

浙江苏泊尔股份有限公司

2006年半年度财务报告



二零零六年八月二十一日

资产负债表

编制单位：浙江苏泊尔股份有限公司

2006年6月30日

单位：人民币元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	235,900,683.24	101,819,327.68	269,118,657.66	112,351,213.60
短期投资				
应收票据	63,732,026.76	5,033,213.75	10,596,043.48	2,325,950.00
应收股利				
应收利息				
应收账款	327,303,156.38	211,100,401.10	159,924,988.98	122,401,152.38
其他应收款	22,328,343.52	15,367,154.20	19,324,677.06	13,220,494.06
预付账款	55,648,798.06	4,131,520.25	32,605,418.07	5,029,542.23
应收补贴款	10,229,485.61	10,229,485.61	5,062,022.11	5,062,022.11
存货	300,631,240.80	111,025,502.27	318,488,911.10	122,065,924.08
待摊费用	240,069.88	68,661.47	134,327.76	14,900.00
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	1,016,013,804.25	458,775,266.33	815,255,046.22	382,471,198.46
长期投资：				
长期股权投资	13,014,167.08	518,312,589.54	16,764,367.11	430,089,370.25
长期债权投资				
长期投资合计	13,014,167.08	518,312,589.54	16,764,367.11	430,089,370.25
合并价差	11,025,556.76	11,025,556.76	11,925,638.18	11,925,638.18
固定资产：				
固定资产原价	680,753,904.38	298,891,698.46	596,151,213.32	235,368,661.93
减：累计折旧	119,469,732.59	66,070,592.69	104,062,476.88	59,442,304.93
固定资产净值	561,284,171.79	232,821,105.77	492,088,736.44	175,926,357.00
减：固定资产减值准备	572,942.35		572,942.35	
固定资产净额	560,711,229.44	232,821,105.77	491,515,794.09	175,926,357.00
工程物资			641,200.00	
在建工程	15,071,658.35	4,521,111.99	23,755,902.77	10,874,492.77
固定资产清理				
固定资产合计	575,782,887.79	237,342,217.76	515,912,896.86	186,800,849.77
无形资产及其他资产：				
无形资产	219,855.84	219,855.84	256,470.84	256,470.84
长期待摊费用				
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	219,855.84	219,855.84	256,470.84	256,470.84
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	1,605,030,714.96	1,214,649,929.47	1,348,188,781.03	999,617,889.32
流动负债：				
短期借款	348,000,000.00	310,000,000.00	185,000,000.00	100,000,000.00
应付票据	57,215,000.00		25,000,000.00	

应付账款	203,276,260.88	107,683,125.23	246,287,876.72	118,599,968.09
预收账款	105,984,087.86	37,444,728.06	26,573,970.17	12,754,476.14
应付工资	11,583,209.60	5,940,856.60	11,533,656.53	3,693,157.76
应付福利费	13,631,758.10	5,884,423.70	15,366,800.31	7,631,894.57
应付股利			18,656.00	18,656.00
应交税金	3,527,688.98	-3,018,670.79	-4,272,692.49	-3,884,512.27
其他应交款	695,082.64	188,596.96	875,497.11	438,094.96
其他应付款	32,141,740.23	41,350,194.69	22,924,548.07	50,433,477.37
预提费用	430,995.92	393,130.92	257,353.25	152,540.00
预计负债				
一年内到期的长期负债			10,600,000.00	10,600,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	776,485,824.21	505,866,385.37	540,165,665.67	300,437,752.62
长期负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	120,000.00	120,000.00	120,000.00	120,000.00
其他长期负债				
长期负债合计	120,000.00	120,000.00	120,000.00	120,000.00
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	776,605,824.21	505,986,385.37	540,285,665.67	300,557,752.62
少数股东权益	115,031,094.72		101,851,989.16	
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	176,020,000.00	176,020,000.00	176,020,000.00	176,020,000.00
减：已归还投资				
实收资本（或股本）净额	176,020,000.00	176,020,000.00	176,020,000.00	176,020,000.00
资本公积	317,937,481.97	317,937,481.97	317,937,481.97	317,937,481.97
盈余公积	40,262,323.80	40,262,323.80	40,262,323.80	40,262,323.80
其中：法定公益金	11,344,058.33	11,344,058.33	11,344,058.34	11,344,058.34
未分配利润	179,173,990.26	174,443,738.33	171,831,320.43	164,840,330.93
其中：现金股利			35,204,000.00	35,204,000.00
未确认的投资损失				
外币报表折算差额				
所有者权益（或股东权益）合计	713,393,796.03	708,663,544.10	706,051,126.20	699,060,136.70
负债和所有者权益（或股东权益）合计	1,605,030,714.96	1,214,649,929.47	1,348,188,781.03	999,617,889.32

法定代表人：苏显泽

主管会计机构负责人：陈康平

会计机构负责人：陈康平

利润及利润分配表

编制单位：浙江苏泊尔股份有限公司

2006年1—6月

单位：人民币元

项 目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	950,623,937.99	455,891,823.25	571,334,000.86	294,523,653.89
减：主营业务成本	686,077,206.70	345,613,503.39	412,465,271.30	222,163,926.41
主营业务税金及附加	942,207.71	607,665.05	1,864,554.05	1,132,122.61
二、主营业务利润 (亏损以“-”号填列)	263,604,523.58	109,670,654.81	157,004,175.51	71,227,604.87
加：其他业务利润 (亏损以“-”号填列)	1,262,129.31	471,875.22	8,496,781.77	4,912,142.98
减：营业费用	134,394,727.46	68,844,126.54	74,104,494.62	51,852,717.77
管理费用	54,569,158.25	28,443,661.34	38,424,302.53	17,204,150.56
财务费用	7,785,231.56	6,065,127.16	8,063,724.13	6,094,001.13
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	68,117,535.62	6,789,614.99	44,908,436.00	988,878.39
加：投资收益(亏损以“-”号填列)	806,913.41	40,280,332.73	-1,298,141.42	28,427,972.55
补贴收入	521,400.00	386,400.00	148,344.33	48,344.33
营业外收入	108,908.36	33,537.96	21,761.00	
减：营业外支出	1,486,024.96	448,672.20	1,703,815.62	500,748.67
四、利润总额(亏损以“-”号填列)	68,068,732.43	47,041,213.48	42,076,584.29	28,964,446.60
减：所得税	12,342,957.04	2,233,806.08	2,031,250.42	406,759.42
少数股东损益	13,179,105.56		10,550,157.43	
加：未确认的投资 损失本期发生额				
五、净利润(亏损以“-”号填列)	42,546,669.83	44,807,407.40	29,495,176.44	28,557,687.18
加：年初未分配利润	171,831,320.43	164,840,330.93	135,914,216.56	135,848,991.79
其他转入				
六、可供分配的利润	214,377,990.26	209,647,738.33	165,409,393.00	164,406,678.97
减：提取法定盈余 公积				
提取法定公益金				
提取职工奖励及福 利基金				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
七、可供投资者分配的 利润	214,377,990.26	209,647,738.33	165,409,393.00	164,406,678.97
减：应付优先股股利				
提取任意盈 余公积				
应付普通股	35,204,000.00	35,204,000.00	27,080,000.00	27,080,000.00

股利				
转作资本(或股本)的普通股股利				
八、未分配利润	179,173,990.26	174,443,738.33	138,329,393.00	137,326,678.97
利润表(补充资料)				
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益				
2. 自然灾害发生的损失				
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额				
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额				
5. 债务重组损失				
6. 其他				

法定代表人：苏显泽 主管会计机构负责人：陈康平 会计机构负责人：陈康平

现金流量表

编制单位：浙江苏泊尔股份有限公司

2006年1—6月

单位：人民币元

项目	本期	
	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：		
销售产品、提供劳务收到的现金	968,845,865.50	427,009,201.22
收到的税费返还	13,910,013.83	13,910,013.83
收到的其他与经营活动有关的现金	16,253,363.45	688,216.35
现金流入小计	999,009,242.78	441,607,431.40
购买商品、接受劳务支付的现金	824,511,638.12	389,073,435.65
支付给职工以及为职工支付的现金	65,379,966.49	32,777,306.88
支付的各项税费	37,817,010.45	7,634,543.29
支付的其他与经营活动有关的现金	137,217,197.26	72,727,971.75
现金流出小计	1,064,925,812.32	502,213,257.57
经营活动产生的现金流量净额	-65,916,569.54	-60,605,826.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	2,500,000.00	
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	1,439,702.32	592,254.69
收到的其他与投资活动有关的现金	2,057,113.44	2,057,113.44
现金流入小计	5,996,815.76	2,649,368.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	83,871,884.77	61,063,649.05
投资所支付的现金		50,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	83,871,884.77	111,063,649.05
投资活动产生的现金流量净额	-77,875,069.01	-108,414,280.92
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金	419,518,776.00	366,518,776.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	419,518,776.00	366,518,776.00
偿还债务所支付的现金	267,118,776.00	167,118,776.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	40,130,785.56	39,253,060.25
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计	307,249,561.56	206,371,836.25
筹资活动产生的现金流量净额	112,269,214.44	160,146,939.75
四、汇率变动对现金的影响	-1,695,550.31	-1,658,718.58
五、现金及现金等价物净增加额	-33,217,974.42	-10,531,885.92
现金流量表补充资料		
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	42,546,669.83	44,807,407.40
加：计提的资产减值准备	15,458,193.49	11,338,575.42
固定资产折旧	21,467,604.15	8,618,530.86
无形资产摊销	36,615.00	36,615.00
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少（减：增加）	-105,742.12	-53,761.47
预提费用增加（减：减少）		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	436,640.60	111,389.10
固定资产报废损失		
财务费用	6,777,322.54	5,929,713.75
投资损失（减：收益）	-806,913.41	-40,280,332.73
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	17,963,427.52	11,040,421.81
经营性应收项目的减少（减：增加）	-263,354,937.62	-97,666,880.09
经营性应付项目的增加（减：减少）	80,485,444.92	-4,487,505.22
其他		
少数股东损益	13,179,105.56	
经营活动产生的现金流量净额	-65,916,569.54	-60,605,826.17
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	235,900,683.24	101,819,327.68
减：现金的期初余额	269,118,657.66	112,351,213.60
加：现金等价物期末余额		
减：现金等价物期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-33,217,974.42	-10,531,885.92

法定代表人：苏显泽

主管会计机构负责人：陈康平

会计机构负责人：陈康平

资产减值准备明细表

2006年6月30日

编制单位：浙江苏泊尔股份有限公司

单位：人民币元

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因	合计	
				转出数		
一、坏账准备合计	11,129,663.44	15,563,950.71				26,693,614.15
其中：应收账款	9,173,747.10	15,379,738.80				24,553,485.90
其他应收款	1,955,916.34	184,211.91				2,140,128.25
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
期货投资						
三、存货跌价准备合计	2,209,911.98			105,757.22	105,757.22	2,104,154.76
其中：库存商品	2,189,639.91			105,757.22	105,757.22	2,083,882.69
原材料	20,272.07					20,272.07
四、长期投资减值准备合计	157,216.35					157,216.35
其中：长期股权投资	157,216.35					157,216.35
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	572,942.35					572,942.35
其中：房屋、建筑物						
机器设备	572,942.35					572,942.35
六、无形资产减值准备合计						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备合计						
八、委托贷款减值准备合计						
九、总计	14,069,734.12	15,563,950.71		105,757.22	105,757.22	29,527,927.61

浙江苏泊尔股份有限公司 会计报表附注

2006 年 1 月 1 日至 2006 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江苏泊尔股份有限公司（原名浙江苏泊尔炊具股份有限公司，以下简称公司或本公司）系经浙江省人民政府企业上市工作领导小组浙上市[2000]24 号文批准，由成立于 1998 年 7 月 17 日的浙江苏泊尔炊具有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2000 年 11 月 10 日在浙江省工商行政管理局办妥变更登记，取得变更后的注册号为 3300001007355 的《企业法人营业执照》。现有注册资本 176,020,000.00 元，股份总数 176,020,000 股（每股面值 1 元），已流通股份：A 股 176,020,000 股，其中 116,360,000 股为有限售条件股份。公司股票已于 2004 年 8 月 17 日在深圳证券交易所中小企业板挂牌交易。

经 2006 年度第一次临时股东大会批准，本公司于 2006 年 4 月 27 日更名为浙江苏泊尔股份有限公司。

本公司属金属制品业。经营范围：厨房用具、不锈钢制品、日用五金、小型家电及炊具的制造、销售；经营进出口业务。电器安装及维修服务。主要产品为压力锅、奶锅、汤锅、炒锅、蒸锅、真空保鲜锅、电水壶、电磁炉、电火锅、电饭煲、榨汁机及医用消毒器等。

二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

（一）会计准则和会计制度

执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

（二）会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告所载的财务信息的会计期间自 2006 年 1 月 1 日起至 2006 年 6 月 30 日止。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

（五）外币业务核算方法

对发生的外币业务，采用当月 1 日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，按期末市场汇价（中间价）进行调整，发生的差额，与购建固定资产有关且在其达到预定可使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；与购建固定资产无关的属于筹建期间的计入长期待摊费用，属于生产经营期间的计入当期财务费用。

(六) 现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3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。

(七) 短期投资核算方法

1. 短期投资，按照取得时的投资成本扣除已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息入账。短期投资持有期间所享有并收到的现金股利或债券利息等收益不确认投资收益，作为冲减投资成本处理；出售短期投资所获得的价款减去出售的短期投资的账面价值以及未收到已记入应收项目的现金股利或债券利息等后的差额，作为投资收益或损失，计入当期损益。出售短期投资结转的投资成本，按加权平均法计算确定。

2. 期末短期投资按成本与市价孰低计量，市价低于成本的部分按单项投资计提跌价准备。

(八) 坏账核算方法

1. 采用备抵法核算坏账。

对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备。本公司根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，确定具体提取比例为：账龄1年以内（含1年，以下类推）的，按其余额的5%计提；账龄1-2年的，按其余额的8%计提；账龄2-3年的，按其余额的15%计提；账龄3-4年的，按其余额的50%计提；账龄4-5年的，按其余额的80%计提；账龄5年以上的，按其余额的100%计提。对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

2. 坏账的确认标准为：

(1) 债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回；

(2) 债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

(九) 存货核算方法

1. 存货包括在正常生产经营过程中持有以备出售的产成品或商品，或者为了出售仍然处于生产过程中的在产品，或者将在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料、物料等。

2. 存货按实际成本计价。

本公司及除浙江苏泊尔家电制造有限公司和浙江乐苏金属材料有限公司以外的子公司外购入并已验收入库原材料按计划成本入账，发出原材料采用计划成本法核算；入库产成品（自制半成品）按计划生产成本入账，发出产成品（自制半成品）采用计划成本法核算；并于期末结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本；领用低值易耗品按一次摊销法摊销。生产领用的包装物直接计入成本费用。

控股子公司浙江苏泊尔家电制造有限公司和浙江乐苏金属材料有限公司购入并已验收入库原材料按实际成本入账，发出原材料采用加权平均法核算；入库产成品（自制半成品）按实际生产成本入账，发出产成品（自制半成品）采用加权平均法核算。

3. 存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

4. 由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

(十) 长期投资核算方法

1. 长期股权投资，按取得时的实际成本作为初始投资成本。投资占被投资单位有表决权资本总额 20% 以下，或虽占 20% 或 20% 以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算；投资占被投资单位有表决权资本总额 20% 或 20% 以上，或虽投资不足 20% 但有重大影响的，采用权益法核算。

2. 股权投资差额，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销。合同没有规定投资期限的，初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不低于 10 年的期限摊销。

自财政部财会[2003]10 号文发布之后发生的股权投资差额，如初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入“资本公积—股权投资准备”科目。

3. 长期债权投资，以取得时的初始投资成本计价。债券投资的溢价或折价在债券存续期间内，按直线法予以摊销。债券投资按期计算应收利息，经调整债券投资溢价或折价摊销额后的金额，确认为当期投资收益；债券初始投资成本中包含的相关费用，如金额较大的，于债券购入后至到期前的期间内在确认相关债券利息收入时平均摊销，计入损益。其他债权投资按期计算应收利息，确认为当期投资收益。

4. 期末由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因，导致长期投资可收回金额低于账面价值，按单项投资可收回金额低于长期投资账面价值的差额提取长期投资减值准备。

(十一) 固定资产及折旧核算方法

1. 固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；(2) 使用年限超过 1 年；(3) 单位价值较高。

2. 固定资产按取得时的成本入账。

3. 固定资产折旧采用年限平均法。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率（原值的 3%—10%；土地使用权规定使用年限高于相应的房屋、建筑物预计使用年限的影响金额，也作为净残值预留；符合资本化条件的经营租赁方式租入固定资产的改良支出，不预留残值）确定折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20—30	4.85—3
通用设备	5	19.40—18.00
专用设备	10	9.7—9.00

运输工具	6-10	16.17-9.00
经营租入固定资产改良	5	20.00

4. 期末由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额，提取固定资产减值准备。

(十二) 在建工程核算方法

1. 在建工程按实际成本核算。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待确定实际价值后，再进行调整。

3. 期末，存在下列一项或若干项情况的，按单项在建工程可收回金额低于其账面价值的差额，提取在建工程减值准备：

(1) 长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工；

(2) 项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

(3) 足以证明在建工程已经发生减值的其他情形。

(十三) 借款费用核算方法

1. 借款费用确认原则

因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合资本化条件的情况下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

2. 借款费用资本化期间

(1) 开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

3. 借款费用资本化金额

在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积；每期应摊销的折价或溢价金额作为利息的调整额，对资本化利率作相应的调整；汇兑差额的资本化金额为当期外币专门借款本金及利息所发生的汇兑差额。

(十四) 无形资产核算方法

1. 无形资产按取得时的实际成本入账。

2. 无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。

如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：(1) 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；(2) 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；(3) 合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按受益年限和有效年限两者之中较短者摊销。

合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

如果预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期管理费用。

3. 期末检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额，提取无形资产减值准备。

(十五) 长期待摊费用核算方法

1. 长期待摊费用按实际支出入账，在费用项目的受益期内分期平均摊销。

2. 筹建期间发生的费用（除购建固定资产以外），先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次计入损益。

(十六) 收入确认原则

1. 商品销售

在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

2. 提供劳务

(1) 劳务在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

(2) 劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权等）以及其他非现金资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：(1) 与交易相关的经济利益能够流入公司；(2) 收入的金额能够可靠地计量。

(十七) 企业所得税的会计处理方法

企业所得税，采用应付税款法核算。

(十八) 合并会计报表的编制方法

母公司将其拥有过半数以上权益性资本的被投资单位，或虽不拥有其过半数以上的权益性资本但拥有实质控制权的被投资单位，纳入合并会计报表的合并范围。合并会计报表以母公司、纳入合

并范围的子公司的会计报表和其他有关资料为依据，按照《合并会计报表暂行规定》编制而成。对合营企业，则按比例合并法予以合并。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策厘定，合并会计报表范围内各公司间的重大交易和资金往来等，在合并时抵销。

三、税（费）项

（一）增值税

本公司控股子公司玉环县废旧物资回收有限公司（以下简称废旧回收公司）废旧物资销售税率为0；销售水按13%的税率计缴，其余按17%的税率计缴。出口货物享受“免、抵、退”税政策，退税率为13%。

（二）营业税

按5%的税率计缴。

（三）城市维护建设税

本公司上海销售分公司和子公司武汉苏泊尔压力锅有限公司（以下简称武汉压力锅）、武汉苏泊尔有限公司（以下简称武汉苏泊尔）按应缴流转税税额的7%计缴；本公司深圳销售分公司按应缴流转税税额的1%计缴；子公司浙江家电、武汉苏泊尔炊具有限公司（以下简称武汉炊具）、东莞苏泊尔电器有限公司（以下简称东莞苏泊尔）和浙江乐苏金属材料有限公司（以下简称浙江乐苏）系外商投资企业，不缴纳城市维护建设税；其余按应缴流转税税额的5%计缴。

（四）教育费附加

本公司深圳销售分公司和子公司武汉压力锅、武汉苏泊尔按应缴流转税税额的3%计缴；子公司东莞苏泊尔、武汉炊具、浙江乐苏不缴纳教育费附加；浙江家电根据浙地税发[2005]67号文规定，从2005年8月1日起不缴纳教育费附加。其余按应缴流转税税额的4%计缴。

（五）企业所得税

1. 本公司及所属销售分公司、子公司武汉压力锅、浙江苏泊尔橡塑制品有限公司（以下简称橡塑制品公司）和废旧回收公司按33%的税率计缴；

2. 子公司武汉苏泊尔系武汉市东湖新技术开发区高新技术企业，经武汉市地方税务局东湖新技术开发区分局同意，按15%的税率计缴；

3. 浙江乐苏本期应纳税所得税额为负数不缴纳企业所得税；

4. 子公司浙江家电为生产性外商投资企业，根据杭州市滨江区国家税务局杭国税滨发[2005]249号文规定，同意浙江家电从2004年度起享受企业所得税“两免三减半”的税收优惠政策。2006年度减半征收企业所得税，暂按13.20%的税率计缴。

子公司东莞苏泊尔为生产性外商投资企业，经广东省东莞市国家税务局同意东莞苏泊尔从2004年度起享受企业所得税“两免三减半”的税收优惠政策。2006年度减半征收企业所得税，暂按12%的税率计缴。

武汉炊具为生产性外商投资企业，从获利年度起享受企业所得税“两免三减半”的税收优惠政

策。2006 年度减半征收企业所得税，暂按 12% 的税率计缴。

5、子公司浙江绍兴苏泊尔生活电器有限公司（以下简称绍兴苏泊尔）尚未开始生产经营，不缴纳企业所得税。

四、控股子公司

（一）控股子公司

企业名称	业务性质	注册资本	经营范围	实际投资额	所占权益比例
武汉压力锅	金属制品业	7,403.9 万	厨房用具及配件、家用电器、液压阀、液压站的生产、销售；铝型材制造、汽车货运。	7,261 万	98.07%
废旧回收公司	商品流通业	50 万	生产性废旧物资回收	30 万	60.00%
东莞苏泊尔	家电制造业	200 万	生产和销售家电产品、厨房炊具用品，上述产品的配件、电子元器件	140 万	70.00%
橡塑制品公司	橡塑制品业	804.47 万	橡胶制品、塑料制品制造	750 万	93.23%
武汉苏泊尔	家电制造业	518 万	新材料、机电一体化、机械、电子技术及产品的开发、研制、技术服务；炊事用具、家用电器、液压阀、液压站制造、零售兼批发	500 万	96.53%
浙江家电	家电制造业	港币 12,600 万	家用电器、厨房用具及配件套件、模具加工、取暖器具的制造（生产场地另设）；销售自产产品（国家禁止和限制的项目除外）	港币 9,450 万	75.00%
浙江乐苏	金属制品业	美元 200 万	生产加工有色金属复合材料、新型合金材料。	美元 102 万	51.00%
武汉炊具	金属制品业	港币 8,600 万	厨房用具、不锈钢制品、日用五金、小型家电、炊具的研发、制造、销售及相关业务	港币 6,450 万	75.00%[注]
绍兴苏泊尔	家电制造业	5,000 万	家用电器、厨房用具及配件套件、模具加工、取暖器具的制造，销售自产产品（国家禁止和限制的项目除外）	5,000 万	100.00%

[注]:本公司控制子公司武汉压力锅对武汉炊具实际投资 6,450 万港元，所占权益比例 75%，本公司间接占有武汉炊具 75% 的权益。

（二）合并会计报表范围发生变更的内容和原因说明

本公司于 2006 年 4 月 20 日成立浙江绍兴苏泊尔生活电器有限公司，注册资本为人民币 5000 万元。本公司出资 5000 万元，占该公司注册资本总额的 100%，自其成立起将其纳入合并会计报表范围。

五、利润分配

根据 2006 年 5 月 10 日召开的公司 2005 年度股东大会会议决议，以公司现有总股本 17602 万股为基数，向全体股东每 10 股派现金 2 元人民币（含税）。本期分派 2005 年度现金股利 35,204,000.00 元。本次分红后总股本不变。

六、合并会计报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

 1. 货币资金 期末数 235,900,683.24

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
现金	348,973.09	345,098.78
银行存款	226,530,426.52	257,690,931.32
其他货币资金	9,021,283.63	11,082,627.56
合 计	<u>235,900,683.24</u>	<u>269,118,657.66</u>

(2) 货币资金——外币货币资金

项 目	期 末 数			期 初 数		
	原币及金额	汇率	折人民币金额	原币及金额	汇率	折人民币金额
现金				USD 1,328.00	8.0702	10,717.23
现金				EUR 5,520.00	9.5797	52,879.94
银行存款	USD 6,736,552.48	7.9956	53,862,779.01	USD 153,882.66	8.0702	1,241,863.84
银行存款	HKD 1,895.66	1.02942	1,951.43	HKD 23,884.46	1.0403	24,847.00
小 计			<u>53,864,730.44</u>			<u>1,330,308.01</u>

(3) 其他说明

期末有 2,000 万元定期存单用于债务质押, 详见本会计报表附注八(二)8(1)2) 之说明。

 2. 应收票据 期末数 63,732,026.76

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	63,732,026.76	10,596,043.48
合 计	<u>63,732,026.76</u>	<u>10,596,043.48</u>

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%) 表决权股份的股东欠款。

 3. 应收账款 期末数 327,303,156.38

(1) 账龄分析

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	345,184,650.96	98.10	23,259,232.56	321,925,418.40	162,644,780.77	96.19	8,132,239.04	154,512,541.73
1-2 年	3,526,041.22	1.00	282,083.30	3,243,957.92	3,684,796.21	2.18	294,783.70	3,390,012.51
2-3 年	1,775,211.16	0.50	266,281.67	1,508,929.49	1,898,420.16	1.12	284,763.02	1,613,657.14
3-4 年	1,228,102.32	0.35	614,051.16	614,051.16	782,099.39	0.46	391,049.70	391,049.69
4-5 年	53,997.07	0.02	43,197.66	10,799.41	88,639.55	0.05	70,911.64	17,727.91
5 年以上	88,639.55	0.03	88,639.55					
合 计	<u>351,856,642.28</u>	<u>100.0</u>	<u>24,553,485.90</u>	<u>327,303,156.38</u>	<u>169,098,736.08</u>	<u>100</u>	<u>9,173,747.10</u>	<u>159,924,988.98</u>

(2) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 146,354,542.81 元, 占应收账款账面余

额的 41.59%。

(3) 持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款

股东名称	期末数	期初数
苏泊尔集团有限公司	431,003.16	105,179.34
小 计	<u>431,003.16</u>	<u>105,179.34</u>

（苏泊尔集团有限公司以下简称苏泊尔集团。）

(4) 本期 1 年以内坏账准备计提比例超过 5%的说明

由于本公司美国客户 GLOBAL HOME PRODUCTS LLC（简称GHP公司）向美国州法院提交了破产申请保护，本期1年以内账龄的应收账款为此额外计提了坏账准备人民币600万元。

(5) 应收账款——外币应收账款

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	17,805,745.09	7.9956	142,367,615.44	9,451,665.25	8.0702	76,276,828.90
小 计			<u>142,367,615.44</u>			<u>76,276,828.90</u>

4. 其他应收款

期末数 22,328,343.52

(1) 账龄分析

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	18,070,735.97	73.85	903,536.81	17,167,199.16	14,615,008.54	68.68	730,750.42	13,884,258.12
1-2 年	3,153,419.24	12.89	252,273.54	2,901,145.70	4,026,004.75	18.92	322,080.38	3,703,924.37
2-3 年	2,226,946.46	9.10	334,041.97	1,892,904.49	1,647,496.58	7.74	247,124.49	1,400,372.09
3-4 年	654,188.34	2.67	327,094.17	327,094.17	586,151.77	2.75	293,075.89	293,075.88
4-5 年	200,000.00	0.82	160,000.00	40,000.00	215,232.98	1.01	172,186.38	43,046.60
5 年以上	163,181.76	0.67	163,181.76		190,698.78	0.90	190,698.78	
合 计	<u>24,468,471.77</u>	<u>100</u>	<u>2,140,128.25</u>	<u>22,328,343.52</u>	<u>21,280,593.40</u>	<u>100</u>	<u>1,955,916.34</u>	<u>19,324,677.06</u>

(2) 金额较大的其他应收款

欠款人(单位)名称	期末数	款项性质及内容
思爱普(北京)软件有限公司	1,123,524.00	SAP 软件款
杭州市电力局	671,775.41	电费
丁茂红	602,474.70	备用金
北京市第二中级人民法院	500,000.00	诉讼保证金
中国出口信用保险公司浙江分公司	410,345.71	保险费
小 计	<u>3,308,119.82</u>	

(3) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 3,308,119.82 元，占其他应收款账面余额的 13.52%。

(4) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

(5) 其他应收款——外币其他应收款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	51,344.77	7.9956	410,532.24	2,647.84	8.0702	21,368.60
小计			<u>410,532.24</u>			<u>21,368.60</u>

 5. 预付账款 期末数 55,648,798.06

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	55,648,798.06	100.00	32,605,418.07	100.00
合计	<u>55,648,798.06</u>	<u>100.00</u>	<u>32,605,418.07</u>	<u>100.00</u>

(2) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

(3) 预付账款——外币预付账款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	41,418.00	7.9956	331,161.76	87,021.50	8.0702	702,280.91
欧元				3,696.00	9.5797	35,406.57
港元				20,779.75	1.0403	21,617.17
小计			<u>331,161.76</u>			<u>759,304.65</u>

 6. 应收补贴款 期末数 10,229,485.61

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
出口退税	10,229,485.61	5,062,022.11
合计	<u>10,229,485.61</u>	<u>5,062,022.11</u>

(2) 性质或内容说明：期末余额均系应收的出口货物应退增值税税款。

 7. 存货 期末数 300,631,240.80

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	100,148,595.22	20,272.07	100,128,323.15	108,933,181.33	20,272.07	108,912,909.26
包装物	4,798,274.47		4,798,274.47	6,278,991.19		6,278,991.19
低值易耗品	4,059,090.72		4,059,090.72	2,479,755.11		2,479,755.11
库存商品	146,775,918.87	2,083,882.69	144,692,036.18	152,222,606.18	2,189,639.91	150,032,966.27
委托加工物资	24,434,264.57		24,434,264.57	17,975,455.94		17,975,455.94
在产品	22,519,251.71		22,519,251.71	32,808,833.33		32,808,833.33
合计	<u>302,735,395.56</u>	<u>2,104,154.76</u>	<u>300,631,240.80</u>	<u>320,698,823.08</u>	<u>2,209,911.98</u>	<u>318,488,911.10</u>

(2) 本期存货的取得方式均为自制或外购。

(3) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			价值回升转回	其他原因转出	
原材料	20,272.07				20,272.07
库存商品	2,189,639.91		105,757.22		2,083,882.69
小 计	<u>2,209,911.98</u>		<u>105,757.22</u>		<u>2,104,154.76</u>

2) 其他说明

存货跌价准备其他原因转出系公司本期出售存货，转出原计提的跌价准备。

3) 存货可变现净值确定依据的说明

本公司存货可变现净值以市场价为依据确定。期末对原材料和库存商品进行盘点检查，发现部分目前已经不使用的原材料和因质量问题退回的产成品及积压的产成品的可变现净值已低于其账面价值，公司按单个存货可变现净值低于其账面价值的差额提取存货跌价准备。

8. 待摊费用 期末数240,069.88

项 目	期末数	期初数	期末结存原因
保险费	112,001.31	116,227.76	受益期未完
租赁费	68,661.47	14,900.00	受益期未完
通讯费		3,200.00	受益期未完
场地占用费	59,407.10		受益期未完
合 计	<u>240,069.88</u>	<u>134,327.76</u>	

9. 长期股权投资 期末数 13,014,167.08

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,025,556.76		11,025,556.76	11,925,638.18		11,925,638.18
对联营企业投资	1,445,826.67		1,445,826.67	1,795,945.28		1,795,945.28
其他股权投资	700,000.00	157,216.35	542,783.65	3,200,000.00	157,216.35	3,042,783.65
合 计	<u>13,171,383.43</u>	<u>157,216.35</u>	<u>13,014,167.08</u>	<u>16,921,583.46</u>	<u>157,216.35</u>	<u>16,764,367.11</u>

(2) 权益法核算的长期股权投资

1) 明细情况

a. 期末余额构成明细情况

被投资单位名称	持股比例	投资期限	投资成本	损益调整	股权投资准备	股权投资差额	期末数
浙江瑞德电子科技有限公司	45%	10年	2,345,283.85	-899,457.18			1,445,826.67

小 计 2,345,283.85 -899,457.18 1,445,826.67

b. 本期增减变动明细情况

被投资单位名称	期初数	本期投资成本增减额	本期损益调整增减额	本期分得现金红利额	本期投资准备增减额	本期股权投资差额增减额	期末数
浙江瑞德电子科技有限公司	1,795,945.28		-350,118.61				1,445,826.67
小 计	<u>1,795,945.28</u>		<u>-350,118.61</u>				<u>1,445,826.67</u>

c. 本公司于 2006 年 6 月 17 日和佛山市顺德区瑞德电子实业有限公司签订《股权转让协议》，本公司将持有的浙江瑞德电子科技有限公司 45% 的股权转让给佛山市顺德区瑞德电子实业有限公司，转让价格为 2,345,283.85 元，截止本报告期末，股权转让款尚未收到。

2) 被投资单位与公司会计政策无重大差异，不存在投资变现及投资收益汇回的重大限制。

3) 合并价差

a. 明细情况

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数	摊销期限
武汉压力锅	2,633,688.77	1,382,686.50		131,684.46		1,251,002.04	10 年
橡塑制品公司	8,783,088.20	5,635,814.79		439,154.40		5,196,660.39	10 年
废旧回收公司	236,267.07	145,698.08		11,813.34		133,884.74	10 年
武汉苏泊尔	6,348,584.94	4,761,438.81		317,429.22		4,444,009.59	10 年
小 计	<u>18,001,628.98</u>	<u>11,925,638.18</u>		<u>900,081.42</u>		<u>11,025,556.76</u>	

b. 合并价差形成原因说明

武汉压力锅股权投资差额形成原因系本公司于 2001 年 3 月 20 日收购武汉压力锅 98.07% 的股权，取得股权日应享有的该公司所有者权益份额小于本公司支付的股权转让款的差额，作股权投资差额，在合并报表时形成合并价差。

橡塑制品公司股权投资差额形成原因系本公司于 2002 年 5 月 30 日收购橡塑制品公司 93.23% 的股权，取得股权日应享有的该公司所有者权益份额小于本公司支付的股权转让款的差额，作股权投资差额，在合并报表时形成合并价差。

废旧回收公司股权投资差额形成原因系本公司于 2002 年 3 月 15 日收购废旧回收公司 60% 的股权，取得股权日应享有的该公司所有者权益份额小于本公司支付的股权转让款的差额，作股权投资差额，在合并报表时形成合并价差。

武汉苏泊尔公司股权投资差额形成原因系本公司于 2003 年 6 月 27 日收购武汉苏泊尔 96.53% 的股权，取得股权日应享有的该公司所有者权益份额小于本公司支付的股权转让款的差额，作股权投资差额，在合并报表时形成合并价差。

(3) 成本法核算的长期股权投资

1) 明细情况

被投资单位名称	持股比例	投资期限	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江南洋药业有限公司	5%	20 年	2,500,000.00			2,500,000.00

玉环大鹿岛旅游开发有限公司	3%	40 年	300,000.00		300,000.00
武汉苏泊尔房地产开发有限公司	2%	10 年	400,000.00		400,000.00
小 计			<u>3,200,000.00</u>	<u>2,500,000.00</u>	<u>700,000.00</u>

2) 变动说明

2005 年 12 月 1 日，橡塑制品公司与苏泊尔集团签订《收购协议》，橡塑制品公司将持有的浙江南洋药业有限公司 250 万元股权以 250 万元转让给苏泊尔集团，转让款在合同签订后 90 天内支付给橡塑制品公司。本报告期橡塑制品公司已收到苏泊尔集团股权转让款 250 万元。

(4) 长期投资减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			价值回升转回	其他原因转出	
玉环大鹿岛旅游开发有限公司	157,216.35				157,216.35
小 计	<u>157,216.35</u>				<u>157,216.35</u>

10. 固定资产原价

期末数 680,753,904.38

(1) 明细情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	326,867,728.48	61,996,683.76		388,864,412.24
通用设备	19,729,314.85	4,196,147.16	494,220.78	23,431,241.23
专用设备	236,374,580.74	24,032,276.40	5,172,195.48	255,234,661.66
运输工具	13,179,589.25	44,000.00		13,223,589.25
合 计	<u>596,151,213.32</u>	<u>90,269,107.32</u>	<u>5,666,416.26</u>	<u>680,753,904.38</u>

(2) 本期增加数中包括从在建工程完工转入 14,175,748.48 元。本期房屋及建筑物增加数包括从苏泊尔集团购入土地使用权 61,615,800.00 元。

(3) 本期减少数中包括出售固定资产 2,360,099.87 元，报废固定资产 3,306,316.39 元。

11. 累计折旧

期末数 119,469,732.59

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	17,901,776.17	4,976,038.07		22,877,814.24
通用设备	7,734,069.98	3,049,534.55	319,499.37	10,464,105.16
专用设备	73,319,954.09	10,433,962.97	3,650,536.48	80,103,380.58
运输工具	5,106,676.64	917,755.97		6,024,432.61
合 计	<u>104,062,476.88</u>	<u>19,377,291.56</u>	<u>3,970,035.85</u>	<u>119,469,732.59</u>

12. 固定资产净值

期末数 561,284,171.79

类 别	期末数	期初数
-----	-----	-----

房屋及建筑物	365,986,598.00	308,965,952.31
通用设备	12,967,136.07	11,995,244.87
专用设备	175,131,281.08	163,054,626.65
运输工具	7,199,156.64	8,072,912.61
合计	<u>561,284,171.79</u>	<u>492,088,736.44</u>

13. 固定资产减值准备 期末数 572,942.35

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			价值回升转回	其他原因转出	
专用设备	572,942.35				572,942.35
合计	<u>572,942.35</u>				<u>572,942.35</u>

(2) 固定资产减值准备计提原因说明

本公司固定资产可收回金额以市场价为依据确定。期末固定资产未出现可收回金额低于账面价值的情况，不需提取固定资产减值准备。

14. 工程物资 期末数 0.00

项 目	期末数	期初数
预付大型设备款	0.00	641,200.00
合计		<u>641,200.00</u>

15. 在建工程 期末数 15,071,658.35

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
玉环电力增容工程	3,190,046.71		3,190,046.71	3,053,468.27		3,053,468.27
玉环硬质氧化线工程				6,652,429.98		6,652,429.98
玉环厂区附属设施工程	207,480.90		207,480.90	207,480.90		207,480.90
武汉基地设备工程	4,941,548.33		4,941,548.33	2,256,000.00		2,256,000.00
杭州滨江区车间设备工程				6,893,220.00		6,893,220.00
杭州滨江小家电实验室	151,677.02		151,677.02			
东莞电磁炉检测中心	110,323.00		110,323.00			
橡塑 10、11 号车间及 胶木车间工程	5,346,998.01		5,346,998.01	3,732,190.00		3,732,190.00
零星项目工程	1,123,584.38		1,123,584.38	961,113.62		961,113.62
合计	<u>15,071,658.35</u>		<u>15,071,658.35</u>	<u>23,755,902.77</u>		<u>23,755,902.77</u>

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末数	资金来源	预算数	工程投入占预算的比例
玉环电力增容工程	3,053,468.27	136,578.44			3,190,046.71	其他来源		
玉环厂区附属设施工程	207,480.90				207,480.90	其他来源		
玉环硬质氧化线工程	6,652,429.98	282,969.74	6,935,399.72			其他来源		
武汉基地设备工程	2,256,000.00	2,685,548.33			4,941,548.33	[注]	12,000万	100.00%
橡塑10、11号车间及胶木车间工程	3,732,190.00	1,614,808.01			5,346,998.01	其他来源	850万	62.91%
滨江区车间设备工程	6,893,220.00	18,245.00	6,911,465.00			[注]		
杭州滨江小家电实验室		151,677.02			151,677.02			
东莞电磁炉检测中心		110,323.00			110,323.00			
零星项目工程	961,113.62	491,354.52	328,883.76		1,123,584.38	其他来源		
合计	<u>23,755,902.77</u>	<u>5,491,504.06</u>	<u>14,175,748.48</u>		<u>15,071,658.35</u>			

[注]资金来源为募集资金和其他来源。

(3) 在建工程减值准备情况

期末在建工程未出现可收回金额低于账面价值的情况，不需提取在建工程减值准备。

16. 无形资产

期末数 219,855.84

(1) 明细情况

种类	期末数		期初数			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应用软件	168,415.74		168,415.74	192,170.76		192,170.76
视频会议系统	51,440.10		51,440.10	64,300.08		64,300.08
合计	<u>219,855.84</u>		<u>219,855.84</u>	<u>256,470.84</u>		<u>256,470.84</u>

(2) 无形资产增减变动情况

种类	取得方式	原始金额	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	期末数	累计摊销额	剩余摊销期限
应用软件	外购	354,385.00	192,170.76			23,755.02	168,415.74	167,234.26	25-48个月
视频会议系统	外购	128,600.00	64,300.08			12,859.98	51,440.10	77,159.90	24个月
合计		<u>482,985.00</u>	<u>256,470.84</u>			<u>36,615.00</u>	<u>219,855.84</u>	<u>244,394.16</u>	

(3) 无形资产减值准备

期末无形资产未出现可收回金额低于账面价值的情况，不需提取无形资产减值准备。

17. 短期借款

期末数 348,000,000.00

(1) 明细情况

借款条件	期末数	期初数
信用借款	120,000,000.00	
保证借款	228,000,000.00	185,000,000.00

合 计	<u>348,000,000.00</u>	<u>185,000,000.00</u>
(2) 无逾期借款。		
(3) 其他说明		

保证借款详见本会计报表附注八(二)8 之说明。

18. 应付票据 期末数 57,215,000.00

(1) 明细情况

种 类	期 末 数	期 初 数
银行承兑汇票	7,215,000.00	
商业承兑汇票	50,000,000.00	25,000,000.00
合 计	<u>57,215,000.00</u>	<u>25,000,000.00</u>

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

(3) 期末应付票据余额系控股子公司浙江家电开具给控股子公司东莞苏泊尔的商业承兑汇票 5,000 万元,银行承兑汇票 721.50 万元,东莞苏泊尔已将商业承兑汇票全部贴现,银行承兑汇票已背书转让。详见本会计报表附注八(二)8(1)2) 之说明。

19. 应付账款 期末数 203,276,260.88

(1) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

(2) 应付账款——外币应付账款

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇 率	折人民币金额	原币金额	汇 率	折人民币金额
美 元	343,649.68	7.9956	2,747,685.38	365,727.73	8.0702	2,951,495.93
港 元	207,611.40	1.0294	213,719.33			
小 计			<u>2,961,404.71</u>			<u>2,951,495.93</u>

20. 预收账款 期末数 105,984,087.86

(1) 持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款

股东名称	期 末 数	期 初 数
苏泊尔集团		62,781.84
小 计		<u>62,781.84</u>

(2) 预收账款——外币预收账款

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇 率	折人民币金额	原币金额	汇 率	折人民币金额
美元	324,797.13	7.9956	2,596,947.93	288,512.79	8.0702	2,328,355.92
港元	5,400.00	1.0294	5,558.87	3,900.00	1.0403	4,057.17
小 计			<u>2,602,506.80</u>			<u>2,332,413.09</u>

(3) 无账龄 1 年以上的大额预收账款。

21. 应付工资 期末数 11,583,209.60
 期末无拖欠性质工资。

22. 应计利息 期末数 0.00

项 目	期末数	期初数
长期借款利息	0.00	18,656.00
合 计		<u>18,656.00</u>

23. 应交税金 期末数 3,527,688.98

(1) 明细情况

税 种	期末数	期初数	法定税率
增值税	-2,568,786.46	-8,698,785.86	详见本会计报表附注三(一)之说明
营业税	21,751.59	195,061.91	按 5% 的税率计缴
城市维护建设税	202,621.81	520,201.79	详见本会计报表附注三(三)之说明
房产税	352,254.76	843,465.17	按房产原值的 1.2%*70% 计缴
企业所得税	5,526,996.42	2,793,852.16	详见本会计报表附注三(五)之说明
代扣代缴个人所得税	-7,149.14	73,512.34	按适用税率扣缴
合 计	<u>3,527,688.98</u>	<u>-4,272,692.49</u>	

(2) 期末增值税余额为负数主要系出口货物享受“免、抵、退”税政策产生。

24. 其他应交款 期末数 695,082.64

项 目	期末数	期初数	计缴标准
水利建设基金	443,374.44	375,192.19	按营业收入额的 1% 计缴
教育费附加	187,589.36	411,015.53	详见本会计报表附注三(四)之说明
堤防费	31,506.93	42,264.71	按应交流转税税额的 1%-2% 计缴
地方教育发展费	30,319.26	43,203.51	按营业收入额的 1% 计缴
平抑副食品价格基金	2,292.65	3,821.17	按营业收入额的 1% 计缴
合 计	<u>695,082.64</u>	<u>875,497.11</u>	

25. 其他应付款 期末数 32,141,740.23

(1) 无持有本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东款项。

(2) 其他应付款——外币其他应付款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	18,462.10	7.9956	147,615.57	11,876.87	8.0702	95,848.72
小计			<u>147,615.57</u>			<u>95,848.72</u>

(3) 金额较大其他应付款的性质或内容的说明

项目	期末数	性质
工会经费	2,727,410.70	计提
兴业证券股份有限公司	1,000,000.00	保荐费
专柜保证金	996,000.00	保证金
职工教育经费	632,127.92	计提
合计	<u>5,355,538.62</u>	

 26. 预提费用 期末数 430,995.92

项目	期末数	期初数	期末结余原因
利息	430,995.92	257,353.25	应计未付
合计	<u>430,995.92</u>	<u>257,353.25</u>	

 27. 一年内到期的长期负债 期末数 0.00

类别	期末数	期初数
长期借款		10,600,000.00
合计		<u>10,600,000.00</u>

 28. 专项应付款 期末数 120,000.00

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
国家拨入的专门用途拨款	120,000.00	120,000.00
合计	<u>120,000.00</u>	<u>120,000.00</u>

(2) 专项应付款项具体情况说明

本公司收到玉环县财政局根据浙江省财政厅和浙江省经济贸易委员会浙财建字[2002]152号《关于下达 2002 年度省级企业技术中心专项资金的通知》拨付的技术中心专项资金，尚未使用。

 29. 股本 期末数 176,020,000.00

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动 (+, -)	期末数

				送股	公积金转 股	其他	小计		
		数量	比例					数量	比例
(一) 有 限 售 条 件 股 份	1. 国家持股								
	2. 国有法人 持股								
	3. 其他内资 持股	116,360,000	66.11					116,360,000	66.11
	其中:								
	境内法人持 股	71,962,475	40.88					71,962,475	40.88
	境内自然人 持股	44,397,525	25.23					44,397,525	25.23
	4. 外资持股								
	其中:								
	境外法人持 股								
	境外自然人 持股								
	有限售条件 股份合计	116,360,000	66.11					116,360,000	66.11
(二) 无 限 售 条 件 股 份	1. 人民币普 通股	59,660,000	33.89					59,660,000	33.89
	2. 境内上市 的外资股								
	3. 境外上市 的外资股								
	4. 其他								
	已流通股份 合计	59,660,000	33.89					59,660,000	33.89
(三) 股份总数	176,020,000	100.00					176,020,000	100.00	

(2) 变动说明: 本期无变动。

(3) 公司前 10 名股东中原非流通股股东持有股份的限售条件的说明

1) 本公司股东苏泊尔集团承诺从 2005 年 8 月 8 日起, 其持有的股份在 12 个月内不上市交易或转让, 在 36 个月内不上市交易; 上述 36 个月期满后, 12 个月内其通过证券交易所减持苏泊尔股票的价格不低于 13.50 元(若自非流通股股份获得流通权之日起至出售股份期间有派息、送股、资本公积金转增股份等除权事项, 应对该价格进行除权除息处理), 24 个月内其持有苏泊尔股份占苏泊尔现有总股本的比例不低于 30%。

2) 本公司实际控制人苏增福和公司股东、董事长苏显泽承诺, 从 2005 年 8 月 8 日起, 其持有的股份在 12 个月内不上市交易或转让, 在 36 个月内不上市交易; 上述 36 个月期满后, 12 个月内其通过证券交易所减持苏泊尔股票的价格不低于 13.50 元(若自非流通股股份获得流通权之日起至出售股份期间有派息、送股、资本公积金转增股份等除权事项, 应对该价格进行除权除息处理)。

3) 本公司股东台州丹玉包装印务有限公司、黄墩清、黄显情、苏艳、曾林福和廖亮承诺, 从 2005 年 8 月 8 日起, 其持有的股份在 12 个月内不上市交易或转让。

30. 资本公积 期末数 317,937,481.97

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	316,661,810.00			316,661,810.00
股权投资准备	1,242,028.05			1,242,028.05
其他资本公积	33,643.92			33,643.92
合 计	<u>317,937,481.97</u>			<u>317,937,481.97</u>

(2) 变动说明： 本期无变动。

31. 盈余公积 期末数 40,262,323.80

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	28,918,265.46			28,918,265.46
法定公益金	11,344,058.34			11,344,058.34
合 计	<u>40,262,323.80</u>			<u>40,262,323.80</u>

(2) 变动说明： 本期无变动。

32. 未分配利润 期末数 179,173,990.26

(1) 明细情况

期初数	171,831,320.43
本期增加	42,546,669.83
本期减少	35,204,000.00
期末数	<u>179,173,990.26</u>

(2) 本期未分配利润增减变动情况的说明

未分配利润本期增加均系本期净利润转入。

根据 2006 年 5 月 10 日召开的公司 2005 年度股东大会会议决议，以公司现有总股本 17602 万股为基数，向全体股东每 10 股派现金 2 元人民币（含税）。本期分派 2005 年度现金股利 35,204,000.00 元。

(二) 合并利润及利润分配表项目注释

1. 主营业务收入/主营业务成本 本期数 950,623,937.99/686,077,206.70

(1) 业务分部

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入		
炊具产品销售	607,215,602.43	379,830,858.21
电器产品销售	483,783,336.67	316,715,553.98
橡塑制品销售	96,546,784.92	55,048,103.70
小 计	<u>1,187,545,724.02</u>	<u>751,594,515.89</u>
抵 销	236,921,786.03	180,260,515.03
合 计	<u>950,623,937.99</u>	<u>571,334,000.86</u>
主营业务成本		
炊具产品销售	438,130,804.53	283,341,465.12
电器产品销售	401,265,054.87	261,755,071.65
橡塑制品销售	82,069,502.88	48,303,158.02
小 计	<u>921,465,362.28</u>	<u>593,399,694.79</u>
抵 销	235,388,155.58	180,934,423.49
合 计	<u>686,077,206.70</u>	<u>412,465,271.30</u>

(2) 地区分部

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入		
国内销售	870,647,398.08	576,959,490.56
国外销售	316,898,325.94	174,635,025.33
小 计	<u>1,187,545,724.02</u>	<u>751,594,515.89</u>
抵 销	236,921,786.03	180,260,515.03
合 计	<u>950,623,937.99</u>	<u>571,334,000.86</u>
主营业务成本		
国内销售	662,828,615.47	448,608,357.13
国外销售	258,636,746.81	144,791,337.66
小 计	<u>921,465,362.28</u>	<u>593,399,694.79</u>
抵 销	235,388,155.58	180,934,423.49
合 计	<u>686,077,206.70</u>	<u>412,465,271.30</u>

(3) 本期向前 5 名客户销售所实现的收入总额为 221,386,725.87 元, 占公司全部主营业务收入的 23.29%。

2. 主营业务税金及附加 本期数 942,207.71

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	488,897.66	1,011,298.83
教育费附加	453,310.05	853,255.22
合 计	<u>942,207.71</u>	<u>1,864,554.05</u>

(2) 计缴标准

上述税金及附加的计缴标准详见本会计报表附注三相关项目之说明。

3. 其他业务利润 本期数1,262,129.31

(1) 明细情况

项 目	本期数			上年同期数		
	业务收入	业务支出	利 润	业务收入	业务支出	利 润
材料配件销售	6,011,502.59	5,059,541.56	951,961.03	54,008,587.65	45,590,351.72	8,418,235.93
电力蒸汽销售	3,070,426.62	3,067,636.37	2,790.25	2,613,400.38	2,602,963.45	10,436.93
其他业务	571,701.86	264,323.83	307,378.03	1,177,275.68	1,109,166.77	68,108.91
合 计	<u>9,653,631.07</u>	<u>8,391,501.76</u>	<u>1,262,129.31</u>	<u>57,799,263.71</u>	<u>49,302,481.94</u>	<u>8,496,781.77</u>

(2) 橡塑配件外贸出口收入本期计入主营业务收入，上年同期计入其他业务收入—材料配件销售。

4. 财务费用 本期数7,785,231.56

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	7,667,020.46	8,391,243.25
减：利息收入	1,797,444.61	1,430,374.71
汇兑损失	1,708,518.81	791,936.16
其他	207,136.90	310,919.43
合 计	<u>7,785,231.56</u>	<u>8,063,724.13</u>

(2) 其他说明

本公司本期收到玉环县财政局根据浙江省财政厅 [2006]13 号《关于拨付 2004 年度机电产品技术更新改造项目贷款贴息资金的通知》拨付的贴息资金 550,000.00 元，冲减“利息支出”。

5. 投资收益 本期数806,913.41

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期货投资收益	2,057,113.44	-510,060.00
权益法核算的调整被投资单位损益净增减的金额	-350,118.61	
股权投资差额摊销	-900,081.42	-900,081.42
计提的短期、长期投资减值准备		112,000.00
合 计	<u>806,913.41</u>	<u>-1,298,141.42</u>

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

6. 补贴收入 本期数 521,400.00

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
财政补贴收入	521,400.00	148,344.33
合 计	<u>521,400.00</u>	<u>148,344.33</u>

(2) 本期补贴收入来源和依据、相关批准文件、批准机关和文件时效的说明

1) 本公司本期收到玉环县科技局根据浙财教字[2005]186号文件拨付的2005年第二批省级高新技术企业研发中心补助经费100,000.00元,账列“补贴收入”。

2) 本公司本期收到玉环县财政局根据浙外经贸贸发[2006]98号《关于确定“2005—2006年度浙江省重点培育和发展的出口品牌”的通知》拨付的补助资金100,000.00元,账列“补贴收入”。

3) 本公司本期收到玉环县财政局根据玉发改[2006]4号文件拨付的专项补助资金147,200.00元,账列“补贴收入”。

4) 本公司本期收到玉环县科技局根据玉科[2006]14号《关于下达二〇〇五年度专利奖励的通知》拨付的压力锅电磁炉等25项专利奖励款39,200.00元,列“补贴收入”反映。

5) 控股子公司橡塑制品公司本期收到玉环县财政局根据玉经贸[2003]126号《关于印发〈玉环县电源建设专项资金补助办法〉的通知》拨付的电源建设补助资金75,000.00元,列“补贴收入”反映。

6) 控股子公司浙江家电本期收到广交会参展补贴款8,000.00元,账列“补贴收入”反映。

7) 控股子公司浙江家电本期收到杭州市财政局拨付的2005年度开拓资金52,000.00元,账列“补贴收入”反映。

7. 营业外收入 本期数108,908.36

项 目	本期数	上年同期数
罚款收入	45,520.23	21,761.00
处置固定资产净收益	63,388.13	

合 计	<u>108,908.36</u>	<u>21,761.00</u>
8. 营业外支出		本期数1,486,024.96
项 目	本期数	上年同期数
水利建设基金	655,447.12	683,565.04
处置固定资产净损失	540,386.83	669,545.63
罚款支出		55,712.68
堤防费	253,907.85	207,351.61
处置流动资产净损失	13,891.78	
捐赠	20,000.00	11,000.00
其他	2,391.38	76,640.66
合 计	<u>1,486,024.96</u>	<u>1,703,815.62</u>

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
政府拨付的技改贴息	550,000.00
银行存款利息收入	1,797,444.61
政府补贴收入	521,400.00
小 计	<u>2,868,844.61</u>

2. 支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
运输费用	27,802,123.03
促销及专柜费用	19,246,139.26
导购及卖场费用	13,582,443.75
差旅费	7,119,648.69
广告宣传费	23,076,833.66
办公会务费	3,422,004.14
业务招待费	2,208,327.78
销售佣金	3,418,659.17
邮电通讯费	2,493,656.88
租赁费	1,225,040.76

产品开发费	2,177,095.97
小计	<u>105,771,973.09</u>

3. 收到的价值较大的其他与投资活动有关的现金
- | | |
|--------|--------------|
| 期货投资收益 | 2,057,113.44 |
|--------|--------------|
4. 无支付的价值较大的其他与投资活动有关的现金。
5. 无收到的价值较大的其他与筹资活动有关的现金。
6. 无支付的价值较大的其他与筹资活动有关的现金。

七、母公司会计报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款 期末数 211,100,401.10

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	225,050,210.59	98.28	17,252,510.52	207,797,700.07	125,166,057.33	96.97	6,258,302.87	118,907,754.46
1-2年	2,647,801.26	1.16	211,824.10	2,435,977.16	2,987,603.44	2.31	239,008.28	2,748,595.16
2-3年	712,852.3	0.31	106,927.84	605,924.46	836,728.31	0.65	125,509.25	711,219.06
3-4年	500,000.00	0.22	250,000.00	250,000.00	53,997.07	0.04	26,998.54	26,998.53
4-5年	53,997.07	0.02	43,197.66	10,799.41	32,925.83	0.03	26,340.66	6,585.17
5年以上	32,925.83	0.01	32,925.83					
合计	<u>228,997,787.05</u>	<u>100</u>	<u>17,897,385.95</u>	<u>211,100,401.10</u>	<u>129,077,311.98</u>	<u>100.00</u>	<u>6,676,159.60</u>	<u>122,401,152.38</u>

(2) 期末应收账款中欠款金额前5名的欠款金额总计为126,242,565.89元，占应收账款账面余额的55.13%。

(3) 本期1年以内坏账准备计提比例超过5%的说明

由于本公司美国客户 GLOBAL HOME PRODUCTS LLC (简称GHP公司) 向美国州法院提交了破产申请保护，本期1年以内账龄的应收账款为此额外计提了坏账准备人民币600万元。

(4) 持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东欠款

股东名称	期末数	期初数
苏泊尔集团	291,692.84	105,179.34
小计	<u>291,692.84</u>	<u>105,179.34</u>

(5) 应收账款——外币应收账款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	17,597,496.41	7.9956	140,702,542.30	9,315,416.34	8.0702	75,177,272.95

小 计 140,702,542.30 75,177,272.95

2. 其他应收款 期末数 15,367,154.20

(1) 账龄分析

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	12,393,597.38	73.82	619,679.87	11,773,917.51	10,134,588.17	69.78	506,729.40	9,627,858.77
1-2 年	2,299,509.27	13.70	183,960.74	2,115,548.53	2,308,109.28	15.89	184,648.74	2,123,460.54
2-3 年	1,422,016.92	8.47	213,302.54	1,208,714.38	1,408,416.91	9.70	211,262.54	1,197,154.37
3-4 年	457,947.57	2.73	228,973.79	228,973.78	457,947.57	3.15	228,973.79	228,973.78
4-5 年	200,000.00	1.19	160,000.00	40,000.00	215,232.98	1.48	172,186.38	43,046.60
5 年以上	15,232.98	0.09	15,232.98					
合 计	<u>16,788,304.12</u>	<u>100.00</u>	<u>1,421,149.92</u>	<u>15,367,154.20</u>	<u>14,524,294.91</u>	<u>100</u>	<u>1,303,800.85</u>	<u>13,220,494.06</u>

(2) 金额较大的其他应收款

欠款人(单位)名称	期末数	款项性质及内容
思爱普(北京)软件有限公司	1,123,524.00	SAP 软件款
丁茂红	602,474.70	备用金
北京市第二中级人民法院	500,000.00	诉讼保证金
中国出口信用保险公司浙江分公司	410,345.71	保险费
上海高维信诚资讯有限公司	396,000.00	SAP 咨询费
小 计	<u>3,032,344.41</u>	

(3) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 3,032,344.41 元, 占其他应收款账面余额的 18.06%。

(4) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

(5) 其他应收款——外币其他应收款

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	51,321.44	7.9956	410,345.71	2,647.84	8.0702	21,368.60
小 计			<u>410,345.71</u>			<u>21,368.60</u>

3. 长期股权投资 期末数 518,312,589.54

(1) 明细情况

项 目	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	516,866,762.87		516,866,762.87	428,293,424.97		428,293,424.97
对联营企业投资	1,445,826.67		1,445,826.67	1,795,945.28		1,795,945.28
合 计	<u>518,312,589.54</u>		<u>518,312,589.54</u>	<u>430,089,370.25</u>		<u>430,089,370.25</u>

(2) 权益法核算的长期股权投资

1) 明细情况

a. 期末余额构成明细情况

被投资单位名称	持股比例	投资期限	投资成本	损益调整	股权投资准备	股权投资差额	期末数
武汉压力锅	98.07%	25 年	70,299,311.23	147,917,508.38	234,397.84	1251,002.04	219,702,219.49
东莞苏泊尔	70.00%	15 年	1,400,000.00	5,568,945.73		0	6,968,945.73
橡塑制品公司	93.23%	20 年	13,131,408.04	26,979,940.68	5,976.04	5,196,660.39	45,313,985.15
废旧回收公司	60.00%	20 年	1,640,524.11	-14,331.67		133,884.74	1,760,077.18
武汉苏泊尔	96.53%	50 年	10,700,959.54	18,313,623.40	70,873.26	4,444,009.59	33,529,465.79
浙江家电	75.00%	11 年	101,153,618.41	50,423,864.37	40,837.50		151,618,320.28
浙江乐苏	51.00%	10 年	8,256,390.00	-338,040.75			7,918,349.25
绍兴苏泊尔	100%		50,000,000.00	55,400.00			50,055,400.00
浙江瑞德电子科技有限公司	45.00%	10 年	2,345,283.85	-899,457.18			1,445,826.67
小 计			<u>258,927,495.18</u>	<u>248,007,452.96</u>	<u>352,084.64</u>	<u>11,025,556.76</u>	<u>518,312,589.54</u>

b. 本期增减变动明细情况

被投资单位名称	期初数	本期投资成本增减额	本期损益调整增减额	本期分得现金红利额	本期投资准备增减额	本期股权投资差额增减额	期末数
武汉压力锅	200,911,395.54		18,922,508.41			-131,684.46	219,702,219.49
东莞苏泊尔	6,020,147.55		948,798.18				6,968,945.73
橡塑制品公司	41,190,313.07		4,562,826.48			-439,154.4	45,313,985.15
废旧回收公司	1,779,021.90		-7,131.38			-11,813.34	1,760,077.18
武汉苏泊尔	33,798,783.95		48,111.06			-317,429.22	33,529,465.79
浙江家电	136,491,594.95		15,126,725.33				151,618,320.28
浙江乐苏	8,102,168.01		-183,818.76				7,918,349.25
绍兴苏泊尔		50,000,000.00	55,400.00				50,055,400.00
浙江瑞德电子科技有限公司	1,795,945.28		-350,118.61				1,445,826.67
小 计	<u>430,089,370.25</u>	<u>50,000,000.00</u>	<u>39,123,300.71</u>			<u>-900,081.42</u>	<u>518,312,589.54</u>

2) 被投资单位与公司会计政策无重大差异,不存在投资变现及投资收益汇回的重大限制。

3) 股权投资差额

a. 明细情况

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数	摊销期限
武汉压力锅	2,633,688.77	1,382,686.50		131,684.46		1,251,002.04	10 年
橡塑制品公司	8,783,088.20	5,635,814.79		439,154.4		5,196,660.39	10 年
废旧回收公司	236,267.07	145,698.08		11,813.34		133,884.74	10 年
武汉苏泊尔	6,348,584.94	4,761,438.81		317,429.22		4,444,009.59	10 年
小 计	<u>18,001,628.98</u>	<u>11,925,638.18</u>		<u>900,081.42</u>		<u>11,025,556.76</u>	

b. 股权投资差额形成原因说明

上述股权投资差额形成原因详见本会计报表附注六（一）9（2）3)之说明。

(3) 长期投资减值准备

本公司长期股权投资未出现可收回金额低于账面价值的情况，不需提取长期股权投资减值准备。

(二) 母公司利润及利润分配表项目注释

1. 主营业务收入 本期数455,891,823.25

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
电器产品销售	868,760.71	10,926,192.23
炊具产品销售	418,202,840.36	283,597,461.66
橡塑产品销售	36,820,222.18	
合 计	<u>455,891,823.25</u>	<u>294,523,653.89</u>

(2) 本期向前5名客户销售所实现的收入总额为210,566,265.60元，占公司全部主营业务收入的46.19%。

(3) 橡塑配件外贸出口收入本期计入主营业务收入，上年同期计入其他业务收入。

2. 主营业务成本 本期数 345,613,503.39

项 目	本期数	上年同期数
电器产品销售	796,176.73	9,307,300.30
炊具产品销售	311,959,166.17	212,856,626.11
橡塑产品销售	32,858,160.49	
合 计	<u>345,613,503.39</u>	<u>222,163,926.41</u>

3. 投资收益 本期数40,280,332.73

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期货投资收益	2,057,113.44	-510,060.00
权益法核算的调整被投资单位损益净增减的金额	39,123,300.71	29,726,113.97
股权投资差额摊销	-900,081.42	-900,081.42
计提的短期投资跌价准备		112,000.00
合 计	<u>40,280,332.73</u>	<u>28,427,972.55</u>

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

八、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 存在控制关系的关联方

(1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
苏泊尔集团	浙江玉环	炊具系列	控股股东	有限责任公司	苏增福
武汉压力锅	湖北武汉	炊具系列	子公司	有限责任公司	苏显泽
橡塑制品公司	浙江玉环	橡胶塑料制品	子公司	有限责任公司	林秉爱
废旧回收公司	浙江玉环	废旧品回收销售	子公司	有限责任公司	苏显泽
东莞苏泊尔	广东东莞	家用电器制造	子公司	有限责任公司	苏显泽
武汉苏泊尔	湖北武汉	家用电器制造	子公司	有限责任公司	苏显泽
浙江家电	浙江杭州	家用电器制造	子公司	有限责任公司	苏显泽
武汉炊具	湖北武汉	炊具系列	孙公司	有限责任公司	苏显泽
浙江乐苏	浙江玉环	炊具系列	子公司	有限责任公司	苏显泽
绍兴苏泊尔	浙江绍兴	家用电器制造	子公司	有限责任公司	苏显泽

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

关联方名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
苏泊尔集团	25,000 万			25,000 万
武汉压力锅	7,403.90 万			7,403.90 万
橡塑制品公司	804.47 万			804.47 万
废旧回收公司	50 万			50 万
东莞苏泊尔	200 万			200 万
武汉苏泊尔	518 万			518 万
浙江家电	港币 12,600 万			港币 12,600 万
武汉炊具	港币 8,600 万			港币 8,600 万
浙江乐苏	美元 200 万			美元 200 万
绍兴苏泊尔		5,000 万		5,000 万

(3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

关联方名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
苏泊尔集团	7,065.9355万	40.14					7,065.9355万	40.14
武汉压力锅	7,261万	98.07					7,261万	98.07
橡塑制品公司	750万	93.23					750万	93.23
废旧回收公司	30万	60.00					30万	60.00
东莞苏泊尔	140万	70.00					140万	70.00
武汉苏泊尔	500万	96.53					500万	96.53
浙江家电	港币9,450万	75.00					港币9,450万	75.00
武汉炊具	港币6,450万	75.00					港币6,450万	75.00
浙江乐苏	美元102万	51.00					美元102万	51.00
绍兴苏泊尔			5,000万	100			5,000万	100.00

2. 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司的关系
台州丹玉包装印务有限公司	本公司股东
浙江南洋药业有限公司	同一控股股东
武汉苏泊尔房地产开发有限公司	同一控股股东
杭州迪凡工贸总公司	同一控股股东
沈阳苏泊尔销售有限公司	重要影响
苏显泽	本公司董事长
浙江瑞德电子科技有限公司	本公司联营企业

(二) 关联方交易情况

1. 采购货物

关联方名称	本期数		上年同期数	
	金额	定价政策	金额	定价政策
苏泊尔集团			3,564.10	市场价
台州丹玉包装印务有限公司	10,936,176.70	市场价	12,386,392.25	市场价
杭州迪凡工贸总公司	452,517.60	市场价		
浙江瑞德电子科技有限公司	2,353,541.02	市场价		
小计	13,742,235.32		12,389,956.35	

2. 销售货物

关联方名称	本期数		上年同期数	
	金额	定价政策	金额	定价政策
苏泊尔集团	703,003.22	市场价	731,091.52	市场价
台州丹玉包装印务有限公司		市场价	8391.44	市场价
浙江南洋药业有限公司	238,838.63	市场价		市场价
沈阳苏泊尔销售有限公司	36,561,991.84	市场价	19,836,155.78	市场价
小 计	37,503,833.69		20,575,638.74	

3. 关联方应收（预收）应付（预付）款项余额

项目及关联方名称	余额		占全部应收（预收）应付（预付）款余额的比重（%）	
	期末数	期初数	期末数	期初数
(1) 应收账款				
沈阳苏泊尔销售有限公司	10,429,019.37	2,806,169.40	2.96	1.66
浙江南洋药业有限公司		20,768.00		0.01
苏泊尔集团	431,003.16	105,179.34	0.12	0.48
小 计	10,860,022.53	2,932,116.74	3.08	2.15
(2) 其他应收款				
苏显泽	111,305.80		0.45	
武汉苏泊尔房地产开发公司	60,781.75		0.25	
小 计	172,087.55		0.70	
(3) 预付账款				
杭州迪凡工贸总公司	348.00	319,652.85		1.00
浙江瑞德电子科技有限公司	126,504.81		0.23	
小 计	126,852.81	319,652.85	0.23	1.00
(4) 应付账款				
台州丹玉包装印务有限公司	1,866,682.23	3,015,710.48	0.92	1.22
浙江瑞德电子科技有限公司		1,354,665.41		0.55
苏泊尔集团	181,652.11		0.09	
杭州迪凡工贸总公司	39,445.59		0.02	
小 计	2,087,779.93	4,370,375.89	1.03	1.77
(5) 预收账款				

苏泊尔集团	62,781.84	62,781.84	0.06	0.24
沈阳苏泊尔销售有限公司		1,790,595.77		6.74
小 计	62,781.84	1,853,377.61	0.06	6.98

4、土地使用权转让

(1) 2006 年 3 月 8 日, 本公司与苏泊尔集团签订《国有土地使用权转让合同》, 苏泊尔集团将位于浙江省玉环县珠港镇陈屿陈南村的 107,495.16 平方米的国有土地使用权转让给本公司, 转让价按浙江勤信不动产估价有限公司出具的浙勤地(2006)(估)字第 1 号《土地估价报告》, 为 56,432,211.20 元, 该事项已经 2006 年第一次临时股东大会审核批准。截止 2006 年 6 月 30 日, 本公司已经将全部土地款支付给苏泊尔集团。土地权证等相关手续尚在办理之中。

(2) 2006 年 3 月 8 日, 橡塑制品公司与苏泊尔集团签订《国有土地使用权转让合同》, 苏泊尔集团将位于浙江省玉环县珠港镇陈屿陈南村的 9,968.44 平方米的国有土地使用权转让给橡塑制品公司, 转让价按浙江勤信不动产估价有限公司出具的浙勤地(2006)(估)字第 1 号《土地估价报告》, 为 5,183,588.80 元, 该事项已经 2006 年第一次临时股东大会审核批准。截止 2006 年 6 月 30 日, 橡塑制品公司已经将全部土地款支付给苏泊尔集团。土地权证等相关手续尚在办理之中。

5、股权转让

2005 年 12 月 1 日, 橡塑制品公司与苏泊尔集团签订《收购协议》, 橡塑制品公司将持有的浙江南洋药业有限公司 250 万元股权以 250 万元转让给苏泊尔集团, 转让款在合同签订后 90 天内支付给橡塑制品公司。本期橡塑制品公司收到苏泊尔集团股权转让款 250 万元。

6. 提供劳务

本公司与苏泊尔集团及下属的浙江南洋药业有限公司、本公司股东台州丹玉包装印务有限公司签订《关于使用电力、水、蒸汽的协议》, 上述公司使用的电力、水、蒸气从本公司接入, 用电、用水按实际用量分摊损耗, 价格按本公司购进成本价结算。本期收到上述公司支付的水电蒸气费 341,966.68 元。

7. 租赁

(1) 土地租赁

1) 2002 年 7 月 10 日本公司与苏泊尔集团签订《土地租赁协议》, 苏泊尔集团将面积为 41,965.52 平方米的土地租赁给本公司使用, 年租金为 12 元/平方米, 按照土地的实际情况及土地市场价格, 租金每三年调整一次, 租期 20 年, 自 2002 年起至 2022 年止。本期应付二个月租金 83,931.04 元已冲抵本公司对其应收账款。

2) 2003 年 2 月 13 日本公司与苏泊尔集团签订《土地租赁协议》, 苏泊尔集团将宗地编号为玉国用(2003)字第 419 号、玉国用(2003)字第 420 号、玉国用字第(2003)428 号, 共计 45,595 平方米的土地租赁给本公司使用, 年租金为 12 元/平方米, 按照土地的实际情况及土地市场价格, 租金每三年调整一次, 租期 20 年, 自 2003 年 2 月 15 日起至 2023 年 2 月 14 日止。本期应付二个月租金 91,190.00 元已冲抵本公司对其应收账款。

3) 2003 年 3 月 13 日本公司与苏泊尔集团签订《土地租赁协议》，苏泊尔集团将宗地编号为玉国用(2003)字第 691 号、玉国用(2003) 692 号共计面积为 13,814.60 平方米的土地租赁给本公司使用，年租金为 12 元/平方米，租赁期限为 20 年，自 2003 年 3 月 15 日起至 2023 年 3 月 14 日止。本期应付二个月租金 27,629.20 元已冲抵本公司对其应收账款。

4) 2002 年 6 月 8 日橡塑制品公司与苏泊尔集团签订《土地租赁协议》，橡塑制品公司向苏泊尔集团租用宗地编号为玉国用(2002)字第 1936 号宗地中的 9,968.44 平方米，年租金为 12 元/平方米，租期 20 年。橡塑制品公司本期已向其支付二个月租金 19,936.88 元。

5) 2005 年 6 月 8 日橡塑制品公司与苏泊尔集团签订《土地租赁协议》，橡塑制品公司向苏泊尔集团租用宗地编号为玉国用(2004)字第 093 号宗地中的 1,549.30 平方米，年租金为 12 元/平方米，租期 20 年。橡塑制品公司本期已向其支付二个月租金 3,098.60 元。

6) 2003 年 6 月 1 日武汉苏泊尔与苏泊尔集团签订的《土地租赁协议》，苏泊尔集团将其拥有的宗地编号为武国(2003)字第 829 号宗地中的 15,033.09 平方米的土地租赁给武汉苏泊尔使用，年租金为 12 元/平方米，按照土地的实际情况及土地市场价格，租金每三年调整一次，租期 20 年，自 2003 年 6 月 1 日起至 2023 年 5 月 31 日止。2005 年 1 月 1 日武汉苏泊尔与苏泊尔集团签订补充协议，苏泊尔集团同意对武汉苏泊尔在 2005 年 1 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日之间租用其上述土地暂不收取租金。

(2) 房屋租赁

1) 2003 年 6 月 1 日武汉苏泊尔与苏泊尔集团签订《房屋租赁协议》，苏泊尔集团将其拥有的位于武汉市江汉区新华下路 243 号 7,102.93 平方米的房屋租赁给武汉苏泊尔使用，年租金为 23.87 万元，租赁期限自 2003 年 6 月 1 日起至 2005 年 5 月 31 日止。2005 年 1 月 1 日武汉苏泊尔与苏泊尔集团签订补充协议，苏泊尔集团同意将上述至 2005 年 5 月 31 日到期的房屋继续由武汉苏泊尔使用，并免收 2005 年 1 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日的租金。

2) 2004 年 2 月 18 日本公司与苏泊尔集团签订《房屋许可使用合同》，苏泊尔集团将其拥有的位于清泰街 507 号富春大厦面积为 1,356.92 平方米的房屋无偿提供给本公司使用，使用期限为 2004 年 1 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日。

3) 2004 年 2 月 18 日本公司与苏泊尔集团签订《房屋许可使用合同》，苏泊尔集团将其拥有的杭州金田花园面积为 270.58 平方米的商品房，上海明佳 1 号 203 室面积为 106.98 平方米的商品房，汉口长青花园面积为 1,287.69 平方米的商品房，福州面积为 126.26 平方米的商品房，长沙面积为 101.70 平方米的商品房，金田花园面积为 120.18 平方米的套房，无偿提供给本公司使用，使用期限为 2004 年 1 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日。

4) 2005 年 1 月本公司与橡塑制品公司签订《房屋许可使用合同》，本公司将拥有的办公楼(玉房权证玉环字第 068701 号)中的 550 平方米无偿提供给橡塑制品公司使用，使用期限自 2005 年 1 月起至 2007 年 12 月止。

5) 2005 年 1 月本公司与浙江乐苏签订《房屋许可使用合同》，本公司将拥有的办公楼(玉房权

证玉环字第 068701 号) 中的 300 平方米无偿提供给浙江乐苏使用, 使用期限自 2005 年 9 月起至 2007 年 12 月止。

(3) 设备租赁

橡塑制品公司与苏泊尔集团签订《设备租赁协议》, 橡塑制品公司向苏泊尔集团租赁设备 5 台, 月租金 3,100.00 元, 租期 2002 年 6 月 1 日起至 2006 年 5 月 31 日止。橡塑制品公司本期已向其支付租金 18,600.00 元。

8. 保证

(1) 本公司为关联方提供担保的情况

1) 2006 年 1—6 月份, 本公司为关联方提供保证取得借款的情况: (单位: 万元)

被担保单位	担保总额	贷款金融机构	担保借款发生额	担保借款余额	借款到期日	备注
浙江家电	5,000	中国农业银行杭州市滨江支行				本期无借款
浙江家电	5,000	中国银行杭州滨江支行				本期无借款
浙江家电	4,000	中国工商银行浙江省分行				本期无借款
浙江家电	2,000	兴业银行西湖支行	2,000	2,000	2006 年 10 月 10 日	
武汉炊具	5,000	中国建设银行武汉市汉阳支行	800	800	2006 年 11 月 9 日	
小 计	21,000		2,800	2,800		

2) 其他担保事项

①2005年6月16日本公司与浙商银行股份有限公司签订《最高额保证合同》, 本公司为浙江家电向该银行最高额为3,300万元的综合授信等提供保证。本期浙江家电在该保证合同下合计开具商业承兑汇票3,500万元。上述商业承兑汇票浙江家电与浙商银行股份有限公司均签订《商业承兑汇票保贴协议》, 票据收款人均为东莞苏泊尔。截至2006年6月30日东莞苏泊尔已将上述票据向银行贴现。截至2006年6月30日浙江家电尚有5,000万元商业承兑汇票未到承兑付款日。

②浙江家电以在浙商银行股份有限公司的2,000万元定期存单为在该银行开具商业承兑汇票2份1,000万元作质押。该商业承兑汇票浙江家电与浙商银行股份有限公司签订《商业承兑汇票保贴协议》, 票据收款人为东莞苏泊尔。截至2006年6月30日东莞苏泊尔已将该票据向银行贴现。截至2006年6月30日浙江家电尚有2,000万元商业承兑汇票未到承兑付款日。至2006年7月23日浙江家电已对该2000万商业承兑汇票承兑付款, 2张1,000万元定期存单随之解除质押。

③2006年1月17日本公司与中国工商银行浙江省分行签订《最高额保证合同》, 本公司为浙江家电向该银行最高4000万的综合授信等提供保证。本期浙江家电在该保证合同下合计开具银行承兑汇

票 721.5 万元，票据收款人均为东莞苏泊尔，截至 2006 年 6 月 30 日东莞苏泊尔已将上述票据全部背书转让。截至 2006 年 6 月 30 日浙江家电尚有 721.5 万元银行承兑汇票未到承兑付款日。至 2006 年 7 月 18 日浙江家电已对该 721.5 万元银行承兑汇票付款。

(2) 2006 年 1-6 月份，苏泊尔集团为本公司及控股子公司提供担保取得借款的情况：（单位：万元）

借款单位	担保总额	贷款金融机构	担保借款发生额	担保借款余额	借款到期日	备注
本公司	6,000	中国农业银行玉环县支行				本期无借款
本公司	13,000	中国银行玉环支行	12,000	2,000	2006 年 8 月 6 日	
				1,500	2006 年 10 月 12 日	
				5,500	2006 年 10 月 12 日	
本公司	10,000	中国进出口银行	10,000	10,000	2007 年 5 月 26 日	
橡塑制品公司	1,000	中国农业银行玉环县支行	1,000	1,000	2006 年 11 月 12 日	
小 计	30,000		23,000	20,000		

9. 其他

(1) 根据本公司与武汉炊具签订的《商标使用许可合同》，本公司同意武汉炊具从 2004 年 3 月 1 日起至 2007 年 2 月 28 日无偿使用“苏泊尔 supor 字体及图形”商标 1766142 号、945721 号、945720 号、874945 号、813427 号、“好帮手”商标 1275611 号。

(2) 根据本公司与浙江家电签订的《商标使用许可合同》，本公司同意浙江家电从 2004 年 1 月 7 日起至 2007 年 1 月 6 日无偿使用电器类的“苏泊尔、supor 字体及图形”商标 1726405 号、3327882 号。

(3) 根据本公司与东莞苏泊尔签订的《商标使用许可合同》，本公司同意东莞苏泊尔从 2004 年 4 月 19 日起至 2007 年 4 月 18 日无偿使用电器类的“苏泊尔、supor 字体及图形”商标 1726405 号、3327882 号。

九、或有事项

(一) 已贴现/转让商业承兑汇票

截至 2006 年 6 月 30 日，未到期已贴现的商业承兑汇票 2 份计 5,000 万元。详见本会计报表附注八(二)8(1)2)。

(二) 公司提供的各种债务担保

1. 本公司为武汉炊具的 800 万借款提供担保，为浙江家电的 2000 万贷款提供担保，详见本会计报表附注八(二)8(1)1)之说明；本公司为浙江家电开具商业承兑汇票 3000 万元提供担保，为浙江

家电开具银行承兑汇票 721.50 万元提供担保，详见本会计报表附注八(二)8(1)2)之说明。

2. 截至 2006 年 6 月 30 日，本公司为关联方和非关联方提供的债务担保余额为 6,521.50 万元，占公司期末净资产总额的 9.14%。

十、承诺事项

本公司第二届董事会第二十八次会议于 2006 年 8 月 14 日通过决议，根据《外国投资者对上市公司战略投资管理办法》，公司董事会同意法国炊具制造和销售商 SEB S.A 通过其全资子公司 SEB INTERNATIONALE S.A.S. 对公司进行战略投资。摘要如下：

1、公司董事会同意 SEB S.A 通过其全资子公司 SEB INTERNATIONALE S.A.S. 以协议转让方式对公司进行战略投资，公司董事会同意公司与 SEB INTERNATIONALE S.A.S.、公司控股股东苏泊尔集团有限公司及苏增福、苏显泽签署《战略投资框架协议》协议受让公司股东苏泊尔集团有限公司持有的本公司股份 17,103,307 股、苏增福持有的本公司股份 7,466,761 股、苏显泽持有的本公司股份 750,048 股，合计 25,320,116 股。SEB INTERNATIONALE S.A.S. 在《战略投资框架协议》中承诺在 2010 年 8 月 8 日前不转让或以任何方式出让、出售其本次战略投资所取得的全部股份，且由此承继并履行苏泊尔集团、苏增福、苏显泽在公司股权分置改革中所作出的持股限售承诺。

2、根据《外国投资者对上市公司战略投资管理办法》及《战略投资框架协议》的规定，公司董事会同意向 SEB INTERNATIONALE S.A.S. 非公开发行 40,000,000 股本公司股份，增发后公司的总股本将增加到 216,020,000 股。完成上述战略投资后，SEB INTERNATIONALE S.A.S. 将持有本公司股份 65,320,116 股，占增发后公司总股本的 30.24%。本次募集资金拟投资项目情况说明如下：

(1) 绍兴电器生产基地项目。项目实施方式：征地 450 亩新建项目，项目选址：浙江省绍兴袍江工业区，项目投资概算：4.5 亿元人民币，所需投入的募集资金：4.5 亿元人民币，项目预期产生效益的时间：建设周期 30 个月，本项目预计 2009 年底建成，达产后预期销售额达 30 亿元人民币，净利润约 1.8 亿元人民币。

(2) 武汉炊具生产基地二期项目。项目实施方式：征地 200 亩扩建项目，项目选址：武汉市汉阳区黄金口工业区，项目投资概算：1.5 亿元人民币，所需投入的募集资金：1.5 亿元人民币，项目预期产生效益的时间：建设周期 18 个月，本项目预计 2008 年一季度建成，达产后预计各类炊具销售额 6 亿元人民币，净利润约 4200 万元人民币。

(3) 越南炊具生产基地建设项目。项目实施方式：征地 100 亩新建项目，项目选址：越南，项目投资概算：1500 万美元，所需投入的募集资金：1500 万美元，项目预期产生效益的时间：建设周期 18 个月，预计 2008 年中期初步建成，达产后预计各类炊具销售额 1 亿美元，净利润约 600 万美元。项目计划为东南亚核心市场提供炊具产品。

3、根据《中华人民共和国证券法》及相关法规的规定，SEB INTERNATIONALE S.A.S. 进行上述战略投资将触发要约收购义务。公司董事会知悉，SEB INTERNATIONALE S.A.S. 将依法履行要约收购义务，向本公司所有股东发出收购其所持有的部分股份的要约，部分要约收购数量为

66,452,084 股；如要约全部完成，SEB INTERNATIONALE S.A.S.届时将持有本公司股份131,772,200 股，占增发后公司总股本的61%，成为公司控股股东。

十一、其他重要事项

（一）对外投资

1. 本公司于 2006 年 4 月 20 日成立浙江绍兴苏泊尔生活电器有限公司，注册资本为人民币 5000 万元。本公司出资 5000 万元，占该公司注册资本总额的 100%。

2. 本公司于 2006 年 6 月 17 日和佛山市顺德区瑞德电子实业有限公司签订《股权转让协议》，本公司将持有的浙江瑞德电子科技有限公司 45%的股权转让给佛山市顺德区瑞德电子实业有限公司，转让价格为 2,345,283.85 元，截止 2006 年 6 月 30 日，本公司持有浙江瑞德电子科技有限公司的长期股权投资成本为 1,445,826.67 元，其中原始投资成本 2,345,283.85 元，损益调整-899,457.18 元（详见会计报表附注七(一)3）。2006 年 8 月 10 日，本公司已收到佛山市顺德区瑞德电子实业有限公司的股权转让款 100 万元。

（二）其他对会计报表使用者决策有影响的重要事项

1、2006年4月21日，本公司美国客户 GLOBAL HOME PRODUCTS LLC（以下简称GHP公司）向其所在美国州法院提交了破产申请保护。截至报告期末，本公司对该客户应收账款为5,752,904.08美元。本公司2006年4月27日的公告称对该客户应收账款为4,265,089.29美元，该金额为GHP公司来函上所记载的数据，是该公司账上所载数据，差额1,487,814.79美元主要系在途货物的差异。在途货物中有932,580.66美元系本公司在GHP公司申请破产保护日前20天内发出的货物，根据美国相关法律，具有优先受偿权。目前，美国法院已将上述货款从全部债权登记中独立出来，以优先偿还。GHP公司的保险额度为300万美元。截止目前，300万美元保险赔偿的相关手续尚在办理之中。2006的6月30日，本公司已为该客户的应收账款提取坏账准备人民币600万元。

2、经2006年度第一次临时股东大会批准，本公司于2006年4月27日更名为浙江苏泊尔股份有限公司。公司经营范围变更为：厨房用具、不锈钢制品、日用五金、小型家电及炊具的制造、销售；经营进出口业务；技术开发；电器的安装维修服务。同时公司章程也作了修改，修改后的公司章程可参阅有关公告资料。

3、根据公司第二届董事会 2006 年 3 月 8 日第二十二次会议决议，拟将《智能整体厨房系统技术改造项目》、《年产 50 万口智能电磁灶技术改造项目》两个募集资金项目后续投资的实施方式和地点进行调整，后续投资 15,921.63 万元原由浙江家电在杭州市滨江区实施调整为公司在绍兴袍江开发区重新征地拟设立子公司浙江绍兴苏泊尔生活电器有限公司实施。该议案已经 2006 年度第一次临时股东大会审议批准。

4、2006年7月14日，本公司召开2006年度第二次临时股东大会，审议通过了中国证监会审核无异议《浙江苏泊尔炊具股份有限公司股票期权激励计划（草案）》（以下简称《苏泊尔期权激励计划》），主要内容如下：

(1) 根据《苏泊尔期权激励计划》，本公司授予激励对象600 万份股票期权，每份股票期权拥有在授权日起五年内的可行权日以行权价格和行权条件购买一股苏泊尔股票的权利。本期权激励计划的股票来源为本公司向激励对象定向发行600 万股苏泊尔股票。本次授予的期权所涉及的标的股票总数为600万股，占本期权激励计划签署时苏泊尔股本总额17602万股的3.41%。股票期权有效期内发生资本公积金转增股本、派发股票红利、股份拆细、缩股、配股或增发事宜，股票期权数量及所涉及的标的股票总数将做相应的调整。

(2) 本次股票期权激励计划的对象及授予期权数量

苏泊尔本次股票期权激励计划的激励对象包括高级管理人员和董事会认为对苏泊尔有特殊贡献的员工，被激励对象需在苏泊尔全职工作满三年并在公司领取薪酬。被激励对象中，高级管理人员必须经董事会聘任，董事会认为对苏泊尔有特殊贡献的员工已与苏泊尔签署不少于三年的劳动合同，所有被激励对象必须在本次期权的考核期内任职。

根据本次股票期权激励计划，股票期权的来源为苏泊尔向激励对象定向增发600万股苏泊尔股票，占本次激励计划签署时苏泊尔总股本的3.41%。苏泊尔高级管理人员和董事会认为对苏泊尔有特殊贡献的员工，具体获授的股票期权数量及有关比例如下：

姓名	职务	获授的股票期权数量(万股)	股票期权占授予股票期权总量的比例	标的股票占授予时苏泊尔总股本的比例
苏显泽	董事长兼总经理	60	10.00%	0.34%
王丰禾	董事、副总经理兼炊具事业部总经理	45	7.50%	0.26%
林秉爰	董事、厨卫家电事业部总经理	40	6.67%	0.23%
陈康平	财务总监	35	5.83%	0.20%
叶继德	董事会秘书	30	5.00%	0.17%
徐胜义	电器事业部总经理	55	9.17%	0.31%
颜决明	电器事业部副总经理	35	5.83%	0.20%
刘志敏	炊具事业部副总经理	45	7.50%	0.26%
林小芳	炊具事业部副总经理	35	5.83%	0.20%
杨福明	东莞苏泊尔电器有限公司总经理	30	5.00%	0.17%
张银根	浙江苏泊尔橡塑制品有限公司副总经理	20	3.33%	0.11%
吕军辉	海外事业部副总经理	15	2.50%	0.09%
张田福	炊具事业部副总经理	25	4.17%	0.14%
李岩富	人力资源总监	15	2.50%	0.09%
严耀国	武汉苏泊尔炊具有限公司副总经理	10	1.67%	0.06%
姚英姿	炊具事业部副总经理	20	3.33%	0.11%
沈士惠	炊具事业部营销总监	30	5.00%	0.17%
蔡才德	浙江苏泊尔家电制造有限公司技术副总监	15	2.50%	0.09%
潘建斌	炊具事业部财务经理	15	2.50%	0.09%
翁林生	炊具事业部国际营销部经理	15	2.50%	0.09%
干文昌	武汉苏泊尔炊具有限公司财务经理	10	1.67%	0.06%
	合计	600	100.00%	3.41%

(3) 本次股票期权激励计划的有效期为自股票期权授权日起的五年时间；期权激励计划授权日由董事会在本激励计划报中国证监会备案且中国证监会无异议、苏泊尔股东大会批准后确定；激励

对象根据本激励计划获授的股票期权自期权授权日起满一年后开始行权，可行权日为苏泊尔定期报告公布后第2个交易日至下一次定期报告公布前10个交易日内；苏泊尔本次股票期权激励计划中股票期权的行权价格为7.01元。激励对象按照本股票期权激励计划获得的苏泊尔股票的禁售期符合转让时苏泊尔《公司章程》的有关高级管理人员持有苏泊尔股票转让的限制性规定。

(4) 股票期权的获授条件和行权条件

激励对象已获授的股票期权行权时必须同时满足以下条件：

1) 根据《浙江苏泊尔炊具股份有限公司股票期权激励计划实施考核办法》，激励对象行权的前一年度，其绩效考核合格；

2) 行权前一年公司加权平均净资产收益率达到10%以上，用于计算净资产收益率的“净利润”为扣除非经常性损益前的净利润和扣除非经常性损益后的净利润中的较低者；

3) 公司净利润以2005年末为固定基数，每年的复合增长率达到10%以上；

4) 公司每股收益以2005年末为固定基数，每年的复合增长率达到10%以上，如发生公司股本变更情况，按照正常除权方式计算增长率。

同时，股票期权激励计划规定了苏泊尔不得出现《股权激励管理办法》中第十八条第一款规定的情形，激励对象不得出现《股权激励管理办法》中第十八条第二款规定的情形。

(三) 根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司的信息披露规范问答第1号——非经常性损益》(2004年修订)的规定，本公司非经常性损益发生额情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	2006年1-6月
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-468,377.68
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
各种形式的政府补贴	1,071,400.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
短期投资损益，(除国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资损益外)	2,057,113.44
委托投资损益	
各项非经常性营业外收入、支出	-899,847.87
以前年度已经计提各项减值准备的转回	105,757.22
因不可抗力因素而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
资产置换损益	
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	
国产设备投资抵免企业所得税	
企业所得税减免	
比较财务报表中会计政策变更对以前期间净利润的追溯调整数	
其他非经常性损益项目	
小 计	1,866,045.11
企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	-785,382.63
少数股东损益影响数(亏损以“-”表示)	125,880.10
非经常性损益净额	1,206,542.58