南盾	30,671,477,717.97	0.000282158	8,654,202.81
新加坡元	57,376.78	4.9314	282,947.85
印尼盾	7,562,591,294.31	0.000464	3,509,042.36
应收账款			
其中：美元	31,942,701.95	6.5249	208,422,935.95
欧元	1,817,769.34	8.025	14,587,598.95

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
越南盾	49,314,538,121.50	0.000282158	13,914,491.45
印尼盾	4,290,949,477.00	0.000464	1,991,000.56
应付账款			
其中：美元	3,712,816.85	6.5249	24,225,758.66
欧元	67,690.40	8.025	543,215.46
越南盾	79,483,108,675.30	0.000282158	22,426,794.98
新加坡元	131,378.35	4.9314	647,879.20
印尼盾	2,493,936,430.00	0.000464	1,157,186.50

七、合并范围的变更

1、清算子公司

名称	清算时间	清算日净资产	期初至清算日 净利润
武汉苏泊尔有限公司	2020 年 12 月 31 日	12,658,601.38	-93,707.48

本公司于 2020 年 12 月 31 日清算子公司武汉苏泊尔有限公司，于 2021 年 1 月 24 日完成工商注销。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

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	
浙江苏泊尔家电制造有限公司[注 1]	杭州	杭州	制造业	100		设立
浙江绍兴苏泊尔生活电器有限公司[注 1]	绍兴	绍兴	制造业	100		设立
苏泊尔(越南)责任有限公司[注 1]	越南	越南	制造业	100		设立

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	
武汉苏泊尔废旧物资回收有限公司[注 1]	武汉	武汉	商业	100		设立
武汉苏泊尔炊具有限公司 [注 1][注 2]	武汉	武汉	制造业	25	75	设立
杭州奥梅尼商贸有限公司[注 1]	杭州	杭州	商业	100		设立
上海苏泊尔炊具销售有限公司 [注 1]	上海	上海	商业	100		设立
武汉苏泊尔压力锅有限公司[注 1]	武汉	武汉	制造业	100		同一控制下企业合并
浙江苏泊尔橡塑制品有限公司 [注 1]	玉环	玉环	制造业	100		同一控制下企业合并
玉环苏泊尔炊具销售有限公司 [注 1]	玉环	玉环	商业	100		非同一控制下企业合并
东南亚家用电器有限公司[注 1]	新加坡	新加坡	商业	51		同一控制下企业合并
AFS Vietnam Management Co., Ltd. [注 1] [注 3]	越南	越南	商业		100	同一控制下企业合并
上海福腾宝企业发展有限公司 [注 1]	上海	上海	制造业	100		设立
浙江福腾宝家居用品有限公司 [注 1]	玉环	玉环	制造业	100		设立
浙江绍兴苏泊尔家居用品有限公司[注 1]	绍兴	绍兴	制造业	100		设立
上海赛博电器有限公司[注 1]	上海	上海	制造业	100		同一控制下企业合并
浙江苏泊尔厨卫电器有限公司 [注 1] [注 4]	绍兴	绍兴	制造业	100		设立
PT GROUPE SEB INDONESIA MSD [注 5]	印度尼西亚	印度尼西亚	商业		67	设立
浙江苏泊尔热水器有限公司[注 1]	绍兴	绍兴	制造业	52		设立

注 1：以下分别简称浙江家电公司、绍兴苏泊尔公司、越南苏泊尔公司、武汉废旧公司、武汉炊具公司、奥梅尼公司、上海销售公司、武汉压力锅公司、橡塑制品公司、武汉苏泊尔公司、玉环炊具销售公司、东南亚电器公司、AFS、福腾宝企业发展、福腾宝家居公司、绍兴家居公司、上海赛博电器公司、浙江厨卫电器公司、热水器公司。

注 2：该公司系武汉苏泊尔压力锅有限公司的子公司，武汉压力锅公司直接持股比例 75%，本公司直接持股比例 25%。

注 3：AFS 电器公司系东南亚电器公司 100%持股的子公司。

注 4：浙江苏泊尔厨卫电器有限公司系本公司 2019 年投资设立的子公司，主要将负责公司厨卫电器业务生产销售。

注 5：PT GROUPE SEB INDONESIA MSD 系本年由本公司的子公司东南亚电器公司与 PT MULTIFORTUNA 在印尼共同投资设立。东南亚电器公司持股 67%，PT MULTIFORTUNA 公司持股 33%。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
东南亚电器公司	49	-96,216.65		6,813,195.47
ASIA FAN SUPOR	49	113,681.18		318,480.05
PT GROUPE SEB INDONESIA MSD	33	-1,941,273.53		1,525,371.95
热水器公司	48	-1,672,966.36		27,127,033.64

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东南亚电器公司	1,739,484.57	14,049,147.78	15,788,632.35	1,365,207.17		1,365,207.17	7,378,431.29	8,567,321.86	15,945,753.16	1,024,653.77		1,024,653.77
ASIA FAN SUPOR	3,982,972.21	19,178.39	4,002,150.61	893,593.48		893,593.48	4,137,784.52	20,465.06	4,158,249.58	1,069,057.96		1,069,057.96
PT GROUPE SEB INDONESIA MSD	12,417,432.18	2,605,592.72	15,023,024.90	4,443,927.60		4,443,927.60	9,941,380.85	770,516.08	10,711,896.93	5,111,761.09		5,111,761.09
热水器公司	76,582,378.09	3,026,238.48	79,608,616.57	22,906,736.60		22,906,736.60						

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	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
东南亚电器公司	1,393,806.55	-200,226.26	-497,674.21	821,683.98	2,100,318.52	-4,327,484.87	-4,118,932.44	-214,897.94

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	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
ASIA FAN SUPOR		222,821.39	19,365.51	-19,734.79		307,765.32	361,212.16	-281,016.39
PT GROUPE SEB INDONESIA MSD	10,823,899.72	-3,050,817.82	-3,373,038.56	-6,384,014.85	3,254,719.28	-3,422,175.47	-3,435,864.17	-7,057,645.24
热水器公司	61,394,312.96	-3,298,120.03	-3,298,120.03	2,437,760.78				

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
武汉安在厨具有限公司	武汉	武汉	制造业	30		权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	武汉安在厨具有限公司	武汉安在厨具有限公司
流动资产	169,376,389.83	125,140,246.10
非流动资产	47,088,384.01	51,182,661.63
资产合计	216,464,773.84	176,322,907.73
流动负债	76,181,859.40	44,375,191.09
非流动负债	740,000.00	840,000.00
负债合计	76,921,859.40	45,215,191.09
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	139,542,914.44	131,107,716.64
按持股比例计算的净资产份额	41,862,874.33	39,332,314.99
调整事项		
—商誉	22,585,444.13	22,585,444.13
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	64,448,318.46	61,917,759.12
营业收入	253,523,667.26	347,620,937.57
净利润	8,435,292.80	14,237,735.54

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	武汉安在厨具有限公司	武汉安在厨具有限公司
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	8,435,292.80	14,237,735.54
本年收到的来自联营企业的股利		3,000,000.00

九、与金融工具相关的风险

（一）风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时对外汇进行套期或按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司年末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

（2）利率风险—现金流量变动风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截至 2020 年 12 月 31 日，本集团无银行借款，利率风险不会对本集团的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措

施。

1. 应收款项融资

本公司的应收款项融资主要系应收银行承兑汇票，公司对银行承兑票据严格管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

2. 应收账款

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(1) 不断增强风险意识，强化应收账款的风险管理。加强客户信用政策管理的内部控制，客户信用政策的调整均需通过必要的审核批准程序。

(2) 做好详细的业务记录和会计核算工作。将客户的回款记录作为日后评价其信用等级的重要参考资料，对客户资料实行动态管理，了解客户的最新信用情况，以制定相应的信用政策。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。年末公司应收账款中应收关联方 SEB ASIA LTD. 款项占期末余额的 68.99% (2019 年 12 月 31 日为 55.23%)，对该客户的应收账款公司预计信用风险较小。其余应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，截至 2020 年 12 月 31 日，前五大客户扣除应收关联方 SEB ASIA LTD. 款项后占期末应收账款余额的 14.31% (2019 年 12 月 31 日为 18.90%)，不存在重大的信用集中风险。

3. 其他应收款

本公司的其他应收款主要系应收出口退税、应收押金保证金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	年末余额				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收款项融资	321,162,886.99				321,162,886.99
小 计	321,162,886.99				321,162,886.99

(续)

项 目	年初余额				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收款项融资	896,394,337.71				896,394,337.71
小 计	896,394,337.71				896,394,337.71

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

3、流动性风险

流动风险，是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司优化资产负债结构，保持债务融资的持续性与灵活性之间的平衡。

金融工具按剩余到期日分类

项 目	年末余额			
	账面价值	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融资产				
货币资金	1,719,785,919.04	1,719,785,919.04		
交易性金融资产	115,992,105.03	115,992,105.03		
应收票据	245,053,093.69	245,053,093.69		
应收账款	2,228,302,318.44	2,228,302,318.44		
应收款项融资	321,162,886.99	321,162,886.99		
其他应收款	40,164,877.32	40,164,877.32		
其他流动资产[注]	2,701,165,342.43	2,701,165,342.43		
小 计	7,371,626,542.94	7,371,626,542.94		
金融负债				
应付账款	3,252,438,690.98	3,252,438,690.98		
其他应付款	94,521,442.67	94,521,442.67		

项 目	年末余额			
	账面价值	1 年以内	1-3 年	3 年以上
其他流动负债	246,284,516.27	246,284,516.27		
小 计	3,593,244,649.92	3,593,244,649.92		

注：以获取利息为目的的定期存款。

(续)

项 目	年初余额			
	账面价值	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融资产				
货币资金	1,308,132,657.16	1,308,132,657.16		
交易性金融资产	1,264,563,042.79	1,264,563,042.79		
应收票据	290,585,764.00	290,585,764.00		
应收账款	1,796,909,432.40	1,796,909,432.40		
应收款项融资	896,394,337.71	896,394,337.71		
其他应收款	14,230,736.62	14,230,736.62		
其他流动资产[注]	1,591,313,150.71	1,591,313,150.71		
小 计	7,162,129,121.39	7,162,129,121.39		
金融负债				
应付账款	3,011,464,656.36	3,011,464,656.36		
其他应付款	93,696,839.73	93,696,839.73		
其他流动负债	290,585,764.00	290,585,764.00		
小 计	3,395,747,260.09	3,395,747,260.09		

注：以获取利息为目的的定期存款。

(二) 金融资产转移

1、已转移但未整体终止确认的金融资产

详见本财务报表附注六“4、应收款项融资及 21、其他流动负债”相关说明。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			
	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				
（一）交易性金融资产			115,992,105.03	115,992,105.03
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（二）应收款项融资				
（1）应收票据		321,162,886.99		321,162,886.99
持续以公允价值计量的资产总额		321,162,886.99	115,992,105.03	437,154,992.02

十一、关联方及关联交易

1、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（万元）	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（%）
SEB INTERNATIONALE S.A.S	法国	投资公司	83,000 万欧元	81.20	81.20

本企业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。

本公司最终控制方是 SEB S.A.。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。本年与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本集团的关系
武汉安在厨具有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
SEB S.A.	控股股东的控股股东
SEB ASIA LTD.	同一控股股东
TEFAL S.A.S	与控股股东同一控股股东
ALL-CLAD METALCRAFTERS LLC	同一控股股东
S.A.S SEB	与控股股东同一控股股东
SEB INTERNATIONAL SERVICE S.A.S	与控股股东同一控股股东
LAGOSTINA S.P.A.	同一控股股东
GROUPE SEB MOULINEX	与控股股东同一控股股东
GROUPE SEB EXPORT	与控股股东同一控股股东
SEB DEVELOPPMENT SAS	与控股股东同一控股股东
ROWENTA FRANCE	与控股股东同一控股股东
IMUSA USA LLC	同一控股股东
CALOR SAS	与控股股东同一控股股东
苏泊尔集团有限公司	关联自然人控制的公司
浙江苏泊尔卫浴有限公司	关联自然人控制的公司
杭州苏泊尔物业管理有限公司	关联自然人控制的公司
ETHERA	与控股股东同一控股股东
GROUPE SEB CZECH REPUBLIC	同一控股股东
WMF CONSUMER ELECTRIC GMBH	同一控股股东
福腾宝（上海）商业有限公司	同一控股股东

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
WMF GROUPE GMBH	同一控股股东
VIETNAM FAN JOINT STOCK COMPANY	同一控股股东
GROUPE SEB SINGAPORE	同一控股股东
GROUPE SEB THAILAND	同一控股股东
爱慕莎居家用品（太仓）有限公司	同一控股股东
鹤山德美餐具有限公司	同一控股股东
ROWENTA WERKE GMBH	与控股股东同一控股股东
EMSA GMBH	同一控股股东
GROUPE SEB USA	同一控股股东
GROUPE SEB AUSTRALIA	同一控股股东
GROUPE SEB CANADA	同一控股股东
GROUPE SEB INDIA	同一控股股东
GROUPE SEB ANDEAN S.A.	同一控股股东
GROUPE SEB IBERICA	同一控股股东
GROUPE SEB SCHWEIZ GMBH	同一控股股东
SEB DO BRASIL PRODS.DOM.LTDA	同一控股股东
GROUPE SEB KOREA,LTD	同一控股股东
赛创（浙江）科技有限公司	同一控股股东

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
武汉安在厨具有限公司	产成品	164,334,241.77	245,220,959.34
武汉安在厨具有限公司	配件	94,502,521.42	104,545,838.53
GROUPE SEB EXPORT	产成品	20,925,886.38	11,242,535.92
TEFAL S.A.S	配件	15,924,603.52	6,798,154.99
LAGOSTINA S.P.A.	产成品	3,099,200.16	1,310,236.48

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
SEB INTERNATIONAL SERVICE S.A.S	产成品	295,297.27	1,210,295.64
SEB ASIA LTD.	产成品	566,087.37	985,244.58
SEB ASIA LTD.	配件		367,364.53
GROUPE SEB MOULINEX	配件	6,112,691.95	8,492,592.09
GROUPE SEB MOULINEX	返工费		71,104.80
S.A.S SEB	返工费		31,411.59
S.A.S SEB	质量款	1,389.73	1,882,303.68
CALOR SAS	配件	6,120,861.34	8,903,210.20
鹤山德美餐具有限公司	产成品	331,438.41	435,652.26
GROUPE SEB SINGAPORE	产成品		2,444,699.88
GROUPE SEB THAILAND	产成品	588,837.21	2,222,688.50
EMSA GMBH	产成品	809,434.97	8,760,509.59
爱慕莎居家用品（太仓）有限公司	产成品	62,172.73	3,737,221.03
ETHERA	配件	3,334,460.47	3,792,487.79
WMF GROUPE GMBH	产成品	29,315,812.73	27,500,644.34
福腾宝（上海）商业有限公司	产成品	483.75	4,892,834.63
苏泊尔集团有限公司	产成品	199,953.42	
WMF CONSUMER ELECTRIC GMBH	模具费		26,286.53
SEB DO BRASIL PRODS.DOM.LTDA	其他	206,120.61	
GROUPE SEB ANDEAN S.A.	其他	105,553.03	
GROUPE SEB KOREA,LTD	其他	724,641.66	
ALL-CLAD METALCRAFTERS	其他	21,976.64	
WMF GROUPE GMBH	其他	74,290.06	

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
SEB ASIA LTD.	产成品	5,283,186,727.65	4,571,567,935.23
SEB ASIA LTD.	配件	4,551,726.62	2,945,723.59

关联方	关联交 易内容	本年发生额	上年发生额
S.A.S SEB	产成品	18,017,122.30	21,504,270.70
S.A.S SEB	配件	842,895.70	1,117,754.60
TEFAL S.A.S	产成品	8,132,860.68	8,283,933.50
TEFAL S.A.S	配件	16,184,475.53	11,013,151.21
GROUPE SEB MOULINEX	产成品	32,308,253.66	27,111,444.73
苏泊尔集团有限公司	产成品	3,633,757.94	4,792,732.86
SEB INTERNATIONAL SERVICE S.A.S	产成品	571,387.51	8,491,976.82
SEB INTERNATIONAL SERVICE S.A.S	配件	9,414,726.14	1,857,282.35
LAGOSTINA S.P.A.	产成品	71,747.58	158,162.97
LAGOSTINA S.P.A.	配件	602,049.70	1,461,963.44
ALL-CLAD METALCRAFTERS LLC	产成品	318,456.09	639,387.68
IMUSA USA LLC	产成品	3,644,459.01	3,037,634.48
IMUSA USA LLC	配件	53,067.80	
福腾宝（上海）商业有限公司	产成品	361,834.62	1,016,908.56
WMF GROUPE GMBH	产成品	103,219.20	12,656,493.40
WMF CONSUMER ELECTRIC GMBH	产成品		104,474.64
GROUPE SEB CANADA	产成品	20,174,184.41	14,373,634.36
VIETNAM FAN JOINT STOCK COMPANY	产成品	26,278,737.93	21,848,291.97
VIETNAM FAN JOINT STOCK COMPANY	配件	10,195.62	19,582.19
CALOR SAS	产成品	29,256,969.00	32,007,829.63
GROUPE SEB ANDEAN S.A.	配件	285,809.65	270,422.66
GROUPE SEB THAILAND	配件	9,306.15	
GROUPE SEB SINGAPORE	产成品	548,106.58	
武汉安在厨具有限公司	产成品	227,726.73	780,395.22

(2) 关联租赁情况

①本集团作为承租方

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
苏泊尔集团有限公司	本公司	房产	677,398.80	645,141.71
	武汉炊具公司	房产	2,712,948.86	2,572,703.54
	奥梅尼公司	房产		119,048.36
	浙江家电公司	房产	4,796,275.93	4,452,501.97
	绍兴苏泊尔公司	房产	1,518,062.09	793,645.49
	橡塑制品公司	土地		11,391.84
浙江苏泊尔卫浴有限公司	本公司	房产	249,973.33	1,743,600.00

(3) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,522.88 万元	1789.18 万元

(4) 其他关联交易

①水电费

销售方	采购方	本年确认的水电费	上年同期确认的水电费
苏泊尔集团有限公司	浙江家电公司	484,604.97	619,288.84
	武汉炊具公司	74,445.05	188,019.89
	奥梅尼公司		52,195.55
	绍兴苏泊尔公司	75,131.74	
本公司	苏泊尔集团有限公司	688,956.16	621,572.07

②物业费、维修费和泊位费

提供劳务方	接受劳务方	本年确认的物业费、维修费和泊位费	上年确认的物业费、维修费和泊位费
杭州苏泊尔物业管理有限公司	武汉炊具公司		329,992.65
	奥梅尼公司		10,462.70
	本公司		46,497.05
	浙江家电公司		505,457.45
	绍兴苏泊尔公司		115,583.15
苏泊尔集团有限公司	本公司		7,090.00
	浙江家电公司	291,428.57	114,285.71

③装修费

提供劳务方	接受劳务方	本期确认的装修费	上年同期确认的装修费
苏泊尔集团有限公司	浙江家电公司		458,715.60

④咨询费

提供劳务方	接受劳务方	本期确认的咨询费	上年同期确认的咨询费
SEB ASIA LTD.	本公司	2,829,732.00	2,829,732.00
	武汉炊具公司	132,339.26	1,431,456.00
	绍兴苏泊尔公司	2,008,188.00	2,483,567.58
	浙江家电公司	118,032.39	648,168.00

⑤国际卖场费用

提供劳务方	接受劳务方	本期确认的卖场费	上年同期确认的卖场费
SEB DEVELOPMENT	绍兴苏泊尔公司	-2,779,227.09	2,375,497.97
	浙江家电公司	-2,092,178.42	1,008,853.46
SAS	武汉炊具公司	9,948,644.87	13,060,421.33

注：负数项主要系欧尚中国市场与大润发整合，不再属于上述所指国际卖场范畴，公司无需支付相关的国际卖场费用，本期汇算调整。

⑥测试服务等

提供劳务方	接受劳务方	本年发生额	上期发生额
本公司	赛创（浙江）科技有限公司	442,696.45	
浙江家电公司		2,264,991.96	
上海赛博电器有限公司	SEB ASIA LTD.		151,209.43
AFS	GROUPE SEB VIETNAM	3,578,372.09	
	JOINT STOCK COMP		
赛创（浙江）科技有限公司	绍兴苏泊尔公司	2,018,508.43	

⑦根据 2013 年 12 月 29 日武汉炊具公司与 SEB S.A. 签订《技术许可合同》，SEB S.A. 许可武汉炊具公司有偿使用其拥有的《设有弹性体安全阀的用于在压力下蒸煮食物的家用器具》等 5 项发明专利权。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，本期武汉炊具公司应向 SEB S.A. 支付技术使用费 546,607.45 元，截至 2020 年 12 月 31 日，尚有余额 50,673.67 元尚未支付。

⑧根据 2014 年 12 月 15 日武汉炊具公司与 LAGOSTINA SPA 签订《商标许可》，LAGOSTINA SPA 许可武汉炊具公司有偿使用其拥有的拉歌品牌。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 4% 计算使用费，本期武汉炊具公司应向 LAGOSTINA SPA 支付商标使用费 497,994.81 元，截至 2020 年 12 月 31 日，尚有余额 1,147,880.53 元尚未支付。

⑨根据 2016 年 12 月 5 日奥梅尼公司与 LAGOSTINA SPA 签订《商标许可协议》，LAGOSTINA SPA 许可奥梅尼公司有偿使用其拥有的拉歌品牌。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 4% 计算使用费，本期奥梅尼公司应向 LAGOSTINA SPA 支付商标使用费 161,146.67 元，截至 2020 年 12 月 31 日，尚有余额 3,626,884.01 元尚未支付。

⑩根据 2016 年 4 月 25 日绍兴苏泊尔公司与 ETHERA 签订《空气净化器颗粒采购和产品使用协议》，绍兴苏泊尔公司有偿采购并使用空气净化器颗粒产品和相关技术。按照双方签订的合同相关条款约定，按照实际销售总量的对应单价计算技术转让费，本期绍兴苏泊尔公司应向 ETHERA 支付技术转让费 105,553.03 元，截至 2021 年 12 月 31 日，尚有余额 9,733.59 元尚未支付。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
SEB ASIA LTD.	1,614,638,669.52	72,658,740.13	1,046,184,084.11	52,309,204.21
S.A.S SEB	4,741,953.45	213,387.91	10,576,480.27	528,824.01
TEFAL S.A.S	5,436,106.34	244,624.79	5,688,007.14	284,400.36
SEB INTERNATIONAL SERVICE S.A.S	3,660,298.94	164,713.45	2,283,192.69	114,159.63
CALOR SAS	12,869,174.14	579,112.84	9,842,684.27	492,134.21
GROUP SEB MOULINEX	8,245,666.37	371,054.99	6,310,183.58	315,509.18

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
IMUSAUSA LLC	529,922.64	23,846.52	497,161.68	24,858.08
WMF GROUPE GMBH	13,776.00	619.92		
WMF CONSUMER ELECTRIC GMBH			10,156.51	507.83
福腾宝（上海）商业有限公司	98,517.39	4,433.28	156,791.86	7,839.59
GROUPE CANADA SEB	6,118,341.61	275,325.37	3,171,017.29	158,550.86
VIETNAM FAN JOINT STOCK COMPANY	19,929,351.33	896,820.81	14,037,492.72	701,874.64
GROUPE ANDEAN S.A. SEB	39,833.21	1,792.49	103,282.64	5,164.13
武汉安在厨具有限公司	55,766.08	2,788.30	279,935.00	13,996.75
LAGOSTINA S.P.A.	287,371.51	12,931.72	808,790.65	40,439.53
赛创（浙江）科技有限公司	401,241.56	18,055.87		
ALL-CLAD METALCRAFTERS LLC	247,688.07	11,145.96		
合计	1,677,313,678.15	75,479,394.35	1,099,949,260.41	54,997,463.01
预付款项：				
爱慕莎居家用品（太仓）有限公司			1,675.55	
合计			1,675.55	
其他应收款：				
CALOR SAS	66,926.76	3,011.70	320,668.55	16,033.43
GROUPE SEB USA	247,563.86	11,140.37	17,984.30	899.22
GROUPE CANADA SEB			1,575.24	78.76

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
GROUPE SEB IBERICA			483.19	24.16
ROWENTA WERKE GMBH	1,077.38	48.48	662.08	33.10
SEB DEVELOPPMENT SAS	36,927.39	1,661.73	25,917.00	1,295.85
SEB ASIA LTD.			262,014.17	13,100.71
SAS SEB	917.22	41.27	10,546.49	527.31
GROUPE SEB MOULINEX	19,067.20	858.02	104,733.16	5,236.66
GROUPE SEB SCHWEIZ GMBH			1,868.84	93.44
苏泊尔集团有限公司	145,000.00	23,750.00	165,000.00	17,250.00
福腾宝（上海）商业有 限公司	127,872.76	5,754.27	281,687.30	14,084.37
TEFAL S.A.S	63,576.29	2,860.93	8,363.76	418.19
合 计	708,928.86	49,126.80	1,201,504.08	69,075.20

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款:		
武汉安在厨具有限公司	34,388,944.91	47,066,107.40
WMF GROUPE GMBH	6,849,932.11	4,206,147.56
GROUPE SEB EXPORT	7,715,386.08	6,458,074.15
TEFAL S.A.S	3,438,122.59	2,751,174.27
S.A.S SEB	50,673.67	45,527.92
LAGOSTINA S.P.A.	5,787,864.70	4,796,584.50
GROUPE SEB MOULINEX	1,511,270.97	1,330,922.16
SEB DEVELOPPMENT SAS		13,566,500.80
SEB ASIA LTD.		3,324,140.11

项目名称	年末余额	年初余额
GROUPE SEB THAILAND	437,244.26	560,631.73
GROUPE SEB SINGAPORE		105,936.87
CALOR SAS	1,565,057.31	1,623,212.28
EMSA GMBH	303,976.75	3,420,473.77
福腾宝（上海）商业有限公司		4,906.00
SEB INTERNATIONAL SERVICE S.A.S	123,931.08	140,694.92
ETHERA	1,092,496.28	435,729.76
赛创（浙江）科技有限公司	423,768.92	
苏泊尔集团有限公司	611,645.30	
合 计	64,300,314.92	89,836,764.20
预收款项：		
苏泊尔集团有限公司	528,022.26	725,467.73
合 计	528,022.26	725,467.73
其他应付款：		
SAS SEB	3,687,688.05	3,687,688.05
GROUPE SEB UK		570,676.03
CALOR SAS		272,408.03
SEB S.A.		42,182.81
武汉安在厨具有限公司		20,000.00
合 计	3,687,688.05	4,592,954.92

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

项 目	相关内容
本年授予的各项权益工具总额	
本年行权的各项权益工具总额	1,213,050.00
本年失效的各项权益工具总额	36,050.00
年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	2017年股权激励计划：1 元/股，1.93年

其他说明:

根据公司 2017 年 11 月 16 日召开的 2017 年第二次临时股东大会审议通过的《关于<浙江苏泊尔股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划(草案修订稿)>及其摘要的议案》(以下简称 2017 年度激励计划),公司拟授予激励对象限制性股票 4,300,000 股,并于 2017 年 11 月 6 日至 2017 年 11 月 28 日期间完成了 4,300,000 股本公司股票的回购。公司于 2017 年度 12 月 4 日首次授予 3,874,000 股,2018 年 8 月 30 日授予剩余 426,000 股,授予价格为 1 元/股。

2017 年度激励计划有效期为自首次授予日起 5 年,其中:首次授予部分锁定期为 12 个月,解锁期为 48 个月,分四期解锁,若达到解锁条件,激励对象可分四次申请解锁,分别自授予日起 12 个月后、24 个月后、36 个月后、48 个月后各申请解锁授予的限制性股票总量的 10%、20%、30% 和 40%;预留部分锁定期为 12 个月,解锁期为 36 个月,分三期解锁,若达到解锁条件,激励对象可分三次申请解锁,分别自授予日起 12 个月后、24 个月后、36 个月后各申请解锁授予的限制性股票总量的 20%、30% 和 50%。截止 2020 年 12 月 31 日,上述激励计划尚剩余的期限为 1.93 年。

根据公司第六届董事会第六次会议审议通过的《关于 2017 年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》,2018 年度解锁的限制性股票共计 387,400 股。

根据公司第六届董事会第十一次会议审议通过的《关于 2017 年限制性股票激励计划第二个解除限售期及预留部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》,2019 年度解锁的限制性股票共计 756,400 股和 84,200 股,共计 840,600 股。

根据公司第六届董事会第十六次会议审议通过的《关于 2017 年限制性股票激励计划第三个解除限售期及预留部分第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》,2020 年度解锁的限制性股票共计 1,093,650 股和 119,400 股,共计 1,213,050 股。

因部分激励对象发生离职,根据公司第六届董事会第六次会议审议通过的《关于对部分获授的限制性股票回购注销的议案》,公司以 1 元/股的价格对离职激励对象回购已授予的限制性股票 43,650 股。

因部分激励对象发生离职,第六届董事会第八次会议审议通过《关于对部分获授的限制性股票回购注销的议案》,公司以 1 元/股的价格对离职激励对象回购已授予的限制性股票 39,150 股。

因部分激励对象发生离职,根据公司第六届董事会第十一次会议审议通过的《关于对部分获授的限制性股票回购注销的议案》,公司以 1 元/股的价格对离职激励对象回购已授予的

限制性股票 84,900 股。

因部分激励对象发生离职，根据公司第六届董事会第十四次会议审议通过的《关于对部分获授的限制性股票回购注销的议案》，公司以 1 元/股的价格对离职激励对象回购已授予的限制性股票 3,500 股。

因部分激励对象发生离职，根据公司第六届董事会第十六次会议审议通过的《关于对部分获授的限制性股票回购注销的议案》，公司以 1 元/股的价格对离职激励对象回购已授予的限制性股票 32,550 股。

2、以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	按照授予日市价
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据在职激励对象对应的权益工具、公司业绩以及对未来年度公司业绩的预测进行确定
本年估计与上年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	-21,039,993.67
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	26,624,450.90

其他说明：

注 1：其中 2017 年股权激励计划期初累计金额为-53,314,954.13 元，本期发生额为 32,274,960.46 元，累计金额-21,039,993.67 元。

注 2：2017 年度激励计划：

根据公司 2020 年度内销收入和内销营业利润的实际发生额，上述 2020 年度激励计划预计可达到《关于<浙江苏泊尔股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划（草案修改稿）>及其摘要的议案》中关于限制性股票解锁考核指标的规定，本期确认股份支付费用共计 26,624,450.90 元。

十三、承诺及或有事项

1、或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2016 年民间专利持有人以侵犯其专利为由对子公司绍兴苏泊尔公司提起法律诉讼，本

期公司已成功无效该诉讼案的相关专利，诉讼风险下降，但因案件尚未完全结案，考虑稳健性原则，公司本期冲回 500 万元预计负债，仍保留 515 万元预计负债。

2019 年子公司浙江家电公司外租仓库房东以其财产受火灾损害为由对浙江家电公司提起法律诉讼，本期该诉讼案已结案且保险公司已赔款，故冲回原计提的 500 万元预计负债。

第三方公司以侵犯其专利为由对子公司武汉炊具公司提起法律诉讼以及外销客户以用户纠纷对子公司绍兴生活电器公司提起法律诉讼；目前上述两案件均尚无定论，考虑稳健性原则，公司对上述案件累计计提了预计负债共计 1,000 万元。

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

根据 2021 年 3 月 31 日公司第七届董事会第五次会议通过的 2020 年度利润分配预案，公司拟以 2020 年末公司总股本 821,083,860 股扣除公司回购专用证券账户持有的 5,910,000 股后 815,173,860 股为基数进行利润分配，向全体股东每 10 股派现金红利 12.90 元（含税），合计派发现金股利 1,051,574,279.40 元人民币。本年度不送红股、也不进行资本公积金转增股本。期末母公司未分配利润 1,255,631,844.17 元中包含拟分配的股利 1,051,574,279.40 元。

本利润分配预案披露至分配实施期间，公司股本由于可转债转股、股份回购、股权激励行权、再融资新增股份上市等原因发生变动的，依照变动后的股本为基数实施并保持上述分配比例不变。

本利润分配预案尚需提交公司 2020 年度股东大会审议批准。

十五、其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本集团主要产品为炊具及厨房小家电等，本集团以产品和地区分部为基础确定报告分部，各产品分部之间共同使用的资产、负债不能够明确的进行区分。

(2) 报告分部的财务信息

①产品分部

项 目	炊具产品	电器产品	橡塑产品	分部间抵销	合计
主营业务收入	5,524,366,817.35	12,933,372,272.42	182,151,251.72	193,634,588.27	18,446,255,753.22
主营业务成本	3,819,055,496.37	9,759,034,981.50	162,346,376.12	193,309,220.60	13,547,127,633.39

②地区分部

项 目	境内	境外	分部间抵销	合计
主营业务收入	12,719,055,243.77	5,749,603,567.34	22,403,057.89	18,446,255,753.22
主营业务成本	8,944,394,784.39	4,624,797,334.19	22,064,485.19	13,547,127,633.39

十六、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	530,070,693.21
小 计	530,070,693.21
减：坏账准备	19,185,566.76
合 计	510,885,126.45

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	530,070,693.21	100.00	19,185,566.76	3.62	510,885,126.45
其中：					

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 1: 账龄组合	426,307,908.26	80.42	19,136,075.82	4.49	407,171,832.44
组合 2: 低风险组合	49,490,936.78	9.34	49,490.94	0.10	49,441,445.84
组合 3: 合并关联方组合	54,271,848.17	10.24			54,271,848.17
合计	530,070,693.21	—	19,185,566.76	—	510,885,126.45

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	355,544,502.20	100.00	14,361,841.96	4.04	341,182,660.24
其中:					
组合 1: 账龄组合	287,236,839.11	80.79	14,340,336.16	5.00	272,896,502.95
组合 2: 低风险组合	21,505,798.70	6.05	21,505.80	0.10	21,484,292.90
组合 3: 合并关联方组合	46,801,864.39	13.16			46,801,864.39
合计	355,544,502.20	—	14,361,841.96	—	341,182,660.24

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	426,307,908.26	19,136,075.82	4.49%
合计	426,307,908.26	19,136,075.82	4.49%

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	14,361,841.96	4,823,724.80				19,185,566.76
合计	14,361,841.96	4,823,724.80				19,185,566.76

(4) 本年实际核销的应收账款情况

本年实际核销应收账款金额 0 元。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
SEB ASIA LTD	417,079,727.13	78.68	18,768,587.72
客户 1	22,311,702.15	4.21	22,311.70
浙江福腾宝家居用品有限公司	21,631,061.24	4.08	
武汉苏泊尔炊具有限公司	16,995,422.30	3.21	
SUPOR VIET NAM CO.,LTD	9,913,828.79	1.87	
小计	487,931,741.61	92.05	

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利	925,000,000.00	
其他应收款	225,442,198.95	110,807,092.72
合计	1,150,442,198.95	110,807,092.72

(1) 应收股利

①应收股利情况

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
浙江绍兴苏泊尔生活电器有限公司	925,000,000.00	
小计	925,000,000.00	
减: 坏账准备		
合计	925,000,000.00	

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	225,415,828.99
1 至 2 年	25,315.59
2 至 3 年	25,000.00
3 至 4 年	5,000.00
4 至 5 年	0.00
5 年以上	908,483.18
小 计	226,379,627.76
减：坏账准备	937,428.81
合 计	225,442,198.95

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
资金池	225,002,421.34	109,322,670.70
应收暂付款	1,006,368.31	2,013,476.48
个人备用金	370,838.11	447,661.45
小 计	226,379,627.76	111,783,808.63
减：坏账准备	937,428.81	976,715.91
合 计	225,442,198.95	110,807,092.72

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	976,715.91			976,715.91
2020 年 1 月 1 日余额在 本年：				
本年计提				
本年转回	39,287.10			39,287.10

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)	
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	937,428.81			937,428.81

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		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	976,715.91		39,287.10			937,428.81
合 计	976,715.91		39,287.10			937,428.81

⑤本年实际核销的其他应收款情况

本年实际核销的其他应收款 0 元。

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 年末余额
福腾宝家居公司	资金池	108,668,418.11	1 年以内	48.00	
奥梅尼公司	资金池	56,389,671.17	1 年以内	24.91	
浙江厨卫电器公司	资金池	37,925,723.75	1 年以内	16.75	
上海福腾宝企业发展	资金池	22,018,608.31	1 年以内	9.73	
单位 1	应收暂付款	342,475.00	5 年以上	0.15	342,475.00
合 计	——	225,344,896.34	——	99.54	342,475.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,944,513,427.22		2,944,513,427.22	2,914,007,433.92		2,914,007,433.92
对联营、合营企业投资	64,040,908.46		64,040,908.46	61,723,827.89		61,723,827.89
合计	3,008,554,335.68		3,008,554,335.68	2,975,731,261.81		2,975,731,261.81

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
武汉压力锅公司	240,428,244.41			240,428,244.41		
橡塑制品公司	20,804,297.92			20,804,297.92		
玉环炊具销售公司	2,990,149.81			2,990,149.81		
武汉苏泊尔公司	11,180,583.31		11,180,583.31			
浙江家电公司	764,487,268.12	4,162,186.13		768,649,454.25		
绍兴苏泊尔公司	635,240,583.00	2,783,294.36		638,023,877.36		
越南苏泊尔公司	105,143,165.64			105,143,165.64		
武汉废旧公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
奥梅尼公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
上海销售公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
武汉炊具公司	593,689,790.64	3,541,096.12		597,230,886.76		
东南亚电器公司	11,890,622.45			11,890,622.45		
上海福腾宝企业发展有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
上海赛博电器有限公司	212,152,728.62			212,152,728.62		
浙江福腾宝家居用品有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
浙江厨卫电器公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
绍兴家居公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
热水器公司		31,200,000.00		31,200,000.00		
合计	2,914,007,433.92	41,686,576.61	11,180,583.31	2,944,513,427.22		

注：浙江家电公司、绍兴苏泊尔公司、武汉炊具公司本期增加系因公司实施股权激励计划，将应由上述接受服务公司承担的股份支付费用确认为本公司对其长期股权投资的变动。热水器公司本期增加系实缴出资。武汉苏泊尔公司本期减少系该公司清算注销。

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		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		
一、合营企业										
二、联营企业										
武汉安在厨具有限公司	61,723,827.89			2,317,080.57						64,040,908.46
小计	61,723,827.89			2,317,080.57						64,040,908.46
合计	61,723,827.89			2,317,080.57						64,040,908.46

4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,272,271,469.17	1,731,728,100.13	2,230,304,990.50	1,717,167,717.56
其他业务	56,421,196.13	57,222,830.10	26,053,538.73	23,579,292.09
合计	2,328,692,665.30	1,788,950,930.23	2,256,358,529.23	1,740,747,009.65

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
对子公司长期股权投资的股利收益	948,533,813.07	813,403,497.06
处置子公司收益	1,478,018.07	
权益法核算的长期股权投资收益	2,317,080.57	4,843,516.71

项 目	本年发生额	上年发生额
定期存款利息	60,374,895.83	41,313,150.71
理财产品		14,039,862.80
国债逆回购投资收益		834,034.68
合 计	1,012,703,807.54	874,434,061.96

十七、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-1,663,881.06	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	202,566,619.42	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、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年初至合并日的当期净损益		
与本集团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	88,892,019.40	

项 目	金 额	说 明
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	5,607,120.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,097,243.99	
小 计	304,499,122.03	
所得税影响额	53,320,043.15	
少数股东权益影响额（税后）	136,105.05	
合 计	251,042,973.83	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	26.97	2.254	2.248
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	23.31	1.948	1.943

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：